

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
وتقدير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
وتقدير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

---

صفحة

الفهرس

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

## **تقرير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة**

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

## مقدمة

لقد حصلنا قائمة المركز الأولي الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الصناعات الكيميائية الأساسية، شركة مساهمة سعودية ("الشركة")، وشراكتها التابعة (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولي الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعية أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وكذلك قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولي الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولي الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص باهام السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى، ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولي الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولي الموحدة الموجزة استناداً إلى حصلنا.

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 توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

## الاستنتاج

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

شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر  
٤٣٥ رقم، خصوصی

الخبر، المملكة العربية السعودية  
٢٩ ربيع الاول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢١)

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
مبيعات	٣٨٧,٢٥٥,١٨٠ (٢٨٤,٣٠٧,٢٠٨) ١٠٢,٩٤٧,٩٧٢	٣٦٧,١٠٣,٨٧٥ (٢٦٢,٣٤٨,٤٨٦) ١٠٤,٦٦٥,٣٨٩
تكلفة المبيعات	١١٥,١٥٧,٤٩٥ (٨٢,٩٦٥,٦٢١) ٣٢,٩١١,٨٧٤	١٢٢,٣١٢,٧٨٨ (٩١,٧٢٢,٨٥١) ٣٠,٥٨٩,٩٣٧
إجمالي الربح	(٣٤,٣٦٠,٦٩٤) (١٧,٨٢٦,٥٤١) ١,٤٥٧,٤٨٧ ٥٢,٢١٨,٢٢٤	(٣٣,٨٧٩,٨٤٢) (٢٤,٩٨١,٨٨١) ٥٩٦,٦٥٥ ٤٦,٤٠١,٣٢١
مصاريف بيع وتوزيع	(٩,٨٩٦,٦٩٣) (٥,٩٣٢,٩٢٨) ٦١١,٠٦١	(١٢,٠٦١,٨٨٤) (٦,٧١٦,٤٤٩) ٤٩٦,٨٢٠ ١٦,٩٧٢,٣٤
مصاريف عمومية وإدارية		
إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي		
ربح التشغيل		
تكاليف تمويل		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		
مصروف الزكاة		
مصروف ضريبة الدخل		
الربح لل فترة		
المدخل الشامل الآخر لل فترة		
مجموع الدخل الشامل لل فترة		
مجموع الدخل الشامل لل فترة		
العاد (إلى):		
- مساهمي الشركة		
- حصص غير مسيطرة		
ربحية السهم (ريال سعودي)		
الأساسية والمختصة		
فأرنس نعمة لحود	١,١١	٠,٧٨
المدير المالي والأداري		
علاء الشيخ	٠,٣٤	٠,١٧
الرئيس التنفيذي		
عبداللطيف عبدالمهادي	١١	
عضو المفوض		

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



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

إيضاح	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	(مراجعة) (غير مراجعة)
<b>الموجودات</b>			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي			
موجودات حتى الاستخدام، بالصافي			
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>			
<b>موجودات متداولة</b>			
مخزون			
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى، بالصافي			
نقد وما في حكمه			
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>			
<b>مجموع الموجودات</b>			
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال			
احتياطي نظامي			
أرباح مبقة			
<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>			
حصص غير مسيطرة			
<b>مجموع حقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات</b>			
مطلوبات غير متداولة			
قرض طولية الأجل			
التزامات أجر			
التزامات منافع الموظفين			
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>			
<b>مطلوبات متداولة</b>			
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى			
الجزء المتداول من التزامات الإيجار			
الجزء المتداول من قروض طولية الأجل			
رثابة وضريبة دخل مستحقة الدفع			
<b>مجموع المطلوبات المتداولات</b>			
<b>مجموع المطلوبات</b>			
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>			

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



فارس نعمة لحود  
 المدير المالي والأداري

علاء الشيشي  
 الرئيس التنفيذي

عبداللطيف عبدالهادي  
 العضو المفوض

**شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
شريك معاونة (مسودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأونية الموحدة المرجدة  
حسم المبالغ باليات المسودية ما لم يذكر غير ذلك**

المجموع		العائد إلى مساهمي الشركة		إضاح	
حصة غير مسيطرة	المجموع	المجموع	أرباح	احتياطي نظامي	رأس المال
٦٢٠,٨١,٤٤,٤٤,٤٤	٦٢٠,٨٢,٢٤,٤٤,٤٤	٥٠٣,٩٧,٨٧,٤٧,٤٤	٥٥٠,٩٢,٢٨,٢٨,٩	٢١١,١٩٢,١٢,٢٦,٢٦,١٢	٢١٢,١٥٦,٦٦٦٩
-	-	-	-	-	-
٤٣,٥٤,٠٤,٠٤,٠٤	(٤٣,٥٤,٠٤,٠٤,٠٤)	١,٤٢,٢٤,٤٤,٤٤	١,٤٢,٢٤,٤٤,٤٤	٣٠,٤٤,٠٤,٠٤,٠٤	٣٠,٤٤,٠٤,٠٤,٠٤
-	-	-	-	-	-
٦٦,١١,٩٥٥,١,٧	٥٨,٨٨,٢٢,٦٢,٦٢	٥٠٣,١٢,٤٤,٤٣,٧٤	٥٠٣,١٢,٤٤,٤٣,٧٤	٢١٥,٩٧٣,٨٠,٥	٢١٦,١٥٩,٦٦٦٩
-	-	-	-	-	-
٣٩,١٤٤,٧٨,٦٢	٣٩,١٤٤,٧٨,٦٢	٦٣,٢٣,٢,٩٨,٨٥٥	٥٥٦,١٧,٧٧,٨٧,٨٢	٢١٨,٧٢,٦٩,٥٨,٩	٢١٢,٢٢,٢٠,٦٦٦٩
-	-	-	-	-	-
٦١,٣٢,٥٤,٦٢	(٦١,٣٢,٥٤,٦٢)	٦١,٣٢,٥٤,٦٢	٦١,٣٢,٥٤,٦٢	٢١٤,٦٨,٥٩,٩٦	٢١٤,٦٨,٥٩,٩٦
-	-	-	-	-	-
٦٤٩,٦٤,١,٦٤	٦٤٩,٦٤,١,٦٤	٦٤٩,٦٤,١,٦٤	٦٤٩,٦٤,١,٦٤	٤,١٠,٨١,٥٧	٤,١٠,٨١,٥٧
-	-	-	-	-	-
<b>الرصيد في ١٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)</b>		<b>الرصيد في ١٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)</b>		<b>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)</b>	

العضو المفوض  
باليستسيت جيه هي  
الرئيس التنفيذي



جعفر احمد علی

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

إيضاح للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر  
 ٢٠٢١  
 (غير مراجعة)

٥٢,١٢١,٩٦١	٤٦,٣٢٩,٦٨٤	
٢١,٤١٢,٣٢٣	١٤,١٨٧,٧٣٤	٦
٦٤٩,٨٨٩	٦٢٨,٢١٦	
(٨١,٠٩٦)	١,٢٧٧,٩٧٦	
٩٦,٢٦٣	٧١,٦٣٧	
١,٩٧٦,٦٧٧	٤,٢٦٩,٦٦٠	
٢٧٧,٢٤٠	(٧,٦٦٧,٢٩٨)	
٢٨,٣١٥,٩٢٩	(١٠,٠٣٦,٠٣١)	
٧٩١,٤٧٠	(٢,٦٤١,٦١٣)	
١١٥,٥٦٠,٦٦٦	٤٦,٤١٩,٥٦٥	
(٧١٧,٥٤٤)	(٣,٣١٥,٧٥٩)	٨
(٦,٨٢٢,٢٤٤)	(٥,٦٠٣,٨٧٧)	
(١,٦٦٤,٩٣٦)	(٢,٦١١,٨٦٧)	
١٠٦,٣٥٥,٩٤٢	٣٤,٨٨٨,٠٦٧	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
 الربع قبل الزكاة وضريبة الدخل  
 تدفقات لـ

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

خسائر / (ارباح) من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

تكاليف تمويل

الالتزامات منافع الموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(الزيادة) / النقص في المخزون

(الزيادة) / النقص في الذمم الدائنة التجارية والذمم المدينة الأخرى

الزيادة / (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

النقد الناتج من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

الالتزامات منافع موظفين مدفوعة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مشتريات ممتلكات وألات ومعدات

متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من قروض

الالتزامات بชำระ

توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة

توزيعات أرباح مدفوعة للشخص غير المسيطرة في الشركات التابعة

صافي النقد من الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:

رسملة تكاليف تمويل

رسملة استهلاك موجودات حق الاستخدام

عبداللطيف عبد الهادي

عضو المفوض

فارس نعمة لحود  
 المدير المالي والإداري

علاء الشبيح  
 الرئيس التنفيذي



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية المترافق بها

المملكة العربية السعودية  
 الدمام س.ت. ٢٠٥٠٠٢٧٩٥  
 C. R. 2050002795 DAMMAM  
 SAUDI ARABIA

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(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 ١٣٩٢ هـ (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 سبتمبر ٢٠٢١
% ١٠٠	% ١٠٠
% ١٠٠	% ١٠٠
% ١٠٠	% ١٠٠
% ٤٩	% ٤٩
% ٤٧	% ٤٧

الشركة الوطنية لكيماويات الأساسية ("بي سي إن سي")  
شركة تسويق وتوزيع المواد الكيميائية المحدودة ("سي إم دي سي")  
الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس ديليو تي سي")  
هانترسمان آيه. بي. سي. ("إتش آيه بي سي")  
شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن آيه إل")

قامت الشركة بتوحيد حسابات شركة هانترسمان آيه 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 الكيميائية الأساسية بتعيين ممثلها كمدير تنفيذي لشركة هانترسمان آيه بي سي وشركة اللواصق 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 ٢٠١٣، قامت شركة تسويق وتوزيع المواد الكيميائية المحدودة بشراء ٥٠٪ من حقوق ملكية مارس كيميكال ماركتينج انديستريبوشن كومباني 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 (٢٠١٢ 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 ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، انخفضت قيمة الاستثمار بشكل كامل.

## ٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" ("معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢- السياسات المحاسبية (تتمة)

### 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؛ وعلى، 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 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 القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ حيث أن الأدوات المالية بطيئتها 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 القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية غير المتداولة أنها تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

### ٤ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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 بناءً 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 جوهرية 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 الكيميائية الأساسية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ باليارات 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 الاصقة ومواد أخرى: يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع كلوريد الحديد والغراء الساخن والبارد وحمض الكبريتيك وغيرها المستخدمة في صناعات مختلفة.

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ولفترات الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ سبتمبر
١٢٢,٣١٢,٧٨٨	٦٠,٧٨٥,٦٦٩	٦١,٥٢٧,١١٩	مبيعات
(٩١,٧٢٢,٨٥١)	(٤٤,٥٣١,٥٥٠)	(٤٧,١٩١,٣٠١)	تكلفة المبيعات
٣٠,٥٨٩,٩٣٧	١٦,٢٥٤,١١٩	١٤,٣٣٥,٨١٨	اجمالي الربح
			مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٠٦١,٨٨٤)	(٥,٢٧٥,٧٦٨)	(٦,٧٨٦,١١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٧١٦,٤٤٩)	(٢,١٧٧,٤٦٦)	(٤,٥٣٨,٩٨٣)	مصاريف تشغيلية أخرى - بالصافي
٤٩٦,٨٢٠	(١١,٠٦٧)	٥٠٧,٨٨٧	ربح التشغيل
١٢,٣٠٨,٤٢٤	٨,٧٨٩,٨١٨	٣,٥١٨,٦٠٦	تكلف تمويل
(٢١,٦٦٧)	(٢,٢٩٩)	(١٩,٣٦٨)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٢,٢٨٦,٧٥٧	٨,٧٨٧,٥١٩	٣,٤٩٩,٢٣٨	مصروف الزكاة
(٩٧٥,٠٣٣)	(٤٣٠,٦٥٤)	(٥٤٤,٣٧٩)	مصروف ضريبة الدخل
(١,٢٢١,٩٢٦)	(١,٠٦٩,٢٠٨)	(١٥٢,٧١٨)	نتائج القطاعات
١٠,٠٨٩,٧٩٨	٧,٢٨٧,٦٥٧	٢,٨٠٢,١٤١	
٥,٣٦٧,٥٢١	١,٦٦٩,٣٠٢	٣,٦٩٨,٢١٩	مصروف الاستهلاك

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ سبتمبر
٣٦٧,٠٠٣,٨٧٥	١٧٧,٦٠٩,٧٢٢	١٨٩,٣٩٤,١٥٣	مبيعات
(٢٦٢,٣٣٨,٤٨٦)	(١٢٤,٤٥٠,٩٩١)	(١٣٧,٨٨٧,٤٩٥)	تكلفة المبيعات
١٠٤,٦٦٥,٣٨٩	٥٣,١٥٨,٧٣١	٥١,٥٠٦,٦٥٨	اجمالي الربح
			مصاريف بيع وتوزيع
(٣٣,٨٧٩,٨٤٢)	(١٥,٧٥٠,٢٨٥)	(١٨,١٢٩,٥٥٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٤,٩٨٠,٨٨١)	(٨,٠٨٣,٦٣٥)	(١٦,٨٩٧,٢٤٦)	أيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي
٥٩٦,٦٥٥	(٣١٧,٠٨٠)	٩١٣,٧٣٥	ربح التشغيل
٤٦,٤٠١,٣٢١	٢٩,٠٠٧,٧٣١	١٧,٣٩٣,٥٩٠	تكلف تمويل
(٧١,٦٣٧)	(٨,٠٠٧)	(٦٣,٦٣٠)	
٤٦,٣٢٩,٦٨٤	٢٨,٩٩٩,٧٢٤	١٧,٣٢٩,٩٦٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٣٩٦,٦٠٠)	(١,٢٧٤,٤٨٨)	(٢,١٢٢,١١٢)	مصروف الزكاة
(٣,٧٨٧,٢٩٨)	(٣,٢٠٧,٦٢٣)	(٥٧٩,٦٧٥)	مصروف ضريبة الدخل
٣٩,١٤٥,٧٨٦	٢٤,٥١٧,٦١٣	١٤,٦٢٨,١٧٣	نتائج القطاعات
١٤,٨١٥,٩٥٠	٤,٢١٦,٨٥٣	١٠,٥٩٩,٠٩٧	مصروف الاستهلاك

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٥ معلومات القطاعات (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

ممتلكات وألات ومعدات

٩٩٠,٤٣٤,١٦٩	١٥٦,٤٦٣,٠٧٠	٨٣٣,٩٧١,٠٩٩
٢٤١,٢٣٩,٥٢٨	٣٩,٥٥٩,١١٥	٣٠٢,١٨٠,٤١٣
٦٧٩,٧٩٧,٥٨٤	٢٣,٢٤١,٣٥٣	٦٥٦,٥٥٦,٢٣١

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات
١١٥,١٥٧,٤٩٥	٥٨,٠١٦,٢٢٠	٥٧,١٤١,٢٧٥
(٨٢,٩٦٥,٦٢١)	(٣٩,٩٤١,٢١٣)	(٤٣,٠٢٤,٤٠٨)
٢٣,١٩١,٨٧٤	١٨,٠٧٥,٠٠٧	١٤,١١٦,٨٦٧
(٩,٨٩٦,٦٩٣)	(٤,٨٩٧,٢١٠)	(٤,٩٩٩,٤٨٣)
(٥,٩٣٣,٩٢٨)	(٧٢٧,٠٢٦)	(٥,٢٠٦,٩٠٢)
٦١١,٠٦١	١١,٢٨٥	٥٩٩,٧٧٦
١٦,٩٧٢,٣١٤	١٢,٤٦٢,٠٥٦	٤,٥١٠,٢٥٨
(٣٠,١٠٣)	(١,٦٧٨)	(٢٨,٤٢٥)
١٦,٩٤٢,٢١١	١٢,٤٦٠,٣٧٨	٤,٤٨١,٨٣٣
٧,٥٠٨,٥٩٢	١,٣٢٢,٥٥٨	٦,١٨٦,٠٣٤

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات
٣٨٧,٢٥٥,١٨٠	١٧٥,٩٥٧,١٥٥	٢١١,٢٩٨,٠٢٥
(٢٨٤,٣٠٧,٢٠٨)	(١١٩,٨٥٦,٩٢٠)	(١٦٤,٤٥٠,٢٨٨)
١٠٢,٩٤٧,٩٧٢	٥٦,١٠٠,٢٣٥	٤٦,٨٤٧,٧٣٧
(٣٤,٣٦٠,٦٩٤)	(١٥,٦٦٧,٧٠٨)	(١٨,٦٩٢,٩٨٦)
(١٧,٨٢٦,٥٤١)	(١,٨١٥,٣٢٧)	(١٦,١١,٢١٤)
١,٤٥٧,٤٨٧	(١٣٩,٠٨٣)	١,٥٩٦,٥٧٠
٥٢,٢١٨,٢٢٤	٣٨,٤٧٨,١١٧	١٣,٧٤٠,١٠٧
(٩٦,٢٦٣)	(٥,٧٥٨)	(٩٠,٥٥٥)
٥٢,١٢١,٩٦١	٣٨,٤٧٢,٣٥٩	١٣,٦٤٩,٦٠٢
٢٢,٠٦٢,٢٢٢	٣,٩٦٩,٠٧٦	١٨,٠٩٣,١٤٦

٨٠٨,٧٤٦,١٢٦	١٥٣,٥٥٢,٨٤٨	٦٥٥,١٩٣,٢٧٨
١٩٦,٧٩١,٠١٩	٣٩,٣١٣,٤٩٩	١٥٧,٤٧٧,٥٢٠
٥٢١,٧٣٠,٦٦٤	٣٠,٨٦١,٥٥٠	٤٩٠,٨٦٩,١١٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

مبيعات

تكلفة المبيعات

اجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي

ربح التشغيل

تكلف تمويل

نتائج القطاعات

مصرف الاستهلاك

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

مبيعات

تكلفة المبيعات

اجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي

ربح التشغيل

تكلف تمويل

نتائج القطاعات

مصرف الاستهلاك

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

ممتلكات وألات ومعدات

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

النكلفة	أرض	مباني وتحسينات على عقار مستأجر آلات ومعدات اثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية سيارات أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	استبعادات / شطب إضافات ١ يناير ٣٠ سبتمبر
			٢,٨٢٤,٥٦١
٢٠٢١	أرض	مباني وتحسينات على عقار مستأجر آلات ومعدات اثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية سيارات أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٢,٨٢٤,٥٦١
٩٨,١٧٤,١٥٣	(٦,٦٥٠,٨٥١)	١٨١,٦٠٥	١٠٤,٦٤٣,٣٩٩
٤٤٣,٥٩٥,٤٢٢	(٣٣٤,٠٦٥)	٨٧٩,٨٨٢	٤٤٣,٠٤٩,٦٥٠
٢٨,١٥٤,٤٢٦	(١٩٥,٩٥٧)	٧٤٦,٣٩٠	٢٧,٦٠٣,٩٩٣
٣٣,٨٣٧,٦٥٠	(٣٩٩,٠٨١)	٣٦٠,٣٠٥	٣٣,٨٧٦,٤٢٦
٥٩٦,٧٧٠,٦٨٦	-	١٢٧,٦٤٨,٦٨٣	٤٦٩,١٢٢,٠٠٣
	(٧,٥٧٩,٩٥٤)		
١,٢٠٣,٣٥٦,٨٩٨		١٢٩,٨١٦,٨٦٥	١,٠٨١,١١٩,٩٨٧
الإستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة			
٧٣,٨١٦,٢٧٥	(٥,٣٨٣,١١١)	٣,٤٢٧,٩٩٤	٧٥,٧٧١,٣٩٢
٣٩٤,٣٢٥,٣٨٩	(٥٦٩,٥٢٧)	٩,٣٦٣,٥٤١	٣٨٥,٥٣١,٣٧٥
٢٦,٣٨٠,٩٢٠	(٦٧,٠٣٢)	٢٨٣,٣٩٣	٢٦,١٦٤,٥٥٩
٢٩,٠٣٦,٧٣٠	(٢٣٠,٨٥٨)	١,١١٢,٨٠٦	٢٨,١٥٤,٧٨٢
٥٢٣,٥٥٩,٣١٤	(٦,٢٥٠,٥٢٨)	١٤,١٨٧,٧٣٤	٥١٥,٦٢٢,١٠٨
٧٧٩,٧٩٧,٥٨٤			٥٦٥,٤٩٧,٨٧٩
صافي القيمة الدفترية			

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وتحمليها على الربح أو الخسارة تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية".

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

- التكليف المتکبد بمبلغ ٥٧٧,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٤٥٠,٤ 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.
- التكليف المتکبد بمبلغ ١٣,٧ مليون ريال سعودي فيما يتعلق ببناء مبني 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 الكيميائية الأساسية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
 لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى، بالصافي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
١١٤,٣٢٣,٦٩٦	١١٥,٩٣٦,٧٢٥	
٢,٥٤٥,٢٦٠	٢,٣٤٩,٩٨٩	
<u>١١٦,٨٦٨,٩٥٦</u>	<u>١١٨,٢٨٦,٧١٤</u>	
<u>(١١,٥٤٢,٦٩٦)</u>	<u>(١٥,٦٩٣,٢٠٥)</u>	
١٠٥,٣٢٦,٢٦٠	١٠٢,٥٩٣,٥٠٩	
٥,٣٩١,١٨٢	٧,٩٦٤,٢٦٥	
٢,٣٠٨,٠٥٣	٢,٣٨٣,٦٣٨	
٢,٠٨٤,٤٠٩	٣,٥٦٣,١٥٦	
١,٣٣١,٤٢٣	٦,٥٧٥,٤٨٢	
١,٨٩٠,٥٥٦	٢,٦٩١,٢٩٥	
<u>١١٨,٣٣١,٨٨٣</u>	<u>١٢٥,٧٧١,٣٤٥</u>	

ذمم مدينة تجارية - أطراف خارجية  
 - أطراف ذات علاقة

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

فيما يلي حركة مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٢,٥٧٥,٨٧١	١١,٥٤٢,٦٩٦	
<u>(١,٠٢١,٠٦٢)</u>	<u>٤,١٥٠,٥٠٩</u>	
<u>(١٢,١١٣)</u>	<u>-</u>	
<u>١١,٥٤٢,٦٩٦</u>	<u>١٥,٦٩٣,٢٠٥</u>	

الرصيد الافتتاحي  
 صافي أثر مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة المعترف بها في الربح  
 أو الخسارة خلال الفترة / السنة  
 ذمم مدينة مشطوبة خلال الفترة / السنة لعدم إمكانية تحصيلها  
 الرصيد النهائي

٨ قروض طويلة الأجل

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٦٥,٩٤٤	-	
<u>٨٥,٥٦٥,٩٤٤</u>	<u>١٨٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	

أصل المبلغ القائم  
 تكاليف مالية مستحقة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٤٨,٧٠٠,٠٠٠	
٦٧,٠٦٥,٩٤٤	٣٩,٣٠٠,٠٠٠	
<u>٨٥,٥٦٥,٩٤٤</u>	<u>١٨٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	

يتم تمويل القروض كما يلي:  
 الجزء غير المتدوال  
 الجزء المتدوال

فيما يلي الحركة في القروض:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٥٦٥,٩٤٤	
٦٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	
٢,١٨٧,٢٢٥	١,٦٧٨,١٧٨	
<u>(٦٢١,٢٨١)</u>	<u>(٣,٢٤٤,١٢٢)</u>	
<u>٨٥,٥٦٥,٩٤٤</u>	<u>١٨٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	

الرصيد الافتتاحي  
 متحصلات من قروض  
 تكاليف تمويل  
 سداد تكاليف تمويل  
 الرصيد النهائي

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
شركة مساهمة سعودية

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

#### ٨ قروض طويلة الأجل (تتمة)

خلال عام ٢٠١٨، أبرمت شركة الصناعات الكيميائية الأساسية اتفاقية مع بنك تجاري لتسهيلات انتقامية بمبلغ ٢٦٢,٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل مشروعاً لها جزئياً كما هو مبين في الإيضاح رقم ٦. يمثل رصيد القروض كما في ٣٠ سبتمبر 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 تتطبق على الشركة بموجب هذه الاتفاقية مع البنك.

وفقاً لشروط الاتفاقية، يتم سداد هذه التسهيلات على ١٦ قسطاً ربع سنوي متباين بمبلغ ١٦,٤ مليون ريال سعودي لكل قسط ابتداءً من مارس ٢٠٢١. وبتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢١، تم تعديل اتفاقية التسهيلات الانتقامية وبناءً على الاتفاقية المعدلة، يتم سداد القرض على ٢٠ قسطاً متبايناً بمبلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي لكل قسط اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠٢٢. وعليه تم تصنيف رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كمطلوبات متداولة خلال فترة اثنى عشر شهراً وكذلك مطلوبات غير متداولة وفق الاتفاقية المعدلة.

بلغت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,٥ مليون). راجع الإيضاح رقم ٦.

#### ٩ الزكاة وضريبة الدخل

##### ٩-١ مكونات الوعاء الزكوي

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

##### ٩-٢ مخصصات الزكاة وضريبة الدخل

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	
٤,٩٧٨,١٦١	١,١٢٥,٨٤٤	٣,٨٥٢,٣١٧	الرصيد الافتتاحي مخصصات
٦,٥٥٨,١٨٧	٣,٦٦٥,٧٧٦	٢,٨٩٢,٤١١	- للفترة الحالية
٦٢٥,٧١١	١٢١,٥٢٢	٥٠٤,١٨٩	- تعديلات تتعلق بسنوات سابقة
٧,١٨٣,٨٩٨	٣,٧٨٧,٢٩٨	٣,٣٩٦,٦٠٠	مدفوعات ل:
(٥,٦٠٣,٨٧٢)	(١,٢٤٧,٣٦٦)	(٤,٣٥٦,٥٠٦)	الضريبة الحالية
(٢,٥٩٦,٥٦٩)	(٢,٥٩٦,٥٦٩)	-	الضريبة المدفوعة مقدماً
٣,٩٦١,٦١٨	١,٠٦٩,٢٠٧	٢,٨٩٢,٤١١	الرصيد النهائي

وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، تستحق الزكاة بنسبة ٢٥٪ على جميع مكونات الوعاء الزكوي باستثناء صافي الربح المعدل للسنة الذي يخضع للزكاة بنسبة ٢٥٪. يتم تحويل ضريبة الدخل على حصة صافي الربح المعدل المتعلقة بالشركات الأجنبية في الشركات التابعة على الربح أو الخسارة.

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

##### ٩-٣ وضع الربوط النهائي

أنهت الهيئة الربوط الزكوية للشركة للسنوات حتى عام ٢٠١٠ والتي تمت الموافقة عليها من قبل الشركة. خلال العام ٢٠٢١، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بطلب العديد من المعلومات لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ والتي تم تزويدهم بها.

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

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع البالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٩ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

#### ١٠ وضع الربوط النهائي (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 بطنع إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربوط معدلة بناء على اعتراضهم في هذا الطعن وتصحيح الأخطاء الجوهرية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة ربوط إضافية معدلة لسنتي ٢٠١١ و ٢٠١٥ وافت بها بشكل جزئي على اعتراضات الشركة وعليه، خفضت التزام زكاة الإضافي من ١٢,٩ مليون ريال سعودي إلى ٣,٢ مليون ريال سعودي. وبناء 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 بطنع إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربط معدل بناء على اعتراضهم في هذا الطعن 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 ٢٠٢٠.

#### ١٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقه

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 علاقه أخرى").

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

العلاقة	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				طبيعة المعاملة
	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
مبيعات إلى أطراف ذات علاقه	١١,٠٦١,٢٧	٥	٣,٢٥٨,٠٩٨	٢,٤٠٧,٧٤٢	شركات زميلة
مشتريات من أطراف ذات علاقه	٣٣,٨٥٨,٢٢	٨	٧,٦٣٩,١٧١	٤	شركات زميلة
رسوم امتياز محملة من طرف ذو علاقه	٥,٧٦٢,٩٣٦	٥,٩٠١,٦٦٣	١,٨٦٤,٢٨٤	٢,٠٨١,١٧١	شركات زميلة

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٦١٧,١٧٧	٥,١٩٩,٤٤٤	١,٦٢٤,٧٣٨	١,٩١٧,٥١٨	٣٨٧,٦٦٤	٣٤٨,٤٢٩
٣٨٧,٦٦٤	٣٤٨,٤٢٩	١٢٨,٧٩	٢١٨,٥٢٩	٩	٩

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و مبلغ ١,٠٥٥ مليون ريال سعودي.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 العادي المصدرة خلال الفترة، وبما أن الشركة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن العائد المخفض للسهم هو نفس العائد الأساسي للسهم الواحد.

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	الربح العائد إلى مساهمي الشركة
٣٠,٤٤٠,١٩٣	٢١,٣٥٨,١٩٢	٩,٣٥٥,٣٥٤	٤,٨٠٥,٥٥٩	٤,٨٠٥,٥٥٩	٤,٨٠٥,٥٥٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,١١	٠,٧٨	٠,٣٤	٠,٣٤	٠,٣٤	٠,١٧	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

توزيعات أرباح الشركة التابعة (شركة الواصق الوطنية المحدودة ("إن إيه إل")) في ٧ سبتمبر ٢٠٢١ ، وفقاً للقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/١ لشركة الواصق الوطنية المحدودة ("إن إيه إل") "الشركة التابعة" ، بعد إصدار البيانات المالية المدققة لشركة الواصق الوطنية المحدودة ("إن إيه إل") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وافق مجلس الإدارة بالإجماع على توزيع أرباح بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي ، والتي تم دفعها بالكامل ، من رصيد الأرباح المحتجز للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. إن توزيعات الأرباح العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة بقيمة ١٣,٢ مليون ريال سعودي يمثلون نسبة ملكية غير مسيطرة بنسبة ٥٣٪ من رأس مال الشركة التابعة.

## ١٣ مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة مطلوبات محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ عن ضمانت بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٨ مليون ريال سعودي). راجع أيضاً رقم ٩ للمطلوبات المحتملة المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل.

بلغت النفقات الرأسمالية المتคาด عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدتها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢٣,٩ مليون ريال سعودي تقريرياً 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 يتربّى على ذلك من تعطل لأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم أثارها على عملياتها واتخذت مجموعة من الإجراءات الاستباقية والوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وكذلك المجتمع المحلي في المناطق التي تزورها 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 أثار جوهريه مباشرة محدودة على النتائج المدرجة في تقرير المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. ومع ذلك، تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب بناءً على التطورات المحتملة.

## ١٥ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢١).