

شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة

٢	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التعغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ١٣	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

إلى مساهمي شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيمانيات الميثانول ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل الموجزة ذات الصلة لفترة الثلاثي والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها. 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 رئيس 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 لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعرف جميع الأمور المهمة 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

٨ أغسطس ٢٠١٩
(٧ ذو الحجة ١٤٤٠)

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٣٥٢,٨٧٩,٦٠٢	٣٠٥,٧١٠,٦١٠	١٩٥,٧٠٥,١٩٠	١٥٠,٨٥٢,٣٣٩	إيرادات
(٢٥٨,٥٢٧,٠٢٤)	(٢٤٠,٠٠٨,٢٤١)	(١٢٦,١٦٧,٠٨٣)	(١٢٠,١٣٩,٥٠٩)	تكلفة المبيعات
٩٤,٣٥٢,٥٧٨	٦٥,٧٠٢,٣٦٩	٦٩,٥٣٨,١٠٧	٣٠,٧١٢,٨٣٠	إجمالي الربح
(٢٩,٨٢٦,٥١٨)	(٢٩,٥٣٣,٧١٢)	(١٥,٥٧٥,٠٤٩)	(١٥,٧٩٥,٥٩٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠,٨٧١,٢٠٨)	(٢١,٧٢٢,٨٦٨)	(١٠,٨٢١,١٥١)	(١١,٨٧٠,٣٥٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,١٣٨,٨١٩)	(١,٣٢١,٨٨٨)	(٥٧٠,٨٢٦)	(٨١٥,٦٤٥)	تكاليف تشغيلية أخرى - بالصافي
٤٢,٥١٦,٠٣٣	١٣,١٢٣,٩٠١	٤٢,٥٧١,٠٨١	٢,٢٣١,٢٣٥	ربح التشغيل
(٢٠,٢٧٦,٨٢٦)	(٢١,٣١٧,٠١٥)	(٩,٧٤٩,٦٦٨)	(١٠,٢٦٣,٦٤٤)	تكاليف مالية
١,٥٣١,٣٤٤	١,٩١٨,٦٧٦	٤٥٧,٢٧٨	٩٦٩,٢٦٠	إيرادات مالية
(١٨,٧٤٥,٤٨٢)	(١٩,٣٩٨,٣٣٩)	(٩,٢٩٢,٣٩٠)	(٩,٢٩٤,٣٨٤)	تكاليف مالية - بالصافي
٢٣,٧٧٠,٥٥١	(٦,٢٧٤,٤٣٨)	٣٣,٢٧٨,٦٩١	(٧,٠٦٣,١٤٩)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٥٥٠,٠٠٠)	مصروف الزكاة
٢١,٣٧٠,٥٥١	(٨,٩٢٤,٤٣٨)	٣١,٦٢٨,٦٩١	(٨,٦١٣,١٤٩)	(الخسارة) الربح للفترة
-	(٥٣٣,١٢٣)	-	(٢٦٦,٥٦٢)	الخسارة الشاملة الأخرى بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
-	(٥٣٣,١٢٣)	-	(٢٦٦,٥٦٢)	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢١,٣٧٠,٥٥١	(٩,٤٥٧,٥٦١)	٣١,٦٢٨,٦٩١	(٨,٨٧٩,٧١١)	مجموع (الخسارة) الربح الشامل للفترة
٠,١٨	(٠,٠٧)	٠,٢٦	(٠,٠٧)	(خسارة) أرباح السهم (ريال سعودي) الأساسية والمخفضة

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 ٨ أغسطس ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عبد الله علي الصانع
رئيس مجلس الإدارة


سعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي


عبدالله عبدالرحمن بوعلوي
المدير المالي

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

كما في ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٦٤٦,٠٥٢,٥٤٩	١,٥٩٧,٣٤٦,٩٩٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٣٠,٢٧٦,٥٣١	حق استخدام الأصول
١٠,٨٢٨,١٦٧	٩,٨٦٩,١٨٦	موجودات غير ملموسة
١,٦٥٦,٨٨٠,٧١٦	١,٦٣٧,٤٩٢,٧١٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
١١٨,٢٣١,١٨٨	١١٢,٧٩٢,٧٨٩	مخزون
١٦٢,٧٩٢,١١٩	١٤٥,١٦٣,٣٦٧	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٣٩٩,٠٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
١١٩,٨٢٣,٧٣٣	٨٥,٦٧٤,٩٨٤	نقد وما يماثله
٤٦٣,٨٤٧,٠٤٠	٤٢٥,٠٣٠,١٤٠	مجموع الموجودات المتداولة
٢,١٢٠,٧٢٧,٧٥٦	٢,٠٦٢,٥٢٢,٨٥٤	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١	علاوة إصدار أسهم
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣	احتياطي نظامي
(١٨١,٩٢١,١٩٦)	(١٩١,٣٧٨,٧٥٧)	عجز متراكم
١,١٤١,٠٤٧,٥٦٨	١,١٣١,٥٩٠,٠٠٧	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٦٨٥,٣٥٩,٣٢٤	٦٥٨,٨١٠,٣٠٦	قروض طويلة الأجل
-	٢٧,٧١١,٨٩٠	التزامات الإيجار
٤١,٠٨٥,٨٨٧	٤٣,٣٦٦,٥١٨	التزامات منافع الموظفين
٧٢٦,٤٤٥,٢١١	٧٢٩,٨٨٨,٧١٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٨٧,٦٤٣,٣٦٠	٦٩,٢٠٣,٣٩٤	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٥٧,٦١٣,٣٩٥	١٢٨,٤٢٣,٦١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٧٢٥,٠٢٩	التزامات الإيجار
٧,٩٧٨,٢٢٢	٢,٦٩٢,٠٩٩	زكاة مستحقة
٢٥٣,٢٣٤,٩٧٧	٢٠١,٠٤٤,١٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٩٧٩,٦٨٠,١٨٨	٩٣٠,٩٣٢,٨٤٧	مجموع المطلوبات
٢,١٢٠,٧٢٧,٧٥٦	٢,٠٦٢,٥٢٢,٨٥٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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


عبد الله علي الصانع
رئيس مجلس الإدارة



سعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي



عبدالله عبدالرحمن بوعلوي
المدير المالي


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

رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	عجز متراكم	المجموع	
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٢٧,٥٥١,٣٨٩)	١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥	في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
-	-	-	٢١,٣٧٠,٥٥١	٢١,٣٧٠,٥٥١	الربح للفترة الدخل الشامل
-	-	-	-	-	الآخر للفترة
-	-	-	٢١,٣٧٠,٥٥١	٢١,٣٧٠,٥٥١	مجموع الربح الشامل للفترة
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٠٦,١٨٠,٨٣٨)	١,١١٦,٧٨٧,٩٢٦	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(١٨١,٩٢١,١٩٦)	١,١٤١,٠٤٧,٥٦٨	في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
-	-	-	(٨,٩٢٤,٤٣٨)	(٨,٩٢٤,٤٣٨)	خسارة الفترة
-	-	-	(٥٣٣,١٢٣)	(٥٣٣,١٢٣)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	(٩,٤٥٧,٥٦١)	(٩,٤٥٧,٥٦١)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(١٩١,٣٧٨,٧٥٧)	١,١٣١,٥٩٠,٠٠٧	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

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


عبد الله علي الصانع
رئيس مجلس الإدارة


سعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي


عبدالله عبدالرحمن بوعلوي
المدير المالي

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

إيضاح		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٨	٢٠١٩
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
(الخسارة) الربح قبل الزكاة		٢٣,٧٧٠,٥٥١	(٦,٢٧٤,٤٣٨)
<u>تعديلات لـ:</u>			
استهلاك وإطفاء		٦٢,١٦٣,٦٨٧	٥٩,٩٠٠,٨٦٤
خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات		(١٧٩,٧٦٤)	٥٢,٤٨٣
تكاليف مالية - بالصافي		١٨,٧٤٥,٤٨٢	١٩,٣٩٨,٣٣٩
مخصص التزامات منافع الموظفين		(٣٨٧,٠٢٤)	١,٧٤٧,٥٠٨
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>			
نقص في المخزون		٥,٥٣٤,٦٨٨	٥,٤٣٨,٣٩٩
نقص (زيادة) في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى		(٤١,٥١٤,٩٧٢)	١٥,٧٩٢,٣٤٢
(نقص) زيادة في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى		١٥,٦٦١,٤٩١	(١٨,٤٣٩,٩٦٦)
النقد الناتج من العمليات		٨٣,٧٩٤,١٣٩	٧٧,٦١٥,٥٣١
تكاليف مالية مدفوعة عن قروض		(٣١,٢٤٩,٨٥٩)	(١٧,٤٩٨,٨٢٢)
إيرادات مالية مستلمة من ودائع مرابحة قصيرة الأجل		١,٤٣٥,٦٥٧	٢,٠٤٢,٤١٩
زكاة مدفوعة		(٩,٤٩٢,١٦١)	(٧,٩٣٦,١٢٣)
صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية		٤٤,٤٨٧,٧٧٦	٥٤,٢٢٣,٠٠٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
ودائع مرابحة قصيرة الأجل		-	(١٨,٣٩٩,٠٠٠)
مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات		(٣٧,٦٤٨,٨٣٣)	(٩,٤١٧,٨٥٩)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات		١٧٩,٧٧٠	-
صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية		(٣٧,٤٦٩,٠٦٣)	(٢٧,٨١٦,٨٥٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
سداد قروض طويلة الأجل		(١٢١,٢٦٩,٠٥٠)	(٥٨,٦٦٨,٥٠٠)
سداد التزامات الإيجار		-	(١,٨٨٦,٣٩٥)
صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية		(١٢١,٢٦٩,٠٥٠)	(٦٠,٥٥٤,٨٩٥)
صافي النقص في النقد وما يماثله		(١١٤,٢٥٠,٣٣٧)	(٣٤,١٤٨,٧٤٩)
النقد وما يماثله في بداية الفترة		٢٤١,١٠١,٦٤٣	١١٩,٨٢٣,٧٣٣
النقد وما يماثله في نهاية الفترة		١٢٦,٨٥١,٣٠٦	٨٥,٦٧٤,٩٨٤
الأنشطة التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية غير النقدية:			
حق استخدام الأصول تم تسجيله مقابل التزامات الإيجار		-	٣١,١٤٧,٤٨٦
إيجارات مدفوعة مقدماً معدلة مقابل التزامات الإيجار		-	١,٧١٢,٦٦٧

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

عبد الله علي الصانع
رئيس مجلس الإدارة

سعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي

عبدالله عبدالرحمن بوطي
المدير المالي

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

١ معلومات عامة

تقوم شركة كيمايات الميثانول ("الشركة" أو "كيماول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد اليوريا فورمالدهيد 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 والأسيتالدهيد.

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 المرفقة 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.

٢ السياسات المحاسبية

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").

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 ٢٠١٨.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها

تم تطبيق عدد من المعايير الجديدة والمعدلة لفترة التقرير الحالية ويتوجب 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 الإفصاح رقم ٣ أدناه. لم يكن للمعايير أو التعديلات الأخرى أي تأثير على السياسات المحاسبية للشركة ولم تتطلب تعديلات بأثر رجعي.

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

٣ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

(أ) 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 الواقعة 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 الإلتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩. وكان المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي المطبق على الإلتزامات الإيجارية في ١ يناير ٢٠١٩ هو ٦,٥%.

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

(ب) التغيير في السياسة المحاسبية

حتى ٢٠١٨، تم تقييم جميع إيجارات الشركة كعقود إيجار تشغيلية وتم تحميل 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 والتزامات الإيجار المتعلقة بها لعقود الإيجار في تاريخ إتاحة الأصل المؤجر للاستخدام من قبل الشركة. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الإلتزامات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل لفترة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر.

يتم مبدئياً قياس الإلتزامات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن إلتزامات 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 سداه لاقتراض المبالغ الضرورية للحصول على موجودات ذات قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بأحكام وشروط مماثلة.

يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة التي تتضمن التالي:

- ١- مبلغ القياس المبدئي للإلتزامات الإيجار.
- ٢- أي مدفوعات إيجار تم سداها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- ٣- أي تكاليف مباشرة مبدئية، و
- ٤- أي تكاليف تجديد.

يتم قياس حق استخدام الأصول لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. إن عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. وتشمل الموجودات المنخفضة القيمة أدوات المكاتب وبعض صهاريج التخزين.

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

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

ريال سعودي	
١٦,٤٢٣,٨١٠	ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤١,٨٣٣,٦٩٥	يضاف: التعديلات الناتجة عن معاملة مختلفة لخيارات التمديد
(٢٧,١١٠,٠١٩)	مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة في تاريخ التطبيق المبدي
٣١,١٤٧,٤٨٦	التزامات إيجار مدرجة كما في ١ يناير ٢٠١٩
	وتتمثل في:
٢,٠٣٢,٢٠٧	التزامات إيجار متداولة
٢٩,١١٥,٢٧٩	التزامات إيجار غير متداولة
٣١,١٤٧,٤٨٦	

د) حق استخدام الأصول

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

إن موجودات حق استخدام الأصول تتعلق بنوع الأصول التالية:

ريال سعودي	
٢٩,٤٨٣,٦٥٩	أرض
١,٦٦٣,٨٢٧	مستودعات وخزانات
٣١,١٤٧,٤٨٦	

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

ه) الوسائل العملية

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

- ١- استخدام معدل الخصم واحد لمحفظة عقود إيجار 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 المبدئية من قياس موجودات حق الاستخدام كما في تاريخ التطبيق المبدي، و
- ٥- كما اختارت الشركة ألا تقوم بإعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. وبدلاً من ذلك، وبالنسبة للعقود التي أبرمتها قبل تاريخ التحول، اعتمدت الشركة على تقييماتها الذي أجرته بموجب المبادئ المحاسبية المطبقة سابقاً.

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

(و) 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 الموجودة إلا بالاتفاق المتبادل بين الشركة والمؤجر المعني.

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

٤ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

إن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال اثني 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.

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 المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة 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 للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهرية 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

٦ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٢٨٥,٠٨٥,٩٥٠	٢٥٢,٣١٧,٤٥٠	تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة
٢٦٨,٨٣٠,٠٠٠	٢٤٢,٩٣٠,٠٠٠	تسهيلات مرابحة - قروض ثنائية
٨٤٨,٩١٥,٩٥٠	٧٩٠,٢٤٧,٤٥٠	
٢,١٤١,٣٥٢	٣,٥٤٧,٩٠٦	تكاليف تمويل مستحقة
٨٥١,٠٥٧,٣٠٢	٧٩٣,٧٩٥,٣٥٦	
		ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة متعلقة بـ:
(١,٤٧٣,٠٧١)	(١,٠٣٨,١٠٠)	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٣,٥٩٤,٤٣٢)	(٣,٠٠٠,١٧٣)	تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة
(٣,٠١٧,٠٨٠)	(٢,٥٢٣,١٦٦)	تسهيلات مرابحة - قروض ثنائية
(٨,٠٨٤,٥٨٣)	(٦,٥٦١,٤٣٩)	
٨٤٢,٩٧٢,٧١٩	٧٨٧,٢٣٣,٩١٧	
		يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:
٦٨٥,٣٥٩,٣٢٤	٦٥٨,٨١٠,٣٠٦	قروض طويلة الأجل
١٥٧,٦١٣,٣٩٥	١٢٨,٤٢٣,٦١١	الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٨٤٢,٩٧٢,٧١٩	٧٨٧,٢٣٣,٩١٧	

فيما يلي حركة تكاليف المعاملات غير المطفاة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١١,٦٩٨,٠٣٦	٨,٠٨٤,٥٨٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣,٦١٣,٤٥٣)	(١,٥٢٣,١٤٤)	ناقصاً: الإطفاء
٨,٠٨٤,٥٨٣	٦,٥٦١,٤٣٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		تتعلق بـ:
٤,٨٨٨,١٢٦	٣,٦٨٥,٧٦٩	قروض طويلة الأجل
٣,١٩٦,٤٥٧	٢,٨٧٥,٦٧٠	الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٨,٠٨٤,٥٨٣	٦,٥٦١,٤٣٩	

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-١ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقية قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والتي تم سحبها بالكامل في يونيو ٢٠١٠. يتم تحميل الأتعاب الإدارية السنوية والمدفوعة مقدما من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقيات القروض.

تتطلب تعهدات تسهيلات الإقتراض 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 يونيو ٢٠١٩. إن القرض مضمون برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بقيمة ١,٦ مليار ريال سعودي. تظهر قيمة القرض بالريال السعودي.

إن إجمالي استحقاقات الأصل القائم تمتد حالياً على مدى السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١.

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 أساساً على معدل الفائدة بين البنوك السعودية.

تتطلب تعهدات تسهيلات الإقتراض 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 يونيو ٢٠١٩. تظهر قيمة القروض بالريال السعودي.

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

قامت الشركة بسداد مبلغ قدره ٥٨,٧ مليون ريال سعودي من المبلغ الأصلي مقابل الرصيد القائم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتكون 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:

طبيعة المعاملات والعلاقات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
مشتريات من أطراف أخرى ذات علاقة تكاليف ومصاريف محملة من أطراف أخرى ذات علاقة		-	٢٥١,٦٣٩	-	١,٢٠٤,٩٥٩
		-	١١٧,٧٦٤	-	٢٧٧,٠٧٠

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

(ب) مكافآت موظفي الإدارة العليا:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٧٣١,٤٤١	٤,٧٦٥,٦٢٦	٢,١٦٠,١٧٠	٣,٣٠٢,٧٥٥	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٩٦,٢١٨	١٢٠,٢٦٨	٤٥,٩٠٤	٤٣,٣٩٩	التزامات منافع الموظفين

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٢١,٣٧٠,٥٥١	(٨,٩٢٤,٤٣٨)	٣١,٦٢٨,٦٩١	(٨,٦١٣,١٤٩)	الأرباح (الخسارة) للفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض (خسارة) أرباح الأسهم الأساسية والمخفضة
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	(خسارة) أرباح السهم
٠,١٨	(٠,٠٧)	٠,٢٦	(٠,٠٧)	

٩ مطلوبات محتملة وارتباطات

- (١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٥٥,٩ مليون ريال سعودي و ٠,٤ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٧,٢ مليون ريال سعودي ولا شيء على التوالي).
- (٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٠,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧,٤ مليون ريال سعودي).