

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صفحة

٢	تقرير حول 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
٧ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، 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 بارتباطات الفحص 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 رئيس 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 نتأكد من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدي 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي

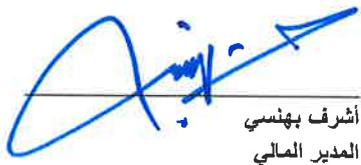
علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٤ محرم ١٤٤٢هـ
(٢٣ أغسطس ٢٠٢٠)

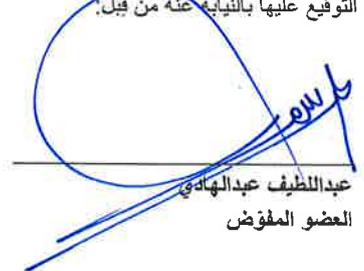
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦١,١٠٠,٠٣٥	٢٧٢,٠٩٧,٦٨٥	١٣٠,١٢٢,١٤٨	١٣١,١٣٩,٨٥٤	إيرادات
(١٩٧,٦١٧,١١٢)	(٢٠١,٣٤١,٥٨٧)	(٩٥,٩٩٨,٢٥٧)	(٩٦,٣٦١,٧٣٧)	تكاليف المبيعات
٦٣,٤٨٢,٩٢٣	٧٠,٧٥٦,٠٩٨	٣٤,١٢٣,٨٩١	٣٤,٧٧٨,١١٧	إجمالي الربح
(٢٣,٨١٣,٤٣٧)	(٢٤,٤٦٤,٠٠١)	(١٢,٠٥١,٣٣٦)	(١١,٥٨٥,٩٧٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٠٥٣,٧٩٥)	(١١,٨٩٢,٦١٣)	(٥,٩١٣,٧٣٦)	(٦,٠٢٤,٠٦٢)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٩١٤,١٣٠	٨٤٦,٤٢٦	١,٣٢٤,٤٥٦	٥٠٥,٣٣١	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
٢٩,٥٢٩,٨٢١	٣٥,٢٤٥,٩١٠	١٧,٤٨٣,٢٧٥	١٧,٦٧٣,٤٠٨	ربح التشغيل
(١٠١,٣٢٢)	(٦٦,١٦٠)	(٥٠,٢٢٠)	(٣٢,٤٤١)	٧,٦ تكاليف مالية
٢٩,٤٢٨,٤٩٩	٣٥,١٧٩,٧٥٠	١٧,٤٣٣,٠٥٥	١٧,٦٤٠,٩٦٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٨٥٦,٢٧٥)	(٢,٣٦٥,٢٥٥)	(١,٨٨٤,٨١٧)	(١,٠٦٠,٧٥٩)	٨ مصروف الزكاة
(٢,١٤٨,٤١٢)	(٢,٤٣٠,٨٨٩)	(١,١٥٥,٨٠٧)	(١,٢٦٤,٢٣٨)	٨ مصروف ضريبة الدخل
٢٤,٤٢٣,٨١٢	٣٠,٣٨٣,٦٠٦	١٤,٣٩٢,٤٣١	١٥,٣١٥,٩٧٠	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٤,٤٢٣,٨١٢	٣٠,٣٨٣,٦٠٦	١٤,٣٩٢,٤٣١	١٥,٣١٥,٩٧٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥,٨٠١,٧٤٦	٢١,٠٨٤,٨٣٩	٩,٦٨٦,٥٧١	١٠,٦٦٤,٠٦٤	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٨,٦٢٢,٠٦٦	٩,٢٩٨,٧٦٧	٤,٧٠٥,٨٦٠	٤,٦٥١,٩٠٦	ساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
٢٤,٤٢٣,٨١٢	٣٠,٣٨٣,٦٠٦	١٤,٣٩٢,٤٣١	١٥,٣١٥,٩٧٠	حصص غير مسيطرة
٠,٥٧	٠,٧٧	٠,٣٥	٠,٣٩	٩ ربحية السهم (ريال سعودي)
				الأساسية والمخفضة

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


أسامة فاروق
المدير 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 الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	ايضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٢٢,١٩٤,٩٧٦	٤٨٧,٢٤٨,٧٩٨	٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٥١٦,٣٢٠	٣,٢٧١,٣٩٣		موجودات حق الاستخدام
٤٢٥,٧١١,٢٩٦	٤٩٠,٥٢٠,١٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٥,٩٥٠,٤٠٠	٨٦,٣٠٩,٨٠١		مخزون
١٦٤,٩٤٠,٢٩٧	١٣٠,٢٢٩,٢٠١		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٧٩,٧٤٩,٩٥٨	١١٠,٤٦٦,٨٦٣		نقد وما يماثله
٣٣٠,٦٤٠,٦٥٥	٣٢٧,٠٠٥,٨٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٧٥٦,٣٥١,٩٥١	٨١٧,٥٢٦,٠٥٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٢,١٥٩,٦٦٩	٦٢,١٥٩,٦٦٩		احتياطي نظامي
٢١٣,٠٣٢,٦١٢	٢٠٦,٦١٧,٤٥١		أرباح مبقاة
٥٥٠,١٩٢,٢٨١	٥٤٣,٧٧٧,١٢٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
٧٠,٦١٨,٥٤٤	٥٣,٤١٧,٣١١		حصص غير مسيطرة
٦٢٠,٨١٠,٨٢٥	٥٩٧,١٩٤,٤٣١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٢٥,٠٠٠	٧	قروض
٢,٢٩٤,٠٢٢	٢,١٠٦,٩٦٠		مطلوبات إيجارية
٢٨,٧٢٤,٩٦١	٢٩,٢٦٨,٦٠١		التزامات منافع الموظفين
٤٦,٠١٨,٩٨٣	٩٠,٠٠٠,٥٦١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٨٢,١٩٨,٢١٢	١٠١,٨٨٨,٩٥٧		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٨٥٩,٧١٠	٦٩٣,١٨٩		الجزء المتداول من مطلوبات إيجارية
-	١٦,٦٥٤,٧٥٨	٧	قروض
٦,٤٦٤,٢٢١	١١,٠٩٤,١٦٠	٨	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٨٩,٥٢٢,١٤٣	١٣٠,٣٣١,٠٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٥,٥٤١,١٢٦	٢٢٠,٣٣١,٦٢٥		مجموع المطلوبات
٧٥٦,٣٥١,٩٥١	٨١٧,٥٢٦,٠٥٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها بالتبعية عنه من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


أسامة فاروق
المدير التنفيذي

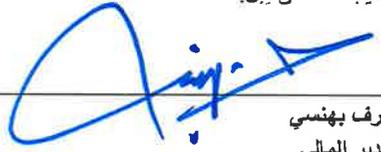

عبد اللطيف عبد الهادي
العضو المفوض

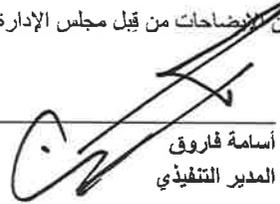
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

رأس المال	احتياطي نظامي	العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية		حصص غير مسيطرة	المجموع	إيضاح
		أرباح مبقاة	المجموع			
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٣٧,٥٤١	١٧٤,٢٠١,٢٤٦	٥٠٧,٢٣٨,٧٨٧	٧٨,٥٠٠,٥٥٠	٥٨٥,٧٣٩,٣٣٧	في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
-	-	١٥,٨٠١,٧٤٦	١٥,٨٠١,٧٤٦	٨,٦٢٢,٠٦٦	٢٤,٤٢٣,٨١٢	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	١٥,٨٠١,٧٤٦	١٥,٨٠١,٧٤٦	٨,٦٢٢,٠٦٦	٢٤,٤٢٣,٨١٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(٢٥,٩٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٩٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٣٧,٥٤١	١٩٠,٠٠٢,٩٩٢	٥٢٣,٠٤٠,٥٣٣	٦١,٢٢٢,٦١٦	٥٨٤,٢٦٣,١٤٩	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٥٩,٦٦٩	٢١٣,٠٣٢,٦١٢	٥٥٠,١٩٢,٢٨١	٧٠,٦١٨,٥٤٤	٦٢٠,٨١٠,٨٢٥	في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
-	-	٢١,٠٨٤,٨٣٩	٢١,٠٨٤,٨٣٩	٩,٢٩٨,٧٦٧	٣٠,٣٨٣,٦٠٦	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	٢١,٠٨٤,٨٣٩	٢١,٠٨٤,٨٣٩	٩,٢٩٨,٧٦٧	٣٠,٣٨٣,٦٠٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٥٩,٦٦٩	٢٠٦,٦١٧,٤٥١	٥٤٣,٧٧٧,١٢٠	٥٣,٤١٧,٣١١	٥٩٧,١٩٤,٤٣١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


أسامة فاروق
المدير التنفيذي


عبداللطيف عبدالهادي
العضو المفوض

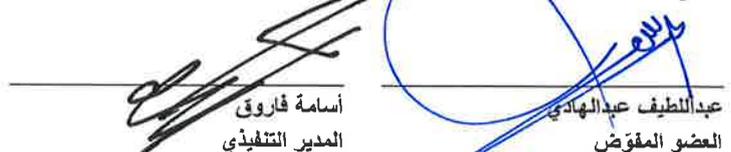
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

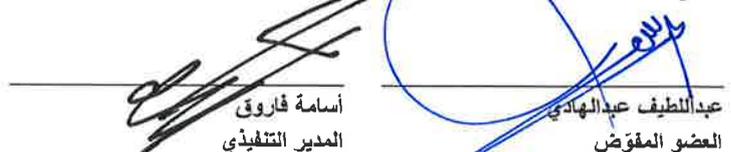
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٩,٤٢٨,٤٩٩	٣٥,١٧٩,٧٥٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
		استهلاك
١٤,٣٠٣,٨١٦	١٤,٥٢٢,١٤٦	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٨,٨٦٢)	(١٠٩,٠١٩)	تكاليف تمويل
١٠١,٣٢٢	٦٦,١٦٠	التزامات منافع الموظفين
١,٥٢٥,٤١٥	١,٢٩٢,١٤٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,١٦٨,٦٩١)	(٣٥٩,٤٠١)	زيادة في المخزون
٧,١٢٢,٦٢٣	٣٤,٥٤٤,٨٩١	نقص في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
١١,٩٠٣,٧٥٤	١٩,٦٩٠,٧٤٥	زيادة في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
٦٢,١٥٧,٨٧٦	١٠٤,٨٢٧,٤٢٠	النقد الناتج من العمليات
(١٠١,٣٢٢)	(٦٨٧,٤٤١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٨,١٧٧,٨٦٩)	-	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٤٢٩,٠٥٨)	(٧٤٨,٥٠٨)	التزامات منافع موظفين مدفوعة
٥٢,٤٤٩,٦٢٧	١٠٣,٣٩١,٤٧١	صافي النقد الداخل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٥,٦٢٠,٢٧٨)	(٧٨,٤٣٠,٠٠٧)	مدفوعات لممتلكات ومصنع ومعدات
٥٨,٨٦٢	١٠٩,٠٢٤	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦٥,٥٦١,٤١٦)	(٧٨,٣٢٠,٩٨٣)	صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من القروض
(٣٩٣,٨٧١)	(٣٥٣,٥٨٣)	العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة
(٢٥,٩٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة
(٢٦,٢٩٣,٨٧١)	٥,٦٤٦,٤١٧	صافي النقد الداخل (الصادر) من الأنشطة التمويلية
(٣٩,٤٠٥,٦٦٠)	٣٠,٧١٦,٩٠٥	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٠٦,٨٩٥,٣٠٦	٧٩,٧٤٩,٩٥٨	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٦٧,٤٨٩,٦٤٦	١١٠,٤٦٦,٨٦٣	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
		أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:
٥,٦٤٧,٣٦٧	-	موجودات حق الاستخدام مسجلة مقابل مطلوبات إيجارية
٦٣٤,١٢٤	-	إيجارات مدفوعة مقدماً معدلة مقابل مطلوبات إيجارية

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


أسامة فاروق
المدير التنفيذي


عبداللطيف عبدالهادي
العضو المقوض

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)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي أي") 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.

في إطار الاستجابة لانتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى التي تعمل فيها المجموعة وما ترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة شركة الصناعات الكيماوية الأساسية بتقييم آثاره على عملياتها واتخذت حزمة من التدابير الاستباقية والوقائية من أجل:

- ضمان صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وكذلك المجتمع المحلي الذي تعمل فيه.
- التخفيف من آثار الجائحة على عملياتها وتوريد المنتجات للعملاء.

ومع هذه التحديات، نجحت المجموعة في الحفاظ على عمليات مستقرة وكانت تقم بإستمرار أي تأثير سلبي محتمل على الأداء المالي نتيجة الانقطاع المحتمل لسلسلة التوريد للمجموعة وقدرات الإنتاج والطلب على منتجاتها وكذلك شبكة توزيع المبيعات. تعتقد الإدارة أن جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، بمفردها، لها آثار جوهرية مباشرة محدودة على النتائج المدرجة في تقرير المجموعة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. ومع ذلك، تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب ولا تتوقع أي تأثير جوهري على الأداء المالي للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

نسبة الملكية المنوية الفعلية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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")	%١٠٠	%١٠٠
هاننسمان إيه. بي. سي. ("إتش إيه بي سي")	%٤٩	%٤٩
شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن إيه إل")	%٤٧	%٤٧

قامت الشركة بتوحيد حسابات شركة هاننسمان إيه بي سي وشركة اللواصق الوطنية المحدودة والمعلومات المالية الموحدة المرفقة كشركة أو بحكم الاتفاقيات الخاصة بين المساهمين. ووفقاً 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/ 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 سي إم دي سي بالاستحواذ 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 ١٤٣٣هـ (٣١ يوليو ٢٠١٢). تقوم مارس - سي إم دي سي بتسويق وتوزيع المواد الكيماوية المختلفة والمحاليل والمضافات والمحفزات والبلاستيك والبوليمرات والراتنجات. يتم تسجيل الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة ويتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩، انخفضت قيمة الاستثمار كلياً.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٢٠١٩، باستثناء تطبيق بعض التعديلات على المعايير والتفسيرات على النحو المبين في الإيضاح ٢-٢.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") 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 السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. قد لا تمثل النتائج الأولية مؤشراً صحيحاً للنتائج السنوية للعمليات.

٢-٢ معايير مطبقة وصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات:

لم يتم إصدار أية معايير جديدة، إلا أنه يوجد عدد من التعديلات التي تم إدخالها على المعايير والتي يبدأ سريانها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، وليس لها تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد:

تم إصدار بعض المعايير وتفسيرات المعايير المحاسبية الجديدة التي تعد إلزامية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ أو في فترات التقرير اللاحقة ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. ومن غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثيراً جوهرياً في فترات التقرير المستقبلية وعلى معاملاتنا المستقبلية المتوقعة.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. يقدر أن القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة أنها تقارب 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 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 والأحكام 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 الموحدة الموجزة وبين التقديرات والافتراضات التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ومع ذلك، وكما هو مبين في الإيضاح ١، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم التأثير المحتمل لجائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في فرض قيود تنظيمية وحكومية إضافية على الصعيد المحلي وفي الأسواق التي تعمل فيها المجموعة مع عوامل أخرى والتي يمكن أن تؤثر سلباً على عملياتها. وخلصت الإدارة إلى أن التقديرات والافتراضات المحاسبية المؤثرة تظل مناسبة في ظل الظروف الحالية لغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، نظراً لتطور الوضع تطوراً سريعاً في ظل الشكوك المستقبلية، تنوي الإدارة الاستمرار في تقييم الآثار بناءً على التطورات المستقبلية عند ظهورها.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(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 متعددة.
- المواد اللاصقة و مواد أخرى: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع كلوريد الحديدك والغراء الذائب الساخن والبارد وحمض الكبريتيك وغيرها المستخدمة في صناعات متعددة.

فيما يلي مخلص المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

معلومات القطاعات		
المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
١٣١,١٣٩,٨٥٤	٥٩,٩٣٥,٥٤٠	٧١,٢٠٤,٣١٤
(٩٦,٣٦١,٧٣٧)	(٤٠,٣٦٥,٥٨٨)	(٥٥,٩٩٦,١٤٩)
٣٤,٧٧٨,١١٧	١٩,٥٦٩,٩٥٢	١٥,٢٠٨,١٦٥
(١١,٥٨٥,٩٧٨)	(٥,٧٣٩,٧٠١)	(٥,٨٤٦,٢٧٧)
(٦,٠٢٤,٠٦٢)	(٧٩٣,٠٧١)	(٥,٢٣٠,٩٩١)
٥٠٥,٣٣١	(٨٥,٣٤٩)	٥٩٠,٦٨٠
١٧,٦٧٣,٤٠٨	١٢,٩٥١,٨٣١	٤,٧٢١,٥٧٧
(٣٢,٤٤١)	(١,٩١٤)	(٣٠,٥٢٧)
١٧,٦٤٠,٩٦٧	١٢,٩٤٩,٩١٧	٤,٦٩١,٠٥٠
٦,٩٤٧,٢٣٩	١,٢٩٨,٠٣٨	٥,٦٤٩,٢٠١
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
٢٧٢,٠٩٧,٦٨٥	١١٧,٩٤٠,٩٣٥	١٥٤,١٥٦,٧٥٠
(٢٠١,٣٤١,٥٨٧)	(٧٩,٩١٥,٧٠٧)	(١٢١,٤٢٥,٨٨٠)
٧٠,٧٥٦,٠٩٨	٣٨,٠٢٥,٢٢٨	٣٢,٧٣٠,٨٧٠
(٢٤,٤٦٤,٠٠١)	(١٠,٧٧٠,٤٩٨)	(١٣,٦٩٣,٥٠٣)
(١١,٨٩٢,٦١٣)	(١,٠٨٨,٣٠١)	(١٠,٨٠٤,٣١٢)
٨٤٦,٤٢٦	(١٥٠,٣٦٨)	٩٩٦,٧٩٤
٣٥,٢٤٥,٩١٠	٢٦,٠١٦,٠٦١	٩,٢٢٩,٨٤٩
(٦٦,١٦٠)	(٤,٠٨٠)	(٦٢,٠٨٠)
٣٥,١٧٩,٧٥٠	٢٦,٠١١,٩٨١	٩,١٦٧,٧٦٩
١٤,٢٧٧,٢١٨	٢,٦٢٨,٠٢٨	١١,٦٤٩,١٩٠
٨١٧,٥٢٦,٠٥٦	١٥٦,٨٤٥,٦٠٠	٦٦٠,٦٨٠,٤٥٦
٢٢٠,٣٣١,٦٢٥	٥١,٧٦٩,١٣٢	١٦٨,٥٦٦,٤٩٣
٤٨٧,٢٤٨,٧٩٨	٣١,٥١٥,٠٦٠	٤٥٥,٧٣٣,٧٣٨
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
مجموع الموجودات		
مجموع المطلوبات		
ممتلكات ومصنع ومعدات		

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيمائيات	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			
١٣٠,١٢٢,١٤٨	٦٣,٣٣٦,٧١١	٦٦,٧٨٥,٤٣٧	إيرادات
(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	إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي
١٧,٤٨٣,٢٧٥	١٢,٤٩٠,٧٧٢	٤,٩٩٢,٥٠٣	ربح التشغيل
(٥٠,٢٢٠)	(٢,١٧٠)	(٤٨,٠٥٠)	تكاليف مالية
١٧,٤٣٣,٠٥٥	١٢,٤٨٨,٦٠٢	٤,٩٤٤,٤٥٣	نتائج قطاعية
٦,٨٨٠,٣٤٨	١,٣١٤,٦٨٩	٥,٥٦٥,٦٥٩	استهلاك
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			
٢٦١,١٠٠,٠٣٥	١٢٥,٦٣٦,١٥١	١٣٥,٤٦٣,٨٨٤	إيرادات
(١٩٧,٦١٧,١١٢)	(٩٢,٧٥٦,٣٣٥)	(١٠٤,٨٦٠,٧٧٧)	تكلفة المبيعات
٦٣,٤٨٢,٩٢٣	٣٢,٨٧٩,٨١٦	٣٠,٦٠٣,١٠٧	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	إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي
٢٩,٥٢٩,٨٢١	٢٠,٨٥٨,٩٤٨	٨,٦٧٠,٨٧٣	ربح التشغيل
(١٠١,٣٢٢)	(٤,٣٣٩)	(٩٦,٩٨٣)	تكاليف مالية
٢٩,٤٢٨,٤٩٩	٢٠,٨٥٤,٦٠٩	٨,٥٧٣,٨٩٠	نتائج قطاعية
١٣,٧٤٣,٦٢٦	٢,٦٣٦,٨٧٤	١١,١٠٦,٧٥٢	استهلاك
كما 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
٣٨٤,٣٦٣,٣٩٦	٣٤,٣٧٦,٩٩٣	٣٤٩,٩٨٦,٤٠٣	ممتلكات ومصنع ومعدات

٦ ممتلكات ومصنع ومعدات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ للمجموعة التكاليف التي تم تكبدها فيما يتعلق ببناء مصنع المشتقات القائمة على الكلورين في الجبيل بمبلغ ٣٦٣,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٨١,٠ مليون ريال سعودي). يمثل هذا الرصيد نفقات رأسمالية بموجب اتفاقيات مختلفة تم إبرامها لشراء آلات ومعدات وخدمات هندسية ومدنية وأعمال التنفيذ وغيرها من البنود ذات العلاقة. خصصت الهيئة الملكية للجبيل وينبع أرضاً لهذا المشروع في الجبيل. متوقع الانتهاء من المشروع في عام ٢٠٢١ بتكلفة إجمالية تقدر بمبلغ ٦٨٥,٠ مليون ريال سعودي. انظر أيضاً إيضاح رقم ٧.

٧ قروض

خلال عام ٢٠١٨، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك تجاري لتسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢٦٢,٠ مليون ريال سعودي لتمويل جزء من مشروعها كما هو مبين في إيضاح رقم ٦. تمثل القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المبلغ الذي سحبته المجموعة من هذا التسهيل. إن القرض مقوم بالريال السعودي ويحمل نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة. لا توجد تعهدات مالية مطبقة على الشركة بموجب هذا الاتفاق مع البنك.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ووفقاً لشرط الاتفاقية، سيتم سداد هذه القروض على ١٦ قسط ربع سنوي متساوٍ بمبلغ ١٦,٤ مليون ريال سعودي لكل قسط ابتداءً من أبريل ٢٠٢١. وبناءً على ذلك، تم تصنيف القروض مستحقة السداد خلال فترة الاثني عشر شهراً التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ضمن المطلوبات المتداولة مع الفائدة المستحقة عليها.

بلغت تكاليف القروض المرسمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء). انظر أيضاً الإيضاح رقم ٦.

٨ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

١-٨ مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وضريبة الدخل. تقوم المجموعة بتقديم إقرارات 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.

طبقاً لقواعد الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة")، تدفع الزكاة ٢,٥٧٨٪ على جميع مكونات الوعاء الزكاة باستثناء صافي الربح المعدل للسنة الذي يخضع للزكاة بمعدل ٢,٥٪.

٢-٨ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المجموع	الضريبة دخل	الزكاة	
٦,٤٦٤,٢٢١	١,٧٧٢,١٩٧	٤,٦٩٢,٠٢٤	١ يناير ٢٠٢٠
٤,٧٩٦,١٤٤	٢,٤٣٠,٨٨٩	٢,٣٦٥,٢٥٥	مخصص للفترة الحالية
(١٦٦,٢٠٥)	(١٦٦,٢٠٥)	-	تعديل مقابل ضريبة دخل مقدمة
١١,٠٩٤,١٦٠	٤,٠٣٦,٨٨١	٧,٠٥٧,٢٧٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المجموع	الضريبة دخل	الزكاة	
٦,١٦٣,٦٩٠	٥٤٩,٩٧٧	٥,٦١٣,٧١٣	١ يناير ٢٠١٩
٩,١٠٣,٤١٣	٤,٤١١,٣٨٩	٤,٦٩٢,٠٢٤	مخصصات
٥٤٩,٤٦٦	-	٥٤٩,٤٦٦	- للسنة الحالية
٩,٦٥٢,٨٧٩	٤,٤١١,٣٨٩	٥,٢٤١,٤٩٠	- تعديلات تتعلق بسنوات سابقة
(١١,١٠٧,٢٩٢)	(٤,٩٤٤,١١٣)	(٦,١٦٣,١٧٩)	مدفوعات
٤,٧٠٩,٢٧٧	١٧,٢٥٣	٤,٦٩٢,٠٢٤	
١,٧٥٤,٩٤٤	١,٧٥٤,٩٤٤	-	ضريبة دخل مقدمه
٦,٤٦٤,٢٢١	١,٧٧٢,١٩٧	٤,٦٩٢,٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تم تصنيف جزء من ضريبة الدخل المقدمة المدفوعة من قبل إحدى الشركات التابعة بالزيادة عن الالتزام ضريبة الدخل بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٧ مليون ريال سعودي) تحت بند "ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى".

٣-٨ وضع الربوط النهائية

أنهت الهيئة الربوط الزكوية للشركة للسنوات حتى عام ٢٠١٠ والتي تمت الموافقة عليها من قبل الشركة. مع ذلك، لم تصدر الهيئة الشهادات النهائية للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠.

كما أصدرت الهيئة ربوط للشركة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٥ بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي. اعترضت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية على هذا الربوط وطالبت الهيئة بإصدار ربوط معدل بناءً على اعتراضها في مثل هذه الطعون وتصحيح الأخطاء الجوهرية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة ربوط إضافية معدلة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٥ وافقت بها بشكل جزئي على اعتراضات شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وعليه، حيث خفضت التزام الزكاة الإضافي من ١٢,٩ مليون ريال سعودي إلى ٣,٢ مليون ريال سعودي. طالبت المجموعة بتحويل ملف الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية للفصل في المنازعات للاطلاع على البنود الغير موافق عليها من قبل الهيئة. وعليه، تعتقد إدارة المجموعة بأنه لن ينشأ التزام زكاة إضافي عند الانتهاء من الطعن.

أصدرت الهيئة ربوط الزكاة وضريبة الدخل المتعلقة بالشركات التابعة 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 ٢٠١٨.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وموظفي الإدارة العليا. 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 المعاملات الجوهرية مع المنشآت الزميلة المبرمة مع المجموعة:

طبيعة المعاملة	العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٢,٦٢٩,٢٦٣	٣,٦٧٦,٩٤٧	٦,٨٠٦,٤٥٠	١٤,١٠٣,٠٤٥
مشتريات من أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٩,٢٦٦,١٦٦	١١,١٢٤,٣٤٩	١٧,١٧٨,٧٢٢	٢٣,٢٦٠,٦٣٣
رسوم امتياز محملة من طرف ذي علاقة	شركات زميلة	١,٩٨٤,٨٣٢	٢,٠٩٠,٨٨٣	٣,٨٩٨,٦٥٢	٣,٩٢٢,٢٣٣

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين	٢,٤١٩,٦٧٩	٢,٦٧٠,٧٧٧	٤,٨٢٠,٠٧٥	٥,١٤٠,٥٦٦
التزامات منافع الموظفين	١٢٣,٧٩٥	١١٥,٨٧٨	٢٤٧,٠٩٢	٢٣١,٧٥٦
	٢,٥٤٣,٤٧٤	٢,٧٨٦,٦٥٥	٥,٠٦٧,١٦٧	٥,٣٧٢,٣٢٢

بلغت أتعاب أعضاء مجلس الإدارة لفترتي الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٢٠١٩ مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي.

١٠ 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 ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
الربح العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية	١٠,٦٦٤,٠٦٤	٩,٦٨٦,٥٧١	٢١,٠٨٤,٨٣٩	١٥,٨٠١,٧٤٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٣٩	٠,٣٥	٠,٧٧	٠,٥٧

١١ توزيعات أرباح

وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢٠ على توزيع 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

١٢ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) لدى المجموعة مطلوبات محتملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٤ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها بعد حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٢٥,٠ مليون ريال سعودي تقريباً، تتعلق بشكل رئيسي بالمشروع الجديد قيد التنفيذ في الجبيل (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٩٠,٠ مليون ريال سعودي). انظر أيضاً إيضاح رقم ٦.