

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
٢	تقرير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية، شركة مساهمة سعودية ("الشركة")، وشركاتها التابعة (ويشار إليهم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وكذلك قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بأهم السياسات المحاسبية والايضاحات التفسيرية الأخرى، ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص اقل 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 بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً الى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاؤه



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الخبر، المملكة العربية السعودية

٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧٢,٠٩٧,٦٨٥	٢٤٤,٦٩١,٠٨٧	١٣١,١٣٩,٨٥٤	١١٨,٥٩٤,٥٠٩	إيرادات
(٢٠١,٣٤١,٥٨٧)	(١٧٠,٦١٥,٦٣٥)	(٩٦,٣٦١,٧٣٧)	(٨١,٨٢٩,٢٨٠)	تكلفة المبيعات
٧٠,٧٥٦,٠٩٨	٧٤,٠٧٥,٤٥٢	٣٤,٧٧٨,١١٧	٣٦,٧٦٥,٢٢٩	إجمالي الربح
(٢٤,٤٦٤,٠٠١)	(٢١,٨١٧,٩٥٨)	(١١,٥٨٥,٩٧٨)	(١٠,٩٩٧,٧٨٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١,٨٩٢,٦١٣)	(١٨,٢٦٤,٤٣٢)	(٦,٠٢٤,٠٦٢)	(٩,٤٣٨,٣٥٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٨٤٦,٤٢٦	٩٩,٨٣٥	٥٠٥,٣٣١	١٨٦,١٦٤	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصادفي
٣٥,٢٤٥,٩١٠	٣٤,٠٩٢,٨٩٧	١٧,٦٧٣,٤٠٨	١٦,٥١٥,٢٥٥	ربح التشغيل
(٦٦,١٦٠)	(٤٩,٩٧٠)	(٣٢,٤٤١)	(٢٤,١٠١)	تكاليف تمويل
٣٥,١٧٩,٧٥٠	٣٤,٠٤٢,٩٢٧	١٧,٦٤٠,٩٦٧	١٦,٤٩١,١٥٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٣٦٥,٢٥٥)	(٢,٤٢١,٥٦٧)	(١,٠٦٠,٧٥٩)	(٧٣٨,٤٠٤)	٩ مصروف الزكاة
(٢,٤٣٠,٨٨٩)	(٢,٥٦٥,٣٧٢)	(١,٢٦٤,٢٣٨)	(١,١٠٧,٨٩٤)	٩ مصروف ضريبة الدخل
٣٠,٣٨٣,٦٠٦	٢٩,٠٥٥,٩٨٨	١٥,٣١٥,٩٧٠	١٤,٦٤٤,٨٥٦	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٠,٣٨٣,٦٠٦	٢٩,٠٥٥,٩٨٨	١٥,٣١٥,٩٧٠	١٤,٦٤٤,٨٥٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٢١,٠٨٤,٨٣٩	١٦,٥٥٢,٦٣٣	١٠,٦٦٤,٠٦٤	٧,٧٣٦,٥٤٣	- مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
٩,٢٩٨,٧٦٧	١٢,٥٠٣,٣٥٥	٤,٦٥١,٩٠٦	٦,٩٠٨,٣١٣	- حصص غير مسيطرة
٣٠,٣٨٣,٦٠٦	٢٩,٠٥٥,٩٨٨	١٥,٣١٥,٩٧٠	١٤,٦٤٤,٨٥٦	
				ربحية السهم (ريال سعودي)
٠,٧٧	٠,٦٠	٠,٣٩	٠,٢٨	١١ الأساسية والمخفضة

أشرف بهنسي
المدير المالي

علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي

عبداللطيف عبدالهادي
العضو المفوض

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥٦٥,٤٩٧,٨٧٩	٦٤٢,٦٨٧,٢٧٥	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١٨,٤٦٥,٨٨٥	١٧,٧٧٧,٤٥٦		موجودات حق الاستخدام، بالصافي
٥٨٣,٩٦٣,٧٦٤	٦٦٠,٤٦٤,٧٣١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٧,٣٩٠,٥٠٠	٨١,٢١٥,٢٢٥		مخزون
١١٨,٣٣١,٨٨٣	١٢٢,٤٥٦,٥٨٨	٧	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى، بالصافي
٨٤,٤٤٧,٦٢٦	٩٦,٩٩٨,٨٥٢		نقد وما في حكمه
٢٨٠,١٧٠,٠٠٩	٣٠٠,٦٧٠,٦٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٨٦٤,١٣٣,٧٧٣	٩٦١,١٣٥,٣٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٦,٠٢٢,١٣٣	٦٦,٠٢٢,١٣٣		احتياطي نظامي
٢١٨,٧٢٩,٥٨٩	٢٣٥,٢٨٢,٢٢٢		أرباح مبقاة
٥٥٩,٧٥١,٧٢٢	٥٧٦,٣٠٤,٣٥٥		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٦٣,٥٤٧,١٣٣	٧٦,٠٥٠,٤٨٨		حصص غير مسيطرة
٦٢٣,٢٩٨,٨٥٥	٦٥٢,٣٥٤,٨٤٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٤٤,٧٤٥,٧٥٧	٨	قروض طويلة الأجل
١٦,٥٧٦,٥٧٧	١٦,٠٠٤,٥٤١		التزامات إيجار
٣١,١٣٨,٩٧١	٣٣,٧٩٢,٥٧١		التزامات منافع الموظفين
٦٦,٢١٥,٥٤٨	١٩٤,٥٤٢,٨٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٩٩,٩٠٣,٦٤٠	٧٩,٣٨٨,٨٢١		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢,٦٧١,٦٢٥	٣,٠٠٢,٣٨٥		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٦٧,٠٦٥,٩٤٤	٢٨,٨٥١,١١١	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٩٧٨,١٦١	٢,٩٩٥,٣٦٧	٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٧٤,٦١٩,٣٧٠	١١٤,٢٣٧,٦٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤٠,٨٢٤,٩١٨	٣٠٨,٧٨٠,٥٥٣		مجموع المطلوبات
٨٦٤,١٣٣,٧٧٣	٩٦١,١٣٥,٣٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أشرف بهنسي
المدير المالي

علاء الشيخ
الرئيس 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
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح

المجموع	حصص غير مسيطرة	العائد إلى مساهمي الشركة		المجموع	احتياطي نظامي	رأس المال
		أرباح	مبقاة			
٦٢,٠٨١,٨٢٥	٧,٦١٨,٥٤٤	٥٥,١٩٢,٢٨١	٢١٣,٠٣٤,٦١٢	٦٢,١٥٩,٦٦٩	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٣٨٢,٦٠٦	٩,٢٩٨,٧٦٧	٢١,٠٨٤,٨٣٩	٢١,٠٨٤,٨٣٩	-	-	
٣,٣٨٢,٦٠٦	٩,٢٩٨,٧٦٧	٢١,٠٨٤,٨٣٩	٢١,٠٨٤,٨٣٩	-	-	
(٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	
٥٩٧,١٩٤,٤٣١	٥٣,٤١٧,٣١١	٥٤٣,٧٧٧,١٢٠	٢٠٦,٦١٧,٤٥١	٦٢,١٥٩,٦٦٩	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٦٢٣,٢٩٨,٨٥٥	٦٣,٥٤٧,١٣٣	٥٥٩,٧٥١,٧٢٢	٢١٨,٧٢٩,٥٨٩	٦٦,٠٢٢,١٣٣	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٩,٠٥٥,٩٨٨	١٢,٥٠٣,٣٥٥	١٦,٥٥٢,٦٣٣	١٦,٥٥٢,٦٣٣	-	-	
٢٩,٠٥٥,٩٨٨	١٢,٥٠٣,٣٥٥	١٦,٥٥٢,٦٣٣	١٦,٥٥٢,٦٣٣	-	-	
٦٥٢,٣٥٤,٨٤٣	٧٦,٠٥٠,٤٨٨	٥٧٦,٣٠٤,٣٥٥	٢٣٥,٢٨٢,٢٢٢	٦٦,٠٢٢,١٣٣	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	

أشرف بهنسي
المدير المالي

علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)
	٣٥,١٧٩,٧٥٠	٣٤,٠٤٢,٩٢٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		
تعديلات لـ:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	١٤,٢٧٧,٢١٩	٩,٤٤٨,٤٢٩
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٢٤٤,٩٢٧	٤١٨,٨١١
شطب ممتلكات وآلات ومعدات	-	١,٣٠٩,٩٧٥
خسائر / (أرباح) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(١٠٩,٠١٩)	٣٠,١٧٨
تكاليف تمويل	٦٦,١٦٠	٤٩,٩٧٠
التزامات منافع الموظفين	١,٢٩٢,١٤٨	٣,٤١٤,٥٥٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
المخزون	(٣٥٩,٤٠١)	(٣,٨٢٤,٧٢٥)
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	٣٤,٥٤٤,٨٩١	(٤,٨٨٨,٤٧٨)
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١٩,٦٩٠,٧٤٥	(٢٠,٥١٤,٨١٩)
النقد الناتج من العمليات	١٠٤,٨٢٧,٤٢٠	١٩,٤٨٦,٨٢٣
تكاليف تمويل مدفوعة	(٦٨٧,٤٤١)	(٤٩,٩٧٠)
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	-	(٦,٢٠٥,٩٦٠)
التزامات منافع موظفين مدفوعة	(٧٤٨,٥٠٨)	(٧٦٠,٩٥٥)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	١٠٣,٣٩١,٤٧١	١٢,٤٦٩,٩٣٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات	(٧٨,٤٣٠,٠٠٧)	(٨٦,٤٠٠,٦٨١)
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	١٠٩,٠٢٤	٢٠,٠٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٧٨,٣٢٠,٩٨٣)	(٨٦,٣٨٠,٦٨١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من قروض	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠٠
سداد التزامات إيجار	(٣٥٣,٥٨٣)	(٥٣٨,٠٣١)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة	(٢٦,٥٠٠,٠٠٠)	-
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٥,٦٤٦,٤١٧	٨٦,٤٦١,٩٦٩
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	٣٠,٧١٦,٩٠٥	١٢,٥٥١,٢٢٦
نقد وما في حكمه في بداية الفترة	٧٩,٧٤٩,٩٥٨	٨٤,٤٤٧,٦٢٦
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١١٠,٤٦٦,٨٦٣	٩٦,٩٩٨,٨٥٢
معاملات تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:		
تكاليف تمويل مرسلة	-	١,٣٢٧,٦٧٩
استهلاك موجودات حق الاستخدام المرسلة	-	٢٦٩,٦١٨

أشرف بهنسي
المدير المالي

علاء الشيخ
الرئيس 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)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تتمثل شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي أي") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة كما هو موضح أدناه. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع العديد من الكيماويات بالإضافة إلى شراء وتشكيل وتصنيع وتصدير واستيراد وتسويق وتوزيع والعمل كوكيل لبيع الكيماويات.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٣٩٢هـ (٢ فبراير ١٩٧٣). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ١٠٥٣، الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

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

نسبة الملكية الفعلية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠
٪٤٩	٪٤٩
٪٤٧	٪٤٧

الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية ("بي سي إن سي")
شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي إم دي سي")
الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس دبليو تي سي")
هانتسمان ايه. بي. سي. ("إتش ايه بي سي")
شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن ايه إل")

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

- قامت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية بتعيين ممثلها كمدير تنفيذي لشركة هانتسمان ايه بي سي وشركة اللواصق الوطنية المحدودة 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 والتحكم على قيمة العوائد الناتجة من هذه الشركات، وسلطتها على هذه الشركات وحققها في العوائد المتغيرة.

خلال ٢٠١٣، قامت شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة بشراء ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كيميكال ماركتينج اند ديستريبيوشن كومباني ليمتد ("مارس - سي إم دي سي")، شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٥٦٨٩٢ الصادر في ١٢ رمضان ١٤٣٣ هـ (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 يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، انخفضت قيمة الاستثمار كلياً.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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 ٢٠٢٠،

١-٢ أسس الإعداد

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

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية 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 ٢٠٢٠.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة

تم تطبيق بعض التعديلات على المعايير المطبقة لفترة التقرير الحالية. لم يكن للتعديلات أي أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة 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 يونيو ٢٠٢١ 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

يشير التقييم إلى أن القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية 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 وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين استخدام بعض التقديرات والأحكام المؤثرة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وأحكام تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهريّة بين التقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وبين التقديرات والأحكام التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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 مختلفة.
- المواد اللاصقة ومواد أخرى: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع كلوريد الحديدك والغراء الساخن والبارد وحمض الكبريتيك وغيرها المستخدمة في صناعات مختلفة.

فيما يلي مخلص المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ولفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١١٨,٥٩٤,٥٠٩	٥٨,١٩٣,٩٥٠	٦٠,٤٠٠,٥٥٩	إيرادات
(٨١,٨٢٩,٢٨٠)	(٤٠,٠١٣,٧٧٣)	(٤١,٨١٥,٥٠٧)	تكلفة المبيعات
٣٦,٧٦٥,٢٢٩	١٨,١٨٠,١٧٧	١٨,٥٨٥,٠٥٢	إجمالي الربح
(١٠,٩٩٧,٧٨٠)	(٥,٣٢١,٢٧٠)	(٥,٦٧٦,٥١٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٤٣٨,٣٥٨)	(٤,٦٢٠,٩٩٨)	(٤,٨١٧,٣٦٠)	مصاريف عمومية وإدارية
١٨٦,١٦٤	(١٠٣,٠٠٤)	٢٨٩,١٦٨	إيرادات/ (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصفائي
١٦,٥١٥,٢٥٥	٨,١٣٤,٩٠٥	٨,٣٨٠,٣٥٠	ربح التشغيل
(٢٤,١٠١)	(٢,٥٣٢)	(٢١,٥٦٩)	تكاليف تمويل
١٦,٤٩١,١٥٤	٨,١٣٢,٣٧٣	٨,٣٥٨,٧٨١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧٣٨,٤٠٤)	(٣٤١,٤٦٠)	(٣٩٦,٩٤٤)	مصروف الزكاة
(١,١٠٧,٨٩٤)	(١,٠٢٧,٥٦٧)	(٨٠,٣٢٧)	مصروف ضريبة الدخل
١٤,٦٤٤,٨٥٦	٦,٧٦٣,٣٤٦	٧,٨٨١,٥١٠	نتائج القطاعات
٤,٤٨٤,٤٨٦	١,٣٢٩,٣٧١	٣,١٥٥,١١٥	مصروف الاستهلاك
المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٤٤,٦٩١,٠٨٧	١١٦,٨٢٤,٠٥٣	١٢٧,٨٦٧,٠٣٤	إيرادات
(١٧٠,٦١٥,٦٣٥)	(٧٩,٩١٩,٤٤١)	(٩٠,٦٩٦,١٩٤)	تكلفة المبيعات
٧٤,٠٧٥,٤٥٢	٣٦,٩٠٤,٦١٢	٣٧,١٧٠,٨٤٠	إجمالي الربح
(٢١,٨١٧,٩٥٨)	(١٠,٤٧٤,٥١٧)	(١١,٣٤٣,٤٤١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨,٢٦٤,٤٣٢)	(٥,٩٠٦,١٦٩)	(١٢,٣٥٨,٢٦٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٩٩,٨٣٥	(٣٠٦,٠١٣)	٤٠٥,٨٤٨	إيرادات/ (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصفائي
٣٤,٠٩٢,٨٩٧	٢٠,٢١٧,٩١٣	١٣,٨٧٤,٩٨٤	ربح التشغيل
(٤٩,٩٧٠)	(٥,٧٠٨)	(٤٤,٢٦٢)	تكاليف تمويل
٣٤,٠٤٢,٩٢٧	٢٠,٢١٢,٢٠٥	١٣,٨٣٠,٧٢٢	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٤٢١,٥٦٧)	(٨٤٣,٨٣٤)	(١,٥٧٧,٧٣٣)	مصروف الزكاة
(٢,٥٦٥,٣٧٢)	(٢,١٣٨,٤١٥)	(٤٢٦,٩٥٧)	مصروف ضريبة الدخل
٢٩,٠٥٥,٩٨٨	١٧,٢٢٩,٩٥٦	١١,٨٢٦,٠٣٢	نتائج القطاعات
٩,٤٤٨,٤٢٩	٢,٥٤٧,٥٥١	٦,٩٠٠,٨٧٨	مصروف الاستهلاك

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات القطاعات (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٩٦١,١٣٥,٣٩٦	١٦٩,٣٨٧,٤٩٢	٧٩١,٧٤٧,٩٠٤
٣٠٨,٧٨٠,٥٥٣	٣٤,٢٢٩,٩٣٨	٢٧٤,٥٥٠,٦١٥
٦٤٢,٦٨٧,٢٧٥	٢٤,١٦٣,٥٣٤	٦١٨,٥٢٣,٧٤١
مجموع الموجودات		
مجموع المطلوبات		
ممتلكات وآلات ومعدات		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
إيرادات		
١٣١,١٣٩,٨٥٤	٥٩,٩٣٥,٥٤٠	٧١,٢٠٤,٣١٤
(٩٦,٣٦١,٧٣٧)	(٤٠,٣٦٥,٥٨٨)	(٥٥,٩٩٦,١٤٩)
٣٤,٧٧٨,١١٧	١٩,٥٦٩,٩٥٢	١٥,٢٠٨,١٦٥
تكاليف المبيعات		
إجمالي الربح		
(١١,٥٨٥,٩٧٨)	(٥,٧٣٩,٧٠١)	(٥,٨٤٦,٢٧٧)
(٦,٠٢٤,٠٦٢)	(٧٩٣,٠٧١)	(٥,٢٣٠,٩٩١)
٥٠٥,٣٣١	(٨٥,٣٤٩)	٥٩٠,٦٨٠
١٧,٦٧٣,٤٠٨	١٢,٩٥١,٨٣١	٤,٧٢١,٥٧٧
(٣٢,٤٤١)	(١,٩١٤)	(٣٠,٥٢٧)
١٧,٦٤٠,٩٦٧	١٢,٩٤٩,٩١٧	٤,٦٩١,٠٥٠
ربح التشغيل		
تكاليف تمويل		
نتائج القطاعات		
٦,٩٤٧,٢٣٩	١,٢٩٨,٠٣٨	٥,٦٤٩,٢٠١
مصروف الاستهلاك		
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
إيرادات		
٢٧٢,٠٩٧,٦٨٥	١١٧,٩٤٠,٩٣٥	١٥٤,١٥٦,٧٥٠
(٢٠١,٣٤١,٥٨٧)	(٧٩,٩١٥,٧٠٧)	(١٢١,٤٢٥,٨٨٠)
٧٠,٧٥٦,٠٩٨	٣٨,٠٢٥,٢٢٨	٣٢,٧٣٠,٨٧٠
تكاليف المبيعات		
إجمالي الربح		
(٢٤,٤٦٤,٠٠١)	(١٠,٧٧٠,٤٩٨)	(١٣,٦٩٣,٥٠٣)
(١١,٨٩٢,٦١٣)	(١,٠٨٨,٣٠١)	(١٠,٨٠٤,٣١٢)
٨٤٦,٤٢٦	(١٥٠,٣٦٨)	٩٩٦,٧٩٤
٣٥,٢٤٥,٩١٠	٢٦,٠١٦,٠٦١	٩,٢٢٩,٨٤٩
(٦٦,١٦٠)	(٤,٠٨٠)	(٦٢,٠٨٠)
٣٥,١٧٩,٧٥٠	٢٦,٠١١,٩٨١	٩,١٦٧,٧٦٩
ربح التشغيل		
تكاليف تمويل		
نتائج القطاعات		
١٤,٢٧٧,٢١٨	٢,٦٢٨,٠٢٨	١١,٦٤٩,١٩٠
مصروف الاستهلاك		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٨١٧,٥٢٦,٠٥٦	١٥٦,٨٤٥,٦٠٠	٦٦٠,٦٨٠,٤٥٦
٢٢٠,٣٣١,٦٢٥	٥١,٧٦٩,١٣٢	١٦٨,٥٦٢,٤٩٣
٤٨٧,٢٤٨,٧٩٨	٣١,٥١٥,٠٦٠	٤٥٥,٧٣٣,٧٣٨
مجموع الموجودات		
مجموع المطلوبات		
ممتلكات وآلات ومعدات		

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

٢٠٢١	١ يناير	إضافات	استيعادات / شطب	٣٠ يونيو
التكلفة				
أرض	٢,٨٢٤,٥٦١	-	-	٢,٨٢٤,٥٦١
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	١٠٤,٦٤٣,٣٩٩	٤٣,٠٠٠	(٥,٢١٦,١٨٠)	٩٩,٤٧٠,٢١٩
آلات	٤٤٣,٠٤٩,٦٠٥	٧٨١,٩٧٢	(٣٣٤,٠٦٥)	٤٤٣,٤٩٧,٥١٢
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	٢٧,٦٠٣,٩٩٣	١٣٣,٥٣٧	(١٩٥,٩٥٨)	٢٧,٥٤١,٥٧٢
سيارات	٣٣,٨٧٦,٤٢٥	٢٤٤,٨٨٥	(١٢٧,٦٥٩)	٣٣,٩٩٣,٦٥١
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٤٦٩,١٢٢,٠٠٩	٨٦,٧٩٤,٥٨٤	-	٥٥٥,٩١٦,٥٩٣
	١,٠٨١,١١٩,٩٩٢	٨٧,٩٩٧,٩٧٨	(٥,٨٧٣,٨٦٢)	١,١٦٣,٢٤٤,١٠٨
استهلاك				
متراكم والانخفاض في القيمة				
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	٧٥,٧٧١,٣٩٢	١,٦٨٣,٣١٧	(٣,٩٤٥,٨٨٤)	٧٣,٥٠٨,٨٢٥
آلات	٣٨٥,٥٣١,٣٧٥	٦,٧٧٩,٦١٧	(٤٧٩,٥١٦)	٣٩١,٨٣١,٤٧٦
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	٢٦,١٦٤,٥٥٩	١٨٥,٤٧٧	(٦٧,٠٣٢)	٢٦,٢٨٣,٠٠٤
سيارات	٢٨,١٥٤,٧٨٧	٨٠٠,٠١٨	(٢١,٢٧٧)	٢٨,٩٣٣,٥٢٨
	٥١٥,٦٢٢,١١٣	٩,٤٤٨,٤٢٩	(٤,٥١٣,٧٠٩)	٥٢٠,٥٥٦,٨٣٣
صافي القيمة الدفترية	٥٦٥,٤٩٧,٨٧٩			٦٤٢,٦٨٧,٢٧٥

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، اعتبرت الإدارة بعض المباني والتحسينات ذات الصلة بقيمة دفترية تبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي أنها لم تعد قابلة للاستخدام. وبالتالي، تم شطب هذه المبالغ وتحميلها على الربح أو الخسارة تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية".

تشمل أعمال المجموعة الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بشكل رئيسي على ما يلي:

- التكاليف المتكبدة بمبلغ ٥٣٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥٠,٤ مليون ريال سعودي) لإنشاء مصنع جديد للمشتقات القائمة على الكلور في الجبيل. يمثل هذا الرصيد نفقات رأسمالية بموجب ترتيبات مختلفة تم إبرامها لشراء الآلات والخدمات الهندسية وأعمال البناء والمواد الأخرى ذات الصلة. ومن المتوقع اكتمال المشروع خلال نوفمبر ٢٠٢١ بتكلفة إجمالية تقدر بـ ٧٥٠ مليون ريال سعودي. انظر الإيضاح رقم ٨.
- التكاليف المتكبدة بمبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي فيما يتعلق ببناء مبنى إداري في المركز الرئيسي في الدمام. من المتوقع اكتمال البناء في ٢٠٢٢ بتكلفة إجمالية تقدر بمبلغ ٢١,٠ مليون ريال سعودي. انظر الإيضاح رقم ١٣.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى، بالصافي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
١١٤,٣٢٣,٦٩٦	١١٤,٦٢٦,٦٨٠	ذمم مدينة تجارية - أطراف خارجية
٢,٥٤٥,٢٦٠	٣,٦٩٤,٩١١	- أطراف ذات علاقة
١١٦,٨٦٨,٩٥٦	١١٨,٣٢١,٥٩١	
(١١,٥٤٢,٦٩٦)	(١٥,٩٦١,٣٥٣)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠٥,٣٢٦,٢٦٠	١٠٢,٣٦٠,٢٣٨	صافي الذمم المدينة التجارية
٥,٣٩١,١٨٢	٧,٩١٣,١٤٠	دفعات مقدمة إلى موردين
٢,٣٠٨,٠٥٣	١,٢٦٦,٢٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٠٨٤,٤٠٩	٣,١١٢,٩٨٨	مطلوب من الموظفين
١,٣٣١,٤٢٣	٤,٧٦٠,٥٤٠	ضريبة القيمة المضافة مدينة
١,٨٩٠,٥٥٦	٣,٠٤٣,٤٥٤	أخرى
١١٨,٣٣١,٨٨٣	١٢٢,٤٥٦,٥٨٨	

فيما يلي حركة مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٢,٥٧٥,٨٧١	١١,٥٤٢,٦٩٦	الرصيد الافتتاحي
(١,٠٢١,٠٦٢)	٤,٤١٨,٦٥٧	صافي أثر مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة المثبتة في الربح والخسارة خلال السنة
(١٢,١١٣)	-	ذمم مدينة مشطوبة خلال الفترة لعدم إمكانية تحصيلها
١١,٥٤٢,٦٩٦	١٥,٩٦١,٣٥٣	الرصيد النهائي

٨ قروض طويلة الأجل

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠,٠٠٠	أصل المبلغ القائم
١,٥٦٥,٩٤٤	٢,٥٩٦,٨٦٨	تكاليف مالية مستحقة
٨٥,٥٦٥,٩٤٤	١٧٣,٥٩٦,٨٦٨	

يتم تبويب القروض كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٤٤,٧٤٥,٧٥٧	الجزء غير المتداول
٦٧,٠٦٥,٩٤٤	٢٨,٨٥١,١١١	الجزء المتداول
٨٥,٥٦٥,٩٤٤	١٧٣,٥٩٦,٨٦٨	

فيما يلي الحركة في القروض:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٥٦٥,٩٤٤	الرصيد الافتتاحي
٦٩,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من قروض
٢,١٨٧,٢٢٥	١,٠٣٠,٩٢٤	تكاليف تمويل
(٦٢١,٢٨١)	-	سداد تكاليف تمويل
٨٥,٥٦٥,٩٤٤	١٧٣,٥٩٦,٨٦٨	الرصيد النهائي

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ قروض طويلة الاجل (تنمة)

خلال عام ٢٠١٨، أبرمت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية اتفاقية مع بنك تجاري لتسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢٦٢,٠ مليون ريال سعودي لتمويل مشروعها جزئياً كما هو مبين في الإيضاح رقم ٦. يتمثل رصيد القروض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في المبالغ التي تم سحبها من تلك التسهيلات. إن القرض مقوم بالريال السعودي ويحمل نفقات مالية تستند إلى الأسعار السائدة في السوق. ليس هناك تعهدات مالية تنطبق على الشركة بموجب هذه الاتفاقية مع البنك.

وفقاً لشروط الاتفاقية، يتم سداد هذه التسهيلات على ١٦ قسطاً ربع سنوي متساو بمبلغ ١٦,٤ مليون ريال سعودي لكل قسط ابتداءً من مارس ٢٠٢١. وبتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢١، تم تعديل اتفاقية التسهيلات الائتمانية وبناء على الاتفاقية المعدلة، يتم سداد القرض على ٢٠ قسط متساو بمبلغ ١٣,٠ مليون ريال سعودي لكل قسط اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٢. وعليه تم تصنيف رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كمطلوبات متداولة خلال فترة اثني عشر شهراً وكذلك مطلوبات غير متداولة وفق الاتفاقية المعدلة.

بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٠,٩ مليون). راجع الإيضاح رقم ٦.

٩ الزكاة وضريبة الدخل

١-٩ مكونات الوعاء الزكوي

تخضع 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 وضريبة الدخل بشكل رئيسي من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة وصافي الربح المعدل مخصوماً منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وبعض البنود الأخرى.

٢-٩ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	
٤,٩٧٨,١٦١	١,١٢٥,٨٤٤	٣,٨٥٢,٣١٧	الرصيد الافتتاحي
			مخصصات
٤,٣٧٠,٠١٠	٢,٤٤٣,٨٥٠	١,٩٢٦,١٦٠	- للفترة الحالية
٦١٦,٩٢٩	١٢١,٥٢٢	٤٩٥,٤٠٧	- تعديلات تتعلق بسنوات سابقة
٤,٩٨٦,٩٣٩	٢,٥٦٥,٣٧٢	٢,٤٢١,٥٦٧	
(٧٦٣,٧٧٣)	(٧٦٣,٧٧٣)	-	تعديل مقابل ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
(٦,٢٠٥,٩٦٠)	(١,٨٥٨,٢٣٦)	(٤,٣٤٧,٧٢٤)	مدفوعات
٢,٩٩٥,٣٦٧	١,٠٦٩,٢٠٩	١,٩٢٦,١٥٨	الرصيد النهائي

وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"), تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ على جميع مكونات الوعاء الزكوي باستثناء صافي الربح المعدل للسنة الذي يخضع للزكاة بنسبة ٢,٥٪. يتم تحميل ضريبة الدخل على حصة صافي الربح المعدل المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة على الربح أو الخسارة.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم تصنيف جزء من ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً من قبل إحدى الشركات التابعة الزائدة عن التزام ضريبة الدخل بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,١ مليون ريال سعودي) تحت بند "ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى".

٣-٩ وضع الربوط النهائية

أنهت الهيئة الربوط الزكوية للشركة للسنوات حتى عام ٢٠١٠ والتي تمت الموافقة عليها من قبل الشركة.

خلال عام ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة ربطاً للشركة للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي. وقبلت الشركة هذا الربط الإضافي وقامت بتسوية المبلغ في عام ٢٠٢١.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)
خلال السنوات السابقة، أصدرت الهيئة ربوط للشركة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٥ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة بطعن إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربوط معدلة بناء على اعتراضهم في هذا الطعون وتصحيح الأخطاء الجوهرية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة ربوط إضافية معدلة لسنتي ٢٠١١ و ٢٠١٥ وافقت بها بشكل جزئي على اعتراضات الشركة وعليه، خفضت التزام الزكاة الإضافي من ١٢,٩ مليون ريال سعودي إلى ٣,٢ مليون ريال سعودي. وبناءً على طلب الشركة، تم تحويل الدعوى إلى الأمانة العامة للجان الضريبية فيما يتعلق بالأمور التي لم تقبلها الهيئة. وتعتقد إدارة الشركة بأنه لن ينشأ التزام زكاة إضافي عند الانتهاء من الطعن.

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة ربوط لشركة اللواصق الوطنية المحدودة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي. تقدمت شركة اللواصق الوطنية المحدودة بطعن إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربوط معدلة بناء على اعتراضهم في هذا الطعون وتصحيح الأخطاء الجوهرية. وتعتقد إدارة المجموعة بأنه لن ينشأ التزام زكاة إضافي عند الانتهاء من الطعن.

أصدرت الهيئة ربوط الزكاة وضريبة الدخل المتعلقة بالشركات التابعة المتبقية 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.

١٠ 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").

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

طبيعة المعاملة	العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٣,٨١٨,٧٠٨	٢,٦٢٩,٢٦٣	٨,٦٣٥,٥٣٣	٦,٨٠٦,٤٥٠
مشتريات من أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٩,٩٥٢,٨٦٦	٩,٢٦٦,١٦٦	١٨,٧٤٤,٧٠٤	١٧,١٧٨,٧٢٢
رسوم امتياز محملة من طرف ذي علاقة	شركات زميلة	١,٩٣٦,٧٤٧	١,٩٨٤,٨٣٢	٣,٨٢٠,٤٩٢	٣,٨٩٨,٦٥٢

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين	٢,١١٨,٨٦٢	٢,٤١٩,٦٧٩	٣,٢٨١,٩٢٦	٤,٨٢٠,٠٧٥
التزامات منافع الموظفين	٧٠,٥١٢	١٢٣,٧٩٥	١٢٩,٩٠٠	٢٤٧,٠٩٢
	٢,١٨٩,٣٧٤	٢,٥٤٣,٤٧٤	٣,٤١١,٨٢٦	٥,٠٦٧,١٦٧

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ مبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢١,٠٨٤,٨٣٩	١٦,٥٥٢,٦٣٣	١٠,٦٦٤,٠٦٤	٧,٧٣٦,٥٤٣	الربح العائد إلى مساهمي الشركة
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	لربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٧٧	٠,٦٠	٠,٣٩	٠,٢٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٢ توزيعات أرباح

في ٢٠٢٠، اعتمد مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في ٩ مارس ٢٠٢٠ توزيعات أرباح بمبلغ ١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد، بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي، عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والتي تم دفعها بالكامل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

١٣ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) لدى المجموعة مطلوبات محتملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٨ مليون ريال سعودي). راجع إيضاح رقم ٨.

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦٤,٨ مليون ريال سعودي تقريباً وتتعلق بشكل رئيسي بالمشروع الجديد قيد الإنشاء في الجبيل (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٤٩,٠ مليون ريال سعودي).

١٤ كوفيد - ١٩

استجابة لانتشار جائحة كوفيد-١٩ وما يترتب على ذلك من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم آثارها على عملياتها واتخذت مجموعة من الإجراءات الاستباقية والوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وكذلك المجتمع المحلي في المناطق التي تزوال أعمالها فيها والعمل على تقليل من أثر الجائحة على عملياتها.

وبالرغم من هذه التحديات، نجحت المجموعة في الحفاظ على عمليات مستقرة. تعتقد إدارة المجموعة أن جائحة كوفيد-١٩، بمفردها، لها آثار جوهرية مباشرة محدودة على النتائج المدرجة في تقرير المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب.

١٥ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١).