

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفتري الذلثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

صفحة

٢	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الموحذتين الموجزتين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 الموحدة الموحدة 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 الموحدة 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 نتحقق من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

١٦ صفر ١٤٤٠ هـ

(٢٥ أكتوبر ٢٠١٨)

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)

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
إيرادات	٤٢٢,٠٧٣,٧٧٦	٤٤٨,٤١١,٧١٤	١٤٤,١٨٠,٦٨٣	١٤٣,٢٦٠,٩٢٢
تكلفة المبيعات	(٣١٣,٣٦٣,٥٠٩)	(٣٢٨,١٣٠,٦٩٠)	(١٠٨,٠٩٤,٧٦٨)	(١٠٥,٧٢٩,٠٣٧)
إجمالي الربح	١٠٨,٧١٠,٢٦٧	١٢٠,٢٨١,٠٢٤	٣٦,٠٨٥,٩١٥	٣٧,٥٣١,٨٨٥
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٧,٠٢٩,٣٨٨)	(٣٥,٠٨٨,٢٢٨)	(١٢,٤٢٥,٣٨٥)	(١١,٧٠٥,٢٩٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨,٩٧٠,٨٧٠)	(٢٢,٤٣٧,٠٧٣)	(٥,٢٨٤,٢٩٣)	(١٠,٢٥٨,٢٥٥)
إيرادات تشغيلية أخرى				
بالصافي	٢٨,٧٠٩,١١٣	٤,٦٢٦,٦٢٣	٤٣٤,٣١٤	١,٩٥٥,٥٧٠
ربح تشغيلي	٥٥,٥١٧,١٢٢	٦٧,٣٨٢,٣٤٦	١٨,٨١٠,٥٥١	١٧,٥٢٣,٩١٠
حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية	(٣٨,٥٤٥)	-	(٩٢,٢٧٦)	-
إيرادات مالية	١,١٣٩,٠٤٢	٧٢٥,٦٩٥	٢٤٥,٨٣٣	١٤٧,٧٧٨
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٥٦,٦١٧,٦١٩	٦٨,١٠٨,٠٤١	١٨,٩٦٤,١٠٨	١٧,٦٧١,٦٨٨
مصروف الزكاة	(٦,٦٣٥,٩٩٧)	(٧,٩١٢,٤٠٥)	(٨٦٧,٨٣٥)	(٢,١٣٢,٣١٥)
مصروف ضريبة الدخل	(٤٠,٣٢٠,٤٩٢)	(٥,٣٠٦,٤٨٧)	(٢,٦٨٨,٣٢٨)	(١,٧٦٨,٨٢٩)
ربح الفترة	٤٥,٩٤٩,١٣٠	٥٤,٨٨٩,١٤٩	١٥,٤٠٧,٩٤٥	١٣,٧٧٠,٥٤٤
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٤٥,٩٤٩,١٣٠	٥٤,٨٨٩,١٤٩	١٥,٤٠٧,٩٤٥	١٣,٧٧٠,٥٤٤
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:				
مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية	٢٦,٠٧٠,٠٠٦	٣٨,٣٠٢,٠٩٣	٨,٢٦٣,٤٣٤	٩,٢٩٢,٦٦٨
حصة غير مسيطرة	١٩,٨٧٩,١٢٤	١٦,٥٨٧,٠٥٦	٧,١٤٤,٥١١	٤,٤٧٧,٨٧٦
	٤٥,٩٤٩,١٣٠	٥٤,٨٨٩,١٤٩	١٥,٤٠٧,٩٤٥	١٣,٧٧٠,٥٤٤
ربحية السهم (ريال سعودي)				
الأداس والمخفضة	٠,٩٧	١,٣٩	٠,٣٠	٠,٣٤

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح
١٩٤,٦٥٢,٨٣٠	٢٨٣,١٧١,٧٤٥	
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات ومصنم ومعدات		
موجودات متداولة		
مخزون		
١٠١,٩٥٩,٢٢٩	١١٥,٩٦٨,٩٥٦	
١٦١,٦١١,٠٩٣	١٦٣,٦٩٥,٥٩٠	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	وديعة قصيرة الأجل
١٧٢,٨٧٨,٧٥٣	١٢٥,٠٧٢,٥٦٥	نقد وما يماثله
٤٨٦,٤٤٩,١٢٥	٤٠٤,٧٣٧,١١١	مجموع الموجودات المتداولة
٦٨١,١٠١,٩٥٥	٦٨٧,٩٠٨,٨٥٦	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥٣,٠٧٠,٧٧٨	٥٣,٠٧٠,٧٧٨	احتياطي نظامي
١٦٠,٦١٨,٨٢١	١٧١,٤٢٠,٩١٤	أرباح مبقاة
٤٨٨,٦٨٩,٥٩٩	٤٩٩,٤٩١,٦٩٢	حقوق الملكية العائدة لمساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
٧٨,٢٧٩,٦١٥	٨٧,٧١٦,٦٧١	حصص غير مسيطرة
٥٦٧,٤٦٩,٢١٤	٥٨٧,٢٠٨,٣٦٣	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
التزامات منافع الموظفين		
٢٤,٠٠٨,٢٢٧	٢٤,٣٠٩,٠٧٥	
مطلوبات متداولة		
٧٦,٥١٧,٨١٢	٦٨,٠٢٥,٣٣٤	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٣,١٠٦,٧٠٢	٨,٣٦٦,٠٨٤	زكاة وضريبة دخل مستدقة
٨٩,٦٢٤,٥١٤	٧٦,٣٩١,٤١٨	مجموع المطلوبات المتداولة
١١٣,٦٣٢,٧٤١	١٠٠,٧٠٠,٤٩٣	مجموع المطلوبات
٦٨١,١٠١,٩٥٥	٦٨٧,٩٠٨,٨٥٦	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات الأخرى حولها
والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

أشرف 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 الموحدة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية		المجموع				
رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أرباح مبيّنة			
٥٥٢,٦٣٢,٨١٨	٧٨,٢٢٣,٣٠٥	٤٧٤,٤٤,٩٠,٥١٣	١٥٠,٧١٥,٥٨٦	٤٨,٦٢٣,٩٢٧	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
٤٥٩,٤٩٤,١٣٠	١٩,٢٤٣,١٢٤	٢٦,٧٠٦,٠٠٠	٢٦,٧٠٦,٠٠٠	-	-	ربح الفترة
٤٥٩,٤٩٤,١٣٠	١٩,٢٤٣,١٢٤	٢٦,٧٠٦,٠٠٠	٢٦,٧٠٦,٠٠٠	-	-	الدخل الشامل الأخر لفترة
(٤٦,٨٧٠,٠٠٠)	(١٩,٣٧٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٥١,٧١١,٩٤٨	٧٨,٠٩٦,٤٢٩	٤٧٣,٦١٥,٥١٩	١٤٩,٩٢١,٥٩٢	٤٨,٦٢٣,٩٢٧	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
٥٢٧,٤٦٩,٢١٤	٧٨,٧٧٥,٦١٥	٤٨٨,٢٨٩,٥٩٩	١٦٠,٦١٨,٨٢١	٥٣,٠٧٠,٧٧٨	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
٥٤,٨٨٩,١٤٩	١٦,٥٨٧,٠٥٦	٣٨,٣٠٢,٠٩٣	٣٨,٣٠٢,٠٩٣	-	-	ربح الفترة
٥٤,٨٨٩,١٤٩	١٦,٥٨٧,٠٥٦	٣٨,٣٠٢,٠٩٣	٣٨,٣٠٢,٠٩٣	-	-	الدخل الشامل الأخر لفترة
(٢٥,١٥٠,٠٠٠)	(٧,٦٥٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٨٧,٢٠٨,٣٦٣	٨٧,٧١٦,٦٧١	٤٩٩,٤٩١,٦٩٢	١٧١,٤٢٠,٩١٤	٥٣,٠٧٠,٧٧٨	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح

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


أشرف بهاسي
المدير المالي


أسامة فاروق
المدير التنفيذي


خالد المعصر
العضو المفوض

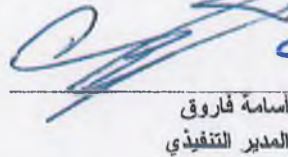
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

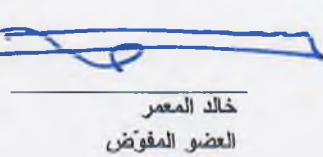
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٥٦,٦١٧,٦١٩	٦٨,١٠٨,٠٤١	
تعديلات لـ:			
استهلاك	٢١,٠٨٨,٨٩٠	٢٠,٥٧٣,٠٦٥	
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات	(١٤,٨٢٢)	(٩٤,١٦٠)	
حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة باستخدام	٣٨,٥٤٥	-	
طريقة حقوق الملكية	(١,١٣٩,٠٤٢)	(٧٢٥,٦٩٥)	
إيرادات مالية	٧٢٢,٤٣٥	٣٠٠,٨٤٨	
التزامات منافع الموظفين	(١٨,٤٦١,٣٠٤)	(١٤,٠٠٩,٦٧٧)	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
زيادة في المخزون	(١٠,٨٩٨,٥٥٤)	(٢,٠٨٤,٤٩٧)	
زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	٤,٦٦٢,٢٧٥	(٨,٤٩٢,٤٧٨)	
(نقص) زيادة في ذمم دللثة تجارية وذمم دللثة أخرى	٥٢,٥٤٦,٠٤٢	٦٣,٥٧٥,٤٤٧	
النقد الناتج من التشغيل	١,١٣٩,٠٤٢	٧٢٥,٦٩٥	
إيرادات مالية مستلمة من ودائع	(١٣,٢٤٤,١٢٣)	(١٧,٩٥٩,٥١٠)	
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	٤٠,٤٤٠,٩٦١	٤٦,٣٤١,٦٣٢	
صافي النقد الداخل من الأنشطة التشغيلية	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
وديعة قصيرة الأجل	(٤٥,١٢٣,٨٧٢)	(١٠٩,١٩٦,١٤٧)	
مدفوعات لممتلكات ومصنم ومعدات	٨٧,٣٣١	١٩٨,٣٢٧	
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	(١٥,٠٣٦,٥٤١)	(٥٨,٩٩٧,٨٢٠)	
صافي النقد الخارج من الأنشطة الاستثمارية	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمين الشركة	(١٩,٣٧٠,٠٠٠)	(٧,٦٥٠,٠٠٠)	
توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركات تابعة	(٤٦,٨٧٠,٠٠٠)	(٣٥,١٥٠,٠٠٠)	
لحقوق الملكية غير المسيطرة	(٢١,٤٦٥,٥٨٠)	(٤٧,٨٠٦,١٨٨)	
صافي النقد الخارج من الأنشطة التمويلية	٢٢٧,٨٥٦,٣٥٣	١٧٢,٨٧٨,٧٥٣	
صافي النقص في نقد وما يماثله	٢٠٦,٣٩٠,٧٧٣	١٢٥,٠٧٢,٥٦٥	
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 الموحدة الموجزة.


أشرف يهنسي
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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي إي") 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 بصدد إقامة مشروع في الجبيل لإنتاج الكلورين ومشتقاته، بطاقة إنتاجية تقديرية تبلغ ٧٠٠,٠٠٠ طن. تتضمن الممتلكات والمصنع والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٢,٠ مليون ريال سعودي كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ، حيث تمثل تكاليف تكديتها الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بموجب اتفاقيات مختلفة تم إبرامها لشراء آلات ومعدات وخدمات هندسية واستشارية فيما يتعلق بالمشروع. من المتوقع اكتمال المشروع في عام ٢٠٢٠ بتكلفة إجمالية تقديرية تبلغ ٥٢٠,٠ مليون ريال سعودي. قامت الشركة أيضاً بتوقيع اتفاقية تسهيلات إئتمانية مع بنك محلي بمبلغ ٢٦٢,٠ مليون ريال سعودي لتمويل هذا المشروع جزئياً. لم يتم استخدام هذه التسهيلات الإئتمانية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

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	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	١٠٠٪
٤٩٪	٤٩٪
٤٧٪	٤٧٪

الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية المحدودة ("بي سي إي إن سي")
شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي إم دي سي")
الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس ديليو تي سي")
هانتمان إيه بي سي ("إتش إيه بي سي")
شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن إيه إل")

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

- 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 الاتفاقيات.

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 ديس تريبيوشن كوربوراتيف ليميتد ("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 والبلاستيك والبوليمرات والراتنجات.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

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

تم قيد الإستثمار كإستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. كان الإستثمار مضمحلاً بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 والإقصادات 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

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 التحويلية. 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 تطبيق المعيار إلزامي على الفترات المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في و بعد ١ يناير ٢٠١٩، والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق نهج التحول المبسط ولن تقوم بتعديل المبالغ المقارنة للسنة قبل التطبيق الأولي. إن المجموعة بصدد تقييم تأثير هذا المعيار.

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

٢-٣ 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 وبناءً على ذلك لم يتطلب أي تعديلات بأثر رجعي.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأوبية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للمرتبة الثالثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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

عدد 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 الأخر.

(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	موجودات مالية
التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	وديعة قصيرة الأجل
التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	نقد وما يماثله
		مطلوبات مالية
التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 التآكل 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 الذم 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 المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر 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)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 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 سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧:

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	
١٤٣,٢٦٠,٩٢٢	٦٢,٨٤٩,٦٥٠	٨٠,٤١١,٢٧٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(١٠٥,٧٢٩,٠٣٧)	(٤٧,١٣٠,٥٠٧)	(٥٨,٥٩٨,٥٣٠)	إيرادات
٣٧,٥٣١,٨٨٥	١٥,٧١٩,١٤٣	٢١,٨١٢,٧٤٢	تكلفة المبيعات
(١١,٧٠٥,٢٩٠)	(٤,٨١١,٤١٠)	(٦,٨٩٣,٨٨٠)	إجمالي الربح
(١٠,٢٥٨,٢٥٥)	(١,١٧٨,٠٢١)	(٩,٠٨٠,٢٣٤)	مصاريف بيع وتوزيع
١,٩٥٥,٥٧٠	١٤٥,١٨٦	١,٨١٠,٣٨٤	مصاريف عمومية وإدارية
١٧,٥٢٣,٩١٠	٩,٨٧٤,٨٩٨	٧,٦٤٩,٠١٢	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصفحي
١٤٧,٧٧٨	-	١٤٧,٧٧٨	الربح التشغيلي
١٧,٦٧١,٦٨٨	٩,٨٧٤,٨٩٨	٧,٧٩٦,٧٩٠	إيرادات مالية
			نتائج قطاعية

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	
٤٤٨,٤١١,٧١٤	١٧٨,٠٦٠,٤٨٣	٢٧٠,٣٥١,٢٣١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(٣٢٨,١٣٠,٦٩٠)	(١٣٤,٤٨٣,٨٦٤)	(١٩٣,٦٤٦,٨٢٦)	إيرادات
١٢٠,٢٨١,٠٢٤	٤٣,٥٧٦,٦١٩	٧٦,٧٠٤,٤٠٥	تكلفة المبيعات
(٣٥,٠٨٨,٢٢٨)	(١٣,٣٤٥,٢٨٩)	(٢١,٧٤٢,٩٣٩)	إجمالي الربح
(٢٢,٤٣٧,٠٧٣)	(١,٧٨٦,٤٤٠)	(٢٠,٦٥٠,٦٣٣)	مصاريف بيع وتوزيع
٤,٦٢٦,٦٢٣	(١,٧٤٤)	٤,٦٢٧,٣٦٧	مصاريف عمومية وإدارية
٦٧,٣٨٢,٣٤٦	٢٨,٤٣٤,١٤٦	٣٨,٩٤٨,٢٠٠	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصفحي
٧٢٥,٦٩٥	-	٧٢٥,٦٩٥	الربح التشغيلي
٦٨,١٠٨,٠٤١	٢٨,٤٣٤,١٤٦	٣٩,٦٧٣,٨٩٥	إيرادات مالية
			نتائج قطاعية

٦٨٧,٩٠٨,٨٥٦	١٧٦,٣٠٠,٤٧٩	٥١١,٦٠٨,٣٧٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٠٠,٧٠٠,٤٩٣	٣٣,٠٦٤,٧٥٨	٦٧,٦٣٥,٧٣٥	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

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

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١٤٤,١٨٠,٦٨٣	٦٠,٩١١,٨٢١	٨٣,٢٦٨,٨٦٢	إيرادات
(١٠٨,٠٩٤,٧٦٨)	(٤٦,٨٥٤,٨٦٥)	(٦١,٢٣٩,٩٠٣)	تكلفة المبيعات
٣٦,٠٨٥,٩١٥	١٤,٠٥٦,٩٥٦	٢٢,٠٢٨,٩٥٩	إجمالي الربح
(١٢,٤٢٥,٣٨٥)	(٤,٦٩٨,١٣٨)	(٧,٧٢٧,٢٤٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٢٨٤,٢٩٣)	(٥٥٢,٣٥٠)	(٤,٧٣١,٩٤٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٣٤,٣١٤	٣١٦,٢٦٥	١١٨,٠٤٩	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصفافي
١٨,٨١٠,٥٥١	٩,١٢٢,٧٣٣	٩,٦٨٧,٨١٨	الربح التشغيلي
٢٤٥,٨٣٣	-	٢٤٥,٨٣٣	إيرادات مالية
١٩,٠٥٦,٣٨٤	٩,١٢٢,٧٣٣	٩,٩٣٣,٦٥١	نتائج قطاعية

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤٢٢,٠٧٣,٧٧٦	١٨٠,٩٨٦,٢٠٣	٢٤١,٠٨٧,٥٧٣	إيرادات
٣١٣,٣٦٣,٥٠٩	١٣١,٥٩٨,٣٧٤	١٨١,٧٦٥,١٣٥	تكلفة المبيعات
١٠٨,٧١٠,٢٦٧	٤٩,٣٨٧,٨٢٩	٥٩,٣٢٢,٤٣٨	إجمالي الربح
(٣٧,٠٢٩,٣٨٨)	(١٤,٩٢٠,٧٢٢)	(٢٢,١٠٨,٦٦٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨,٩٧٠,٨٧٠)	(١,٧٤٠,٨٢٣)	(١٧,٢٣٠,٠٤٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٨٠٧,١١٣	(٣٧٢,٣٨٢)	٣,١٧٩,٤٩٥	إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصفافي
٥٥,٥١٧,١٢٢	٣٢,٣٥٣,٩٠٢	٢٣,١٦٣,٢٢٠	الربح التشغيلي
١,١٣٩,٠٤٢	-	١,١٣٩,٠٤٢	إيرادات مالية
٥٦,٦٥٦,١٦٤	٣٢,٣٥٣,٩٠٢	٢٤,٣٠٢,٢٦٢	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

تسوية نتائج القطاع مع الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		مجموع نتائج القطاع حصلة الشركة في خسارة شركة زمنية باستخدام طريقة حقوق الملكية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٦,٦٥٦,١٦٤	٦٨,١٠٨,٠٤١	١٩,٠٥٦,٣٨٤	١٧,٦٧١,٦٨٨	
(٣٨,٥٤٥)	-	(٩٢,٢٧٦)	-	
٥٦,٦١٧,٦١٩	٦٨,١٠٨,٠٤١	١٨,٩٦٤,١٠٨	١٧,٦٧١,٦٨٨	

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 مصاحبة فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).
(أ) فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي قامت بها المجموعة:

طبيعة المعاملة	العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٨
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٧,٣٧٠,١١٨	٢٥,٨٠٤,٤٧٠	٩,٦٣٢,٤٦٨	٣١,٠٠٨,٤١١
مشتريات من أطراف ذات علاقة أخرى	شركات زميلة	١٣,٣١٢,١١١	٦٥,٠٣٣,٥٧٢	٢٠,٥٩٦,٨٦٩	٥٠,٨٨٠,٢٦٦
حق امتياز محمل من قبل طرف ذي علاقة	شركات زميلة	١,٨٢٣,٣٥٣	٤,٨٨٦,٨٤٩	١,٦٤٥,٨٣٠	٤,٩٤٢,١٨٢
مصاريف محملة من طرف ذي علاقة	أطراف ذات علاقة أخرى	-	-	١,٨٣٦,٥٥٣	٣,٦١٧,٥٥٤

يتم تسجيل حالة الطرف ذي العلاقة للأرصدة القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ في أرصدة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى على التوالي. إن هذه الأرصدة القائمة غير مضمونة ويتم تسويتها في سياق الأعمال الاعتيادية ولا تحمل نفقات مالية.

(ب) مكافآت موظفي الإدارة العليا:

رواتب، ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين التزامات منافع الموظفين	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٨
	١,٣٢٤,٤٦٧	٤,١٣١,٦٥٤	١,٠١٩,٦٩٣	٣,٠٥٩,٠٧٩
	٢٧٨,٩٧٨	٣٣٨,٥٨٨	١٢٤,٤٢٣	٣٧٣,٢٦٩
	١,٦٠٣,٤٤٥	٤,٤٧٠,٢٤٢	١,١٤٤,١١٦	٣,٤٣٢,٣٤٨

٧- ربحية السهم الأساس والمخفضة

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

الربح العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساس والمخفضة ربحية السهم الأساس والمخفضة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٨
	٩,٢٩٢,٦٦٨	٣٨,٣٠٢,٠٩٣	٨,٢٦٣,٤٣٤	٢٦,٧٠٦,٠٠٦
	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
	٠,٣٤	١,٣٩	٠,٣٠	٠,٩٧

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨- توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٨ توزيعات أرباح بواقع ١,٠ ريال سعودي لكل سهم، بإجمالي ٢٧,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٢٧,٥ مليون ريال سعودي) والتي تم دفعها بالكامل خلال الفترة.

٩- مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٢,١ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت الذفقات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٧,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٨٨,٧ مليون ريال سعودي). أيضاً انظر إيضاح رقم ١.

(٣) خلال عام ٢٠١٢، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوط إضافية للسنوات من ٢٠٠٣ إلى ٢٠١٠ بمبلغ ١٠,٤ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك أساساً إلى إيقاف بعض الاقتراضات المتعلقة بالممتلكات والمصنع والمعدات والأرصدة بين الشركات وبعض الأمور الأخرى. قدمت الشركة اعتراضات على هذه الربوط الإضافية لدى لجنة الاستئناف الأولية.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، أصدرت الهيئة بهوجب توجيهات من الهيئة العامة للرقابة المالية، ربوط إضافية معدلة للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠، وافقت بها على موقف شركة الصناعات الكيماوية الأساسية في معالجة الممتلكات والمصنع والمعدات لأغراض احتساب الوعاء الزكوي، وبالتالي خفضت الربوط الإضافية لعام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٠ من ٩,٥ مليون ريال سعودي إلى ٤,١ مليون ريال سعودي، اعترضت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية على هذا الربوط الإضافي المعدل، وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، أصدرت الهيئة تقييماً معدلاً آخر خفضت به الربوط الإضافية المتبقية من مبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي ووافقت على بعض الاقتراضات للشركة فيما يتعلق بأرصدة الأطراف ذات العلاقة.

قامت الشركة بدفع مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي للتسوية النهائية للربوط الإضافية للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠. مع ذلك، لم تقم الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى الآن بإصدار شهادات الزكاة النهائية لهذه السنوات.

تعتقد إدارة المجموعة أن اعتراضاتها على الربوط الإضافية المتبقية سيتم قبولها أيضاً من قبل الهيئة وأنه لن تنشأ أية مسؤولية جوهرية عن الحل النهائي لهذه الاعتراضات، وبناءً عليه، لم يتم تسجيل مخصص لهذه الربوط الإضافية في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.