



RSM

المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية
Allied Accountants Professional Services

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

صفحة	الفهرس
-	تقرير 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 عن فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وتعد الإدارة هي المسؤولة عن اعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً الى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً الى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدّة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الخبر، المملكة العربية السعودية
١٧ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٢)

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

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
معدلة - إيضاح ١٣ (غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٦,٠٩٦,٥٧٨ (٨٨,٧٨٦,٣٥٥)	١٦٦,٦٧٨,٩٣٤ (١٢٢,٨٢٥,٢٢٧)	مبيعات تكلفة المبيعات
٣٧,٣١٠,٢٢٣	٤٣,٨٥٣,٧٠٧	إجمالي الربح
(١٠,٨٢٠,١٧٨) (٨,٨٢٦,٠٧٤)	(١٢,٩٣١,٩٧٧) (٧,٠٦٣,٤١٣)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
(٨٦,٣٢٩)	١,١٧٤,٦٦١	إيرادات (مصروفات) تشغيلية أخرى - بالصادف
١٧,٥٧٧,٦٤٢	٢٥,٠٣٢,٩٧٨	ربح التشغيل
(١,٣٨٤,٨٩٣) (٢٥,٨٦٩)	٢,٩٥٧,٢٥٤ (٢٧,٠٢٧)	ربح (خسارة) قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة تكاليف تمويل
١٦,١٦٦,٨٨٠	٢٧,٩٦٣,٢٠٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٦٨٣,١٦٣) (١,٤٥٧,٤٧٨)	(١,٢٨٩,٠٤٥) (٢,٣٢٧,٣٨٢)	١٠ مصروف الزكاة ١٠ مصروف ضريبة الدخل
١٣,٠٢٦,٢٣٩	٢٤,٣٤٦,٧٧٨	الربح للفترة
-	-	
١٣,٠٢٦,٢٣٩	٢٤,٣٤٦,٧٧٨	الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
		مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٧,٤٣١,١٩٧	١٧,٤٣٧,٦٧١	مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
٥,٥٩٥,٠٤٢	٦,٩٠٩,١٠٧	حصص غير مسيطرة
١٣,٠٢٦,٢٣٩	٢٤,٣٤٦,٧٧٨	
		ربحية السهم (ريال سعودي)
٠,٢٧	٠,٦٣	١٢ الأساسية والمخفضة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

فارس نعمه لحدود المدير التنفيذي المالي
علام الشيخ الرئيس التنفيذي
عبد اللطيف عبدالهادي العضو المفوض

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



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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٧٥٤,٣١٧,٣٢٢	٧٩٤,٣٣٨,١٠٩	٦	موجودات غير متداولة
١٧,٠٨٩,٠٢٧	١٦,٧٤٤,٨١٣		ممتلكات والآلات ومعدات
-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٧	موجودات حق الاستخدام
٧٧١,٤٠٦,٣٤٩	٨٣٢,٠٨٢,٩٢٢		استثمارات طويلة الأجل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٨,٩٢٤,٠٥٣	٩٦,٨٦٤,٨٨٣		موجودات متداولة
١٤٤,٠٠٣,٩٧٠	١٧٠,٠٨٢,٠٥٨	٨	مخزون
٧١,٣٦٤,٧٣٧	٦٨,٢٣٨,٣٧٩		نعم مدينة تجارية ونعم مدينة أخرى
٣٠٤,٢٩٢,٧٦٠	٣٣٥,١٨٥,٣٢٠		نقد وما في حكمه
١,٠٧٥,٦٩٩,١٠٩	١,١٦٧,٢٦٨,٢٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٦٩,٤٥٨,٩٨٣	٦٩,٤٥٨,٩٨٣		رأس المال
٢٢٥,٦٨٦,١٦٦	٢٤٣,١٢٣,٨٣٧		احتياطي نظامي
٥٧٠,١٤٥,١٤٩	٥٨٧,٥٨٢,٨٢٠		أرباح مبقاة
٥٨,٢٤٩,٥٩١	٦٥,١٥٨,٦٩٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي
٦٢٨,٣٩٤,٧٤٠	٦٥٢,٧٤١,٥١٨		شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
			حصص غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٢٠٧,٠٩٣,٦٣٥	١٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٩	مطلوبات غير متداولة
١٥,٥٢٥,٥٧٠	١٦,١٥٣,٢٠٣		قروض طويلة الأجل
٣٥,٣٣٢,٤٧٧	٢٩,٢٨٣,٤٣١		التزامات أيجار
٦,٠٦٠,٨٦٤	٦,٠٦٠,٨٦٤		التزامات منافع الموظفين
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٤٢,٧٤٦		مطلوبات إعادة تهيئة وتنظيف الموقع
٢٨٦,٥١٢,٥٤٦	٢٦٧,٥٤٠,٢٤٤		الأدوات المالية المشتقة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
-	١٩,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٢,٨٦٠,٣٩٢	٢,٢٢٥,١٠٢		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٥٢,٤٠٠,٠٠٠	٦٥,٥٠٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٧,٤٤٢,١٩٨	١٤٨,٥٥٥,٧١٨		نعم دائنة تجارية ونعم دائنة أخرى
٨,٠٨٩,٢٣٣	١١,٧٠٥,٦٦٠	١٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٦٠,٧٩١,٨٢٣	٢٤٦,٩٨٦,٤٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٤٧,٣٠٤,٣٦٩	٥١٤,٥٢٦,٧٢٤		مجموع المطلوبات
١,٠٧٥,٦٩٩,١٠٩	١,١٦٧,٢٦٨,٢٤٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

فارس نعمة لحدود المدير التنفيذي المالي
علاء الشيخ الرئيس التنفيذي
عبد اللطيف عبد الهادي العضو المفوض

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



شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العائد إلى مساهمي الشركة		احتياطي تقاسمي		أرباح مبقاة		المجموع		حصص غير مسيطرة		إيضاح	
المجموع										رأس المال	
٦٢٣,٢٩٨,٨٥٥	٦٣,٥٤٧,١٣٣	٥٥٩,٧٥١,٧٢٢	٢١٨,٧٢٩,٥٨٩	٦٦,٠٢٢,١٣٣	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠						
(٢١,٢٨١,٣٧٨)	(٧٩,٣٩١)	(٢١,٢٠١,٩٨٧)	(٢١,٢٠١,٩٨٧)	-	-						
٦٠٢,٠١٧,٤٧٧	٦٣,٤٦٧,٧٤٢	٥٣٨,٥٤٩,٧٣٥	١٩٧,٥٢٧,٦٠٢	٦٦,٠٢٢,١٣٣	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠						١٣
١٣,٠٢٦,٢٣٩	٥,٥٩٥,٠٤٢	٧,٤٣١,١٩٧	٧,٤٣١,١٩٧	-	-						
١٣,٠٢٦,٢٣٩	٥,٥٩٥,٠٤٢	٧,٤٣١,١٩٧	٧,٤٣١,١٩٧	-	-						
٦١٥,٠٤٣,٧١٦	٦٩,٦٢,٧٨٤	٥٤٥,٩٨٠,٩٣٢	٢٠٤,٩٥٨,٧٩٩	٦٦,٠٢٢,١٣٣	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠						
٦٢٨,٣٩٤,٧٤٠	٥٨,٢٤٩,٥٩١	٥٧٠,١٤٥,١٤٩	٢٢٥,٦٨٦,١٦٦	٦٩,٤٥٨,٩٨٣	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠						
٢٤,٣٤٦,٧٧٨	٦,٩٠٩,١٠٧	١٧,٤٣٧,٦٧١	١٧,٤٣٧,٦٧١	-	-						
٢٤,٣٤٦,٧٧٨	٦,٩٠٩,١٠٧	١٧,٤٣٧,٦٧١	١٧,٤٣٧,٦٧١	-	-						
٦٥٢,٧٤١,٥١٨	٦٥,١٥٨,٦٩٨	٥٨٧,٥٨٢,٨٢٠	٢٤٣,١٢٣,٨٢٧	٦٩,٤٥٨,٩٨٣	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠						

تمت المراجعة على إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموزعة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالتبعية عنهم من قبل:

فارس نعمة لحويد
المدير التنفيذي للمساهمين
علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي

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



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

الإيضاح		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٢	٢٠٢١
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٢٧,٩٦٣,٢٠٥	١٦,١٦٦,٨٨٠
	تعديلات لـ:		
٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات	٣,٦٤٣,٩٢٥	٥,٠٩٨,٧٥٣
	شطب ممتلكات وألات ومعدات	-	١,٢٠٨,٣٣١
	خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات	-	١٠٨,٩٢٥
	تكاليف تمويل	٢٧,٠٢٧	٢٥,٨٦٩
	(ربح) / خسارة قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة	(٢,٩٥٧,٢٥٤)	١,٢٨٤,٨٩٣
	التزامات منافع الموظفين	٨٠٣,٣٧٢	١,١٥٢,٤١٠
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
	(الزيادة) النقص في المخزون	(٧,٩٤٠,٨٣٠)	٢,٨٠٠,٠٣٠
	الزيادة في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(٢٦,٠٧٨,٠٨٨)	(١١,١٥٧,٩٤١)
	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى	٥١,١١٣,٥٢٠	(١,٨١٦,١٤٥)
	التقد الناتج من العمليات	٤٦,٥٧٤,٨٧٧	١٥,٠٧٢,٠٠٥
٩	تكاليف تمويل مدفوعة	(٢,٨٧٥,٨٨٢)	(٢٥,٨٦٩)
	التزامات منافع موظفين مدفوعة	(٦,٨٥٢,٤١٨)	(٢٥٩,٠٦٥)
	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٣٦,٨٤٦,٥٧٧	١٤,٧٨٧,٠٧١
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
٦	مشتريات ممتلكات وألات ومعدات	(٤١,٠٣٨,٢٥١)	(٤١,١١٩,٧٤٠)
	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات	-	٢٠,٠٠٠
٧	استثمارات طويلة الأجل	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	-
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٦٢,٠٣٨,٢٥١)	(٤١,٠٩٩,٧٤٠)
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٩	متحصلات من قروض طويلة الأجل	٣,١٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠
	متحصلات من قروض قصيرة الأجل	١٩,٠٠٠,٠٠٠	-
	التزامات إيجار	(٣٤,٦٨٤)	(٢٠٦,٥٦٩)
	صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٢٢,٠١٥,٣١٦	٤١,٧٩٣,٤٣١
	صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٣,١٢٦,٣٥٨)	١٥,٤٨٠,٧٦٢
	نقد وما في حكمه في بداية الفترة	٧١,٣٦٤,٧٣٧	٨٤,٤٤٧,٦٢٦
	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٦٨,٢٣٨,٣٧٩	٩٩,٩٢٨,٣٨٨

معاملات تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:

٩٦٧,٤١٢	-	تكاليف تمويل للتزامات الإيجار مرسلة
-	٢,٢٨٢,٢٤٧	تكاليف تمويل قروض مرسلة
١٣٤,٨٠٩	١٣٤,٨٠٩	رسمة استهلاك موجودات حق الاستخدام

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

فارس نعمه لحدو
المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي

عبدلطيف عبدالهادي
العضو المفوض

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



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

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٨ ذو الحجة 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	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
%١٠٠	%١٠٠	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية ("بي سي إن سي")
%١٠٠	%١٠٠	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي إم دي سي")
%١٠٠	%١٠٠	الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس دبليو تي سي")
%٤٩	%٤٩	هانتسمان ايه. بي. سي. ("إتش ايه بي سي")
%٤٧	%٤٧	شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن ايه إل")

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

- قامت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية بتعيين ممثلها كمدبر تنفيذي لشركة هانتسمان ايه بي سي وشركة اللواصق الوطنية المحدودة لإدارة الأعمال اليومية.

- لدى ممثل/ ممثلي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية السلطة لإدارة جميع أنشطة الأعمال الرئيسية نتيجة لترتيبات التصويت بموجب شروط هذه الاتفاقيات.

ونتيجة لذلك، يحق للشركة ممارسة السيطرة من خلال قدرتها في التأثير والتحكم على قيمة العوائد الناتجة من هذه الشركات، وسلطتها على هذه الشركات وحققها في العوائد المتغيرة.

خلال ٢٠١٣، قامت شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة بشراء ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كيميكال ماركتينج اند ديستريبيوشن كومباني ليمتد ("مارس - سي إم دي سي")، شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٥٦٨٩٢ الصادر في ١٢ رمضان ١٤٣٣ هـ (٣١ يوليو ٢٠١٢). تقوم مارس - سي إم دي سي بتسويق وتوزيع المواد الكيماوية المختلفة والمحالي والإضافات والمحفزات والبلاستيك والبوليمرات والراتنجات. يتم تسجيل الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة ويتم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، انخفضت قيمة الاستثمار بشكل كامل.

٢ السياسات المحاسبية

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

١-٢ أسس الإعداد

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

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

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 الموحدة الموجزة للمجموعة؛ وعليه، لا ينبغي على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي.

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. ومن غير المتوقع لهذه المعايير أن يكون لها أثر جوهري على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المنظورة.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، يشير التقييم إلى أن القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيم تعادل القيمة الدفترية الحالية خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي. تعادل القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة وكذلك الاستثمارات طويلة الأجل قيمتها الدفترية، حيث أنها تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين استخدام بعض التقديرات والأحكام المؤثرة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥ معلومات القطاعات

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية وفقاً للمنتجات:

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات القطاعات (تتمة)

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١ ولفترات الثلاثة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

المجموع	مواد لاصقة و مواد أخرى	الكيماويات	
١٦٦,٦٧٨,٩٣٤ (١٢٢,٨٢٥,٢٢٧)	٧٣,٧٨٤,٩٥٤	٩٢,٨٩٣,٩٨٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
			مبيعات
	(٥٤,٢١٠,٢٨٤)	(٦٨,٦١٤,٩٤٣)	تكلفة المبيعات
٤٣,٨٥٣,٧٠٧	١٩,٥٧٤,٦٧٠	٢٤,٢٧٩,٠٣٧	إجمالي الربح
(١٢,٩٣١,٩٧٧)	(٦,٧٦١,٨٦٦)	(٦,١٧٠,١١١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٠٦٣,٤١٣)	(١,٩٧٠,٠٧١)	(٥,٠٩٣,٣٤٢)	مصروفات عمومية وإدارية
١,١٧٤,٦٦١	٣٩٤,٧٠٦	٧٧٩,٩٥٥	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
٢٥,٠٣٢,٩٧٨	١١,٢٣٧,٤٣٩	١٣,٧٩٥,٥٣٩	ربح التشغيل
٢,٩٥٧,٢٥٤	-	٢,٩٥٧,٢٥٤	ربح قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة
(٢٧,٠٢٧)	(٥,٣٥٤)	(٢١,٦٧٣)	تكاليف تمويل
٢٧,٩٦٣,٢٠٥	١١,٢٣٢,٠٨٥	١٦,٧٣١,١٢٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٢٨٩,٠٤٥)	(٤٨٥,٤٠٧)	(٨٠٣,٦٣٨)	مصروف الزكاة
(٢,٣٢٧,٣٨٢)	(١,٢٨٦,٠٦٢)	(١,٠٤١,٣٢٠)	مصروف ضريبة الدخل
٢٤,٣٤٦,٧٧٨	٩,٤٦٠,٦١٦	١٤,٨٨٦,١٦٢	ربح الفترة
٣,٤٣٤,٥٢٠	٧٧٣,٣٨٤	٢,٦٦١,١٣٦	مصروف الاستهلاك
١,١٦٧,٢٦٨,٢٤٢	١٨٥,٨٨٩,٥١٧	٩٨١,٣٧٨,٧٢٥	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
			مجموع الموجودات
٥١٤,٥٢٦,٧٢٤	٥١,٧٩٣,٨٣٨	٤٦٢,٧٣٢,٨٨٦	مجموع المطلوبات
٧٩٤,٣٣٨,١٠٩	٢٢,٨٣٣,٩٦٩	٧٧١,٥٠٤,١٤٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٣,٤٥٥,٣٠٧	٥٥٠,٧٤٧	٤٢,٩٠٤,٥٦٠	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
المجموع	مواد لاصقة و مواد أخرى	الكيماويات	
١٢٦,٠٩٦,٥٧٨ (٨٨,٧٨٦,٣٥٥)	٥٨,٦٣٠,١٠٣ (٣٩,٩٠٥,٦٦٨)	٦٧,٤٦٦,٤٧٥ (٤٨,٨٨٠,٦٨٧)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ - معدلة
٣٧,٣١٠,٢٢٣	١٨,٧٢٤,٤٣٥	١٨,٥٨٥,٧٨٨	مبيعات
(١٠,٨٢٠,١٧٨)	(٥,١٥٣,٢٤٧)	(٥,٦٦٦,٩٣١)	تكلفة المبيعات
(٨,٨٢٦,٠٧٤)	(١,٢٨٥,١٧١)	(٧,٥٤٠,٩٠٣)	إجمالي الربح
(٨٦,٣٢٩)	(٢٠٣,٠٠٩)	١١٦,٦٨٠	مصروفات بيع وتوزيع
١٧,٥٧٧,٦٤٢	١٢,٠٨٣,٠٠٨	٥,٤٩٤,٦٣٤	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٣٨٤,٨٩٣)	-	(١,٣٨٤,٨٩٣)	إيرادات (مصروفات) تشغيلية أخرى - بالصافي
(٢٥,٨٦٩)	(٣,١٧٦)	(٢٢,٦٩٣)	ربح التشغيل
١٦,١٦٦,٨٨٠	١٢,٠٧٩,٨٣٢	٤,٠٨٧,٠٤٨	خسارة قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة
(١,٦٨٣,١٦٣)	(٥٠٢,٣٧٤)	(١,١٨٠,٧٨٩)	تكاليف تمويل
(١,٤٥٧,٤٧٨)	(١,١١٠,٨٤٨)	(٣٤٦,٦٣٠)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٣,٠٢٦,٢٣٩	١٠,٤٦٦,٦١٠	٢,٥٥٩,٦٢٩	مصروف الزكاة
			مصروف ضريبة الدخل
٤,٩٦٣,٩٤٣	١,٢١٨,١٨٠	٣,٧٤٥,٧٦٣	ربح الفترة
			مصروف الاستهلاك

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	الكيماويات	
٩٢٢,٧٠٠,٨٩٧	١٦٥,٨١٦,٩٧٩	٧٥٦,٨٨٣,٩١٨	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٨٤,٩٩٠,٩١٠	٣٩,١٣٣,١٣٥	٢٤٥,٨٥٧,٧٧٥	مجموع الموجودات
٥٩١,٢٩٧,٩٧٨	٢٥,٢٦٩,٥٩١	٥٦٦,٠٢٨,٣٨٧	مجموع المطلوبات
٣١,٩٧١,٩٦١	٩٢,٦٢٣	٣١,٨٧٩,٣٣٨	ممتلكات وآلات ومعدات
			إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات

الكيماويات: تم الحصول على مبيعات خلال الفترة بما يقارب مبلغ ١٩,٧ مليون ريال سعودي من أربع عملاء خارجيين (٣١ مارس ٢٠٢١): مبلغ ١٩,٥ مليون ريال سعودي من أربع عملاء خارجيين).

مواد لاصقة ومواد أخرى: تم الحصول على مبيعات خلال الفترة بما يقارب مبلغ ١١,٣ مليون ريال سعودي من عميل خارجي (٣١ مارس ٢٠٢١): مبلغ ١٤,٣ مليون ريال سعودي من عميل خارجي).

٦ ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

٢٠٢٢	١ يناير ٢٠٢٢	إضافات	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢,٨٢٤,٥٦١	-	-	٢,٨٢٤,٥٦١	أرض
١٠١,٩١٩,٣٢٩	١٣٩,٨٠٠	١٣٩,٨٠٠	١٠١,٧٧٩,٥٢٩	مباني وتحسينات على عقار مستأجر
٤٤٥,٤١٠,١٥٨	٥٢١,٦٩٧	٥٢١,٦٩٧	٤٤٤,٨٨٨,٤٦١	آلات ومعدات
٢٨,٣٨٧,٩٧٧	٢٠٠,٧١٩	٢٠٠,٧١٩	٢٨,١٨٧,٢٥٨	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٣٣,٥٠٨,٨٩٢	-	-	٣٣,٥٠٨,٨٩٢	سيارات
٧١٢,٢٧٥,٦٨٣	٤٢,٥٩٣,٠٩١	٤٢,٥٩٣,٠٩١	٦٦٩,٦٨٢,٥٩٢	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١,٣٢٤,٣٢٦,٦٠٠	٤٣,٤٥٥,٣٠٧	٤٣,٤٥٥,٣٠٧	١,٢٨٠,٨٧١,٢٩٣	
(٧٥,٣٩٦,٥٠٦)	(٧٤٣,٣٤٢)	(٧٤,٦٥٣,١٦٤)		الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة
(٣٩٨,٩٤٦,٣٣١)	(٢,٢٦٨,٣٠٥)	(٣٩٦,٦٧٨,٠٢٦)		مباني وتحسينات على عقار مستأجر
(٢٦,٦٢٥,٢٩٢)	(١٢٧,٦١٠)	(٢٦,٤٩٧,٦٨٢)		آلات ومعدات
(٢٩,٠٢٠,٣٦٢)	(٢٩٥,٢٦٣)	(٢٨,٧٢٥,٠٩٩)		أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
(٥٢٩,٩٨٨,٤٩١)	(٣,٤٣٤,٥٢٠)	(٥٢٦,٥٥٣,٩٧١)		سيارات
٧٩٤,٣٣٨,١٠٩		٧٥٤,٣١٧,٣٢٢		صافي القيمة الدفترية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، اعتبرت الإدارة بعض المباني والتحسينات ذات الصلة بقيمة دفترية تبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي أنها لم تعد قابلة للاستخدام. وبالتالي، تم شطب هذه المبالغ وتحميلها على الربح أو الخسارة تحت بند "مصروفات عمومية وإدارية".

تشمل أعمال المجموعة الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بشكل رئيسي على ما يلي:

- التكاليف المتكبدة بمبلغ ٦٩٦,٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٤٧,٥٤ مليون ريال سعودي) لإنشاء مصنع جديد للمشتقات القائمة على الكلور في الجبيل. يمثل هذا الرصيد النفقات الرأسمالية بموجب ترتيبات مختلفة مبرمة لشراء الآلات والمعدات والخدمات الهندسية وأعمال البناء والأشغال المدنية والمواد الأخرى ذات الصلة. من المتوقع إنجاز المشروع خلال الربع الثاني لعام ٢٠٢٢ بتكلفة إجمالية تقديرية تبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي.
- بلغت التكاليف المتكبدة ١٣,٧ مليون ريال سعودي فيما يتعلق ببناء مبنى إداري في المركز الرئيسي في الدمام. ومن المتوقع اكتمال البناء في ٢٠٢٢ بتكلفة إجمالية تقدر بمبلغ ١٩,٤ مليون ريال سعودي.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ استثمارات طويلة الأجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في استثمارات من قبل بعض الشركات التابعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في صكوك صادرة عن مؤسسة مالية محلية وتحقق أرباحًا بأسعار السوق السائدة والتي تستند إلى سعر العرض بين البنوك السعودية.

٨ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢١,٧٦٨,٠٩٧	١٤٢,٩٩٨,٥٤٥
٣,٦٦٢,٩٠١	٣,٩٤٠,٩٧١
١٢٥,٤٣٠,٩٩٨	١٤٦,٩٣٩,٥١٦
(١٢,٣٨٧,٧٣٥)	(١١,٩١٤,٧٥١)
١١٣,٠٤٣,٢٦٣	١٣٥,٠٢٤,٧٦٥
٨,٨١٩,٨٤٦	١٤,١١٤,٣٤٢
٢,٣٦٣,٥٥٠	٣,٦٤٦,٥١٠
٤,٢٤٧,٠٧٥	٢,٠٧٨,٥٤٦
١,٧٥٥,٣٠٢	١,٧٥٤,٩٤٥
١٣,١٧٢,٩٢٧	١٢,٥٧٨,٦١٧
٦٠٢,٠٠٧	٨٨٤,٣٣٣
١٤٤,٠٠٣,٩٧٠	١٧٠,٠٨٢,٠٥٨

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 دخل مدفوعة مقدماً
ضريبة القيمة المضافة مدينة
أخرى

فيما يلي حركة مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٢,٣٨٧,٧٣٥	١١,٥٤٢,٦٩٦
(٤٧٢,٩٨٤)	٨٤٥,٠٣٩
١١,٩١٤,٧٥١	١٢,٣٨٧,٧٣٥

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

٩ قروض طويلة الأجل

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٥٨,٩٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠
٥٩٣,٦٣٥	-
٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٧,٠٩٣,٦٣٥	١٩٦,٥٠٠,٠٠٠
٥٢,٤٠٠,٠٠٠	٦٥,٥٠٠,٠٠٠
٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠

يتم تبويب القروض كما يلي:
الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ قروض طويلة الأجل (تتمة)

فيما يلي الحركة في القروض:

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥	٨٥,٥٦٥,٩٤٤	الرصيد في ١ يناير
٣,١٠٠,٠٠٠	١٧٤,٩٠٠,٠٠٠	متحصلات من قروض
٢,٢٨٢,٢٤٧	٢,٢٧١,٨١٣	تكاليف تمويل
(٢,٨٧٥,٨٨٢)	(٣,٢٤٤,١٢٢)	سداد تكاليف تمويل
٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٩,٤٩٣,٦٣٥	

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

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت المجموعة بإعادة التفاوض على شروط اتفاقية القرض وإعادة جدولة فترة السداد. وفقاً لشروط اتفاقية القرض المعدلة، تمت إعادة جدولة سداد أقساط القرض لتصبح استحقاق الدفعة الأولى في ديسمبر ٢٠٢٢.

بلغت تكاليف الاقتراض المرسله خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي. راجع الإيضاح رقم ٦.

١٠ الزكاة وضريبة الدخل

١-١٠ مكونات الوعاء الزكوي

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

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

٢-١٠ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	
٨,٠٨٩,٢٣٣	٢,٥٢٧,٤١٦	٥,٥٦١,٨١٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٣,٦١٦,٤٢٧	٢,٣٢٧,٣٨٢	١,٢٨٩,٠٤٥	مخصصات
١١,٧٠٥,٦٦٠	٤,٨٥٤,٧٩٨	٦,٨٥٠,٨٦٢	- للفترة الحالية

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٣-١٠ وضع الربوط الزكوية

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية

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

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥، قامت الهيئة باصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربط معدل بناءً على دفعات الشركة في هذا الاعتراض وتصحيح الأخطاء المادية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة ربط إضافي معدل للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ حيث وافقت بموجبه بشكل جزئي على اعتراضات الشركة وبناءً عليه، تم تخفيض التزام الزكاة الإضافي من ١٢,٩ مليون ريال سعودي ليصبح ٣,٢ مليون ريال سعودي. وبناءً على طلب الشركة، تم تحويل الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية فيما يتعلق بالمسائل التي لم تقبلها الهيئة. وتعتقد إدارة الشركة بشكل كبير بأنه لن ينشأ أي التزام زكاة إضافي عند الانتهاء من الاعتراض.

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

(ب) شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن ايه إل")

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

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

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

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

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

أصدرت الهيئة ربوط الزكاة وضريبة الدخل المتعلقة بالشركات التابعة الأخرى 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 ٢٠٢١.

١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

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

طبيعة المعاملة	العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢١
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٤,٠٨٣,١٩٨	٤,٨١٦,٨٢٥
مشتريات من أطراف ذات علاقة	شركات زميلة	٢٦,٢٣٠,١٨٤	٨,٧٩١,٨٣٨
رسوم امتياز محملة من طرف ذو علاقة	شركات زميلة	٢,٤٧١,٠٤٥	١,٨٨٣,٧٤٥

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
١,١٦٣,٠٦٤	١,٦٥٣,٧٤٧
٥٩,٣٨٨	٦٤,٧٩٣
١,٢٢٢,٤٥٢	١,٧١٨,٥٤٠

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
التزامات منافع الموظفين

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ مبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي.

١٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
٧,٤٣١,١٩٧	١٧,٤٣٧,٦٧١
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
٠,٢٧	٠,٦٣

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

١٣ تسويات سنوات سابقة

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

الرصيد بعد التعديل	مبلغ التعديل	الرصيد قبل التعديل	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٩٧,٥٢٧,٦٠٢	(٢١,٢٠١,٩٨٧)	٢١٨,٧٢٩,٥٨٩	أرباح مبقاة
٦٣,٤٦٧,٧٤٢	(٧٩,٣٩١)	٦٣,٥٤٧,١٣٣	حصص غير مسيطرة
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	الأدوات المالية المشتقة
٣٥,٤٢٠,٣٤٩	٤,٢٨١,٣٧٨	٣١,١٣٨,٩٧١	التزامات منافع الموظفين
			قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(١,٣٨٤,٨٩٣)	(١,٣٨٤,٨٩٣)	-	خسارة القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
١٣,٠٢٦,٢٣٩	(١,٣٨٤,٨٩٣)	١٤,٤١١,١٣٢	ربح السنة
١٣,٠٢٦,٢٣٩	(١,٣٨٤,٨٩٣)	١٤,٤١١,١٣٢	مجموع الدخل الشامل
			ربح السنة العائد إلى:
٧,٤٣١,١٩٧	(١,٣٨٤,٨٩٣)	٨,٨١٦,٠٩٠	مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
٥,٥٩٥,٠٤٢	-	٥,٥٩٥,٠٤٢	حصص غير مسيطرة
١٣,٠٢٦,٢٣٩	(١,٣٨٤,٨٩٣)	١٤,٤١١,١٣٢	الاجمالي
			ربحية السهم
٠,٢٧	(٠,٠٥)	٠,٣٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
١٤ مطلوبات محتملة وارتباطات

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

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكيدها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٨٢,٢ مليون ريال سعودي تقريبًا وتتعلق بشكل رئيسي بالمشروع الجديد قيد الإنشاء في الجبيل (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠٨,٥ مليون ريال سعودي).

١٥ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٢).