

**شركة كيميابيتس الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)**

**المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
وتقدير فحص حول المعلومات المالية الأولية**

شركة كيميانيات المياثنول  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صفحة

٢	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



## تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

إلى مساهمي شركة كيميات الميثanol  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيميات الميثanol ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموجزة ذات الصلة لفترة ثلاثة 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء 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. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيس مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد هذا الفحص أقل بشكل كبير في نطاق من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعرف جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناء عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

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

برأيس وترهاوس كوبيرز

علي عبد الرحمن العتيبي  
٣٧٩  
ترخيص رقم

٢٠١٩ ٨  
(١٤٤٠) ٣ رمضان



شركة كيميات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٧,١٧٤,٤١٢	١٥٤,٨٥٨,٢٧١	إيرادات
(١٢٢,٣٥٩,٩٤١)	(١١٧,٥٦٩,٤٨٢)	تكاليف المبيعات
٢٤,٨١٤,٤٧١	٣٧,٢٨٨,٧٨٩	إجمالي الربح
(١٤,٢٥١,٤٦٩)	(١٣,٧٣٨,١١٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٥٠١,١٥٧)	(٩,٨٥٢,٥١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٦٧,٩٩٣)	(٢,٨٠٥,٤٩٣)	تكليف تشغيل أخرى - بالصافي
(٥٥,٠٤٨)	١٠,٨٩٢,٦٦٦	ربح (خسارة) التشغيل
(١٠,٥٢٧,١٥٨)	(١١,٠٥٣,٣٧١)	تكليف مالية
١,٠٧٤,٠٦٦	٩٤٩,٤١٦	إيرادات مالية
(٩,٤٥٣,٠٩٢)	(١٠,١٠٣,٩٥٥)	تكليف مالية - بالصافي
(٩,٥٠٨,١٤٠)	٧٨٨,٧١١	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠١)	(١,١٠٠,١٠٠)	مصرف الزكاة
(١٠,٢٥٨,١٤٠)	(٣١١,٢٨٩)	خسارة الفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى
-	(٢٦٦,٥٦١)	بنود لن يعاد تصنفيها إلى الربح أو الخسارة
-	(٢٦٦,٥٦١)	إعادة قيام التزامات منافع الموظفين
(١٠,٢٥٨,١٤٠)	(٥٧٧,٨٥٠)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٩)	(٠,٠٠)	خسارة السهم (ريال سعودي)
	٨	الأسمية والمخضنة

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 ٨ مايو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عبد الله الصانع  
رئيس مجلس الإدارة

م Saud عبد الله الصانع  
المدير التنفيذي

خالد سليمان العيد  
المدير المالي

شركة كيميات الميثanol  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كم في ٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	

١,٦٤٦,٠٥٢,٥٤٩	١,٦٢٣,٣٨١,٠٨٤	الموجودات
-	٣٠,٧١٢,٠٠٨	موجودات غير متداولة
١٠,٨٢٨,١٦٧	١٠,٣٤٣,٢٠٤	ممتلكات ومصنع وآلات
١,٦٥٦,٨٨٠,٧١٦	١,٦٦٤,٤٣٦,٢٩٦	حق استخدام الأصول

موجودات غير ملموسة  
مجموع الموجودات غير المتداولة

١١٨,٢٣١,١٨٨	١٠٦,٨٤١,١١١	موجودات متداولة
١٦٢,٧٩٢,١١٩	١٦٢,٦١٩,٥١٥	المخزون
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١١٩,٨٢٣,٧٢٣	١٣٦,١٧٤,٨٢١	ودائع مراقبة قصيرة الأجل
٤٦٣,٨٤٧,٠٤٠	٤٣٠,٦٣٥,٤٤٧	نقد وما يماثله
<b>٢,١٢٠,٧٢٧,٧٥٦</b>	<b>٢,٠٩٥,٠٧١,٧٤٣</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>

مجموع الموجودات

١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٧٧,٨٥٠,٠٧١	٧٧,٨٥٠,٠٧١	رأس المال
٤٤,١١٨,٧٩٣	٤٤,١١٨,٧٩٣	علاوة إصدار أسهم
(١٨١,٩٢١,١٩٦)	(١٨٢,٤٩٩,٠٤٦)	احتياطي نظامي
١,١٤١,٠٤٧,٥٦٨	١,١٤٠,٤٦٩,٧١٨	عجز متراكم

صافي حقوق الملكية  
المطلوبات

٦٨٥,٣٥٩,٣٢٤	٦٨٥,٧٠٥,٩٥١	مطلوبات غير متداولة
-	٢٧,٩,٣,٩٧١	قرصون طويلة الأجل
٤١,٠٨٥,٨٨٧	٤٢,٥٢٣,٦٨٨	الالتزامات الإيجار
<b>٧٢٦,٤٤٥,٢١١</b>	<b>٧٥٦,١٣٣,٦١٠</b>	<b>الالتزامات منافع الموظفين</b>

**مجموع المطلوبات غير المتداولة**

٨٧,٦٤٣,٣٦٠	٧٩,٧٨٤,١٠٢	مطلوبات متداولة
١٥٧,٦١٣,٣٩٥	١٠٩,٢٠٧,٣٩٠	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
-	٣٩٨,٧٠١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٩٧٨,٢٢٢	٩,٠٧٨,٢٢٢	الالتزامات الإيجار
<b>٢٥٣,٢٣٤,٩٧٧</b>	<b>١٩٨,٤٦٨,٤١٥</b>	<b>زكاة مستحقة</b>

**مجموع المطلوبات المتداولة**

٩٧٩,٦٨٠,١٨٨	٩٥٤,٦٠٢,٠٢٥	مجموع المطلوبات
<b>٢,١٢٠,٧٢٧,٧٥٦</b>	<b>٢,٠٩٥,٠٧١,٧٤٣</b>	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

عبد الله الصانع  
رئيس مجلس الإدارة

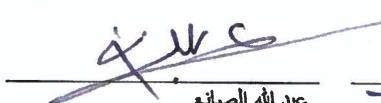
سعود عبدالله الصانع  
المدير التنفيذي

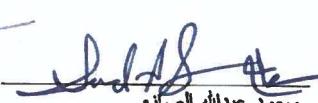
خالد سليمان العبيد  
المدير المالي

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

المجموع	عجز متراكم	أئم المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥	(٢٢٧,٥٥١,٣٨٩)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	
(١٠,٢٥٨,١٤٠)	(١٠,٢٥٨,١٤٠)	-	-	-	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١٠,٢٥٨,١٤٠)	(١٠,٢٥٨,١٤٠)	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١,٠٨٥,١٥٩,٢٣٥	(٢٢٧,٨٠٩,٥٢٩)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
١,١٤١,٠٤٧,٥٦٨	(١٨١,٩٢١,١٩٦)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
(٣١١,٢٨٩)	(٣١١,٢٨٩)	-	-	-	خسارة الفترة
(٢٦٦,٥٦١)	(٢٦٦,٥٦١)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٥٧٧,٨٥٠)	(٥٧٧,٨٥٠)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١,١٤٠,٤٦٩,٧١٨	(١٨٢,٤٩٩,٠٤٦)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

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

  
 عبد الله الصانع  
 رئيس مجلس الإدارة

  
 سعود عبدالله الصانع  
 المدير التنفيذي

  
 خالد سليمان العبيد  
 المدير المالي

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

إيضاح  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس  
٢٠١٨      ٢٠١٩  
(غير مراجعة)      (غير مراجعة)

(٩,٥٠٨,١٤٠)	٧٨٨,٧١١
٢٩,٩٩٤,٢٠٦	٣٠,٢٨٩,٠٩٧
(٦٩,٩١٤)	٥٢,٤٨٣
٩,٤٥٣,٠٩٢	١٠,١٠٣,٩٥٥
(١,٢٩١,٢٤٨)	١,١٧١,٢٤٠
١٦,٣٣٠,٩٤٩	١١,٣٩٠,٠٧٧
(٢,٧٧٥,٧٧٢)	(١,٥٧١,٧٠١)
٢١,٤٧٠,٩٥٩	(٧,٨٥٩,٢٥٥)
٦٣,٦٠٤,١٣٢	٤٤,٣٦٤,٦٠٧
(١٩,٢٢٤,٢٧٢)	(٤٢٥,٤٥٩)
٩٧٨,٣٧٩	٩٨١,٠٤٨
٤٥,٣٥٨,٢٣٩	٤٤,٩٢٠,١٩٦

(٣٦,٧٠٢,٧٤٤)	(٦,٧٤٩,٦٧٢)
٦٩,٩١٦	-
-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠
(٣٦,٦٣٢,٨٢٨)	٣١,٢٥٠,٣٢٨

(٧٦,٢٦٩,٠٥٠)	(٥٨,٦٦٨,٥٠٠)
-	(١,١٥٠,٩٣٦)
(٧٦,٢٦٩,٠٥٠)	(٥٩,٨١٩,٤٣٦)
(٦٧,٥٤٤,٦٣٩)	١٦,٣٥١,٠٨٨
٢٤١,١٠١,٦٤٣	١١٩,٨٢٣,٧٣٣

١٧٣,٥٥٧,٠٠٤	١٣٦,١٧٤,٨٢١
-------------	-------------

#### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح (الخسارة) قبل الزكاة

تعديلات لن:

استهلاك وإطفاء

خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات

تكاليف مالية - بالصافي

مخصص التزامات منافع الموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

نقص في المخزون

زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

(نقص) زيادة في ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

النقد الناتج من العمليات

تكاليف مالية مدفوعة عن قروض

إيرادات مالية مستلمة من وائع قصيرة الأجل

صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية

#### التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات

محصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

استرداد ودائع قصيرة الأجل

صافي النقد الوارد (الصادر) من الأنشطة الاستثمارية

#### التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

سداد قروض طويلة الأجل

سداد التزامات الإيجار

صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله

النقد وما يماثله في بداية الفترة

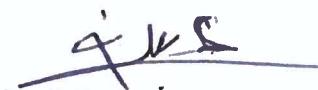
النقد وما يماثله في نهاية الفترة

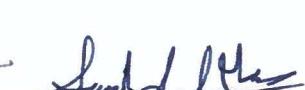
#### الأنشطة التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية غير النقدية:

حق استخدام الأصول تم تسبيلها مقابل التزامات الإيجار

عقود إيجار مدفوعة مقدماً تم تصويبتها مقابل التزامات الإيجار

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

  
 عبد الله الصانع  
 رئيس مجلس الإدارة

  
 سعود عبد الله الصانع  
 المدير التنفيذي

  
 خالد سليمان العبيد  
 المدير المالي

## ١ معلومات عامة

تقوم شركة كيميات الميثanol ("الشركة" أو "كيمانول") بانتاج سائل الفورمالدهيد الاليوريا فرمالدهيد أو خليط منها مع تركيزات مختلفة وبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد السائل والبودرة، والهكسين الميثيلين رباعي الأمين، راتنجات الفينول فورمالدهايد، محسنات الخرسانة، الميثanol، أول أكسيد الكربون، دي-ميثيل، أحادي ميثيل، ثلاثي مون-ميثيل، الفورماميد ثاني الميثيل، الكربون ثاني ميثيل، بنتا أريثريتول، فورمات الصوديوم والأسيتالديهايد.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٠ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ (٩ يناير ٢٠٠٨). تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة حسابات الشركة وفرعها المسجل في مدينة الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ (١٨ أغسطس ١٩٨٩). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

## ٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية لسنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولية المقارنة باستثناء التطبيق للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" ("المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦").

## ١-٢ أسس الإعداد

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

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

## ٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها

تم تطبيق عدد من المعايير الجديدة والمعدلة لفترة التقرير الحالية وتوجب على الشركة تغيير سياساتها المحاسبية كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. تم الإفصاح عن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على المعايير الأخرى أي تأثير على السياسات المحاسبية للشركة ولم تتطلب تعديلات بأثر رجعي.

## ٣ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

### أ) نهج وأثر التحول

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ من ١ يناير ٢٠١٩ ولكنها لم تقم بتعديل الأرقام المقارنة لفترة التقرير ٢٠١٨ وفقاً لما هو مسموح به بموجب أحكام التحول المحددة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. وبذلك تم إثبات إعادة التصنيف والتعدلات الواقعية نتيجة قواعد الإيجار الجديدة في قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٩.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت الشركة بإثبات التزامات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلية" وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لمدفووعات الإيجار المتبقية مخصوصة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩. إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي المطبق على التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ هو ٦,٥٪.

شركة كيميابيتس المياثنول  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نتج عن تغيير السياسات المحاسبية موجودات حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار بمبلغ ٣١,١ مليون ريال سعودي تم إثباتها في قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٩.

#### ب) التغيير في السياسة المحاسبية

حتى ٢٠١٨، تم تصنيف جميع إيجارات الشركة كعقود إيجار تشغيلية وتم تحويل مدفوعات الإيجار بموجب هذه العقود على الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩، تم إثبات حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار المتعلقة بها لعقد الإيجار في تاريخ إتاحة الأصل المؤجر للاستخدام من قبل الشركة. يتم توزيع كل دفعـة إيجار بين المطلوبات وتـكلفة التمويل. يتم تحـمـيل تـكـلـفة التـموـيل عـلـى الـرـبـح أـو الـخـسـارـة عـلـى مـدـى فـقـرـة الإـيجـار بـحـيث يـتـم تـحـقـيق مـعـدـل فـانـدـة دـورـي ثـابـت عـلـى الرـصـيد المـتـبـقـي مـن الـالـتـزـام لـكـل فـقـرـة. يتم استهلاك حق استخدام الأصول على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر.

يتم مبدئياً قياس المطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار الثابتة. يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، عندها يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، حيث يمثل المعدل الذي يجب على المستأجر سداده لاقتراض المبالغ الضرورية للحصول على موجودات ذات قيمة مماثلة في بيئـة اقتصـادـية مـمـاثـلة بـأـجـكـام وـشـروـط مـمـاثـلة.

يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة والتي تتضمن التالي:

١. مبلغ القياس المبدئي للتزامات الإيجار.
٢. أي مدفوعات إيجار تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حواجز إيجار مستلمة.
٣. أي تكاليف مباشرة مبدئية، و
٤. أي تكاليف تجديد.

يتم قياس حق استخدام الأصول لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقد الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات المنخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمحض وظيفي في قائمة الدخل الشامل. إن عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. وتشمل الموجودات المنخفضة القيمة أدوات المكتب وبعض صهاريج التخزين.

ج) بيان تسويات ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و التزامات الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ كما يلي:

ريـال سـعـودـي

١٦,٤٢٣,٨١٠	ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤١,٨٢٣,٦٩٥	يضاف: التعديلات الناتجة عن معاملة مختلفة لخيارات التمديد
(٢٧,١١٠,٠١٩)	مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة كما في تاريخ التطبيق المبدئي
<u>٣١,١٤٧,٤٨٦</u>	التزامات إيجار مدرجة كما في ١ يناير ٢٠١٩

وتتمثل في:

التزامات إيجار متداولة  
التزامات إيجار غير متداولة

٢٠,٣٢,٢٠٧
٢٩,١١٥,٢٧٩
<u>٣١,١٤٧,٤٨٦</u>

شركة كيميانيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### د) حق استخدام الأصول

تتمثل موجودات حق استخدام الأصول في إيجار تشغيلي لأرض ومستودعات وخزانات. تم قياس موجودات حق استخدام الأصول المتعلقة بجميع العقود بالمبلغ المساوي لالتزامات الإيجار، بعد تعديل المبالغ المدفوعة مقدماً ومدفوعات الإيجار المستحقة المتعلقة بعقد الإيجار المعترف به في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم تكن هناك عقود إيجار مثقلة تتطلب إجراء تعديل على موجودات حق استخدام الأصول في تاريخ التطبيق المبدئي.

إن موجودات حق استخدام الأصول تتعلق بنوع الأصول التالية:

ريال سعودي

٢٩,٤٨٣,٦٥٩	أرض
١,٦٦٣,٨٢٧	مستودعات و خزانات
<u>٣١,١٤٧,٤٨٦</u>	

يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة.

#### ه) الوسائل العملية

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦:

١. استخدام معدل الخصم واحد لمحفظة عقود إيجار ذات خصائص مماثلة بشكل معقول.
٢. الاعتماد على التقييمات السابقة حول ما إذا كانت عقود الإيجار مكافحة.
٣. المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلية حيث تكون تواريخ استحقاق عقود الإيجار المتبقية أقل من ١٢ شهراً كما في ١ يناير ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل.
٤. استثناء التكاليف المباشرة المبدئية من قياس موجودات حق استخدام كما في تاريخ التطبيق المبدئي، و كما اختارت الشركة لا تقوم بإعادة تقييم ما إذا كان العقد يتضمن يمثل أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. وبدلاً من ذلك، وبالنسبة للعقود التي أبرمتها قبل تاريخ التحول، اعتمدت الشركة على تقييماتها الذي أجرته بموجب المبادئ المحاسبية المطبقة سابقاً.
- ٥.

#### و) مدة الإيجار

عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة ولكنها قد تحتوي على خيارات تمديد. تستخدم خيارات التمديد لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود. لا تتم ممارسة غالبية خيارات التمديد الموجدة إلا بالاتفاق المتبادل بين الشركة والمؤجر المعنى.

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد. تتوفر خيارات التمديد في مدة عقد الإيجار فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما. تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

#### القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

٤

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حيث أن الأدوات المالية بطيئتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتحقق 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 يسند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

شركة كيميانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٥ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهريّة بين التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وبين التقديرات والافتراضات التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

## ٦ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
-------------------	-----------------

٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٨٥,٠٨٥,٩٥٠	٢٥٢,٣١٧,٤٥٠
٢٦٨,٨٣٠,٠٠٠	٢٤٢,٩٣٠,٠٠٠
٨٤٨,٩١٥,٩٥٠	٧٩٠,٢٤٧,٤٥٠
 <b>٢,١٤١,٣٥٢</b>	 <b>١٢,٤٠٣,٨٤٧</b>
<b>٨٥١,٠٥٧,٣٠٢</b>	<b>٨٠٢,٦٥١,٢٩٧</b>

صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")  
تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة  
تسهيلات مرابحة - قروض ثنائية

### تكاليف تمويل مستحقة

(١,٤٧٣,٠٧١)	(١,٢٢٤,٥٥٢)
(٣,٥٩٤,٤٣٢)	(٣,٥٣٥,٤٠٩)
(٣,٠١٧,٠٨٠)	(٢,٩٧٧,٩٩٥)
(٨,٠٨٤,٥٨٣)	(٧,٧٣٧,٩٥٦)
 <b>٨٤٢,٩٧٢,٧١٩</b>	 <b>٧٩٤,٩١٣,٣٤١</b>

ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفأة متعلقة بـ:

صندوق التنمية الصناعية السعودي  
تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة  
تسهيلات مرابحة - قروض ثنائية

يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:

٦٨٥,٣٥٩,٣٢٤	٦٨٥,٧٠٥,٩٥١
١٥٧,٦١٣,٣٩٥	١٠٩,٢٠٧,٣٩٠
٨٤٢,٩٧٢,٧١٩	٧٩٤,٩١٣,٣٤١

القروض طويلة الأجل  
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

شركة كيميانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة تكاليف معاملات غير مطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
-------------------	-----------------

١١,٦٩٨,٠٣٦	٨,٠٨٤,٥٨٣
(٣,٦١٣,٤٥٣)	(٣٤٦,٦٢٧)
<u>٨,٠٨٤,٥٨٣</u>	<u>٧,٧٣٧,٩٥٦</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
ناقصاً: الإطفاء  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٤,٨٨٨,١٢٦	٤,٥٤١,٤٩٩
٣,١٩٦,٤٥٧	٣,١٩٦,٤٥٧
<u>٨,٠٨٤,٥٨٣</u>	<u>٧,٧٣٧,٩٥٦</u>

تتعلق بـ:  
القروض طويلة الأجل  
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

## ١-٦ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقية قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قروض بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسيعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والتي تم سحبها بالكامل في يونيو ٢٠١٠. يتم تحمل الاتساع الإدارية السنوية والمدفوعة مقدماً من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقيات القروض.

تطلب تعهدات تسهيلات الاقتراض من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. إن الشركة ملتزمة بهذه التعهدات، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. إن القرض مضمن برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ بقيمة ١,٦ مليار ريال سعودي. تظهر قيمة القرض بالريال السعودي.

إن إجمالي استحقاقات الأصل القائم تمتد حالياً على مدى السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١.

## ٢-٦ تسهيلات المرااحة

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

تطلب تعهدات تسهيلات الاقتراض من الشركة الحفاظ على بعض المستويات من التعهدات المالية والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. تظهر قيمة الأقتراضات بالريال السعودي.

إن إجمالي استحقاقات الأصل القائم تمتد حالياً على مدى السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت الشركة بسداد مبلغ قدره ٥٨,٧ مليون ريال سعودي من المبلغ الأصلي مقابل الرصيد القائم.

## ٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وأعضاء الإدارة العليا. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها ("أطراف ذات علاقة أخرى").

(أ) فيما يلي أهم معاملات الشركة من الأطراف ذات العلاقة:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٨	٢٠١٩	طبيعة المعاملات والعلاقات
-----------------------------------------	------	------	---------------------------

٩٥٣,٣٢٠	-	مشتريات من أطراف أخرى ذات علاقة
١٥٩,٣٠٦	-	تكليف ومصاريف محملة من أطراف ذات علاقة أخرى

(ب) مكافآت موظفي الإدارة العليا:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٨	٢٠١٩	
-----------------------------------------	------	------	--

١,٥٧١,٢٧١	١,٤٦٢,٨٧١	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٥٠,٣١٤	٧٦,٨٦٩	التزامات منافع الموظفين

## ٨ خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية بقسمة الخسارة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. وبما أن الشركة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن الخسارة المخفضة للسهم هي نفس الخسارة الأساسية للسهم الواحد.

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٨	٢٠١٩	
-----------------------------------------	------	------	--

(١٠,٢٥٨,١٤٠)	(٣١١,٢٨٩)	خسارة الفترة
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض خسارة السهم
(٠,٠٩)	(٠,٠٠)	الأساسية والمخفضة
		خسارة السهم

## ٩ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٥٦,٧ مليون ريال سعودي و٥,٣ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٧,٢ مليون ريال سعودي ولا شيء على التوالي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٨,٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧,٤ مليون ريال سعودي).