شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير فحص المعلومات المالية الأولية

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	صفحة
تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية	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
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة	٧ - ١٤

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة/ مساهمي شركة كيمائيات الميثانول المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيمائيات الميثانول ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

بناء 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، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز

علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

١٩ ربيع الأول ١٤٤٢
(٥ نوفمبر ٢٠٢٠)

برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون
ترخيص ٣٢٣/١١/٢٥/١
س.ت ٤٠٣٠٢٨٩٠٠٢
PRICEWATERHOUSECOOPERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Lic No. 323/11/25/1
C.R. 4030289002

برايس وترهاوس كوبرز، ترخيص رقم (٢٥)، برج الحقيط، ص.ب. ٤٦٧، مطار الظهران ٣١٩٣٢، المملكة العربية السعودية
هاتف: ٨٤٩-٦٣١١ (١٣) ٩٦٦+، فاكس: ٨٤٩-٦٢٨١ (١٣) ٩٦٦+، www.pwc.com/middle-east

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

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)
إيرادات	١	١٣٢,٢٧٦,٠٢٩	١١٣,٣١٧,٣٨٢	٣٥١,٠٧٤,٩٦٥	٤١٩,٠٢٧,٩٩٢
تكلفة المبيعات		(١٤١,٦٤٦,٠٤٧)	(١٠٩,٣٨٩,٢١٤)	(٣٥٥,٨٨٥,٧٩٢)	(٣٤٩,٣٩٧,٤٥٥)
خسائر الانخفاض في القيمة	٥	(١٥٧,٠٩٨,٥٣٩)	-	(١٥٧,٠٩٨,٥٣٩)	-
إجمالي (الخسارة) / الربح		(١٦٦,٤٦٨,٥٥٧)	٣,٩٢٨,١٦٨	(١٦١,٩٠٩,٣٦٦)	٦٩,٦٣٠,٥٣٧
مصاريف بيع وتوزيع		(١٣,٩٨٢,٦٠٩)	(١٣,٦١٨,٩٩٨)	(٣٧,٤٤١,١٨٧)	(٤٣,١٥٢,٧١٠)
مصاريف عمومية وإدارية		(١٠,٠٢٩,٣٣٤)	(١٠,٨٤٣,٧٨٢)	(٢٨,٩٧٠,١٩١)	(٣٢,٥٦٦,٦٥٠)
تكاليف تشغيلية أخرى - بالصافي		(٧٧٨,٣٣١)	(١,٠٨٠,٤٩٤)	(٢,٩٨٧,٨١٠)	(٢,٤٠٢,٣٨٢)
خسارة التشغيل		(١٩١,٢٥٨,٨٣١)	(٢١,٦١٥,١٠٦)	(٢٣١,٣٠٨,٥٥٤)	(٨,٤٩١,٢٠٥)
تكاليف مالية	٦	(٧,٤٢٥,٩٨٦)	(١٠,١١١,٥٩٨)	(٢٥,٩٨٨,٣٧٨)	(٣١,٤٢٨,٦١٣)
إيرادات مالية		٥١,٨٠٦	١,٠٤٩,٥٢٧	٥٧٤,١٠٢	٢,٩٦٨,٢٠٣
تكاليف مالية - بالصافي		(٧,٣٧٤,١٨٠)	(٩,٠٦٢,٠٧١)	(٢٥,٤١٤,٢٧٦)	(٢٨,٤٦٠,٤١٠)
الخسارة قبل الزكاة		(١٩٨,٦٣٣,٠١١)	(٣٠,٦٧٧,١٧٧)	(٢٥٦,٧٢٢,٨٣٠)	(٣٦,٩٥١,٦١٥)
مصروف الزكاة	٩	(٣,٨١٩,٢٠٨)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	(٥,٦١٢,٥٤٣)	(٤,٣٠٠,٠٠٠)
الخسارة للفترة		(٢٠٢,٤٥٢,٢١٩)	(٣٢,٣٢٧,١٧٧)	(٢٦٢,٣٣٥,٣٧٣)	(٤١,٢٥١,٦١٥)
الخسارة الشاملة الأخرى					
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة					
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين		-	(٢٦٦,٥٦٢)	-	(٧٩٩,٦٨٥)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة		(٢٠٢,٤٥٢,٢١٩)	(٣٢,٥٩٣,٧٣٩)	(٢٦٢,٣٣٥,٣٧٣)	(٤٢,٠٥١,٣٠٠)
خسارة السهم (ريال سعودي)					
الأساسية والمخفضة	٨	(١,٦٨)	(٠,٢٧)	(٢,١٨)	(٠,٣٤)

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 ٥ نوفمبر ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عبدالله الهاجري	علي العسيري	عبد الله الصانع
المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة

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

	إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومصنع ومعدات	٥،٤،١	١,٣٤٩,٨٢٦,٧٨٤	١,٥٦٢,١١٧,٩٧٣
حق استخدام الأصول	٥	٢٢,٣٨٥,٨٠٦	٢٧,٤١١,٠٣٣
موجودات غير ملموسة	٥	٥,٦١٢,٥٠٣	٨,٩٢١,١٥٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٣٧٧,٨٢٥,٠٩٣	١,٥٩٨,٤٥٠,١٥٨
موجودات متداولة			
مخزون		١١٠,٨٨٩,٠٠٦	١٢٣,١٠٩,٧١٤
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى		١٣٧,٣٩٣,٧٩٧	١٠٨,٣٩١,٤٧١
نقد وما يماثله		٦٠,٠٩٤,٩٨٨	١١٣,٠٨٦,٢٣٧
مجموع الموجودات المتداولة	١	٣٠٨,٣٧٧,٧٩١	٣٤٤,٥٨٧,٤٢٢
مجموع الموجودات		١,٦٨٦,٢٠٢,٨٨٤	١,٩٤٣,٠٣٧,٥٨٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية	١		
رأس المال		١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار أسهم		٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١
احتياطي نظامي		٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣
عجز متراكم		(٥٣١,٤٩١,٣٧٣)	(٢٦٩,١٥٦,٠٠٠)
صافي حقوق الملكية		٧٩١,٤٧٧,٣٩١	١,٠٥٣,٨١٢,٧٦٤
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٦	٣٢٩,٣٩٧,٦٤٦	٥٨٧,٣٦٦,٣٣٢
التزامات الإيجار		٢٤,٧٦٧,٦٧٠	٢٥,٦٧٧,١٤١
التزامات منافع الموظفين		٥٠,٩٣٨,٣٨٢	٤٧,٧٢٥,١١٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٠٥,١٠٣,٦٩٨	٦٦٠,٧٦٨,٥٨٩
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى		٧٢,٥٦٧,٠١٣	٧٦,٥٠٨,٨٦٥
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٦	٤١٠,١٣٧,٣٢٨	١٤٤,٨٨٣,٢٨٦
الجزء المتداول من التزامات الإيجار		١,١٦٠,٩٩٢	١,١١٤,٠٧٦
زكاة مستحقة	٩	٥,٧٥٦,٤٦٢	٥,٩٥٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة	١	٤٨٩,٦٢١,٧٩٥	٢٢٨,٤٥٦,٢٢٧
مجموع المطلوبات		٨٩٤,٧٢٥,٤٩٣	٨٨٩,٢٢٤,٨١٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٦٨٦,٢٠٢,٨٨٤	١,٩٤٣,٠٣٧,٥٨٠

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

عبدالله الهاجري	علي العسيري	عبد الله الصانع
المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة

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

	رأس المال	علاوة إصدارأسهم	احتياطي نظامي	عجز متراكم	صافي حقوق الملكية
في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(١٨١,٩٢١,١٩٦)	١,١٤١,٠٤٧,٥٦٨
الخسارة للفترة	-	-	-	(٤١,٢٥١,٦١٥)	(٤١,٢٥١,٦١٥)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(٧٩٩,٦٨٥)	(٧٩٩,٦٨٥)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(٤٢,٠٥١,٣٠٠)	(٤٢,٠٥١,٣٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٢٣,٩٧٢,٤٩٦)	١,٠٩٨,٩٩٦,٢٦٨
في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٦٩,١٥٦,٠٠٠)	١,٠٥٣,٨١٢,٧٦٤
الخسارة للفترة	-	-	-	(٢٦٢,٣٣٥,٣٧٣)	(٢٦٢,٣٣٥,٣٧٣)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(٢٦٢,٣٣٥,٣٧٣)	(٢٦٢,٣٣٥,٣٧٣)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٥٣١,٤٩١,٣٧٣)	٧٩١,٤٧٧,٣٩١

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

عبدالله الهاجري
المدير المالي

علي العسيري
الرئيس التنفيذي

عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

شركة كيمائيات 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	
		٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الخسارة قبل الزكاة		(٢٥٦,٧٢٢,٨٣٠)	(٣٦,٩٥١,٦١٥)
تعديلات لـ:			
استهلاك وإطفاء		٩٥,٥٠٤,٥٩٣	٨٩,٣٦٣,٨٠٥
خسائر الانخفاض في القيمة	٥	١٥٧,٠٩٨,٥٣٩	-
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات		(١٦٢,٥٨٥)	-
شطب ممتلكات ومعدات		٨٤٣,٢٣٠	٣,٦٥٧,٠٧٧
تكاليف مالية - بالصافي		٢٥,٤١٤,٢٧٦	٢٨,٤٦٠,٤١٠
مخصص التزامات منافع الموظفين		٥,٣٨٤,٥٧٦	٥,٣٧٦,٤٨٣
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
نقص في المخزون		١٢,٢٢٠,٧٠٨	٤,٢٣٩,٦٦٨
(زيادة) نقص في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى		(٢٩,٠٩٥,٣٨٠)	٣٢,٧٩٥,٢٥٤
نقص في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى		(٣,٩٤١,٨٤٨)	(١٨,٥٦٨,٠٦٤)
النقد الناتج من العمليات		٦,٥٤٣,٢٧٩	١٠٨,٣٧٣,٠١٨
تكاليف مالية مدفوعة عن قروض		(١٧,٦٧٩,١٨٣)	(٢٠,١٤٦,٩٥٣)
تكاليف مالية مدفوعة عن التزامات الإيجار		(١,٠٢٣,٨٤٠)	(١,٣٣٢,٧٤٢)
إيرادات مالية مستلمة من ودائع مرابحة قصيرة الأجل		٦٦٧,١٥٦	٢,٥١٤,١٣١
التزامات منافع موظفين مدفوعة		(٢,١٧١,٣١٠)	(٢,١٢١,٤٨١)
زكاة مدفوعة		(٥,٨٠٦,٠٨١)	(٧,٩٣٦,١٢٣)
صافي النقد (الصادر من) الوارد من الأنشطة التشغيلية		(١٩,٤٦٩,٩٧٩)	٧٩,٣٤٩,٨٥٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
استثمارات في ودائع مرابحة قصيرة الأجل		-	(٥٧,٥٠٠,٠٠٠)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات		١٦٢,٥٨٥	-
مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات		(٣٢,٨٢١,٣٠٠)	(٢٢,٤٢٤,٧٨٩)
صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية		(٣٢,٦٥٨,٧١٥)	(٧٩,٩٢٤,٧٨٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
سداد قروض طويلة الأجل		-	(٦٣,٦٦٨,٥٠٠)
سداد مطلوبات إيجار		(٨٦٢,٥٥٥)	(١,٠٤٩,٤٥٤)
صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية		(٨٦٢,٥٥٥)	(٦٤,٧١٧,٩٥٤)
صافي النقص في النقد وما يماثله		(٥٢,٩٩١,٢٤٩)	(٦٥,٢٩٢,٨٩٣)
النقد وما يماثله في بداية الفترة		١١٣,٠٨٦,٢٣٧	١١٩,٨٢٣,٧٣٣
النقد وما يماثله في نهاية الفترة		٦٠,٠٩٤,٩٨٨	٥٤,٥٣٠,٨٤٠
الأنشطة التشغيلية والإستثمارية والتمويلية غير النقدية:			
حق استخدام الأصول تم تسجيله مقابل التزامات الإيجار		-	٢٧,٨٤٦,٠٦٣
إيجارات مدفوعة مقدماً معدلة مقابل موجودات حق الاستخدام		-	١,٧١٢,٦٦٧

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

عبدالله الهاجري	علي العسيري	عبد الله الصانع
المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

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

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

الإغلاق المخطط

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، أغلقت الشركة بعض مصانعها للصيانة الدورية المجدولة لمدة ٢٣ يومًا. تكبدت الشركة نتيجة لأعمال الصيانة والتكاليف ذات الصلة مبلغ ١١,٣ مليون ريال سعودي والتي تم رسملتها ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات في المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة.

كوفيد-١٩ وخسائر الإنخفاض في القيمة

نظرًا لظهور كوفيد-١٩، بدءًا من أبريل ٢٠٢٠، شهدت الشركة انخفاضًا في إيرادات التصدير بشكل أساسي بسبب إغلاق بعض الأسواق والبلدان الرئيسية من قبل حكوماتها كإجراء لمنع انتشار كوفيد-١٩. واعتبارًا من يوليو ٢٠٢٠، زادت إيرادات التصدير مع رفع وتخفيف الإغلاق في هذه الأسواق والبلدان الرئيسية. ومع ذلك، اعتبارًا من سبتمبر ٢٠٢٠، كانت هناك زيادة كبيرة في عدد إصابات كوفيد-١٩ على مستوى العالم، وبعد فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تم إغلاق بعض الأسواق والبلدان الرئيسية مرة أخرى كإجراء لمنع انتشار الموجة الثانية من كوفيد-١٩. كما أدى عدم اليقين المتزايد حول الطلب على المدى القصير إلى المتوسط إلى انخفاض كبير في الأسعار الحالية والمتوقعة لبعض منتجات الشركة. وفقًا لذلك، قامت الإدارة خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٠ بمراجعة خطة أعمالها ذات الخمس سنوات، لتأخذ في الاعتبار أحدث المعلومات المتاحة. واستنادًا إلى خطة العمل ذات الخمس سنوات المحدثة، قامت الشركة بتحديث القيمة قيد الاستخدام لوحدات توليد النقد ("وحدات توليد النقد") وقررت أن المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المتداولة المتعلقة بوحدات توليد نقد معينة كانت أقل من قيمها الدفترية. وبناءً عليه، سجلت الشركة خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ ١٥٧,١ مليون ريال سعودي في المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة. انظر أيضًا الإيضاحيين رقم ٤ ورقم ٥.

قامت إدارة الشركة أيضًا بتقييم التأثيرات الأخرى لكوفيد-١٩ على عمليات الشركة واتخذت سلسلة من التدابير الاستباقية والوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وتقليل تأثير الوباء على عملياتها. ومع ذلك، نظرًا لأن الوضع مرن وسريع التطور، تواصل الإدارة المراقبة وتتخذ الخطوات اللازمة لضمان استمرارية عملياتها.

صافي المطلوبات المتداولة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بمبلغ ١٨١,٢ مليون ريال سعودي، والذي يرجع فى الأساس إلى الدفعات المجدولة للقروض طويلة الأجل البالغة ٤١٠,١ مليون ريال سعودي، المستحقة خلال اثني عشر شهرًا من تاريخ المعلومات المالية الأولية الموجزة. كما هو موضح في الإيضاح رقم ٦، فإن الشركة في مرحلة متقدمة من المفاوضات مع المؤسسات المقرضة لإعادة هيكلة القروض طويلة الأجل، وتتوقع أن تكتمل المفاوضات بنجاح وسيتم توقيع اتفاقيات إعادة الهيكلة المحدثة بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وفقًا لذلك، أعدت الإدارة المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

إعادة هيكلة حقوق الملكية

في ١١ أكتوبر ٢٠٢٠، أوصى مجلس إدارة الشركة مساهمي الشركة بإعادة هيكلة هيكل حقوق الملكية من خلال:

- تخفيض رأس مال الشركة من خلال إلغاء عدد معين من الأسهم مقابل الخسائر المتراكمة للشركة، و
- زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار حقوق أولوية.

عينت الشركة مستشارًا ماليًا لإدارة عملية إعادة الهيكلة وهي حاليًا في طور الحصول على الموافقات التنظيمية المطلوبة قبل الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للبت في موضوع إعادة هيكلة رأس المال واعتماده. وتتوقع إدارة الشركة استكمال عملية إعادة الهيكلة بحلول ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولية المقارنة.

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" ("معيار 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 ٢٠١٩.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها

أصبحت بعض التعديلات على المعايير الحالية قابلة للتطبيق في فترة إعداد التقارير الحالية. لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وبالتالي لم تضطر الشركة إلى تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي.

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تُعد إلزامية لفترات التقرير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة. ومن غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثيراً جوهرياً في فترات التقرير المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المتوقعة.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

إن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها 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.

٤ 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 بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادرًا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. وفيما يلي مناقشة/ تم توضيح التقديرات التي تنطوي على مخاطر كبيرة من التسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات خلال السنة المالية القادمة:

الانخفاض في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم الإدارة باختبار الموجودات أو الوحدات المولدة للنقد لتحديد الانخفاض في القيمة عند وجود مؤشرات انخفاض في القيمة. من بين مؤشرات أخرى، فإن الأحداث أو التغييرات في الظروف التي قد تشير إلى أن قيمة أصل أو وحدة مولدة للنقد قد انخفضت قيمتها بشكل أساسي تتضمن ما يلي:

- انخفاض جوهري في أسعار منتجات الشركة؛
- تغيير جوهري في مدى أو طريقة استخدام الأصل، أو في حالته المادية بما في ذلك انخفاض كبير في حجم المبيعات الحالية والمتوقعة; و
- خسارة تشغيل الفترة الحالية مقترنة بخسائر التشغيل السابقة والمتوقعة.

حددت الإدارة انتشار جائحة كوفيد-١٩ والانخفاض الناتج في الأسعار العالمية للنفط الخام والبتروكيماويات كمؤشر للانخفاض في القيمة، كما حددت الإدارة المبالغ القابلة للاسترداد لجميع الوحدات المولدة للنقد على أساس احتساب القيمة قيد الاستخدام. تتطلب هذه الاحتسابات استخدام التقديرات المتعلقة بالتدفقات النقدية المستقبلية واستخدام معدل خصم ومعدل نمو نهائي ينطبقان على ظروف الشركة.

قد تتسبب الأحداث المستقبلية في تغيير التقديرات المستخدمة في احتسابات القيمة قيد الاستخدام بشكل سلبي وقد يترتب على ذلك تأثير على النتائج المستقبلية للشركة. انظر أيضًا الإيضاح رقم ٥-١.

٥ ممتلكات، مصانع ومعدات

	١ يناير	إضافات	استبعادات / شطب	خسائر الإنخفاض في القيمة	تحويلات	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠						
التكلفة						
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	٣٦٥,٧٤٩,٥٩٦	١٤,٤٠٠	(٧,٢٧١,٧٣٤)	-	١٥٣,٤٠٥	٣٥٨,٦٤٥,٦٦٧
مصنع، آلات ومعدات	٢,٧٩٦,١٠٦,٩٦٨	١٣,٩٩٨,٤٨٣	(٧٣,٦٢٨,٦٥٦)	-	١٠,٤٧٠,١٥٧	٢,٧٤٦,٩٤٦,٩٥٢
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	٣٠,٢٥٤,٥١٢	٢٩٣,٧٨٢	(٣,٤٨٦,١٦٧)	-	-	٢٧,٠٦٢,١٢٧
تكاليف صيانة مجدولة	٩١,١٢٥,٣٨١	١١,٢٦٥,٣٣٥	(٥٥,٥٨٤,٦٣٢)	-	٥,٣٣٩,٤٠٨	٥٢,١٤٥,٤٩٢
مركبات	٣,٩٢٧,٧٦٠	-	(٧٠٧,٤٠٠)	-	-	٣,٢٢٠,٣٦٠
انشاءات تحت التنفيذ	٢٤,٦٦٦,٩٥٣	٧,٢٤٩,٣٠٠	-	-	(١٥,٩٦٢,٩٧٠)	١٥,٩٥٣,٢٨٣
	٣,٣١١,٨٣١,١٧٠	٣٢,٨٢١,٣٠٠	(١٤٠,٦٧٨,٥٨٩)	-	-	٣,٢٠٣,٩٧٣,٨٨١
استهلاك متراكم و انخفاض قيمة						
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	(١٣٨,٢٥٦,٨٦٩)	(٧,٦٠٧,٥٨١)	٧,١٠١,٣١٠	(١٨,٦٦٩,٣٤٥)	-	(١٥٧,٤٣٢,٤٨٥)
مصنع، آلات ومعدات	(١,٥٠٩,٩٢٧,٥٨٠)	(٧٣,٦٣٤,٥٧٧)	٧٢,٩٧٤,٢٦٧	(١٣٢,٨٦٤,٨٦٤)	-	(١,٦٤٣,٤٥٢,٧٥٤)
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	(٢٨,٥٩٣,٢٥٣)	(٦٠٠,٣٦٨)	٣,٤٦٧,٧٦٥	-	-	(٢٥,٧٢٥,٨٥٦)
تكاليف صيانة مجدولة	(٦٩,٥٥٩,٦٥٩)	(١٠,٧٢٦,٩٣٧)	٥٥,٥٨٤,٦١٩	-	-	(٢٤,٧٠١,٩٧٧)
مركبات	(٣,٣٧٥,٨٣٦)	(١٦٥,٥٨٨)	٧٠٧,٣٩٩	-	-	(٢,٨٣٤,٠٢٥)
	(١,٧٤٩,٧١٣,١٩٧)	(٩٢,٧٣٥,٠٥١)	١٣٩,٨٣٥,٣٦٠	(١٥١,٥٣٤,٢٠٩)	-	(١,٨٥٤,١٤٧,٠٩٧)
صافي القيمة الدفترية	١,٥٦٢,١١٧,٩٧٣					١,٣٤٩,٨٢٦,٧٨٤

شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	١ يناير	إضافات	استبعادات / شطب	خسائر الإنخفاض في القيمة	تحويلات	٣١ ديسمبر
٢٠١٩						
التكلفة						
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	٣٦٥,٥٩١,٣٢٦	١٥٨,٢٧٠	-	-	-	٣٦٥,٧٤٩,٥٩٦
مصنع، آلات ومعدات	٢,٧٧٤,٤٦٣,٤٠٩	١٣,٠٤١,٠٤٢	(١,٦٧١,١٩٣)	-	١٠,٢٧٣,٧١٠	٢,٧٩٦,١٠٦,٩٦٨
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	٢٩,٩١٩,٦١٩	٣٤٠,٨٩٢	(٥,٩٩٩)	-	-	٣٠,٢٥٤,٥١٢
تكاليف صيانة مجدولة	٨٧,٩٥٣,٨٧٢	١,٦٢٦,٣٦٦	-	-	١,٥٤٥,١٤٣	٩١,١٢٥,٣٨١
مركبات	٣,٤٣٩,٧٦٠	٤٨٨,٠٠٠	-	-	-	٣,٩٢٧,٧٦٠
انشاءات تحت التنفيذ	١٨,٦٨٨,٠١٩	٢١,٤٠٢,٣٨١	(٣,٦٠٤,٥٩٤)	-	(١١,٨١٨,٨٥٣)	٢٤,٦٦٦,٩٥٣
	٣,٢٨٠,٠٥٦,٠٠٥	٣٧,٠٥٦,٩٥١	(٥,٢٨١,٧٨٦)	-	-	٣,٣١١,٨٣١,١٧٠
استهلاك متراكم و انخفاض قيمة						
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	(١٢٨,١٠١,٠٦٨)	(١٠,١٥٥,٨٠١)	-	-	-	(١٣٨,٢٥٦,٨٦٩)
مصنع، آلات ومعدات	(١,٤١٨,٢٦١,٦٤٦)	(٩٣,٠٥٩,١٩٥)	١,٣٩٣,٢٦١	-	-	(١,٥٠٩,٩٢٧,٥٨٠)
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	(٢٧,٢٦٨,١٦٩)	(١,٣٢٩,٩٢١)	٤,٨٣٧	-	-	(٢٨,٥٩٣,٢٥٣)
تكاليف صيانة مجدولة	(٥٧,١٣٣,٩٠٤)	(١٢,٤٢٥,٧٥٥)	-	-	-	(٦٩,٥٥٩,٦٥٩)
مركبات	(٣,٢٣٨,٦٦٩)	(١٣٧,١٦٧)	-	-	-	(٣,٣٧٥,٨٣٦)
	(١,٦٣٤,٠٠٣,٤٥٦)	(١١٧,١٠٧,٨٣٩)	١,٣٩٨,٠٩٨	-	-	(١,٧٤٩,٧١٣,١٩٧)
صافي القيمة الدفترية	١,٦٤٦,٠٥٢,٥٤٩					١,٥٦٢,١١٧,٩٧٣

٥-١ خسائر الانخفاض في القيمة

كما هو موضح في الإيضاح رقم ١، استنادًا إلى خطة العمل ذات الخمس سنوات المحدثة، قامت الشركة بتحديث القيمة قيد الاستخدام لوحدات توليد النقد الخاصة بها وقررت أن المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المتداولة المتعلقة بالمنتجات التالية، والتي تعتبر وحدات توليد للنقد منفصلة، أقل من قيمها الدفترية بسبب الانخفاض في صافي التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لكل منتج:

أ) ميثانول
ب) بنتا أريثريتول
ج) الهكسين الميثيلين رباعي الأمين
د) مسحوق النفثالين المسلفن فورمالدهيد - محسنات الخرسانة
هـ) بارافورمالدهيد

إن القيم الدفترية والقيم القابلة للاسترداد وخسائر انخفاض القيمة الناتجة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، هي كما يلي:

وحدات توليد النقد	القيمة الدفترية لوحدات توليد النقد	القيمة القابلة للإسترداد (قيمة في الإستخدام)	خسائر الإنخفاض في القيمة
ميثانول	٦٢٦,٨٢٩,٥٤٧	٥٣٥,٦١٩,٨٧٩	٩١,٢٠٩,٦٦٨
بنتا أريثريتول	١٦٧,٣٠٧,٥٦٨	١٢٤,٤٧٧,٥٤٣	٤٢,٨٣٠,٠٢٥
الهكسين الميثيلين رباعي الأمين	١٨,٧٤٨,٩٣٤	١٢,٣٨٣,٧٥٢	٦,٣٦٥,١٨٢
مسحوق النفثالين المسلفن فورمالدهيد - محسنات الخرسانة	٩,٣٣٩,٥٢٩	٤,٣١٢,٧٤٠	٥,٠٢٦,٧٨٩
بارافورمالدهيد	٣٦,٣٥١,٤٣٧	٢٤,٦٨٤,٥٦٢	١١,٦٦٦,٨٧٥
	٨٥٨,٥٧٧,٠١٥	٧٠١,٤٧٨,٤٧٦	١٥٧,٠٩٨,٥٣٩

تم توزيع خسائر الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

فئة الموجودات	ميثانول	بنتا أريثريتول	الهكسين الميثيلين رباعي الأمين	مسحوق النفثالين المسلفن فورمالدهيد - محسنات الخرسانة	بارافورمالدهيد
ممتلكات ومصنع ومعدات					
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	١٢,٨٣٣,٢٠٠	٥,٣٦٤,٥٥٩	-	-	٤٧١,٥٨٦
مصنع، آلات ومعدات	٧٧,٤٢٦,٤٧٣	٣٦,٧٠٤,٩٩٠	٣,٢٩١,٠٥٣	٤,٥٦٨,١٦٣	١٠,٨٧٤,١٨٥
موجودات حق الإستخدام	٩٤٩,٩٩٥	٧٦٠,٤٧٦	٩٢٤,٢٥٤	٤٥٨,٦٢٦	٣٢١,١٠٤
موجودات غير ملموسة	-	-	٢,١٤٩,٨٧٥	-	-
	٩١,٢٠٩,٦٦٨	٤٢,٨٣٠,٠٢٥	٦,٣٦٥,١٨٢	٥,٠٢٦,٧٨٩	١١,٦٦٦,٨٧٥

كانت التقديرات الرئيسية المستخدمة من قبل إدارة الشركة لحسابات القيمة قيد الاستخدام كما يلي:

- التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام خطط الأعمال ذات الخمس سنوات المعتمدة.
- بلغ معدل الخصم المستخدم حوالي ١٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٪) بناءً على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.
- معدل نمو ثابت يؤخذ بعين الاعتبار لتوقع بعض التدفقات النقدية بعد الفترة التي تغطيها خطة العمل ذات الخمس سنوات. و
- أسعار المنتجات المتوقعة خلال الفترة التي يتم النظر فيها لتقييم الإدارة.

قامت الإدارة بإجراء تحليل حساسية حول التقديرات وتعتقد أن:

- زيادة بنسبة ١٪ في معدل الخصم ستؤدي إلى خسارة انخفاض إضافية في القيمة بمبلغ ٥,١ مليون ريال سعودي ؛ و
- سيؤدي انخفاض الأسعار المتوقعة بنسبة ١٪ إلى خسارة انخفاض إضافية في القيمة بمبلغ ١٤,٥ مليون ريال سعودي.

٦ قروض طويلة الأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة	٢٥٢,٣١٧,٤٥٠	٢٥٢,٣١٧,٤٥٠
تسهيلات مرابحة - قروض ثنائية	٢٣٧,٩٣٠,٠٠٠	٢٣٧,٩٣٠,٠٠٠
	٧٣٥,٢٤٧,٤٥٠	٧٣٥,٢٤٧,٤٥٠
تكاليف تمويل مستحقة	٧,٤٢٤,١٣٩	٢,١٠٥,٢٣٦
	٧٤٢,٦٧١,٥٨٩	٧٣٧,٣٥٢,٦٨٦
ناقصاً تكاليف معاملات غير مطفأة متعلقة بـ:		
صندوق التنمية الصناعية السعودي	(٢٦٣,٥٨٣)	(٦٨٧,٢٣٨)
تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة	(١,٥٥٢,٥٠٩)	(٢,٣٩٣,٥٣٨)
تسهيلات مرابحة - قروض ثنائية	(١,٣٢٠,٥٢٣)	(٢,٠٢٢,٢٩٢)
	(٣,١٣٦,٦١٥)	(٥,١٠٣,٠٦٨)
	٧٣٩,٥٣٤,٩٧٤	٧٣٢,٢٤٩,٦١٨

يتم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما يلي:

قروض طويلة الأجل	٣٢٩,٣٩٧,٦٤٦	٥٨٧,٣٦٦,٣٣٢
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	٤١٠,١٣٧,٣٢٨	١٤٤,٨٨٣,٢٨٦
	٧٣٩,٥٣٤,٩٧٤	٧٣٢,٢٤٩,٦١٨

فيما يلي حركة تكاليف المعاملات غير المطفأة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٥,١٠٣,٠٦٨	٨,٠٨٤,٥٨٣
ناقصاً: الإطفاء	(١,٩٦٦,٤٥٣)	(٢,٩٨١,٥١٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٣,١٣٦,٦١٥	٥,١٠٣,٠٦٨
تتعلق بـ:		
قروض طويلة الأجل	١,١١١,٩٧٩	٢,٣٧٨,٣٦٨
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	٢,٠٢٤,٦٣٦	٢,٧٢٤,٧٠٠
	٣,١٣٦,٦١٥	٥,١٠٣,٠٦٨

٦-١ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقية قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٦٠٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والذي تم سحبه بالكامل في يونيو ٢٠١٠. تم تحميل الأتعاب المدفوعة مقدمًا والأتعاب الإدارية السنوية من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقيات القرض. إن الاستحقاق الأصلي للمبلغ الأساسي القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٤٥,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١. وافق مجلس إدارة صندوق التنمية الصناعية السعودي بشكل أساسي، وفقًا لشروط معينة سابقة، على إعادة هيكلة المبالغ المستحقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بحيث يكون سداد المبلغ الأساسي مستحقًا على قسطين في عام ٢٠٢٢. تعتقد الإدارة أنه سيتم الوفاء بمثل هذه الشروط المعينة السابقة وأن الإجراءات الرسمية المتبقية لإعادة الهيكلة ستكتمل بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن القرض مضمون برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. إن القيمة الدفترية لقرض الصندوق مقومة بالريال السعودي.

تتطلب تعهدات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لم تكن الشركة ملتزمة بالتعهد المتعلق بنسبتها الحالية. ومع ذلك، لم يكن لعدم الالتزام هذا أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة حيث تم بالفعل تصنيف القروض كمطلوبات متداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. على أساس الاستحقاق التعاقدي.

٦ قروض طويلة الأجل (تتمة)

٦-٢ تسهيلات المرابحة

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 والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يشار إليهم مجتمعين بـ"مشاركي تسهيلات المرابحة") لتقديم تسهيل مرابحة وقروض مشاركة وثنائية لتمويل مشاريع التوسعة. تحمل هذه القروض نفقات مالية بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد على معدل الفائدة بين البنوك السعودية.

إن القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل هذه مقومة بالريال السعودي. إن إجمالي الاستحقاقات الأصلية لهذه القروض، استناداً إلى جدول سدادها، موزعة على عاميّ ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٢. إن إدارة الشركة حاليًا في مرحلة متقدمة من المفاوضات مع مؤسسات الاقراض لإعادة هيكلة المبالغ المستحقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ حيث سيتم توزيع سداد المبلغ الأساسي على فترة ممددة. تم الحصول على الموافقات المبدئية من المؤسسات المقرضة لإعادة الهيكلة مع مراعاة الانتهاء من إعادة هيكلة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. تتوقع الإدارة استكمال الإجراءات المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إلى جانب إعادة هيكلة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

تتطلب تعهدات تسهيلات الاقتراض من الشركة الحفاظ على مستويات محددة من التعهدات المالية والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. إن الشركة ملتزمة بهذه التعهدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركاء وأعضاء مجلس إدارة وشركات زميلة وموظفي الإدارة العليا. تتضمن الأطراف ذات العلاقة أيضا منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها ("أطراف ذات علاقة أخرى").

(أ) تتكون المعاملات الهامة التي أبرمتها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة من التكاليف والمصروفات المحملة من قبل الأطراف الأخرى ذات العلاقة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والبالغة صفر و٨١,١٠٤ ريال سعودي، على التوالي (الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: صفر).

(ب) مكافآت موظفي الإدارة العليا:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	**٢٠١٩**	**٢٠٢٠**	**٢٠١٩**
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين	**١,٧٢٠,٩٧٣**	١,٥٦٦,٤١١	**٥,٥١٥,٥٣٦**	٦,٣٣٢,٠٣٧
التزامات منافع الموظفين	**٣٥,٣٦١**	٢٢١,٠٦٠	**١٣٨,٤١٥**	٣٤١,٣٢٩

٨ خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية بقسمة الخسارة 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 المخفضة للسهم هي نفس الخسارة الأساسية للسهم الواحد.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	**٢٠١٩**	**٢٠٢٠**	**٢٠١٩**
الخسارة للفترة	**(٢٠٢,٤٥٢,٢١٩)**	(٣٢,٣٢٧,١٧٧)	**(٢٦٢,٣٣٥,٣٧٣)**	(٤١,٢٥١,٦١٥)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض خسارة الأسهم الأساسية والمخفضة	**١٢٠,٦٠٠,٠٠٠**	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	**١٢٠,٦٠٠,٠٠٠**	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠
خسارة السهم	**(١,٦٨)**	(٠,٢٧)	**(٢,١٨)**	(٠,٣٤)

٩ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٥٢,٧ مليون ريال سعودي و٢,٣ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٥,٩ مليون ريال سعودي و٠,٤ مليون ريال سعودي على التوالي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣١,٧ مليون ريال سعودي).

(٣) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربطاً زكوياً إضافياً للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ بمبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بسداد مبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي من بينها بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. تقدمت إدارة الشركة باستئناف إلى الهيئة على المبلغ المتبقي بقيمة ٧,٩ مليون ريال سعودي، وتعتقد أن الحد الأقصى للالتزام الذي قد ينشأ عن القرار النهائي لهذه الإعتراضات هو ٢,٣ مليون ريال سعودي والتي تم تعديلها في المعلومات المالية الأولية الموجزة.