

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

**المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
وتقدير فحص حول المعلومات المالية الأولية**

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

**المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧**

صفحة

٢	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٣٣ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكيميائية الأساسية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الموحدتين الموجزتين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والإيضاحات التي تختلف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموحدة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنذَّد من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. بعد 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 سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبيرز

علي حسن البصري
٤٠٩
ترخيص رقم

٥ صفر ١٤٣٩ هـ
(٢٠١٧) ٢٥ أكتوبر



شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربع أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٦ ٢٠١٧ ٢٠١٦ ٢٠١٧

٤٢٠,١٤٠,٢١٢	٤٢٢,٠٧٣,٧٧٦	١٢٣,٨٦٢,٨٤٤	١٤٤,١٨٠,٦٨٣	٧	إيرادات
(٣١٤,٤٦٧,١٣٥)	(٣١٣,٣٦٣,٥٠٩)	(٩٤,٣٥٨,٢٠٦)	(١٠٨,٠٩٤,٧٦٨)	٧	تكلفة المبيعات
١٠٥,٦٧٣,٠٧٧	١٠٨,٧١٠,٢٦٧	٢٩,٥٤,٦٣٨	٣٦,٠٨٥,٩٩٥		إجمالي الربح
(٣٥,٨١٠,٧٤٧)	(٣٧,٠٢٩,٣٨٨)	(١١,٢٣٧,٠٠٠)	(١٢,٤٢٥,٣٨٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٨,٠٤٩,٤١١)	(١٨,٩٧٠,٨٧٠)	(٦,٩١٠,٨٧٢)	(٥,٢٨٤,٢٩٣)	٧	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٢٨٤,٥٦٠	٢,٨٠٧,١١٣	٣,٧٤٦,٤٦٦	٤٣٤,٣١٤		إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
٥٦,٠٩٧,٤٧٩	٥٥,٥١٧,١٢٢	١٥,١١٢,٢٣٢	١٨,٨١٠,٥٥١		ربح تشغيلي
					حصة الشركة في صافي (خسارة)
٩٧,٥٦٠	(٣٨,٥٤٥)	١١,٣٧٢	(٩٢,٢٧٦)		ربح شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
١,٦١٩,٥٣٥	١,١٣٩,٤٤٢	٧٧٨,١٠٢	٢٤٥,٨٢٣		إيرادات مالية
٥٧,٨١٤,٥٧٤	٥٦,٦١٧,٦١٩	١٥,٩٠١,٧٠٦	١٨,٩٦٤,١٠٨		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٠,٣٥٩,٧٣٧)	(١٠,٦٦٨,٤٨٩)	(٣,٨١٣,٤٠٦)	(٣,٥٥٦,١٦٣)		مصروف زكاة وضريبة دخل
٤٧,٤٥٤,٨٣٧	٤٥,٩٤٩,١٣٠	١٢,٠٨٨,٢٥٠	١٥,٤٠٧,٩٤٥		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٧,٤٥٤,٨٣٧	٤٥,٩٤٩,١٣٠	١٢,٠٨٨,٢٥٠	١٥,٤٠٧,٩٤٥		مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١,٢٧٤,٦٧٣	٢٦,٧٠٦,٠٠٦	٧,٢٩٠,٨٤٠	٨,٢٦٣,٤٣٤		مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٦,١٨٠,١٦٤	١٩,٢٤٣,١٢٤	٤,٧٩٧,٤١٠	٧,١٤٤,٥١١		مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
٤٧,٤٥٤,٨٣٧	٤٥,٩٤٩,١٣٠	١٢,٠٨٨,٢٥٠	١٥,٤٠٧,٩٤٥		حصص غير مسيطرة
١,١٤	٠,٩٧	٠,٢٧	٠,٣٠	١١	الأساس والمخفضة

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

asherf behnisi
المدير المالي

اسامة فاروق
المدير التنفيذي

خالد المعمري
العضو المفوض

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

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

	كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (إيضاح غير مراجعة)	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
				ممتلكات ومصنع ومعدات
				استثمار في شركة زميلة
				مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
				مخزون
				ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
				ودائع قصيرة الأجل
				نقد وما يماثله
				مجموع الموجودات المتداولة
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
				احتياطي نظامي
				أرباح مقاصة
				حقوق الملكية العائدة لمساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
				حصن غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
				التزامات منافع الموظفين
				مطلوبات متداولة
				ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
				زكاة وضررية دخل مستحقة
				مجموع المطلوبات المتداولة
				مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات الأخرى حولها والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

أشraf Behnisi
المدير المالي

اسامة فاروق
المدير التنفيذي

خالد المعرفي
عضو المفوض

شركة المصانع الكيميائية الأساسية
(شركة معاشرة سوهاجية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الفكرية الموحدة الموجزة (بيان المبادئ بالبراءات المسودة) مال بن شكر خير الله

تنبيه الإضافات المفقودة هنا لا ينبع عن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

العنوان المفقود

المدير التنفيذي

卷之三

السيد المصطفى
الملا

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
الربح قبل الزكاة وضريرية الدخل	تعديلات لـ:
استهلاك	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص مخزون مقاوم	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
حصة الشركة في صافي خسارة (ربح) شركة زميلة	باستخدام طريقة حقوق الملكية
إيرادات مالية مستلمة من و丹ع	إيرادات مالية مستلمة من ودانع
مخصص التزامات منافع الموظفين	النقد الناتج من التشغيل
(زيادة) نقص في المخزون	
(زيادة) نقص في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	
زيادة (نقص) في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	
إيرادات مالية مستلمة من ودانع	إيرادات مالية مستلمة من ودانع
زكاة وضريرية دخل مدفوعة	الالتزامات منافع الموظفين المدفوعة
صافي النقد الداخلي من الأنشطة التشغيلية	صافي النقد الداخلي من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
ودائع قصيرة الأجل	تسيدات لممتلكات ومصنع ومعدات
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات	صافي النقد الخارج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
في شركات تابعة	صافي النقد الخارج من الأنشطة التمويلية
صافي النقد في نهاية الفترة	صافي النقد في نهاية الفترة
نقد وما يماثله كما في بداية الفترة	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

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

شرف بهنسى
المدير المالي

اسامة فاروق
المدير التنفيذي

خالد المعرى
العضو المفوض

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترتين الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ - معلومات عامة

ت تكون شركة الصناعات الكيميائية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي أي") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها السعودية التابعة كما هو مبين أدناه. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع العديد من الكيماويات بالإضافة إلى شراء وتشكيل وتجميع وتصدير واستيراد وتوزيع والعمل كوكيل لبيع الكيماويات وأيضاً إدارة وصيانة المشاريع والمصانع.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل 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، مدينة الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

إن الشركة بقصد إقامة مشروع في الجبيل لإنتاج الكلورين ومشتقاته بإجمالي طاقة إنتاجية متوقعة تبلغ ٧٠,٠٠٠ طن. قامـت الشركةـ بالـ تعـاـقـدـ معـ شـرـكـةـ أـوـرـوـبـيـةـ خـالـلـ فـتـرـةـ التـسـعـةـ أـشـهـرـ المـنـتـهـيـةـ فـيـ ٣٠ـ سـبـتمـبرـ ٢٠١٧ـ لـشـراءـ إـلـاتـ وـمـعـدـاتـ الـكـلـورـينـ وـالـصـوـدـاـ الـكـاـوـيـةـ وـتـقـدـيمـ خـدـمـاتـ هـنـدـسـيـةـ. مـنـ الـمـتـوـقـعـ إـسـكـمـالـ الـمـشـرـوـعـ بـحـلـولـ عـامـ ٢٠٢٠ـ بـتـكـافـةـ إـجـمـالـيـةـ تـبـلـغـ ٥٢٠ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ.

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

نسبة الملكية الفعلية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
----------------------	----------------	----------------

%١٠٠	%١٠٠	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية المحدودة ("بي سي إن سي")
%١٠٠	%١٠٠	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيميائية المحدودة ("سي إم دي سي")
%١٠٠	%١٠٠	الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس دبليو تي سي")
%٤٩	%٤٩	هانسمان إيه بي سي ("إتش إيه بي سي")
%٤٧	%٤٧	شركة الواصف الوطنية المحدودة ("إن إيه إل")

يتم توحيد شركتي إتش إيه بي سي وإن إيه إل حيث أن لدى الشركة الحق لممارسة سلطتها على خلاص قدرتها على التأثير على العوائد الناتجة من هذه الشركات وسلطتها عليها وتعرضها والحق في الحصول على العوائد المتغيرة.

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة تم إدراجها أدناه.

- ١-٢ - أسس الإعداد

(١) الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

(ا) الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي (تتمة)

قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية لجميع الفترات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المحلية المعروفة عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("معايير المحاسبة السابقة"). سوف تقوم المجموعة بإعداد أول قوائمها المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعقدمة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. قامت المجموعة بإعداد أول معلومات مالية أولية موحدة موجزة للأغراض العامة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. إن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية كجزء من الفترة التي تشمل أول قوائم مالية موحدة سنوية معدة وفقاً لمعايير الدولية للتقرير المالي.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية. يشير المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤ إلى أن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة تهدف إلى تقديم تحديث عن آخر مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية. وبالتالي، يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤ إفصاحات أقل في المعلومات المالية الأولية عن ما تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي في القوائم المالية السنوية. ومع ذلك، بما أن آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة تم إعدادها باستخدام معايير المحاسبة السابقة، فإن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة تتضمن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها وبعض الإفصاحات الإضافية لتمكين المستخدمين من فهم كيف أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على المبالغ التي تم التقرير عنها سابقاً.

(ب) تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

قامت المجموعة بإعداد أول معلومات مالية أولية موحدة موجزة للأغراض العامة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. إن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المعتمدين في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية للفترات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وبناءً عليه، قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة التي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مع قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة المقارنة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦ وهو تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. يبين أيضاً رقم ٦ شرح أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدققات النقدية للمجموعة. لم تستند المجموعة من أي اعفاءات اختيارية وردت في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١. كما لم تتطبق عليها الاستثناءات الالزامية الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١.

(ج) العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بموجب العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية.

بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(د) معايير صادرة لم يتم تطبيقها بعد

هناك بعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية التي تم نشرها وتعتبر الزامية التطبيق على الفترات المحاسبية للمجموعة التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ أو بعدها ولم تطبقها المجموعة مبكراً. تقوم الإدارة حالياً بتقييم المعايير والتعديلات التالية والتي من المحتل أن يكون لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموحدة للمجموعة:

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"، (يطبق اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٨)

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ محل نماذج التصنيف والقياس المتعدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الإعتراف والقياس" بنموذج واحد يحتوي على تصنيفين: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ نموذج جديد للهبوط في قيمة الموجودات المالية. يتطلب هذا النموذج الإعتراف بمخصصات هبوط القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة وليس بناء على خسائر الائتمان المتبددة فقط كما في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء"، (يطبق اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٨)

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الذي يشمل عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يشمل عقود الإنشاءات. يستند المعيار الجديد إلى مبدأ إثبات الإيرادات عند تحول السيطرة على السلع والخدمات للعميل وبالتالي فإن مفهوم السيطرة يحل محل المفهوم الحالي للمخاطر والمنافع.

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"، (يطبق اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٩)

سوف يؤثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بشكل رئيس على المعالجة المحاسبية للمستأجرين وسينتاج عنه إثبات أغلب عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يلغى المعيار الفرق الحالي بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية ويتطلب إثبات الأصل (حق استخدام الأصل المستأجر) والالتزام المالي لدفع إيجارات جميع عقود الإيجار تقريباً. ويوجد استثناء اختياري لعقود الإيجار القصيرة الأجل والمنخفضة القيمة.

لا توجد أي معايير دولية للتقرير المالي أخرى أو تفسيرات من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي لم تكن نافذة بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثيراً هاماً على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤-٢ العملات الأجنبية

(ا) العملة الوظيفية وعملة العرض

تقاس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لكل شركة من شركات المجموعة بعملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل بها ("العملة الوظيفية"). يتم عرض المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو عملة العرض للمجموعة والعملة الوظيفية لكل شركات المجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات إلى ريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية بخلاف الريال السعودي باستخدام أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس من حيث التكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات الأولية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تجميع الأعمال

تطبق المجموعة طريقة الاستحواذ المحاسبية للمحاسبة عن تجميع الأعمال بغض النظر عما إذا تم الاستحواذ على أدوات حقوق الملكية أو موجودات أخرى. يشمل المقابل المحول للاستحواذ على شركة تابعة:

- القيمة العادلة للموجودات المحولة.
- المطلوبات المكتسبة إلى المالك السابقين للأعمال المستحوذ عليها.
- حصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة.
- القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب عوض محتمل.
- القيمة العادلة لأي حصة حقوق ملكية موجودة مسبقاً في شركة تابعة.

يتم قياس الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد والمطلوبات والمطلوبات المحتملة التي تم تحويلها عن تجميع الأعمال مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. وتقيد المجموعة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها على أساس كل عملية استحواذ على حدة، بما بالقيمة العادلة أو بنسبة حصة أسهم الحصص غير المسيطرة من المبالغ لصافي الموجودات القابلة للتحديد في الشركة المستحوذ عليها.

ويتم اثبات التكاليف المرتبطة بالاستحواذ كمصاريف عند تكبدها.

- إن زيادة:
- العوض المحول;
- قيمة أي حصة غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها;
- القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لأي حصة حقوق ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها.

على القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها يتم تسجيلها كشهرة. إذا كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد في الشركة المستحوذ عليها، يتم تسجيل الفرق مباشرة في الربح أو الخسارة كشراء بسعر تفضيلي.

يتم خصم المبالغ مستحقة الدفع في المستقبل إلى قيمتها الحالية كما في تاريخ التبادل عندما يتم تأجيل سداد أي جزء من العوض النقدي المحول. ويتمثل معدل الخصم المستخدم في معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة وهو نفس المعدل الذي يمكن الحصول عليه من اقتراض مشابه من ممول مستقل بموجب أحكام وشروط قابلة للمقارنة.

يصنف العوض المحتمل إما ضمن حقوق الملكية أو كمطلوبات مالية. ويُعاد قياس العوض المصنف ضمن المطلوبات المالية لاحقاً بالقيمة العادلة وتقيد التغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

يعاد قياس القيمة الدفترية بتاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً من الشركة المستحوذة في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ إذا تحقق تجميع الأعمال على مراحل. يتم قيد أية أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس ضمن الدخل الشامل الآخر.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ أسس التوحيد

(ا) شركات تابعة

تضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها الحق في الحصول على العوائد المتغيرة من خلال مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة في التأثير على هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. وتسطير المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط إذا كان لدى المجموعة على وجه التحديد:

- سيطرة على الشركة المستثمر فيها (على سبيل المثال الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض أو الحق في الحصول على عوائد متغيرة من خلال مشاركتها في الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وعموماً هناك افتراض بأنأغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى سيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لها سلطة على شركة مستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتللة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تسيطر المجموعة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف للشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل مكونات الدخل الشامل الآخر على مساهمي الشركة الأم للمجموعة وعلى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى وجود عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتنماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة عند الضرورة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية في شركة تابعة دون فقدان السيطرة كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد الموجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة.
- تستبعد فروقات التحويل المترافق المسجلة في حقوق الملكية.
- تقيد القيمة العادلة للعرض المستلم.
- تقيد القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- يقيد أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترتين الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ أسس التوحيد (تنمية)

(ا) شركات تابعة (تنمية)

يُعاد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو في الأرباح المبقاة، حسب ما هو ملائم، ويجب ذلك عندما تقوم المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي المنشآت التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها دون سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يفترض وجود التأثير المهم عندما تمتلك المجموعة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من سلطة التصويت عن منشأة أخرى.

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (المحاسبة عن حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها) وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة حصة المجموعة في الإيرادات والمصاريف والتغيرات في حقوق الملكية المحاسبة عن حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها بعد إجراء التعديلات لتنماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المطبقة في المجموعة من تاريخ بداية التأثير الهام حتى تاريخ توقف هذا التأثير الهام.

عندما تزيد حصة المجموعة من الخسائر عن حصتها عند المحاسبة عن حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها، يتم تخفيض مبلغ القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة، بما في ذلك أي استثمارات طويلة الأجل، إلى الصفر، ويتم التوقف عن قيد الخسائر الإضافية باستثناء الحد الذي يكون لدى المجموعة التزام أو مدفوّعات نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

(ج) المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأية إيرادات ومصاريف غير محققة ناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات من المحاسبة عن حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها.

يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها استبعاد الأرباح غير المحققة ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على انخفاض القيمة.

٥-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المترافق وخسائر الهبوط في القيمة المترافق، إن وجدت، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. تشمل التكلفة التاريخية على النفقات العائدة مباشرة إلى اقتناء البنود.

تدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تقييد كأصل منفصل، حسب ما هو ملائم، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى المجموعة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكاليف هذا البند بشكل موثوق. يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي من العناصر التي تم المحاسبة عنها كموجودات منفصلة عند استبدالها. تقييد الاصلاحات والصيانة الأخرى في الربح أو الخسارة خلال فترة التقرير التي يتم تكبدتها فيها.

لا تستهلك الأراضي وذلك لعدم وجود عمر محدد لها.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

يتم حساب استهلاك الممتلكات والمصنع والمعدات لتوزيع تكلفتها بعد خصم قيمتها المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية للموجودات. يتم تحويل الاستهلاك على الربح أو الخسارة.

عدد السنوات

٢٥	مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة
٢٠ - ١٥	مصنع وألات
٥ - ٣	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٧ - ٤	سيارات

تم مراجعة القيم المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية، وتعدلها عند الحاجة، بتاريخ نهاية كل فترة تقرير سنوي. يتم تخفيض قيمة الأصل الدفتري إلى قيمته القابلة للإسترداد في الحال عندما تتجاوز القيمة الدفتيرية للأصل قيمة القابلة للاسترداد المتوقعة.

تحدد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية وتقييد في قائمة الربح أو الخسارة.

تم رسملة الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير ضمن حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. يتم تحويل الموجودات تحت الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات وذلك عند تكون الموجودات في الموقع و/أو وضعها اللازم لاستخدامها على الوجه المخطط لها من قبل الإدارة. تتمثل تكلفة بند الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ من سعر شرائها وتكليف الإنشاء / التطوير وأية تكاليف أخرى مرتبطة مباشرة بتكليف الإنشاء أو الاستحواذ على بند الأعمال تحت التنفيذ على الوجه المقصود منه من قبل الإدارة. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٦-٢ الأدوات المالية

٦-٢-١ الموجودات المالية

(١) التصنيف

تصنف المجموعة موجوداتها المالية كقروض وذمم مدينة.

(٢) الإثبات وإلغاء الإثبات

يتم إثبات المشتريات والمبيعات الاعتيادية للموجودات المالية بتاريخ المعاملة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الموجودات. ويتم إلغاء الإثبات للموجودات المالية عند انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما يتم تحويلها مع قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية بصورة جوهرية.

(٣) القياس

تقيس المجموعة الأصل المالي بقيمتها العادلة مضافة إليه تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإقتناص الأصل المالي عند الإثبات الأولي، إذا كان الأصل المالي لا يتم تقييمه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تدرج القروض والذمم المدينة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٦-٢ المطلوبات المالية

يتم إثبات جميع المطلوبات المالية في الوقت الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم أي تكاليف تتعلق مباشرة بالمعاملات. تقاس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي بعد الإثبات الأولى.

يتم إلغاء إثبات المطلوبات المالية عندما يتم إعفاء أو إلغاء أو انتهاء الالتزام ضمن المطلوبات. يتم الغاء المطلوبات الأصلية وإثبات مطلوبات جديدة ويتم إثبات الفرق في القيم الدفترية المتعلقة بها في الربح أو الخسارة عندما يتم استبدال مطلوبات مالية حالية بأخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل جوهري أو عندما يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية بشكل جوهري.

٣-٦-٢ مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالمعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٧-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتنقييم ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال تعرض الموجودات غير المالية للهبوط في القيمة بتاريخ كل تقرير مالي. تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات عند وجود أي مؤشرات أو عندما يكون إجراء الاختيار السنوي للهبوط في القيمة للموجودات مطلوباً. تتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة المنافع الناتجة من الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل من الموجودات على حدة، إلا إذا كانت الموجودات لا تحقق تدفقات نقدية ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. تعتبر الموجودات قد انخفضت قيمتها ويتم تخفيضها إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة الدفترية للموجودات أو الوحدة المولدة للنقد تتجاوز قيمتها القابلة للاسترداد. عند تقييم قيمة المنافع الناتجة من الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بال الموجودات. يتم استخدام نموذج تنقييم مناسب عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. يتم مطابقة هذه الحسابات عن طريق مضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المدرجة للشركات المدرجة للتداول العام أو غيرها من مؤشرات القيمة العادلة المتاحة.

يتم إثبات خسائر الهبوط في القيمة من العمليات المستمرة في الربح أو الخسارة ضمن فئات المصروفات بما يتوافق مع وظيفة الموجودات التي هبطت قيمتها.

يتم تنقييم الموجودات بخلاف الشهرة، لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسارة الهبوط في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت في تاريخ كل تقرير. تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات أو لوحدة توليد النقد عند وجود مثل هذا المؤشر. يتم عكس هبوط القيمة المثبتة سابقاً فقط في حال وجود تغير في الافتراضات المستخدمة في تحديد قيمة الموجودات القابلة للاسترداد منذ آخر خسارة هبوط في القيمة تم إثباتها. ويكون هذا العكس محدوداً بحيث لا تتجاوز قيمة الموجودات القابلة للاسترداد أو قيمتها الدفترية التي من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، فيما لو لم يتم إثبات أي خسارة هبوط في قيمة الموجودات في السنوات السابقة. يتم إثبات هذا العكس في الربح أو الخسارة. يتم مراجعة الموجودات غير المالية والتي سبق أن هبطت قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط في نهاية كل فترة تقرير.

٨-٢ الهبوط في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرض أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية للهبوط في القيمة في نهاية كل فترة تقرير. تتخفض قيمة الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية فقط عند وجود دليل موضوعي على حدوث هبوط في القيمة نتيجة لحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الإثبات الأولي للموجودات ("حدث خسارة") ويكون لحدث (أو أحداث) الخسارة أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه. وتشتمل الصعوبات الهامة التي يتعرض لها مصدر الموجودات المالية على احتمالية إفلاسه أو تعرضه لإعاقة هيكلة مالية أو تخلفه عن السداد، وتعتبر هذه الصعوبات مؤشرات على هبوط قيمة الموجودات المالية. تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي. يتم تحويل المخصص على الربح أو الخسارة.

موجودات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يقاس مبلغ الخسارة للقروض والذمم المدينية، بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة (باستثناء الخسائر الائتمانية المستقبلية التي لم يتم تكبدتها) مخصومة بمعدل الفائدة الفعلية الأصلي للموجودات المالية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات ويتم ثبات مبلغ الخسارة في الربح أو الخسارة. في حال كان لقرض أو استثمار محتفظ به للاستحقاق معدل فائدة متغير، يكون معدل الخصم لقياس أي خسارة هبوط في القيمة هو معدل الفائدة الفعلية الحالي المحدد بموجب العقد. كوسيلة عملية، يجوز للشركة قياس الهبوط في القيمة على أساس القيمة العادلة للأداة باستخدام سعر قابل لللاحظة في السوق.

إذا انخفض مبلغ خسارة الهبوط في القيمة في أي فترة لاحقة، وكان بالإمكان ربط هذا الانخفاض موضوعياً بحدث حصل بعد احتساب خسارة الهبوط في القيمة (مثل تحسن التقييم الائتماني للمدين)، يتم ثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة المثبتة سابقاً في الربح أو الخسارة.

٩-٢ مخزون

تظهر المواد الخام وقطع الغيار والأعمال تحت التنفيذ والبضائع الجاهزة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تشتمل التكلفة على المواد المباشرة والعملية المباشرة والنسبة المناسبة للنفقات المتغيرة والثابتة غير المباشرة، والأخيرة مخصصة على أساس السعة التشغيلية الاعتيادية. يتم تحويل التكلفة على البند الفردي للمغزون على أساس متوسط التكلفة المرجح. يتم تحديد تكلفة شراء المخزون بعد اقطاع الحسومات والخصومات. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً التكاليف المقدرة لاستكمال العملية والمصاريف المقدرة الازمة للبيع.

١٠-٢ نم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينية التجارية المبالغ المطلوبة من العملاء من بيع المنتجات عن تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كموجودات متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه الذمم في غضون سنة واحدة أو أقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كموجودات غير متداولة. يتم ثبات الذمم المدينية التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقياس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية، ناقصاً مخصص الهبوط في القيمة. يتم ثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم مدينة قد تم شطبها بقيد دائن على الربح أو الخسارة ضمن "مصاريف عمومية وإدارية".

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ ودائع قصيرة الأجل

تشتمل الودائع قصيرة الأجل على الودائع لدى البنوك والاستثمارات عالية السيولة قصيرة الأجل الأخرى والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر أو أكثر ولكن ليس أكثر من سنة من تاريخ الشراء.

١٢-٢ نقد وما يماثله

لغرض قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة ، يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب مع البنوك، إلى جانب الاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تخضع بشكل كبير لمخاطر التغيرات في القيمة.

للغرض عرض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك، إلى جانب الاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة لا تخضع بشكل كبير لمخاطر التغيرات في القيمة والسحب البنكي على المكشوف. يتم ادراج السحوبات على المكشوف ضمن القروض ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

١٣-٢ رأس المال

تصنف الأسهم العادية كحقوق ملكية. تظهر تكاليف المعاملات المرتبطة مباشرة بإصدار الأسهم الجديدة في حقوق الملكية كخصم من المتصلات.

١٤-٢ نعم دائنة تجارية

تمثل الدسم الدائنة التجارية هي التزامات لسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم شرائها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الدسم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الدسم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وخلافاً لذلك يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة. يتم إثبات الدسم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقياس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٥-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى المجموعة نظام منافع نهاية الخدمة للموظفين محدد وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

إن أنظمة منافع نهاية الخدمة غير ممولة. وبناء عليه، يتم تقييم الالتزامات بموجب هذه الأنظمة من قبل خبير أكتواري مستقل بناء على طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تتكون التكاليف المرتبطة بهذه الأنظمة بشكل أساسى من القيمة الحالية العائدة إلى كل سنة من سنوات الخدمات على أساس متساو، والفائدة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمات الموظفين في السنوات السابقة.

يتم إثبات تكاليف الخدمات الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع نهاية الخدمة، ويدرج عكس الالتزام المطلوب بمعدلات الخصم المستخدمة فيربح أو الخسارة. يتم اعتبار أي تغيرات في صافي المطلوبات، الناتجة عن التقييمات الأكتوارية والتغيرات في الافتراضات كإعادة قياس ضمن الدخل الشامل الآخر.

ايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ التزامات منافع الموظفين (تنمية)

يتم ثبات إعادة قياس الأرباح والخسائر التي تنشأ من تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الactuarial مباشرة في الدخل الشامل الآخر ويتم تحويلها إلى الأرباح المبقة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة في الفترة التي تحدث فيها.

يتم ثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقليلات النظام فوراً في الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة. تعتمد دفعات نهاية الخدمة بشكل أساسي على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتراكمة، كما هو موضع في نظام العمل السعودي.

١٦-٢ الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعرض المقبوض أو المستحق من بيع البضائع والخدمات في سياق العمل الاعتيادي لأنشطة المجموعة، بعد حسم الخصومات والمرتجعات. تقوم المجموعة بثبات الإيرادات عندما يكون بإمكانها قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به، ويكون من المحتمل أن تتفق إلى المنشأة منافع اقتصادية مستقبلية، وعندما يتم استيفاء معايير محددة لكل نشاط من أنشطة المجموعة. تعتمد المجموعة في تقديرها للمرتجعات على النتائج التاريخية، آخذين بعين الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وتفاصيل كل ترتيب. لا يعد مبلغ الإيرادات قابل للقياس بشكل موثوق إلا بعد تسوية كافة المطلوبات المحتملة المرتبطة بالبيع.

مبيعات البضائع

يتم ثبات الإيرادات عند تسليم البضائع. يتم التسليم عندما يتم شحن المنتجات إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر التقادم والخسائر إلى العميل وإما أن يقبول العميل المنتجات وفقاً لعقد البيع أو مع انتهاء أحكام القبول أو أن يكون لدى المجموعة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

أداء الخدمات

يتم ثبات الإيرادات من أداء الخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات.

١٧-٢ إيرادات مالية

يتم حساب الإيرادات المالية بطريقة معدل الفائدة الفعلية، وهو معدل الفائدة المستخدم لخصم التدفقات المستقبلية المتوقعة للدفعات النقدية أو المستلمة على العمر المتوقع للإدامة المالية أو على أقصر فترة إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية عندما يكون مناسب.

١٨-٢ عقود إيجار

تصنف عقود إيجار الممتلكات والمصنع والمصنوع التي تحتفظ فيها المجموعة، كمستأجر، بشكل جوهري بكافة مخاطر وعواوند الملكية كعقود إيجار تمويلية. يتم رسملة عقود الإيجار التمويلية عند بدء عقد الإيجار وفقاً للقيمة العادلة للعقار المستأجر أو، إذا كانت أقل، القيمة الحالية لدفعات الحد الأدنى لعقد الإيجار. يتم إدراج التزامات الإيجار بعد خصم منفات التمويل، في الذمم الدائنة الأخرى قصيرة الأجل وطويلة الأجل. يتم توزيع كل دفعات الإيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحويل تكلفة التمويل في الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت لفائدة المستحقة على الرصيد المتبقى من المطلوبات لكل فترة. يحسب الاستهلاك على الممتلكات والمصنع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨-٢ عقود إيجار (تنمية)

والمعدات المستحوذ عليها بموجب عقود الإيجار التمويلي على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو العمر الإنتاجي للأصل ومدة عقد الإيجار، أيهما أقل، إذا لم يتتوفر تأكيد معقول على أن المجموعة ستحصل على الملكية بنهاء مدة الإيجار.

تصنف عقود الإيجار التي يحتفظ بموجبها المؤجر بجزء جوهري من مخاطر وعوائد الملكية كإيجارات تشغيلية. يتم تحويل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية (بعد خصم أي حواجز مستلمة من المؤجر) في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

١٩-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح إلى مساهمي الشركة كمطلوبات في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة في الفترة التي يتم فيها الموافقة على توزيعات الأرباح من قبل مساهمي المجموعة.

٢٠-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخصم المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم احتساب الزكاة للشركة وشركاتها التابعة بناءً على الوعاء الزكوي التقريري أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى وتقيد في الربح أو الخسارة. تقيد ضريبة الدخل من حصة الربح المعدل للشريك الأجنبي في الشركات التابعة على الربح أو الخسارة. يتم إثبات الزكاة وضريبة الدخل الإضافية، إن وجدت، عند ما يتم تحديدها ويطلب دفعها.

يتم تعديل الضرائب المتعلقة بمعدل ضريبة الدخل المعمول به وفقاً للتغيرات في موجودات ومطلوبات الضريبة الموجلة العائنة إلى الفروقات المؤقتة وخسائر الضريبة غير المستخدمة. ويتم تحويل مخصص ضريبة الدخل الموجلة بالكامل، باستخدام طريقة المطلوبات، على الفروقات المؤقتة الناشئة فيما بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمها الدفترية في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. ولا يتم احتساب ضريبة الدخل الموجلة إذا كانت ناتجة عن الإعتراف الأولى بأصل أو التزام في معاملة غير معاملات تجميع الأعمال والتي لا تؤثر، خلال وقت المعاملة، على الأرباح أو الخسائر المحاسبية أو الخاضعة للضريبة. يتم تحديد ضريبة الدخل الموجلة باستخدام معدلات الضرائب (والأنظمة) التي تم سنها أو التي ستُطبق فعلياً في نهاية فترة التقرير والتي يتوقع سريانها في حالة تحقق أصل ضريبة الدخل الموجلة ذي العلاقة أو تسوية التزام ضريبة الدخل الموجلة.

يتم الإعتراف بمصاريف الزكاة ومصاريف ضريبة الدخل في كل فترة أولية بناءً على أفضل تقدير لمتوسط الضريبة المرجح السنوي لمعدل الضريبة المتوقع للسنة المالية الكاملة. قد يتغير تعديل المبالغ المستحقة على الزكاة ومصروف ضريبة الدخل في فترة مؤقتة واحدة في فترة مؤقتة لاحقة من تلك السنة المالية إذا تغير تقدير معدل ضريبة الدخل السنوية.

يتم إثبات الموجودات الضريبية الموجلة إذا كان من المحتمل أن المبالغ الخاضعة للضريبة في المستقبل سوف تكون متاحة والتي على أساسها يمكن الاستفادة من الفروق والخسائر المؤقتة.

ويتم إجراء مقاومة لموجودات ومطلوبات الضريبة الموجلة إذا كان هناك حق قانوني نافذ لمقاومة موجودات ومطلوبات الضريبة المتداولة وعندما ترتبط أرصدة الضريبة الموجلة بنفس السلطات الضريبية. ويتم إجراء المقاومة بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المتداولة عند وجود حق قانوني نافذ للمنشأة لإجراء المقاومة ويكون لديها نية التسوية على أساس صافي المبلغ أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام في نفس الوقت.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١-٢ التقارير القطاعية

إن القطاعات التشغيلية هي أحد مكونات المجموعة التي تشارك في أنشطة الأعمال التي قد تحصل من خلالها على إيرادات وتحمل مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى. تتم مراجعة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بشكل منتظم من قبل رئيس صانع القرار التشغيلي الرئيس للمجموعة لاتخاذ القرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقدير أدائه والتي توفر معلومات مالية منفصلة عنها.

تضمن نتائج القطاعات التي يتم الإبلاغ عنها إلى صانع القرار التشغيلي الرئيس لمجموعة البنود المنسوبة مباشرة إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

٢٢-٢ ربحية السهم

يتم حساب ربحية السهم الأساس بتقسيم الربح العائد إلى مساهمي المجموعة، باستثناء أي تكاليف متکبدة لخدمة حقوق الملكية بخلاف الأسهم العادية على المتوسط المرجح للأسماء العادية القائمة خلال الفترة المالية.

٢٣-٢ احتياطي نظامي

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. يتم التحويل لل الاحتياطي النظامي في نهاية السنة. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٤-٢ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة عادية بين المشاركين في السوق الرئيس في تاريخ القياس وفي حالة غياب السوق الرئيس يكون في أكثر الأسواق ملائمة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للمطلوبات مخاطر عدم أدائها.

لدى المجموعة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تقع مسؤولية الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهمة على الإدارة، بما في ذلك المستوى الثالث لقيمة العادلة.

تقوم الإدارة بمراجعة المدخلات الهمة غير القابلة لللحاظة وتعديلات التقييم بشكل دوري. تقوم الإدارة بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من طرف ثالث لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تلي متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي، بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي أن تصنف فيه هذه التقييمات في حالة استخدام معلومات من طرف ثالث، مثل أسعار السماسرة أو خدمات التسعير، تستخدم لقياس القيم العادلة.

يتم إبلاغ لجنة المراجعة عن مشاكل التقييم الهمة المجموعة.

تستخدم المجموعة بيانات السوق الملاحظة قدر المستطاع عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة).

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تنمية)

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للدخل هو هام لقياس كامل.

تبث المجموعة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

يتوقع ان تقارب القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة قيمها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد باستثناء الودائع قصيرة الأجل والتي تكون بأسعار السوق السائدة والتي يتوقع تحقيقها بقيمها الدفترية المالية خلال اثنا عشر شهراً من قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

٤- تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقارير والبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف الحالية. تقوم المجموعة بعمل تقديرات واجتهادات تتعلق بالمستقبل. نادرًا ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات التي تتخطى على مخاطر جوهريّة تؤدي إلى تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مبينة أدناه:

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات لغرض حساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التاليف والباقي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل مصاريف الإستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الهبوط المتوقع في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم المجموعة سنويًا باختبار ما إذا كانت الممتلكات والمصنع والمعدات قد هبطت قيمتها وفقاً لسياسة المحاسبة المبينة في إيضاح رقم ٧-٢. يتم تحديد المبالغ القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد بناء على حساب قيمة المنافع الناتجة عن الاستخدام. يتطلب هذا الحساب استخدام تقديرات تتعلق بالتدفقات النقدية المستقبلية واستخدام معدل خصم مناسب ينطبق على ظروف المجموعة.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - معلومات عن القطاع

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاع الأعمال التالية:

- تصنيع وبيع المواد الكيميائية.
- تصنيع وبيع الأدوات اللاصقة والمواد الأخرى.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لأعمال أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	مواد كيميائية
١٤٤,١٨٠,٦٨٣	٦٠,٩١١,٨٢١	٨٣,٢٦٨,٨٦٢
(١٠٨,٠٩٤,٧٦٨)	(٤٦,٨٥٤,٨٦٥)	(٦١,٢٣٩,٩٠٣)
٣٦,٠٨٥,٩١٥	١٤,٠٥٦,٩٥٦	٢٢,٠٢٨,٩٥٩
(١٢,٤٤٥,٣٨٥)	(٤,٦٩٨,١٣٨)	(٧,٧٢٧,٢٤٧)
(٥,٢٨٤,٢٩٣)	(٥٥٢,٣٥٠)	(٤,٧٣١,٩٤٣)
٤٣٤,٣١٤	٣١٦,٢٦٥	١١٨,٠٤٩
١٨,٨١٠,٥٥١	٩,١٢٢,٧٣٣	٩,٦٨٧,٨١٨
٢٤٥,٨٣٣	-	٢٤٥,٨٣٣
١٩,٠٥٦,٣٨٤	٩,١٢٢,٧٣٣	٩,٩٣٣,٦٥١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيرادات

تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي

الربح التشغيلي

إيرادات مالية

نتائج قطاعية

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	مواد كيميائية
٤٢٢,٠٧٣,٧٧٦	١٨٠,٩٨٦,٢٠٣	٢٤١,٠٨٧,٥٧٣
(٣١٣,٣٦٣,٥٠٩)	(١٣١,٥٩٨,٣٧٤)	(١٨١,٧٦٥,١٣٥)
١٠٨,٧١٠,٢٦٧	٤٩,٣٨٧,٨٢٩	٥٩,٣٢٢,٤٣٨
(٣٧,٠٢٩,٣٨٨)	(١٤,٩٢٠,٧٢٢)	(٢٢,١٠٨,٦٦٦)
(١٨,٩٧٠,٨٧٠)	(١,٧٤٠,٨٢٣)	(١٧,٢٣٠,٠٤٧)
٢,٨٠٧,١١٣	(٣٧٢,٣٨٢)	٣,١٧٩,٤٩٥
٥٥,٥١٧,١٢٢	٣٢,٣٥٣,٩٠٢	٢٢,١٦٣,٢٢٠
١,١٣٩,٠٤٢	-	١,١٣٩,٠٤٢
٥٦,٦٥٦,١٦٤	٣٢,٣٥٣,٩٠٢	٢٤,٣٠٢,٢٦٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيرادات

تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي

الربح التشغيلي

إيرادات مالية

نتائج قطاعية

٦٦٢,٨٠١,٠٢٦	١٧٣,٧٩٦,٥٥٨	٤٨٩,٠٠٤,٤٦٨
١١١,٠٨٩,٠٧٨	٣٦,١٤٧,٦٨٨	٧٤,٩٤١,٣٩٠

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- معلومات عن القطاع (تتمة)

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	مواد كيماوية	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١٢٣,٨٦٢,٨٤٤	٥١,٧٩١,٩٢٢	٧٢,٠٧٠,٩٢٢	إيرادات
(٩٤,٣٥٨,٢٠٦)	(٣٧,٢٤٢,٢٨٢)	(٥٧,١١٥,٩٢٤)	تكلفة المبيعات
٢٩,٥٠٤,٦٣٨	١٤,٥٤٩,٦٤٠	١٤,٩٥٤,٩٩٨	إجمالي الربح
(١١,٢٣٧,٠٠٠)	(٤,٢٣٥,٦٣٨)	(٧,٠٠١,٣٦٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٩٠١,٨٧٢)	(٥٨٢,٥٢٦)	(٦,٣١٩,٣٤٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٧٤٦,٤٦٦	٧٤٤,٧٧٤	٣,٠٠١,٦٩٢	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
١٥,١١٢,٢٣٢	١٠,٤٧٦,٢٥٠	٤,٦٣٥,٩٨٢	الربح التشغيلي
٧٧٨,١٠٢	-	٧٧٨,١٠٢	إيرادات مالية
١٥,٨٩٠,٣٣٤	١٠,٤٧٦,٢٥٠	٥,٤١٤,٠٨٤	نتائج قطاعية

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	مواد كيماوية	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤٢٠,١٤٠,٢١٢	١٦٩,٦٢١,٨٣٤	٢٥٠,٥١٨,٣٧٨	إيرادات
(٣١٤,٤٦٧,١٣٥)	(١٢١,٢٢٣,٣١٩)	(١٩٣,٢٤٣,٨١٦)	تكلفة المبيعات
١٠٥,٦٧٣,٠٧٧	٤٨,٣٩٨,٥١٥	٥٧,٢٧٤,٥٦٢	إجمالي الربح
(٣٥,٨١٠,٧٤٧)	(١٣,٨٣٨,٥٣٣)	(٢١,٩٧٢,٢١٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨,٠٤٩,٤١١)	(١٠٧,٩٨٧)	(١٧,٩٤١,٤٢٤)	مصاريف عمومية وإدارية - بالصافي
٤,٢٨٤,٥٦٠	(٨٦٤,٥٨٥)	٥,١٤٩,١٤٥	إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي
٥٦,٠٩٧,٤٧٩	٢٣,٥٨٧,٤١٠	٢٢,٥١٠,٠٦٩	الربح التشغيلي
١,٦١٩,٥٣٥	-	١,٦١٩,٥٣٥	إيرادات مالية
٥٧,٧١٧,٠١٤	٢٣,٥٨٧,٤١٠	٢٤,١٢٩,٦٠٤	نتائج قطاعية

			كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
			مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات
	٦٦٠,٩١٢,٨٢٠	١٧١,٨٠١,٧٩٠	٤٨٩,١١١,٠٣٠
	١٠٨,٢٨٠,٠٠٢	٣٦,٣٧٢,٧٩٨	٧١,٩٠٧,٢٠٤

تسوية نتائج القطاع مع الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦ ٢٠١٧ ٢٠١٦ ٢٠١٧

مجموع نتائج القطاع	حصة الشركة في صافي (خسارة) ربح	شركة زميلة باستخدام طريقة	حقوق الملكية	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٥٧,٧١٧,٠١٤	٥٦,٦٥٦,١٦٤	١٥,٨٩٠,٣٣٤	١٩,٠٥٦,٣٨٤	
٩٧,٥٦٠	(٣٨,٥٤٥)	١١,٣٧٢	(٩٢,٢٧٦)	
٥٧,٨١٤,٥٧٤	٥٦,٦١٧,٦١٩	١٥,٩٠١,٧٠٦	١٨,٩٦٤,١٠٨	

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي

٦-١ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول)

الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي في ١ يناير ٢٠١٦ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة) (مراجعة)	إضاح	الموجودات
١٨٨,٠٨٠,٨٥٢	(١٤,٠٨٤,٤٩٤)	٢٠٢,١٦٥,٣٤٦
٣٧٢,٦٢١	-	٣٧٢,٦٢١
١٨٨,٤٥٣,٤٨٣	(١٤,٠٨٤,٤٩٤)	٢٠٢,٥٣٧,٩٧٧
موجودات متداولة		موجودات غير متداولة
١١٩,٦٢٩,١٨٢	-	١١٩,٦٢٩,١٨٢
١٦٩,٩١٥,٥٧٥	-	١٦٩,٩١٥,٥٧٥
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٣,٨٥٩,٢٢١	-	١٥٣,٨٥٩,٢٢١
٤٨٣,٤٠٣,٩٧٨	-	٤٨٣,٤٠٣,٩٧٨
٦٧١,٨٥٧,٤٦١	(١٤,٠٨٤,٤٩٤)	٦٨٥,٩٤١,٩٥٥
مجموع الموجودات		موجودات المتداولة
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٥,٣٥٧,١٨٧	-	٤٥,٣٥٧,١٨٧
١٣٥,٣٦٥,٨٥٤	(١٢,٥٦٣,٠٦٢)	١٤٧,٩٢٨,٩١٦
٤٠٥,٧٢٣,٠٤١	(١٢,٥٦٣,٠٦٢)	٤٦٨,٢٨٦,١٠٣
٩٩,٠٨١,٥٦٦	-	٩٩,٠٨١,٥٦٦
٥٥٤,٨٠٤,٦٠٧	(١٢,٥٦٣,٠٦٢)	٥٦٧,٣٦٧,٦٦٩
مجموع حقوق الملكية		حقوق الملكية والمطلوبات
٢١,٦٠٥,٦٦٤	(١,٥٢١,٤٣٢)	٢٣,١٢٧,٠٩٦
المطلوبات		حقوق الملكية
٨٥,٠٤٢,٦٠٩	-	٨٥,٠٤٢,٦٠٩
١٠,٤٠٤,٥٨١	-	١٠,٤٠٤,٥٨١
٩٥,٤٤٧,١٩٠	-	رأس المال
١١٧,٠٥٢,٨٥٤	(١,٥٢١,٤٣٢)	احتياطي نظامي
٦٧١,٨٥٧,٤٦١	(١٤,٠٨٤,٤٩٤)	أرباح مبقة
مجموع المطلوبات		حقوق الملكية العائنة لمساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
موجودات متداولة		حقوق الملكية
٨٥,٠٤٢,٦٠٩	-	٨٥,٠٤٢,٦٠٩
١٠,٤٠٤,٥٨١	-	١٠,٤٠٤,٥٨١
٩٥,٤٤٧,١٩٠	-	التزامات منافع الموظفين
١١٧,٠٥٢,٨٥٤	(١,٥٢١,٤٣٢)	مطابقات متداولة
٦٧١,٨٥٧,٤٦١	(١٤,٠٨٤,٤٩٤)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٦٨٥,٩٤١,٩٥٥		مجموع المطلوبات المتداولة

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٦ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبة السابقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١٧٦,٢٧٦,١١١	(١٢,٥٦١,٢٤١)	١٨٨,٣٣٧,٣٥٢	١-٨-٦	الموجودات
٤٧٠,١٩١	-	٤٧٠,١٩١		موجودات غير متداولة
١٧٦,٧٤٦,٣٠٢	(١٢,٥٦١,٢٤١)	١٨٨,٨٠٧,٥٤٣		ممتلكات ومصنع ومعدات
				استثمار في شركة زميلة
				مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٥,٩٢١,٥٣٨	-	٩٥,٩٢١,٥٣٨		موجودات متداولة
١٤٤,٥٤٨,٧١١	-	١٤٤,٥٤٨,٧١١		مخزون
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٤٩,٦٢١,٣٩٦	-	١٤٩,٦٢١,٣٩٦		ودائع قصيرة الأجل
٤٦٠,٠٩١,٦٤٥	-	٤٦٠,٠٩١,٦٤٥		نقد وما يماثله
٦٣٦,٨٣٧,٩٤٧	(١٢,٥٦١,٢٤١)	٦٤٨,٨٩٩,١٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
				مجموع الموجودات
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٤٧,١٧٨,٨١٨	-	٤٧,١٧٨,٨١٨		حقوق الملكية
١٣٧,٣١٨,٨٩٦	(٩,٦١٩,٣٨٤)	١٤٦,٩٣٨,٢٨٠		رأس المال
٤٥٩,٤٩٧,٧١٤	(٩,٦١٩,٣٨٤)	٤٦٩,١١٧,٠٩٨		احتياطي نظامي
٧١,٨٣٦,٧٣٠	-	٧١,٨٣٦,٧٣٠		أرباح مبقاة
٥٣١,٣٣٤,٤٤٤	(٩,٦١٩,٣٨٤)	٥٤٠,٩٥٣,٨٢٨		حقوق الملكية العائنة لمساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
٢١,٦٠٤,٨٨٨	(٢,٤٤١,٨٥٧)	٢٤,٠٤٦,٧٤٥	٢-٨-٦	حصص غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
٧٥,٣٢٧,٠٨٩	-	٧٥,٣٢٧,٠٨٩		المطلوبات
٨,٥٧١,٥٢٦	-	٨,٥٧١,٥٢٦		مطلوبات غير متداولة
٨٣,٨٩٨,٦١٥	-	٨٣,٨٩٨,٦١٥		التزامات منافع الموظفين
١٠٥,٥٠٣,٥٠٣	(٢,٤٤١,٨٥٧)	١٠٧,٩٤٥,٣٦٠		
٦٣٦,٨٣٧,٩٤٧	(١٢,٥٦١,٢٤١)	٦٤٨,٨٩٩,١٨٨		
				مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٦ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المبالغ وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١٢٣,٨٦٢,٨٤٤	-	١٢٣,٨٦٢,٨٤٤		إيرادات
(٩٤,٣٥٨,٢٠٦)	٦٧١,١٧٦	(٩٥,٠٢٩,٣٨٢)		تكلفة المبيعات
٢٩,٥٠٤,٦٣٨	٦٧١,١٧٦	٢٨,٨٣٣,٤٦٢		إجمالي الربح
(١١,٢٣٧,٠٠٠)	-	(١١,٢٣٧,٠٠٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٩٠١,٨٧٢)	-	(٦,٩٠١,٨٧٢)		مصاريف عمومية وإدارية
٣,٧٤٦,٤٦٦	-	٣,٧٤٦,٤٦٦		إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
١٥,١١٢,٢٣٢	٦٧١,١٧٦	١٤,٤٤١,٠٥٦		الربح التشغيلي
١١,٣٧٢	-	١١,٣٧٢		حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
٧٧٨,١٠٢	-	٧٧٨,١٠٢		باستخدام طريقة حقوق الملكية
١٥,٩٠١,٧٠٦	٦٧١,١٧٦	١٥,٢٣٠,٥٣٠		إيرادات مالية
(٣,٨١٣,٤٥٦)	(١,٢١٧,٩٢٩)	(٢,٥٩٥,٥٢٧)		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٢,٠٨٨,٢٥٠	(٥٤٦,٧٥٣)	١٢,٦٣٥,٠٠٣		مصروف زكاة وضريبة دخل
				ربع الفترة
				الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢,٠٨٨,٢٥٠	(٥٤٦,٧٥٣)	١٢,٦٣٥,٠٠٣		مجموع الدخل الشامل للفترة
٧,٢٩٠,٨٤٠	٦٧١,١٧٦	٦,٦١٩,٦٦٤		مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٤,٧٩٧,٤١٠	(١,٢١٧,٩٢٩)	٦,٠١٥,٣٣٩		مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
١٢,٠٨٨,٢٥٠	(٥٤٦,٧٥٣)	١٢,٦٣٥,٠٠٣		حصص غير مسيطرة

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٦ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المبالغ وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٤٢٠,١٤٠,٢١٢	-	٤٢٠,١٤٠,٢١٢	إيرادات
(٣١٤,٤٦٧,١٢٥)	٢,٩٤٣,٦٧٨	(٣١٧,٤١٠,٨١٣)	تكلفة المبيعات
١٠٥,٦٧٣,٠٧٧	٢,٩٤٣,٦٧٨	١٠٢,٧٢٩,٣٩٩	إجمالي الربح
(٣٥,٨١٠,٧٤٧)	-	(٣٥,٨١٠,٧٤٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨,٠٤٩,٤١١)	-	(١٨,٠٤٩,٤١١)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٢٨٤,٥٦٠	-	٤,٢٨٤,٥٦٠	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
٥٦,٠٩٧,٤٧٩	٢,٩٤٣,٦٧٨	٥٣,١٥٣,٨٠١	الربح التشغيلي
٩٧,٥٦٠	-	٩٧,٥٦٠	حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
١,٦١٩,٥٣٥	-	١,٦١٩,٥٣٥	باستخدام طريقة حقوق الملكية
٥٧,٨١٤,٥٧٤	٢,٩٤٣,٦٧٨	٥٤,٨٧٠,٨٩٦	إيرادات مالية
(١٠,٣٥٩,٧٣٧)	(٣,٨٢٩,١٦١)	(٦,٥٣٠,٥٧٦)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٧,٤٥٤,٨٣٧	(٨٨٥,٤٨٣)	٤٨,٣٤٠,٣٢٠	مصروف زكاة وضريبة دخل
	-	-	ربح الفترة
٤٧,٤٥٤,٨٣٧	(٨٨٥,٤٨٣)	٤٨,٣٤٠,٣٢٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١,٢٧٤,٦٧٣	٢,٩٤٣,٦٧٨	٢٨,٣٣٠,٩٩٥	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٦,١٨٠,١٦٤	(٣,٨٢٩,١٦١)	٢٠,٠٠٩,٣٢٥	مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
٤٧,٤٥٤,٨٣٧	(٨٨٥,٤٨٣)	٤٨,٣٤٠,٣٢٠	حصص غير مسيطرة

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٦ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المبلغ وفقاً للمعايير الدولية للaporan المالي للسنة المنتهية في ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر (مراجعة)	أثر التحول إلى المعايير الدولية للaporan المالي للaporan المالي (مراجعة)	المبلغ وفقاً للمعايير المحاسبية السلبية للسنة المنتهية في ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر (مراجعة)	إضاح	الموجودات موجودات غير متداولة ممتلكات ومصنع ومعدات استثمار في شركة زميلة مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧٢,١٢٣,٩٧٨ ٥٢٣,٩٩٩	(١٢,٢٩٦,٤١٩)	١٨٤,٤٢٠,٣٩٧ ٥٢٣,٩٩٩	١-٨-٦	موجودات متداولة مخزون ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ودائع قصيرة الأجل نقد وما يماثله
١٧٢,٦٤٧,٩٧٧	(١٢,٢٩٦,٤١٩)	١٨٤,٩٤٤,٣٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
٨٤,٩٠٥,٤٩٩ ١٤٥,٥٠٢,٩٩١ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٢٧,٨٥٦,٣٥٣ ٤٨٨,٢٦٤,٨٤٣	-	٨٤,٩٠٥,٤٩٩ ١٤٥,٥٠٢,٩٩١ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٢٧,٨٥٦,٣٥٣ ٤٨٨,٢٦٤,٨٤٣		موجودات متداولة مخزون ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ودائع قصيرة الأجل نقد وما يماثله
٦٦٠,٩١٢,٨٢٠	(١٢,٢٩٦,٤١٩)	٦٧٣,٢٠٩,٢٣٩		مجموع الموجودات
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ٤٨,٦٩٣,٩٢٧ ١٥٠,٧١٥,٥٨٦ ٤٧٤,٤٠٩,٥١٣	-	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ٤٨,٦٩٣,٩٢٧ ١٦٠,٥٧٤,٢٦٦ ٤٨٤,٢٦٨,١٩٣		حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقة حقوق الملكية العائنة لمساهمي الشركة
٧٨,٢٢٣,٣٥٠	-	٧٨,٢٢٣,٣٥٠		حقص غير مسيطرة
٥٥٢,٦٣٢,٨١٨	(٩,٨٥٨,٦٨٠)	٥٦٢,٤٩١,٤٩٨		مجموع حقوق الملكية
٢٢,٠٢٥,٩٦٣	(٢,٤٣٧,٧٣٩)	٢٤,٤٦٣,٧٠٢	٢-٨-٦	المطلوبات مطلوبات غير متداولة التزامات منافع الموظفين
٧٤,٨٥٦,٧١٦ ١١,٣٩٧,٣٢٣ ٨٦,٢٥٤,٠٣٩	-	٧٤,٨٥٦,٧١٦ ١١,٣٩٧,٣٢٣ ٨٦,٢٥٤,٠٣٩		مطلوبات متداولة ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى زكاة وضررية دخل مستحقة
١٠٨,٢٨٠,٠٠٢	(٢,٤٣٧,٧٣٩)	١١٠,٧١٧,٧٤١		مجموع المطلوبات
٦٦٠,٩١٢,٨٢٠	(١٢,٢٩٦,٤١٩)	٦٧٣,٢٠٩,٢٣٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٦ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للسنة المنتهية في ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	المبالغ وفقاً للمعايير المحاسبة السابقة لسنة أثراً التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	إيضاح	
٥٥٧,٨٢٦,٠٧٦	-	٥٥٧,٨٢٦,٠٧٦	إيرادات
(٤١٠,١٥,٢٠٥)	٢,٧٠٤,٣٨٢	(٤١٢,٧١٩,٥٨٧)	تكلفة المبيعات
١٤٧,٨١٠,٨٧١	٢,٧٠٤,٣٨٢	١٤٥,١٠٦,٤٨٩	إجمالي الربح
(٤٧,٥٥١,٨٩١)	-	(٤٧,٥٥١,٨٩١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤,٩٧٧,٩٦٦)	-	(٢٤,٩٧٧,٩٦٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٠٤٨,٠٠٤	-	٥,٠٤٨,٠٠٤	إيرادات تشغيلية أخرى - صافي
٨٠,٣٢٩,٠١٨	٢,٧٠٤,٣٨٢	٧٧,٦٢٤,٦٣٦	الربع التشغيلي
١٥١,٣٦٨	-	١٥١,٣٦٨	حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
٢,٤٩٧,٤٧٩	-	٢,٤٩٧,٤٧٩	باستخدام طريقة حقوق الملكية
٨٢,٩٧٧,٨٦٥	٢,٧٠٤,٣٨٢	٨٠,٢٧٣,٤٨٣	إيرادات مالية
(١٤,٢٢٤,٦٥٤)	(٥,٣٧٦,٦٥٧)	(٨,٨٤٧,٩٩٧)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٦٨,٧٥٣,٢١١	(٢,٦٧٢,٢٧٥)	٧١,٤٢٥,٤٨٦	مصروف زكاة وضريبة الدخل
-	-	-	ربح السنة
٦٨,٧٥٣,٢١١	(٢,٦٧٢,٢٧٥)	٧١,٤٢٥,٤٨٦	الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للسنة			
٤٦,١٨٦,٤٧٢	٢,٧٠٤,٣٨٢	٤٣,٤٨٢,٠٩٠	مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
٢٢,٥٦٦,٧٣٩	(٥,٣٧٦,٦٥٧)	٢٧,٩٤٣,٣٩٦	مساهمي شركة الصناعات الكيميائية
٦٨,٧٥٣,٢١١	(٢,٦٧٢,٢٧٥)	٧١,٤٢٥,٤٨٦	الأساسية
			حصص غير مسيطرة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٦ أثر التحول إلى المعايير الدولية على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

لم يكن للتحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية إلى المعايير الدولية للتقرير المالي أثر هام على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة.

٨-٦ شرح تعديلات المعايير الدولية للتقرير المالي

١-٨-٦ ممتلكات ومصنع ومعدات

١-٨-٦-١ استهلاك الغاصل

إن الفصل أو المكونات هو عبارة عن فصل الأصل إلى مكوناته الهامة. يتم استهلاك كل جزء من بند معين من الممتلكات والمصنع والمعدات والذي يحمل تكلفة تعتبر جوهرية فيما يتعلق بمجموع التكلفة للبند بشكل منفصل. في حال كان بند معين من الممتلكات والمصنع والمعدات يتكون من اثنين أو أكثر من المكونات الهامة بأعمار إنتاجية مختلفة فعلياً، فيتم معاملة كل مكون بشكل منفصل لأغراض الاستهلاك ويتم استهلاكه على مدار عمره الإنتاجي بشكل منفرد. نتج عن ذلك استهلاك معجل بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي للمكونات التي تحمل أعمار إنتاجية أقل من الأصل الذي تنتهي إليه هذه المكونات.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في الممتلكات والمصنع والمعدات والأرباح المبقاة بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في الممتلكات والمصنع والمعدات والأرباح المبقاة بمبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في الممتلكات والمصنع والمعدات والأرباح المبقاة بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢-١-٨-٦ تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة واختبار الهبوط في القيمة

يجب على المجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة حساب قيمة الموجودات غير المتداولة باستخدام التدفقات النقدية المخصومة فقط في حال كانت قيمة التدفقات النقدية غير المخصومة أقل من القيمة الدفترية للأصل. لم يتم خصم التدفقات النقدية لأن قيمة بعض بنود الممتلكات والمصنع والمعدات باستخدام التدفقات النقدية غير المخصومة تجاوزت قيمتها الدفترية، وبناء عليه لم يتم تسجيل أي هبوط في القيمة. وقد نتجت خسائر هبوط في القيمة عندما قامت المجموعة عند التحول للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي بإعادة قياس قيمة المنافع الناتجة عن استخدام تلك الموجودات باستخدام التدفقات النقدية المخصومة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "الهبوط في الموجودات". وفيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل إدارة الشركة في احتساب الهبوط في القيمة:

- التدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات باستخدام الموازنات والتنبؤات المعتمدة.
- الأرقام المتوقعة والتي تعكس أسعار السوق المستقبلية والمقدمة من المجموعة.
- معدل النمو المأخذ في الاعتبار عند توقع التدفقات النقدية ما بعد الفترة التي تشملها الموازنة والتنبؤات المتغيرة من قبل الإدارة.
- بلغ معدل الخصم المستخدم بناء على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال في توقعات التدفقات النقدية حوالي ١٣٪.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-١-٢-١ تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة واختبار الهبوط في القيمة

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في الممتلكات والمصنع والمعدات والأرباح المتبقاة بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في الممتلكات والمصنع والمعدات والأرباح المتبقاة بمبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في الممتلكات والمصنع والمعدات والأرباح المتبقاة بمبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦-٢-١ التزامات منافع الموظفين

قامت الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة بإدراج التكفة المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين كقيمة حالية للمنافع المكتسبة التي يستحقها الموظف. مع ذلك، قامت الشركة بإعادة قياس التزامات المنافع المحددة وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة، يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظف" كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في التزامات منافع الموظفين (الالتزام) بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي يقابلها زيادة في الأرباح المتبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في التزامات منافع الموظفين (الالتزام) بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي ي مقابلها زيادة في الأرباح المتبقاة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في التزامات منافع الموظفين (الالتزام) بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي يقابلها زيادة في الأرباح المتبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦-٢-٢ ضريبة دخل عائدة إلى حصص غير مسيطرة

قبل تاريخ التحول، تم تحويل ضريبة الدخل المتعلقة بالحصص غير المسيطرة على قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة بالإضافة إلى معايير المحاسبة السابقة. مع ذلك، قامت المجموعة بتحميل ضريبة الدخل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية".

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في مجموع الدخل الشامل للفترة بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في مجموع الدخل الشامل للسنة بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترتين الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من مساهمين و مدراء و شركات زميلة و كبار موظفي الإدارة و الهيئات التجارية التي يكون لبعض المدراء أو الإداريين العليا مصلحة فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).

(ا) فيما يلي أهم المعاملات مع الشركات الزميلة التي قامت بها المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
شركات زميلة	مبيعات إلى أطراف ذات علاقة	٢٣,٥٠٥,٨١٦	٣١,٠٠٨,٤١١	٧,٨٤٨,٢٥٣	٩,٦٣٢,٤٦٨
شركات زميلة	مشتريات من أطراف ذات	٣١,٧٧١,٧٦٤	٥٠,٨٨٠,٢٦٦	٩,٧٣٦,٦١٧	٤٠,٥٩٦,٨٦٩
حق امتياز محمل من قبل طرف	علاقة أخرى	٥,٠٨٣,٩٩٦	٤,٩٤٢,١٨٢	١,٥٣٠,٦٢٨	١,٦٤٥,٨٣٠
أطراف ذات	ذى علاقة	٣,٧٣٠,٠٢٢	٣,٦١٧,٥٥٤	١,٧٢١,٩٠٢	١,٨٣٦,٥٥٣
	مصاريف حمولة من طرف ذى				
	علاقة أخرى				

(ب) مكافأة موظفي الإدارة العليا:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
٣,٠٥٩,٠٧٩	٣,٠٥٩,٠٧٩	١,٠١٩,٦٩٣	١,٠١٩,٦٩٣
٣٧٣,٢٦٩	٣٧٣,٢٦٩	١٢٤,٤٢٣	١٢٤,٤٢٣
٣,٤٣٢,٣٤٨	٣,٤٣٢,٣٤٨	١,١٤٤,١١٦	١,١٤٤,١١٦

تم إدراج أرصدة الأطراف ذات العلاقة القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦ ضمن الذمم المدينة التجارية والنظام المدينة الأخرى وضمن الذمم الدائنة التجارية والنظام الدائنة الأخرى على التوالي. إن هذه الأرصدة القائمة غير مضمونة ويتم تسويتها في سياق الأعمال الاعتيادية ولا تحمل أي نفقات مالية.

٨- ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح
١٣٨,٢٤٨,٩٣٦	١٤٤,٥٥٩,٢٨٥	ذمم تجارية
(١٥,٠٧٥,٩٩٠)	(١٠,٢٠٨,٥٤٩)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٣,١٧٢,٩٤٦	١٣٤,٣٥٠,٧٣٦	
٩,٢٣٦,٦٧٠	٩,٨٧٩,٩٠١	أطراف ذات علاقة
٥,٦٤٢,٥٢٧	٧,٢٥١,٣٤٥	دفعات مقدمة لموردين
٤,٦١٧,٧٠٩	٢,٨٤١,٩٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٨٣٣,١٣٩	٢,٠٧٧,٥٧٨	ذمم مدينة أخرى
١٤٥,٥٢,٩٩١	١٥٦,٤٠١,٥٤٥	

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- دعم دائنة تجارية ودعم دائنة أخرى

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	إيضاح
٢٨,٦٦٨,٢١٤	٤٢,٤٤٢,٧٧٤	
٩,٣٦٦,٣٣٤	٩,٣٥٦,٦٦٧	٧
٣١,٧٩٨,٦٦٢	٩,٥١٦,٠٢٠	
١,٨٥٠,٦١٤	١٤,٨١٨,١٢٦	
٣,١٧٢,٨٩٢	٣,٣٨٥,٤٠٤	
٧٤,٨٥٦,٧١٦	٧٩,٥١٨,٩٩١	

١٠- التزامات منافع الموظفين

١-١٠ وصف عام للنظام

تقوم المجموعة بإدارة نظام معتمد غير ممول لمنافع الموظفين كما يتطلب نظام قانون العمل السعودي.

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	
٢١,٦٠٥,٦٦٤	٢٢,٠٢٥,٩٦٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢,٠٧٥,٦٢٩	١,٥٤٠,٠٦١	تكلفة الخدمة الحالية
٧٥٣,٣٢٠	٦١٩,١١٣	تكاليف فائدة
(٢,٤٠٨,٦٥٠)	(١,٤٣٦,٧٣٩)	تسديدات
٢٢,٠٢٥,٩٦٣	٢٢,٧٤٨,٣٩٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢-١٠ الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	
%٣,٥	%٣,٥	معدل الخصم
%٤,٠	%٤,٠	معدل نمو الرواتب
سنة ٦٠	سنة ٦٠	سن التقاعد

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- ربحية السهم الأساس والمخفضة

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

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	الربح العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية	
٣١,٢٧٤,٦٧٣	٢٦,٧٠٦,٠٠٦	٧,٢٩٠,٨٤٠	٨,٢٦٣,٤٣٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	لربحية السهم الأساس والمخفضة	
١,١٤	٠,٩٧	٠,٢٧	٠,٣٠	ربحية السهم الأساس والمخفضة	

١٢- توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ توزيعات أرباح بواقع ١,٠ ريال سعودي لكل سهم، بإجمالي ٢٧,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٢٧,٥ مليون ريال سعودي) والتي تم دفعها بالكامل خلال الفترة.

١٣- مطلوبات محتملة وارتباطات

- (١) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانت بنكية تم اصدارها في سياق الأعمال الاعتبادية بمبلغ ١٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٦,٨ مليون ريال سعودي).
- (٢) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٩,٥ مليون ريال سعودي). أيضاً انظر ايضاح ١.
- (٣) استلمت المجموعة ربوط زكوية إضافية من الهيئة في ٢٠١٢ بمبلغ ١٠,٤ مليون ريال سعودي لسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠. قامت المجموعة بالاعتراض على هذه الربوط الإضافية لدى جهات الاعتراض المختلفة وتعتقد الإدارة بأنه لن ينتج عنها مطلوبات هامة عند إصدار القرار النهائي بشأن هذه الاعتراضات، وبناءً عليه، لم يتم قيد مخصص لهذه الربوط الإضافية في المعلومات المالية الأولية الموحدة المرفقة.