

شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
و تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

شركة كيميانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة

٢	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



## تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

إلى السادة/ المساهمين المحترمين  
شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيميائيات الميثانول ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والقوائم الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتكمن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

براييس وترهاوس كوبرز

علي عبد الرحمن العتيبي  
ترخيص رقم ٣٧٩

١٥ شعبان ١٤٣٩ هـ  
(١ مايو ٢٠١٨)

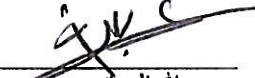

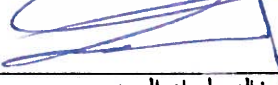


شركة كيميانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)		
١٧٩,٤١٩,٢٣١ (١٣٨,٩٤٣,٠٠٧)	١٥٧,١٧٤,٤١٢ (١٣٢,٣٥٩,٩٤١)	١	إيرادات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
٤٠,٤٧٦,٢٢٤	٢٤,٨١٤,٤٧١		
(٢٤,٧٨٥,٣٠٩) (٨,٢١٦,٥٣٠) (٨٣٩,٩٦٦)	(١٤,٢٥١,٤٦٩) (١٠,٠٥٠,٠٥٧) (٥٦٧,٩٩٣)		مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية تكاليف تشغيلية أخرى - بالصادفي ربح (خسارة) التشغيل
٦,٦٣٤,٤١٩	(٥٥,٠٤٨)		
(١١,١٤٥,٨٢٥) ١٥١,٧٢٧	(١٠,٥٢٧,١٥٨) ١,٠٧٤,٠٦٦		تكاليف مالية إيرادات مالية تكاليف مالية - بالصادفي
(١٠,٩٩٤,٠٩٨)	(٩,٤٥٣,٠٩٢)		
(٤,٣٥٩,٦٧٩)	(٩,٥٠٨,١٤٠)		الخسارة قبل الزكاة
(١,٢٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)		مصروف الزكاة
(٥,٦٠٩,٦٧٩)	(١٠,٢٥٨,١٤٠)		خسارة الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥,٦٠٩,٦٧٩)	(١٠,٢٥٨,١٤٠)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٥)	(٠,٠٩)	٧	خسارة السهم (ريال سعودي) الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ مايو ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

 عبد الله الصانع رئيس مجلس الإدارة	 سعود عبد الله الصانع الرئيس التنفيذي	 خالد سليمان العبيد المدير المالي
---	--	--

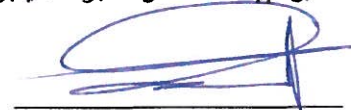
شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٧١٥,١٥٨,٣٥٤	١,٧١٦,٧٢٦,٤٣٢	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٦,٥١٤,١٧٦	١٥,٣٠٧,٤٢٤	موجودات غير ملموسة
١,٧٣١,٦٧٢,٥٣٠	١,٧٣٢,٠٣٣,٨٥٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
		مخزون
١١٣,٩٦٨,٠٨٨	١٠٣,٩٨٥,٣٤٥	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٧٠,٣٢٥,٦٥٩	١٧٣,١٩٧,١٢٠	نقد وما يماثله
٢٤١,١٠١,٦٤٣	١٧٣,٥٥٧,٠٠٤	مجموع الموجودات المتداولة
٥٢٥,٣٩٥,٣٩٠	٤٥٠,٧٣٩,٤٦٩	
٢,٢٥٧,٠٦٧,٩٢٠	٢,١٨٢,٧٧٣,٣٢٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	علاوة إصدار أسهم
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١	احتياطي نظامي
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣	عجز متراكم
(٢٢٧,٥٥١,٣٨٩)	(٢٣٧,٨٠٩,٥٢٩)	مجموع حقوق الملكية
١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥	١,٠٨٥,١٥٩,٢٣٥	
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٨٤٠,٨٤٢,٢٢٤	٨٤١,٨٤٨,٠٥٦	قروض طويلة الأجل
٣٩,٤٧٧,٤٧٥	٣٨,١٨٦,٢٢٧	التزامات منافع الموظفين
٨٨٠,٣١٩,٦٩٩	٨٨٠,٠٣٤,٢٨٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٨٩,٢٤٢,٨٩٠	١١٠,٧١٣,٨٤٧	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٨٣,٧٦٣,٥٨٨	٩٧,٧٩١,٥٩٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,٣٢٤,٣٦٨	٩,٠٧٤,٣٦٨	زكاة مستحقة
٢٨١,٣٣٠,٨٤٦	٢١٧,٥٧٩,٨٠٧	مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٦١,٦٥٠,٥٤٥	١,٠٩٧,٦١٤,٠٩٠	مجموع المطلوبات
٢,٢٥٧,٠٦٧,٩٢٠	٢,١٨٢,٧٧٣,٣٢٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

  
عبد الله الصانع  
رئيس مجلس الإدارة

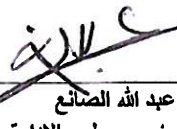
  
سعود عبد الله الصانع  
الرئيس التنفيذي


  
خالد سليمان العبيد  
المدير المالي

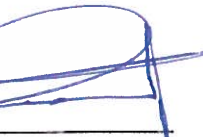
شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	عجز متراكم	المجموع	
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٠١,٢٨١,٠٢٩)	١,١٢١,٦٨٧,٧٣٥	في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
-	-	-	(٥,٦٠٩,٦٧٩)	(٥,٦٠٩,٦٧٩)	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	للفترة
-	-	-	(٥,٦٠٩,٦٧٩)	(٥,٦٠٩,٦٧٩)	مجموع الخسارة
-	-	-	(٥,٦٠٩,٦٧٩)	(٥,٦٠٩,٦٧٩)	الشاملة للفترة
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٠٦,٨٩٠,٧٠٨)	١,١١٦,٠٧٨,٠٥٦	في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٢٧,٥٥١,٣٨٩)	١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥	في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
-	-	-	(١٠,٢٥٨,١٤٠)	(١٠,٢٥٨,١٤٠)	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	للفترة
-	-	-	(١٠,٢٥٨,١٤٠)	(١٠,٢٥٨,١٤٠)	مجموع الخسارة
-	-	-	(١٠,٢٥٨,١٤٠)	(١٠,٢٥٨,١٤٠)	الشاملة للفترة
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٣٧,٨٠٩,٥٢٩)	١,٠٨٥,١٥٩,٢٣٥	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

  
عبد الله الصانع  
رئيس مجلس الإدارة


  
سعود عبد الله الصانع  
الرئيس التنفيذي

  
خالد سليمان العبيد  
المدير المالي

شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٣٥٩,٦٧٩)	(٩,٥٠٨,١٤٠)	الخسارة قبل الزكاة
		<u>تعديلات لـ</u>
		استهلاك وإطفاء
٣٠,٨٨١,٥٤٤	٣١,٠٠٠,٠٣٨	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٦٩,٩١٤)	تكاليف مالية - بالصادفي
١٠,٠٣٥,٧٥٠	٨,٤٤٧,٢٦٠	مخصص التزامات منافع الموظفين
١,٥٥٥,٧٩٦	(١,٢٩١,٢٤٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		النقص (الزيادة) في المخزون
(٣٢٠,٥٣٥)	١٦,٣٣٠,٩٤٩	زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(١٠,٣٥٤,٤٧١)	(٢,٧٧٥,٧٧٢)	نقص في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٥,٥٧٤,٨٩١)	(٢,٨٧٧,٠٤٥)	النقد الناتج من التشغيل
٢١,٨٦٣,٥١٤	٣٩,٢٥٦,١٢٨	تكاليف مالية مدفوعة عن قروض
(٢٠,٤٠٢,٠٦٨)	(١٩,٢٢٤,٢٧٢)	إيرادات مالية مستلمة من ودائع الأجل قصيرة
١٥١,٧٢٧	٩٧٨,٣٧٩	صافي النقد الداخل من الأنشطة التشغيلية
١,٦١٣,١٧٣	٢١,٠١٠,٢٣٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	إيداعات في ودائع قصيرة الأجل
(١,٧٦٧,٠١٧)	(١٢,٣٥٥,٧٤٠)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٦٩,٩١٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٠١,٧٦٧,٠١٧)	(١٢,٢٨٥,٨٢٤)	صافي النقد الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
	(٧٦,٢٦٩,٠٥٠)	تسديدات قروض طويلة الأجل
		صافي النقص في نقد وما يماثله
(١٠٠,١٥٣,٨٤٤)	(٦٧,٥٤٤,٦٣٩)	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	٢٤١,١٠١,٦٤٣	
١٢١,٦٩٣,١٧٦	١٧٣,٥٥٧,٠٠٤	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

  
عبد الله الصانع  
رئيس مجلس الإدارة

  
سعود عبد الله الصانع  
الرئيس التنفيذي

  
خالد سليمان العبيد  
المدير المالي

شركة كيميانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تقوم شركة كيميانيات الميثانول ("الشركة" أو "كيمانول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد اليوريافرمالدهيد أو خليط منهما مع تركيزات مختلفة وبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد السائل والبودرة، والهكسين الميثيلين رباعي الأمين، راتنجات الفينول فورمالدهايد، محسنات الخرسانة، الميثانول، أول أكسيد الكربون، دي-ميثيل، أحادي ميثيل، ثلاثي مون-ميثيل، الفورماميد ثنائي الميثيل، الكربون ثنائي ميثيل، بنتا أريثر يتول، فورمات الصوديوم والأسيتالديهد.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ (٩ يناير ٢٠٠٨). تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة حسابات الشركة وفرعها المسجل في مدينة الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ (١ أغسطس ١٩٨٩). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، قامت الشركة بإغلاق بعض مصانعها للصيانة الدورية المجدولة لمدة واحد وعشرين يوماً. تكبدت الشركة التكاليف المتعلقة بالصيانة الدورية بمبلغ ٣٣,٠ مليون ريال سعودي والتي تمت رسملتها تحت بند الممتلكات والمصنع والمعدات في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة.

٢ السياسات المحاسبية

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة متطابقة مع السنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولي المقابلة باستثناء اتباع معايير جديدة ومعدلة كما هو مدرج أدناه.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" ("المعيار المحاسبي الدولي ٣٤") المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢-٢ معايير صادرة لم يتم تطبيقها بعد

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" والذي صدر في يناير ٢٠١٦. وسينتج عنه إثبات أغلب عقود الإيجار في قائمة المركز المالي، لأنه تم استبعاد الفصل بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الإثبات الأصل (الحق في استخدام الأصل المستأجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. ويوجد استثناء فقط لعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة.

ويعتبر المعيار إلزامي التطبيق على الفترات المحاسبية للشركة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة. وتعتمد الشركة تطبيق نهج المعاملة المبسط ولن تقوم بتعديل المبالغ المقارنة للسنة قبل الاعتماد الأولي. لم تقم الشركة بعد بتقييم تأثير هذا المعيار.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها

تم تطبيق عدد من المعايير الجديدة والمعدلة لفترة التقرير الحالية ويتوجب على الشركة تغيير سياساتها المحاسبية كنتيجة لتطبيق المعايير التالية:

- (أ) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ("الأدوات المالية")؛ و  
(ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ ("الإيرادات من العقود مع العملاء").

لم يكن تأثير اعتماد هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة جوهرياً ولا يتطلب تعديلات بأثر رجعي.



شركة كيميانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ التغير في السياسة المحاسبية

١-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩

(أ) التصنيف

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ، يتم تصنيف الموجودات المالية للشركة وقياسها بالتكلفة المطفأة حيث يتم الاحتفاظ بتلك الموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية مدفوعات الأصول والفوائد فقط.

(ب) القياس

عند الإثبات الأولي، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة مضافاً إليه تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناء الأصل المالي، إذا كان الأصل المالي لا يتم تقييمه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تقاس الموجودات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المطفأة. تدرج إيرادات الفوائد من الموجودات المالية ضمن الإيرادات المالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. وأي أرباح أو خسائر ناشئة من إلغاء الإعراف يتم إدراجها مباشرة ضمن الربح أو الخسارة. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة ضمن بند "المصاريف العمومية والإدارية" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

(ج) الهبوط في القيمة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ، تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بموجوداتها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة هبوط القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الاعتراف الأولي بها.

٢-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥

تقاس الإيرادات من بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل النقدي الذي تم تحصيله أو القابل للتحويل في سياق أنشطة الشركة الاعتيادية. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على البضائع، أو عندما يتم تسليم البضائع إلى العميل ، ويتمتع العميل بمطلق الحرية في استخدام أو بيع هذه البضائع، وألا يكون هناك التزام غير مستوفى بما يؤثر على قبول العميل البضائع. ويتم التسليم عندما يتم شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحويل المخاطر التكاليف والخسائر إلى العميل، وإما أن يقبل العميل البضائع وفقاً لعقد البيع أو مع انقضاء أحكام القبول أو أن يكون لدى الشركة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

يتم الاعتراف بالذمم المدينة عندما يتم تسليم البضاعة، لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها هذا المبلغ غير مشروط، لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن يتم السداد.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. يقدر أن القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة أنها تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات والإفتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يُعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات اجتهادات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة هي ذاتها التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٥ قروض طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٣٢٧,٦٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٨٥,٩٥٠	تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة
٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٣٣٠,٠٠٠	تسهيلات مرابحة - قروض ثنائية
١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠	٩٤٥,٤١٥,٩٥٠	
١٤,٦١٨,٨٤٨	٤,٩١٥,٩٠٢	تكاليف التمويل المستحقة
١,٠٣٦,٣٠٣,٨٤٨	٩٥٠,٣٣١,٨٥٢	

ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة متعلقة بـ:

(٢,٦٧٩,٩١٣)	(٢,٣٢٩,٠٩٧)	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٤,٩١٩,٢٥٦)	(٤,٥٥٧,٤٣٣)	تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة
(٤,٠٩٨,٨٦٧)	(٣,٨٠٥,٦٧٤)	تسهيلات مرابحة - قروض ثنائية
(١١,٦٩٨,٠٣٦)	(١٠,٦٩٢,٢٠٤)	
١,٠٢٤,٦٠٥,٨١٢	٩٣٩,٦٣٩,٦٤٨	

تظهر القروض طويلة الأجل كما يلي:

٨٤٠,٨٤٢,٢٢٤	٨٤١,٨٤٨,٠٥٦	قروض طويلة الأجل
١٨٣,٧٦٣,٥٨٨	٩٧,٧٩١,٥٩٢	الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
١,٠٢٤,٦٠٥,٨١٢	٩٣٩,٦٣٩,٦٤٨	

شركة كيميانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة تكاليف المعاملات غير مطفاة:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١١,٦٩٨,٠٣٦	١٥,٦٣٤,٤٧٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٠٠٥,٨٣٢)	(٣,٩٣٦,٤٤٢)	ناقصاً: الإطفاء
١٠,٦٩٢,٢٠٤	١١,٦٩٨,٠٣٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
تتعلق بـ:		
٧,٠٦٧,٨٩٤	٨,٠٧٣,٧٢٦	المرج ضمن قروض طويلة الأجل
٣,٦٢٤,٣١٠	٣,٦٢٤,٣١٠	الاستحقاق المتداول المرج ضمن مطلوبات متداولة
١٠,٦٩٢,٢٠٤	١١,٦٩٨,٠٣٦	

#### ١-٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقيات قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قروض بمبلغ ٦٠٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والتي تم سحبها بالكامل في يونيو ٢٠١٠. يتم تحميل الرسوم الإدارية السنوية والمدفوعة مقدماً من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقيات القروض.

تتطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية وتحديد توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات، كما في ٣١ مارس ٢٠١٨. إن القرض مضمون برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ بقيمة ١,٧ مليار ريال سعودي. تظهر القيم الدفترية للصندوق بالريال السعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة هيكلة قرض الصندوق وانتهت من اتفاقية إعادة الهيكلة مع الصندوق. إن استحقاق القرض الذي يعتمد على جدول السداد المعدل يمتد من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية في بنود اتفاقية القرض.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإعادة هيكلة أخرى لقرض الصندوق وانتهت من اتفاقية إعادة الهيكلة مع الصندوق. إن إجمالي استحقاق القرض الذي يعتمد على جدول السداد المعدل يمتد حالياً من عام ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢١. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية في بنود اتفاقية القرض.

#### ٢-٥ تسهيلات المرابحة

خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية مع مجموعة من البنوك وهي المؤسسة العربية المصرفية وبنك الرياض ومجموعة سامبا المالية والبنك السعودي الهولندي والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (بشار إليهم مجتمعين بـ"مشاركي تسهيلات المرابحة") لتقديم تسهيل مرابحة وقروض مشاركة وثنائية لتمويل مشاريع التوسعة. تحمل هذه القروض نفقات مالية بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد أساساً على معدل الفائدة بين بنوك السعودية.

تتطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية وتحديد توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات، كما في ٣١ مارس ٢٠١٨. تظهر القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل بالريال السعودي.

خلال ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة هيكلة قروضها قصيرة الأجل وطويلة الأجل وانتهت من اتفاقيات إعادة الهيكلة مع المؤسسات المقرضة. إن إجمالي استحقاقات القروض يعتمد على جداول السداد المراجعة الخاصة بها والتي تمتد حالياً على مدى السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية في بنود اتفاقية القرض.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد مبلغ قدره ٧٦,٣ مليون ريال سعودي من المبلغ الأصلي مقابل هذه التسهيلات.

شركة كيميانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٦ معاملات مع طرف ذي علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من مساهمين وأعضاء مجلس إدارة وشركات زميلة وكبار موظفي الإدارة. تتضمن الأطراف ذات العلاقة أيضا الهيئات التجارية التي يكون لبعض المديرين أو أعضاء الإدارة العليا مصلحة فيها (أطراف أخرى ذات علاقة).

(أ) فيما يلي أهم المعاملات التي قامت بها الشركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملات والعلاقات
٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٠٢,٤١٦	٩٥٣,٣٢٠	مشتريات من أطراف أخرى ذات علاقة تكاليف ومصاريف محملة من أطراف أخرى ذات علاقة
٣١٥,٣٥٧	١٥٩,٣٠٦	

(ب) تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين التزامات منافع الموظفين
٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٣٥٧,٢١٥	١,٥٧١,٢٧١	
٣٦٦,٥١٠	٥٠,٣١٤	

#### ٧ خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب خسارة السهم الأساسية بقسمة الخسارة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدردة خلال الفترة. حيث أن الشركة لا تمتلك أسهم محتملة مخفضة، فإن خسارة السهم المخفضة هي نفس الخسارة الأساسية للسهم.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الخسارة العائدة للمساهمين في الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الأساسية والمخفضة ربحية السهم خسارة السهم
٢٠١٧	٢٠١٨	
(٥,٦٠٩,٦٧٩)	(١٠,٢٥٨,١٤٠)	
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	
(٠,٠٥)	(٠,٠٩)	

#### ٨ مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، كان لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٦٠,٦ مليون ريال سعودي، ولا شيء، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦١,٢ مليون ريال ومبلغ ١,٠ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٨,٧ مليون ريال سعودي).