

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 - ١٣ | إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة |



تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

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 سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموحدتين الموجزتين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ("التقارير المالية الأولية") 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. يمد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدى 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
ترخيص رقم ٣٧٩

١٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
(٥ نوفمبر ٢٠٢٠)

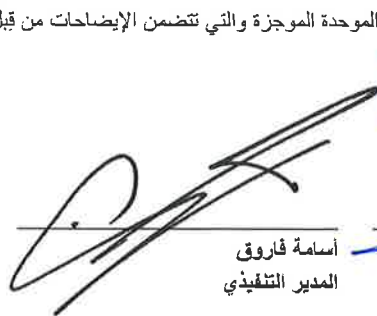



شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|---|----------------------|--|----------------------|---|
| ٢٠١٩ (غير مراجعة) | ٢٠٢٠ (غير مراجعة) | ٢٠١٩ (غير مراجعة) | ٢٠٢٠ (غير مراجعة) | |
| ٤٠٢,٤٨٧,٣٢٤ | ٣٨٧,٢٥٥,١٨٠ | ١٤١,٣٨٧,٢٨٩ | ١١٥,١٥٧,٤٩٥ | إيرادات |
| (٣٠٠,١٤٠,٤٧٩) | (٢٨٤,٣٠٧,٢٠٨) | (١٠٢,٥٢٣,٣٦٧) | (٨٢,٩٦٥,٦٢١) | تكلفة المبيعات |
| ١٠٢,٣٤٦,٨٤٥ | ١٠٢,٩٤٧,٩٧٢ | ٣٨,٨٦٣,٩٢٢ | ٣٢,١٩١,٨٧٤ | إجمالي الربح |
| (٣٥,٣٠٢,٦١٤) | (٣٤,٣٦٠,٦٩٤) | (١١,٤٨٩,١٧٧) | (٩,٨٩٦,٦٩٣) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (١٨,٥٦٦,٥٠٢) | (١٧,٨٢٦,٥٤١) | (٦,٥١٢,٧٠٧) | (٥,٩٣٣,٩٢٨) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٣,٣٦٨,٩٢٤ | ١,٤٥٧,٤٨٧ | ١,٤٥٤,٧٩٤ | ٦١١,٠٦١ | إيرادات تشغيلية أخرى - بالصادفي |
| ٥١,٨٤٦,٦٥٣ | ٥٢,٢١٨,٢٢٤ | ٢٢,٣١٦,٨٣٢ | ١٦,٩٧٢,٣١٤ | ربح التشغيل |
| (١٦٥,٢١٧) | (٩٦,٢٦٣) | (٦٣,٨٩٥) | (٣٠,١٠٣) | ٧,٦ تكاليف مالية |
| ٥١,٦٨١,٤٣٦ | ٥٢,١٢١,٩٦١ | ٢٢,٢٥٢,٩٣٧ | ١٦,٩٤٢,٢١١ | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (٣,٨٧٣,٤٦١) | (٣,٢٢٦,١٢٥) | (١,٠١٧,١٨٦) | (٨٦٠,٨٧٠) | ٨ مصروف الزكاة |
| (٣,٣٠٩,٢٩١) | (٣,٧٥١,٥٥٤) | (١,١٦٠,٨٧٩) | (١,٣٢٠,٦٦٥) | ٨ مصروف ضريبة الدخل |
| ٤٤,٤٩٨,٦٨٤ | ٤٥,١٤٤,٢٨٢ | ٢٠,٠٧٤,٨٧٢ | ١٤,٧٦٠,٦٧٦ | الربح للفترة |
| - | - | - | - | الدخل الشامل للفترة |
| ٤٤,٤٩٨,٦٨٤ | ٤٥,١٤٤,٢٨٢ | ٢٠,٠٧٤,٨٧٢ | ١٤,٧٦٠,٦٧٦ | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ٣١,٠٩٣,٥٦٩ | ٣٠,٤٤٠,١٩٣ | ١٥,٢٩١,٨٢٣ | ٩,٣٥٥,٣٥٤ | مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى: |
| ١٣,٤٠٥,١١٥ | ١٤,٧٠٤,٠٨٩ | ٤,٧٨٣,٠٤٩ | ٥,٤٠٥,٣٢٢ | مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية |
| ٤٤,٤٩٨,٦٨٤ | ٤٥,١٤٤,٢٨٢ | ٢٠,٠٧٤,٨٧٢ | ١٤,٧٦٠,٦٧٦ | حصص غير مسيطرة |
| | | | | ربحية السهم (ريال سعودي) |
| ١,١٣ | ١,١١ | ٠,٥٦ | ٠,٣٤ | ١٠ الأساسية والمخفضة |

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها بالتبعية عنها من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


أسامة فاروق
المدير التنفيذي


عبد اللطيف عبد الهادي
العضو المفوض

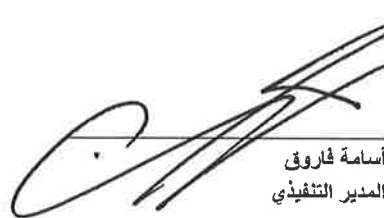
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | إيضاح | |
|--------------------------|--------------------------|-------|--|
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | | |
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٤٢٢,١٩٤,٩٧٦ | ٥٢١,٧٣٠,٦٦٤ | ٦ | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ٣,٥١٦,٣٢٠ | ٢,٨٦٦,٤٣١ | | حق استخدام الأصول |
| ٤٢٥,٧١١,٢٩٦ | ٥٢٤,٥٩٧,٠٩٥ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | موجودات متداولة |
| ٨٥,٩٥٠,٤٠٠ | ٨٥,٦٧٣,١٦٠ | | مخزون |
| ١٦٤,٩٤٠,٢٩٧ | ١٢٦,٢٨٥,٤٥٠ | | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى |
| ٧٩,٧٤٩,٩٥٨ | ٧٢,١٩٠,٤٢١ | | نقد وما يمثله |
| ٣٣٠,٦٤٠,٦٥٥ | ٢٨٤,١٤٩,٠٣١ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٧٥٦,٣٥١,٩٥١ | ٨٠٨,٧٤٦,١٢٦ | | 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 | ٢١٥,٩٧٢,٨٠٥ | | أرباح مبقاة |
| ٥٥٠,١٩٢,٢٨١ | ٥٥٣,١٣٢,٤٧٤ | | حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية |
| ٧٠,٦١٨,٥٤٤ | ٥٨,٨٢٢,٦٣٣ | | حصص غير مسيطرة |
| ٦٢٠,٨١٠,٨٢٥ | ٦١١,٩٥٥,١٠٧ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٢,٢٥٠,٠٠٠ | ٧ | قروض |
| ٢,٢٩٤,٠٢٢ | ١,٨٧١,١٨٥ | | التزامات الإيجار |
| ٢٨,٧٢٤,٩٦١ | ٢٩,٠٣٦,٧٠٢ | | التزامات منافع الموظفين |
| ٤٦,٠١٨,٩٨٣ | ٧٣,١٥٧,٨٨٧ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٨٢,١٩٨,٢١٢ | ٨٢,٩٨٩,٦٨٢ | | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى |
| ٨٥٩,٧١٠ | ٦٩٨,٥٧٣ | | الجزء المتداول من التزامات الإيجار |
| - | ٣٣,٦٦٤,١٣٩ | ٧ | قروض - الجزء المتداول |
| ٦,٤٦٤,٢٢١ | ٦,٢٨٠,٧٣٨ | ٨ | زكاة وضريبة دخل مستحقة |
| ٨٩,٥٢٢,١٤٣ | ١٢٣,٦٣٣,١٣٢ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ١٣٥,٥٤١,١٢٦ | ١٩٦,٧٩١,٠١٩ | | مجموع المطلوبات |
| ٧٥٦,٣٥١,٩٥١ | ٨٠٨,٧٤٦,١٢٦ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


أسامة فاروق
المدير التنفيذي


عبداللطيف عبدالهادي
العضو المفوض

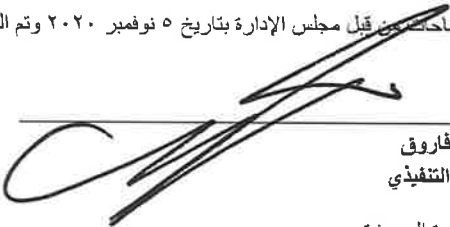
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| إيضاح | العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية | | | | |
|--------------------------------|---|---------------|--------------|--------------|----------------|
| | رأس المال | احتياطي نظامي | أرباح مبقاة | المجموع | حصص غير مسيطرة |
| في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٨,٠٣٧,٥٤١ | ١٧٤,٢٠١,٢٤٦ | ٥٠٧,٢٣٨,٧٨٧ | ٧٨,٥٠٠,٥٥٠ |
| الربح للفترة | - | - | ٣١,٠٩٣,٥٦٩ | ٣١,٠٩٣,٥٦٩ | ١٣,٤٠٥,١١٥ |
| الدخل الشامل للفترة | - | - | - | - | - |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | - | - | ٣١,٠٩٣,٥٦٩ | ٣١,٠٩٣,٥٦٩ | ١٣,٤٠٥,١١٥ |
| توزيعات أرباح | - | - | - | - | (٢٥,٩٠٠,٠٠٠) |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٨,٠٣٧,٥٤١ | ٢٠٥,٢٩٤,٨١٥ | ٥٣٨,٣٣٢,٣٥٦ | ٦٦,٠٠٥,٦٦٥ |
| في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٢,١٥٩,٦٦٩ | ٢١٣,٠٣٢,٦١٢ | ٥٥٠,١٩٢,٢٨١ | ٧٠,٦١٨,٥٤٤ |
| الربح للفترة | - | - | ٣٠,٤٤٠,١٩٣ | ٣٠,٤٤٠,١٩٣ | ١٤,٧٠٤,٠٨٩ |
| الدخل الشامل للفترة | - | - | - | - | - |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | - | - | ٣٠,٤٤٠,١٩٣ | ٣٠,٤٤٠,١٩٣ | ١٤,٧٠٤,٠٨٩ |
| توزيعات أرباح | - | - | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٢,١٥٩,٦٦٩ | ٢١٥,٩٧٢,٨٠٥ | ٥٥٣,١٣٢,٤٧٤ | ٥٨,٨٢٢,٦٣٣ |

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:


أشرف بهتسي
المدير المالي


أسامة فاروق
المدير التنفيذي

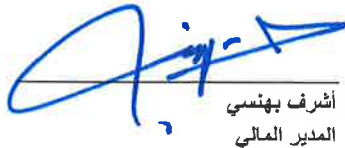

عبدالحادي عبدالهادي
العضو المفوض

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)

| إيضاح | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ |
|---|--|--------------|
| | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | ٥٢,١٢١,٩٦١ | ٥١,٦٨١,٤٣٦ |
| الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل | ٢٢,٠٦٢,٢٢٢ | ٢١,٤٢٦,٢٥٢ |
| تعديلات لـ: | (٨١,٠٩٦) | (١٩٢,١٣٣) |
| استهلاك | ٩٦,٢٦٣ | ١٦٥,٢١٧ |
| ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات | ١,٩٧٦,٦٧٧ | ٢,٢٢٢,٣٥٦ |
| تكاليف تمويل | | |
| التزامات منافع الموظفين | | |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | |
| نقص في المخزون | ٢٧٧,٢٤٠ | ٥,٤٩٥,١٧٥ |
| نقص (زيادة) في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى | ٣٨,٣١٥,٩٢٩ | (٤,٠٨١,٢٤٠) |
| زيادة في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى | ٧٩١,٤٧٠ | ٧,٤٦٩,٧٥٦ |
| النقد الناتج من العمليات | ١١٥,٥٦٠,٦٦٦ | ٨٤,١٨٦,٨١٩ |
| تكاليف تمويل مدفوعة | (٧١٧,٥٤٤) | (١٦٥,٢١٧) |
| زكاة وضريبة دخل مدفوعة | (٦,٨٢٢,٢٤٤) | (٩,٦٤٢,٥٨١) |
| التزامات منافع موظفين مدفوعة | (١,٦٦٤,٩٣٦) | (٣,٣٤٢,١٥) |
| صافي النقد الداخل من الأنشطة التشغيلية | ١٠٦,٣٥٥,٩٤٢ | ٧١,٠٣٧,٠٠٦ |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية | | |
| مدفوعات لممتلكات ومصنع ومعدات | (١١٩,٤٨١,٣٢٩) | (٨٧,٨٨٤,٠٢٦) |
| متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات | ١٤٩,٨٢٤ | ٢٨٣,٣٩٢ |
| صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية | (١١٩,٣٣١,٥٠٥) | (٨٧,٦٠٠,٦٣٤) |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية | | |
| متحصلات من القروض | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار | (٥٨٣,٩٧٤) | (٤٩٥,١٩٣) |
| توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | - |
| توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة | (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) | (٢٥,٩٠٠,٠٠٠) |
| صافي النقد الداخل (الصادر) من الأنشطة التمويلية | ٥,٤١٦,٠٢٦ | (٢٦,٣٩٥,١٩٣) |
| صافي النقص في النقد وما يماثله | (٧,٥٥٩,٥٣٧) | (٤٢,٩٥٨,٨٢١) |
| النقد وما يماثله في بداية الفترة | ٧٩,٧٤٩,٩٥٨ | ١٠٦,٨٩٥,٣٠٦ |
| نقد وما يماثله في نهاية الفترة | ٧٢,١٩٠,٤٢١ | ٦٣,٩٣٦,٤٨٥ |
| أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية: | | |
| حق استخدام الأصول مسجلة مقابل التزامات الإيجار | - | ٥,٦٤٧,٣٦٧ |
| إيجارات مدفوعة مقدماً معدلة مقابل التزامات الإيجار | - | ٦٣٤,١٢٤ |

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:


أشرف بهنسي
المدير المالي


أسامة فاروق
المدير التنفيذي


عبد اللطيف عبدالرمان
العضو المفوض

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

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

١ معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي أي") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركتها 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 لبائع 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 ١٤٢٢هـ (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 استقرار عملياتها عن طريق تقييم 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 وشركتها السعودية التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية المنوية الفعلية في

٣٠ سبتمبر 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 |
| هانتسمان آيه. بي. سي. ("إتش آيه بي سي") | %٤٩ | %٤٩ |
| شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن آيه إل") | %٤٧ | %٤٧ |

قامت الشركة بتوحيد حسابات شركة هانتسمان آيه 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 إنش آيه بي سي وشركة إن آيه 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 عام ٢٠١٣، قامت سي إم دي سي بالاستحواذ على ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كيميكال ماركتينج اند ديسترىبيوشن 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 سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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") المعتمدة 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 للمعاملات.

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 سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناءً 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 جوهرية 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ومواد أخرى: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع كلوريد الحديد والغراء الذائب الساخن والبارد وحمض الكبريتيك وغيرها المستخدمة في صناعات متعددة.
- فيما يلي مخلص المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و٢٠١٩ وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

| المجموع | مواد لاصقة ومواد أخرى | الكيماويات | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
|---------------|--------------------------|---------------|---|
| ١١٥,١٥٧,٤٩٥ | ٥٨,٠١٦,٢٢٠ | ٥٧,١٤١,٢٧٥ | إيرادات |
| (٨٢,٩٦٥,٦٢١) | (٣٩,٩٤١,٢١٣) | (٤٣,٠٢٤,٤٠٨) | تكلفة المبيعات |
| ٣٢,١٩١,٨٧٤ | ١٨,٠٧٥,٠٠٧ | ١٤,١١٦,٨٦٧ | إجمالي الربح |
| (٩,٨٩٦,٦٩٣) | (٤,٨٩٧,٢١٠) | (٤,٩٩٩,٤٨٣) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (٥,٩٣٣,٩٢٨) | (٧٢٧,٠٢٦) | (٥,٢٠٦,٩٠٢) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٦١١,٠٦١ | ١١,٢٨٥ | ٥٩٩,٧٧٦ | إيرادات تشغيلية أخرى - بالصفائي |
| ١٦,٩٧٢,٣١٤ | ١٢,٤٦٢,٠٥٦ | ٤,٥١٠,٢٥٨ | ربح التشغيل |
| (٣٠,١٠٣) | (١,٦٧٨) | (٢٨,٤٢٥) | تكاليف مالية |
| ١٦,٩٤٢,٢١١ | ١٢,٤٦٠,٣٧٨ | ٤,٤٨١,٨٣٣ | نتائج قطاعية |
| ٧,٥٠٨,٥٩٢ | ١,٣٢٢,٥٥٨ | ٦,١٨٦,٠٣٤ | استهلاك |
| المجموع | مواد لاصقة ومواد أخرى | الكيماويات | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| ٣٨٧,٢٥٥,١٨٠ | ١٧٥,٩٥٧,١٥٥ | ٢١١,٢٩٨,٠٢٥ | إيرادات |
| (٢٨٤,٣٠٧,٢٠٨) | (١١٩,٨٥٦,٩٢٠) | (١٦٤,٤٥٠,٢٨٨) | تكلفة المبيعات |
| ١٠٢,٩٤٧,٩٧٢ | ٥٦,١٠٠,٢٣٥ | ٤٦,٨٤٧,٧٣٧ | إجمالي الربح |
| (٣٤,٣٦٠,٦٩٤) | (١٥,٦٦٧,٧٠٨) | (١٨,٦٩٢,٩٨٦) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (١٧,٨٢٦,٥٤١) | (١,٨١٥,٣٢٧) | (١٦,٠١١,٢١٤) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١,٤٥٧,٤٨٧ | (١٣٩,٠٨٣) | ١,٥٩٦,٥٧٠ | إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصفائي |
| ٥٢,٢١٨,٢٢٤ | ٣٨,٤٧٨,١١٧ | ١٣,٧٤٠,١٠٧ | ربح التشغيل |
| (٩٦,٢٦٣) | (٥,٧٥٨) | (٩٠,٥٠٥) | تكاليف مالية |
| ٥٢,١٢١,٩٦١ | ٣٨,٤٧٢,٣٥٩ | ١٣,٦٤٩,٦٠٢ | نتائج قطاعية |
| ٢٢,٠٦٢,٢٢٢ | ٣,٩٦٩,٠٧٦ | ١٨,٠٩٣,١٤٦ | استهلاك |
| ٨٠٨,٧٤٦,١٢٦ | ١٥٣,٥٥٢,٨٤٨ | ٦٥٥,١٩٣,٢٧٨ | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| ١٩٦,٧٩١,٠١٩ | ٣٩,٣١٣,٤٩٩ | ١٥٧,٤٧٧,٥٢٠ | مجموع الموجودات |
| ٥٢١,٧٣٠,٦٦٤ | ٣٠,٨٦١,٥٥٠ | ٤٩٠,٨٦٩,١١٤ | مجموع المطلوبات |
| ١٢١,٠١٦,٧٤٩ | ١,٧٤٠,٤٧٣ | ١١٩,٢٧٦,٢٧٦ | ممتلكات ومصنع ومعدات إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات |

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

| المجموع | مواد لاصقة ومواد أخرى | الكيماويات | |
|---------------|--------------------------|---------------|---|
| | | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ١٤١,٣٨٧,٢٨٩ | ٦٢,٢٢٩,٥٠٤ | ٧٩,١٥٧,٧٨٥ | إيرادات |
| (١٠٢,٥٢٣,٣٦٧) | (٤٣,١٤٤,٨٢٥) | (٥٩,٣٧٨,٥٤٢) | تكلفة المبيعات |
| ٣٨,٨٦٣,٩٢٢ | ١٩,٠٨٤,٦٧٩ | ١٩,٧٧٩,٢٤٣ | إجمالي الربح |
| (١١,٤٨٩,١٧٧) | (٤,٩٦٠,٠٣٣) | (٦,٥٢٩,١٤٤) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (٦,٥١٢,٧٠٧) | (١,٠٣٩,٨١٨) | (٥,٤٧٢,٨٨٩) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١,٤٥٤,٧٩٤ | (١٨٠,٩٣٦) | ١,٦٣٥,٧٣٠ | إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي |
| ٢٢,٣١٦,٨٣٢ | ١٢,٩٠٣,٨٩٢ | ٩,٤١٢,٩٤٠ | ربح التشغيل |
| (٦٣,٨٩٥) | (٢,١٦٩) | (٦١,٧٢٦) | تكاليف مالية |
| ٢٢,٢٥٢,٩٣٧ | ١٢,٩٠١,٧٢٣ | ٩,٣٥١,٢١٤ | نتائج قطاعية |
| ٧,٦١٤,٧٧٣ | ١,٣٣٣,٧٢٢ | ٦,٢٨١,٠٥١ | استهلاك |
| | | | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ٤٠٢,٤٨٧,٣٢٤ | ١٨٧,٨٦٥,٦٥٥ | ٢١٤,٦٢١,٦٦٩ | إيرادات |
| (٣٠٠,١٤٠,٤٧٩) | (١٣٥,٩٠١,١٦٠) | (١٦٤,٢٣٩,٣١٩) | تكلفة المبيعات |
| ١٠٢,٣٤٦,٨٤٥ | ٥١,٩٦٤,٤٩٥ | ٥٠,٣٨٢,٣٥٠ | إجمالي الربح |
| (٣٥,٣٠٢,٦١٤) | (١٥,٢٤٠,١٦٨) | (٢٠,٠٦٢,٤٤٦) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (١٨,٥٦٦,٥٠٢) | (٢,٠٧٦,٤١٧) | (١٦,٤٩٠,٠٨٥) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٣,٣٦٨,٩٢٤ | (٨٨٥,٠٧٠) | ٤,٢٥٣,٩٩٤ | إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي |
| ٥١,٨٤٦,٦٥٣ | ٣٣,٧٦٢,٨٤٠ | ١٨,٠٨٣,٨١٣ | ربح التشغيل |
| (١٦٥,٢١٧) | (٦,٥٠٨) | (١٥٨,٧٠٩) | تكاليف مالية |
| ٥١,٦٨١,٤٣٦ | ٣٣,٧٥٦,٣٣٢ | ١٧,٩٢٥,١٠٤ | نتائج قطاعية |
| ٢١,٤٢٦,٢٥٢ | ٢,٩٧٠,٥٩٦ | ١٧,٤٥٥,٦٥٦ | استهلاك |
| ٧١٩,٨٧٦,٥٤٣ | ١٦٩,٠٦٥,٦٢١ | ٥٥٠,٨١٠,٩٢٢ | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ١١٥,٥٣٨,٥٢٢ | ٤١,٤٨٥,١٨١ | ٧٤,٠٥٣,٣٤١ | مجموع الموجودات |
| ٣٩٩,٦٥٣,٠٦٢ | ٣٣,١٨٣,٧٧٢ | ٣٦٦,٤٦٩,٢٩٠ | مجموع المطلوبات |
| ٨٧,٨٨٤,٠٢٦ | ١,٥٩٦,٠٨٦ | ٨٦,٢٨٧,٩٤٠ | ممتلكات ومصنع ومعدات إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات |

كيماويات: تم إثبات إيرادات بما يقارب ٦٨,٣ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من ٣ عملاء خارجيين (٢٠١٩: ٦٤,١ مليون ريال سعودي من عميلين خارجيين)

مواد لاصقة و مواد أخرى: تم إثبات إيرادات بما يقارب ٥٤,٥ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من ٣ عملاء خارجيين (٢٠١٩: ٥٦,٨ مليون ريال سعودي من ٣ عملاء خارجيين)

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

٦ ممتلكات ومصنع ومعدات

| ٢٠٢٠ التكلفة | ١ يناير | إضافات | استيعادات | تحويلات | ٣٠ سبتمبر |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|
| أرض | ٢,٨٢٤,٥٦١ | - | - | - | ٢,٨٢٤,٥٦١ |
| مباني وتحسينات على عقار | ١٠٤,١١٨,٠٩٥ | ٣١٥,٧٠٠ | - | - | ١٠٤,٤٣٣,٧٩٥ |
| مستأجر | ٤٢٣,٥٥٧,٦٤٠ | ٢,٧٦٥,٨٥٤ | - | ١٦,١٧٠,٥٤١ | ٤٤٢,٤٩٤,٠٣٥ |
| مصنع وآلات | ٢٧,١٦٣,٧٨٧ | ٣٨١,٢١٢ | - | - | ٢٧,٥٤٤,٩٩٩ |
| أثاث وتراكيبات ومعدات مكتبية | ٣١,٩٩١,٨٤٧ | ٣,١٨٠,٠٠٧ | (٥٦٥,٨٨٣) | - | ٣٤,٦٠٥,٩٧١ |
| سيارات | ٣١٨,٨٦٧,١٢٣ | ١١٤,٣٧٣,٩٧٦ | - | (١٦,١٧٠,٥٤١) | ٤١٧,٠٧٠,٥٥٨ |
| أعمال رأسمالية قيد التنفيذ | ٩٠٨,٥٢٣,٠٥٣ | ١٢١,٠١٦,٧٤٩ | (٥٦٥,٨٨٣) | - | ١,٠٢٨,٩٧٣,٩١٩ |
| استهلاك متراكم و انخفاض في القيمة | | | | | |
| مباني وتحسينات على عقار | (٧٢,١٥٤,٢٠٣) | (٢,٦٠٠,١٩٣) | - | - | (٧٤,٧٥٤,٣٩٦) |
| مستأجر | (٣٦٠,٦٤٢,٣٦٦) | (١٧,٢٦١,٩٨١) | - | - | (٣٧٧,٩٠٤,٣٤٧) |
| مصنع وآلات | (٢٥,٧٠١,٣١٢) | (٣٥٨,٢٩٢) | - | - | (٢٦,٠٥٩,٦٠٥) |
| أثاث وتراكيبات ومعدات مكتبية | (٢٧,٨٣٠,١٩٥) | (١,١٩١,٨٦٧) | ٤٩٧,١٥٥ | - | (٢٨,٥٢٤,٩٠٧) |
| سيارات | (٤٨٦,٣٢٨,٠٧٧) | (٢١,٤١٢,٣٣٣) | ٤٩٧,١٥٥ | - | (٥٠٧,٢٤٣,٢٥٥) |
| صافي القيمة الدفترية | ٤٢٢,١٩٤,٩٧٦ | | | | ٥٢١,٧٣٠,٦٦٤ |

تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، التكاليف التي تم تكديدها فيما يتعلق ببناء مصنع جديد لمشتقات الكلور في الجبيل بمبلغ ٣٩٨,٢ 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. من 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 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، المبلغ الذي سحبهته المجموعة من هذا التمويل. 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.

ووفقاً لشروط الاتفاقية، سيتم سداد هذه القروض على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي 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 سبتمبر ٢٠٢٠ ضمن المطلوبات المتداولة مع الفائدة المستحقة عليها.

بلغت تكاليف القروض المرسلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: لا شيء). انظر أيضاً إيضاح رقم ٦.

٨ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

١-٨ مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة وشركتها 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.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٨ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

| الزكاة | ضريبة الدخل | المجموع |
|-------------|-------------|-------------|
| ٤,٦٩٢,٠٢٤ | ١,٧٧٢,١٩٧ | ٦,٤٦٤,٢٢١ |
| ٢,٨٦٨,١٠٢ | ٣,٧٥١,٥٥٤ | ٦,٦١٩,٦٥٦ |
| ٣٥٨,٠٢٣ | - | ٣٥٨,٠٢٣ |
| ٣,٢٢٦,١٢٥ | ٣,٧٥١,٥٥٤ | ٦,٩٧٧,٦٧٩ |
| (٥,٠٥٠,٠٤٧) | (١,٧٧٢,١٩٧) | (٦,٨٢٢,٢٤٤) |
| - | (٣٣٨,٩١٨) | (٣٣٨,٩١٨) |
| ٢,٨٦٨,١٠٢ | ٣,٤١٢,٦٣٦ | ٦,٢٨٠,٧٣٨ |

طبقاً لقواعد الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة")، تدفع الزكاة ٢,٥٧٨٪ على جميع مكونات الوعاء الزكوي باستثناء صافي الربح المعدل للسنة يخضع للزكاة بمعدل ٢,٥٪. يتم تحميل ضريبة الدخل المتعلقة بالمساهمين الأجانب في الشركات التابعة والمحسوبة بنسبة حصصهم في الربح المعدل على الربح أو الخسارة.

تم تصنيف الجزء المسدد من ضريبة الدخل المقدمة الزائد عن التزام ضريبة الدخل من قبل إحدى الشركات التابعة البالغة ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٧ مليون ريال سعودي) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تحت بند "نعم مدينة تجارية وضمن 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 من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠.

كما أصدرت الهيئة ربوط للشركة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٥ بالتزام زكاة إضافي يبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي. اعترضت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية على هذا الربوط وطالبت الهيئة بإصدار ربط معدل بناء على اعتراضها في مثل هذه الطعون وتصحيح الأخطاء الجوهرية. أصدرت الهيئة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ربوط إضافية معدلة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٥ حيث وافقت بشكل جزئي على اعتراضات شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وعلية، تم تخفيض 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. وعلية، 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 حتى ٢٠١٩.

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 سبتمبر ٢٠١٩ | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
|-----------------------------------|-------------|---|--|
| مبيعات إلى أطراف ذات علاقة | شركات زميلة | ٣,٢٥٨,٠٩٨ | ١٠,٠٦٤,٥٤٨ |
| مشتريات من أطراف ذات علاقة | شركات زميلة | ٩,٧٨٥,٢٠٣ | ٢٥,٢٤٠,٨٣٦ |
| رسوم امتياز محملة من طرف ذي علاقة | شركات زميلة | ١,٨٦٤,٢٨٤ | ٥,٧٦٢,٩٣٦ |

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

| رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين | التزامات منافع الموظفين | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
|--|-------------------------|---|--|
| ١,٦٢٤,٧٣٨ | ١٢٨,٧٩٩ | ١,٢٤٤,٧٣٩ | ٥,٦١٧,١٧٧ |
| ١,٧٥٣,٥٣٧ | ١,٣٥٣,٨٥٤ | ١,٠٩,١١٥ | ٣٨٧,٦٦٤ |
| ٤,٤٠٩,٦٣١ | ٦,٠٠٤,٨٤١ | ٤,٠٦٨,٧٦٠ | ٣٤٠,٨٧١ |

بلغت أتعاب أعضاء مجلس الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي).

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

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 التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|------------|--------------------------------|------------|
| ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر | |
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ |
| الربح العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية | | | |
| ٣١,٠٩٣,٥٦٩ | ٣٠,٤٤٠,١٩٣ | ١٥,٢٩١,٨٢٣ | ٩,٣٥٥,٣٥٤ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة | | | |
| ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ |
| ١,١٣ | ١,١١ | ٠,٥٦ | ٠,٣٤ |
| ربحية السهم الأساسية والمخفضة | | | |

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

١٢ مطلوبات محتملة وارتباطات

- (١) لدى المجموعة مطلوبات محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٤ مليون ريال سعودي).
- (٢) بلغت النفقات الراسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها بعد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨٧,٤ 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.