

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقدير فحص حول المعلومات المالية الأولية

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيميات الميثanol ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتتفقات النقدية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتياطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشاء"، 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 أثّر بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سترعر جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نندي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً 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 ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كورز

٤٤

علي عبد الرحمن العتيبي
٣٧٩
رقم رخصة

١٤ صفر ١٤٤٠ (٢٠١٨) أكتوبر



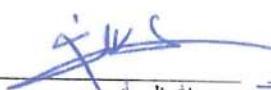
شركة كيميات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

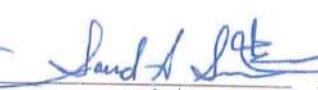
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	ايضاح		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٢٣,٠١٢,٧٩٨ (٤١٧,٨٨٦,٥٤١)	٥٤٠,١٠١,٠٣٢ (٣٨٥,٦١١,٧٥١)	١٦٧,٧٨٩,٨٥٣ (١٣٤,٥٥٩,٩٩٢)	١٨٧,٢٢١,٤٣٠ (١٢٧,٠٨٤,٧٢٧)	١ إيرادات تكلفة المبيعات اجمالي الربح
١٠٥,١٢٦,٢٥٧	١٥٤,٤٨٩,٢٨١	٣٣,٢٢٩,٨٦١	٦٠,١٣٦,٧٠٣	
(٧٣,٣١٠,٩١٥) (٢٥,٨٥٢,١٦٠)	(٤٥,١٦٣,٢٧٨) (٣٠,٠١٦,٥٠٧)	(٢٢,١٣٥,٨٢٤) (٧,٩٢٨,٥١٣)	(١٥,٣٣٦,٧٦٠) (٩,١٤٥,٢٩٩)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي ربح التشغيل
١٧,٤٥٢,٥٦٤ ٢٣,٤١٥,٧٤٦	(٨٨٠,٠٤٧) ٧٨,٤٢٩,٤٤٩	(١,٢٨١,١٧٦) ١,٨٨٤,٣٤٨	٢٥٨,٧٧٢ ٣٥,٩١٣,٤١٦	
(٣٣,٣٤٩,٥٦٦) ٧٨٥,٢٨٢	(٣٠,٩٦٣,٨٩٢) ٢,١٠٨,٥٩٧	(١١,١٢٤,٢٠٢) ٥٨٥,٢٢٢	(١٠,٦٨٧,٠٦٦) ٥٧٧,٢٥٣	تكاليف مالية إيرادات مالية تكاليف مالية - بالصافي
(٣٢,٥٦٤,٢٨٤)	(٢٨,٨٥٥,٢٩٥)	(١٠,٥٣٨,٩٨٠)	(١٠,١٠٩,٨١٣)	
(٩,١٤٨,٥٣٨)	٤٩,٥٧٤,١٥٤	(٨,٦٥٤,٦٣٢)	٢٥,٨٠٣,٦٠٣	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٣,٧٥٠,٠٠٠) (١٢,٨٩٨,٥٣٨)	(٥,٧٥٠,٠٠٠) ٤٣,٨٢٤,١٥٤	(١,٢٥٠,٠٠٠) (٩,٩٠٤,٦٣٢)	(٣,٣٥٠,٠٠٠) ٢٢,٤٥٣,٦٠٣	مصرف الزكاة الربح (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٢,٨٩٨,٥٣٨)	٤٣,٨٢٤,١٥٤	(٩,٩٠٤,٦٣٢)	٢٢,٤٥٣,٦٠٣	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
(٠,١١)	٠,٣٦	(٠,٠٨)	٠,١٩	٧ ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي): الأساسية والمخصصة

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 أكتوبر ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


 عبد الله الصابط
 رئيس مجلس الإدارة


 سعود عبد الله الصابط
 الرئيس التنفيذي


 خالد سليمان العبيد
 المدير المالي

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

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

كما في ٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة)	كما في ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
١,٧١٥,١٥٨,٣٥٤	١,٦٦٧,٧٩١,٢٣٥		موجودات غير متداولة
١٦,٥١٤,١٧٦	١٢,١٦٢,٨٢٨		متسلكات ومصنع ومعدات
<u>١,٧٣١,٦٧٢,٥٣٠</u>	<u>١,٦٧٩,٩٥٤,٠٦٣</u>		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١١٣,٩٦٨,٠٨٨	١١٣,٧٧١,٦٥٤		موجودات متداولة
١٧٠,٣٢٥,٦٥٩	٢٠١,٠٩٩,٦٣٧		مخزون
٢٤١,١٠١,٦٤٣	١٧٢,٤٧١,٠٤٢		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
<u>٥٢٥,٣٩٥,٣٩٠</u>	<u>٤٨٧,٣٤٢,٣٣٣</u>		نقد وما يماثله
<u>٢,٢٥٧,٠٦٧,٩٢٠</u>	<u>٢,١٦٧,٢٩٦,٣٩٦</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>(١٨٣,٧٢٧,٢٣٥)</u>		علاوة إصدار أسهم
<u>١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥</u>	<u>١,١٣٩,٢٤١,٥٢٩</u>		احتياطي نظامي
			عجز متراكم
			مجموع حقوق الملكية
٨٤٠,٨٤٢,٢٢٤	٧٦٦,٣٧٠,٤٤٨	٥	المطلوبات
<u>٣٩,٤٧٧,٤٧٥</u>	<u>٣٩,٩٥٦,٩٧٥</u>		مطلوبات غير متداولة
<u>٨٨٠,٣١٩,٦٩٩</u>	<u>٨٠٦,٣٢٧,٤٢٣</u>		قروض طويلة الأجل
			التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٩,٢٤٢,٨٩٠	٨٧,٨٤٣,٧٥٢		مطلوبات متداولة
١٨٣,٧٦٣,٥٨٨	١٢٩,٣٠١,٤٨٥		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٨,٣٢٤,٣٦٨	٤,٥٨٢,٢٠٧	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٢٨١,٣٣٠,٨٤٦</u>	<u>٢٢١,٧٢٧,٤٤٤</u>		زكاة مستحقة
<u>١,١٦١,٦٥٠,٥٤٥</u>	<u>١,٠٢٨,٠٥٤,٨٦٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢,٢٥٧,٠٦٧,٩٢٠</u>	<u>٢,١٦٧,٢٩٦,٣٩٦</u>		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

عبد الله الصالح
رئيس مجلس الإدارة

سعود عبد الله الصالح
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد
المدير المالي

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

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

المجموع	عجز متراكم	احتياطي نظامي	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
١,١٢١,٦٨٧,٧٣٥	(٢٠١,٢٨١,٠٢٩)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	
(١٢,٨٩٨,٥٣٨)	-	-	-	-	خسارة الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(١٢,٨٩٨,٥٣٨)	(١٢,٨٩٨,٥٣٨)	-	-	-	
١,١٠٨,٧٨٩,١٩٧	(٢١٤,١٧٩,٥٦٧)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥	(٢٢٧,٥٥١,٣٨٩)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
٤٣,٨٢٤,١٥٤	٤٣,٨٢٤,١٥٤	-	-	-	ربح الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣,٨٢٤,١٥٤	٤٣,٨٢٤,١٥٤	-	-	-	
١,١٣٩,٢٤١,٥٢٩	(١٨٣,٧٢٧,٢٣٥)	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٧ ٢٠١٨
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

(٩,١٤٨,٥٣٨)	٤٩,٥٧٤,١٥٤
٩١,٩٥٧,٧٩٣	٩٧,٠٧٨,٧٨٥
٤٩٧,١٦٧	(١٠٩,٣٤٧)
٢٩,٤٦٣٢,٦٠٥	٢٦,٠٤٢,٢٥١
٤,٤٨١,٤٠٣	٤٧٩,٥٠٠
٩,٦٤٠,٥٣٨	١٩٦,٤٣٢
(٩,١٧٦,٣٨٥)	(٣٠,٧٧٣,٩٧٦)
(٣٠,٣٩١,٠١٩)	(٧,٤٨٧,٤٦٠)
٨٧,٤٩٣,٥٦٤	١٣٥,٠٠٠,٣٣٩
(٤٥,٤٤٢,٥٥٠)	(٣٢,١٢٨,٧١٩)
٧٨٥,٢٨٢	٢,١٠٨,٥٩٧
(٣٢٠,١٩٦)	(٩,٤٩٢,١٦١)
٤٢,٥١٦,١٠٠	٩٥,٤٨٨,٠٥٦

(٢٩,٩٦٩,٨١٢)	(٣٦,٥٢٩,٨٧٧)
٣,٧٧١	١٨٠,٢٧٠
(٢٩,٩٦٦,٠٤١)	(٣٦,٣٤٩,٦٠٧)

-	(١٢٧,٧٦٩,٠٥٠)
١٢,٥٥٠,٠٥٩	(٦٨,٦٣٠,٦٠١)
٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	٢٤١,١٠١,٦٤٣

٢٣٤,٣٩٧,٠٧٩	١٧٢,٤٧١,٠٤٢
-------------	-------------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح (الخسار) قبل الزكاة

تعديلات لـ

استهلاك وإطفاء

(ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات

تكاليف مالية - بالصافي

مخصص التزامات منافع الموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

نقص في المخزون

زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

نقص في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

النقد الناتج من التشغيل

تكاليف مالية مدفوعة عن قروض

إيرادات مالية مستلمة من ودانع قصيرة الأجل

زكاة مدفوعة

صافي النقد الداخل من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات

متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

صافي النقد الخارج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات التغير من النشاط التمويلي

تسديدات قروض طويلة الأجل

صافي النقص في النقد وما يماثله

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 الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ معلومات عامة

تقوم شركة كيميات الميثanol ("الشركة" أو "كيمانول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد الاليوريافرمالدهيد أو خليط منهما مع تركيزات مختلفة وبأفورمالدهيد وراتجات الفورمالدهيد السائل والبودرة، والهكسين الميثيلين رباعي الأمين، راتجات الفينول فورمالدهايد، محضنات الخرسانة، الميثanol، أول أكسيد الكربون، دي-ميثيل، أحادي ميثيل، ثلاثي مون-ميثيل، الفورماميد ثانوي الميثيل، الكربون ثانوي ميثيل، بنتا أريثريتول، فورمات الصوديوم والأستالديهيد.

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 ٢٠٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ (١٨ أغسطس ١٩٨٩). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب: ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بإغلاق بعض مصانعها للصيانة الدورية المجدولة لمدة واحد وعشرين يوماً. تكبدت الشركة التكاليف المتعلقة بالصيانة الدورية بمبلغ ٣٣,٠ مليون ريال سعودي والتي تمت رسمتها تحت بند الممتلكات والمصنع والمعدات في ٢٠١٨ في المعلومات المالية المرحلية 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") المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم 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 ٢٠١٧.

٢-٢ معايير صدرة لم يتم تطبيقها بعد

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

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

شركة كيميات الميثanol
(شركة مساهمة سعودية)

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

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.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها

تم تطبيق عدد من المعايير الجديدة والمعدلة لفترة التقرير الحالية ويتوارد على الشركة تغيير سياساتها المحاسبية كنتيجة لتطبيق المعايير التالية:

- (أ) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ("الأدوات المالية").
(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

٤-٢-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩

(١) التصنيف

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

(٢) القياس

عند الإثبات الأولي، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة مضافةً إليه تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناء 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 الفعلية. 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 المستقبلي. 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.

يبين الجدول أدناه فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨:

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

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

الموجودات المالية	ال التاريخ	التاريخ	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتحصيل	التصنيف الأصلي وفقاً للمعيار
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	٢٠١٨	٩	النقد والدين	المحاسبى الدولى رقم ٣٩
نقد وما يماثله	٢٠١٨	١	النقد والدين	٣١ دسمبر ٢٠١٧
قرض طويلة الأجل	٢٠١٨	٦	النقد والدين	٣١ دسمبر ٢٠١٧
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٢٠١٨	٤	النقد والدين	٣١ دسمبر ٢٠١٧
٢-٤-٢ المعيار الدولى للتقرير المالي رقم ٥				

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 منفذ وسعر بيع البضائع، وألا يكون هناك التزام غير مستوفى بما يؤثر على قبول العميل للبضائع. ويتم التسليم عندما يتم شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحويل المخاطر التقاضي والخسائر إلى العميل، وإما أن يقبل العميل للبضائع وفقاً لعقد البيع أو مع انتهاء أحكام القبول أو أن يكون لدى الشركة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

يتم الاعتراف بالذمم 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.

٣- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ دسمبر ٢٠١٧ حيث أن الأدوات المالية بطبعتها 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- 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 المرجحة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المرجحة 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 وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهريّة 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 دسمبر ٢٠١٧.

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٣٢٧,٦٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٨٥,٩٥٠	تسهيلات مراقبة - قروض مشاركة
٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٨٣٠,٠٠٠	تسهيلات مراقبة - قروض ثنائية
<u>١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠</u>	<u>٨٩٣,٩١٥,٩٥٠</u>	
<u>١٤,٦١٨,٨٤٨</u>	<u>١٠,٦٤٠,٩٧٩</u>	تكاليف التمويل المستحقة
<u>١,٠٣٦,٣٠٣,٨٤٨</u>	<u>٩٠٤,٥٥٦,٩٢٩</u>	

ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفأة متعلقة بـ:

(٢,٦٧٩,٩١٣)	(١,٦٨٣,٢٤٧)	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٤,٩١٩,٢٥٦)	(٣,٩١٩,٣٩٤)	تسهيلات مراقبة - قروض مشاركة
(٤,٠٩٨,٨٦٧)	(٣,٢٨٢,٣٥٥)	تسهيلات مراقبة - قروض ثنائية
<u>(١,٦٩٨,٠٣٦)</u>	<u>(٨,٨٨٤,٩٩٦)</u>	
<u>١,٠٢٤,٦٠٥,٨١٢</u>	<u>٨٩٥,٦٧١,٩٣٣</u>	

تظهر القروض طويلة الأجل كما يلي:

٨٤٠,٨٤٢,٢٢٤	٧٦٦,٣٧٠,٤٤٨	قروض طويلة الأجل
١٨٣,٧٦٣,٥٨٨	١٢٩,٣٠١,٤٨٥	الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
<u>١,٠٢٤,٦٠٥,٨١٢</u>	<u>٨٩٥,٦٧١,٩٣٣</u>	

فيما يلي حركة تكاليف المعاملات غير المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١٥,٦٣٤,٤٧٨	١١,٦٩٨,٠٣٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣,٩٣٦,٤٤٢)	(٢,٨١٣,٠٤٠)	ناقصاً: الإطفاء
<u>١١,٦٩٨,٠٣٦</u>	<u>٨,٨٨٤,٩٩٦</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
<u>٨,٠٧٣,٧٢٦</u>	<u>٥,٧١١,٢٥١</u>	تعلق بـ:
<u>٣,٦٢٤,٣١٠</u>	<u>٣,١٧٣,٧٤٥</u>	المدرج ضمن قروض طويلة الأجل
<u>١١,٦٩٨,٠٣٦</u>	<u>٨,٨٨٤,٩٩٦</u>	الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

شركة كيميانيات الميثanol
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 بمبلغ ٦٠٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسيعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والتي تم سحبها بالكامل بحلول يونيو ٢٠١٠. يتم تحميل الرسوم الإدارية السنوية والمدفوعة مقدماً من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقيات القروض.

تتطلب 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 سبتمبر ٢٠١٨. إن القرض مضمن برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بقيمة دفترية تبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي. تظهر القيم الدفترية لقرض الصندوق 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد مبلغ قدره ٤٥,٠ مليون ريال سعودي من المبلغ الأصلي مقابل الرصيد القائم.

٢-٥ تسهيلات المرااحة

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

تتطلب 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 سبتمبر ٢٠١٨. تظهر القيم الدفترية لقروض 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 المراجعة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد مبلغ قدره ٨٢,٨ مليون ريال سعودي من المبلغ الأصلي مقابل الرصيد القائم.

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

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

-٦ معاملات مع طرف ذات علاقة

تتالف 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 الإدارة العليا حصة فيها (أطراف أخرى ذات علاقة).

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,١٥١,٥٩٣	١,٢٢١,٨٣٤	١,٤٩٤,٦٦١	١٦,٨٧٥	مشتريات من أطراف أخرى ذات علاقة
٦٦١,٨٣٤	٣٢١,٣٧٦	٢٠٧,٦١٨	٤٤,٣٠٦	تكليف ومصاريف محملة من أطراف أخرى ذات علاقة

(ب) تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٤,٧٥٧,١٠١	٥,١٢٢,٢٥٠	١,٤٢٢,٠٢١	١,٤٧٠,٩٣١	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
١٥٣,٩٩٤	٢١٠,٧٦٥	٤٤,٦٣١	١١٨,٩٩٩	التزامات منافع الموظفين

-٧ ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم حساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بقسمة الربح (الخسارة) العائدة 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 (خسارة) السهم الأساسية.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(١٢,٨٩٨,٥٣٨)	٤٣,٨٢٤,١٥٤	(٩,٩٠٤,٦٣٢)	٢٢,٤٥٣,٦٠٣	ربح (خسارة) الفترة
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(٠,١١)	٠,٣٦	(٠,٠٨)	٠,١٩	ربحية (خسارة) السهم

**شركة كيميانيات الميثanol
(شركة مساهمة سعودية)**

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

-٨- مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، كان لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانت بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٥٧,٢ مليون ريال سعودي و٩,٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦١,٢ مليون ريال سعودي و١,٠ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت المصاروفات الرأسمالية المتعاقدة عليها من قبل الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٧,٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٨,٧ مليون ريال سعودي).