

شركة كيميات الميثanol
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقدير حول فحص المعلومات المالية الأولية

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	ابيضاحات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوانين التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 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. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيس من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد هذا الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه 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. وبناءً عليه، فإننا لا نبني 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي
٣٧٩ رقم ترخيص

٢٠١٩ أكتوبر
(١٤٤١) ١ ربیع الأول



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

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح ٢٠١٩ غير مراجعة)	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح ٢٠١٩ غير مراجعة)
٥٤٠,١٠١,٠٣٢	٤١٩,٠٢٧,٩٩٢	١٨٧,٢٢١,٤٣٠	١١٣,٣١٧,٣٨٢	الإيرادات
(٣٨٥,٦١١,٧٥١)	(٣٤٩,٣٩٧,٤٥٥)	(١٢٧,٠٨٤,٧٢٧)	(١٠٩,٣٨٩,٢١٤)	تكلفة المبيعات
١٥٤,٤٨٩,٢٨١	٦٩,٦٣٠,٥٣٧	٦٠,١٣٦,٧٠٣	٣,٩٢٨,١٦٨	إجمالي الربح
(٤٥,١٦٣,٢٧٨)	(٤٣,١٥٢,٧١٠)	(١٥,٣٣٦,٧٦٠)	(١٣,٦١٨,٩٩٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠,٠١٦,٥٠٧)	(٣٢,٥٦٦,٦٥٠)	(٩,١٤٥,٢٩٩)	(١٠,٨٤٣,٧٨٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٨٠,٠٤٧)	(٢,٤٠٢,٣٨٢)	٢٥٨,٧٧٢	(١,٠٨٠,٤٩٤)	تكاليف تشغيلية أخرى - بالصافي
٧٨,٤٢٩,٤٤٩	(٨,٤٩١,٢٠٥)	٣٥,٩١٣,٤١٦	(٢١,٦١٥,١٠٦)	(خسارة) ربح التشغيل
(٣٠,٩٦٣,٨٩٢)	(٣١,٤٢٨,٦١٣)	(١٠,٦٨٧,٠٦٦)	(١٠,١١١,٥٩٨)	تكاليف مالية
٢,١٠٨,٥٩٧	٢,٩٦٨,٢٠٣	٥٧٧,٢٥٣	١,٠٤٩,٥٢٧	إيرادات مالية
(٢٨,٨٥٥,٢٩٥)	(٢٨,٤٦٠,٤١٠)	(١٠,١٠٩,٨١٣)	(٩,٠٦٢,٠٧١)	تكاليف مالية - بالصافي
٤٩,٥٧٤,١٥٤	(٣٦,٩٥١,٦١٥)	٢٥,٨٠٣,٦٠٣	(٣٠,٦٧٧,١٧٧)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٥,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	مصرف الزكاة
٤٣,٨٢٤,١٥٤	(٤١,٢٥١,٦١٥)	٢٢,٤٥٣,٦٠٣	(٣٢,٣٢٧,١٧٧)	(الخسارة) الربح للفترة
-	(٧٩٩,٦٨٥)	-	(٢٦٦,٥٦٢)	الخسارة الشاملة الأخرى بنواد لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
٤٣,٨٢٤,١٥٤	(٤٢,٠٥١,٣٠٠)	٢٢,٤٥٣,٦٠٣	(٣٢,٥٩٣,٧٣٩)	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٠,٣٦	(٠,٣٤)	٠,١٩	(٠,٢٧)	مجموع (الخسارة) الربح الشامل للفترة
٠,٣٦	(٠,٣٤)	٠,١٩	(٠,٢٧)	(خسارة) أرباح السهم (ريال سعودي) الأساسية والمخصصة

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 ٢٩ أكتوبر ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


عبد الله علي الصائف
رئيس مجلس الإدارة


علي العسيري
المدير التنفيذي


عبد الله عبد الرحمن بوعلوي
المدير المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٦٤٦,٠٥٢,٥٤٩	١,٥٧٨,١٩٥,٨٨٧		الموجودات
-	٢٩,٨٤١,٠٥٣		موجودات غير متداولة
١٠,٨٢٨,١٦٧	٩,٣٩٥,١٦٩		ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>١,٦٥٦,٨٨٠,٧١٦</u>	<u>١,٦١٧,٤٣٢,١٠٩</u>		حق استخدام الأصول
			موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١٨,٢٣١,١٨٨	١١٣,٩٩١,٥٢٠		المخزون
١٦٢,٧٩٢,١١٩	١٢٨,٧٣٨,٢٧٠		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٥٠٠,٠٠٠		ودائع مراقبة قصيرة الأجل
١١٩,٨٢٣,٧٣٣	٥٤,٥٣٠,٨٤٠		نقد وما يماثله
<u>٤٦٣,٨٤٧,٠٤٠</u>	<u>٤١٧,٧٦٠,٦٣٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٢,١٢٠,٧٢٧,٧٥٦</u>	<u>٢,٠٣٥,١٩٢,٧٣٩</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		رأس المال
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣		علاوة إصدار أسهم
<u>(١٨١,٩٢١,١٩٦)</u>	<u>(٢٢٣,٩٧٢,٤٩٦)</u>		احتياطي نظامي
<u>١,١٤١,٠٤٧,٥٦٨</u>	<u>١,٠٩٨,٩٩٦,٢٦٨</u>		عجز متراكם
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
٦٨٥,٣٥٩,٣٢٤	٦٥٩,٤٦٨,٨٣٩	٦	مطلوبات غير متداولة
-	٢٧,٦٤٨,٩٢٦		قروض طويلة الأجل
٤١,٠٨٥,٨٨٧	٤٥,١٤٠,٥٧٤		التزامات الإيجار
<u>٧٢٦,٤٤٥,٢١١</u>	<u>٧٣٢,٢٥٨,٣٣٩</u>		التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٨٧,٦٤٣,٣٦٠	٦٩,٠٧٥,٢٩٦		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٥٧,٦١٣,٣٩٥	١٢٩,٧٨٤,٢٩٨	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٧٣٦,٤٣٩		التزامات الإيجار
٧,٩٧٨,٢٢٢	٤,٣٤٢,٩٩		زكاة مستحقة
<u>٢٥٣,٢٣٤,٩٧٧</u>	<u>٢٠٣,٩٣٨,١٣٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٩٧٩,٦٨٠,١٨٨</u>	<u>٩٣٦,١٩٦,٤٧١</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢,١٢٠,٧٢٧,٧٥٦</u>	<u>٢,٠٣٥,١٩٢,٧٣٩</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

عبد الله علي الصانع
رئيس مجلس الإدارة

علي السيرري
المدير التنفيذي

عبد الله عبد الرحمن بوعلوي
المدير المالي

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

رأس المال	أسهم	علاوة إصدار	المجموع	احتياطي نظامي	عجز متراكم	احتياطي نظامي	المجموع
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥	(٢٢٧,٥٥١,٣٨٩)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	٤٣,٨٢٤,١٥٤	٤٣,٨٢٤,١٥٤	-	-	٤٣,٨٢٤,١٥٤
-	-	-	٤٣,٨٢٤,١٥٤	٤٣,٨٢٤,١٥٤	-	-	٤٣,٨٢٤,١٥٤
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,١٣٩,٢٤١,٥٢٩	(١٨٣,٧٢٧,٢٣٥)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,١٤١,٠٤٧,٥٦٨	(١٨١,٩٢١,١٩٦)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,١٤١,٠٤٧,٥٦٨
-	-	-	(٤١,٢٥١,٦١٥)	(٤١,٢٥١,٦١٥)	-	-	(٧٩٩,٦٨٥)
-	-	-	(٧٩٩,٦٨٥)	(٧٩٩,٦٨٥)	-	-	(٤٢,٠٥١,٣٠٠)
-	-	-	(٤٢,٠٥١,٣٠٠)	(٤٢,٠٥١,٣٠٠)	-	-	١,٠٩٨,٩٩٦,٢٦٨
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٢٢٣,٩٧٢,٤٩٦	(٢٢٣,٩٧٢,٤٩٦)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٠٩٨,٩٩٦,٢٦٨
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)

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

عبد الله علي الصانع
 رئيس مجلس الإدارة

علي العسيري
 المدير التنفيذي

عبد الله عبدالرحمن بو علي
 المدير المالي

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

إيضاح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٩
٢٠١٨
(غير مراجعة)

٤٩,٥٧٤,١٥٤	(٣٦,٩٥١,٦١٥)
٩٤,٢٦٥,٧٤٥	٨٩,٣٦٣,٨٠٥
(١٠٩,٣٤٧)	-
-	٣,٦٥٧,٠٧٧
٢٨,٨٥٥,٢٩٥	٢٨,٤٦٠,٤١٠
٤٧٩,٥٠٠	٣,٢٥٥,٠٠٢
١٩٦,٤٣٢	٤,٢٣٩,٦٦٨
(٣٠,٥٩٧,١١٦)	٣٢,٧٩٥,٢٥٤
(١,٣٩٩,١٤٠)	(١٨,٥٦٨,٠٦٤)
١٤١,٢٦٥,٥٢٣	١٠٦,٢٥١,٥٣٧
(٣٢,١٢٨,٧٢٣)	(٢٠,١٤٦,٩٥٣)
١,٩٣١,٧٣٧	٢,٥١٤,١٣١
(٩,٤٩٢,١٦١)	(٧,٩٣٦,١٢٣)
١٠١,٥٧٦,٣٧٦	٨٠,٦٨٢,٥٩٢

-	(٥٧,٥٠٠,٠٠٠)
(٤٢,٦١٨,١٩٧)	(٢٢,٤٤٤,٧٨٩)
١٨٠,٢٧٠	-
(٤٢,٤٣٧,٩٢٧)	(٧٩,٩٤٤,٧٨٩)

(١٢٧,٧٦٩,٥٥٠)	(٦٣,٦٦٨,٥٠٠)
-	(٢,٣٨٢,١٩٦)
(١٢٧,٧٦٩,٥٥٠)	(٦٦,٠٥٠,٦٩٦)

(٦٨,٦٣٠,٦٠١)	(٦٥,٢٩٢,٨٩٣)
٢٤١,١٠١,٦٤٣	١١٩,٨٢٣,٧٣٣
١٧٢,٤٧١,٠٤٢	٥٤,٥٣٠,٨٤٠

-	٣١,١٤٧,٤٨٦	٣
-	١,٧١٢,٦٦٧	

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

أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:
حق استخدام الأصول تم تسجيله مقابل التزامات الإيجار
إيجارات مدفوعة مقدماً مقابل التزامات الإيجار

صافي النقص في النقد وما يماثله
النقد وما يماثله في بداية الفترة

النقد وما يماثله في نهاية الفترة

عبد الله عبد الرحمن بوعلوي
المدير المالي

علي العسيري
المدير التنفيذي

عبد الله علي الصانع
رئيس مجلس الإدارة

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة ١

تقوم شركة كيمانيات الميثانول ("الشركة" أو "كيمانول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد الاليوريافرمالدهيد أو خليط منها مع تركيزات مختلفة وبارافورمالدهيد وراتجات الفورمالدهيد السائل والبودرة، والهكسين الميثيلين رباعي الأمين، راتجات الفينول فورمالدهيد، محسنات الخرسانة، الميثانول، أول أكسيد الكربون، دي ميثيل، أحادي ميثيل، ثلاثي مون-ميثيل، الفورماميد ثانوي الميثيل، الكربون ثاني ميثيل، بنتا أريثريتول، فورمات الصوديوم والأسيتايديهيد.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية و تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٨هـ (٩ يناير ٢٠٠٨). تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة حسابات الشركة وفرعها المسجل في مدينة الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩هـ (١٨٦٩). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

السياسات المحاسبية ٢

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترات 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 للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" ("معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها

تم تطبيق عدد من المعايير الجديدة والمعدلة لفترة التقرير الحالية ويتوخى على الشركة تغيير سياساتها المحاسبية كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. تم الإفصاح عن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في الإيضاح رقم ٣ أدناه. لم يكن للمعايير أو التعديلات الأخرى أي تأثير على السياسات المحاسبية للشركة ولم تتطلب تعديلات باشر رجعي.

٣ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

١) 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 يتم إثبات إعادة التصنيفات والتعديلات 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 إيجارية متعلقة 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 لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقراض الإضافي للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩. وكان المتوسط المرجح لمعدل الاقراض الإضافي المطبق على الالتزامات إيجارية في ١ يناير ٢٠١٩ هو ٦,٥%.

نتج عن التغيير في السياسة المحاسبية الإعتراف بموجودات حق استخدام الأصول والتزامات إيجارية بمبلغ ٣١,١ مليون ريال سعودي تم إثباتها في قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٩.

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) التغير في السياسة المحاسبية

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

ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩، تم إثبات حق استخدام الأصول والالتزامات الإيجار المتعلقة بها لعقود الإيجار في تاريخ إتاحة الأصل المؤجر للاستخدام من قبل الشركة. يتم توزيع كل دفعـة إيجار بين الالتزامات وتكلفة التمويل. يتم تحـمـيل تـكـافـة التـموـيل عـلـى الـرـيـبـح أـو الـخـسـارـة عـلـى مـدى فـتـرـة الإـيجـار بـحـيث يـتـم تـحـقـيق مـعـدـل فـانـدـة دـورـي ثـابـت عـلـى الرـصـيد المـتـبـقـي مـن الـلـازـام لـكـل فـتـرـة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر.

تم مبدئياً قياس الالتزامات 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 بيئة اقتصادية مماثلة بأحكام وشروط مماثلة.

تم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة التي تتضمن التالي:

١. مبلغ القياس المبدئي للالتزامات 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.

تم قياس حق استخدام الأصول لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم.

تم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقد الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات المنخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمـصـرـوف فـي الـرـبـح أـو الـخـسـارـة. إن عـقـود الإـيجـار قـصـيرـة الأـجل هـي عـقـود إـيجـار ذات فـتـرـة إـيجـار مـدـتها ١٢ شـهـراً أـو أـقـل. وـتـشـمـل الـمـوـجـودـات الـمـنـخـفـضـة الـقـيـمـة أدـاوـات مـكـتـبـيـة وبـعـض صـهـارـيج التـخـزين.

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

ريـال سـعـودـي

١٦,٤٢٣,٨١٠	يتم بيان ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤١,٨٣٣,٦٩٥	إضافة: التعديلات الناتجة عن معاملة مختلفة لخيارات التمديد
(٢٧,١١٠,٠١٩)	مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة في تاريخ التطبيق المبدئي
<u>٣١,١٤٧,٤٨٦</u>	الالتزامات إيجار مثبتة كما في ١ يناير ٢٠١٩

وتتمثل في:

الالتزامات إيجار متداولة
الالتزامات إيجار غير متداولة

٢,٠٣٢,٢٠٧
٢٩,١١٥,٢٧٩
<u>٣١,١٤٧,٤٨٦</u>

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤) حق استخدام الأصول

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

نوع حق استخدام الأصول هو كالتالي:

ريال سعودي	أرصدة
٢٩,٤٨٣,٦٥٩	مستودعات وخزانات
١,٦٦٣,٨٢٧	
<u>٣١,١٤٧,٤٨٦</u>	

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

الوسائل العملية

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

١. استخدام معدل الخصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات خصائص مماثلة بشكل معقول.
٢. الاعتماد على التقييمات السابقة حول ما إذا كانت عقود الإيجار مكلفة.
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 المبنية من قياس موجودات حق الاستخدام كما في تاريخ التطبيق المبدئي، و كما اختارت الشركة لا تقوم بإعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. وبدلًا من ذلك، وبالنسبة للعقود التي أبرمتها قبل تاريخ التحول، اعتمدت الشركة على تقييماتها الذي أجرته بموجب المبادئ المحاسبية المطبقة سابقاً.

٥) 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 والموزع المعنى.

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

٤) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حيث أن الأدوات المالية بطيئتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. يقدر أن القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

شركة كيميات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المرجحة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المرجحة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة لظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادرًا 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 لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨.

٦ قروض طويلة الأجل

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر

٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٨٥,٠٨٥,٩٥٠	٢٥٢,٣١٧,٤٥٠
٢٦٨,٨٣٠,٠٠٠	٢٣٧,٩٣٠,٠٠٠
٨٤٨,٩١٥,٩٥٠	٧٨٥,٢٤٧,٤٥٠
٢,١٤١,٣٥٢	٩,٨٢٧,٤٣١
٨٥١,٠٥٧,٣٠٢	٧٩٥,٠٧٤,٨٨١

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

تكاليف مالية مستحقة

ناقصاً: تكاليف معاملة غير مطفأة متعلقة بـ:

(١,٤٧٣,٠٧١)	(٨٤٩,٠٥٤)
(٣,٥٩٤,٤٣٢)	(٢,٦٩٨,١٩٣)
(٣,٠١٧,٠٨٠)	(٢,٢٧٤,٤٩٧)
(٨,٠٨٤,٥٨٣)	(٥,٨٢١,٧٤٤)
٨٤٢,٩٧٢,٧١٩	٧٨٩,٢٥٣,١٣٧
٦٨٥,٣٥٩,٣٢٤	٦٥٩,٤٦٨,٨٣٩
١٥٧,٦١٣,٣٩٥	١٢٩,٧٨٤,٢٩٨
٨٤٢,٩٧٢,٧١٩	٧٨٩,٢٥٣,١٣٧

يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:

قروض طويلة الأجل
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

فيما يلي حركة تكاليف المعاملات غير المطفأة:

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر

١١,٦٩٨,٠٣٦	٨,٠٨٤,٥٨٣
(٣,٦١٣,٤٥٣)	(٢,٢٦٢,٨٣٩)
٨,٠٨٤,٥٨٣	٥,٨٢١,٧٤٤
٤,٨٨٨,١٢٦	٣,٠٢٧,٢٣٦
٣,١٩٦,٤٥٧	٢,٧٩٤,٥٠٨
٨,٠٨٤,٥٨٣	٥,٨٢١,٧٤٤

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

تعلق بـ:

قروض طويلة الأجل
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٦ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقية قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض يبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسيعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والذي تم سحبه بالكامل في يونيو ٢٠١٠. يتم تحويل الأتعاب الإدارية السنوية والمدفوعة مقدماً من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقية القرض.

تتطلب تعهدات تسهيلات الاقتراض من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. إن القرض مضمن برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة ١,٦ مليار ريال سعودي. تظهر قيمة القرض بالريل السعودية.

يمتد استحقاق الأصل القائم من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١.

٢-٦ تسهيلات المراقبة

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 (يشار إليهم مجتمعين بـ"مشاركي تسهيلات المراقبة") لتقديم تسهيل مراقبة وقروض مشاركة وثنائية لتمويل مشاريع التوسيع. تحمل هذه القروض نفقات مالية بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد أساساً على معدل الفائدة بين البنوك السعودية.

تتطلب تعهدات تسهيلات الاقتراض من الشركة الحفاظ على مستوى معين من الشروط المالية والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. تظهر قيمة القروض بالريل السعودية.

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

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بسداد مبلغ قدره ٦٣,٧ مليون ريال سعودي من المبلغ الأصلي مقابل الرصيد القائم.

معاملات مع أطراف ذات علاقة ٧

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من الشركاء وأعضاء مجلس إدارة وشركات زميلة وموظفي الإدارة العليا. تتضمن الأطراف ذات العلاقة أيضاً 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:

		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
		٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
١,٢٢١,٨٣٤	-	١٦,٨٧٥	-		
٢٢١,٣٧٦	-	٤٤,٣٠٦	-		

مشتريات من أطراف ذات علاقة أخرى
تكليف ومصاريف محملة من أطراف ذات علاقة
أخرى

(ب) تعويض موظفي الإدارة العليا:

		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
		٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٥,١٢٢,٢٥٠	٦,٢١١,٩٦٨	١,٤٧٠,٩٣١	١,٤٤٦,٣٤٢		
٢١٠,٧٦٥	٣٤١,٣٢٩	١١٨,٩٩٩	٢٢١,٠٦١		

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
التزامات منافع الموظفين

شركة كيميانيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ (خسارة) أرباح السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة) أرباح السهم الأساسية بقسمة (الخسارة) الأرباح للفترة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. وبما أن الشركة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن (الخسارة) الأرباح المخفضة للسهم هي نفس (الخسارة) الأرباح الأساسية للسهم الواحد.

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
	(الخسارة) الأرباح للفترة	٤٣,٨٢٤,١٥٤	(٤١,٢٥١,٦١٥)	٢٢,٤٥٣,٦٠٣	(٣٢,٣٢٧,١٧٧)
	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض			١٢٠,٦٠٠,٠٠	
	(خسارة) أرباح السهم الأساسية والمخفضة	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠
	(خسارة) أرباح السهم	٠,٣٦	(٠,٣٤)	٠,١٩	(٠,٢٧)
٩	مطابقات محتملة وارتباطات				
(١)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى الشركة مطاببات محتملة عن ضمانات بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٥٥,٩ مليون ريال سعودي و٦,٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٧,٢ مليون ريال سعودي ولا شيء على التوالي).				
(٢)	بلغت المصاري الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٥,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧,٤ مليون ريال سعودي).				