

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير فحص حول 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 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
١٥ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموحدتين الموجزتين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإرتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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 تأكيدات بأننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نُبدي 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 عبدالرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

٧ ربيع الأول ١٤٤١ هـ
(٤ نوفمبر ٢٠١٩)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٤٨,٤١١,٧١٤	٤٠٢,٤٨٧,٣٢٤	١٤٣,٢٦٠,٩٢٢	١٤١,٣٨٧,٢٨٩	٦ إيرادات
(٣٢٨,١٣٠,٦٩٠)	(٣٠٠,١٤٠,٤٧٩)	(١٠٥,٧٢٩,٠٣٧)	(١٠٢,٥٢٣,٣٦٧)	٦ تكلفة المبيعات
١٢٠,٢٨١,٠٢٤	١٠٢,٣٤٦,٨٤٥	٣٧,٥٣١,٨٨٥	٣٨,٨٦٣,٩٢٢	إجمالي الربح
(٣٥,٠٨٨,٢٢٨)	(٣٥,٣٠٢,٦١٤)	(١١,٧٠٥,٢٩٠)	(١١,٤٨٩,١٧٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢,٤٣٧,٠٧٣)	(١٨,٥٦٦,٥٠٢)	(١٠,٢٥٨,٢٥٥)	(٦,٥١٢,٧٠٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٦٢٦,٦٢٣	٣,٣٦٨,٩٢٤	١,٩٥٥,٥٧٠	١,٤٥٤,٧٩٤	إيرادات تشغيلية أخرى -
٦٧,٣٨٢,٣٤٦	٥١,٨٤٦,٦٥٣	١٧,٥٢٣,٩١٠	٢٢,٣١٦,٨٣٢	بالصافي
٧٢٥,٦٩٥	-	١٤٧,٧٧٨	-	ربح تشغيلي
-	(١٦٥,٢١٧)	-	(٦٣,٨٩٥)	٢ إيرادات مالية
٦٨,١٠٨,٠٤١	٥١,٦٨١,٤٣٦	١٧,٦٧١,٦٨٨	٢٢,٢٥٢,٩٣٧	تكاليف مالية
(٧,٩١٢,٤٠٥)	(٣,٨٧٣,٤٦١)	(٢,١٣٢,٣١٥)	(١,٠١٧,١٨٦)	٨ الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٣٠٦,٤٨٧)	(٣,٣٠٩,٢٩١)	(١,٧٦٨,٨٢٩)	(١,١٦٠,٨٧٩)	مصروف الزكاة
٥٤,٨٨٩,١٤٩	٤٤,٤٩٨,٦٨٤	١٣,٧٧٠,٥٤٤	٢٠,٠٧٤,٨٧٢	مصروف ضريبة الدخل
-	-	-	-	الربح للفترة
٥٤,٨٨٩,١٤٩	٤٤,٤٩٨,٦٨٤	١٣,٧٧٠,٥٤٤	٢٠,٠٧٤,٨٧٢	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٨,٣٠٢,٠٩٣	٣١,٠٩٣,٥٦٩	٩,٢٩٢,٦٦٨	١٥,٢٩١,٨٢٣	مجموع الدخل الشامل
١٦,٥٨٧,٠٥٦	١٣,٤٠٥,١١٥	٤,٤٧٧,٨٧٦	٤,٧٨٣,٠٤٩	للفترة العائد إلى:
٥٤,٨٨٩,١٤٩	٤٤,٤٩٨,٦٨٤	١٣,٧٧٠,٥٤٤	٢٠,٠٧٤,٨٧٢	مساهمي شركة الصناعات
-	-	-	-	الكيماوية الأساسية
-	-	-	-	حصص غير مسيطرة
١,٣٩	١,١٣	٠,٣٤	٠,٥٦	٧ ربحية السهم (ريال سعودي)
-	-	-	-	الأساسية والمخفضة

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

أشرف بهنسي
المدير المالي

أسامة فاروق
المدير التنفيذي

عبداللطيف عبدالهادي
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 ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣٣٢,٤٨٦,٧٤٤	٣٩٩,٦٥٣,٠٦٢		موجودات غير متداولة
-	٤,٠٧٣,٤٢٤	٢	ممتلكات ومصنع ومعدات حق استخدام الأصول
٣٣٢,٤٨٦,٧٤٤	٤٠٣,٧٢٦,٤٨٦		موجودات متداولة
٩٢,٨٨٠,٥٧٤	٨٧,٣٨٥,٣٩٩		المخزون
١٦٠,٣٢٥,٧٩٦	١٦٤,٨٢٨,١٧٣		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٠٦,٨٩٥,٣٠٦	٦٣,٩٣٦,٤٨٥		نقد وما يماثله
٣٦٠,١٠١,٦٧٦	٣١٦,١٥٠,٠٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
٦٩٢,٥٨٨,٤٢٠	٧١٩,٨٧٦,٥٤٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٨,٠٣٧,٥٤١	٥٨,٠٣٧,٥٤١		احتياطي نظامي
١٧٤,٢٠١,٢٤٦	٢٠٥,٢٩٤,٨١٥		أرباح مبقاة
٥٠٧,٢٣٨,٧٨٧	٥٣٨,٣٣٢,٣٥٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
٧٨,٥٠٠,٥٥٠	٦٦,٠٠٥,٦٦٥		حصص غير مسيطرة
٥٨٥,٧٣٩,٣٣٧	٦٠٤,٣٣٨,٠٢١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
-	٣,٢٠٤,٥٠٧	٢	مطلوبات عقود الإيجار
٢٩,٣٧٦,٦٩٧	٢٨,٢٥٧,٠٣٨		التزامات منافع الموظفين
٢٩,٣٧٦,٦٩٧	٣١,٤٦١,٥٤٥		مطلوبات متداولة
٧١,٣٠٨,٦٩٦	٧٨,٥٨٠,٧٤٩		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
-	٧٣٧,١٠٦	٢	الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٦,١٦٣,٦٩٠	٤,٧٥٩,١٢٢		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٧٧,٤٧٢,٣٨٦	٨٤,٠٧٦,٩٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٦,٨٤٩,٠٨٣	١١٥,٥٣٨,٥٢٢		مجموع المطلوبات
٦٩٢,٥٨٨,٤٢٠	٧١٩,٨٧٦,٥٤٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد المعلومات الحالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى حولها والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

أشرف بهنسي
المدير المالي

أسامة فاروق
المدير التنفيذي

عبد اللطيف عبدالهادي
العضو المفوض

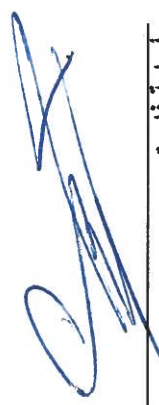
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية

المجموع	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	حقوق المال
٥٦٧,٤٦٩,٢١٤	٧٨,٧٧٩,٦١٥	٤٨٨,٦٨٩,٥٩٩	١٦٠,٦١٨,٨٢١	٥٢,٠٧٠,٧٧٨	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,٨٨٩,١٤٩	١٦,٥٨٧,٠٥٦	٣٨,٣٠٢,٠٩٣	٣٨,٣٠٢,٠٩٣	-	-
-	-	-	-	-	-
٥٤,٨٨٩,١٤٩	١٦,٥٨٧,٠٥٦	٣٨,٣٠٢,٠٩٣	٣٨,٣٠٢,٠٩٣	-	-
(٣٥,١٥٠,٠٠٠)	(٧,٦٥٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٥٨٧,٢٠٨,٣٦٣	٨٧,٧٦٦,٦٧١	٤٩٩,٤٩١,٦٩٢	١٧١,٤٢٠,٩١٤	٥٢,٠٧٠,٧٧٨	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٨٥,٧٣٩,٣٣٧	٧٨,٥٠٠,٥٥٠	٥٠٧,٢٣٨,٧٨٧	١٧٤,٢٠١,٢٤٦	٥٨,٠٣٧,٥٤١	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٤,٤٩٨,٦٨٤	١٣,٤٥٥,١١٥	٣١,٠٩٣,٥٦٩	٣١,٠٩٣,٥٦٩	-	-
-	-	-	-	-	-
٤٤,٤٩٨,٦٨٤	١٣,٤٥٥,١١٥	٣١,٠٩٣,٥٦٩	٣١,٠٩٣,٥٦٩	-	-
(٢٥,٩٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٦٠٤,٣٣٨,٠٢١	٦٦,٠٠٥,٦٦٥	٥٣٨,٣٣٢,٣٥٦	٢٠٥,٢٩٤,٨١٥	٥٨,٠٣٧,٥٤١	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

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



أسامة فاروق
المدير التنفيذي



أشرف بهنسي
المدير المالي



عبداللطيف عبدالرمان
المضو المقوض

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		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٨,١٠٨,٠٤١	٥١,٦٨١,٤٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
		استهلاك
٢٠,٥٧٣,٠٦٥	٢١,٤٢٦,٢٥٢	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٩٤,١٦٠)	(١٩٢,١٣٣)	إيرادات مالية
(٧٢٥,٦٩٥)	-	تكاليف مالية
-	١٦٥,٢١٧	التزامات منافع الموظفين، بالصافي
٣٠٠,٨٤٨	(١,١١٩,٦٥٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤,٠٠٩,٦٧٧)	٥,٤٩٥,١٧٥	نقص (زيادة) في المخزون
(٢,٠٨٤,٤٩٧)	(٤,٠٨١,٢٤٠)	زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(٨,٤٩٢,٤٧٨)	٧,٣٠٤,٥٣٩	زيادة (نقص) في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦٣,٥٧٥,٤٤٧	٨٠,٦٧٩,٥٨٧	النقد الناتج من العمليات
٧٢٥,٦٩٥	-	إيرادات مالية مستلمة من ودائع
(١٧,٩٥٩,٥١٠)	(٩,٦٤٢,٥٨١)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٤٦,٣٤١,٦٣٢	٧١,٠٣٧,٠٠٦	صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		ودائع قصيرة الأجل
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مدفوعات لممتلكات ومصنع ومعدات
(١٠٩,١٩٦,١٤٧)	(٨٧,٨٨٤,٠٢٦)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٩٨,٣٢٧	٢٨٣,٣٩٢	صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨,٩٩٧,٨٢٠)	(٨٧,٦٠٠,٦٣٤)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		مطلوبات عقود إيجار مسددة
-	(٤٩٥,١٩٣)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٦٥٠,٠٠٠)	(٢٥,٩٠٠,٠٠٠)	في شركات تابعة
(٣٥,١٥٠,٠٠٠)	(٢٦,٣٩٥,١٩٣)	صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في نقد وما يمثله
(٤٧,٨٠٦,١٨٨)	(٤٢,٩٥٨,٨٢١)	نقد وما يمثله في بداية الفترة
١٧٢,٨٧٨,٧٥٣	١٠٦,٨٩٥,٣٠٦	
١٢٥,٠٧٢,٥٦٥	٦٣,٩٣٦,٤٨٥	نقد وما يمثله في نهاية الفترة
		أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:
		حق استخدام أصول تم تسجيلها مقابل مطلوبات
		عقود الإيجار
		عقود إيجار مدفوعة مقدمتكم تسويتها مقابل
		مطلوبات عقود الإيجار
		٢
		٥,٦٤٧,٣٦٧
		٦٣٤,١٢٤

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

أشرف بهنسي
المدير المالي

أسامة فاروق
المدير التنفيذي

عبد اللطيف عبدالهادي
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 ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي أي") 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 لتصنيع الكلورين ومشتقاته بطاقة إنتاجية تقديرية تبلغ ٧٠,٠٠٠ طن. تكبدت المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، مبلغ ٢٦١,٠ مليون ريال سعودي للمصنع الجديد ممثلة بنفقات رأسمالية تكبدتها المجموعة بموجب اتفاقيات مختلفة تم إبرامها لشراء آلات ومعدات ولخدمات هندسية واستشارية. قامت الهيئة الملكية للجبيل وينبع بتخصيص أرض لهذا المشروع في الجبيل.

بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقعت الشركة خطاب تفاهم مع شركة مقاولات محلية لتنفيذ أعمال البناء والأشغال المدنية لهذا المصنع بتكلفة تقديرية قدرها ٢٩٠,٠ مليون ريال سعودي. كما وقعت الشركة اتفاقية مع بنك تجاري محلي لتسهيلات ائتمانية تصل إلى ٢٦٢,٠ مليون ريال سعودي لتمويل هذا المشروع جزئياً. لم يتم استخدام هذه التسهيلات الائتمانية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٠٠٪	١٠٠٪
الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية المحدودة ("بي. سي. إن. سي")	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية المحدودة ("بي. سي. إن. سي")
١٠٠٪	١٠٠٪
شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي. إم. دي. سي")	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي. إم. دي. سي")
١٠٠٪	١٠٠٪
الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس. دبليو. تي. سي")	الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس. دبليو. تي. سي")
٤٩٪	٤٩٪
هانتسمان إيه. بي. سي ("إتش. إيه. بي. سي")	هانتسمان إيه. بي. سي ("إتش. إيه. بي. سي")
٤٧٪	٤٧٪
شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن. إيه. إل")	شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن. إيه. إل")

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

- قامت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية بتعيين ممثلها كمدير تنفيذي لشركتي هانتسمان إيه. بي. سي وشركة اللواصق الوطنية المحدودة لإدارة الأعمال اليومية.
- لدى 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 على التأثير على قيمة العوائد الناتجة من هذه الشركات، وسلطتها على هذه الشركات وتعرضها وحققها في العوائد المتغيرة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

خلال عام ٢٠١٣، استحوذت سي. إم. دي. سي. على ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كيميكال ماركتينج اند ديستريبيوشن كومباني ليمتد ("مارس - سي. إم. دي. سي."), شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر بموجب سجل تجاري 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. تم قيد الإستثمار كإستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، انخفضت قيمة الإستثمار كلياً.

السياسات المحاسبية

٢

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

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة للمجموعة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناءً 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 ساريًا على فترة إعداد التقارير الحالية، تم توضيح تأثير هذا المعيار والسياسات المحاسبية الجديدة في إيضاح رقم ٢-٣ 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 احكام التحول المحددة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. يتم الاعتراف بإعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد الإيجار الجديدة في قائمة المركز المالي الموحدة في ١ يناير ٢٠١٩.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بإثبات 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 لمدفوعات عقود الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، إن الجانب المقابل لمطلوبات عقود الإيجار المحسوب، هو موجودات حق استخدام الاصول. بناءً عليه، لا يوجد أي تعديل مقابل الأرباح المبقاة الأفتتاحية كما في تاريخ التحول في ١ يناير ٢٠١٩. إن متوسط سعر الفائدة الإضافي على مطلوبات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ كان ٤,٤٤٪.

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

(ب) التغيير في السياسة المحاسبية

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بداية من ١ يناير ٢٠١٩، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يتضمن بنود إيجار عند بدء التعاقد، تقوم المجموعة بإثبات موجودات حق استخدام الأصول ومطلوبات عقد الإيجار المقابل فيما يتعلق بكل إتفاقيات عقود الإيجار والتي تكون فيها 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 كمصروف تشغيلي على أساس القسط الثابت على مدة فترة عقد الإيجار ما لم يكن هناك أساس منهجي آخر يكون أكثر تمثيلاً للنمط الزمني والذي يتم فيه إستنفاد 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 الإقتراض الإضافي إذا لم يتم تحديد المعدل بسهولة.

تتكون مدفوعات عقد الإيجار المدرجة في قياس مطلوبات عقد الإيجار من:

- مدفوعات عقد الإيجار الثابتة ناقصاً أي حوافز تأجيرية،
- مدفوعات عقد الإيجار المتغيرة والتي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقاس 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 لإنهاء عقد الإيجار.

يتم عرض مطلوبات عقد الإيجار كبنود منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

يتم قياس مطلوبات عقد الإيجار لاحقاً بزيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على مطلوبات عقد الإيجار (باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي) وبتخفيض القيمة الدفترية لتعكس 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 إلزام عقد الإيجار بخصم مدفوعات عقد الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل،
- تغيرت مدفوعات عقد الإيجار بسبب التغيير في المؤشر أو المعدل أو التغيير في الدفعة المتوقعة بموجب القيمة المتبقية المضمونة، وفي هذه الحالات يتم إعادة قياس إلزام عقد الإيجار بخصم مدفوعات عقد الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم الأولي (ما لم تتغير مدفوعات عقد الإيجار بسبب التغيير في معدل الفائدة العائم، 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 القياس 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 بالإستهلاك المترام وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عندما تتكبد المجموعة إلتزام بتكاليف تفكيك وإزالة أصل مستأجر، إعادة تأهيل الموقع الذي تتواجد 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 الاصول 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 تكلفة موجودات حق استخدام الاصول تعكس بأن المجموعة تتوقع ممارسة خيار الشراء، فإنه يبدأ الإستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.

يتم عرض موجودات حق استخدام الاصول كبند منفصل في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة.

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

مدة الإيجار

عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة ولكنها قد تحتوي على خيارات تمديد. تستخدم خيارات التمديد لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود. لا تتم ممارسة غالبية خيارات التمديد الموجودة إلا بالاتفاق المتبادل بين الشركة والمؤجر المعني. عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد. تتوفر خيارات التمديد في مدة عقد الإيجار فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما.

الوسائل العملية

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود إيجار ذات خصائص مماثلة بشكل معقول.
- الاعتماد على التقييمات السابقة حول ما إذا كانت عقود الإيجار مكلفة.
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلية حيث تكون تواريخ استحقاق عقود الإيجار المتبقية أقل من ١٢ شهراً كما في ١ يناير ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل.
- استخدام التجارب السابقة في تحديد مدة عقد الأيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد عقد الإيجار أو إنهائه؛
- استثناء التكاليف المباشرة المبدئية من قياس موجودات حق الاستخدام كما في تاريخ التطبيق المبدئي، و
- كما اختارت المجموعة ألا تقوم بإعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التحول وبدلاً من ذلك، وبالنسبة للعقود التي أبرمتها قبل تاريخ التحول، اعتمدت المجموعة على تقييماتها الذي أجرته بموجب المبادئ المحاسبية المطبقة سابقاً.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) حق استخدام الأصول

تتعلق 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	

(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
٥,٧٨٥,٠٩٥	إضافة: التعديل الناتج من تقييم عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
(١٣٧,٧٢٨)	أثر الخصم باستخدام معدل الإقتراض الإضافي للمجموعة في تاريخ التطبيق الأولي
٥,٦٤٧,٣٦٧	مطلوبات عقود الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩
١,٠٣٤,٢٧١	مطلوبات عقود الإيجار المتداولة
٤,٦١٣,٠٩٦	مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة
٥,٦٤٧,٣٦٧	

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 الموحدة الموجزة. 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 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 وبين التقديرات والافتراضات التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ الموجزة في القطاعات التشغيلية أعلاه:

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات
١٤١,٣٨٧,٢٨٩	٦٢,٢٢٩,٥٠٤	٧٩,١٥٧,٧٨٥
(١٠٢,٥٢٣,٣٦٧)	(٤٣,١٤٤,٨٢٥)	(٥٩,٣٧٨,٥٤٢)
٣٨,٨٦٣,٩٢٢	١٩,٠٨٤,٦٧٩	١٩,٧٧٩,٢٤٣
(١١,٤٨٩,١٧٧)	(٤,٩٦٠,٠٣٣)	(٦,٥٢٩,١٤٤)
(٦,٥١٢,٧٠٧)	(١,٠٣٩,٨١٨)	(٥,٤٧٢,٨٨٩)
١,٤٥٤,٧٩٤	(١٨٠,٩٣٦)	١,٦٣٥,٧٣٠
٢٢,٣١٦,٨٣٢	١٢,٩٠٣,٨٩٢	٩,٤١٢,٩٤٠
(٦٣,٨٩٥)	(٢,١٦٩)	(٦١,٧٢٦)
٢٢,٢٥٢,٩٣٧	١٢,٩٠١,٧٢٣	٩,٣٥١,٢١٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيرادات	٧٩,١٥٧,٧٨٥
تكلفة المبيعات	(٥٩,٣٧٨,٥٤٢)
إجمالي الربح	١٩,٧٧٩,٢٤٣
مصاريف بيع وتوزيع	(٦,٥٢٩,١٤٤)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥,٤٧٢,٨٨٩)
إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصادف	١,٦٣٥,٧٣٠
الربح التشغيلي	٩,٤١٢,٩٤٠
تكاليف مالية	(٦١,٧٢٦)
نتائج القطاع	٩,٣٥١,٢١٤

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات
٤٠٢,٤٨٧,٣٢٤	١٨٧,٨٦٥,٦٥٥	٢١٤,٦٢١,٦٦٩
(٣٠٠,١٤٠,٤٧٩)	(١٣٥,٩٠١,١٦٠)	(١٦٤,٢٣٩,٣١٩)
١٠٢,٣٤٦,٨٤٥	٥١,٩٦٤,٤٩٥	٥٠,٣٨٢,٣٥٠
(٣٥,٣٠٢,٦١٤)	(١٥,٢٤٠,١٦٨)	(٢٠,٠٦٢,٤٤٦)
(١٨,٥٦٦,٥٠٢)	(٢,٠٧٦,٤١٧)	(١٦,٤٩٠,٠٨٥)
٣,٣٦٨,٩٢٤	(٨٨٥,٠٧٠)	٤,٢٥٣,٩٩٤
٥١,٨٤٦,٦٥٣	٣٣,٧٦٢,٨٤٠	١٨,٠٨٣,٨١٣
(١٦٥,٢١٧)	(٦,٥٠٨)	(١٥٨,٧٠٩)
٥١,٦٨١,٤٣٦	٣٣,٧٥٦,٣٣٢	١٧,٩٢٥,١٠٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيرادات	٢١٤,٦٢١,٦٦٩
تكلفة المبيعات	(١٦٤,٢٣٩,٣١٩)
إجمالي الربح	٥٠,٣٨٢,٣٥٠
مصاريف بيع وتوزيع	(٢٠,٠٦٢,٤٤٦)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦,٤٩٠,٠٨٥)
إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصادف	٤,٢٥٣,٩٩٤
الربح التشغيلي	١٨,٠٨٣,٨١٣
تكاليف مالية	(١٥٨,٧٠٩)
نتائج القطاع	١٧,٩٢٥,١٠٤

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٧١٩,٨٧٦,٥٤٣	١٦٩,٠٦٥,٦٢١	٥٥٠,٨١٠,٩٢٢
١١٥,٥٣٨,٥٢٢	٤١,٤٨٥,١٨١	٧٤,٠٥٣,٣٤١

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤٤٨,٤١١,٧١٤	١٧٨,٠٦٠,٤٨٣	٢٧٠,٣٥١,٢٣١	إيرادات
(٣٢٨,١٣٠,٦٩٠)	(١٣٤,٤٨٣,٨٦٤)	(١٩٣,٦٤٦,٨٢٦)	تكلفة المبيعات
١٢٠,٢٨١,٠٢٤	٤٣,٥٧٦,٦١٩	٧٦,٧٠٤,٤٠٥	إجمالي الربح
(٣٥,٠٨٨,٢٢٨)	(١٣,٣٤٥,٢٨٩)	(٢١,٧٤٢,٩٣٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢,٤٣٧,٠٧٣)	(١,٧٨٦,٤٤٠)	(٢٠,٦٥٠,٦٣٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٦٢٦,٦٢٣	(١٠,٧٤٤)	٤,٦٣٧,٣٦٧	إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي
٦٧,٣٨٢,٣٤٦	٢٨,٤٣٤,١٤٦	٣٨,٩٤٨,٢٠٠	الربح التشغيلي
٧٢٥,٦٩٥	-	٧٢٥,٦٩٥	إيرادات مالية
٦٨,١٠٨,٠٤١	٢٨,٤٣٤,١٤٦	٣٩,٦٧٣,٨٩٥	نتائج القطاع

٦٩٢,٥٨٨,٤٢٠	١٥٦,١٤٤,٢٤٤	٥٣٦,٤٤٤,١٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٠٦,٨٤٩,٠٨٣	٣٤,١٠٧,٩٧٧	٧٢,٧٤١,١٠٦	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركاء وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وكبار موظفي 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 أهم المعاملات مع الشركات الزميلة التي قامت بها المجموعة:

طبيعة المعاملة	العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة مشتريات من أطراف ذات علاقة أخرى	شركات زميلة	٤,٤١٣,٩٤٢	٧,٣٧٠,١١٨	١٨,٥١٦,٩٨٦	٢٥,٨٠٤,٤٧٠
حق امتياز محمل من قبل طرف ذي علاقة	شركات زميلة	٩,٧٨٥,٢٠٣	١٣,٣١٢,١١١	٣٣,٥٠١,٦٢٦	٦٥,٠٣٣,٥٧٢
	شركات زميلة	٢,٠٠٧,٣٥٨	١,٨٢٣,٣٥٣	٥,٩٢٩,٥٩١	٤,٨٨٦,٨٤٩

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
١,٢٤٤,٧٣٩	١,٣٢٤,٤٦٧	٤,٠٦٨,٧٦٠	٤,١٣١,٦٥٤
١٠٩,١١٥	١٩٤,٨٩٠	٣٤٠,٨٧١	٧٣٢,٣٤٠
١,٣٥٣,٨٥٤	١,٥١٩,٣٥٧	٤,٤٠٩,٦٣١	٤,٨٦٣,٩٩٤

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.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
١٥,٢٩١,٨٢٣	٩,٢٩٢,٦٦٨	٣١,٠٩٣,٥٦٩	٣٨,٣٠٢,٠٩٣
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
٠,٥٦	٠,٣٤	١,١٣	١,٣٩

الربح العائد إلى مساهمي شركة الصناعات

الكيماوية الأساسية

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية

السهم الأساس والمخفضة

ربحية السهم الأساس والمخفضة

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مطلوبات محتملة وارتباطات

٨

- (١) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية تم اصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩,١ مليون ريال سعودي).
 - (٢) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٧,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٦,٢ مليون ريال سعودي).
 - (٣) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة العامة للزكاة و الدخل ("الهيئة") ربوط إضافية معدلة للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وخفضت الهيئة الالتزام الزكوي الإضافي من ٠,٨ مليون ريال سعودي إلى ٠,٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بدفع مبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي كتسوية نهائية للالتزام الزكوي للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ ومع ذلك، لم تقم الهيئة حتى الان بإصدار شهادات الزكاة النهائية لتلك السنوات.
- بالإضافة إلى ما سبق، 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.