

**شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)**

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

صفحة

الفهرس

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
١٥ – ٧	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

## تقرير عن فحص المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

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 وشراكتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة الموحدة الأولية ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائم الموجزة الموحدة الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ . وتعد الإدارة هي المسئولة عن إعداد 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 قمنا 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 أساسي 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، وتبعد بذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا نصبح 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 علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية المرفقة غير معدّة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر  
٤٣٥ رقم  
الخبر، المملكة العربية السعودية  
١٦ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٤ أغسطس 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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الإيضاح
2021 معدلة - ايضاح 13 (غير مراجعة)	2022 (غير مراجعة)	2021 معدلة - ايضاح 13 (غير مراجعة)	2022 (غير مراجعة)	
244,691,087 (170,615,635)	<b>327,299,658</b> <b>(243,068,052)</b>	118,594,509 (81,829,280)	<b>160,620,724</b> <b>(120,242,825)</b>	مبيعات
74,075,452	<b>84,231,606</b>	36,765,229	<b>40,377,899</b>	تكلفة المبيعات إجمالي الربح
(21,817,958) (18,264,432)	<b>(26,419,290)</b> <b>(14,023,474)</b>	(10,997,780) (9,438,358)	<b>(13,487,313)</b> <b>(6,960,061)</b>	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
99,835	<b>2,084,618</b>	186,164	<b>909,968</b>	ربح التشغيل
34,092,897	<b>45,873,460</b>	16,515,255	<b>20,840,493</b>	
(990,164) (49,970)	<b>5,164,658</b> <b>(30,447)</b>	394,729 (24,101)	<b>2,207,404</b> <b>(3,420)</b>	ربح (خسارة) قياس القيمة العادلة للأدلة المالية المشتقة
33,052,763	<b>51,007,671</b>	16,885,883	<b>23,044,477</b>	تكاليف تمويل الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(2,421,567) (2,565,372)	<b>(1,821,650)</b> <b>(3,428,741)</b>	(738,404) (1,107,894)	<b>(532,615)</b> <b>(1,101,359)</b>	مصروف الزكاة مصروف ضريبة الدخل الربح للفترة
28,065,824	<b>45,757,280</b>	15,039,585	<b>21,410,503</b>	
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
28,065,824	<b>45,757,280</b>	15,039,585	<b>21,410,503</b>	مجموع الدخل الشامل للفترة
<b>مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:</b>				
15,562,469	<b>30,439,401</b>	8,131,272	<b>13,001,731</b>	- مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
12,503,355	<b>15,317,879</b>	6,908,313	<b>8,408,772</b>	- حصص غير مسيطرة
28,065,824	<b>45,757,280</b>	15,039,585	<b>21,410,503</b>	
ربحية السهم (ريال سعودي)				
0.56	<b>1.11</b>	0.30	<b>0.47</b>	الأساسية والمخفضة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 أغسطس 2022 وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

فارس نعمه حود  
المدير التنفيذي المالي

علام 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  
 قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2021 (مراجعة)	كما في 30 يونيو 2022 (غير مراجعة)	إيضاح	
754,317,322	835,830,631	6	الموجودات موجودات غير متداولة
17,089,027	16,400,599		ممتلكات وألات ومعدات موجودات حق الاستخدام
-	21,000,000	7	استثمارات طويلة الأجل
<u>771,406,349</u>	<u>873,231,230</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
88,924,053	124,906,684	8	موجودات متداولة مخزون
144,003,970	158,505,017		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
71,364,737	66,457,165		نقد وما في حكمه
<u>304,292,760</u>	<u>349,868,866</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<u>1,075,699,109</u>	<u>1,223,100,096</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
275,000,000	275,000,000		حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية
69,458,983	69,458,983		رأس المال
<u>225,686,166</u>	<u>256,125,567</u>		احتياطي نظامي
570,145,149	600,584,550		أرباح مبقة
58,249,591	73,567,470		حقوق الملكية العائدة لمساهمي
<u>628,394,740</u>	<u>674,152,020</u>		شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
			حصص غير مسيطرة
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
207,093,635	177,500,000	9	المطلوبات مطلوبات غير متداولة
15,525,570	13,835,378		قروض طويلة الأجل
35,332,477	28,691,534		التزامات ايجار
6,060,864	6,060,864		التزامات مناقع الموظفين
<u>22,500,000</u>	<u>17,335,342</u>		مطلوبات إعادة تهيئة وتنظيف الموقع
<u>286,512,546</u>	<u>243,423,118</u>		الأدوات المالية المشتقة
			<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			مطلوبات متداولة
2,860,392	66,352,560		قرض قصير الأجل
52,400,000	1,286,934	9	التزامات الإيجار
97,442,198	84,500,000		قروض طويلة الأجل
8,089,233	146,152,632		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
<u>160,791,823</u>	<u>7,232,832</u>	10	زكاة وضريرية دخل مستحقة الدفع
<u>447,304,369</u>	<u>305,524,958</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>1,075,699,109</u>	<u>548,948,076</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
	<u>1,223,100,096</u>		<b>مجموع الملكية والمطلوبات</b>

فارس ناصر الحواد  
 المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ  
 الرئيس التنفيذي

عثمان الحمدان  
 العضو المفوض

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



شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
 شركة مساهمة سعودية  
 (ش.م.م) رقم ١٩٥٣٢  
 قائمتها التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة الأولية  
 جميع البيانات بالريلات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

المجموع	محصص غير مسيطرة	أرباح احتياطي	المجموع	إيجار	أرباح	المجموع	إيجار احتياطي	رأس المال	إيجار	إيجار احتياطي	رأس المال	إيجار
623,298,855 (21,281,378)	63,547,133 (79,391)	559,751,722 (21,201,987)	218,729,589 (21,201,987)	66,022,133 -	275,000,000 -	13						
602,017,477	63,467,742	538,549,735	197,527,602	66,022,133	275,000,000	-						
28,065,824	12,503,355	15,562,469	15,562,469	-	-	-						
28,065,824	12,503,355	15,562,469	15,562,469	-	-	-						
630,083,301	75,971,097	554,112,204	213,090,071	66,022,133	275,000,000							
628,394,740	58,249,591	570,145,149	225,686,166	69,458,983	275,000,000							
45,757,280	15,317,879	30,439,401	30,439,401	-	-	-						
45,757,280	15,317,879	30,439,401	30,439,401	-	-	-						
674,152,020	73,567,470	600,584,550	256,125,567	69,458,983	275,000,000							

الرصيد في 1 يناير 2021 (مراجعة) – قبل التعديل  
 تسويات  
 الرصيد في 1 يناير 2021 – معدلة  
 الربح لل فترة  
 الدخل الشامل الآخر لل فترة  
 مجموع الدخل الشامل لل فترة  
 الرصيد في 30 يونيو 2021 (غير مراجعة) – معدلة  
 الرصيد في 1 يناير 2022 (مراجعة) – معدلة  
 الربح لل فترة  
 الدخل الشامل الآخر لل فترة  
 مجموع الدخل الشامل لل فترة  
 الرصيد في 30 يونيو 2022 (غير مراجعة)

فراس نعمة الحمود  
 الرئيس التنفيذي  
 المدير المالي

علاء الشيشع  
 علاء الشيشع  
 الرئيس التنفيذي

عثمان الحمдан  
 العضو المفوض

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



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

		إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو
	2021	2022	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	

33,052,763	<b>51,007,671</b>		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل <u>تعديلات لـ:</u>
9,867,240	<b>7,250,444</b>	6	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
1,309,975	-		شطب ممتلكات وألات ومعدات
30,178	<b>(42,390)</b>		(أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
49,970	<b>30,447</b>		تكاليف تمويل
(990,164)	<b>(5,164,658)</b>		خسارة قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة
3,414,555	<b>2,204,042</b>		التزامات منافع الموظفين
 	 		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(3,824,725)	<b>(35,982,631)</b>		الزيادة في المخزون
(4,888,478)	<b>(14,501,047)</b>		الزيادة في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
(20,514,819)	<b>48,710,434</b>		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
17,506,495	<b>53,512,312</b>		النقد الناتج من العمليات
(49,970)	<b>(5,345,695)</b>	9	تكاليف تمويل مدفوعة
(6,205,960)	<b>(6,106,792)</b>		الزكاة وضريبة الدخل مدفوعة
(760,955)	<b>(8,844,983)</b>		التزامات منافع موظفين مدفوعة
12,469,938	<b>33,214,842</b>		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
 	 		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(86,400,681)	<b>(83,353,714)</b>	6	مشتريات ممتلكات وألات ومعدات
20,000	<b>42,390</b>		محصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	<b>(21,000,000)</b>	7	استثمارات طويلة الأجل
(86,380,681)	<b>(104,311,324)</b>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
 	 		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
87,000,000	<b>3,100,000</b>	9	محصلات من قروض طويلة الأجل
(538,031)	<b>66,352,560</b>		محصلات من قروض قصيرة الأجل
-	<b>(3,263,650)</b>		التزامات إيجار مسدة
86,461,969	<b>66,188,910</b>		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
 	 		<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>
12,551,226	<b>(4,907,572)</b>		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
84,447,626	<b>71,364,737</b>		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
96,998,852	<b>66,457,165</b>		
 	 		<b>معاملات غير نقدية:</b>
-	<b>285,890</b>		تكاليف تمويل للالتزامات الإيجار مرسلة
1,327,679	<b>4,117,721</b>		تكاليف تمويل قروض مرسلة
269,618	<b>269,618</b>		رسملة استهلاك موجودات حق الاستخدام

فارس نعمه حود  
 المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ  
 الرئيس التنفيذي

عثمان الحميدان  
 العضو المفوض



التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية

العام

٢٠٢١

رقم

٢٧٤٥

السنة

٢٠٢١

## ١ معلومات عامة

تتمثل شركة الصناعات الكيميائية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي أي") وشركاتها التابعة (مجنعين "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 ٢٠٥٠٠٢٧٩٥ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٣٩٢ هـ (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 يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
% ١٠٠	% ١٠٠
% ١٠٠	% ١٠٠
% ١٠٠	% ١٠٠
% ٤٩	% ٤٩
% ٤٧	% ٤٧

الشركة الوطنية لكيماويات الأساسية المحدودة ("بي سي إن سي")  
شركة تسويق وتوزيع المواد الكيميائية المحدودة ("سي إم دي سي")  
الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس دبليو تي سي")  
هانتسمان آيه. بي. سي. ("إش آيه بي سي")  
شركة الواصق الوطنية المحدودة ("إن آيه إل")

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

- تقوم شركة الصناعات الكيميائية الأساسية بتعيين ممثلها كمدير تنفيذي لشركة هانتسمان آيه بي سي وشركة الواصق الوطنية المحدودة لإدارة الأعمال اليومية.
- لدى ممثل/ ممثل شركه الصناعات الكيميائية الأساسية كومياني ليمند ("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 الكيميائية 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 ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، انخفضت قيمة الاستثمار بشكل كامل.

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 مارس كيميكال ماركتينج إنديستربيشنز كومياني ليمند ("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 الكيميائية 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 ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، انخفضت قيمة الاستثمار بشكل كامل.

## ٢ السياسات المحاسبية

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

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

## ٤- السياسات المحاسبية (تتمة)

### ٤-٢ المعابر الجديدة والمعدلة

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

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

### ٥- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 يعتمد إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

### ٦- تقديرات 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 التقديرات والأحكام المؤثرة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المرجحة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. يتم تقدير 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. نادرًا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهريّة بين التقديرات والأحكام التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### ٧- معلومات القطاعات

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية وفقاً للمنتجات:

- الكيميايات: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع الكيميايات الصناعية كحامض الهيدروكلوريك والصودا الكاوية وغاز الكلورين وهيبوكلوريت الصوديوم ومركبات البولي يوراثين الكيمياوية وغيرها المستخدمة في صناعات مختلفة.
- المواد اللاصقة ومواد أخرى: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع كلوريد الحديد والغراء الساخن والبارد وحمض الكبريتيك وغيرها المستخدمة في صناعات مختلفة.

٥ معلومات القطاعات (تتمة)

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ولفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبيعات
١٦٠,٦٢٠,٧٢٤ (١٢٠,٤٤٢,٨٢٥)	٧٥,٨٧٩,٤٤٤ (٥٦,٨٧٣,٥٤٠)	٨٤,٧٤١,٣٠٠ (٦٣,٣٦٩,٢٨٥)	٨٤,٧٤١,٣٠٠ (٦٣,٣٦٩,٢٨٥)
٤٠,٣٧٧,٨٩٩	١٩,٠٠٥,٨٨٤	٢١,٣٧٢,٠١٥	٢١,٣٧٢,٠١٥
(١٣,٤٨٧,٣١٣) (٦,٩٦٠,٠٦١) ٩٠٩,٩٦٨	(٧,١٠٨,٥٢٥) (١,٦٣٥,٢٧٧) (٢٥٣,٥١٢)	(٦,٣٧٨,٧٨٨) (٥,٣٢٤,٧٨٩) ١,١٦٣,٤٨٠	(٦,٣٧٨,٧٨٨) (٥,٣٢٤,٧٨٩) ١,١٦٣,٤٨٠
٢٠,٨٤٠,٤٩٣	١٠,٠٠٨,٥٧٥	١٠,٨٣١,٩١٨	١٠,٨٣١,٩١٨
٢,٢٠٧,٤٠٤	-	٢,٢٠٧,٤٠٤	٢,٢٠٧,٤٠٤
(٣,٤٢٠)	(٤,٣٠٣)	٨٨٣	٨٨٣
٢٣,٠٤٤,٤٧٧ (٥٣٢,٦١٥) (١,١٠١,٣٥٩)	١٠,٠٠٤,٢٧٢ (٢٨٢,٤٣٢) (١٧٧,٧٨٨)	١٣,٠٤٠,٢٠٥ (٢٥٠,١٨٣) (٩٢٣,٥٧١)	١٣,٠٤٠,٢٠٥ (٢٥٠,١٨٣) (٩٢٣,٥٧١)
٢١,٤١٠,٥٠٣	٩,٥٤٤,٠٥١	١١,٨٦٦,٤٥٢	١١,٨٦٦,٤٥٢
٣,٢٣٨,٦٣٥	٧٨٦,٦٠٢	٢,٤٥٢,٠٣٣	٢,٤٥٢,٠٣٣
مصرفوفات بيع وتوزيع مصرفوفات عمومية وإدارية إيرادات (مصرفوفات) تشغيلية أخرى - بالصافي ربح التشغيل ربح قياس القيمة العادلة للأدلة المالية المشتقة تكليف تمويل الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل مصرفوف الزكاة مصرفوف ضريبة الدخل نتائج القطاعات			مصرفوف الاستهلاك

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبيعات
٣٢٧,٢٩٩,٦٥٨ (٢٤٣,٠٦٨,٠٥٢)	١٤٩,٦٦٤,٣٧٨ (١١١,٠٨٣,٨٢٤)	١٧٧,٦٣٥,٢٨٠ (١٣١,٩٨٤,٢٢٨)	١٧٧,٦٣٥,٢٨٠ (١٣١,٩٨٤,٢٢٨)
٨٤,٢٣١,٦٠٦	٣٨,٥٨٠,٥٥٤	٤٥,٦٥١,٠٥٢	٤٥,٦٥١,٠٥٢
(٢٦,٤١٩,٢٩٠) (١٤,٠٢٣,٤٧٤) ٢,٠٨٤,٦١٨	(١٣,٨٧٠,٣٩١) (٣,٦٠٥,٣٤٣) ١٤١,١٩٤	(١٢,٥٤٨,٨٩٩) (١٠,٤١٨,١٣١) ١,٩٤٣,٤٢٤	(١٢,٥٤٨,٨٩٩) (١٠,٤١٨,١٣١) ١,٩٤٣,٤٢٤
٤٥,٨٧٣,٤٦٠	٢١,٢٤٦,٠١٤	٤٤,٦٢٧,٤٤٦	٤٤,٦٢٧,٤٤٦
٥,١٦٤,٦٥٨	-	٥,١٦٤,٦٥٨	٥,١٦٤,٦٥٨
(٣٠,٤٤٧)	(٩,٦٥٧)	(٢٠,٧٩٠)	(٢٠,٧٩٠)
٥١,٠٠٧,٦٧١	٢١,٢٣٦,٣٥٧	٢٩,٧٧١,٣١٤	٢٩,٧٧١,٣١٤
(١,٨٢١,٦٥٠)	(٧٦٧,٨٣٩)	(١,٠٥٣,٨١١)	(١,٠٥٣,٨١١)
(٣,٤٢٨,٧٤١)	(١,٤٦٣,٨٥٠)	(١,٩٦٤,٨٩١)	(١,٩٦٤,٨٩١)
٤٥,٧٥٧,٢٨٠	١٩,٠٠٤,٦٦٨	٢٦,٧٥٢,٦١٢	٢٦,٧٥٢,٦١٢
٦,٦٧٣,١٥٥	١,٥٥٩,٩٨٦	٥,١١٣,١٦٩	٥,١١٣,١٦٩
١,٢٢٣,١٠٠,٠٩٦	١٩١,١٨٤,١٨٥	١,٠٣١,٩١٥,٩١	١,٠٣١,٩١٥,٩١
٥٤٨,٩٤٨,٠٧٦	٤٧,٥٤٦,٨٦٩	٥٠١,٤٠١,٢٠٧	٥٠١,٤٠١,٢٠٧
٨٣٥,٨٣٠,٦٣١	٢٢,٧١٥,٥٠٢	٨١٣,١١٥,١٢٩	٨١٣,١١٥,١٢٩
مصرفوف الاستهلاك كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ اجمالي الأصول اجمالي الالتزامات الممتلكات والآلات والمعدات			مصرفوف الاستهلاك كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥ معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	
١١٨,٥٩٤,٥٠٩	٥٨,١٩٣,٩٥٠	٦٠,٤٠٠,٥٥٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٨١,٨٢٩,٢٨٠)	(٤٠,٠١٣,٧٧٣)	(٤١,٨١٥,٥٠٧)	مبيعات
٣٦,٧٦٥,٢٢٩	١٨,١٨٠,١٧٧	١٨,٥٨٥,٠٥٢	تكلفة المبيعات
			اجمالي الربح
			مصروفات بيع وتوزيع
			مصروفات عمومية وإدارية
			إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
			ربح التشغيل
			ربح قياس القيمة العادلة للأدلة المالية المشتقة
			تكليف تمويل
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			مصروف الزكاة
			مصروف ضريبة الدخل
			نتائج القطاعات
			مصروف الاستهلاك
٤,٤٨٤,٤٨٦	١,٣٢٩,٣٧١	٣,١٥٥,١١٥	

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	
٢٤٤,٦٩١,٠٨٧	١١٦,٨٢٤,٠٥٣	١٢٧,٨٦٧,٠٣٤	لفترة السنتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(١٧٠,٦١٥,٦٣٥)	(٧٩,٩١٩,٤٤١)	(٩٠,٦٩٦,١٩٤)	مبيعات
٧٤,٠٧٥,٤٥٢	٣٦,٩٠٤,٦١٢	٣٧,١٧٠,٨٤٠	تكلفة المبيعات
			اجمالي الربح
			مصروفات بيع وتوزيع
			مصروفات عمومية وإدارية
			إيرادات / (مصروفات) تشغيلية أخرى - بالصافي
			ربح التشغيل
			خسارة قياس القيمة العادلة للأدلة المالية المشتقة
			تكليف تمويل
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			مصروف الزكاة
			مصروف ضريبة الدخل
			نتائج القطاعات
			مصروف الاستهلاك
٩,٤٤٨,٤٤٩	٢,٥٤٧,٥٥١	٦,٩٠٠,٨٧٨	كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩٦١,١٣٥,٣٩٦	١٦٩,٣٨٧,٤٩٢	٧٩١,٧٤٧,٩٠٤	اجمالي الأصول
٣٠,٨,٧٨٠,٥٥٣	٣٤,٢٢٩,٩٣٨	٢٧٤,٥٥٠,٦١٥	اجمالي الالتزامات
٦٤٢,٦٨٧,٢٧٥	٢٤,١٦٣,٥٣٤	٦١٨,٥٢٣,٧٤١	الممتلكات والإلات والمعدات

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

٦ ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
	الاستبعادات	الإضافات	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
أرض			٢,٨٢٤,٥٦١	٢,٨٢٤,٥٦١	
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	-	١٣٩,٨٠٠	١٠١,٧٧٩,٥٢٩	١٠١,٩١٩,٣٢٩	
معدات وآلات	-	١,١٨٢,١٦٢	٤٤٤,٨٨٨,٤٦١	٤٤٦,٠٧٠,٦٢٣	
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	-	١٩٣,٠٧٢	٢٨,١٨٧,٢٥٨	٢٨,٣٨٠,٣٣٠	
سيارات	(٨٠,٠٠٠)	١٢٤,٣٩٦	٣٣,٥٠٨,٨٩٢	٣٣,٥٥٣,٢٨٨	
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	-	٨٦,٥٤٧,٠٣٥	٦٦٩,٦٨٢,٥٩٢	٧٥٦,٢٢٩,٦٢٧	
صافي القيمة الدفترية	(٨٠,٠٠٠)	٨٨,١٨٦,٤٦٥	١,٢٨٠,٨٧١,٢٩٣	١,٣٦٨,٩٧٧,٧٥٨	
الاستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة					
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	(٧٦,١٣٨,٩٨١)	(١,٤٨٥,٨١٧)	(٧٤,٦٥٣,١٦٤)		
معدات وآلات	(٤٠١,١٣٣,٢٦٢)	(٤,٤٥٥,٢٣٦)	(٣٩٦,٦٧٨,٠٢٦)		
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	(٢٦,٦٧٠,٣٥٩)	(١٧٢,٦٧٧)	(٢٦,٤٩٧,٦٨٢)		
سيارات	(٢٩,٢٠٤,٥٢٥)	٧٩,٩٩٩	(٥٥٩,٤٢٥)	(٢٨,٧٢٥,٠٩٩)	
صافي القيمة الدفترية	(٥٣٣,١٤٧,١٢٧)	٧٩,٩٩٩	(٦,٦٧٣,١٥٥)	(٥٢٦,٥٥٣,٩٧١)	
	٨٣٥,٨٣٠,٦٣١		٧٥٤,٣١٧,٣٢٢		

- تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بشكل رئيسي على ما يلي:  
• التكاليف المتكبدة بمبلغ ٧٤١,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٤٧,٥ مليون ريال سعودي) لإنشاء مصنع جديد لمشتقات الكلور القائمة على أرض مستأجرة في مدينة الجبيل. يمثل هذا الرصيد النقصات الرأسمالية بموجب عقود مشتريات مختلفة مبرمة لشراء الآلات والمعدات والخدمات الهندسية وأعمال البناء والأشغال المدنية والمواد الأخرى ذات الصلة. خلال الفترة اللاحقة للمعلومات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تم البدء في الإنتاج التجاري من المصنع.

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

٧ استثمارات طويلة الأجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في استثمارات من قبل بعض الشركات التابعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ كماني ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٢١,٧٦٨,٠٩٧	١٢٧,١٠٣,٢١٥
٣,٦٦٢,٩٠١	٤,٢٦٢,٨٢٤
١٢٥,٤٣٠,٩٩٨	١٣١,٣٦٦,٠٣٩
(١٢,٣٨٧,٧٣٥)	(١٠,٣٨٢,٥٤٠)
١١٣,٠٤٣,٢٦٣	١٢٠,٩٨٣,٤٩٩
٨,٨١٩,٨٤٦	١٥,٢٣٧,٢٣٨
١٣,١٧٢,٩٢٧	١٢,٤٨٤,٧٤٩
١,٧٥٥,٣٠٢	٣,٨٤٢,٨٠٣
٤,٢٤٧,٠٧٥	٣,٥٨٣,٢٤٣
٢,٣٦٣,٥٥٠	١,٣٨٣,٢٩١
٦٠٢,٠٠٧	٩٩٠,١٩٤
١٤٤,٠٠٣,٩٧٠	١٥٨,٥٠٥,٠١٧

ذمم مدينة تجارية - أطراف خارجية  
- أطراف ذات علاقة

نافقاً: 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

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
 لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
 ٨ نعم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى (تتمة)

فيما يلي حركة مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

لل فترة المنتهية في ٣٠ للسنة المنتهية في ٣١  
 ٢٠٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ يونيو

١١,٥٤٢,٦٩٦	١٢,٣٨٧,٧٣٥
٨٤٥,٠٣٩	(٢,٠٠٥,١٩٥)
١٢,٣٨٧,٧٣٥	١٠,٣٨٢,٥٤٠

الرصيد في ١ يناير  
 صافي أثر مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة المعترف بها في الربح  
 أو الخسارة خلال الفترة / السنة

#### ٩ قروض طويلة وقصيرة الأجل

##### ٩,١ قرض طويل الأجل

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٥٨,٩٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠
٥٩٣,٦٣٥	-
٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠

أصل المبلغ القائم  
 تكاليف مالية مستحقة

يتم تمويل القرض كما يلي:  
 الجزء غير المتداول  
 الجزء المتداول

٢٠٧,٠٩٣,٦٣٥	١٧٧,٥٠٠,٠٠٠
٥٢,٤٠٠,٠٠٠	٨٤,٥٠٠,٠٠٠
٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠

فيما يلي الحركة في القرض:

لل فترة المنتهية في ٣٠ للسنة المنتهية في ٣١  
 ٢٠٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ يونيو

٨٥,٥٦٥,٩٤٤	٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥
١٧٤,٩٠٠,٠٠٠	٣,١٠٠,٠٠٠
٢,٢٧١,٨١٣	٤,٧٤١,٦٢٦
(٣,٢٤٤,١٢٢)	(٥,٣٣٥,٢٦١)
٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠

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

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 بمحض هذه الاتفاقية مع البنك.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت المجموعة باعادة التفاوض على شروط اتفاقية القرض وإعادة جدولة فترة السداد. وفقاً لشروط اتفاقية القرض المعدلة، تمت إعادة سداد أقساط القرض لتتصبح استحقاق الدفعه الأولى في ديسمبر ٢٠٢٢.

بلغت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي. راجع الإيضاح رقم ٦.

٩,٢ قرض قصير الأجل  
 خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، حصلت شركة الصناعات الكيميائية الأساسية على قرض قصير الأجل لتمويل متطلبات رأس المال التشغيلي.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ الزكاة وضريبة الدخل

#### ١-١٠ مكونات الوعاء الزكوي

تُخضع الشركة وشركتها 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 وصافيربح المعدل مخصوصاً منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات وبعض البنود الأخرى.

وفقاً لأنظمة الهيئة، تستحق الزكاة بنسبة ٥٧٨٪٥٢ على جميع مكونات الوعاء الزكوي باستثناء صافي الربح المعدل لسنة الذي يخضع للزكاة بنسبة ٢,٥٪.

#### ٢-١٠ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	مخصصات
٨,٠٨٩,٢٤٣	٢,٥٢٧,٤١٦	٥,٥٦١,٨١٧		- لفترة الحالية
٧,٢٣٢,٨٣٤	٣,٤٢٨,٧٤١	٢,٥٧٨,٠٧٠		- التعديلات المتعلقة بالسنوات السابقة
(١,٩٨٢,٤٤٣)	(١,٢٢٦,٠٢٣)	(٧٥٦,٤٢٠)		
٥,٢٥٠,٣٩١	٣,٤٢٨,٧٤١	١,٨٢١,٦٥٠		المدفوع خلال السنة
(٦,١٠٦,٧٩٢)	(٢,٥٦٢,٤٦٠)	(٣,٥٤٤,٣٣٢)		٢٠٢٢ مارس ٣١
٧,٢٣٢,٨٣٢	٣,٣٩٣,٦٩٧	٣,٨٣٩,١٣٥		

كما في ٣٠ يونيو 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".

#### ٣-١٠ وضع الربوط الزكوية

##### أ) شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

انهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" الربوط الزكوية للشركة لسنوات حتى سنة ٢٠١٠ والتي تمت الموافقة عليها من قبل الشركة.

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥، قامت الهيئة باصدار 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 المالية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة ربط إضافي معدل لسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ حيث وافقت بموجبه بشكل جزئي على اعتراضات الشركة وبناء 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 للجان الضريبية 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 باصدار 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 ايه إل")

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨، قامت الهيئة باصدار 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 المالية. 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.

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

#### ١٠ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

##### ٣-١. وضع الربوط الزكوية (تتمة)

**ج) شركة تسويق وتوزيع المواد الكيميائية المحدودة ("سي إم دي سي")**  
 السنوات ٢٠١٦، ٢٠١٧، 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 المالية. 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 ١٩ حتى ٢٠٢٠، لم يتم استلام أي ربط زكوي.

أصدرت 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 لسنوات حتى ٢٠٢١.

#### ١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وكبار موظفي الإداره. 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:

طبيعة المعاملة	العلاقة	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	ل فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مبيعات لأطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٦,٦٨٢,٣٤٤	٣,٨١٨,٧٠٨	٨,٦٣٥,٥٣٣
مشتريات من أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٢٣,٢٢٨,٦٩٧	٩,٩٥٢,٨٦٦	٤٩,٤٥٨,٨٨١
رسوم امتياز محملة من أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٢,٤٣١,١١٩	١,٩٣٦,٧٤٧	٤,٩٠٢,١٦٤

(ب) تعويضات كبار موظفي الإداره:

الرواتب ومزايا الموظفين قصيرة الأجل	الالتزامات استحقاقات	ل فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ل فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	ل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢,٣٥٦,٤١٢	١٤٧,٧٣٣	٢,١١٨,٨٦٢	٤,٠١٠,١٥٩	٤,٠١٠,١٥٩
٧٠,٥١٤	٢١٢,٥٢٦	٧٠,٥١٤	٢١٢,٥٢٦	١٢٩,٩٠٠
٢,٥٠٤,١٤٥	٢,١٨٩,٣٧٤	٢,١٨٩,٣٧٤	٤,٢٢٢,٦٨٥	٣,٤١١,٨٢٦

بلغت أتعاب مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: مبلغ ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

#### ١٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط 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.

الربح العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية	عدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة	ربحية السهم الأساسية والمخفضة	ل فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ل فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	ل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٣,٠٠١,٧٣١	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٨,١٣١,٢٧٢	٣٠,٤٣٩,٤٠١	١٥,٥٦٢,٤٦٩	٣٠,٤٣٩,٤٠١
٠,٤٧	٠,٣٠	٠,١١	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 يونيو ٢٠٢١:

الرصيد قبل التعديل	مبلغ التعديل	الرصيد بعد التعديل	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٩٧,٥٢٧,٦٠٢	(٢١,٢٠١,٩٨٧)	٢١٨,٧٢٩,٥٨٩	أرباح بقاء
٦٣,٤٦٧,٧٤٢	(٧٩,٣٩١)	٦٣,٥٤٧,١٣٣	حصص غير مسيطرة
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	الأدوات المالية المشتقة
٣٥,٤٢٠,٣٤٩	٤,٢٨١,٣٧٨	٣١,١٣٨,٩٧١	التزامات منافع الموظفين
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			أرباح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
(٩٩٠,١٦٤)	(٩٩٠,١٦٤)	-	ربح الفترة
٢٨,٠٦٥,٨٢٤	(٩٩٠,١٦٤)	٢٩,٠٥٥,٩٨٨	مجموع الدخل الشامل
٢٨,٠٦٥,٨٢٤	(٩٩٠,١٦٤)	٢٩,٠٥٥,٩٨٨	ربح الفترة العائد إلى: مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية حصص غير مسيطرة الإجمالي
١٥,٥٦٢,٤٦٩	(٩٩٠,١٦٤)	١٦,٥٥٢,٦٣٣	ربحية السهم
١٢,٥٠٣,٣٥٥	-	١٢,٥٠٣,٣٥٥	ربحية السهم الأساسية والمفضضة
٢٨,٠٦٥,٨٢٤	(٩٩٠,١٦٤)	٢٩,٠٥٥,٩٨٨	
٠,٥٦	(٠,٠٤)	٠,٦٠	

لا تؤثر عمليات تسويات البيانات المذكورة أعلاه على البيان الموحد للتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

#### ٤ مطلوبات محتملة وارتباطات

أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتمثل في ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٩,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨,٢ مليون ريال سعودي).

ب) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٧٨,٥ مليون ريال سعودي تقريباً وتعلق بشكل رئيسي بالمشروع الجديد قيد الإنشاء في الجبيل (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠٨,٥ مليون ريال سعودي) راجع إيضاح ٦.

#### ٥ اعتماد المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

تم اعتماد المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٢٢).