

**شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)**

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
٢	تقرير فحص المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٥ - ٧	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والقوائم الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص الدولي 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 رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل 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 سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

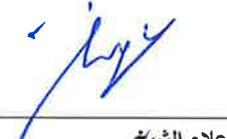
٨ شوال ١٤٤٢ هـ
(٢٠ مايو ٢٠٢١)

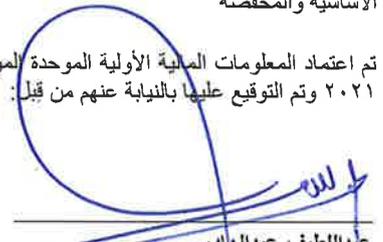
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٤٠,٩٥٧,٨٣١	١٢٦,٠٩٦,٥٧٨		إيرادات
(١٠٤,٩٧٩,٨٥٠)	(٨٨,٧٨٦,٣٥٥)		تكلفة المبيعات
٣٥,٩٧٧,٩٨١	٣٧,٣١٠,٢٢٣		إجمالي الربح
(١٢,٨٧٨,٠٢٣)	(١٠,٨٢٠,١٧٨)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٨٦٨,٥٥١)	(٨,٨٢٦,٠٧٤)		مصاريف عمومية وإدارية
٣٤١,٠٩٥	(٨٦,٣٢٩)		(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى - بالصادفي
١٧,٥٧٢,٥٠٢	١٧,٥٧٧,٦٤٢		ربح التشغيل
(٣٣,٧١٩)	(٢٥,٨٦٩)	٦,٨	تكاليف تمويل
١٧,٥٣٨,٧٨٣	١٧,٥٥١,٧٧٣		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٣٠٤,٤٩٦)	(١,٦٨٣,١٦٣)		مصرف الزكاة
(١,١٦٦,٦٥١)	(١,٤٥٧,٤٧٨)		مصرف ضريبة الدخل
١٥,٠٦٧,٦٣٦	١٤,٤١١,١٣٢		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٥,٠٦٧,٦٣٦	١٤,٤١١,١٣٢		مجموع الدخل الشامل للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٠,٤٢٠,٧٧٥	٨,٨١٦,٠٩٠		مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
٤,٦٤٦,٨٦١	٥,٥٩٥,٠٤٢		حصص غير مسيطرة
١٥,٠٦٧,٦٣٦	١٤,٤١١,١٣٢		
			ربحية السهم (ريال سعودي)
٠,٣٨	٠,٣٢	١١	الأساسية والمخفضة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢١ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي


عبداللطيف عبدالهادي
العضو المفوض

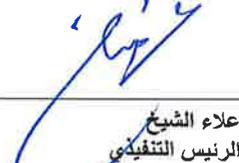
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(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
٥٦٥,٤٩٧,٨٧٩	٦٠١,٥٤٧,٩٧٨	٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٨,٤٦٥,٨٨٥	١٨,١٠١,٧٣٨		موجودات حق الاستخدام
٥٨٣,٩٦٣,٧٦٤	٦١٩,٦٤٩,٧١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٧,٣٩٠,٥٠٠	٧٤,٥٩٠,٤٧٠	٧	مخزون
١١٨,٣٣١,٨٨٣	١٢٨,٥٣٢,٣٢٣		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٨٤,٤٤٧,٦٢٦	٩٩,٩٢٨,٣٨٨		نقد وما يماثله
٢٨٠,١٧٠,٠٠٩	٣٠٣,٠٥١,١٨١		مجموع الموجودات المتداولة
٨٦٤,١٣٣,٧٧٣	٩٢٢,٧٠٠,٨٩٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٦,٠٢٢,١٣٣	٦٦,٠٢٢,١٣٣		احتياطي نظامي
٢١٨,٧٢٩,٥٨٩	٢٢٧,٥٤٥,٦٧٩		أرباح مبقاة
٥٥٩,٧٥١,٧٢٢	٥٦٨,٥٦٧,٨١٢		حقوق الملكية العائدة لمساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
٦٣,٥٤٧,١٣٣	٦٩,١٤٢,١٧٥		حصص غير مسيطرة
٦٢٣,٢٩٨,٨٥٥	٦٣٧,٧٠٩,٩٨٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,١٢٥,٠٠٠	٨	اقتراضات طويلة الأجل
١٦,٥٧٦,٥٧٧	١٦,٢٦٣,١٩٤		مطلوبات إيجارية
٣١,١٣٨,٩٧١	٣٢,٠٣٢,٣١٦		التزامات منافع الموظفين
٦٦,٢١٥,٥٤٨	٩٢,٤٢٠,٥١٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٩٩,٩٠٣,٦٤٠	٩٨,٠٨٧,٤٩٥		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢,٦٧١,٦٢٥	٢,٩٢٩,١٣٦		الجزء المتداول من المطلوبات الإيجارية
٦٧,٠٦٥,٩٤٤	٨٤,٢٥٤,٥٤٦	٨	الجزء المتداول من اقتراضات طويلة الأجل
٤,٩٧٨,١٦١	٧,٢٩٩,٢٢٣	٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٧٤,٦١٩,٣٧٠	١٩٢,٥٧٠,٤٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤٠,٨٣٤,٩١٨	٢٨٤,٩٩٠,٩١٠		مجموع المطلوبات
٨٦٤,١٣٣,٧٧٣	٩٢٢,٧٠٠,٨٩٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢١ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي


عبداللطيف عبدالهادي
العضو المفوض

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

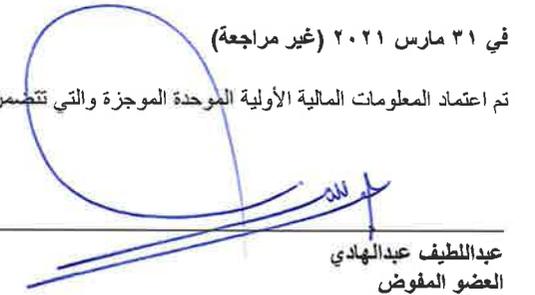
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	العائد إلى شركاء شركة الصناعات الكيماوية الأساسية				
	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع	حصص غير مسيطرة
في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٥٩,٦٦٩	٢١٣,٠٣٢,٦١٢	٥٥٠,١٩٢,٢٨١	٧٠,٦١٨,٥٤٤
الربح للفترة	-	-	١٠,٤٢٠,٧٧٥	١٠,٤٢٠,٧٧٥	٤,٦٤٦,٨٦١
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	١٠,٤٢٠,٧٧٥	١٠,٤٢٠,٧٧٥	٤,٦٤٦,٨٦١
توزيعات أرباح	-	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٣,٢٥٠,٠٠٠)
في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٥٩,٦٦٩	١٩٥,٩٥٣,٣٨٧	٥٣٣,١١٣,٠٥٦	٦٢,٠١٥,٤٠٥
في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٢٢,١٣٣	٢١٨,٧٢٩,٥٨٩	٥٥٩,٧٥١,٧٢٢	٦٣,٥٤٧,١٣٣
الربح للفترة	-	-	٨,٨١٦,٠٩٠	٨,٨١٦,٠٩٠	٥,٥٩٥,٠٤٢
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٨,٨١٦,٠٩٠	٨,٨١٦,٠٩٠	٥,٥٩٥,٠٤٢
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٢٢,١٣٣	٢٢٧,٥٤٥,٦٧٩	٥٦٨,٥٦٧,٨١٢	٦٩,١٤٢,١٧٥

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢١ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي


عبداللطيف عبدالهادي
العضو المفوض

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

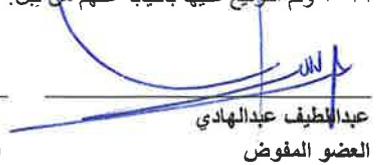
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٧,٥٣٨,٧٨٣	١٧,٥٥١,٧٧٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٣٢٩,٩٧٩	٥,٠٩٨,٧٥٣	٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٥,٥٠٠	١,٣٠٨,٣٣١		تعديلات لـ:
(٥١,٠٢١)	١٠٨,٩٢٥		استهلاك
٣٣,٧١٩	٢٥,٨٦٩		شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٧٣,٤٥٨	١,١٥٢,٤١٠		خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٦٧٩,٢٥٢	٢,٨٠٠,٠٣٠		تكاليف تمويل
٥,١٢٥,٧٨٧	(١١,١٥٧,٩٤١)		التزامات منافع الموظفين
٨,١١٤,٠٩٥	(١,٨١٦,١٤٥)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤١,٣٤٩,٥٥٢	١٥,٠٧٢,٠٠٥		نقص في المخزون
(٢٣١,٧٥٤)	(٢٥,٨٦٩)	٨	(زيادة) نقص في ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
(٧٤٠,٩٠٣)	(٢٥٩,٠٦٥)		(نقص) زيادة في ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
٤٠,٣٧٦,٨٩٥	١٤,٧٨٧,٠٧١		النقد الناتج من العمليات
			تكاليف تمويل مدفوعة
			التزامات منافع موظفين مدفوعة
			صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
(٣٧,٨٦١,٥٨٠)	(٤١,١١٩,٧٤٠)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥١,٠٢٤	٢٠,٠٠٠		مدفوعات لممتلكات ومصنع ومعدات
(٣٧,٨١٠,٥٥٦)	(٤١,٠٩٩,٧٤٠)		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
			صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٩,٢٧٤)	(٢٠٦,٥٦٩)		متحصلات من اقتراضات
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-		سداد مطلوبات إجارية
(١٣,٢٥٠,٠٠٠)	-		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة
(٩٠٩,٢٧٤)	٤١,٧٩٣,٤٣١		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة
١,٦٥٧,٠٦٥	١٥,٤٨٠,٧٦٢		صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
٧٩,٧٤٩,٩٥٨	٨٤,٤٤٧,٦٢٦		صافي الزيادة في النقد وما يماثله
٨١,٤٠٧,٠٢٣	٩٩,٩٢٨,٣٨٨		نقد وما يماثله في بداية الفترة
			نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٣٢٠,٨٦٨	٩٦٧,٤١٢		أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:
-	١٣٤,٨٠٩		تكاليف تمويل مرسلة
			مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام المرسلة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢١ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي


عبدالحادي عبدالحادي
العضو المفوض

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

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

١ معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي آي") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة كما هو موضح أدناه. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع العديد من الكيماويات بالإضافة إلى شراء وتشكيل وتصنيع وتصدير واستيراد وتسويق وتوزيع والعمل كوكيل لبيع الكيماويات.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٣٩٢هـ (٢ فبراير ١٩٧٣). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ١٠٥٣، الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

تشتمل المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على حسابات الشركة وفروعها وشركاتها السعودية التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٪١٠٠	٪١٠٠	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية ("بي سي إن سي")
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي إم دي سي")
٪١٠٠	٪١٠٠	الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس دبليو تي سي")
٪٤٩	٪٤٩	هانتسمان إيه. بي. سي. ("إتش إيه بي سي")
٪٤٧	٪٤٧	شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن إيه إل")

قامت الشركة بتوحيد حسابات شركة هانتسمان إيه بي سي وشركة اللواصق الوطنية المحدودة في المعلومات المالية الموحدة المرفقة كشركة أم بحكم الاتفاقيات الخاصة بين المساهمين. ووفقاً لهذه الاتفاقيات:

- قامت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية بتعيين ممثلها كمدير تنفيذي لشركة هانتسمان إيه بي سي وشركة اللواصق الوطنية المحدودة لإدارة الأعمال اليومية.

- لدى ممثل/ ممثلي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية السلطة لإدارة جميع أنشطة الأعمال الرئيسية نتيجة لترتيبات التصويت بموجب شروط هذه الاتفاقيات.

ونتيجة لذلك، يحق للشركة ممارسة السيطرة من خلال قدرتها في التأثير على قيمة العوائد الناتجة من هذه الشركات، وسلطتها على هذه الشركات وتعرضها وحققها في العوائد المتغيرة.

خلال ٢٠١٣، قامت شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة بشراء ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كيميكال ماركتينج اند ديستريبيوشن كومباني ليمتد ("مارس - سي إم دي سي")، شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٥٦٨٩٢ الصادر في ١٢ رمضان ١٤٣٣هـ (٣١ يوليو ٢٠١٢). تقوم مارس - سي إم دي سي بتسويق وتوزيع المواد الكيماوية المختلفة والمحاليل والمضافات والمحفظات والبلاستيك والبوليمرات والراتنجات. يتم تسجيل الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة ويتم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، انخفضت قيمة الاستثمار كلياً.

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

استجابة لانتشار جائحة كوفيد-١٩ وما يترتب على ذلك من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم أثارها على عملياتها واتخذت مجموعة من الإجراءات الاستباقية والوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وكذلك المجتمع المحلي في المناطق التي تزوال أعمالها فيها والعمل على تقليل من أثر الجائحة على عملياتها.

وبالرغم من هذه التحديات، نجحت المجموعة في الحفاظ على عمليات مستقرة. تعتقد إدارة المجموعة أن جائحة كوفيد-١٩، بمفردها، لها آثار جوهرية مباشرة محدودة على النتائج المدرجة في تقرير المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب.

٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة متوافقة مع السياسات المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق بعض التعديلات على المعايير والتفسيرات على النحو المبين في الإيضاح ٢-٢.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن 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 الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة

تم تطبيق بعض التعديلات على المعايير الراهنة لفترة التقرير الحالية. لم يكن للتعديلات أي أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للمجموعة؛ وعليه، لم يكن على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بآثر رجعي.

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. ومن غير المتوقع لهذه المعايير أن يكون لها أثر جوهري على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملات المستقبلية المنظورة.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يشير التقييم إلى أن القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها 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 الحالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. يقدّر أن القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة أنها تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤ تقديرات وأحكام 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 للمراجعين والمحاسبين استخدام بعض التقديرات والأحكام المؤثرة 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 المجموعة بعمل تقديرات وأحكام تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهرية بين التقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وبين التقديرات والأحكام التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

٥ معلومات القطاعات

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية:

- الكيماويات: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع الكيماويات الصناعية كحامض الهيدروكلوريك والصودا الكاوية وغاز الكلورين وهيبوكلوريت الصوديوم ومركبات البولي يورثين الكيماوية وغيرها المستخدمة في صناعات مختلفة.
- المواد اللاصقة ومواد أخرى: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع كلوريد الحديد والغراء الساخن والبارد وحمض الكبريتيك وغيرها المستخدمة في صناعات مختلفة.

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولفترات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
١٢٦,٠٩٦,٥٧٨	٥٨,٦٣٠,١٠٣	٦٧,٤٦٦,٤٧٥	إيرادات
(٨٨,٧٨٦,٣٥٥)	(٣٩,٩٠٥,٦٦٨)	(٤٨,٨٨٠,٦٨٧)	تكلفة المبيعات
٣٧,٣١٠,٢٢٣	١٨,٧٢٤,٤٣٥	١٨,٥٨٥,٧٨٨	إجمالي الربح
(١٠,٨٢٠,١٧٨)	(٥,١٥٣,٢٤٧)	(٥,٦٦٦,٩٣١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٨٢٦,٠٧٤)	(١,٢٨٥,١٧١)	(٧,٥٤٠,٩٠٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٦,٣٢٩)	(٢٠٣,٠٠٩)	١١٦,٦٨٠	مصاريف تشغيلية أخرى - بالصافي
١٧,٥٧٧,٦٤٢	١٢,٠٨٣,٠٠٨	٥,٤٩٤,٦٣٤	ربح التشغيل
(٢٥,٨٦٩)	(٣,١٧٦)	(٢٢,٦٩٣)	تكاليف تمويل
١٧,٥٥١,٧٧٣	١٢,٠٧٩,٨٣٢	٥,٤٧١,٩٤١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٦٨٣,١٦٣)	(٥٠٢,٣٧٤)	(١,١٨٠,٧٨٩)	مصروف الزكاة
(١,٤٥٧,٤٧٨)	(١,١١٠,٨٤٨)	(٣٤٦,٦٣٠)	مصروف ضريبة الدخل
١٤,٤١١,١٣٢	١٠,٤٦٦,٦١٠	٣,٩٤٤,٥٢٢	نتائج القطاعات
٤,٩٦٣,٩٤٣	١,٢١٨,١٨٠	٣,٧٤٥,٧٦٣	مصروف الاستهلاك
٩٢٢,٧٠٠,٨٩٧	١٦٥,٨١٦,٩٧٩	٧٥٦,٨٨٣,٩١٨	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٨٤,٩٩٠,٩١٠	٣٩,١٣٣,١٣٥	٢٤٥,٨٥٧,٧٧٥	مجموع الموجودات
٥٩١,٢٩٧,٩٧٨	٢٥,٢٦٩,٥٩١	٥٦٦,٠٢٨,٣٨٧	مجموع المطلوبات
٣١,٩٧١,٩٦١	٩٢,٦٢٣	٣١,٨٧٩,٣٣٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
			إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات

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

٥ معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١٤٠,٩٥٧,٨٣١	٥٨,٠٠٥,٣٩٥	٨٢,٩٥٢,٤٣٦	إيرادات
(١٠٤,٩٧٩,٨٥٠)	(٣٩,٥٥٠,١١٩)	(٦٥,٤٢٩,٧٣١)	تكلفة المبيعات
٣٥,٩٧٧,٩٨١	١٨,٤٥٥,٢٧٦	١٧,٥٢٢,٧٠٥	إجمالي الربح
(١٢,٨٧٨,٠٢٣)	(٥,٠٣٠,٧٩٧)	(٧,٨٤٧,٢٢٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٨٦٨,٥٥١)	(٢٩٥,٢٣٠)	(٥,٥٧٣,٣٢١)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٤١,٠٩٥	(٦٥,٠١٩)	٤٠٦,١١٤	إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصادفي
١٧,٥٧٢,٥٠٢	١٣,٠٦٤,٢٣٠	٤,٥٠٨,٢٧٢	ربح التشغيل
(٣٣,٧١٩)	(٢,١٦٦)	(٣١,٥٥٣)	تكاليف تمويل
١٧,٥٣٨,٧٨٣	١٣,٠٦٢,٠٦٤	٤,٤٧٦,٧١٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٣٠٤,٤٩٦)	(٦٣١,٧١٦)	(٦٧٢,٧٨٠)	مصروف الزكاة
(١,١٦٦,٦٥١)	(١,١٠٣,١٣٨)	(٦٣,٥١٣)	مصروف ضريبة الدخل
١٥,٠٦٧,٦٣٦	١١,٣٢٧,٢١٠	٣,٧٤٠,٤٢٦	نتائج قطاعية
٧,٣٢٩,٩٧٩	١,٣٢٩,٩٩٠	٥,٩٩٩,٩٨٩	مصروف الاستهلاك
٧٨٠,٩٨٧,٤٣٠	١٦٦,٣٧٨,٦١٧	٦١٤,٦٠٨,٨١٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١٨٥,٨٥٨,٩٦٩	٤٤,٥٤٦,٣٣١	١٤١,٣١٢,٦٣٨	مجموع الموجودات
٤٥٣,٢٥٨,٥٧٢	٣٢,٦٢٦,٠٣٨	٤٢٠,٦٣٢,٥٣٤	مجموع المطلوبات
٣٨,١٨٢,٤٤٨	٨٩١,٧٥٧	٣٧,٢٩٠,٦٩١	ممتلكات ومصنع ومعدات
			إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات

الكيماويات: يتم إثبات الإيرادات بما يقارب ١٩,٥ مليون ريال سعودي من أربعة عملاء خارجيين (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣٧,٨ مليون ريال سعودي من أربعة عملاء خارجيين).

مواد لاصقة ومواد أخرى: يتم إثبات الإيرادات بما يقارب ١٤,٣ مليون ريال سعودي من عميل خارجي واحد (٣١ مارس ٢٠٢٠: ١٣,٠ مليون ريال سعودي من عميل خارجي واحد).

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

٦ ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ مارس	إضافات	استبعادات / شطب	١ يناير	٢٠٢١ التكلفة
٢,٨٢٤,٥٦١	-	-	٢,٨٢٤,٥٦١	أرض
٩٩,٤٧٨,٧٢٠	(٥,٢٠٧,٦٧٩)	٤٣,٠٠٠	١٠٤,٦٤٣,٣٩٩	مباني وتحسينات على عقار مستأجر
٤٤٣,٢٩٣,٧١٩	(٣٣٤,٠٦٥)	٥٧٨,١٧٩	٤٤٣,٠٤٩,٦٠٥	مصنع والآلات
٢٧,٤٦٢,٠٨٩	(١٩٥,٩٥٧)	٥٤,٠٥٣	٢٧,٦٠٣,٩٩٣	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٣٣,٨٧٦,٤٢٥	-	-	٣٣,٨٧٦,٤٢٥	سيارات
٥١٠,٦٦٨,٧٣٨	-	٤١,٥٤٦,٧٢٩	٤٦٩,١٢٢,٠٠٩	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١,١١٧,٦٠٤,٢٥٢	(٥,٧٣٧,٧٠١)	٤٢,٢٢١,٩٦١	١,٠٨١,١١٩,٩٩٢	

استهلاك متراكم والانخفاض في القيمة

٣١ مارس	إضافات	استبعادات / شطب	١ يناير	٢٠٢١ القيمة الدفترية
(٧٢,٩٨٠,٢٢٥)	٣,٩٣٣,٩١٥	(١,١٤٢,٧٤٨)	(٧٥,١٧١,٣٩٢)	مباني وتحسينات على عقار مستأجر
(٣٨٨,٣٩٦,٣٩٠)	٢٩٩,٤٩٨	(٣,١٦٤,٥١٣)	(٣٨٥,٥٣١,٣٧٥)	مصنع والآلات
(٢٦,١٩٢,٦١٠)	٦٧,٠٣٢	(٩٥,٠٨٣)	(٢٦,١٦٤,٥٥٩)	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
(٢٨,٤٨٧,٠٤٩)	-	(٣٣٢,٢٦٢)	(٢٨,١٥٤,٧٨٧)	سيارات
(٥١٦,٠٥٦,٢٧٤)	٤,٣٠٠,٤٤٥	(٤,٧٣٤,٦٠٦)	(٥١٥,٤٨٠,٤٣٥)	
٦٠١,٥٤٧,٩٧٨			٥٦٥,٤٩٧,٨٧٩	صافي القيمة الدفترية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، اعتبرت الإدارة بعض المباني والتحسينات ذات الصلة بقيمة دفترية تبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي أنها لم تعد قابلة للاستخدام. وبالتالي، تم شطب هذه المبالغ وتحميلها على الربح أو الخسارة تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية".

تشمل أعمال المجموعة الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ بشكل رئيسي على ما يلي:

- التكاليف المتكبدة بمبلغ ٤٩١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥٠,٤ مليون ريال سعودي) لإنشاء مصنع جديد للمشتقات القائمة على الكلور في الجبيل. يمثل هذا الرصيد نفقات رأسمالية بموجب ترتيبات مختلفة تم إبرامها لشراء المصانع والآلات والخدمات الهندسية وأعمال البناء والمواد الأخرى ذات الصلة. ومن المتوقع اكتمال المشروع عام ٢٠٢١ بتكلفة إجمالية تقدر بـ ٦٨٥,٠ مليون ريال سعودي. انظر أيضاً الإيضاح رقم ٧.
- التكاليف المتكبدة بمبلغ ١٣,٣ مليون ريال سعودي فيما يتعلق ببناء مبنى إداري في المركز الرئيسي في الدمام. من المتوقع اكتمال البناء في ٢٠٢١ بتكلفة إجمالية تقدر بمبلغ ٢١,٠ مليون ريال سعودي. انظر أيضاً الإيضاح رقم ١٣.

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

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
١١٤,٣٢٣,٦٩٦	١٢٥,٧٦١,٨١٧	ذمم مدينة تجارية - أطراف خارجية
٢,٥٤٥,٢٦٠	٣,٢٦٣,٦٧٩	- أطراف ذات علاقة
١١٦,٨٦٨,٩٥٦	١٢٩,٠٢٥,٤٩٦	
(١١,٥٤٢,٦٩٦)	(١٣,٠٨٢,٢٩٣)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠٥,٣٢٦,٢٦٠	١١٥,٩٤٣,٢٠٣	صافي الذمم المدينة التجارية
٥,٣٩١,١٨٢	٤,٠٢٦,١٣٢	دفعات مقدمة إلى موردين
٢,٣٠٨,٠٥٣	٢,٢٢٥,٣٥٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٠٨٤,٤٠٩	٢,٧٥٤,٠٥٠	مطلوب من الموظفين
١,١٤٤,٠٧٣	٧٩٧,٤٤٣	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
١,٣٣١,٤٢٣	١,٣٨٠,٥٦٧	ضريبة القيمة المضافة مستحقة القبض
٧٤٦,٤٨٣	١,٤٠٥,٥٧٥	أخرى
١١٨,٣٣١,٨٨٣	١٢٨,٥٣٢,٣٢٣	

فيما يلي الحركة في مخصصات الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٢,٥٧٥,٨٧١	١١,٥٤٢,٦٩٦	كما في ١ يناير
(١,٠٢١,٠٦٢)	١,٥٣٩,٥٩٧	صافي أثر مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة المثبتة في الربح والخسارة خلال السنة
(١٢,١١٣)	-	ذمم مدينة مشطوبة خلال السنة لعدم إمكانية تحصيلها
١١,٥٤٢,٦٩٦	١٣,٠٨٢,٢٩٣	كما في ٣١ ديسمبر

٨ اقتراضات طويلة الأجل

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	أصل المبلغ القائم
١,٥٦٥,٩٤٤	٢,٣٧٩,٥٤٦	تكاليف مالية مستحقة
٨٥,٥٦٥,٩٤٤	١٢٨,٣٧٩,٥٤٦	
١٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,١٢٥,٠٠٠	يتم عرض الاقتراضات كما يلي:
٦٧,٠٦٥,٩٤٤	٨٤,٢٥٤,٥٤٦	الجزء غير المتداول
٨٥,٥٦٥,٩٤٤	١٢٨,٣٧٩,٥٤٦	الجزء المتداول

فيما يلي الحركة في الاقتراضات:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٥٦٥,٩٤٤	١ يناير
٦٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من اقتراضات
٢,١٨٧,٢٢٥	٨١٣,٦٠٢	تكاليف تمويل
(٦٢١,٢٨١)	-	سداد تكاليف تمويل
٨٥,٥٦٥,٩٤٤	١٢٨,٣٧٩,٥٤٦	٣١ ديسمبر

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

خلال ٢٠١٨، أبرمت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية اتفاقية مع بنك تجاري لتسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢٦٢,٠ مليون ريال سعودي لتمويل مشروعها جزئياً كما هو مبين في الإيضاح رقم ٦. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ تمثل الاقتراضات المبلغ الذي سحبته المجموعة من هذا التسهيل. إن القرض مقوم بالريال السعودي ويحمل نفقات مالية تستند إلى الأسعار السائدة في السوق. ليس هناك تعهدات مالية تنطبق على الشركة بموجب هذه الاتفاقية مع البنك.

وفقاً لشروط الاتفاقية، سيتم سداد هذه الاقتراضات على ١٦ قسطاً ربع سنوي متساوي بمبلغ ١٦,٤ مليون ريال سعودي لكل قسط ابتداءً من مارس ٢٠٢١. وعليه، صُنفت الاقتراضات مستحقة السداد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وخلال فترة الاثني عشر شهراً ضمن المطلوبات المتداولة والفائدة المستحقة عليها.

بلغت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٠,١ مليون).

٩ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

١-٩ مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وضريبة الدخل. تقوم المجموعة بتقديم اقرارات الزكاة وضريبة الدخل على أساس غير موحد. تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل بشكل رئيسي من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة وصافي الربح المعدل مخصوماً منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات وبعض البنود الأخرى.

٢-٩ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	
٤,٩٧٨,١٦١	١,١٢٥,٨٤٤	٣,٨٥٢,٣١٧	١ يناير ٢٠٢١
			مخصصات
٢,٦٦٧,٦٩٢	١,٤٥٧,٤٧٨	١,٢١٠,٢١٤	- للفترة الحالية
-	-	-	- تعديلات تتعلق بسنوات سابقة
٢,٦٦٧,٦٩٢	١,٤٥٧,٤٧٨	١,٢١٠,٢١٤	
(٣٤٦,٦٣٠)	(٣٤٦,٦٣٠)	-	تعديل مقابل ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٧,٢٩٩,٢٢٣	٢,٢٣٦,٦٩٢	٥,٠٦٢,٥٣١	٣١ مارس ٢٠٢١

وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ على جميع مكونات الوعاء الزكوي باستثناء صافي الربح المعدل للسنة الذي يخضع للزكاة بنسبة ٢,٥٪. يتم تحميل ضريبة الدخل على حصة صافي الربح المعدل المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة على الربح أو الخسارة.

في ٣١ مارس ٢٠٢١، تم تصنيف جزء من ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً من قبل إحدى الشركات التابعة الزائدة عن التزام ضريبة الدخل بمبلغ ٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,١ مليون ريال سعودي) تحت بند "ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى".

٣-٩ وضع الربوط النهائية

أنهت الهيئة الربوط الزكوية للشركة للسنوات حتى عام ٢٠١٠ والتي تمت الموافقة عليها من قبل الشركة.

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة ربطاً للشركة للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي. وقبلت الشركة هذه الربوط الإضافية وقامت بتسوية المبلغ في ٢٠٢١.

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

خلال السنوات السابقة، أصدرت الهيئة ربوط للشركة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٥ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة بطعن إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربوط معدلة بناءً على اعتراضهم في هذا الطعون وتصحيح الأخطاء الجوهرية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة ربوط إضافية معدلة لسنتي ٢٠١١ و ٢٠١٥ وافقت بها بشكل جزئي على اعتراضات الشركة وعليه، خفضت التزام الزكاة الإضافي من ١٢,٩ مليون ريال سعودي إلى ٣,٢ مليون ريال سعودي. وبناءً على طلب الشركة، تم تحويل الدعوى إلى الأمانة العامة للجان الضريبية فيما يتعلق بالأمور التي لم تقبلها الهيئة. وتعتقد إدارة الشركة بأنه لن ينشأ التزام زكاة إضافي عند الانتهاء من الطعن.

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة ربوط لشركة اللواصق الوطنية المحدودة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي. تقدمت شركة اللواصق الوطنية المحدودة بطعن إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربط معدل بناءً على اعتراضهم في هذا الطعون وتصحيح الأخطاء الجوهرية. وتعتقد إدارة المجموعة بأنه لن ينشأ التزام زكاة إضافي عند الانتهاء من الطعن.

أصدرت الهيئة ربوط الزكاة وضريبة الدخل المتعلقة بالشركات التابعة المتبقية لبعض السنوات والتي وافقت عليها الشركات التابعة. إن ربوط الزكاة وضريبة الدخل لبعض السنوات قيد الفحص من قبل الهيئة حالياً. استلمت جميع الشركات التابعة شهادات الزكاة وضريبة الدخل ذات العلاقة للسنوات حتى ٢٠١٩.

١٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

(أ) فيما يلي أهم المعاملات مع المنشآت الزميلة التي قامت بها المجموعة:

طبيعة المعاملة	العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢١	٢٠٢٠
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٤,٨١٦,٨٢٥	٤,١٧٧,١٨٦
مشتريات من أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٨,٧٩١,٨٣٨	٧,٩١٢,٥٥٦
رسوم امتياز محملة من طرف ذي علاقة	شركات زميلة	١,٨٨٣,٧٤٥	١,٩١٣,٨٢٠

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين التزامات منافع الموظفين	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	١,١٦٣,٠٦٤	١,٤٧٢,٣٣٥
	٥٩,٣٨٨	٢٦٣,٤٧٣
	١,٢٢٢,٤٥٢	١,٧٣٥,٨٠٨

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ مبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي.

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

١١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. وبما أن الشركة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن العائد المخفض للسهم هو نفس العائد الأساسي للسهم الواحد.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
١٠,٤٢٠,٧٧٥	٨,٨١٦,٠٩٠
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
٠,٣٨	٠,٣٢

الربح العائد إلى مساهمي
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
لربحية السهم الأساسية والمخفضة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٢ توزيعات أرباح

في ٢٠٢٠، اعتمد مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في ٩ مارس ٢٠٢٠ توزيعات أرباح بمبلغ ١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد، بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي، لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والتي تم دفعها بالكامل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٣ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) لدى المجموعة مطلوبات محتملة في ٣١ مارس ٢٠٢١ عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبيدها حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢١٩,٧ مليون ريال سعودي تقريباً وتتعلق بشكل رئيسي بالمشروع الجديد قيد الإنشاء في الجبيل (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٤٩,٠ مليون ريال سعودي). انظر أيضاً الإيضاح رقم ٦.