

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

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

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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
١٤ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الصناعات الكيميائية الأساسية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموحدتين الموجزتين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتياطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنسنة 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. 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 ستعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا ثبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
٣٧٩ رقم ترخيص

٦ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(٧) أغسطس ٢٠١٩

شركة الصناعات الكيميائية 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩				إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
٢٠٥,١٥٠,٧٩٢	٢٦١,١٠٠,٠٣٥	١٥١,٣٩٣,٥٨٣	١٣٠,١٢٢,١٤٨	٦	إيرادات
(٢٢٢,٤٠١,٦٥٣)	(١٩٧,٦١٧,١١٢)	(١١١,٤٧٢,٥٩٨)	(٩٥,٩٩٨,٢٥٧)	٦	تكلفة البيعات
٨٢,٧٤٩,١٣٩	٦٣,٤٨٢,٩٢٣	٣٩,٩٢٠,٩٨٥	٤٤,١٢٣,٨٩١		إجمالي الربح
(٢٢,٣٨٢,٩٣٨)	(٢٣,٨١٣,٤٣٧)	(١٠,٧٥٥,٩١٦)	(١٢,٠٥١,٣٣٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,١٧٨,٨١٨)	(١٢,٠٥٣,٧٩٥)	(٧,٤٢٧,٤٨٩)	(٥,٩١٣,٧٣٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٦٧١,٠٥٣	١,٩١٤,١٣٠	١,١٦٠,٢٨٨	١,٣٤٤,٤٥٦		إيرادات تشغيلية أخرى -
٤٩,٨٥٨,٤٣٦	٢٩,٥٢٩,٨٢١	٢٢,٨٩٧,٨٦٨	١٧,٤٨٣,٢٧٥		بالصافي
٥٧٧,٩١٧	-	٢٩١,٨٠٦	-	٢	ربح تشغيلي
-	(١٠١,٣٤٢)	-	(٥٠,٢٢٠)		
٥٠,٤٣٦,٣٥٣	٢٩,٤٢٨,٤٩٩	٢٣,١٨٩,٦٧٤	١٧,٤٣٣,٠٥٥		إيرادات مالية
(٥,٧٨٠,٠٩٠)	(٢,٨٥٦,٢٧٥)	(٣,٦٤٧,٧٧٦)	(١,٨٨٤,٨١٧)		تكليف مالية
(٣,٥٣٧,٦٥٨)	(٢,١٤٨,٤١٢)	(١,٧٦٨,٨٢٩)	(١,١٥٥,٨٠٧)		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤١,١١٨,٦٠٥	٢٤,٤٢٣,٨١٢	١٧,٧٧٣,٠٦٩	١٤,٣٩٢,٤٣١		مصرف الزكاة
-	-	-	-		مصرف ضريبة الدخل
٤١,١١٨,٦٠٥	٢٤,٤٢٣,٨١٢	١٧,٧٧٣,٠٦٩	١٤,٣٩٢,٤٣١		الربح للفترة
مجموع الدخل الشامل لل فترة					
٤١,١١٨,٦٠٥					
مجموع الدخل الشامل لل فترة					
٤١,١١٨,٦٠٥					
٤١,١١٨,٦٠٥					
١,٠٥	٠,٥٧	٠,٤٧	٠,٣٥	٧	الأسماء والمخففة

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

ربحية السهم (ريال سعودي)

الأسماء والمخففة

عبد الله المعيد
رئيس مجلس الإدارة

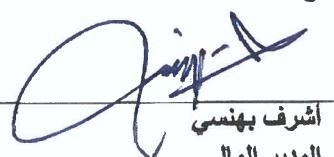
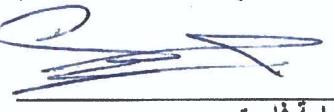
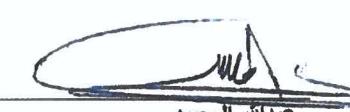
اسامة فاروق
المدير التنفيذي

أشرف بهنسي
المدير المالي

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات ومصنع ومعدات		
حق استخدام الأصول		
موجودات متداولة		
المخزون		
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى		
نقد وما يماثله		
مجموع الموجودات المتداولة		
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
أرباح مبقاء		
حقوق الملكية العائدة لمساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية		
حصص غير مسيطرة		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
مطلوبات عقود الإيجار		
التزامات منافع الموظفين		
مطلوبات متداولة		
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى		
الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار		
زكاة وضريبة دخل مستحقة		
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى حولها والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

		
أشرف بنهassi المدير المالي	أسامة فاروق المدير التنفيذي	عبدالله المعيد رئيس مجلس الإدارة

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

حقوق الملكية العائمة لمساهمي شركة المصانع الكيماوية الأساسية		رأس المال		المجموع		المحظوظ غير مسيطرة		المحظوظ		رأس المال		المجموع		المحظوظ غير مسيطرة		حقوق الملكية العائمة لمساهمي شركة المصانع الكيماوية الأساسية				
احتياطي نظامي		أرباح مقاصة		أرباح مقدمة		احتياطي		أرباح مقاصة		أرباح مقدمة		احتياطي		أرباح مقاصة		حقوق الملكية العائمة لمساهمي شركة المصانع الكيماوية الأساسية				
كم في ١ ينואר ٢٠١٨ (مراجعة)	-	الربح للقرفة	-	الدخل الشامل الآخر للقرفة	-	مجموع الدخل الشامل للقرفة	-	توزيعات أرباح	-	كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	-	الربح للقرفة	-	الدخل الشامل الآخر للقرفة	-	مجموع الدخل الشامل للقرفة	-	توزيعات أرباح		
٥٦٧,٤٦,٩٦,٤٦,٢٦,٢٩,٩٦,١٤	٧٨,٧٧,٩٩,٦١٥	١٢,١٠,٩,١٨٠	٢٩,٠٩,٩,٥٩٩	١٦٠,٦,٨٨,٨٢,١٠	٢٩,٠٩,٩,٥٢٥	٢٩,٠٩,٩,٥٢٥	-	-	-	٥٦٧,٤٦,٩٦,٤٦,٢٦,٢٩,٩٦,١٤	٧٨,٧٧,٩٩,٦١٥	١٢,١٠,٩,١٨٠	٢٩,٠٩,٩,٥٩٩	١٦٠,٦,٨٨,٨٢,١٠	٢٩,٠٩,٩,٥٢٥	٢٩,٠٩,٩,٥٢٥	-	-	-	-
٥٨٥,٧٣,٩٣,٣٧	٧٨,٥٠,٥٥٥	٧٨,٥٠,٥٥٥	٥٠,٧,٢٢,٨,٧٨٧	١٧٤,٢,٤,٢,١٠,٢٠	٤٤,٦	٤٤,٦	-	-	-	٥٨٥,٧٣,٩٣,٣٧	٧٨,٥٠,٥٥٥	٧٨,٥٠,٥٥٥	٥٠,٧,٢٢,٨,٧٨٧	١٧٤,٢,٤,٢,١٠,٢٠	٤٤,٦	٤٤,٦	-	-	-	
٢٤,٤٣,٤٤,٨٢,٨١٩	٨٢,٢٣,٨,٧٩٥	٨٢,٢٣,٨,٧٩٥	٤٩,٠٩,٩٩,٩٩	٤٢٤,٢,٢,١٢,١٦	٥٣,٦	٥٣,٦	-	-	-	٢٤,٤٣,٤٤,٨٢,٨١٩	٨٢,٢٣,٨,٧٩٥	٨٢,٢٣,٨,٧٩٥	٤٩,٠٩,٩٩,٩٩	٤٢٤,٢,٢,١٢,١٦	٥٣,٦	٥٣,٦	-	-	-	
٥٧٦,٤٣,٤٤,٨٢,٨١٩	٨٢,٢٣,٨,٧٩٥	٨٢,٢٣,٨,٧٩٥	٤٩,٠٩,٩٩,٩٩	٤٢٤,٢,٢,١٢,١٦	٥٣,٦	٥٣,٦	-	-	-	٥٧٦,٤٣,٤٤,٨٢,٨١٩	٨٢,٢٣,٨,٧٩٥	٨٢,٢٣,٨,٧٩٥	٤٩,٠٩,٩٩,٩٩	٤٢٤,٢,٢,١٢,١٦	٥٣,٦	٥٣,٦	-	-	-	
٥٨٥,٩٠,٠٠٠	(٢٥,٩,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٨٥,٩٠,٠٠٠	(٢٥,٩,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-		

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

أسامي المديرون التنفيذيون

ବ୍ୟାକ ପଦ୍ମନାଭ । ୧୯୮୭

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح
٥٠,٤٣٦,٣٥٣	٢٩,٤٢٨,٤٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل <u>تعديلات لـ:</u> استهلاك
١٣,٥٤١,٤٥٩ ٤٢,٨٨٤ (٥٧٧,٩١٧)	١٤,٣٠٣,٨١٦ (٥٨,٨٦٢) -	(ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات إيرادات مالية تكليف مالية التزامات منافع الموظفين
٢٩٢,٦٧٢	٩٦,٣٥٧	الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: زيادة في المخزون نقص (زيادة) في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى زيادة في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى النقد الناتج من العمليات
(١٧,١١٤,٢٥٠) (٤,٩٥٧,٧٧٤) ١٠٠,٦٩,٨٣١ ٥١,٧٣٣,٢٥٨ ٥٧٧,٩١٧ (١٦,١٦١,٩٩٠)	(٢,١٦٨,٦٩١) ٧,١٢٢,٦٢٣ ١١,٩٠٣,٧٥٤ ٦٠,٧٢٨,٨١٨ -	إيرادات مالية مستلمة من و丹ان زكاة وضريبة دخل مدفوعة صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
٣٦,١٤٩,١٨٥	٥٢,٥٥٠,٩٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية مدفوعات لممتلكات ومصنع ومعدات متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٣٢٩,١٤٦) ٦١,٢٧٧	(٦٥,٦٢٠,٢٧٨) ٥٨,٨٦٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية مطلوبات عقود إيجار مسدة توزيعات أرباح مدفوعة توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركات تابعة لحقوق الملكية غير المسطرة صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
- (٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٩٥,١٩٣) -	صافي النقص في نقد وما يماثله نقد وما يماثله في بداية الفترة
(٧,٦٥٠,٠٠٠) (٣٥,١٥٠,٠٠٠)	(٢٥,٩٠٠,٠٠٠) (٢٦,٣٩٥,١٩٣)	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
(٢٥,٢٦٨,٦٨٤) ١٧٢,٨٧٨,٧٥٣	(٣٩,٤٠٥,٦٦٠) ١٠٦,٨٩٥,٣٠٦	أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية: حق استخدام اصول تم تسجيلها مقابل مطلوبات عقود الإيجار عقود إيجار مدفوعة مقدماً تمتسوتها مقابل مطلوبات عقود الإيجار
١٤٧,٦١٠,٠٦٩	٦٧,٤٨٩,٦٤٦	تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.
-	٥,٦٤٧,٣٦٧	٢
-	٦٣٤,١٢٤	

شرف بهنسي
المدير المالي

اسامة فاروق
المدير التنفيذي

عبدالله المعيد
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة

١

ت تكون شركة الصناعات الكيميائية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي آي") وشراكتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشراكتها السعودية التابعة كما هو مبين أدناه. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع العديد من الكيماويات بالإضافة إلى شراء وتشكيل وتجميع وتصنيع واستيراد وتوزيع والعمل كوكيل لبيع الكيماويات.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية، و تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٧٩٥ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٣٩٢ هـ (٢ فبراير ١٩٧٣). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ١٠٥٣، مدينة الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

إن الشركة بقصد إقامة مشروع في الجبيل لتصنيع الكلورين ومشتقاته بطاقة إنتاجية تبلغ ٧٠,٠٠٠ طن. تكبدت المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، مبلغ ٢٤١٠ مليون ريال سعودي للمنتج الجديد مماثلة بتكلف تكبدتها المجموعة بموجب اتفاقيات مختلفة تم إبرامها لشراء آلات ومعدات ولخدمات هندسية واستشارية. قامت الهيئة الملكية للجبيل وينبع بتخصيص أرض لهذا المشروع في الجبيل. كما وقعت الشركة اتفاقية مع بنك تجاري محلي لتسهيلات ائتمانية تصل إلى ٦٦٢ مليون ريال سعودي لتمويل هذا المشروع جزئياً. لم يتم استخدام هذه التسهيلات الائتمانية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

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

نسبة الملكية كما في

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

%١٠٠	%١٠٠	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية المحدودة ("بي. سي. إن. سي")
%١٠٠	%١٠٠	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيميائية المحدودة ("سي. إم. دي. سي")
%١٠٠	%١٠٠	الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس. دبليو. تي. سي")
%٤٩	%٤٩	هانتسمان آيه. بي. سي ("إتش. آيه. بي. سي")
%٤٧	%٤٧	شركة الواصق الوطنية المحدودة ("إن. آيه. إل.")

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

- قامت شركة الصناعات الكيميائية الأساسية بتعيين ممثلها كمدير تنفيذي لشركة هانتسمان آيه. بي. سي وشركة الواصق الوطنية المحدودة لإدارة الأعمال اليومية.
- لدى ممثلي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية السلطة لإدارة 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 وتعريضها وحقها في العوائد المتغيرة.

خلال عام ٢٠١٣، استحوذت سي. إم. دي. سي. على ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كيميكال ماركتينج اندر ديسيريبيوشن كومباني ليمند ("مارس - سي. إم. دي. سي."). شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر بموجب سجل تجاري رقم ٥٦٨٩٢ الصادر في ١٢ رمضان ١٤٣٣ هـ (٣١ يوليو ٢٠١٢). تقوم مارس - سي. إم. دي. سي. بتسويق وتوزيع المواد الكيميائية المختلفة والمحاليل والمضافات والمحفزات والبلاستيك والبوليمرات والراتجات. تم قيد الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، انخفضت قيمة الاستثمار كلباً.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للمجموعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولية المقارنة باشتئاء التطبيق للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار".

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" ("معايير المحاسبة الدولي رقم 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، وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢-٢ المعايير الجديدة المعدلة والمطبقة من قبل المجموعة

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" المعيار الجديد الذي أصبح سارياً على فترة إعداد التقارير الحالية، تم توضيح تأثير هذا المعيار والسياسات المحاسبية الجديدة في إيضاح رقم ٣-٢ أدناه.

٣-٢ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

(أ) منهج وأثر التحول

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل، ونتج عنها عدم تعديل أرقام المقارنة لفترة التقرير لعام ٢٠١٨، حيث يسمح بها ضمن أحكام التحول المحددة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. يتم الاعتراف بإعادة التصنيف والتغييرات الناتجة عن قواعد الإيجار الجديدة في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة في ١ يناير ٢٠١٩.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بثبات مطلوبات عقود إيجار تتعلق بعقود الإيجار التي سبق تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لمدفووعات عقود الإيجار المتبقية، مخصوصة باستخدام معدل الاقتران الإضافي للمجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، إن الجانب المقابل لمطلوبات عقود الإيجار المحسوب، هو موجودات حق استخدام الأصول. بناء عليه، لا يوجد أي تعديل مقابل الأرباح المبقاء الافتتاحية كما في تاريخ التحول في ١ يناير ٢٠١٩. ان متوسط سعر الفائدة الإضافي على مطلوبات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ كان ٤,٤٪.

نتج عن التغيير في السياسة المحاسبية اعتراف بحق استخدام الأصول ومطلوبات عقود الإيجار البالغة ٥,٦ مليون ريال سعودي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

(ب) التغيير في السياسة المحاسبية

بداية من ١ يناير ٢٠١٩، تقوم المجموعة بتنقييم ما إذا كان العقد يتضمن بنود إيجار عند بدء التعاقد، تقوم المجموعة بثبات موجودات حق استخدام الأصول ومطلوبات عقد الإيجار المقابل فيما يتعلق بكل إتفاقيات عقود الإيجار والتي تكون فيها

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

هي المستأجر، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل (والمحددة بأنها عقود إيجار ذات مدة إيجار ١٢ شهراً أو أقل) وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة، بالنسبة لتلك العقود، تقوم المجموعة بإثبات مدفوعات عقد الإيجار كمصرف تشغيلي على أساس القسط الثابت على مدة فترة عقد الإيجار مالم يكم هناك أساس منهجي آخر يكون أكثر تمثيلاً للنمط الزمني والذي يتم فيه استفاد المنافع الاقتصادية من الأصل المستأجر.

يتم قياس مطلوبات عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار والتي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، مخصومة باستخدام المعدل الضمني في عقد الإيجار، تقوم المجموعة باستخدام معدل الإقراض الاضافي إذا لم يتم تحديد المعدل بسهولة.

ت تكون مدفوعات عقد الإيجار المدرجة في قياس مطلوبات عقد الإيجار من:

- مدفوعات عقد الإيجار الثابتة ناقصاً أي حواجز تأجيرية،
- مدفوعات عقد الإيجار المتغيرة والتي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقايس مبدئياً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ البدء،
- المبلغ المتوقع أن يكون مستحق الدفع من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر ممارسة خيارات الشراء، في حال كان المستأجر على يقين معقول بممارسة الخيارات، و
- مدفوعات الغرامات في حال إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت شروط عقد الإيجار تعكس ممارسة الخيار لإنها عقد الإيجار.

يتم عرض مطلوبات عقد الإيجار كبند منفصل في قائمة المركز المالي الاولية الموجزة.

يتم قياس مطلوبات عقد الإيجار لاحقاً بزيادة القيمة الدفترية لعكس الفائدة على مطلوبات عقد الإيجار (باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي) وبتخفيض القيمة الدفترية لعكس ماتم دفعه من مطلوبات عقد الإيجار.

تقوم المجموعة بإعادة قياس مطلوبات عقد الإيجار (وإجراء التسوية المقابلة على موجودات حق استخدام الأصول) كلما:

- تم تغيير مدة العقد أو كان هناك تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام عقد الإيجار بخصم مدفوعات عقد الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل،
- تغيرت مدفوعات عقد الإيجار بسبب التغير في المؤشر أو المعدل أو التغير في الدفعية المتوقعة بموجب القيمة المتبقية المضمونة، وفي هذه الحالات يتم إعادة قياس التزام عقد الإيجار بخصم مدفوعات عقد الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم الأولي (مالم تتغير مدفوعات عقد الإيجار بسبب التغير في معدل الفائدة العام، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل الخصم المعدل)،
- تم تعديل عقد الإيجار ولم يتم المحاسبة عن تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس مطلوبات عقد الإيجار بخصم مدفوعات عقد الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.

تشتمل موجودات حق استخدام الأصول على القیاس الأولي لمطلوبات عقد الإيجار المقابل، مدفوعات عقد الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء وأي تكاليف مباشرة أولية، يتم إعادة قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عندما تتطلب المجموعة إلتزام بتكاليف وإزالة أصل مستأجر، إعادة تأهيل الموقع الذي تتوارد فيه أو إعادة الأصل الأساسي للحالة المطلوبة بموجب شروط وأحكام عقد الإيجار، يتم إثبات مخصص ويتم قياسه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة". ويتم إدراج التكاليف في موجودات حق استخدام الأصول ذات الصلة، مالم يتم تكبد هذه التكاليف لإنتاج المخزون.

يتم إستهلاك موجودات حق استخدام الأصول على مدى فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل الأساسي أيهما أقصر، يتم إستهلاك حق استخدام الأصل ذو الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي، في حال كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو تكافله موجودات حق استخدام الأصول تعكس بأن المجموعة تتوقع ممارسة خيار الشراء، فإنه يبدأ الإستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.

يتم عرض موجودات حق استخدام الأصول كبند منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

تقوم المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - "الانخفاض في قيمة الموجودات" لتحديد ما إذا كانت موجودات حق استخدام الأصول قد انخفضت قيمتها والمحاسبة عن أي خسارة إنخفاض في القيمة يتم تحديدها.

خيارات التمديد

تضمن عقود إيجار الشركة خيارات التمديد. تستخدم خيارات التمديد لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود. لا تتم ممارسة غالبية خيارات التمديد الموجودة إلا بالاتفاق المتبادل بين الشركة والمؤجر المعنى.

تقديرات مؤثرة في تحديد مدة عقد الإيجار

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

ج) حق استخدام الأصول

تعلق موجودات حق استخدام الأصول ومطلوبات عقود الإيجار بنوع الأصول التالي:

ريال سعودي

٣,٩١٣,٥٨٠	أرض ومستودع
١,٧٣٣,٧٨٧	إيجار مكتب
٥,٦٤٧,٣٦٧	

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

د) تسوية مطلوبات الإيجار التشغيلي المفصح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ومطلوبات عقود الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩ كما يلي:

ريال سعودي	مطلوبات الإيجار التشغيلي المفصح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	إضافة التعديل الناتج من تقييم عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
<u>٥,٧٨٥,٠٩٥</u>	أثر الخصم باستخدام معدل الإقراض الإضافي للمجموعة في تاريخ التطبيق الأولي
<u>(١٣٧,٧٢٨)</u>	مطلوبات عقود الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩
<u>٥,٦٤٧,٣٦٧</u>	
١,٠٣٤,٢٧١	مطلوبات عقود الإيجار المتداولة
<u>٤,٦١٣,٠٩٦</u>	مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة
<u>٥,٦٤٧,٣٦٧</u>	

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

٣

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حيث أن الأدوات المالية بطبعتها 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 يسند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

٤

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 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 والاحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عن القطاعات

٥

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 يوريثين 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٢٠١٨ الموجزة في القطاعات التشغيلية أعلاه:

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٣٠,١٢٤,١٤٨	٦٣,٣٣٦,٧١١	٦٦,٧٨٥,٤٣٧	أيرادات
(٩٥,٩٩٨,٢٥٧)	(٤٤,٨٠٥,٧٦٥)	(٥١,١٩٢,٤٩٢)	تكلفة المبيعات
٣٤,١٢٣,٨٩١	١٨,٥٣٠,٩٤٦	١٥,٥٩٢,٩٤٥	إجمالي الربح
(١٢,٠٥١,٣٣٦)	(٥,٣٤٧,٤٨٦)	(٦,٧٠٣,٨٥٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٩١٣,٧٣٦)	(٤٦٠,٤٦٧)	(٥,٤٥٣,٢٦٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٣٢٤,٤٥٦	(٢٣٢,٢٢١)	١,٥٥٦,٦٧٧	أيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي
١٧,٤٨٣,٢٧٥	١٢,٤٩٠,٧٧٢	٤,٩٩٢,٥٠٣	الربح التشغيلي
(٥٠,٢٢٠)	(٢,١٧٠)	(٤٨,٠٥٠)	تكاليف مالية
١٧,٤٣٣,٠٥٥	١٢,٤٨٨,٦٠٢	٤,٩٤٤,٤٥٣	نتائج القطاع

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٦١,١٠٠,٠٣٥	١٢٥,٦٣٦,١٥١	١٣٥,٤٦٣,٨٨٤	أيرادات
(١٩٧,٦١٧,١١٢)	(٩٢,٧٥٦,٣٣٥)	(١٠٤,٨٦٠,٧٧٧)	تكلفة المبيعات
٦٣,٤٨٢,٩٢٣	٣٢,٨٧٩,٨١٦	٣٠,٦٠٣,١٠٥	إجمالي الربح
(٢٣,٨١٣,٤٣٧)	(١٠,٢٨٠,١٣٥)	(١٣,٥٣٣,٣٠٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٠٥٣,٧٩٥)	(١,٠٣٦,٥٩٩)	(١١,٠١٧,١٩٦)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٩١٤,١٣٠	(٧٠٤,١٣٤)	٢,٦١٨,٢٦٤	أيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي
٢٩,٥٢٩,٨٢١	٢٠,٨٥٨,٩٤٨	٨,٦٧٠,٨٧٣	الربح التشغيلي
(١٠١,٣٢٢)	(٤,٣٣٩)	(٩٦,٩٨٣)	تكاليف مالية
٢٩,٤٢٨,٤٩٩	٢٠,٨٥٤,٦٠٩	٨,٥٧٣,٨٩٠	نتائج القطاع

			كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٧٠٣,٨٩١,٨٧٥	١٥٦,٤٥٢,١٥٨	٥٤٧,٤٣٩,٧١٧	مجموع الموجودات
١١٩,٦٢٨,٧٢٦	٣٨,٩٥٨,٥٢٠	٨٠,٦٧٠,٢٠٦	مجموع المطلوبات

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات
١٥١,٣٩٣,٥٨٣	٥٧,١٢٨,٧٧٤	٩٤,٢٦٤,٨٠٩
(١١١,٤٧٢,٥٩٨)	(٤٣,٠١١,٥٢٥)	(٦٨,٤٦١,٠٧٣)
٣٩,٩٢٠,٩٨٥	١٤,١١٧,٢٤٩	٢٥,٨٠٣,٧٣٦
(١٠,٧٥٥,٩١٦)	(٤,٣٠٤,٨٧٢)	(٦,٤٥١,٠٤٤)
(٧,٤٢٧,٤٨٩)	(٧٩٥,٩٨٣)	(٦,٦٣١,٥٠٦)
١,١٦٠,٢٨٨	١٤٨,٨٨٣	١,٠١١,٤٠٥
٢٢,٨٩٧,٨٦٨	٩,١٦٥,٢٧٧	١٣,٧٣٢,٥٩١
٢٩١,٨٠٦	-	٢٩١,٨٠٦
٢٣,١٨٩,٦٧٤	٩,١٦٥,٢٧٧	١٤,٠٢٤,٣٩٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيرادات

تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي

الربح التشغيلي

إيرادات مالية

نتائج القطاع

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات
٣٠٥,١٥٠,٧٩٢	١١٥,٢١٠,٨٣٣	١٨٩,٩٣٩,٩٥٩
(٢٢٢,٤٠١,٦٥٣)	(٨٧,٣٥٣,٣٥٧)	(١٣٥,٠٤٨,٢٩٦)
٨٢,٧٤٩,١٣٩	٢٧,٨٥٧,٤٧٦	٥٤,٨٩١,٦٦٣
(٢٣,٣٨٢,٩٣٨)	(٨,٥٣٢,٨٧٩)	(١٤,٨٤٩,٠٥٩)
(١٢,١٧٨,٨١٨)	(٦٠٨,٤١٩)	(١١,٥٧٠,٣٩٩)
٢,٦٧١,٠٥٣	(١٠٥,٩٣٠)	٢,٨٢٦,٩٨٣
٤٩,٨٥٨,٤٣٦	١٨,٥٥٩,٢٤٨	٣١,٢٩٩,١٨٨
٥٧٧,٩١٧	-	٥٧٧,٩١٧
٥٠,٤٣٦,٣٥٣	١٨,٥٥٩,٢٤٨	٣١,٨٧٧,١٠٥
٦٩٢,٥٨٨,٤٢٠	١٥٦,١٤٤,٢٤٤	٥٣٦,٤٤٤,١٧٦
١٠٦,٨٤٩,٠٨٣	٣٤,١٠٧,٩٧٧	٧٢,٧٤١,١٠٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيرادات

تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي

الربح التشغيلي

إيرادات مالية

نتائج القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

٦

الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من الشركاء وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وكبار موظفي الإدارة العليا. 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 الشركات الزميلة التي قامت بها المجموعة:

٢٠١٨	٢٠١٩	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		العلاقة	طبيعة المعاملة
		٢٠١٨	٢٠١٩		
١٨,٤٣٤,٣٥٢	١٤,١٠٣,٠٤٥	٧,١٧٤,٩٤٧	١٠,٤٢٦,٠٩٨	شركات زميلة	مبيعات إلى أطراف ذات علاقة
٥١,٠٢٣,١٣٦	٢٣,٢٦٠,٦٣٣	١٥,٧٨٥,٦٥١	١٠,٨٠٤,١٩٣	شركات زميلة	مشتريات من أطراف ذات علاقة أخرى
٣,٠٦٣,٤٩٦	٣,٩٢٢,٢٣٣	١,٦٢٠,٣٧٢	٢,٠٩٠,٨٨٣	شركات زميلة	حق امتياز محمل من قبل طرف ذي علاقة

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٢,٨٦٧,٥٩٨	٣,٤٤١,١١٨	١,٤٣٣,٧٩٩	١,٧٢٠,٥٥٩
٣٧٤,٨٤٦	٤٤٩,٨١٥	١٨٧,٤٢٣	٢٢٤,٩٠٨
٣,٢٤٢,٤٤٤	٣,٨٩٠,٩٣٣	١,٦٢١,٢٢٢	١,٩٤٥,٤٦٦

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل

للموظفين

التزامات منافع الموظفين

٧ الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

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.

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٢٩,٠٠٩,٤٢٥	١٥,٨٠١,٧٤٦	١٢,٩٩٦,٦٥٢	٩,٦٨٦,٥٧١
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
١,٠٥	,٥٧	,٤٧	,٣٥

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

٨ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانت بنكية تم اصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩,١ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧٧,١ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٦,٢ مليون ريال سعودي).

(٣) خلال فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، أصدرت الهيئة العامة للزكاة و الدخل ("الهيئة") ربوط إضافية معدلة للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ مع موافقتها على بعض الإفتراضات للشركة وبناء عليه، خفضت الالتزام الزكوي الإضافي من ٠,٨ مليون ريال سعودي إلى ٠,٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بدفع مبلغ ٤,٠ مليون ريال سعودي كتسوية نهائية للالتزام الزكوي للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ ومع ذلك، لم تقم الهيئة حتى الان باصدار شهادات الزكاة النهائية لمدة السنوات.

بالإضافة إلى أعلاه، لا يوجد أي تحديث هام فيما يتعلق بمعلومات الزكاة و ضريبة الدخل التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.