

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
وتقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

---

صفحة	
٢	تقرير فحص حول 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
٧ - ١٣	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

إلى السادة/ المساهمين  
المحترمين  
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 ٢٠١٨ والقوائم الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في الحقوق والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات 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 المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإرتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء إستفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد 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 معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا يُبدي رأي مراجعة.

### الإستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات 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 حسن البصري  
ترخيص رقم ٤٠٩

٢٢ شعبان ١٤٣٩ هـ  
(٢٠١٨ مايو ٨)

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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٨,٣٨٥,٨١٦	١٥٣,٧٥٧,٢٠٩	إيرادات
(٩٦,٢٥٣,١٩٦)	(١١٠,٩٢٩,٠٥٥)	تكلفة المبيعات
٣٢,١٣٢,٦٢٠	٤٢,٨٢٨,١٥٤	إجمالي الربح
(١٢,٣٩٧,٧١٨)	(١٢,٦٢٧,٠٢٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٣٠١,٤٢١)	(٤,٧٥١,٣٢٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٧٣,٢١٤)	١,٥١٠,٧٦٥	إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصادف
١٣,٠٦٠,٢٦٧	٢٦,٩٦٠,٥٦٨	ربح تشغيلي
٥٣,٧٦٧	-	حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة باستخدام
٦٦١,٠٤١	٢٨٦,١١١	طريقة حقوق الملكية
١٣,٧٧٥,٠٧٥	٢٧,٢٤٦,٦٧٩	إيرادات مالية
(٢,٢١١,٩٩٩)	(٢,١٣٢,٣١٤)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٣٤٤,١٦٤)	(١,٧٦٨,٨٢٩)	مصروف زكاة
١٠,٢١٨,٩١٢	٢٣,٣٤٥,٥٣٦	مصروف ضريبة الدخل
-	-	ربح الفترة
١٠,٢١٨,٩١٢	٢٣,٣٤٥,٥٣٦	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥,٩٢٢,١٤١	١٦,٠١٢,٧٧٣	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٤,٢٩٦,٧٧١	٧,٣٣٢,٧٦٣	مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
١٠,٢١٨,٩١٢	٢٣,٣٤٥,٥٣٦	حصص غير مسيطرة
-	-	ربحية السهم (ريال سعودي)
٠,٢٢	٠,٥٨	الأساس والمخفضة

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

أشرف بهنسي  
المدير المالي

أسامة فاروق  
المدير التنفيذي

خالد المعمر  
العضو المفوض

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٩٤,٦٥٢,٨٣٠	٢٠١,٩٨١,٩٣٢		موجودات غير متداولة ممتلكات ومصنع ومعدات
١٠١,٩٥٩,٢٧٩	١٢٨,٨٩٢,٤٤٤		موجودات متداولة
١٦١,٦١١,٠٩٣	١٥٩,٠٧٩,١٣٨		مخزون
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٧٢,٨٧٨,٧٥٣	١٤٠,٣٨١,٩٣٥		ودائع قصيرة الأجل
٤٨٦,٤٤٩,١٢٥	٥٢٨,٣٥٣,٥١٧		نقد وما بمثله
٦٨١,١٠١,٩٥٥	٧٣٠,٣٣٥,٤٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٥٣,٠٧٠,٧٧٨	٥٣,٠٧٠,٧٧٨		حقوق الملكية
١٦٠,٦١٨,٨٢١	١٧٦,٦٣١,٥٩٤	٨	رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقاة
٤٨٨,٦٨٩,٥٩٩	٥٠٤,٧٠٢,٣٧٢		حقوق الملكية العائدة لمساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
٧٨,٧٧٩,٦١٥	٨٦,١١٢,٣٧٨		حصص غير مسيطرة
٥٦٧,٤٦٩,٢١٤	٥٩٠,٨١٤,٧٥٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٢٤,٠٠٨,٢٢٧	٢٤,٤٤٨,٦٤٠		مطلوبات غير متداولة التزامات منافع الموظفين
٧٦,٥١٧,٨١٢	٩٨,٠٦٤,٢١٤		مطلوبات متداولة
١٣,١٠٦,٧٠٢	١٧,٠٠٧,٨٤٥		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٨٩,٦٢٤,٥١٤	١١٥,٠٧٢,٠٥٩		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١١٣,٦٣٢,٧٤١	١٣٩,٥٢٠,٦٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٨١,١٠١,٩٥٥	٧٣٠,٣٣٥,٤٤٩		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.  
تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات الأخرى حولها والموافقة  
على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:





اشرف بهنسي  
المدير المالي

أسامة فاروق  
المدير التنفيذي

خالد المعمر  
العضو المفوض

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

حقوق الملكية العائدة لمساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية		احتياطي نظامي		حقوق الملكية العائدة لمساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية	
المجموع	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	المجموع	أرباح مبقاة
٥٥٢,٦٣٢,٨١٨	٧٨,٢٢٣,٣٠٥	٤٧٤,٤٠٩,٥١٣	١٥٠,٧١٥,٥٨٦	٤٨,٦٩٣,٩٢٧	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٢١,٨,٩١٢	٤,٢٩٦,٧٧١	٥,٩٢٢,١٤١	٥,٩٢٢,١٤١	-	-
١,٠٢١,٨,٩١٢	-	-	-	-	-
٥٦٢,٨٥١,٧٣٠	٨٢,٥٢٠,٧٦	٤٨٠,٣٣١,٦٥٤	١٥٦,٦٣٧,٧٧٧	٤٨,٦٩٣,٩٢٧	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٦٧,٤٦٩,٢١٤	٧٨,٧٧٩,٦١٥	٤٨٨,٦٨٩,٥٩٩	١٦٠,٦١٨,٨٢١	٥٢,٧٠٠,٧٧٨	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٣,٣٤٥,٥٢٦	٧,٣٣٢,٧٦٢	١٦,٠١٢,٧٧٣	١٦,٠١٢,٧٧٣	-	-
٢٣,٣٤٥,٥٢٦	-	-	-	-	-
٥٩٠,٨١٤,٧٥٠	٨٦,١١٢,٣٧٨	٥٠٤,٧٠٢,٣٧٢	١٧٦,٦٣١,٥٩٤	٥٣,٠٧٠,٧٧٨	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠

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



أشرف بنهسي  
المدير المالي



اسامة فاروق  
المدير التنفيذي



خالد المعمر  
المضو المفوض

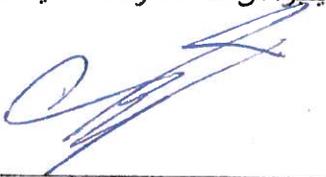
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	
١٢,٧٧٥,٠٧٥	٢٧,٢٤٦,٦٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,١٣٨,٣٣٩ (٢١,١٠٨)	٦,٨٠٩,١٠٩ (٨,٢٧٦)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات لـ: استهلاك
(٥٣,٧٦٧) (٦٦١,٠٤١)	- (٢٨٦,١١١)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤١٣,٣٣٦	٤٤٠,٤١٣	إيرادات مالية التزامات منافع الموظفين
(١,٧٨٨,٢٧٦)	(٢٦,٩٣٣,١٦٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,٢٩٢,٠٥١	٢,٥٣١,٩٥٥	زيادة في المخزون
٣,٨٨٧,٥٨٥	٢١,٥٤٦,٤٠٢	نقص في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٢٥,٩٨٢,١٩٤	٣١,٣٤٧,٠٠٦	زيادة في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦٦١,٠٤١	٢٨٦,١١١	النقد الناتج من التشغيل
٢٦,٦٤٣,٢٣٥	٣١,٦٣٣,١١٧	إيرادات مالية مستلمة من ودائع صافي النقد الداخل من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٨٩,٦٢٣)	(١٤,١٣٨,٢١٢)	وديعة قصيرة الأجل
٥٨,١٦١	٨,٢٧٧	مدفوعات لممتلكات ومصنع ومعدات
(١٢,٤٣١,٤٦٢)	(٦٤,١٢٩,٩٣٥)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات صافي النقد الخارج من الأنشطة الاستثمارية
١٤,٢١١,٧٧٣	(٣٢,٤٩٦,٨١٨)	صافي (النقص) الزيادة في نقد وما يماثله
٢٢٧,٨٥٦,٣٥٣	١٧٢,٨٧٨,٧٥٣	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٢٤٢,٠٦٨,١٢٦	١٤٠,٣٨١,٩٣٥	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

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

  
أشرف بهنسي  
المدير المالي

  
أسامة فاروق  
المدير التنفيذي

  
خالد المعمر  
العضو المفوض

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(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 السعودية التابعة كما هو مبين 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، وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٣٩٢ هـ (٢ فبراير ١٩٧٣). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ١٠٥٣، مدينة الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

إن الشركة في صدد إقامة مشروع في الجبيل لتصنيع الكلورين ومشتقاته بطاقة إنتاجية تقديرية تبلغ ٧٠,٠٠٠ طن. خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة أوروبية لشراء آلات ومعدات للكلورين والصودا الكاوية والخدمات الهندسية. من المتوقع اكتمال المشروع عام ٢٠٢٠ بتكلفة إجمالية متوقعة قدرها ٥٢٠,٠ مليون ريال سعودي.

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

نسبة الملكية كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠
٪٤٩	٪٤٩
٪٤٧	٪٤٧

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

- قامت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية بتعيين ممثلها كمدير تنفيذي لشركتي إتش إيه بي سي وشركة إن إيه إل لإدارة الأعمال اليومية.
- لدى ممثل شركة الصناعات الكيماوية الأساسية القوة لتوجيه جميع أنشطة الأعمال الرئيسية نتيجة لترتيبات التصويت بموجب شروط هذه الإتفاقيات.

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

خلال عام ٢٠١٣، استحوذت سي إم دي سي على 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 ١٤٣٣ هـ (٣١ يوليو ٢٠١٢). تقوم مارس - سي إم دي سي بتسويق وتوزيع المواد الكيماوية المختلفة والمحاليل والمضافات والمحفزات والبلستيك والبوليمرات والراتنجات. تم قيد الإستثمار كإستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. كان الإستثمار مضمحلاً بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

٢-٢ معايير صادرة لم يتم تطبيقها بعد

قررت إدارة المجموعة عدم اختيار التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية:

المعيار	الوصف
التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	الأدوات المالية، الدفع المسبق ذو التعويض السلبي
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩	إستحقاقات الموظفين على تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها
التحسينات السنوية ٢٠١٥-٢٠١٧	

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 وعقود الإيجار التمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الإثبات الأصل (الحق في استخدام الأصل المستأجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. ويوجد استثناء فقط لعقود الإيجار قصيرة الأجل والمنخفضة القيمة.

ويعتبر المعيار إلزامي التطبيق على الفترات المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق نهج المعاملة المبسط ولن تقوم بتعديل المبالغ المقارنة للسنة قبل التطبيق الأولي. لم تقم المجموعة بعد بتقييم تأثير هذا المعيار.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

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

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

لم يكن تأثير تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة جوهرياً ولم يتطلب أي تعديلات بأثر رجعي.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ التغيير في السياسات المحاسبية

١-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩

(١) التصنيف

يتم تصنيف الموجودات المالية للمجموعة وقياسها بالتكلفة المطفأة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨، حيث يتم الاحتفاظ بتلك الموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة فقط.

(٢) القياس

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

تقاس الموجودات المالية للمجموعة لاحقاً بالتكلفة المطفأة. تدرج إيرادات الفوائد من الموجودات المالية ضمن الإيرادات المالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. أي أرباح أو خسائر ناشئة من إلغاء الإثبات يتم إدراجها مباشرة ضمن الربح أو الخسارة. يتم عرض خسائر الهبوط في القيمة ضمن بند "المصاريف العمومية والإدارية" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

(٣) الهبوط في القيمة

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

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق المجموعة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يتطلب إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الاعتراف الأولي بها.

يعرض الجدول التالي فئات القياس الأساسية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ للموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨:

التصنيف الأساسي بموجب معيار  
المحاسبة الدولي رقم ٣٩  
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

التصنيف الجديد بموجب المعيار  
الدولي للتقرير المالي رقم ٩  
١ يناير ٢٠١٨

التكلفة المطفأة  
التكلفة المطفأة  
التكلفة المطفأة

التكلفة المطفأة  
التكلفة المطفأة  
التكلفة المطفأة

موجودات مالية  
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى  
ودائع قصيرة الأجل  
نقد وما يماثله

التكلفة المطفأة

التكلفة المطفأة

مطلوبات مالية  
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥

الإيرادات من بيع البضائع

تقاس الإيرادات من بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل النقدي الذي تم تحصيله أو القابل للتحويل في سياق أنشطة المجموعة الاعتيادية. تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على البضائع، أو عندما يتم تسليم البضائع إلى العميل، ويتمتع العميل بمطلق الحرية في استخدام أو بيع هذه البضائع، وألا يكون هناك التزام غير مستوفى بما يؤثر على قبول العميل للبضائع. يتحقق التسليم عندما يتم شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر التقادم والخسائر إلى العميل وحينها إما أن يقبل العميل البضائع وفقاً لعقد البيع أو مع انقضاء أحكام القبول أو أن يكون لدى المجموعة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

يتم إثبات الذمم المدينة عندما يتم تسليم البضائع، حيث أن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها المبلغ غير مشروط، ولأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن يصبح المبلغ مستحق الدفع.

الإيرادات من الخدمات

يتم إثبات الإيرادات من الخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات. يتم إثبات الإيراد عند استلام شهادة الإنجاز من العميل عندما يتم استيفاء التزام الأداء.

٣- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناءً على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال اثنا عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تقارب القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤- تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقارير والمبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف الحالية. تقوم المجموعة بعمل تقديرات واجتهادات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة هي ذاتها التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية:

- الكيماويات: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع الكيماويات الصناعية كحمض الهيدروكلوريك والصودا الكاوية وغاز الكلورين وهيبوكلوريت الصوديوم ومركبات البولي يورثين الكيماوية وغيرها المستخدمة في الصناعات المختلفة.
- مواد لاصقة ومواد أخرى: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع كلوريد الحديد والغراء الساخن والبارد وحمض الكبريتيك وغيرها المستخدمة في الصناعات المختلفة.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال أعلاه كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧:

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	
١٥٣,٧٥٧,٢٠٩	٥٨,٠٨٢,٠٥٩	٩٥,٦٧٥,١٥٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(١١٠,٩٢٩,٠٥٥)	(٤٤,٣٤١,٨٣٢)	(٦٦,٥٨٧,٢٢٣)	إيرادات
٤٢,٨٢٨,١٥٤	١٣,٧٤٠,٢٢٧	٢٩,٠٨٧,٩٢٧	تكلفة المبيعات
(١٢,٦٢٧,٠٢٢)	(٤,٢٢٩,٠٠٧)	(٨,٣٩٨,٠١٥)	إجمالي الربح
(٤,٧٥١,٣٢٩)	١٨٧,٥٦٤	(٤,٩٣٨,٨٩٣)	مصاريف بيع وتوزيع
١,٥١٠,٧٦٥	(٣٠٤,٨١٣)	١,٨١٥,٥٧٨	مصاريف (مصاريف) عكوسة عمومية وإدارية - بالصافي
٢٦,٩٦٠,٥٦٨	٩,٣٩٣,٩٧١	١٧,٥٦٦,٥٩٧	إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي
٢٨٦,١١١	-	٢٨٦,١١١	الربح التشغيلي
٢٧,٢٤٦,٦٧٩	٩,٣٩٣,٩٧١	١٧,٨٥٢,٧٠٨	إيرادات مالية
			نتائج قطاعية
٧٣٠,٣٣٥,٤٤٩	١٧٠,٨٠١,٦٦٧	٥٥٩,٥٣٣,٧٨٢	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
١٣٩,٥٢٠,٦٩٩	٤١,٨٢٠,٧٤١	٩٧,٦٩٩,٩٥٨	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	
١٢٨,٣٨٥,٨١٦	٥٨,٦٤١,٩٩٠	٦٩,٧٤٣,٨٢٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(٩٦,٢٥٣,١٩٦)	(٤٢,٥٦٢,٠٣٢)	(٥٣,٦٩١,١٦٤)	إيرادات
٣٢,١٣٢,٦٢٠	١٦,٠٧٩,٩٥٨	١٦,٠٥٢,٦٦٢	تكلفة المبيعات
(١٢,٣٩٧,٧١٨)	(٥,١٠٣,٧٧٩)	(٧,٢٩٣,٩٣٩)	إجمالي الربح
(٦,٣٠١,٤٢١)	(٢١٢,٤٠٨)	(٦,٠٨٩,٠١٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٧٣,٢١٤)	(٩٠٦,٦٢٨)	٥٣٣,٤١٤	مصاريف عمومية وإدارية - بالصافي
١٣,٠٦٠,٢٦٧	٩,٨٥٧,١٤٣	٣,٢٠٣,١٢٤	إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي
٦٦١,٠٤١	-	٦٦١,٠٤١	الربح التشغيلي
١٣,٧٢١,٣٠٨	٩,٨٥٧,١٤٣	٣,٨٦٤,١٦٥	إيرادات مالية
			نتائج قطاعية
٦٨١,١٠١,٩٥٥	١٥٣,٤١٩,٩١٩	٥٢٧,٦٨٢,٠٣٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١١٣,٦٣٢,٧٤١	٢٨,٨٦٦,١٢٥	٨٤,٧٦٦,٦١٦	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تسوية نتائج القطاع مع الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
١٣,٧٢١,٣٠٨	٢٧,٢٤٦,٦٧٩	مجموع نتائج القطاع
٥٣,٧٦٧	-	صافي الحصة في ربح شركة زميلة تم المحاسبة عنها باستخدام
١٣,٧٧٥,٠٧٥	٢٧,٢٤٦,٦٧٩	طريقة حقوق الملكية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

٦- الأرصدة والمعاملات مع طرف ذي علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من مساهمين ومدراء وشركات زميلة وكبار موظفي الإدارة والشركات التجارية التي يكون لبعض المدراء أو الإدارة العليا مصلحة فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).

(أ) فيما يلي أهم المعاملات مع الشركات الزميلة التي قامت بها المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		العلاقة	طبيعة المعاملة
٢٠١٧	٢٠١٨		
١١,١٩٢,٨٧٧	١١,٢٥٩,٤٠٥	شركات زميلة	مبيعات إلى أطراف ذات علاقة مشتريات من أطراف ذات علاقة
١٢,١٠٩,٤٩٨	٣٥,٢٣٧,٤٨٥	شركات زميلة	حق امتياز محمل من طرف ذو علاقة
١,٥٧٢,٤٤١	١,٤٤٣,١٢٤	شركات زميلة	مصاريف محملة من طرف ذي علاقة
١,٢٢٨,٤١٣	-	أطراف ذات علاقة أخرى	

(ب) مكافآت موظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٠١٩,٦٩٣	١,٤٣٣,٧٩٩	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
١٢٤,٤٢٣	١٨٧,٤٢٣	التزامات منافع الموظفين
١,١٤٤,١١٦	١,٦٢١,٢٢٢	

