

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
وتقدير عن فحص المعلومات المالية الأولية

الفهرس

صفحة

٢	تقرير عن فحص المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة الموحدة الأولية
٤	قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية
١٦ – ٧	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

## تقرير عن فحص المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

المحترمين

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

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة الصناعات الكيميائية الأساسية ("الشركة") شركة مساهمة سعودية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة الموحدة الأولية ذات الصلاة لفترتي ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الموجزة الموحدة الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر الممتدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. وتعد الإدارة هي المسئولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية استناداً إلى فحصنا.

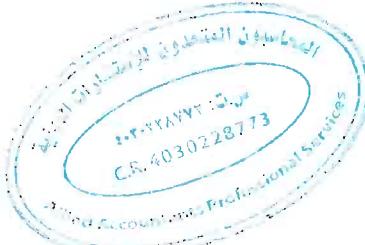
### نطاق الفحص

لقد فحصنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتباعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة غير معدّة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



٤٤  
محمد بن فرحان بن نادر

٤٣٥ رقم ترخيص

الخبر، المملكة العربية السعودية  
 ١٣ ربیع الثانی ١٤٤٤ھ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢)

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

للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الإيضاح
2021	2022	2021	2022	
معدلة - ايضاح 13 (غير مراجعة)		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
367,003,875	<b>500,041,409</b>	122,312,788	172,741,751	مبيعات
(262,338,486)	<b>(361,843,873)</b>	(91,722,851)	<b>(118,775,821)</b>	تكلفة المبيعات
104,665,389	<b>138,197,536</b>	30,589,937	<b>53,965,930</b>	إجمالي الربح
(33,879,842)	<b>(42,107,318)</b>	(12,061,884)	<b>(15,688,028)</b>	مصروفات بيع وتوزيع
(24,980,881)	<b>(23,443,311)</b>	(6,716,449)	<b>(9,419,837)</b>	مصروفات عمومية وإدارية
596,655	<b>2,418,033</b>	496,820	<b>333,415</b>	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
46,401,321	<b>75,064,940</b>	12,308,424	<b>29,191,480</b>	ربح التشغيل
(835,420)	<b>6,629,273</b>	154,744	<b>1,464,615</b>	ربح (خسارة) قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة
(71,637)	<b>(3,784,886)</b>	(21,667)	<b>(3,754,439)</b>	تكاليف تمويلية
45,494,264	<b>77,909,327</b>	12,441,501	<b>26,901,656</b>	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(3,396,600)	<b>(2,651,917)</b>	(975,033)	<b>(830,267)</b>	مصرف الزكاة
(3,787,298)	<b>(3,919,767)</b>	(1,221,926)	<b>(491,026)</b>	مصرف ضريبة الدخل
38,310,366	<b>71,337,643</b>	10,244,542	<b>25,580,363</b>	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
<b>38,310,366</b>	<b>71,337,643</b>	<b>10,244,542</b>	<b>25,580,363</b>	مجموع الدخل الشامل للفترة
20,522,772	<b>48,230,711</b>	4,960,303	<b>17,791,310</b>	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
17,787,594	<b>23,106,932</b>	5,284,239	<b>7,789,053</b>	- مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
38,310,366	<b>71,337,643</b>	10,244,542	<b>25,580,363</b>	- حصة غير مسيطرة
0.75	<b>1.75</b>	0.18	<b>0.65</b>	ربحية السهم (ريال سعودي)
12				الأساسية والمخصصة للسهم الواحد

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 نوفمبر 2022  
 وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

فارس نعمه لحود  
المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ  
الرئيس التنفيذي

عثمان الحميдан  
العضو المفوض

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



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

ال موجودات	الموجودات غير المتداولة	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	الموجودات المتداولة	حقوق الملكية والمطلوبات	المطلوبات	المطلوبات المتداولة
موارد ذات الأجل	موارد ذات الأجل	موارد ذات الأجل	مخزون	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	شركة الصناعات الكيميائية الأساسية	مطروض طولية الأجل	قرص قصير الأجل
ممتلكات وألات ومعدات	موجودات حق الاستخدام	استثمارات طولية الأجل	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	نقد وما في حكمه	حصة غير مسيطرة	التزامات منافع الموظفين	التزامات الإيجار
6	6	7	8	8	9	9	9
754,317,322	861,641,818	771,406,349	88,924,053	148,835,139	275,000,000	275,000,000	207,093,635
17,089,027	16,056,385	-	144,003,970	177,163,067	69,458,983	69,458,983	15,525,570
-	21,000,000	-	71,364,737	22,748,399	225,686,166	273,916,877	35,332,477
			304,292,760	348,746,605			6,060,864
			1,075,699,109	1,247,444,808			22,500,000
							286,512,546
							209,600,000
							66,000,000
							1,773,595
							52,400,000
							97,442,198
							8,089,233
							160,791,823
							447,304,369
							1,075,699,109
							1,247,444,808

فارس نعمه لحود  
 المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ  
 الرئيس التنفيذي

عثمان الحيدان  
 العضو المفوض

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



شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قافية التغيرات في حقوق الملكية الموجهة الموحدة الأولية  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

الإئاد إلى مساههي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية		أرباح		إضافة	
المجموع	حصص غير مسيطرة	المجموع	مدينون	رأس المال	نظامي
623,298,855	63,547,133	559,751,722	218,729,589	66,022,133	275,000,000
(21,281,378)	(79,391)	(21,201,987)	(21,201,987)	-	-
602,017,477	63,467,742	538,549,735	197,527,602	66,022,133	275,000,000
-	-	-	-	-	-
38,310,366	17,787,594	20,522,772	20,522,772	-	-
38,310,366	17,787,594	20,522,772	20,522,772	-	-
(13,250,000)	(13,250,000)	-	-	-	-
627,077,843	68,005,336	559,072,507	218,050,374	66,022,133	275,000,000
628,394,740	58,249,591	570,145,149	225,686,166	69,458,983	275,000,000
-	-	-	-	-	-
71,337,643	23,106,932	48,230,711	48,230,711	-	-
71,337,643	23,106,932	48,230,711	48,230,711	-	-
(10,600,000)	(10,600,000)	-	-	-	-
689,132,383	70,756,523	618,375,860	273,916,877	69,458,983	275,000,000

الرصيد في 1 يناير 2021 (مراجعة) - قبل التعديل  
 تسويات - 2021 - مدخل  
 الرصيد في 1 يناير 2021 - مدخل

الربح للقرفة  
 المدخل الشامل الآخر للقرفة  
 مجموع الدخل الشامل للقرفة  
 توزيعات أرباح

الرصيد في سبتمبر 30 (غير مراجعة) - مدخل  
 الرصيد في 1 يناير 2022 (مراجعة)

الربح للقرفة  
 المدخل الشامل الآخر للقرفة  
 مجموع الدخل الشامل للقرفة  
 توزيعات أرباح

الرصيد في سبتمبر 30 (غير مراجعة)

عنوان الحبيبان  
 المنشو المفوض

علاوه الشيش  
 الرئيس التنفيذي

فلاس نعيمه لجود  
 العميد التنفيذي المالي



تعتبر الإضافات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجهة الأولى.

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

إيضاح لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر  
2021 2022  
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

45,494,264	77,909,327		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات لـ
14,187,734	12,492,302	6	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
628,216	718,088		استهلاك موجودات حق الاستخدام (أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
1,277,976	(74,093)		تكاليف تمويلية
71,637	3,784,886		(ربح) / خسارة قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة
835,420	(6,629,273)		الالتزامات منافع الموظفين
4,269,260	4,435,286		
			<b>التحفيزات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(7,667,298)	(59,911,086)		الزيادة في المخزون
(10,036,031)	(33,159,097)		الزيادة في الذمم الدائنة التجارية والذمم المدينة الأخرى
(2,641,613)	58,967,924		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والذمم المدينة الأخرى
46,419,565	58,534,264		النقد الناتج من العمليات
(3,315,759)	(14,659,906)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(5,603,872)	(6,740,544)		الزكاة وضريبة الدخل مدفوعة
(2,611,867)	(12,175,431)		الالتزامات منافع موظفين مدفوعة
34,888,067	24,958,383		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(127,283,695)	(107,385,896)	6	مشتريات ممتلكات وألات ومعدات
51,450	74,093		متصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	(21,000,000)	7	استثمارات طويلة الأجل
(127,232,245)	(128,311,803)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
104,000,000	3,100,000	9	متصلات من قروض طويلة الأجل
-	66,000,000		متصلات من قرض قصير الأجل
(479,248)	(3,762,918)		الالتزامات إيجار مسدة
(13,250,000)	(10,600,000)		توزيعات الأرباح مدفوعة للحصص الغير مسيطرة في الشركات التابعة
90,270,752	54,737,082		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
			<b>صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه</b>
(2,073,426)	(48,616,338)		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
84,447,626	71,364,737		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
82,374,200	22,748,399		
			<b>معاملات غير نominative:</b>
-	330,826		رسملة تكاليف تمويلية لالتزامات الإيجار
2,128,743	11,785,523		رسملة تكاليف تمويل قروض
404,427	314,554		رسملة استهلاك موجودات حق الاستخدام

فارس نعمة لحود  
المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ  
الرئيس التنفيذي

عثمان الحميدان  
العضو المفوض

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



شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١ معلومات عامة

تتمثل شركة الصناعات الكيميائية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي آي") وشركاتها التابعة (مجمعين "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 وتوزيع والعمل كوكيل لبيع الكيماويات.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٧٩٥ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٩٢هـ (٢ فبراير ١٩٧٣). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ١٠٥٣، الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

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

نسبة الملكية الفعلية		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٠٠%	١٠٠%	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيميائية المحدودة ("سي إم دي سي")	
١٠٠%	-	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية المحدودة ("بي سي إن سي")	
١٠٠%	-	الشركة السعودية لمعالجة المياه ("اس دبليو تي سي")	
٤٩%	٤٩%	هانتسمان ايه. بي. سي. ("إتش ايه بي سي")	
٤٧%	٤٧%	شركة الواصق الوطنية المحدودة ("إن ايه إل")	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قررت إدارة المجموعة إعادة تنظيم هيكل المجموعة من خلال تغيير الوضع القانوني لشركاتها التابعة، ("بي سي إن سي")، ("اس دبليو تي سي")، من شركات ذات مسؤولية محدودة لتصبح فرعاً لشركة ("سي إم دي سي"). تم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بـ ("بي سي إن سي") و ("اس دبليو تي سي") خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. ولا تزال بعض الإجراءات القانونية الأخرى تحت التنفيذ. إن ينتج عن إعادة الهيكلة المذكورة أعلاه أي مكاسب أو خسائر حيث أن تلك المعاملة تتم بين كيانات تخضع لسيطرة مشتركة.

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

- تقوم شركة الصناعات الكيميائية الأساسية بتعيين ممثلها كمدير تنفيذي لشركة هانتسمان ايه بي سي وشركة الواصق الوطنية المحدودة لإدارة الأعمال اليومية.
- لدى ممثل/ ممثل شركه الصناعات الكيميائية 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 والتحكم على قيمة العوائد الناتجة من هذه الشركات، وسلطتها على هذه الشركات وحقها في العوائد المتغيرة.

خلال عام ٢٠١٣، قامت شركة تسويق وتوزيع المواد الكيميائية المحدودة بشراء ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كيميکال ماركتنج اند دیستربیشن کومپانی لیمنتد ("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 والإضافات والمحفزات والبلاستيك والبوليمرات والراتنجات. يتم تسجيل الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة ويتم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، انخفضت قيمة الاستثمار بشكل كامل.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة متوافقة مع السياسات المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### ١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" ("معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الموجزة الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الموجزة الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### ٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة

تم تطبيق بعض التعديلات على المعايير المطبقة لفترة التقرير الحالية. لم يكن للتعديلات أي أثر على المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة؛ وعليه، لا ينبغي على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي.

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. ومن غير المتوقع لهذه المعايير أن يكون لها أثر جوهري على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المنظورة.

## ٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ سبتمبر و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، يشير قياس القيمة العادلة إلى أن القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية بطيئتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيم تعادل القيمة الدفترية الحالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تعادل القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة وكذلك الاستثمارات طويلة الأجل قيمتها الدفترية، حيث أنها تحمل سعر فائدة يستدى إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

## ٤ تقييرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين استخدام بعض التقييرات والأحكام المؤثرة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقييرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقييرات وأحكام تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقييرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهريّة بين التقييرات والأحكام المحاسبية المؤثرة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية وبين التقييرات والأحكام التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

## ٥ معلومات القطاعات

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية وفقاً للمنتجات:

• الكيماويات: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع الكيماويات الصناعية كحامض الهيدروكلوريك والصودا الكاوية وغاز الكلورين وهيبوكlorيت الصوديوم ومركبات البولي يوراثين الكيماوية وغيرها المستخدمة في صناعات مختلفة.

• المواد اللاصقة ومواد أخرى: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع كلوريد الحديد والغراء الساخن والبارد وحمض الكربونيك وغيرها المستخدمة في صناعات مختلفة.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٥ معلومات القطاعات (تتمة)

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ولفترات الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في تلك التواريخ  
 وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٧٢,٧٤١,٧٥١	٧٧,٨٣٢,٩٤٠	٩٤,٩٠٨,٨١١	مبيعات
(١١٨,٧٧٥,٨٢١)	(٥٦,٥٣٨,٥٩٦)	(٦٢,٢٣٧,٢٢٥)	تكلفة المبيعات
٥٣,٩٦٥,٩٣٠	٢١,٢٩٤,٣٤٤	٣٢,٦٧١,٥٨٦	اجمالي الربح
 	 	 	مصروفات بيع وتوزيع
(١٥,٦٨٨,٠٢٨)	(٦,٧٥٤,٤٤٧)	(٨,٩٣٣,٥٨١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩,٤١٩,٨٣٧)	(٢,٢٠٠,٦٦٠)	(٧,٢١٩,١٧٧)	إيرادات (مصروفات) تشغيلية أخرى - بالصافي
٣٣٣,٤١٥	(٢٣٨,٨٩٠)	٥٧٢,٣٥٠	ربح التشغيل
٢٩,١٩١,٤٨٠	١٢,١٠٠,٣٤٧	١٧,٠٩١,١٣٣	ربح قياس القيمة العادلة للأدلة المالية المشتقة
١,٤٦٤,٦١٥	-	١,٤٦٤,٦١٥	تكليف تمويل
(٣,٧٥٤,٤٣٩)	(٣,٦٦١)	(٣,٧٥٠,٧٧٨)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٦,٩٠١,٦٥٦	١٢,٠٩٦,٦٨٦	١٤,٨٠٤,٩٧٠	مصروف الزكاة
(٨٣٠,٢٦٧)	(٧٠١,١٦٤)	(١٢٩,١٠٣)	مصروف ضريبة الدخل
(٤٩١,٠٢٦)	(٤٢,٨٦٩)	(٤٤٨,١٥٧)	نتائج القطاعات
٢٥,٥٨٠,٣٦٣	١١,٣٥٢,٦٥٣	١٤,٢٢٧,٧١٠	 
 	 	 	مصروف الاستهلاك
٦,١٩١,١٦٦	٧٢٩,٥١٦	٥,٤٦١,٦٥٠	 

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٥٠٠,٠٤١,٤٠٩	٢٢٧,٤٩٧,٣١٨	٢٧٢,٥٤٤,٠٩١	مبيعات
(٣٦١,٨٤٣,٨٧٣)	(١٦٧,٦٢٢,٤٢٠)	(١٩٤,٢٢١,٤٥٣)	تكلفة المبيعات
١٣٨,١٩٧,٥٣٦	٥٩,٨٧٤,٨٩٨	٧٨,٣٢٢,٦٣٨	اجمالي الربح
 	 	 	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٢,١٠٧,٣١٨)	(٢٠,٦٤٤,٨٣٨)	(٢١,٤٨٢,٤٨٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٣,٤٤٣,٣١١)	(٥,٨٠٦,٠٠٣)	(١٧,٦٣٧,٣٠٨)	إيرادات (مصروفات) تشغيلية أخرى - بالصافي
٢,٤١٨,٠٣٣	(٩٧,٦٩٦)	٢,٥١٥,٧٧٩	ربح التشغيل
٧٥,٠٦٤,٩٤٠	٣٣,٣٤٦,٣٦١	٤١,٧١٨,٥٧٩	ربح قياس القيمة العادلة للأدلة المالية المشتقة
٦,٦٢٩,٢٧٣	-	٦,٦٢٩,٢٧٣	تكليف تمويل
(٣,٧٨٤,٨٨٦)	(١٣,٣١٨)	(٣,٧٧١,٥٦٨)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧٧,٩٠٩,٣٢٧	٣٣,٣٣٣,٠٤٣	٤٤,٥٧٦,٢٨٤	مصروف الزكاة
(٢,٦٥١,٩١٧)	(١,٤٦٩,٠٠٣)	(١,١٨٢,٩١٤)	مصروف ضريبة الدخل
(٣,٩١٩,٧٦٧)	(١,٥٠٦,٧١٩)	(٢,٤١٣,٠٤٨)	ربح الفترة
٧١,٣٣٧,٦٤٣	٣٠,٣٥٧,٣٢١	٤٠,٩٨٠,٣٢٢	 
 	 	 	مصروف الاستهلاك
١٣,٢١٠,٣٩٠	٢,٤٣١,٩٣٣	١٠,٧٧٨,٤٥٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,٢٤٧,٤٤٤,٨٠٨	١٩١,١١٥,٤٣٥	١,٠٥٦,٤٢٩,٣٧٣	مجموع الموجودات
٥٥٨,٣١٢,٤٢٥	٥٦,٠٦٧,٢٨٥	٥٠٢,٢٤٥,١٤٠	مجموع المطلوبات
٨٦١,٦٤١,٨١٨	٢٢,١٠٩,٩٣٣	٨٣٩,٥٣١,٨٨٥	الممتلكات والآلات والمعدات

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٥ معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
١٢٢,٣١٢,٧٨٨	٦٠,٧٨٥,٦٦٩	٦١,٥٢٧,١١٩	مصروفات بيع وتوزيع
(٩١,٧٢٢,٨٥١)	(٤٤,٥٣١,٥٥٠)	(٤٧,١٩١,٣٠١)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٠,٥٨٩,٩٣٧	١٦,٢٥٤,١١٩	١٤,٣٣٥,٨١٨	إيرادات (مصروفات) تشغيلية أخرى - بالصافي
			ربح التشغيل
(١٢,٠٦١,٨٨٤)	(٥,٢٧٥,٧٦٨)	(٦,٧٨٦,١١٦)	ربح قياس القيمة العادلة للأدلة المالية المشتقة
(٦,٧١٦,٤٤٩)	(٢,١٧٧,٤٦٦)	(٤,٥٣٨,٩٨٣)	تكاليف تمويل
٤٩٦,٨٢٠	(١١,٠٦٧)	٥٠٧,٨٨٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٢,٣٠٨,٤٤٤	٨,٧٨٩,٨١٨	٣,٥١٨,٦٠٦	مصروف الرزكة
١٥٤,٧٤٤	-	١٥٤,٧٤٤	ضريبة الدخل
(٢١,٦٦٧)	(٢,٢٩٩)	(١٩,٣٦٨)	نتائج القطاعات
١٢,٤٤١,٥٠١	٨,٧٨٧,٥١٩	٣,٦٥٣,٩٨٢	مصرف الاستهلاك
(٩٧٥,٠٣٣)	(٤٣٠,٦٥٤)	(٥٤٤,٣٧٩)	
(١,٢٢١,٩٢٦)	(١,٠٦٩,٢٠٨)	(١٥٢,٧١٨)	
١٠,٢٤٤,٥٤٢	٧,٢٨٧,٦٥٧	٢,٩٥٦,٨٨٥	
٥,٣٦٧,٥٢١	١,٦٦٩,٣٠٢	٣,٦٩٨,٢١٩	
المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
٣٦٧,٠٠٣,٨٧٥	١٧٧,٦٩,٧٢٢	١٨٩,٣٩٤,١٥٣	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٦٢,٣٣٨,٤٨٦)	(١٢٤,٤٥٠,٩٩١)	(١٣٧,٨٨٧,٤٩٥)	مصروفات عمومية وإدارية
١٠٤,٦٦٥,٣٨٩	٥٣,١٥٨,٧٣١	٥١,٥٠٦,٦٥٨	إيرادات (مصروفات) تشغيلية أخرى - بالصافي
			ربح التشغيل
(٣٣,٨٧٩,٨٤٢)	(١٥,٧٥٠,٢٨٥)	(١٨,١٢٩,٥٥٧)	خسارة قياس القيمة العادلة للأدلة المالية المشتقة
(٢٤,٩٨٠,٨٨١)	(٨,٠٨٣,٦٣٥)	(١٦,٨٩٧,٢٤٦)	تكاليف تمويل
٥٩٦,٦٥٥	(٣١٧,٠٨٠)	٩١٢,٧٣٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٦,٤٠١,٣٢١	٢٩,٠٠٧,٧٣١	١٧,٣٩٣,٥٩٠	مصرف الرزكة
(٨٣٥,٤٢٠)	-	(٨٣٥,٤٢٠)	ضريبة الدخل
(٧١,٦٣٧)	(٨,٠٠٧)	(٦٣,٦٣٠)	نتائج القطاعات
٤٥,٤٩٤,٢٦٤	٢٨,٩٩٩,٧٢٤	١٦,٤٩٤,٥٤٠	مصرف الاستهلاك
(٣,٣٩٦,٦٠٠)	(١,٢٧٤,٤٨٨)	(٢,١٢٢,١١٢)	كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٣,٧٨٧,٢٩٨)	(٣,٢٠٧,٦٢٣)	(٥٧٩,٦٧٥)	مجموع الموجودات
٣٨,٣١٠,٣٦٦	٢٤,٥١٧,٦١٣	١٣,٧٩٢,٧٥٣	مجموع المطلوبات
			الممتلكات والآلات والمعدات
١٤,٨١٥,٩٥٠	٤,٢١٦,٨٥٣	١٠,٥٩٩,٠٩٧	
٩٩٠,٤٣٤,١٦٩	١٥٦,٤٦٣,٠٧٠	٨٣٣,٩٧١,٠٩٩	
٣٤١,٢٣٩,٥٢٨	٣٩,٠٥٩,١١٥	٣٠٢,١٨٠,٤١٣	
٦٧٩,٧٩٧,٥٨٤	٢٣,٢٤١,٣٥٣	٦٥٦,٥٥٦,٢٣١	

٦ ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

	١ يناير ٢٠٢٢	الإضافات	المحوّل	الاستبعادات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
<b>التكلفة</b>					<b>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢</b>
أرض					
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	٢,٨٢٤,٥٦١	-	-	١٣٩,٨٠٠	٤٢٣,١٦٤,٠٢٧
معدات وألات				٤٤٧,٣٣٠,٠٤٤	٣٢١,٢٤٤,٦٩٨
اثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية				-	٤٤٧,٣٣٠,٠٤٤
سيارات				٤٦٥,٦٨٢	٢,٢٢١,٣٣٤
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ				٢٨,١٨٧,٢٥٨	٣٠,٨٧٤,٢٧٤
	٣٣,٥٠٨,٨٩٢				٣٥,٢٨٤,٦٦١
	٦٦٩,٦٨٢,٥٩٢				١٤,٩٩٨,١٠٢
	١,٢٨٠,٨٧١,٢٩٣				(٧٧٢,٤٢٩,٥٩٩)
	١١٩,٨١٦,٧٩٨				١,٤٠٠,٥٤٦,٢٩١
	١٤١,٨٠٠				
<b>الاستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة</b>					
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	(٢,٨٩٣,٣٣٦)	-	-	(٢,٨٩٣,٣٣٦)	(٧٧,٥٤٦,٥٠٠)
معدات وألات		(٨,٤٥٠,٧٤٢)	-	(٨,٤٥٠,٧٤٢)	(٤٠٥,١٢٨,٧٦٨)
اثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية		(٢٨٠,٤٨٠)	-	(٢٨٠,٤٨٠)	(٢٦,٧٧٨,١٦٢)
سيارات		(٨٦٧,٧٤٤)	١٤١,٨٠٠	(٨٦٧,٧٤٤)	(٢٩,٤٥١,٠٤٣)
	(٥٢٦,٥٥٣,٩٧١)				(٥٣٨,٩٠٤,٤٧٣)
	٧٥٤,٣١٧,٣٢٢				٨٦١,٦٤١,٨١٨
<b>صافي القيمة الدفترية</b>					

- تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بشكل رئيسي على ما يلي:  
 • التكاليف المتراكدة بمبلغ ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي (٢١٠ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٦٩,٧ مليون ريال سعودي) لإنشاء مصنع جديد لمشتقات الكلور القائمة على أرض مستأجرة في مدينة الجبيل. تتمثل تلك التكاليف في النفقات الرأسمالية بموجب عقود مشتريات مختلفة مبرمة لشراء الآلات والمعدات والخدمات الهندسية وأعمال البناء والأشغال المدنية والمواد الأخرى ذات الصلة. قد بدأ المصنع الجديد في الإنتاج التجاري كما تم رسمة بنود الأصول على فئات ومجموعات الأصول ذات العلاقة.

- بلغت التكاليف المتراكدة ١٣,٧ مليون ريال سعودي فيما يتعلق ببناء مبني إداري في المركز الرئيسي في الدمام. ومن المتوقع اكتمال البناء في ٢٠٢٢ بتكلفة إجمالية تقدر بمبلغ ٢١ مليون ريال سعودي.

	١ يناير ٢٠٢١	إضافات	استبعادات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
<b>التكلفة</b>				
أرض				
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	٢,٨٢٤,٥٦١	-	-	٩٨,١٧٤,١٥٣
معدات وألات		١٨١,٦٥٠	١٨١,٦٥٠	(٦,٦٥٠,٨٥١)
اثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية		٨٧٩,٨٨٢	٨٧٩,٨٨٢	(٣٣٤,٠٦٥)
سيارات		٢٧٦,٣٩٠	٢٧٦,٣٩٠	(١٩٥,٩٥٧)
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		٣٦٠,٣٠٥	٣٦٠,٣٠٥	(٣٩٩,٠٨١)
	٤٦٩,١٢٢,٠٠٣			٥٩٦,٧٧٠,٦٨٦
	١,٠٨١,١١٩,٩٨٧			١,٢٠٣,٣٥٦,٨٩٨
<b>الاستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة</b>				
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	(٧٥,٧٧١,٣٩٢)	(٣,٤٢٧,٩٩٤)	٥,٣٨٣,١١١	(٧٣,٨١٦,٢٧٥)
معدات وألات	(٣٨٥,٥٣١,٣٧٥)	(٩,٣٦٣,٥٤١)	٥٦٩,٥٢٧	(٣٩٤,٣٢٥,٣٨٩)
اثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	(٢٦,١٦٤,٥٥٩)	(٢٨٣,٣٩٣)	٦٧,٠٣٢	(٢٦,٣٨٠,٩٢٠)
سيارات	(٢٨,١٥٤,٧٨٢)	(١,١١٢,٨٠٦)	٢٣٠,٨٥٨	(٢٩,٠٣٦,٧٣٠)
	(٥١٥,٦٢٢,١٠٨)	(١٤,١٨٧,٧٣٤)	٦,٢٥٠,٥٢٨	(٥٢٣,٥٥٩,٣١٤)
	٥٦٥,٤٩٧,٨٧٩			٦٧٩,٧٩٧,٥٨٤
<b>صافي القيمة الدفترية</b>				

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٧ استثمارات طويلة الأجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في استثمارات من قبل بعض الشركات التابعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في صكوك صادرة عن مؤسسة مالية محلية وتحقق أرباحاً بأسعار السوق السائدة والتي تستند إلى سعر العرض بين البنوك السعودية.

#### ٨ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢١,٧٦٨,٠٩٧	١٤٤,٩٣٢,٣٢٩
٣,٦٦٢,٩٠١	٦,٥٩١,٤٩٧
١٢٥,٤٣٠,٩٩٨	١٥١,٥٢٣,٨٢٦
(١٢,٣٨٧,٧٣٥)	(١٠,٤٥٢,٨٠٨)
١١٣,٠٤٣,٢٦٣	١٤١,٠٧١,٠١٨
٨,٨١٩,٨٤٦	١٦,٩١٥,٠٣٤
١٣,١٧٢,٩٢٧	١٠,٤٧٤,٦٦٨
١,٧٥٥,٣٠٢	٣,٨٤٢,٨٠٣
٤,٢٤٧,٠٧٥	٣,٨٥٥,٦٥٢
٢,٣٦٣,٥٥٠	١٣٦,٧٢٣
٦٠٢,٠٠٧	٨٦٧,١٦٩
<u>١٤٤,٠٠٣,٩٧٠</u>	<u>١٧٧,١٦٣,٠٦٧</u>

للفترة المنتهية في ٣٠ للسنة المنتهية في ٣١  
 سبتمبر ٢٠٢٢ دسمبر ٢٠٢١

١١,٥٤٢,٦٩٦	١٢,٣٨٧,٧٣٥
٨٤٥,٠٣٩	(١,٩٣٤,٩٢٧)
<u>١٢,٣٨٧,٧٣٥</u>	<u>١٠,٤٥٢,٨٠٨</u>

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٥٨,٩٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠
٥٩٣,٦٣٥	-
<u>٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥</u>	<u>٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠</u>

للفترة المنتهية في ٣٠ للسنة المنتهية في ٣١  
 سبتمبر ٢٠٢٢ دسمبر ٢٠٢١

٨٥,٥٦٥,٩٤٤	٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥
١٧٤,٩٠٠,٠٠٠	٣,١٠٠,٠٠٠
٢,٢٧١,٨١٣	٧,٠٨٧,٠٧٦
(٣,٢٤٤,١٢٢)	(٧,٦٨٠,٧١١)
<u>٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥</u>	<u>٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠</u>

ذمم مدينة تجارية - أطراف خارجية

- أطراف ذات علاقة

ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة  
 صافي الذمم المدينة التجارية  
 دفعات مقدمة إلى موردين  
 ضريبة القيمة المضافة مدينة  
 ضريبة دخل مدفوعة مقدماً  
 مطلوب من الموظفين  
 مصاريف مدفوعة مقدماً  
 أخرى

فيما يلي حركة مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

الرصيد في ١ يناير

صافي أثر مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة المعترف بها في الربح أو الخسارة خلال الفترة / السنة

#### ٩ القروض ٩,١ قرض طويل الأجل

أصل المبلغ القائم  
 تكاليف مالية مستحقة

يتم تمويل القرض كما يلي:  
 الجزء غير المتداول  
 الجزء المتداول

فيما يلي الحركة في القرض:

الرصيد في ١ يناير  
 متحصلات من القرض  
 تكاليف تمويل  
 سداد تكاليف تمويل

٩ القروض (نهاية)

٩,١ قرض طويل الأجل (نهاية)

خلال عام ٢٠١٨، أبرمت شركة الصناعات الكيميائية الأساسية اتفاقية مع بنك تجاري لتسهيلات ائتمانية مقابل سند لأمر بمبلغ ٢٦٢ مليون ريال سعودي لتمويل المشروع بشكل جزئي كما هو مبين في الإيضاح رقم ٦. إن القرض مقوم بالريال السعودي ويحمل نفقات مالية تستند إلى الأسعار السائدة في السوق. ليس هناك تعهدات مالية مطبقة على الشركة بموجب هذه الاتفاقية مع البنك.

لاحقاً لنهاية لفترة التقرير وبتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٢٢، قامت المجموعة بتوقيع وتعديل اتفاقية التسهيلات الائتمانية مع البنك لزيادة مبلغ القرض ليصبح ٤١٢ مليون ريال سعودي وإعادة جدولة سداد القرض على ٢٨ قسط ربع سنوي غير متساوي حيث يستحق أول قسط بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣.

وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغت التكاليف المرسلة للقرض طويلاً الأجل ٩,٥ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١,٢ مليون ريال سعودي).

٩,٢ قرض قصير الأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، حصلت الشركة على قرض قصير الأجل لتمويل متطلبات رأس المال التشغيلي. يتحمل القرض نفقات مالية بأسعار السوق السائدة ومضمون مقابل سندات إذنية. لاحقاً لنهاية فترة التقرير، تمت إعادة هيكلة هذا القرض وأصبح جزءاً من اتفاقية التسهيلات الائتمانية طويلة الأجل الموقعة في ٤ أكتوبر ٢٠٢٢ (انظر إيضاح ٩,١).

١٠ الزكاة وضريبة الدخل

١-١٠ مكونات الوعاء الزكوي

تُخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وضريبة الدخل. تقوم المجموعة بتقديم اقرارات الزكاة وضريبة الدخل على أساس غير موحد. تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة بشكل رئيسي من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة وصافي الربح المعدل مخصوصاً منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وبعض البنود الأخرى.

وفقاً لأنظمة الهيئة، تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ على جميع مكونات الوعاء الزكوي باستثناء صافي الربح المعدل للسنة الذي يخضع للزكاة بنسبة ٢,٥٪.

٢-١٠ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	
٨,٠٨٩,٢٣٣	٢,٥٢٧,٤١٦	٥,٥٦١,٨١٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٨,٥٤٨,٠٤٧	٥,١٤٥,٧٩٠	٣,٤٠٢,٢٥٧	مخصصات
(١,٩٧٦,٣٢٣)	(١,٢٢٩,٠٢٣)	(٧٥٠,٣٤٠)	الفترة الحالية
٦,٥٧١,٦٨٤	٣,٩١٩,٧٦٧	٢,٦٥١,٩١٧	التعديلات المتعلقة بالسنوات السابقة
(٦,٧٤٠,٥٤٤)	(٣,٠٩٢,٤٦٠)	(٣,٦٤٨,٠٨٤)	المدفوع خلال الفترة
٧,٩٢٠,٣٧٣	٣,٣٥٤,٧٧٣	٤,٥٦٥,٦٥١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تم تصنيف ضريبة الدخل المدفوعة المقدماً من قبل إحدى الشركات التابعة الزائدة عن التزام ضريبة الدخل بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٨ مليون ريال سعودي) تحت بند "ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى".

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٠ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

##### ٣-١٠ وضع الربوط الزكوية

###### (ا) شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

أنتهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" الربط الزكوي للشركة للسنوات حتى سنة ٢٠١٠ والتي تمت الموافقة عليها من قبل الشركة. السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربط معدل بناءً على دفوعات الشركة في هذا الاعتراض وتصحيح الأخطاء المادية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة ربط إضافي معدل للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ حيث وافقت بموجبه بشكل جزئي على اعتراضات الشركة وبناءً عليه، تم تخفيض التزام الزكاة الإضافي من ١٢,٩ مليون ريال سعودي ليصبح ٣,٢ مليون ريال سعودي. وبناءً على طلب الشركة، تم تحويل الاعتراض إلى الأمانة العامة لجان الضريبة فيما يتعلق بالمسائل التي لم تقبلها الهيئة. وتعتقد إدارة الشركة بشكل كبير بأنه لن ينشأ أي التزام زكاة إضافي عند الانتهاء من الاعتراض.

السنوات ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ٧,٠ مليون ريال سعودي والتي تمت الموافقة عليه من قبل الشركة وتسوية الالتزام.

###### (ب) شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن إيه إل")

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربط معدل بناءً على دفوعات الشركة في هذا الاعتراض وتصحيح الأخطاء المادية. وتعتقد إدارة الشركة بشكل كبير بأنه لن ينشأ أي التزام زكاة إضافي عند الانتهاء من الاعتراض.

السنوات ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠، لم يتم استلام أي ربط زكوي.

###### (ج) شركة تسويق وتوزيع المواد الكيميائية المحدودة ("سي إم دي سي")

السنوات ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربط معدل بناءً على دفوعات الشركة في هذا الاعتراض وتصحيح الأخطاء المادية. وتعتقد إدارة الشركة بشكل كبير بأنه لن ينشأ أي التزام زكاة إضافي عند الانتهاء من الاعتراض. سنة ٢٠١٨، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ خمسة وعشرون ألف ريال سعودي والتي تمت الموافقة عليه من قبل الشركة.

السنوات ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠، لم يتم استلام أي ربط زكوي.

اصدرت الهيئة ربوط الزكاة وضريبة الدخل المتعلقة بالشركات التابعة الأخرى لبعض السنوات والتي وافقت عليها من قبل 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 ٢٠٢١.

#### ١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وكبار موظفي الإدارة. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها ("أطراف ذات علاقة أخرى").

(ا) فيما يلي أهم المعاملات مع المنشآت الزميلة التي قامت بها المجموعة:

العلاقة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢
مبيعات لأطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٦,٨٢٦,٤٣٦	٢,٤٠٧,٧٤٢	١٧,٥٩١,٩٧٨	١١,٠٦١,٢٧٥
مشتريات من أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	١٧,٠٥٠,٦٩٠	١٥,١١٣,٥٢٤	٦٦,٥٠٩,٥٧١	٣٣,٨٥٨,٢٢٨
رسوم امتياز محملة من أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٢,٥١٢,٥١٣	٢,٠٨١,١٧١	٧,٤١٤,٦٧٧	٥,٩٠١,٦٦٣

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
٥,١٩٩,٤٤٤	٥,٢٥٣,٠٣١	١,٩١٧,٥١٨	١,٢٤٢,٨٧٧
٣٤٨,٤٢٩	٨٤٥,٥٩٦	٢١٨,٥٢٩	٦٣٣,٠٧٠
٥,٥٤٧,٨٧٣	٦,٠٩٨,٦٢٧	٢,١٣٦,٠٤٧	١,٨٧٥,٩٤٢

الرواتب ومزايا الموظفين قصيرة الأجل  
 التزامات المنافع

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١,٥٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: مبلغ ١,٥٥ مليون ريال سعودي).

#### ١٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
٢٠,٥٢٢,٧٧٢	٤٨,٢٣٠,٧١١	٤,٩٦٠,٣٠٣	١٧,٧٩١,٣١٠
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
٠,٧٥	١,٧٥	٠,١٨	٠,١٥

الربح العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
 عدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة  
 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

#### ١٣ تسويات سنوات سابقة

كما هو موضح في الإيضاح رقم ٣٠ من إيضاحات القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، حددت إدارة المجموعة بعض الأخطاء التي تم تصحيحها من خلال تسوية المعلومات المالية للسنوات السابقة. فيما يلي تأثير هذه التعديلات على الأرصدة كما في ١ يناير ٢٠٢١ وال فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

الرصيد قبل التعديل	مبلغ التعديل	الرصيد بعد التعديل
١٩٧,٥٢٧,٦٠٢	(٢١,٢٠١,٩٨٧)	٢١٨,٧٢٩,٥٨٩
٦٣,٤٦٧,٧٤٢	(٧٩,٣٩١)	٦٣,٥٤٧,١٣٣
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	-
٣٥,٤٢٠,٣٤٩	٤,٢٨١,٣٧٨	٣١,١٣٨,٩٧١

قائمة المركز المالي الموحدة  
 كما في ١ يناير ٢٠٢١  
 أرباح مبقة  
 حصن غير مسيطرة  
 الأدوات المالية المشتقة  
 التزامات منافع الموظفين

الربحية السابقة والخساراة والدخل الشامل الآخر الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	أرباح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	ربح الفترة
(٨٣٥,٤٢٠)	-	-
٣٨,٣١٠,٣٦٦	(٨٣٥,٤٢٠)	٣٩,١٤٥,٧٨٦
٣٨,٣١٠,٣٦٦	(٨٣٥,٤٢٠)	٣٩,١٤٥,٧٨٦

ربح الفترة العائد إلى:  
 مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
 حصص غير مسيطرة  
 الاجمالي

٢٠,٥٢٢,٧٧٢	(٨٣٥,٤٢٠)	٢١,٣٥٨,١٩٢
١٧,٧٨٧,٥٩٤	-	١٧,٧٨٧,٥٩٤
٣٨,٣١٠,٣٦٦	(٨٣٥,٤٢٠)	٣٩,١٤٥,٧٨٦

ربحية السهم  
 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

لا تؤثر عمليات التسويات المذكورة أعلاه على قائمة التدفقات النقدية الموحدة لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٣ تسويات سنوات سابقة (تتمة)

الرصيد قبل التعديل	مبلغ التعديل	الرصيد بعد التعديل	
			قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
أرباح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتبكة	-	١٥٤,٧٤٤	
١٥٤,٧٤٤		١٥٤,٧٤٤	
١٠,٢٤٤,٥٤٢	١٥٤,٧٤٤	١٠,٠٨٩,٧٩٨	ربح الفترة
١٠,٢٤٤,٥٤٢	١٥٤,٧٤٤	١٠,٠٨٩,٧٩٨	مجموع الدخل الشامل
			ربح الفترة العائد إلى:
٤,٩٦٠,٣٠٣	١٥٤,٧٤٤	٤,٨٠٥,٥٥٩	مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
٥,٢٨٤,٢٣٩	-	٥,٢٨٤,٢٣٩	حصص غير مسيطرة
١٠,٢٤٤,٥٤٢	١٥٤,٧٤٤	١٠,٠٨٩,٧٩٨	الاجمالي
٠,١٨	٠,٠١	٠,١٧	ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمختصة

### ٤ توزيعات الأرباح

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وافق الشركاء في شركة المواد الاصناف الوطنية المحدودة على توزيعات أرباح بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، تتضمن مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي منسوبة إلى الحصص غير المسيطرة وتم سداد هذه التوزيعات بالكامل خلال الفترة.

### ٥ مطلوبات محتملة وارتباطات

أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ تتمثل في ضمانت بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٩,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨,٢٠ مليون ريال سعودي).

ب) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقدة عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٨,٧٠ مليون ريال سعودي وترتبط بشكل رئيسي بالمشروع الجديد قيد الإنشاء في مدينة الجبيل (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠٨,٥٠ مليون ريال سعودي).

### ٦ اعتماد المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

تم اعتماد المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢).