

شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير فحص المعلومات المالية الأولية

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة	
٢	تقرير فحص 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
٧ - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيمانيات الميثانول ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والقوائم الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ 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 نبدى 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

٢٨ رمضان ١٤٤٢ هـ
(١٠ مايو ٢٠٢١)

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

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٢٠٢١
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	إيرادات	١٢٠,٢٩٧,٦٥٣	١٩٤,٧٩٣,٣٢٩
	تكلفة المبيعات	(١١٦,٠٦٤,٧٥٩)	(١٣٣,٠٨٩,٥٨٣)
١	إجمالي الربح	٤,٢٣٢,٨٩٤	٦١,٧٠٣,٧٤٦
	مصاريف بيع وتوزيع	(١٢,٦١٥,٠١٤)	(١٥,٠٢٣,٦٣٥)
	مصاريف عمومية وإدارية	(٩,٧٧٨,٦٧٠)	(٩,٩٩٤,١٨٤)
	مصاريف تشغيلية أخرى - بالصافي	(٥٧٢,٠٢٦)	(٨٤٤,٠٥٧)
	ربح (خسارة) التشغيل	(١٨,٧٣٢,٨١٦)	٣٥,٨٤١,٨٧٠
	تكاليف مالية	(٩,٣٩٨,٣٠٣)	(٤,٢٧٩,٨٠٤)
٥	إيرادات مالية	٤٠٥,٩٨٩	٥٥,٥٩٣
	تكاليف مالية - بالصافي	(٨,٩٩٢,٣١٤)	(٤,٢٢٤,٢١١)
	الربح (الخسارة) قبل الزكاة	(٢٧,٧٢٥,١٣٠)	٣١,٦١٧,٦٥٩
	مصروف الزكاة	(٨٧٥,٠٠١)	(١,٧٤١,٦٦٧)
	ربح (خسارة) الفترة	(٢٨,٦٠٠,١٣١)	٢٩,٨٧٥,٩٩٢
	الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-
	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	(٢٨,٦٠٠,١٣١)	٢٩,٨٧٥,٩٩٢
	ربح (خسارة) السهم:		
٨	الأساسية والمخفضة	(٠,٢٤)	٠,٢٥

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

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

علي العسيري
المدير التنفيذي

عبدالله الهاجري
المدير المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١,٣٢٧,٧٥٦,٥٣٢	١,٣١٧,٢٦٣,٢٨٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢١,٨٩٣,٢٦٦	٢١,٤٠٠,٧٢٦	موجودات حق الاستخدام
٥,٤٤٢,٦٧٥	٥,٢٧٢,٨٤٧	موجودات غير ملموسة
١,٣٥٥,٠٩٢,٤٧٣	١,٣٤٣,٩٣٦,٨٦١	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٩٨,٥١٦,٠٤٩	٨١,٩٣٤,٣٢٩	مخزون
١٤٠,٢١١,٩٥١	١٨٩,١٤٩,٩٢٩	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٨٤,٠٨٢,٢١٣	٦١,٤٠٧,٣٨٢	نقد وما يماثله
٣٢٢,٨١٠,٢١٣	٣٣٢,٤٩١,٦٤٠	مجموع الموجودات المتداولة
١,٦٧٧,٩٠٢,٦٨٦	١,٦٧٦,٤٢٨,٥٠١	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦ علاوة إصدار أسهم
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣	احتياطي نظامي
(٥٤٤,٤٣٧,٠٣٤)	(٥١٤,٥٦١,٠٤٢)	عجز متراكم
٧٧٨,٥٣١,٧٣٠	٨٠٨,٤٠٧,٧٢٢	حقوق الملكية
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
-	٥٥٦,٥٩٩,٦٩١	٥ قروض طويلة الأجل
٢٢,٩٢٤,١١٥	٢٣,٢٣٤,٦٠١	مطلوبات الايجار
٤٨,٨٩٢,٢٣٣	٤٩,١٩٣,٩٥٨	التزامات منافع الموظفين
٧١,٨١٦,٣٤٨	٦٢٩,٠٢٨,٢٥٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
٨٧,١٨٦,٤٥٥	٨٩,٨٥٨,٨٤٨	٥ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٧٣٢,١٩١,٥٢٢	١٣٩,٢٠٠,٢٢٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,١٧٦,٦٣١	١,١٩١,٧٨٦	الجزء المتداول من مطلوبات الايجار
٧,٠٠٠,٠٠٠	٨,٧٤١,٦٦٧	٩ زكاة مستحقة
٨٢٧,٥٥٤,٦٠٨	٢٣٨,٩٩٢,٥٢٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٩٩,٣٧٠,٩٥٦	٨٦٨,٠٢٠,٧٧٩	مجموع المطلوبات
١,٦٧٧,٩٠٢,٦٨٦	١,٦٧٦,٤٢٨,٥٠١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

علي العسيري
المدير التنفيذي

عبدالله الهاجري
المدير المالي

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	علاوة اصدار أسهم	احتياطي نظامي	عجز متراكم	المجموع	
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٦٩,١٥٦,٠٠٠)	١,٠٥٣,٨١٢,٧٦٤	في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
-	-	-	(٢٨,٦٠٠,١٣١)	(٢٨,٦٠٠,١٣١)	الخسارة للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	(٢٨,٦٠٠,١٣١)	(٢٨,٦٠٠,١٣١)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٩٧,٧٥٦,١٣١)	١,٠٢٥,٢١٢,٦٣٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٥٤٤,٤٣٧,٠٣٤)	٧٧٨,٥٣١,٧٣٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
-	-	-	٢٩,٨٧٥,٩٩٢	٢٩,٨٧٥,٩٩٢	الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	٢٩,٨٧٥,٩٩٢	٢٩,٨٧٥,٩٩٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٥١٤,٥٦١,٠٤٢)	٨٠٨,٤٠٧,٧٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

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

عبد الله الهاجري
المدير المالي

علي العسيري
المدير التنفيذي

عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٢٧,٧٢٥,١٣٠)	٣١,٦١٧,٦٥٩
٣٣,٠١٢,٢٥٥	٢٧,٠٧٩,١٩٢
٨,٩٩٢,٣١٤	٤,٢٢٤,٢١١
١,٧٥٣,٢٨٤	١,٦٠٨,٢٣٣
(٧,٩٨٩)	١٦,٢٢٩,٥٢١
(١٧,٤١٣,٠٦٠)	(٤٨,٩٢٩,٠٦٥)
١٥,٢٨٩,٣٣٦	٢,٦٧٢,٣٩٠
١٣,٩٠١,٠١٠	٣٤,٥٠٢,١٤١
(١,١٠٩,٠٥٦)	(٥,٣٣٠,٦٢٢)
٣١٠,٢٩٥	٤٦,٦٨١
(١,١١٤,٦٤٠)	(١,٣٠٦,٥٠٧)
١١,٩٨٧,٦٠٩	٢٧,٩١١,٦٩٣
(٢٤,٥٤٧,٩٦٧)	(١٥,٥٧١,٣٨٠)
(٢٢,٥٧٦,٠٠٠)	-
(٤٧,١٢٣,٩٦٧)	(١٥,٥٧١,٣٨٠)
-	(٣٥,٠١٥,١٤٤)
(١,٥٧٦,٣٩٤)	-
(١,٥٧٦,٣٩٤)	(٣٥,٠١٥,١٤٤)
(٣٦,٧١٢,٧٥٢)	(٢٢,٦٧٤,٨٣١)
١١٣,٠٨٦,٢٣٧	٨٤,٠٨٢,٢١٣
٧٦,٣٧٣,٤٨٥	٦١,٤٠٧,٣٨٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح (الخسارة) قبل الزكاة
تعديلات لـ:

استهلاك وإطفاء
تكاليف مالية - بالصافي
مخصص التزامات منافع الموظفين
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
نقص (زيادة) في المخزون
زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
زيادة في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
النقد الناتج من العمليات
تكاليف مالية مدفوعة عن قروض طويلة الأجل
إيرادات مالية مستلمة من ودائع قصيرة الأجل
التزامات منافع الموظفين مدفوعة
صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات
إيداعات في ودائع مرابحة قصيرة الأجل
صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
سداد قروض طويلة الأجل
العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية

صافي الإنخفاض في النقد وما يماثله
النقد وما يماثله في بداية الفترة

النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

علي العسيري
المدير التنفيذي

عبدالله الهاجري
المدير المالي

شركة كيمايانات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تقوم شركة كيمايانات الميثانول ("الشركة" أو "كيمانول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد و اليوريا فورمالدهيد أو خليط منهما مع تركيزات مختلفة وبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد السائل والبودرة، والهكسين الميثيلين رباعي الأمين، وراتنجات 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 ١٤٢٨ هـ (٩ يناير ٢٠٠٨). تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة حسابات الشركة وفرعها المسجل في مدينة الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ (١ أغسطس ١٩٨٩). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

خلال عام ٢٠٢٠، تأثرت إيرادات الشركة ونتائجها الصافية بشكل كبير بسبب ظهور كوفيد-١٩. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى المشاكل المتعلقة بالخدمات اللوجستية وانخفاض أسعار منتجات الشركة، حيث تم إغلاق أسواق ودول معينة من قبل حكوماتها كإجراء وقائي لمنع انتشار كوفيد-١٩. أيضاً، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، أغلقت الشركة بعض مصانعها للصيانة الدورية المجدولة لمدة ثلاثة وعشرين يوماً.

مع ذلك، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، شهدت الشركة زيادة في أسعار معظم منتجاتها بسبب زيادة الطلب على هذه المنتجات، حيث تم تخفيف الإغلاق في الأسواق و البلدان الرئيسية. أدت الزيادة في أسعار هذه المنتجات الى زيادة الإيرادات و ربحية الشركة لهذه الفترة. ومع ذلك، لا تزال ظروف السوق متقلبة وتستمر إدارة الشركة في مراقبة الوضع عن كثب.

قامت إدارة الشركة أيضاً بتقييم التأثيرات الأخرى لـ كوفيد-١٩ على عملياتها وتواصل اتخاذ عدداً من التدابير الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وتقليل تأثير الجائحة على عملياتها. ومع ذلك، نظراً لأن الوضع متغير ومتطور، تواصل إدارة الشركة مراقبة الوضع واتخاذ الخطوات اللازمة لضمان استمرارية عملياتها.

إعادة هيكلة القروض طويلة الأجل

كما هو موضح في الإيضاح رقم ٥، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، وقعت الشركة اتفاقيات مع مؤسسات الإقراض المعنية لإعادة هيكلة القروض طويلة الأجل.

إعادة هيكلة حقوق الملكية

في ١١ أكتوبر ٢٠٢٠، أوصى مجلس إدارة الشركة مساهمي الشركة بإعادة هيكلة 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.

لاحقاً لتوصية مجلس إدارة الشركة، عينت الشركة مستشاراً مالياً للمساعدة في عملية إعادة الهيكلة. حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية في ٦ مايو ٢٠٢١ وحالياً بصدد الحصول على الموافقات المتبقية من الجهات التنظيمية ومن مساهميها وتتوقع استكمال عملية إعادة الهيكلة بحلول ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٢ السياسات المحاسبية

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

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرهنية"
("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 ٢٠٢٠.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة

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 ليست إلزامية لفترات التقرير في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولم
يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة. ومن غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثيراً جوهرياً على الشركة في فترات
التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المتوقعة.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر
٢٠٢٠ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع
تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. يقدر أن القيم العادلة للمطلوبات المالية
غير المتداولة أنها تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة 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 للمراجعين والمحاسبين 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. نادراً ما تتساوى نتائج
التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد تقديرات هامة تنطوي على مخاطر كبيرة
من التسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات خلال فترة الإثني عشر شهراً القادمة.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٤٨٦,٤٩٧,٤٥٠	٤٥١,٤٨٢,٣٠٦	تسهيلات مرابحة
٧٣١,٤٩٧,٤٥٠	٦٩٦,٤٨٢,٣٠٦	إجمالي المبلغ الأساسي المستحق
٣,٢٣٦,٠٠٦	٨,٨١٧,٥١٤	يضاف: تكاليف مالية مستحقة
(٢,٥٤١,٩٣٤)	(٩,٤٩٩,٩٠١)	ناقصاً: التعديل على القروض طويلة الأجل بناءً على
٧٣٢,١٩١,٥٢٢	٦٩٥,٧٩٩,٩١٩	طريقة معدل الفائدة الفعلي

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

	٥٥٦,٥٩٩,٦٩١	قروض طويلة الأجل
-	١٣٩,٢٠٠,٢٢٨	الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٧٣٢,١٩١,٥٢٢	٦٩٥,٧٩٩,٩١٩	

فيما يلي حركة القروض طويلة الأجل:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٣٢,٢٤٩,٦١٨	٧٣٢,١٩١,٥٢٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١,٨٦٩,٨٤٨	٦,٤١٥,٦٤٨	تكاليف مالية للفترة / السنة
-	(٢,٤٦١,٤٨٥)	الربح من تعديل بنود القروض طويلة الأجل
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣٥,٠١٥,١٤٤)	ناقصاً: سداد المبلغ الأساسي خلال الفترة / السنة
(٢٨,١٧٧,٩٤٤)	(٥,٣٣٠,٦٢٢)	ناقصاً: سداد التكاليف المالية للفترة / السنة
٧٣٢,١٩١,٥٢٢	٦٩٥,٧٩٩,٩١٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١-٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تنص اتفاقية القروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي الحصول على قرض بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والذي تم سحبه بالكامل في يونيو ٢٠١٠. الأتعاب الإدارية السنوية المدفوعة مقدماً يتم تحميلها من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقيات القرض.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، وقعت الشركة إتفاقية إعادة هيكلة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لإعادة جدولة سداد المبلغ الأساسي للقرض من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديل جوهري في شروط القرض السابق. تم تعديل القيمة الدفترية للقرض وفقاً للشروط المعاد هيكلتها، مما نتج عنه خسارة بمبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي.

إن القرض مضمون برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١. 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، كانت الشركة ملتزمة بالتعهدات المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي.

شركة كيماينات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٥ تسهيلات المراجعة

خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية ("اتفاقية المراجعة") 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 (بشار إليهم مجتمعين بـ"مشاركي تسهيلات المراجعة") 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.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، وقعت الشركة اتفاقية إعادة هيكلة مع المؤسسات المقرضة لإعادة جدولة سداد المبلغ الأساسي للقروض من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢ إلى ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٨. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديل جوهري في شروط القرض الأصلي. تم تعديل القيمة الدفترية للقروض وفقاً للشروط المعاد هيكلتها، مما نتج عنه ربح بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي.

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. بموجب شروط اتفاقية المراجعة، كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كانت الشركة ملتزمة بالتعهدات المتعلقة بتسهيلات المراجعة.

٣-٥ استحقاق القروض طويلة الأجل

أن الاستحقاق المعاد هيكلته للقروض طويلة الأجل على النحو التالي:

السنوات المنتهية في ٣١ مارس:	
٢٠٢٢	١٤٠,٣٢٢,٤٠٤
٢٠٢٣	١٣٧,٢٥٧,٣٣٦
٢٠٢٤	١٩,٠٠٩,٧٨١
٢٠٢٥	٣٣,٢٦٧,١١٧
٢٠٢٦	٣٨,٠١٩,٥٦٣
بعد ذلك	٣٣٧,٤٢٣,٦١٩
	<u>٧٠٥,٢٩٩,٨٢٠</u>

٦ إحتياطي نظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، في نهاية كل سنة، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح للسنة، بعد تعديل العجز المتراكم، إلى إحتياطي نظامي حتى يعادل هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين في الشركة.

٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والمديرين والشركات الزميلة وموظفي الإدارة العليا. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض المديرين 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبالغة ٥٤,٣٩٩ ريال سعودي (الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٠: ١٠٤,١٠٤).

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
١,٨٠٢,٥٨٩	١,٢٤٠,٠٨٩
٤٨,٨٤٧	٤١,٠٣٤

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
التزامات منافع الموظفين

٨ ربح (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(٢٨,٦٠٠,١٣١)	٢٩,٨٧٥,٩٩٢
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠
(٠,٢٤)	٠,٢٥

الربح (الخسارة) للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربح (خسارة) السهم الأساسية
والمخفضة
الربح (الخسارة) للسهم

٩ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٥١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٢,٧ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ١٩,٦ مليون ريال سعودي).

(٣) خلال عام ٢٠٢٠، تلقت الشركة ربوط زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ تبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي، دفعت الشركة منها ٠,٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٠ عن السنتين ٢٠١٧ و٢٠١٨. تقدمت إدارة الشركة باعتراض لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل على المبلغ المتبقي البالغ ٨,٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦، وتعتقد أن الحد الأقصى للإلتزام الذي قد ينشأ عند القرار النهائي لهذه الاعتراضات هو ٢,٠ مليون ريال سعودي والتي تم أخذ مخصص لها في ٢٠٢٠ وهي مدرجة كزكاة مستحقة الدفع كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.