

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ — ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم التسجيل ٤٥١١٢٢٣
رقم السجل التجاري ٢٠٥١٥٥٨٧٩٢
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ووينغ وشركاه (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
بر جابر - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص ٢٧٩٥ الخبر ٣١٩٥٢
الملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة كيماليات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيماليات الميثانول ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموجزة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجعة المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتحقق فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثم لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تُعد، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

أمر آخر:

راجع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمراجع حسابات آخر أبدى رأياً غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١م. فضلاً عن ذلك، فقد فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وعن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مراجع حساب آخر أبدى استنتاج فحص غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢١م و٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م، على التوالي.



عن إرنست ووينغ

وليد غازى توفيق
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)

٤ المحرم ١٤٤٣ هـ
١٢ أغسطس ٢٠٢١ م

الخبر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيرادات تكلفة مبيعات
٢١٨,٧٩٨,٩٣٦ (٢١٤,٢٣٩,٧٤٥)	٤٢٣,٠٩٠,٤٦٣ (٢٦٢,٧٥٠,١٤٧)	٩٨,٥٠١,٢٨٣ (٩٨,١٧٤,٩٨٦)	٢٢٨,٢٩٧,١٣٥ (١٢٩,٦٦٠,٥٦٥)	إيرادات تكلفة مبيعات
٤,٥٥٩,١٩١ (٢٣,٤٥٨,٥٧٨)	١٦٠,٣٤٠,٣١٦ (٣٥,٤٦٣,٦٤٥)	٣٢٦,٢٩٧ (١٠,٨٤٣,٥٦٤)	٩٨,٦٣٦,٥٧٠ (٢٠,٤٤٠,٠٠٨)	إجمالي الربح
(١٨,٩٤٠,٨٥٧) (٢,٢٠٩,٤٧٩)	(٢١,٠٠٨,٦٩٢) (٣,٣١٦,٦٦٤)	(٩,١٦٢,١٨٧) (١,٦٣٧,٤٥٣)	(٩,١٦٢,١٨٧) (٤,١٦٠,٧٧٠)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى، بالصافي
(٤٠,٠٤٩,٧٢٣)	١٠٧,١٨٤,٦٤٣ (٢١,٣١٦,٩٠٧)	٧١,٣٤٢,٧٧٤ (٣١,٢٨٣,٠٢٣)	٧١,٣٤٢,٧٧٤ (٣١,٢٨٣,٠٢٣)	الربح التشغيلي / (الخسارة التشغيلية)
(١٨,٥٦٢,٣٩٢) ٥٢٢,٢٩٦	(١١,٠٨٨,٢٧٢) ١٢٠,٩٤٨	(٩,١٦٤,٠٨٩) ١١٦,٣٠٧	(٦,٨٠٨,٤٦٧) ٦٥,٣٥٤	تكليف تمويل إيرادات تمويل
(١٨,٠٤٠,٠٩٦)	(١٠,٩٦٧,٣٢٤)	(٩,٠٤٧,٧٨٢)	(٦,٧٤٣,١١٣)	تكليف تمويل - بالصافي
(٥٨,٠٨٩,٨١٩)	٩٦,٢١٧,٣١٩	(٣٠,٣٦٤,٦٨٩)	٦٤,٥٩٩,٦٦١	الربح / (خسارة) قبل حساب الزكاة
(١,٧٩٣,٣٣٥)	(٢,١٧٤,٢١٨)	(٩١٨,٣٣٤)	(٤,٤٣٢,٥٥١)	مصروف زكاة
(٥٩,٨٨٣,١٥٤)	٩٠,٠٤٣,١٠١	(٣١,٢٨٣,٠٢٣)	٦٠,١٦٧,١١٠	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٥٩,٨٨٣,١٥٤)	٩٠,٠٤٣,١٠١	(٣١,٢٨٣,٠٢٣)	٦٠,١٦٧,١١٠	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
(٠,٥٠)	٠,٧٥	(٠,٢٦)	٠,٥٠	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
			٨	ربحية / (خسارة) السهم - ربحية السهم الأساس والمُخفض

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموجزة، بما في ذلك الإيضاحات التفسيرية الأخرى، بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢١
لإصدارها، ووَفِّعْها بالنيابة عنه:

عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

علي العسيري
الرئيس التنفيذي

عبد الله الهاجري
المدير المالي

شركة كيميات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	إيضاحات
١,٣٢٧,٧٥٦,٥٣٢	١,٢٩٣,٠٧٠,٥٤٢	الأصول غير المتداولة
٢١,٨٩٣,٢٦٦	٢٠,٩٠٨,١٨٦	ممتلكات ومصانع ومعدات
٥,٤٤٢,٦٧٥	٩,٦٦٢,٣٥٣	أصول حق استخدام
١,٣٥٥,٠٩٢,٤٧٣	١,٣٢٣,٦٤١,٠٨١	أصول غير ملموسة
إجمالي الأصول غير المتداولة		
٩٨,٥١٦,٠٤٩	٩١,٩٣٤,٣٢٨	الأصول المتداولة
١٤٠,٢١١,٩٥١	٢٢٦,٢٩٩,٢٦٢	مخزون
٨٤,٠٨٢,٢١٣	٨٤,٠٨١,٩١٢	حسابات تجارية مدينة وحسابات مدينة أخرى
٣٢٢,٨١٠,٢١٣	٤٠٢,٣١٥,٥٠٢	النقد وما في حكمه
١,٦٧٧,٩٠٢,٦٨٦	١,٧٢٥,٩٥٦,٥٨٣	إجمالي الأصول المتداولة
إجمالي الأصول		
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١	حقوق الملكية
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣	رأس المال
(٥٤٤,٤٣٧,٠٣٤)	(٤٥٤,٣٩٣,٩٣٣)	علاوة إصدار أسهم
٧٧٨,٥٣١,٧٣٠	٨٦٨,٥٧٤,٨٣١	احتياطي نظامي
إجمالي حقوق الملكية		خسائر متراكمة
-	٥٤٩,٧٧٣,٣١٦	المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٩٢٤,١١٥	٢٣,٢٣٥,٠٨٧	قروض طويلة الأجل
٤٨,٨٩٢,٢٣٣	٤٩,٩٧٠,٥٤٥	التزامات عقود إيجار
٧١,٨١٦,٣٤٨	٦٢٢,٩٧٨,٩٤٨	التزامات مكافآت موظفين
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
٨٧,١٨٦,٤٥٥	٩٤,٧٧٥,٧٩٥	المطلوبات المتداولة
٧٣٢,١٩١,٥٢٢	١٣٠,٥٥٣,٥٣٠	حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى
١,١٧٦,٦٣١	١,٢٠٦,٩٤٢	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨٦٦,٥٣٧	جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٨٢٧,٥٥٤,٦٠٨	٢٣٤,٤٠٢,٨٠٤	زكاة مستحقة الدفع
٨٩٩,٣٧٠,٩٥٦	٨٥٧,٣٨١,٧٥٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٦٧٧,٩٠٢,٦٨٦	١,٧٢٥,٩٥٦,٥٨٣	إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		
عبد الله الصانع	علي العسيري	عبد الله الهاجري
رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(كافة المبالغ مدرجه بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي النظامي	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
١,٠٥٣,٨١٢,٧٦٤	(٢٦٩,١٥٦,٠٠٠)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)
(٥٩,٨٨٣,١٥٤)	(٥٩,٨٨٣,١٥٤)	-	-	-	صافي خسارة الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	-	
(٥٩,٨٨٣,١٥٤)	(٥٩,٨٨٣,١٥٤)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٩٩٣,٩٢٩,٦١٠	(٣٢٩,٠٣٩,١٥٤)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)
٧٧٨,٥٣١,٧٣٠	(٥٤٤,٤٣٧,٠٣٤)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
٩٠,٠٤٣,١٠١	٩٠,٠٤٣,١٠١	-	-	-	صافي ربح الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	-	
٩٠,٠٤٣,١٠١	٩٠,٠٤٣,١٠١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٦٨,٥٧٤,٨٣١	(٤٥٤,٣٩٣,٩٣٣)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)

عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

علي العسيري
الرئيس التنفيذي

عبد الله الهاجري
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة) (٥٨,٠٨٩,٨١٩)	(غير مدققة) ٩٦,٢١٧,٣١٩
٦٤,٥٧٣,٥٩٦	٥٤,٦٤٧,٤٤٨
٧٨٢,٦٩٠	-
١٨,٥٦٢,٣٩٢	١١,٠٨٨,٢٧٢
(٥٢٢,٢٩٦)	(١٢٠,٩٤٨)
٣,٧٠٤,٥٢٢	٣,٢٢٠,٩١٢
<u>٢٩,٠١١,٠٨٥</u>	<u>١٦٥,٠٥٣,٠٠٣</u>
(٢٢,١٤٠,٢٨٥)	٦,٢٢٩,٥٢٢
(١٨,٠٤٧,٨٤٧)	(٨٦,٠٧١,٠٢٢)
(١,٥٨٠,٧٢٧)	٧,٥٨٩,٣٤٠
<u>١٢,٧٥٧,٧٧٤</u>	<u>٩٢,٨٠٠,٨٤٣</u>
(١٦,٢٨٤,٨٨٤)	(١٧,٧٨١,٦٣١)
٦٢٣,٤٦٠	١٠٤,٦٥٩
-	(٥,٣٠٧,٦٨١)
<u>(١,٤٨٥,٥٨٩)</u>	<u>(٢,١٤٢,٦٠٠)</u>
<u>(٢٩,٩٠٤,٧٨٧)</u>	<u>٦٧,٦٧٣,٥٩٠</u>

النشاطات التشغيلية
الربح (الخسارة) قبل حساب الزكاة
التعديل لتسوية الربح قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
استهلاك وإطفاء
شطب ممتلكات ومصانع ومعدات

تكليف تمويل
إيرادات تمويل
مخصص التزامات مكافآت موظفين

التغييرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
نقص / (زيادة) في المخزون
زيادة في حسابات تجارية مدينة وحسابات مدينة أخرى
زيادة / (نقص) في حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى
النقدية من النشاطات التشغيلية

تكليف تمويل مدفوعة متعلقة بقروض طويلة الأجل
إيرادات تمويل مقبوضة متعلقة بودائع قصيرة الأجل
زكاة مدفوعة خلال الفترة
الالتزامات مكافآت موظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من / (المُستخدم في) النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية
إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
إضافات على أصول غير ملموسة

صافي التدفقات النقدية المُستخدم في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية
مُسدد من قروض طويلة الأجل
مُسدد من التزامات عقود إيجار

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(٢٨,٨٤٢,٠٣٧)	(١٨,٠٤٤,٥٥٩)
-	(٤,٧٩٩,٢٩٨)
<u>(٢٨,٨٤٢,٠٣٧)</u>	<u>(٢٢,٨٤٣,٨٥٧)</u>
-	(٤٤,٥٢٠,٠٣٤)
<u>(١,٨٨٦,٣٩٥)</u>	<u>(٣١٠,٠٠٠)</u>
(١,٨٨٦,٣٩٥)	(٤٤,٨٣٠,٠٣٤)
(٦٠,٦٣٣,٢١٩)	(٣٠١)
١١٣,٠٨٦,٢٣٧	٨٤,٠٨٢,٢١٣
٥٢,٤٥٣,٠١٨	٨٤,٠٨١,٩١٢

عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

علي العسيري
الرئيس التنفيذي

عبد الله الهاجري
المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عن الشركة

تزاول شركة كيمانيات الميثانول ("الشركة" أو "كيمانول") إنتاج سائل الفورمالدهيد والميوريا فورمالدهيد أو خليط منها مع تركيزات مختلفة وبخار فورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد السائل والبودرة والهكسين الميثيلين رباعي الأمين وراتنجات الفينول فورمالدهايد ومحسنات الخرسانة والميثانول وأول أكسيد الكربون وثنائي ميثيل الأمين وأحادي ميثيل الأمين وثلاثي مون-ميثيل الأمين وثنائي ميثيل الفورماميد وثاني ميثيل الكربون وبينتا أريثريتول وفورمات الصوديوم والأسيتالديهيد.

والشركة هي شركة مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ يناير ٢٠٠٨ م). وتشتمل القوائم المالية التقويمية الأولية الموجزة على حسابات الشركة وفروعها المسجل في مدينة الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ (الموافق ١ أغسطس ١٩٨٩ م). وعنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٢١٠١ الجبيل ٣١٩٥١ بالمملكة العربية السعودية.

تقييم تأثيرات فيروس كوفيد-١٩

تأثرت خلال عام ٢٠٢٠ إيرادات الشركة وصافي نتائجها تأثراً كبيراً مع ظهور فيروس كوفيد-١٩. ويرجع ذلك في المقام الأول إلى المشكلات المتعلقة بالخدمات اللوجستية وانخفاض أسعار منتجات الشركة، ذلك أن بعض الأسواق والدول أغلقت من قبل حكوماتها كإجراء لمنع تفشي فيروس كوفيد-١٩. علاوة على ذلك، وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، أغلقت الشركة بعض مصانعها للصيانة الدورية المجدولة لمدة ٢٣ يوماً. كما أدت حالة عدم التيقن المتزايدة حالياً على المدى القصير إلى انخفاض كبير في الأسعار الحالية والمتوقعة لهذه المنتجات. وعليه، راجعت الإدارة خطط أعمالها مع مراعاة أحدث المعلومات المتاحة. واستناداً إلى خطط العمل المعتمدة، حدّثت الشركة أعمال القيمة قيد الاستخدام للأصول غير المتداولة على حسب الوحدات المولدة للنقد ذات الصلة، وقررت أن المبالغ القابلة للاسترداد للأصول غير المتداولة لبعض الوحدات المولدة للنقد كانت أقل من قيمتها الدفترية. وبناءً عليه، سُجلت الشركة خسارة الخفاض في القيمة قدرها ١٥٧,١ مليون ريال سعودي في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

فضلاً عن ذلك، وخلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، شهدت الشركة زيادة في أسعار معظم منتجاتها، ويرجع ذلك في المقام الأول إلى زيادة الطلب على هذه المنتجات، حيث حُقِّف الإغلاق في الأسواق والبلدان الرئيسة. ونشأ عن الزيادة في أسعار هذه المنتجات زيادة في الإيرادات والربحية عن الفترة. ومع ذلك، فلا تزال ظروف السوق متقلبة، وتستمر الإدارة في مراقبة الوضع عن كثب.

وقيمت إدارة الشركة أيضاً التأثيرات الأخرى لفيروس كوفيد-١٩ على عملياتها، وتواصل اتخاذ تدابير وقائية لضمان صحة موظفيها وسلامتهم والحد من تأثير الجائحة على عملياتها. ومع ذلك، ونظراً لأنَّ الوضع متقلب وسريع التطور، تواصل الإدارة مراقبة الوضع واتخاذ الخطوات الازمة للتأكد من استمرارية عملياتها.

إعادة هيكلة القروض طويلة الأجل

كما هو مبين في إيضاح (٥)، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، وقَعَت الشركة اتفاقيات مع مؤسسات الإقراض المعنية لإعادة هيكلة قروضها طويلة الأجل.

إعادة هيكلة حقوق الملكية

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ١٨ ذي القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢١ م)، اعتمد المساهمون تخفيض رأس المال من ١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠ ريالاً سعودياً بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، حيث اعتمدت التخفيض في رأس المال من خلال تحمل الخسائر المترافقية للشركة بقيمة ٥٣١,٤٩١,٣٧٠ ريالاً سعودياً. ولا تزال بعض الإجراءات النظامية المتعلقة بما ذكر أعلاه قيد التنفيذ كما في تاريخ القوائم المالية، ولذلك، سيتم التخفيض في رأس المال بعد استكمال الإجراءات النظامية كافة. وفيما لو استُكمِلت الإجراءات النظامية في تاريخ القوائم المالية، بلغ رأس المال ٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠ ريالاً سعودياً، ولتحولت الخسائر المترافقية إلى أرباح مقدرة بقيمة ٦٩,٣٨٧,٦٩٥ ريالاً سعودياً.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تممة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٢- السياسات المحاسبية

تنماشى السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وتلك المطبقة في السنة المالية السابقة وفترة القوائم المالية الأولية الموجزة المقابلة.

١-٢ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المكافآت المحددة للموظفين التي يستخدم لها حساب القيمة الحالية الاكترارية. وتعُد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضًا العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض لها. أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمرأجين والمحاسبين.

ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات الالازمة في القوائم المالية السنوية. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية كل، ومع ذلك، قد لا تمثل نتائج العمليات لفترات الأولية مؤشرًا عادلاً على نتائج عمليات السنة كل.

٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

تنفق السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم الأولية الموجزة مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. ولم تنفذ الشركة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

وتطبق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢١، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٣- القيمة العادلة للأصول والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قدرت القيم العادلة للأدوات المالية للشركة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظراً لأن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطيئتها، وتحمل معدلات فائدة تستند إلى معدلات الفائدة السائدة في السوق ويتوقع تسبيلها بقيمتها الدفترية الحالية خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. وقدرَت القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة للشركة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظراً لما تحمله من معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمرأجين والمحاسبين، استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية. وبُجرى تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة، وتعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد بأنها معقولة وملائمة للظروف. وتضع الشركة التقديرات والأحكام المحاسبية المتعلقة بالمستقبل. ونادرًا ما تعادل التقديرات المحاسبية الناشئة عن ذلك، من حيث التعريف، النتائج الفعلية المتعلقة بها. وليس هناك تقديرات هامة شُكِّلت مخاطر نشا عنها تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات خلال فترة الاثني عشر شهراً التالية.

اختبار الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يتحقق الانخفاض في القيمة عند تجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد قيمته / قيمتها القابلة للاسترداد، التي تمثل قيمته / قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع وقيمتها / قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. وتحتسب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف حساب البيع بناء على البيانات المتاحة من معاملات البيع المازمة، التي تُجرى على أساس تجاري، لأصول مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. وتحتسب القيمة قيد الاستخدام بناء على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وتحتتم التدفقات النقدية من خطة الأعمال المعتمدة، ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها الشركة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الوحدة المدرة للنقد الخاصة لاختبار الانخفاض في القيمة. وتعُد القيمة القابلة للاسترداد حساسة لمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة بالإضافة إلى صافي التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير الاستقرائي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- القروض الطويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	صندوق التنمية الصناعية السعودي تسهيلات مربحة إجمالي أصل المبلغ القائم
٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠		صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٨٦,٤٩٧,٤٥٠	٤٤١,٩٧٧,٤١٦		تسهيلات مربحة
٧٣١,٤٩٧,٤٥٠	٦٨٦,٩٧٧,٤١٦		إجمالي أصل المبلغ القائم

٣,٢٣٦,٠٠٦ (٢,٥٤١,٩٣٤)	٢,٥٧٥,٠٥٧ (٩,٢٢٥,٦٢٧)	مضافاً: تكاليف تمويل مستحقة الدفع نافضاً: تعديل على قروض طويلة الأجل على أساس طريقة معدل الفائدة الفعلية
٧٣٢,١٩١,٥٢٢	٦٨٠,٣٢٦,٨٤٦	

أدرجت القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	قروض طويلة الأجل الاستحقاق الجاري المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
-	٥٤٩,٧٧٣,٣١٦		قروض طويلة الأجل
٧٣٢,١٩١,٥٢٢	١٣٠,٥٥٣,٥٣٠		الاستحقاق الجاري المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٧٣٢,١٩١,٥٢٢	٦٨٠,٣٢٦,٨٤٦		

فيما يلي الحركة في القروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	في بداية الفترة / السنة تكاليف تمويل للفترة / السنة إطفاء تكاليف معاملات صافي ربح متعلق بتعديل شروط اتفاقيات قروض طويلة الأجل نافضاً: المسدد من أصل المبلغ خلال الفترة / السنة نافضاً: المسدد من تكاليف التمويل في نهاية الفترة / السنة
٧٣٢,٢٤٩,٦١٨	٧٣٢,١٩١,٥٢٢		في بداية الفترة / السنة
٢٩,٣٠٨,٧١٤	١٢,٠٩٤,٤٧٥		تكاليف تمويل للفترة / السنة
٢,٥٦١,١٣٤	٨,٠٣,٩٩٩		إطفاء تكاليف معاملات
-	(٢,٤٦١,٤٨٥)		صافي ربح متعلق بتعديل شروط اتفاقيات قروض طويلة الأجل
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٥٢٠,٠٣٤)		نافضاً: المسدد من أصل المبلغ خلال الفترة / السنة
(٢٨,١٧٧,٩٤٤)	(١٧,٧٨١,٦٣١)		نافضاً: المسدد من تكاليف التمويل
٧٣٢,١٩١,٥٢٢	٦٨٠,٣٢٦,٨٤٦		في نهاية الفترة / السنة

١-٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

نصّت اتفاقية القرض المبرمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي على تقديم قرض بقيمة ٦٠٠ مليون ريال سعودي بغرض تمويل توسيعة وإنشاء مراافق الإنتاج الخاصة بالشركة، حيث سُحب المبلغ بالكامل في يونيو ٢٠١٠ م. ويحمل صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوماً مدفوعة مقدماً ورسوماً إدارية سنوية بموجب اتفاقيات القروض.

وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، وقّعت الشركة اتفاقية إعادة هيكلة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يتمثل الغرض الرئيس منها في إعادة جدولة سداد أصل مبلغ القرض من عام ٢٠٢١ م إلى ٢٠٢٢ م. ولم ينشأ عن إعادة الهيكلة تعديل جوهري على شروط اتفاقية الاقتراض السابقة. وأجري تعديل القيمة الدفترية للقرض وفقاً لشروط إعادة الهيكلة، ما نشأ عنه خسارة بقيمة ٤,٠ مليون ريال سعودي.

والقرض مكفول برهن على ممتلكات الشركة ومصانعها ومعداتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م. والقيمة الدفترية للقرض مسجلة بالريال السعودية.

وتقتضي تعهدات القرض أن تحافظ الشركة على مستوى معين من الأوضاع المالية وتقييد توزيع الأرباح وعدم زيادة النفقات الرأسمالية السنوية عن حدود معينة بالإضافة إلى بعض الاشتراطات الأخرى. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، فقد التزمت الشركة بالتعهدات المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٥ تسهيلات المراقبة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ اتفاقية مع اتحاد بنوك تتمثل في بنك الخليج الدولي (ش.م.ب.) وبنك الرياض ومجموعة سامبا المالية والبنك السعودي البريطاني (المشار إليها معاً باسم "المشترين في تسهيلات المراقبة") لتقديم تسهيلات مراقبة وقروض مشتركة وثنائية لتمويل مشاريع التوسعة. وهذه القروض مسجلة بالريال السعودي، وهي تحمل تكاليف تمويل حسب الأسعار السائدة في السوق محسوبة بناء على معدلات الفائدة بين البنوك السعودية.

وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، وقعت الشركة اتفاقية إعادة هيكلة مع المؤسسات المقرضة يتمثل الغرض الرئيس منها في إعادة جدولة سداد أصل مبلغ القرض من عام ٢٠٢١ م حتى ٢٠٢٢ م حتى ٢٠٢٨ م. ولم ينشأ عن إعادة الهيكلة تعديل جوهري على شروط اتفاقية الاقتراض الأصلية. وأجري تعديل القيمة الدفترية للقرض وفقاً لشروط إعادة الهيكلة، ما نشأ عنه ربح بقيمة ٢,٩ مليون ريال سعودي.

ونقضى تعهدات تسهيلات المراقبة أن تحافظ الشركة على مستوى معين من الأوضاع المالية وتقييد توزيع الأرباح وعدم زيادة النفقات الرأسمالية السنوية عن حدود معينة بالإضافة إلى بعض الاشتراطات الأخرى. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، فقد التزمت الشركة بالتعهدات المتعلقة بتسهيلات المراقبة.

٤-٦ تواريخ استحقاق القروض طويلة الأجل

فيما يلي جدول الاستحقاق المُعَاد هيكلته للقروض طويلة الأجل:

السنوات التي تنتهي في ٣٠ يونيو:

١٣١,٧٠٣,٧٢٥	٢٠٢٢
١٣٩,٦٣٣,٥٥٩	٢٠٢٣
٢٦,١٣٨,٤٤٩	٢٠٢٤
٣٥,٦٤٣,٣٤٠	٢٠٢٥
٣٨,٠١٩,٥٦٣	٢٠٢٦
٣١٨,٤١٣,٨٣٧	بعد ذلك
٦٨٩,٥٥٢,٤٧٣	

٦- الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتبع على الشركة في كل نهاية سنة تحويل نسبة ١٠٪ من ربح السنة، بعد تسوية العجز المتراكם، إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي نسبة ٣٠٪ من رأس المال. وهذا الاحتياطي حالياً غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتألف الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التابعة وكبار موظفي الإدارة. وتشتمل الجهات ذات العلاقة أيضاً على كيانات تجارية لبعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها ("الجهات ذات العلاقة الأخرى").

أ) تتألف المعاملات الهامة التي أبرمتها الشركة مع جهاتها ذات العلاقة من التكاليف والمصاريف التي تحملتها الجهات ذات العلاقة الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بقيمة لا شيء و ٥٤,٣٩٩ ريال سعودي، على التوالي (فترتا الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: لا شيء و ٤,٨٠٤ ريال سعودي، على التوالي).

ب) مكافأة كبار موظفي الإدارة:

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة ثلاثة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة ثلاثة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	رواتب ومكافآت قصيرة الأجل أخرى للموظفين
٣,٧٩٤,٥٦٣ ١٠٣,٠٥٤	٣,١٧٣,٥٤١ ٨٢,٠٦٨	١,٩٩١,٩٧٤ ٤٨,٨٤٧	١,٩٣٣,٤٥٢ ٤١,٠٣٤	التزامات مكافآت موظفين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٨- ربحية / (خسارة) السهم الأساس والمُخْفَض

تحسب ربحية / (خسارة) السهم الأساس بقسمة الربح (الخسارة) العائد (العائد) لحاملي أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة العادلة خلال الفترة. ونظرًا لأن الشركة ليس لديها أي أسهم مُخْفَضَة محتملة، فإن ربحية / (خسارة) السهم المُخْفَض هي ذاتها ربحية / (خسارة) السهم الأساس.

لفترة الثلاثة أشهر لفترة الستة أشهر	الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٥٩,٨٨٣,١٥٤)	٩٠,٤٣,١٠١	(٣١,٢٨٣,٠٢٣)	٦٠,١٦٧,١١٠	٦٠,١٦٧,١١٠
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠
(٠,٥٠)	٠,٧٥	(٠,٢٦)	٠,٥٠	٠,٥٠

ربح / (خسارة) الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة لربحية /
(خسارة) السهم الأساس والمُخْفَض
ربحية / (خسارة) السهم

-٩- الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، كانت الشركة ملتزمة التزاماً محتملاً عن ضمانات بنكية واعتمادات مستندية مصدرة في سياق الأعمال العادي بقيمة ٤٥١ مليون ريال سعودي و ١,٨٤ مليون ريال سعودي، على التوالي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥٢,٧ مليون ريال سعودي و ١٠٠ مليون ريال سعودي، على التوالي).

ب) بلغت المصارييف الرأسمالية التي أبرمت الشركة عقوداً بشأنها ولم تتكبدّها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م نحو ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٦١٩ مليون ريال سعودي).

ج) أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (المعروفة سابقاً باسم الهيئة العامة للزكاة والدخل) ("الهيئة") ربوطاً زكوية إضافية عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م بقيمة ٨,٨ مليون ريال سعودي، دفعت الشركة منها مبلغاً بقيمة ٢,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٧م ودفعت مبلغاً آخر بقيمة ٢,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م عن عام ٢٠١٦م. وقدّمت الشركة اعتراضنا على ربط الهيئة.

وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة زكوي إضافي بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي تقريراً عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٦م. وقدّمت الشركة اعتراضنا على الربط المعدل الصادر عن الهيئة إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة") عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٦م، ولا تزال دراسة الأمانة للاعتراض قيد الانتظار. فضلاً عن ذلك، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً مع التزام زكوي إضافي بقيمة لا شيء عن الأعوام من ٢٠١٧م و ٢٠١٨م.

وتعتقد إدارة الشركة أن الحد الأقصى من الالتزام الذي قد ينشأ عن القرار النهائي للاعتراض بشأن البنود المتبقية في الربط بـ ٢ مليون ريال سعودي جُنِب مخصص له في عام ٢٠٢٠م وأدرج ضمن الزكاة مُستحقّة الدفع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

-١٠- الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م من شأنها أن تؤثّر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للشركة المبيّن في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

-١١- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية. ولم يؤثر إعادة التصنيف على الربح أو حقوق الملكية.