

**شركة كيميائيات الميثانول**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
وتقدير فحص حول المعلومات المالية الأولية

**شركة كيميانيات الميثانول**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

**صفحة**

- |        |  |
|--------|--|
| ٢      | تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية                    |
| ٣      | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة |
| ٤      | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة                        |
| ٥      | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة             |
| ٦      | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة                     |
| ١٣ - ٧ | إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة              |



## تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

إلى مساهمي شركة كيميات الميثanol  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيميات الميثanol ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتتفقات النقدية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء على الشخص 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. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيس مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقبل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سعرف جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناء عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

بناء على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

براييس وترهاوس كوبيرز



علي عبد الرحمن العثبي  
٣٧٩ رقم ترخيص  
١٢ ذى القعده هـ ١٤٣٩  
(٢٠١٨) يوليو ٢٥

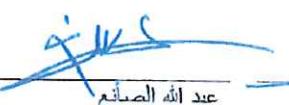
شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

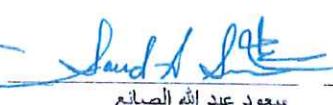
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ايضاح	
٣٥٥,٢٢٢,٩٤٥	٣٥٢,٨٧٩,٦٠٢	١٧٥,٨٠٣,٧١٤	١٩٥,٧٠٥,١٩٠
(٢٨٣,٣٢٦,٥٤٩)	(٢٥٨,٥٢٧,٠٢٤)	(١٤٤,٣٨٣,٥٤٢)	(١٢٦,١٦٧,٠٨٣)
٧١,٨٩٦,٣٩٦	٩٤,٣٥٢,٥٧٨	٣١,٤٢٠,١٧٢	٦٩,٥٣٨,١٠٧
(٥١,١٧٥,٠٩١)	(٢٩,٨٢٦,٥١٨)	(٢٦,٣٨٩,٧٨٢)	(١٥,٥٧٥,٠٤٩)
(١٧,٩٢٣,٦٤٧)	(٢٠,٨٧١,٢٠٨)	(٩,٧٠٧,١١٧)	(١٠,٨٢١,١٥١)
١٨,٧٣٣,٧٤٠	(١,١٣٨,٨١٩)	١٩,٥٧٣,٧٠٦	(٥٧,٨٢٦)
٢١,٥٣١,٣٩٨	٤٢,٥١٦,٠٣٣	١٤,٨٩٦,٩٧٩	٤٢,٥٧١,٠٨١
(٢٢,٢٢٥,٣٦٤)	(٢٠,٢٧٦,٨٢٦)	(١١,٠٧٩,٥٣٩)	(٩,٧٤٩,٦٦٨)
٢٠٠,٠٦٠	١,٥٣١,٣٤٤	٤٨,٣٣٣	٤٥٧,٢٧٨
(٢٢,٠٢٥,٣٠٤)	(١٨,٧٤٥,٤٨٢)	(١١,٠٣١,٢٠٦)	(٩,٢٩٢,٣٩٠)
(٤٩٣,٩٠٦)	٢٢,٧٧٠,٥٥١	٣,٨٦٥,٧٧٣	٣٣,٢٧٨,٦٩١
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)
(٢,٩٩٣,٩٠٦)	٢١,٣٧٠,٥٥١	٢,٦١٥,٧٧٣	٣١,٦٢٨,٦٩١
-	-	-	-
(٢,٩٩٣,٩٠٦)	٢١,٣٧٠,٥٥١	٢,٦١٥,٧٧٣	٣١,٦٢٨,٦٩١
(٠,٠٢)	٠,١٨	٠,٠٢	٠,٢٦
		٧	

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 ٢٥ يوليو ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

  
 عبد الله الصانع  
 رئيس مجلس الإدارة

  
 سعود عبد الله الصانع  
 الرئيس التنفيذي

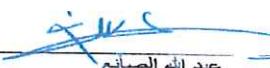
  
 خالد سليمان العبيد  
 المدير المالي

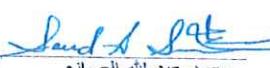
شركة كيميائيات الميثanol  
(شركة مساهمة سعودية)

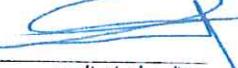
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	كما في ٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٧١٥,١٥٨,٣٥٤	١,٦٩٣,٥٤٥,٦٤٦		موجودات غير متداولة
١٦,٥١٤,١٧٦	١٣,٦١٢,٠٣١		ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>١,٧٣١,٦٧٢,٥٣٠</u>	<u>١,٧٠٧,١٥٧,٦٧٧</u>		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١١٣,٩٦٨,٠٨٨	١٠٨,٤٣٣,٤٩٩		موجودات متداولة
١٧٠,٣٢٥,٦٥٩	٢١١,٩٣٦,٣١٩		مخزون
٢٤١,١٠١,٦٤٣	١٢٦,٨٥١,٣٠٦		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
<u>٥٢٥,٣٩٥,٣٩٠</u>	<u>٤٤٧,٢٢١,٠٢٤</u>		نقد وما يماثله
<u>٢,٢٥٧,٠٦٧,٩٢٠</u>	<u>٢,١٥٤,٣٧٨,٧٠١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		حقوق الملكية
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣		رأس المال
<u>(٢٢٧,٥٥١,٣٨٩)</u>	<u>(٢٠٦,١٨٠,٨٣٨)</u>		علاوة إصدار أسهم
<u>١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥</u>	<u>١,١١٦,٧٨٧,٩٢٦</u>		احتياطي نظامي
			عجز متراكם
			مجموع حقوق الملكية
٨٤٠,٨٤٢,٢٢٤	٧٦٥,٥٦٦,٩٣٢	٥	المطلوبات
٣٩,٤٧٧,٤٧٥	٣٩,٠٩٠,٤٥١		مطلوبات غير متداولة
<u>٨٨٠,٣١٩,٦٩٩</u>	<u>٨٠٤,٦٥٧,٣٨٣</u>		قروض طويلة الأجل
			التزامات منافع الموظفين
٨٩,٢٤٢,٨٩٠	١٠٤,٩٠٤,٣٨٨	٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨٣,٧٦٣,٥٨٨	١٢٦,٧٩٦,٧٩٧		مطلوبات متداولة
٨,٣٢٤,٣٦٨	١,٢٣٢,٢٠٧		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
<u>٢٨١,٣٣٠,٨٤٦</u>	<u>٢٣٢,٩٣٣,٣٩٢</u>		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١,١٦١,٦٥٠,٥٤٥</u>	<u>١,٠٣٧,٥٩٠,٧٧٥</u>		زكاة مستحقة
<u>٢,٢٥٧,٠٦٧,٩٢٠</u>	<u>٢,١٥٤,٣٧٨,٧٠١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

  
عبد الله الصانع  
رئيس مجلس الإدارة

  
سعود عبد الله الصانع  
الرئيس التنفيذي

  
خالد سليمان الغامدي  
المدير المالي

شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	احتياطي نظامي	أسهم	عجز متراكم	رأس المال	علاوة إصدار
١,١٢١,٦٨٧,٧٣٥	(٤٤,١١٨,٦٩٣)	٧٢,٨٥٠,٠٧١	(٢٠١,٢٨١,٠٢٩)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
(٢,٩٩٣,٩٠٦)	(٢,٩٩٣,٩٠٦)	-	-	-	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢,٩٩٣,٩٠٦)	(٢,٩٩٣,٩٠٦)	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة
١,١١٨,٦٩٣,٨٢٩	(٤٤,١١٨,٦٩٣)	٧٢,٨٥٠,٠٧١	(٢٠٤,٢٧٤,٩٣٥)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥	(٤٤,١١٨,٦٩٣)	٧٢,٨٥٠,٠٧١	(٢٢٧,٥٥١,٣٨٩)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
٢١,٣٧٠,٥٥١	٢١,٣٧٠,٥٥١	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢١,٣٧٠,٥٥١	٢١,٣٧٠,٥٥١	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,١١٦,٧٨٧,٩٢٦	(٤٤,١١٨,٦٩٣)	٧٢,٨٥٠,٠٧١	(٢٠٦,١٨٠,٨٣٨)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

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

عبد الله الصانع  
رئيس مجلس الإدارة

سعود عبد الله الصانع  
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد  
المدير المالي

شركة كيميانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح (الخسارة) قبل الزكاة
		<u>تعديلات لـ</u>
		استهلاك وإطفاء
		(ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
		تكليف مالية - بالصافي
		مخصص التزامات منافع الموظفين
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
		نقص في المخزون
		زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
		زيادة (نقص) في ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
		النقد الناتج من التشغيل
		تكليف مالية مدفوعة عن قروض
		إيرادات مالية مستنامة من ودائع قصيرة الأجل
		زكاة مدفوعة
		صافي النقد الداخل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		إيداعات في ودائع قصيرة الأجل
		مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات
		محصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		صافي النقد الخارج من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>
		تسديدات قروض طويلة الأجل
		<u>صافي النقص في نقد وما يماثله</u>
		نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

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

عبد الله الصانع  
رئيس مجلس الإدارة

سعود عبد الله الصانع  
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد  
المدير المالي

شركة كيميات الميثanol  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ - معلومات عامة

تقوم شركة كيميات الميثanol ("الشركة" أو "كيمانول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد والبوريافرمالدهيد أو خليط منهما مع تركيزات مختلفة وبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد السائل والبودرة، والهكسين والميثيلين رباعي الأمين، راتنجات الفينول فورمالدهيد، محسنات الخرسانة، الميثanol، أول أكسيد الكربون، دي-ميثيل، أحادي ميثيل، ثلاثي مون-ميثل، الفوراميد ثاني الميثيل، الكربون ثاني ميثيل، بنتا أريثريتول، فورمات الصوديوم والأسيتايدهيد.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٥٧٨٢٨ 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 ١٨٧٠ ٢٠٥٥٠٠٢٨ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ (١ أغسطس ١٩٨٩). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب: ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت الشركة بإغلاق بعض مصانعها لصيانة الدورية المجدولة لمدة واحد وعشرين يوماً. تkestid الشركة التكاليف المتعلقة بالصيانة الدورية بمبلغ ٣٣٠ مليون ريال سعودي والتي تمت رسمتها في عام ٢٠١٨ تحت بند الممتلكات والمصنع والمعدات في المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة.

- ٢ - السياسات المحاسبية

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة متطابقة مع السنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولى المقابلة باستثناء اتباع معايير جديدة ومعدلة كما هو مدرج أدناه.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" ("المعيار المحاسبى الدولى ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢-٢ معايير صادرة لم يتم تطبيقها بعد

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقد الإيجار" والذي صدر في يناير ٢٠١٦. وسيتخرج عنه إثباتات أغلب عقود الإيجار في قائمة المركز المالي، لأنه تم استبعاد الفصل بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الإثبات الأصلي (الحق في استخدام الأصل المستأجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. ويستثنى فقط من ذلك عقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة.

ويعتبر المعيار الزامي التطبيق على الفترات المحاسبية للشركة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة. وتلتزم الشركة تطبيق نهج المعاملة البسيط ولن تقوم بتعديل المبالغ المقارنة للسنة قبل الاعتماد الأولي. لم تقم الشركة بعد بتقدير تأثير هذا المعيار.

لا توجد أي معايير أخرى من المعايير الدولية للتقرير المالي أو تفسيرات صادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي لم تكن نافذة بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير هام على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالرجالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣-٢ 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 المعايير التالية:

- (أ) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ("الأدوات المالية")؛ و  
(ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ ("الإيرادات من العقود مع العملاء").

لم يكن تأثير اعتماد هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة جوهرياً ولا يتطلب تعديلات بأثر رجعي.

### ٤-٢ التغير في السياسة المحاسبية

#### ١-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩

##### (١) التصنيف

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ، يتم تصنيف الموجودات المالية للشركة وقياسها بالتكلفة المطفأة حيث يتم الاحتفاظ بتلك الموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية مدفوعات الأصول والفوائد فقط.

##### (٢) القياس

عند الإثبات الأولي، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمة العادلة مضافاً إليه تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناص الأصل المالي، إذا كان الأصل المالي لا يتم تقييمه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تدرج الموجودات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المطفأة. تدرج إيرادات الفوائد من الموجودات المالية ضمن الإيرادات التمويلية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم إدراج أي أرباح أو خسائر ناشئة من إلغاء الاعتراف مباشرة ضمن الربح أو الخسارة. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة ضمن بند "المصاريف العمومية والإدارية" في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

##### (٣) الهبوط في القيمة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ، تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بموجوداتها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة هبوط القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم التجارية المدينية، تطبق الشركة النهج البسيط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الاعتراف الأولي بها.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يبين الجدول أدناه فنادت القواعد الأصلية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وفنادت القواعد الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨:

التصنيف الجديد وفقاً للمعيار	التصنيف الأصلي وفقاً للمعيار	الموجودات المالية
٣٩ المحاسبى الدولى رقم ٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	ذم مدينة تجارية وذم مدينة أخرى
٣١ ديسember ٢٠١٨	٣١ ديسember ٢٠١٧	ذم وما يماثله
بالتكلفة المطافة	بالتكلفة المطافة	بالتكلفة المطافة
بالتكلفة المطافة	بالتكلفة المطافة	قروض طويلة الأجل
بالتكلفة المطافة	بالتكلفة المطافة	ذم دائنة تجارية وذم دائنة أخرى

٤-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥

تقاس الإيرادات من بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل النقدي الذي تم تحصيله أو القابل للتحصيل في سياق أنشطة الشركة الاعتيادية. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على البضائع، أو عندما يتم تسليم البضائع إلى العميل، ويتمتع العميل بمطلق الحرية في اختيار متى وسعر بيع البضائع، ولا يكون هناك التزام غير مستوفى بما يؤثر على قبول العميل للبضائع. ويتم التسليم عندما يتم شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحويل المخاطر القاسم والخسائر إلى العميل، وإنما أن يقبل العميل البضائع وفقاً لعقد البيع أو مع انتهاء أحكام القبول أو أن يكون لدى الشركة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

يتم الاعتراف بالذم المدينة عندما يتم تسليم البضاعة، لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها هذا المبلغ غير مشروط، لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن يتم السداد.

٤-٣-٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة أنها تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة يتناسب إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤-٤-٤ تقييمات وأفتراضات 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 وأفتراضات الهمامة 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 بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وأفتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهريّة بين التقديرات وأفتراضات المحاسبة الهمامة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وبين التقديرات وأفتراضات التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة كيمياليات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٥- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠,٠١١
٣٢٧,٦٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٨٥,٩٥٠
٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٣٣٠,٠٠٠
<u>١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠</u>	<u>٩٠٠,٤١٥,٩٥٠</u>
١٤,٦١٨,٨٤٨	١,٧٣٥,٥٥٥
<u>١,٠٣٦,٣٠٣,٨٤٨</u>	<u>٩٠٢,١٥١,٥٠٥</u>
<u>١,٠٢٤,٦٠٥,٨١٢</u>	<u>٨٩٢,٣٦٣,٧٢٩</u>

صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")  
تسهيلات مراححة - قروض مشاركة  
تسهيلات مراححة - قروض ثانية

تكليف التمويل المستحقة

ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفأة متعلقة بـ:

صندوق التنمية الصناعية السعودي  
تسهيلات مراححة - قروض مشاركة  
تسهيلات مراححة - قروض ثانية

٨٤١,٨٤٢,٢٢٤	٧٦٥,٥٦٦,٩٣٢
<u>١٨٣,٧٦٣,٥٨٨</u>	<u>١٢٦,٧٩٦,٧٩٧</u>
<u>١,٠٢٤,٦٠٥,٨١٢</u>	<u>٨٩٢,٣٦٣,٧٢٩</u>

اظهر القروض طويلة الأجل كما يلي:  
قروض طويلة الأجل  
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات  
المتداولة

فيما يلي حركة تكاليف المعاملات غير مطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٥,٦٣٤,٤٧٨	١١,٦٩٨,٠٣٦
<u>(٣,٩٣٦,٤٤٢)</u>	<u>(١,٩١٠,٢٦٠)</u>
<u>١١,٦٩٨,٠٣٦</u>	<u>٩,٧٨٧,٧٧٦</u>
٨,٠٧٣,٧٢٦	٦,٥١٤,٧٦٨
<u>٣,٦٢٤,٣١٠</u>	<u>٣,٢٧٣,٠٠٨</u>
<u>١١,٦٩٨,٠٣٦</u>	<u>٩,٧٨٧,٧٧٦</u>

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

تعلق بـ:  
المدرج ضمن قروض طويلة الأجل  
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات  
المتداولة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١-٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقيات قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قروض بـ ٦٠٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسيعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة وأمور أخرى محددة. تم سحبها بالكامل بحلول يونيو ٢٠١٠. يتم تحويل الرسوم الإدارية السنوية والمدفوعة مقدماً من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقيات القروض.

تطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية وتحديد توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. إن القرض مضمون برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بقيمة ١,٧ مليار ريال سعودي. تظهر القيم الدفترية للصندوق بالريال السعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة هيكلة أخرى لقرض الصندوق وانتهت من اتفاقية إعادة الهيكلة مع الصندوق. إن استحقاق القرض الذي يعتمد على جدول السداد المعدل يمتد من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية في بنود اتفاقية القرض.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإعادة هيكلة أخرى لقرض الصندوق وانتهت من اتفاقية إعادة الهيكلة مع الصندوق. إن إجمالي استحقاق القرض الذي يعتمد على جدول السداد المعدل يمتد حالياً من عام ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢١. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية في بنود اتفاقية القرض.

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد مبلغ قدره ٤٥,٠ مليون ريال سعودي من المبلغ الأصلي مقابل هذا التسهيل.

#### ٢-٥ تسهيلات المراجحة

خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية مع مجموعة من البنوك وهي المؤسسة العربية المصرفية وبنك الرياض ومجموعة سامايا المالية والبنك السعودي الهولندي والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (بشار إليهم مجتمعين بـ "مشاركي تسهيلات المراجحة") لتقديم تسهيل مراجحة وقروض مشاركة وثنائية لتمويل مشاريع التوسيع. تحمل هذه القروض نفقات مالية بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد أساساً على معدل الفائدة بين بنوك السعودية.

تطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية وتحديد توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. تظهر القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل بالريال السعودي.

خلال ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة هيكلة قروضها قصيرة الأجل وطويلة الأجل وانتهت من اتفاقيات إعادة الهيكلة مع المؤسسات المقرضة. إن إجمالي استحقاقات القروض يعتمد على جداول السداد المراجحة الخاصة بها والتي تمتد حالياً على مدى السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية في بنود اتفاقية القرض.

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد مبلغ قدره ٧٦,٣ مليون ريال سعودي من المبلغ الأصلي مقابل هذه التسهيلات.

شركة كيمياليات المياثنول  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٦- معاملات مع طرف ذي علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التابعة وأعضاء الإدارة العليا. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإداره العليا حصة فيها (أطراف أخرى ذات علاقة).

(ا) فيما يلي أهم المعاملات التي قامت بها الشركة:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	طبيعة المعاملات والعلاقات	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
<b>مشتريات من أطراف أخرى ذات علاقة</b>			
٦٥٦,٩٣٢	١,٢٠٤,٩٥٩	٣٥٤,٥١٦	٢٥١,٦٣٩
٤٥٤,٢١٦	٢٧٧,٠٧٠	١٣٨,٨٥٩	١١٧,٧٦٤

(ب) تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨
<b>رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين</b>			
٣,٣٣٥,٠٨٠	٣,٦٥١,٣١٩	١,٦٦٦,٠٣٧	٢,١٦٠,١٧٠
١٠٩,٣٦٣	٩١,٧٦٦	٥٤,٦٨٢	٤٥,٩٠٤

-٧- أرباح (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم حساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بقسمة الربح (الخسارة) العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة، حيث أن الشركة لا تمتلك أسهم محتملة مخفضة، فإن ربحية (خسارة) السهم المخفضة هي نفس ربحية (الخسارة) الأساسية للسهم.

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
٢,٩٩٣,٩٠٦	٢١,٣٧٠,٥٥١	٢,٦١٥,٧٧٣	٣١,٦٢٨,٦٩١	٢١,٣٧٠,٥٥١	٢,٩٩٣,٩٠٦
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠
(٠,٠٢)	٠,١٨	٠,٠٢	٠,٢٦	٠,٠٢	٠,٢٦
<b>ربحية (خسارة) السهم</b>					
<b>العادية لغرض ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة</b>					

شركة كيميات الميثanol  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٨- مطلوبات محتملة وارتباطات

- (١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمادات بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٦٠,٢ مليون ريال سعودي و ١,١ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦١,٢ مليون ريال سعودي و ١,٠ مليون ريال سعودي).
- (٢) بلغت المصاريفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١١,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٨,٧ مليون ريال سعودي).