

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية

للفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

صفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة كيمايات الميثانول ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى إيضاح رقم ٧ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، الذي يوضح أثر تعديل المعلومات المالية المقارنة المتعلقة ببعض بنود الممتلكات والمصنع والمعدات والتي تم تصنيفها سابقاً كمخزون وتسجيل الإستهلاك المتعلق بهذه البنود.

براييس وترهاوس كويرز



علي حسن البصري
ترخيص رقم ٤٠٩

١٨ محرم ١٤٣٨ هـ
(١٩ أكتوبر ٢٠١٦)

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) (معدلة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٦٦,٦٩٠,٨١١	١٥٨,٨١٤,٠١٥		موجودات متداولة
١٩٥,٥٠٣,٦١٧	١٤٢,٥٩٩,٠٨٣		نقد وما يماثله
١٤٠,٥٥١,٣٣٧	١٣٥,١٥٦,٥٢٧	٧	نعم مدينة مخزون مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
٢٧,٥٩٦,٣٦٢	٤٢,٠٢٢,٨٤٨		
٤٢٠,٢٤٢,١٢٧	٤٧٨,٥٩٢,٤٧٣		
٢,٠٩٨,٤٢٩,٥٤٠	١,٩٦٣,٢٤٨,٥٥٠	٧	موجودات غير متداولة
٢٠,٧٨٩,٦٤٦	٢٢,٩٨٢,١٩٦		ممتلكات ومصنع ومعدات موجودات غير ملموسة
٢,١١٩,٢١٩,١٨٦	١,٩٨٦,٢٣٠,٧٤٦		
٢,٥٤٩,٥٦١,٣١٣	٢,٤٦٤,٨٢٣,٢١٩		مجموع الموجودات
٢٦٥,٣٠٠,٠٠٠	-		المطلوبات
٢٦٧,٢٩٤,٥٠٥	٤٥,٥٦٥,٧٤١	٣	مطلوبات متداولة
٤٨,٠٨٣,٠٧٤	٦١,١١٢,٦٤٩		قروض قصيرة الأجل الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل نعم دائنة مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٩,٥١٤,٠١٨	٥١,١٨٣,٨٩٩		
٦٣٠,١٩١,٥٩٧	١٥٧,٨٦٢,٢٨٩		
٤٢٩,٤١٦,٨٨٠	٩٥٣,٢٢٠,٠٢٦	٣	مطلوبات غير متداولة
٣٠,١٦٠,٣٢٧	٢٩,٠١١,٧١٨		قروض طويلة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٥٩,٥٧٧,٢٠٧	٩٨٢,٢٣١,٧٤٤		
١,٠٨٩,٧٦٨,٨٠٤	١,١٤٠,٠٩٤,٠٣٣		مجموع المطلوبات
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		رأس المال
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣		علاوة إصدار السهم احتياطي نظامي
١٣٦,٨٢٣,٧٤٥	١,٧٦٠,٤٢٢	٧	أرباح مبقاة
١,٤٥٩,٧٩٢,٥٠٩	١,٣٢٤,٧٢٩,١٨٦		مجموع حقوق المساهمين
٢,٥٤٩,٥٦١,٣١٣	٢,٤٦٤,٨٢٣,٢١٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٨	مطلوبات محتملة وتعهدات

عبدالله علي الصانع
الرئيس

سعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		للفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)	
٥٦٦,٩٧٣,٣٨٩	٤٤٠,٩٩٦,١٦٢	١٧٤,٢٧٧,٦٠٣	١٢٣,٦٦٧,١٣٢	المبيعات
(٥٢٦,٦١٤,٨٠٤)	(٤٣٠,٦١٤,٣٣٩)	(١٨٥,٠٦٧,٧٨٤)	(١٢٧,٣٨٦,٧٥١)	٧ تكلفة المبيعات
٤٠,٣٥٨,٥٨٥	١٠,٣٨١,٨٢٣	(١٠,٧٩٠,١٨١)	(٣,٧١٩,٦١٩)	إجمالي الربح
(٥٤,٦٣١,٤٣٠)	(٥٣,٠٣٣,١٤٧)	(١٥,٧٣٦,٠٩٣)	(١٥,١٩٨,٣٤٧)	مصاريف تشغيلية
(٣٤,٧٥٩,٤٣٥)	(٢٩,٥٩٥,٥٨٧)	(٩,١٧١,٠١٣)	(٨,٤٠٤,٣٨٨)	بيع وتوزيع
(٤٩,٠٣٢,٢٨٠)	(٧٢,٢٤٦,٩١١)	(٣٥,٦٩٧,٢٨٧)	(٢٧,٣٢٢,٣٥٤)	٧ عومية وإدارية الخسارة من العمليات
(٢٢,٤٣٩,٣٣٦)	(٢٨,٧٤٦,٥٣٦)	(٦,٨٠٥,٣٤٢)	(١١,٦٦٧,٩٨٦)	(مصاريف) إيرادات أخرى
(٥,٨٩٧,٠٥٩)	٢٨,٤٧١,١٣٥	٣٢١,٣٧٢	(١٦٥,٥٠٥)	٥ نفقات مالية
(٧٧,٣٦٨,٦٧٥)	(٧٢,٥٢٢,٣١٢)	(٤٢,١٨١,٢٥٧)	(٣٩,١٥٥,٨٤٥)	أخرى، صافي الخسارة قبل الزكاة
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	الزكاة
(٧٩,٦١٨,٦٧٥)	(٧٤,٧٧٢,٣١٢)	(٤٢,٩٣١,٢٥٧)	(٣٩,٩٠٥,٨٤٥)	٧ صافي الخسارة للفترة
(٠,٤٠)	(٠,٦٠)	(٠,٣٠)	(٠,٢٣)	٤ خسارة المسهم (بالريالات السعودية):
(٠,٦٦)	(٠,٦٢)	(٠,٣٦)	(٠,٣٣)	٧ • الخسارة من العمليات ٧ • صافي الخسارة للفترة

عبدالله علي الصانع
الرئيس

سعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفتري التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)	
(٧٩,٦١٨,٦٧٥)	(٧٤,٧٧٢,٣١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٧٩٧	(١٤٦,٧١٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
(٦٧٢,٦٥٢)	٣,٤٠٣,٤٦٧	مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي
١٣٢,٧٥٩,٢٨٨	١٢٩,٨٠٢,٨١٣	استهلاك وإطفاء
٦,٣٠٣,٢١٢	-	ممتلكات ومصنع ومعدات مشطوبة
(٩٤,١١٣)	(٧٠,٠٢٤)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٣١٩,٢٤٠	(١,٩٣٦,٠٠٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تغيرات في رأس المال العامل
١١,٦٥١,٠٣٩	٢٦,٦٤٧,٨٨٠	ذمم مدينة
(٤,٦٣٣,٥٩٨)	(٨,١٣٤,٠٥٣)	مخزون
١٥,١٤٥,٥٤١	(٤,٥٧٥,٧٧٤)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٩,٢٢٠,٥٨٣)	٩,٥٩٥,٥٤٠	ذمم دائنة
(٤,١٨٩,٥٤٧)	(٣٤,٧٠٩,٦٠٩)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٩,٧٤٩,٩٤٩	٤٥,١٠٥,٢١٤	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٤٢,٣٧٧,٤٣٢)	(٢٣,٦٢٠,٢٤٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٥٦٩,١٧٤)	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٠٥,٥٩٣	٣١٣,٠٠٩	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٤١,٨٧١,٨٤٠)	(٢٣,٨٧٦,٤٠٩)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٥٨,٠٥٨,٨٦٢	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٩,٥٦٠,٠٠٠)	-	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
-	(٦,٥٠٩,٤٨١)	صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	تكاليف معاملة قرض مدفوعة
(١١,٥٠١,١٣٨)	(٢٦,٥٠٩,٤٨١)	تسديدات قروض قصيرة الأجل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦,٣٧٦,٩٧١	(٥,٢٨٠,٦٧٦)	صافي التغير في نقد وما يماثله
٥٠,٣١٣,٨٤٠	١٦٤,٠٩٤,٦٩١	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٦٦,٦٩٠,٨١١	١٥٨,٨١٤,٠١٥	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

عبدالله علي الصانع
الرئيس

سعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تعمل شركة كيماويات الميثانول ("الشركة" أو "كيماطول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريا فورمالدهيد أو خليط منهما يارافورمالدهيد، وانتجات الفورمالدهيد هكسامين، وانتجات فينول فورمالدهيد، محسنات الخرسانة، الميثانول، أول أكسيد الكربون، ثاني مثايل أمين، أول مثايل أمين، ثالث أول، مثايل أمين، ثاني مثايل فورماميد، ثاني مثايل الكربون، بنتا أريثريتول، فورمات الصوديوم أسيتالدهيد.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (٩ يناير ٢٠٠٨). إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفرعها المسجل في مدينة الدمام بموجب سجل تجاري ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ (١ أغسطس ١٩٨٩). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢١٠١، مدينة الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٦.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار المحاسبي للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتوافق أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد قوائمها المالية الأولية مع تلك السياسات الموضحة في القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة لسنة ٢٠١٥.

تم إعداد القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ طبقاً للمعيار المحاسبي للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المتكاملة، والتي تظهر كل فترة مالية كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. بناءً عليه، تم الاعتراف بالإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر للفترة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التسويات التي تتكون بشكل رئيسي من المستحقات الاعتيادية المتكررة التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر قائمة المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية بعدالة. إن نتائج أعمال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ قد لا تمثل مؤشراً حقيقياً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات حولها مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً 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.

٣-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التقارير للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار صرف العملات كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل. إن صافي مبالغ الأرباح والخسائر الناتجة عن صرف العملات لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ غير جوهرية.

٤-٢ نقد وما يمثله

يشتمل النقد وما يمثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دانن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٦-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل بعد حسم مخصص المواد بطيئة الحركة والمتقدمة.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات التامة الصنع على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

إن صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية، ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

يتم عمل مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم مع الأخذ بالاعتبار عمر المخزون، تاريخ الاستخدام، الاستخدام المتوقع في المستقبل وتقييم الفرق الفنية الداخلية.

٧-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة باستثناء أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والتي تقيد بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الموجودات ذات العلاقة على مدى الأعمار الانتاجية المقترنة لها:

عدد السنوات

٥ - ٣٣	• مباني وتحسينات على إيجار
١٠ - ٢٠	• مصنع والآلات ومعدات
٧ - ١٠	• أثاث وتراكيبات ومعدات مكتبية
٤	• سيارات

تحدد أرباح وخسائر الاستيعادات بمقارنة متحصلات البيع مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل.

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم استهلاكها على الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط لها، يتم تحميل التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المستهلكة على المصاريف في الحال ومن ثم تطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع أن يستفاد منها هذه التكاليف.

تصنف قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر أساسية لضمان استمرار عمليات المصنع، تحت بند الممتلكات والمصنع والمعدات وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب استهلاك تتعلق بالمصانع والمعدات. يتم رسمة قطع الغيار إذا كانت غير جاهزة بسهولة في السوق أو غير متاحة، ويتطلب استكمال تصنيعها فترة طويلة.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات الغير الملموسة تكاليف متعلقة بشراء برنامج حاسب آلي والدفعات للحصول على الحقوق التعاقدية لإستخدام خط أنابيب مملوكة لطرف ثالث لتوريد المواد الخام. يتم إطفاء هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية على النحو التالي:

عدد السنوات

- برنامج حاسب آلي ٤ - ٨
- دفعات للحصول على الحقوق التعاقدية لاستخدام خط أنابيب ٢٠

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية (فيما عدا الشهرة) فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن يدر تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

١٠-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكلفة المعاملة المتكبدة. تقيد القروض لاحقاً بالتكلفة المغطاة. يتم قيد أية فروق بين المتحصلات (صافي تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل على مدى الفترة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات حتى يحين الوقت التي تصبح جاهزة للاستخدام المعدة لأجله. ويتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١١-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

١٢-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو حكومي ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام للموارد لتسديد هذا الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للدخل والزكاة ("الهيئة"). يتم إثبات مخصص الزكاة في قائمة الدخل بواسطة الشركة. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

١٤-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية بواسطة الشركة في قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ المطلوب على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتركمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٥-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من الأطراف الأخرى في الوقت الذي يتم فيه تسليم المنتجات. يتم بيع بعض المنتجات إلى أطراف أخرى ("المسوق") بموجب اتفاقيات تسويق. عند تسليم المنتجات إلى السوق، يتم قيد المبيعات على أساس أسعار أولية ويتم تعديلها لاحقاً على أساس أسعار البيع الفعلية التي يستلمها السوق من أطراف أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق. تقيد التسويات عندما تكون معروفة للشركة.

١٦-٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة. تتعلق مصاريف البيع بشكل رئيسي بالشحن وتخزين منتجات الشركة.

١٧-٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأسمالها. يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

تحمل مصاريف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ المبالغ المستردة من التأمين

يتم اثبات المبالغ المستردة من التأمين كأصل وذلك عندما يتم التأكد بشكل نهائي من حدوث تدفق للمنافع الاقتصادية للشركة مع تأثير مقابل لها في قائمة الدخل للفترة التي تصبح فيها هذه المبالغ المستردة مؤكدة بشكل نهائي.

٢٠-٢ تقارير قطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء، و
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

يتمثل نشاط الشركة بشكل رئيسي في تصنيع البتروكيمياويات والمنتجات ذات العلاقة الذي ينظر إليه من قبل الإدارة كقطاع عمل واحد.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تعمل بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

إن جميع عمليات الشركة تتم بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

قروض طويلة الأجل

-٣

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٢٩٧,٦٨٥,٠٠٠	٢٦٧,٦٨٥,٠٠٠	تسهيل مشروع مرابحة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٣٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة لرأس المال العامل
٧١٢,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٢١,٩٨٥,٠٠٠	
(١٥,٩٧٣,٦١٥)	(٢٣,١٩٩,٢٣٣)	ناقصاً: تكاليف معاملة غير مطفاة
٦٩٦,٧١١,٣٨٥	٩٩٨,٧٨٥,٧٦٧	
		تظهر قروض طويلة الأجل كما يلي:
٢٦٧,٢٩٤,٥٠٥	٤٥,٥٦٥,٧٤١	الجزء المتداول ضمن مطلوبات متداولة
٤٢٩,٤١٦,٨٨٠	٩٥٣,٢٢٠,٠٢٦	قروض طويلة الأجل
٦٩٦,٧١١,٣٨٥	٩٩٨,٧٨٥,٧٦٧	

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الحركة في تكاليف معاملات غير مطفاة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,٠٦٩,٧٣٧	١٤,٦٠٨,٢٤٢	١ يناير
-	١٢,٤٣٠,٣٠٣	إضافات
(٤,٠٩٦,١٢٢)	(٣,٨٣٩,٣١٢)	ناقصاً: إطفاء
١٥,٩٧٣,٦١٥	٢٣,١٩٩,٢٣٣	٣٠ سبتمبر
		تتعلق بـ:
٥,٤٦١,٤٩٥	٤,٤٣٤,٢٥٩	الجزء المتداول ضمن مطلوبات متداولة
١٠,٥١٢,١٢٠	١٨,٧٦٤,٩٧٤	المدرج ضمن قروض طويلة الأجل
١٥,٩٧٣,٦١٥	٢٣,١٩٩,٢٣٣	

تحمل القروض أعلاه نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة وعلى أساس سعر الفائدة بين البنوك السعودية. تتطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية وتحد من توزيعات الأرباح والمصروفات الرأسمالية السنوية فوق مستوى معين. إن القيمة الدفترية للقروض طويلة الأجل هي بالريال السعودي.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة جدولة قروض قصيرة أجل وطويلة أجل وقامت باستكمال اتفاقيات إعادة الجدولة مع المؤسسات المقرضة. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض، بناءً على جداول التسديد المعدلة، تمتد من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٢.

٤ - خسارة السهم

تحتسب خسارة السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بتقسيم الخسارة من العمليات وصافي الخسارة لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد ١٢٠,٦ مليون سهم قائم خلال تلك الفترات.

٥ - أخرى، صافي

لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	-	٢٨,٤٦١,٦١٣	-	المبالغ المستردة من التأمين
-	-	-	-	ممتلكات ومصنع ومعدات مشطوبة
(١٦٥,٥٠٥)	(١٦٥,٥٠٥)	٩,٥٢٢	٣٢١,٣٧٢	أخرى
(١٦٥,٥٠٥)	(١٦٥,٥٠٥)	٢٨,٤٧١,١٣٥	٣٢١,٣٧٢	
		٤٠٦,١٥٣	(٥,٨٩٧,٠٥٩)	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بتسجيل المبالغ المستردة من التأمين بمبلغ ٢٨,٥ مليون ريال سعودي مقابل مطالبة متعلقة بحادثة حريق حدثت في موقع مصنع الشركة في عام ٢٠١٤. قامت شركة التأمين بقبول المطالبة ودفعت ١٠,٠ مليون ريال سعودي نقداً لهذه المطالبة وأكدت بأنه سيتم دفع باقي المبلغ في الوقت المناسب وتم تسجيلها من قبل الشركة كذمم مدينة وتم إدراجها ضمن "مدفوعات مقبلة وذمم مدينة أخرى" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - إعادة تصنيف

فيما يلي المعلومات المالية المقارنة لعام ٢٠١٥ والتي تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع طريقة عرض عام ٢٠١٦:

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

الرصيد بعد إعادة التصنيف (غير مراجعة)	إعادة التصنيف (غير مراجعة)	الرصيد كما سجل سابقاً (غير مراجعة)	
٢,٠٩١,١٩٥,٣١٩	٨,٥٤٨,٥٢٣	٢,٠٨٢,٦٤٦,٧٩٦	ممتلكات ومصنع ومعدات*
١٥٠,٠٥٨,٦١٣	(١٧,٧٢٢,٥٤٤)	١٦٧,٧٨١,١٥٧	مخزون*
٢٠,٧٨٩,٦٤٦	٩,١٧٤,٠٢١	١١,٦١٥,٦٢٥	موجودات غير ملموسة

قائمة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

بعد إعادة التصنيف (غير مراجعة)	إعادة التصنيف (غير مراجعة)	الرصيد كما سجل سابقاً (غير مراجعة)	
١٨٤,٩٣٠,٥٠٤	(٢,٤٠٧,٦٦١)	١٨٧,٣٣٨,١٦٥	تكلفة المبيعات*
١٥,٧٣٦,٠٩٣	٢,٤٠٧,٦٦١	١٣,٣٢٨,٤٣٢	مصاريف بيع وتوزيع

قائمة الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

بعد إعادة التصنيف (غير مراجعة)	إعادة التصنيف (غير مراجعة)	الرصيد كما سجل سابقاً (غير مراجعة)	
٥٢٦,٢٠٢,٩٦٤	(٥,٦٠٠,٣٣٥)	٥٣١,٨٠٣,٢٩٩	تكلفة المبيعات*
٥٤,٦٣١,٤٣٠	٥,٦٠٠,٣٣٥	٤٩,٠٣١,٠٩٥	مصاريف بيع وتوزيع

* انظر إيضاح رقم ٧ فيما يتعلق بالمبالغ المعاد تصنيفها.

٧ - تعديل أرقام المقارنة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بتعديل المعلومات المالية المقارنة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكما في ذلك التاريخ لتعديل بعض بنود الممتلكات والمصنع والمعدات والتي تم تصنيفها سابقاً كمخزون وتم تسجيل الاستهلاك المتعلق بهذه البنود. وفيما يلي الأثر المترتب على الحسابات ذات الصلة:

قائمة المركز المالي

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ بعد التعديل (غير مراجعة)	التعديل (غير مراجعة)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ قبل التعديل (غير مراجعة)	
٢١٦,٤٤٢,٤٢٠	(١,٨٦١,٢١٥)	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	أرباح مبقاة

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بعد التعديل (غير مراجعة)	التعديل (غير مراجعة)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ قبل التعديل (غير مراجعة)	
٢,٠٩٨,٤٢٩,٥٤٠	٧,٢٣٤,٢٢١	٢,٠٩١,١٩٥,٣١٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤٠,٥٥١,٣٣٧	(٩,٥٠٧,٢٧٦)	١٥٠,٠٥٨,٠٤٣	مخزون
١٣٦,٨٢٣,٧٤٥	(٢,٢٧٣,٠٥٥)	١٣٩,٠٩٦,٨٠٠	أرباح مبقاة
قائمة الدخل			
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بعد التعديل (غير مراجعة)	التعديل (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ قبل التعديل (غير مراجعة)	
١٨٥,٠٦٧,٧٨٤	١٣٧,٢٨٠	١٨٤,٩٣٠,٥٠٤	تكلفة المبيعات
٣٥,٦٩٧,٢٨٧	١٣٧,٢٨٠	٣٥,٥٦٠,٠٠٧	الخسارة من العمليات
٤٢,٩٣١,٢٥٧	١٣٧,٢٨٠	٤٢,٧٩٣,٩٧٧	صافي خسارة الفترة
			خسارة السهم (بالريال السعودي):
(٠.٣٠)	-	(٠.٣٠)	الخسارة من العمليات
(٠.٣٦)	-	(٠.٣٦)	صافي خسارة الفترة
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بعد التعديل (غير مراجعة)	التعديل (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ قبل التعديل (غير مراجعة)	
٥٢٦,٦١٤,٨٠٤	٤١١,٨٤٠	٥٢٦,٢٠٢,٩٦٤	تكلفة المبيعات
٤٩,٠٣٢,٢٨٠	٤١١,٨٤٠	٤٨,٦٢٠,٤٤٠	الخسارة من العمليات
٧٩,٦١٨,٦٧٥	٤١١,٨٤٠	٧٩,٢٠٦,٨٣٥	صافي خسارة الفترة
			خسارة السهم (بالريال السعودي):
(٠.٤٠)	-	(٠.٤٠)	الخسارة من العمليات
(٠.٦٦)	-	(٠.٦٦)	صافي خسارة الفترة

٨ - مطلوبات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، كانت للشركة التزامات محتملة لضمانات بنكية وخطاب اعتماد في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٦٤,٣ مليون ريال سعودي و ٠,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٥: ٦٤,٤ مليون ريال سعودي و ٣,٣ مليون ريال سعودي).

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعافت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي تقريباً.