

الشركة الكيمائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com  
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
المركز الرئيسي  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص.ب. ٢٧٣٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية



## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة/ مساهمي الشركة الكيمائية السعودية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الكيمائية السعودية القابضة - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ  
(٦ نوفمبر ٢٠٢٢)

الشركة الكيمائية السعودية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
			موجودات غير متداولة
٤٥٩,٤٩٧	٤٣٣,٤٩٧	٣,١	ممتلكات وألات ومعدات
٦٠٦,٥٨١	٧٠٤,٠١٣	٣,٢	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٧٦,٠٧٣	٦١٤,٥٤٧	٣,٣	موجودات غير الملموسة والشهرة
١٢,٥١٧	٢٠,٣٥٨		موجودات حق الاستخدام
-	٣,٧٩٠	٩	أدوات مالية مشتقة
١,٥٥٤,٦٦٨	١,٧٧٦,٢٠٥		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			بضاعة
١,١٥٢,٧٦١	١,١١٨,٦٤٥		مدينون تجاريون
١,٦١٥,٠٢٠	١,٧٩٢,٢٤٠	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧٩,٠٨١	٢٤١,١٠٩		نقدية وشبه نقدية
١٠١,١٩٤	٨٥,٤٣٩		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
٣,٠٤٨,٠٥٦	٣,٢٣٧,٤٣٣		<b>إجمالي الموجودات</b>
٤,٦٠٢,٧٢٤	٥,٠١٣,٦٣٨		
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			حقوق الملكية
٨٤٣,٢٠٠	٨٤٣,٢٠٠	٥	رأس المال
٣٣٣,٨٤٦	٣٣٣,٨٤٦		احتياطي نظامي
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		احتياطي عام
١٠٠,٥٨٥	١٥٧,٤١١		أرباح مبقاة
١,٦١٧,٦٣١	١,٦٧٤,٤٥٧		<b>حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم</b>
٧,٦١٧	٧,٨٠٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٢٥,٢٤٨	١,٦٨٢,٢٦٣		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			المطلوبات غير المتداولة
-	٤٤٠,٠٠٠	٦,٣	قروض إسلامية طويلة الأجل
٣٥٢,٧٠٧	٣٤٢,٥٠٦	٦,١	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - غير متداول
٧,٨٥٨	١٣,٤٥٩		التزامات عقود إيجار - غير متداولة
٥٩,٤٠٣	٦٠,٨٠٦		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤١٩,٩٦٨	٨٥٦,٧٧١		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			المطلوبات المتداولة
٨,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٦,١	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - متداول
٢,٦٨٩	٣,٥٨٢		التزامات عقود إيجار - متداولة
١,٥٣٤,٤٢٥	١,١٦٥,٢٢٤	٦,٢	قروض إسلامية قصيرة الأجل
٨٠٣,٦٥٢	١,٠٩١,٢٦٤		ذمم دائنة تجارية
١٠٧,٠٤٥	١٣٢,٥١٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٤٦,٢٢٩	٤٧,٧٠٩		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٥,٤٦٨	١٣,٣٠٦		توزيعات أرباح مستحقة
٢,٥٥٧,٥٠٨	٢,٤٧٤,٦٠٤		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
٢,٩٧٧,٤٧٦	٣,٣٣١,٣٧٥		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٤,٦٠٢,٧٢٤	٥,٠١٣,٦٣٨		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>



رئيس مجلس الإدارة  
م. فهد صالح الجربوع

الرئيس التنفيذي للمجموعة  
م. ثامر محمد المهيد

المدير التنفيذي المالي للمجموعة  
سامح فتحي حسن

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الكيماوية السعودية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إيضاح
٢,٦٥٤,٦٢٥	٢,٦٢١,١٧٩	٧٨٥,٢٥٨	٧٦٠,٥١٢	إيرادات
(٢,٣٠٥,٩٩٢)	(٢,٢٨٦,٥٠٣)	(٦٩٣,٢٣١)	(٦٦٧,٠٢٣)	تكلفة الإيرادات
٣٤٨,٦٣٣	٣٣٤,٦٧٦	٩٢,٠٢٧	٩٣,٤٨٩	إجمالي الربح
(١٠٩,٧٩١)	(١١٠,٨٦١)	(٣٤,٤٥٩)	(٣٤,٥٨٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٧,٢٣٦)	(٧٠,٩٢٦)	(٢٣,٨٢٤)	(٢٣,٢٥٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٢,٠٠٠)	(٣٢,٨٢٥)	(٢,١٠٠)	(١٢,٨١١)	خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
١٣٩,٦٠٦	١٢٠,٠٦٤	٣١,٦٤٤	٢٢,٨٣٣	ربح العمليات
(٣٢,٣٧١)	(٤٠,١٦٨)	(١٠,٢٥٨)	(١٤,٨١٧)	تكاليف تمويل
(٣٤٢)	١,٦٣٠	(٧٢٢)	٢,٦٢٠	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
(١٠١)	(٥,٣٩٧)	٨١	(١,١٠٤)	(خسائر) مكاسب صرف العملات الأجنبية
-	٣,٧٩٠	-	٨,٣٨١	أرباح إعادة تقييم أدوات مالية مشتقة
١٠٦,٧٩٢	٧٩,٩١٩	٢٠,٧٤٥	١٧,٩١٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٩,٩٢٢)	(٢٢,٤٧٩)	(١٢,٧٢٥)	(٧,٥٢٩)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٧٦,٨٧٠	٥٧,٤٤٠	٨,٠٢٠	١٠,٣٨٤	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٦,٨٧٠	٥٧,٤٤٠	٨,٠٢٠	١٠,٣٨٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٥,٨٤٨	٥٦,٨٢٦	٧,٧٥٣	١٠,٣٢٤	صافي ربح الفترة العائد إلى:
١,٠٢٢	٦١٤	٢٦٧	٦٠	مساهمي الشركة الأم
٧٦,٨٧٠	٥٧,٤٤٠	٨,٠٢٠	١٠,٣٨٤	حقوق الملكية غير المسيطرة

الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)

٠,٩٠ ٠,٦٧ ٠,٠٩ ٠,١٢



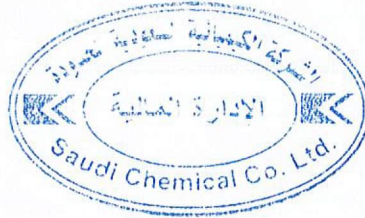
رئيس مجلس الإدارة  
م. فهد صالح الجربوع



الرئيس التنفيذي للمجموعة  
م. ثامر محمد المهيد



المدير التنفيذي المالي للمجموعة  
سامح فتحي حسن



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الكيمائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم						
رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي العامة	الأرباح المبقاه	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	جمالي حقوق الملكية
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
٨٤٣,٢٠٠	٣٢٦,٨٩٠	٣٤٠,٠٠٠	١٢٠,٢٦٧	١,٦٣٠,٣٥٧	٧,١٣٨	١,٦٣٧,٤٩٥
-	-	-	٧٥,٨٤٨	٧٥,٨٤٨	١,٠٢٢	٧٦,٨٧٠
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٧٥,٨٤٨	٧٥,٨٤٨	١,٠٢٢	٧٦,٨٧٠
-	-	-	(٤٢,١٦٠)	(٤٢,١٦٠)	(٤٢٤)	(٤٢,٥٨٤)
٨٤٣,٢٠٠	٣٢٦,٨٩٠	٣٤٠,٠٠٠	١٥٣,٩٥٥	١,٦٦٤,٠٤٥	٧,٧٣٦	١,٦٧١,٧٨١
٨٤٣,٢٠٠	٣٣٣,٨٤٦	٣٤٠,٠٠٠	١٠٠,٥٨٥	١,٦١٧,٦٣١	٧,٦١٧	١,٦٢٥,٢٤٨
-	-	-	٥٦,٨٢٦	٥٦,٨٢٦	٦١٤	٥٧,٤٤٠
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٥٦,٨٢٦	٥٦,٨٢٦	٦١٤	٥٧,٤٤٠
-	-	-	-	-	(٤٢٥)	(٤٢٥)
٨٤٣,٢٠٠	٣٣٣,٨٤٦	٣٤٠,٠٠٠	١٥٧,٤١١	١,٦٧٤,٤٥٧	٧,٨٠٦	١,٦٨٢,٢٦٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

صافي ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات الأرباح (إيضاح ١٣)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

صافي ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات الأرباح (إيضاح ١٣)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)



رئيس مجلس الإدارة  
م. فهد صالح الجربوع



الرئيس التنفيذي للمجموعة  
م. تامر محمد المهيد



المدير التنفيذي المالي للمجموعة  
سامح فتحى حسن



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الكيماوية السعودية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١٠٦,٧٩٢	٧٩,٩١٩	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
		<b>التعديلات لـ:</b>
١,٧٨٢	١,٥٧٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٠,٨٣٠	٢٩,٧٧٧	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,٧١٣	٢,٧١٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٣٢٩	خسارة بيع ممتلكات وألات ومعدات
١١,٥٤١	١٢,١٥٧	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٢٢,٠٠٠	٣٢,٨٢٦	خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
٦,٢٠٧	٦,٤٩٧	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
-	(٣,٧٩٠)	مكاسب إعادة تقييم أدوات مالية مشتقة
٣٢,٣٧١	٤٠,١٦٨	تكاليف تمويل
		<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
		بضاعة
٣٣٥,٦٨٩	٢١,٩٥٨	مدنيون تجاريون
(٤٩٢,٠٥٦)	(٢١٠,٠٤٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤٢,٨٢١)	(٦٢,٠٢٨)	ذمم دائنة تجارية
(١٣٥,٩٩٠)	٢٨٧,٦١١	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣,٦٠٧	٢٥,٤٤٤	<b>النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات</b>
(١١٨,٣٣٥)	٢٦٥,١١٤	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٩,٦٤٠)	(٥,٠٩٤)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٤,١٦٣)	(٢٠,٩٩٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣١,٠٦١)	(٣٧,٣٦٨)	<b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
(١٨٣,١٩٩)	٢٠١,٦٥٣	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
		شراء موجودات غير ملموسة
(١,٥٩٤)	(١٤٠,٠٤٨)	شراء ممتلكات وألات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٣٥,٥٤٦)	(١٠١,٦٢٤)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢	٨٥	<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٣٧,١٣٨)	(٢٤١,٥٨٧)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
		سداد التزامات الإيجار
(٢,٠١٩)	(٤,٠٣٥)	متحصلات من قروض إسلامية طويلة الأجل
-	٤٤٠,٠٠٠	التغير في قروض إسلامية قصيرة الأجل
٢٧٧,٥٤٤	(٣٦٩,٢٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٢,٥٨٤)	(٤٢,٥٨٥)	<b>صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>
٢٣٢,٩٤١	٢٤,١٧٩	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
(٨٧,٣٩٦)	(١٥,٧٥٥)	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٥٠,٣٢٦	١٠١,١٩٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٦٢,٩٣٠	٨٥,٤٣٩	

رئيس مجلس الإدارة  
م. فهد صالح الجربوع

الرئيس التنفيذي للمجموعة  
م. ثامر محمد المهيد

المدير التنفيذي المالي للمجموعة  
سامح فتحي حسن

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



## ١- معلومات حول الشركة وأنشطتها

الشركة الكيمايائية السعودية القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٢ هـ (الموافق ٢٨ مارس ١٩٧٢ م). إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو: ص.ب. ٢٦٦٥، الرياض ١١٤٦١، المملكة العربية السعودية. إن الشركة مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين "المجموعة") بما يلي:

- إدارة الشركات التابعة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها الشركة وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك العقارات.
- تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني للتفجير.
- تصنيع ومزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والمحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها والمنظفات والمواد الغذائية.
- تصنيع وإنتاج مادة نترات الأمونيوم.

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة لها التالية:

### نسبة الملكية %

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة ("سيتكوفارما")	المملكة العربية السعودية	توزيع الأدوية	%٩٩	%٩٩
شركة السويس العالمية للنترات ("سينكو")	جمهورية مصر العربية	إنتاج نترات الأمونيوم المسامية	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الكيمايائية للاستثمار التجاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠
شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة ("أجا فارما")	المملكة العربية السعودية	إقامة وتملك مصانع الأدوية	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الكيمايائية السعودية المحدودة	المملكة العربية السعودية	إقامة وتملك مصانع المتفجرات	%١٠٠	%١٠٠

## ٢- أسس إعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("٣٤") "التقرير المالي الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة، وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، لكن نتائج العمليات للفترات الأولية قد لا تشير بصورة عادلة إلى نتائج عمليات السنة الكاملة.



## ٢- أسس الإعداد (تتمة)

### العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بآلاف الريالات السعودية، مالم يذكر خلاف ذلك. الريال السعودي هو العملة الوظيفية للمجموعة. إن عملة العرض للشركة وجميع شركاتها التابعة هي الريال السعودي باستثناء شركة سينكو والتي تستخدم الدولار الأمريكي كعملة العرض.

### ١-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، فيما عدا السياسة المحاسبية أدناه والمتعلقة بإضافة الأدوات المشتقة التي تم اقتناؤها خلال الفترة الحالية.

### الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة مقايضات أسعار العمولات لتغطية المخاطر المصاحبة لأسعار العمولات. إن عمليات التغطية التي لا تفي بشروط محاسبة تغطية المخاطر المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. تقيد المشتقات كموجودات مالية عندما تكون القيمة العادلة لها إيجابية، وكمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة لها سلبية. يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة عند نشوئها.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات جديدة صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري مفعول العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢٢، ولكن ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغيرات أدناه.

### الممتلكات والآلات والمعدات: متحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦

تحظر التعديلات على المنشآت الخصم - من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات - أي عائدات من بيع البنود المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتأهيله للعمل على النحو الذي تريده الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بإثبات المتحصلات من بيع هذه البنود، والتكاليف المتعلقة بإنتاج تلك البنود، في الربح أو الخسارة.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث انه لم تكن هنالك أي مبيعات من البنود المنتجة من الممتلكات والآلات والمعدات المتاحة للاستخدام في بداية او بعد أقرب فترة معروضة.

### المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" - الرسوم في اختبار "ال ١٠ بالمنة" للتوقف عن إثبات المطلوبات المالية

يوضح التعديل الأتعاب التي تقوم المنشأة بتضمينها عند إجراء تقييم للتأكد من وجود اختلاف جوهري في شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة عن الشروط الأصلية للمطلوبات المالية. تشتمل هذه الأتعاب على تلك الأتعاب المدفوعة أو المستلمة بين الجهة المقترضة والجهة المقرضة، بما في ذلك أتعاب مدفوعة أو مستلمة إما من قبل الجهة المقترضة أو الجهة المقرضة نيابة عن الآخر. ولا يوجد تعديل مشابه مقترح لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩: الأدوات المالية: الإثبات والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث انه لم يكن هناك أي تعديل على المطلوبات المالية للمجموعة خلال الفترة.

### ٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة إجراء الأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول، والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي توصلت لها الإدارة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لحالة عدم التأكد في التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر ذاتها المطبقة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

الشركة الكيمائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣- الممتلكات والآلات والمعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وموجودات غير ملموسة

١-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي ملخصاً لحركة الممتلكات والآلات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٩٣٤,٤١٠	٩١٣,٣٦٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٤,١٩١	٨,٤٦٦	إضافات
(٥٥٢)	(٩٣٠)	استبعادات
-	١٣,٥١١	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٩٣٨,٠٤٩	٩٣٤,٤١٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		<b>الاستهلاك المتراكم</b>
٤٧٤,٩١٣	٤٣٤,٥٨٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٩,٧٧٧	٤١,٠١١	المحمل للفترة/السنة
(١٣٨)	(٦٧٨)	استبعادات
٥٠٤,٥٥٢	٤٧٤,٩١٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٤٣٣,٤٩٧	٤٥٩,٤٩٧	<b>صافي القيمة الدفترية</b>

٢-٣ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

فيما يلي ملخصاً لحركة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٦٠٦,٥٨١	٤٢٣,٨٨٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٩٧,٤٣٢	١٩٦,٢٠٨	إضافات
-	(١٣,٥١١)	تحويلات الى الممتلكات والآلات والمعدات
٧٠٤,٠١٣	٦٠٦,٥٨١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

بلغت تكاليف التمويل المؤهلة المدرجة في تكلفة الأصول خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١,٣ مليون ريال سعودي)

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بشكل رئيسي في التكاليف المتكبدة لبناء مصنع الأدوية في مدينة حائل الصناعية ومصنع المتفجرات الجديد في مدينة الرياض وجميع الأعمال الأخرى التي يتم تنفيذها لتتفق مع اللوائح الأمنية. راجع إيضاح ١١-٢ بخصوص الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع. من المتوقع اكتمال المشروعين خلال العام القادم.

إن مصنع الأدوية في حائل ومصنع المتفجرات الجديد في الرياض الخاصة بالمجموعة بما فيه مباني وآلات وسيارات وجميع الأصول ذات الصلة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القروض ذات الصلة.

الشركة الكيماوية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣- الممتلكات والآلات والمعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وموجودات غير ملموسة (تتمة)

٣-٣ موجودات غير ملموسة

فيما يلي ملخصاً لحركة موجودات غير ملموسة:

التكلفة	رسوم مفتاحية لعلامات تجارية بآلاف الريالات السعودية	برامج الحاسب الآلي بآلاف الريالات السعودية	الشهرة بآلاف الريالات السعودية	موجودات غير ملموسة أخرى* بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية
كما في ١ يناير ٢٠٢٢	١٢,٥٠٠	٢١,٠٢٦	٤٦٩,٨٠٧	-	٥٠٣,٣٣٣
إضافات	١,٢٢٨	-	-	١٣٨,٨٢٠	١٤٠,٠٤٨
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	١٣,٧٢٨	٢١,٠٢٦	٤٦٩,٨٠٧	١٣٨,٨٢٠	٦٤٣,٣٨١
الإطفاء والانخفاض في القيمة	٨,٠٠٠	١٩,٢٦٠	-	-	٢٧,٢٦٠
كما في ١ يناير ٢٠٢٢	١,٢٤٠	٣٣٤	-	-	١,٥٧٤
إطفاء	٩,٢٤٠	١٩,٥٩٤	-	-	٢٨,٨٣٤
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	١٠,٤٨٠	٢٠,٨٥٤	-	-	٣١,٣٣٤
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٤,٤٨٨	١,٤٣٢	٤٦٩,٨٠٧	١٣٨,٨٢٠	٦١٤,٥٤٧

\*تمثل الإضافات للموجودات غير الملموسة الأخرى الاستحواذ على أحد المنتجات الدوائية في المملكة العربية السعودية، وستكون الشركة التابعة أجا للصناعات الدوائية (أجا فارما) هي الشركة المصنعة والموردة في السوق السعودية.

التكلفة	رسوم مفتاحية لعلامات تجارية بآلاف الريالات السعودية	برامج الحاسب الآلي بآلاف الريالات السعودية	الشهرة بآلاف الريالات السعودية	موجودات غير ملموسة أخرى* بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية
كما في ١ يناير ٢٠٢١	١٢,٥٠٠	١٩,٤٣٢	٤٦٩,٨٠٧	-	٥٠١,٧٣٩
إضافات	-	١,٥٩٤	-	-	١,٥٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٢,٥٠٠	٢١,٠٢٦	٤٦٩,٨٠٧	-	٥٠٣,٣٣٣
الإطفاء والانخفاض في القيمة	٦,٥٠٠	١٨,٣٨٠	-	-	٢٤,٨٨٠
كما في ١ يناير ٢٠٢١	١,٥٠٠	٨٨٠	-	-	٢,٣٨٠
إطفاء	٨,٠٠٠	١٩,٢٦٠	-	-	٢٧,٢٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٩,٥٠٠	٢٠,٨٥٤	-	-	٣٠,٣٥٤
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤,٥٠٠	١,٧٦٦	٤٦٩,٨٠٧	-	٤٧٦,٠٧٣

الشركة الكيماوية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤- مدينون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
١,٩٨٥,٤٨٦	١,٧٧٥,٨٦٥	ذم مدينة تجارية
(١٩٣,٢٤٦)	(١٦٠,٨٤٥)	مخصص الهبوط في الذم المدينة التجارية
١,٧٩٢,٢٤٠	١,٦١٥,٠٢٠	المجموع

تتمثل الذم التجارية المستحقة من جهات حكومية سعودية ما نسبته ٦٥٪ من إجمالي الذم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٠٪ من إجمالي الذم المدينة التجارية)، تتمتع هذه المؤسسات بتصنيف ائتماني قوي في السوق السعودي.

قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذم المدينة التجارية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٢٢ مليون ريال سعودي).

٥- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مكون من ٨٤,٣٢٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٤,٣٢٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٦- القروض

٦-١ تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت شركتان من الشركات التابعة للمجموعة على قروض إسلامية طويلة الأجل مقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي للوفاء بالمصاريف الرأسمالية الخاصة بالمجموعة. حيث حصلت شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة ("أجا فارما") على القرض الأول خلال سنة ٢٠١٦، وبلغت قيمته ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي والذي قد تم استخدام كامل مبلغ التسهيل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي). حصلت الشركة الكيماوية السعودية المحدودة على القرض الثاني خلال سنة ٢٠٢٠، وبلغت قيمته ٢٢٩ مليون ريال سعودي، كما تم استخدام كامل مبلغ التمويل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٢٩ مليون ريال سعودي).

خلال عام ٢٠٢١، تخلفت شركة أجا فارما عن سداد قسطين المستحقين في ٢٨ يناير ٢٠٢١ و ٢٧ مايو ٢٠٢١، على التوالي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت شركة أجا فارما بإعادة جدولة اتفاقيتها المبرمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمديد تاريخ استحقاق القرض من سبتمبر ٢٠٢٧ إلى أغسطس ٢٠٣٠. وكجزء من التعديل، قد تم أيضاً تغيير تاريخ استحقاق السداد. قامت الإدارة بإجراء تحليل، وتعتقد بأن ذلك لا يؤدي إلى التوقف عن اثبات القرض السابق. قامت الإدارة بخصم القيمة الحالية لتواريخ استحقاق السداد الجديدة، والذي نتج عنه ربح قيمته ٣,٧ مليون ريال سعودي، وتم تسجيله ضمن الإيرادات الأخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وعلاوة على ذلك، لم يطرأ أي تغيير على جوهر القرض كجزء من تعديل تواريخ السداد وتمديد فترة القرض. يستحق القرض المقدم إلى شركة أجا فارما السداد على ستة عشر قسطاً نصف سنوي بدءاً من ١٥ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٣)، بينما يستحق القرض المقدم للشركة الكيماوية السعودية المحدودة السداد على أربعة عشر قسطاً نصف سنوي بدءاً من ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٢).

٦- القروض (تتمة)

١-٦ تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي (تتمة)

تحمل القروض المقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي تكاليف عمولة ثابتة بقيمة ٢٦,٤ مليون ريال سعودي، والتي قد قامت المجموعة بدفعها مقدماً في بداية فترة القرض. يتم إطفاء تكاليف العمولة على مدى فترات القروض. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغ الرصيد غير المطفأ قيمة قدرها ٢٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢,١ مليون ريال سعودي). يتم رسلة إطفاء الأتعاب وتكاليف التمويل الأخرى المؤهلة للقرض كجزء من القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات (خلال فترة إنشائها) أو يتم تحميلها على الربح أو الخسارة (بعد إنشائها). إن الاتفاقيات مضمونة بسندات إذنية، ورهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركات التابعة. يتعين على الشركات التابعة الالتزام بالتعهدات بموجب تسهيلات القروض التي تم الحصول عليها.

فيما يلي ملخص بمعلومات تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٣٨٦,٥٠٠	٣٨٦,٥٠٠	قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٢,١٢١)	(٢٢,٩٩٤)	يخصم: رسوم إدارية غير مطفأة
(٣,٦٧٢)	-	تعديل القيمة الحالية
٣٦٠,٧٠٧	٣٦٣,٥٠٦	
٨,٠٠٠	٢١,٠٠٠	متداول
٣٥٢,٧٠٧	٣٤٢,٥٠٦	غير متداول
٣٦٠,٧٠٧	٣٦٣,٥٠٦	

٢-٦ القروض الإسلامية قصيرة الأجل

تستخدم المجموعة التمويل الإسلامي لتمويل عملياتها التجارية. تحمل هذه التسهيلات تكلفة تمويل وفقاً لمعدل سايبور زائداً الأسعار السائدة في السوق. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية. تتضمن اتفاقية التسهيلات تعهدات تتطلب الحفاظ على مستويات معينة من النسب المالية، وتشمل إحدى الاتفاقيات التنازل عن إقرار بالتنازل عن متحصلات تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح البنك المقرض.

٣-٦ القروض الإسلامية طويلة الأجل

حصلت المجموعة خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ على تمويل إسلامي طويل الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مصنع الشركة التابعة، يخضع هذا القرض للعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ربح، إن مدة التمويل ٦ سنوات ويسدد القرض على شكل أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح سنتين.

حصلت المجموعة خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ على تمويل إسلامي طويل الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي لتمويل استحوادها على أحد المنتجات الدوائية، يخضع هذا القرض للعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ربح، ويسدد القرض بشكل ٨ أقساط نصف سنوية على أن يكون القسط الأخير مستحق في سبتمبر ٢٠٢٧ بعد فترة سماح سنة واحدة.

الشركة الكيماوية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧- زكاة وضريبة دخل

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل خلال الفترة/السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٤٦,٢٢٩	٣٤,٢٠٧	كما في بداية الفترة/السنة
٢٢,٤٧٩	٣٦,٣٧٤	المحمل خلال الفترة/السنة
(٢٠,٩٩٩)	(٢٤,٣٥٢)	مدفوع خلال الفترة/السنة
٤٧,٧٠٩	٤٦,٢٢٩	كما في نهاية الفترة/السنة

قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص زكاة وضريبة دخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٢٩,٩ مليون ريال سعودي).

حصلت المجموعة على موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لتقديم إقرارات زكوية موحدة للشركة القابضة والشركات التابعة التالية: الشركة الكيماوية السعودية وأجا فارما والشركة الكيماوية للاستثمار بدءاً من عام ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، تقدم شركة سيتكو فارما إقراراً زكويًا منفصلاً.

قدمت المجموعة وشركة سيتكو فارما الإقرارات الزكوية وحصلت على شهادات للسنوات حتى سنة ٢٠٢١. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، حصلت الشركة على الربوط الزكوية النهائية حتى سنة ٢٠٢٠ من الهيئة، والتي نتج عنها مبلغ إضافي قدره ١٥,٧ مليون ريال سعودي مضمنة في المخصص، وقامت الشركة بتقديم اعتراضاً عليه وفقاً للإجراءات ذات الصلة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حصلت شركة سيتكو فارما على الربوط الزكوية النهائية للسنوات حتى سنة ٢٠١٧ من الهيئة.

ضريبة الدخل

بلغ مصروف ضريبة الدخل المستحق في الشركة التابعة الأجنبية، وفقاً لأنظمة الضريبة المعمول بها في دولتها، للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قيمة قدرها ٦٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٣ ألف ريال سعودي). تم تأجيل سداد ضريبة الدخل للفترة حتى تقديم الإقرارات الضريبية النهائية.

٨- ربح السهم الأساسي والمخفض

يتم احتساب ربح السهم وذلك باستخدام صافي ربح الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين في المجموعة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة. إن ربح السهم المخفض هو نفسه ربح السهم الأساسي، وذلك لعدم وجود أدوات مالية مصدرة مخفضة لدى المجموعة.

٩- الأدوات المالية المشتقة

الأدوات المالية المشتقة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة تمثل محفظة قروض بأسعار متغيرة يتم التحوط من مخاطرها اقتصادياً من خلال المشتقات. إن تاريخ الاستحقاق في شهر مايو ٢٠٢٧ بمعدل فائدة متغير لمدة ثلاثة أشهر وسيبور. لا تستوفي المشتقات معايير محاسبة التحوط. إن القيمة العادلة للمشتقات هي ٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء). يمثل التغير في القيمة العادلة للمشتقات ربح قدره ٨ مليون ريال سعودي و ٣,٨ مليون ريال سعودي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: لا شيء).

## ١٠- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

### ١.١٠ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم قياس الموجودات والمطلوبات بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه المجموعة على أساس أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة، على النحو التالي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.  
المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).  
المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للرصد).  
يتم تسجيل جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء الأدوات المالية المشتقة. لذلك، لم يتم الإفصاح عن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتطلب فئة الثلاثة مستويات للقيمة العادلة.

### ٢.١٠ القيمة الدفترية مقابل للقيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية القيمة الدفترية القيمة العادلة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية القيمة الدفترية القيمة العادلة	القيمة العادلة المقاسة بالتسلسل الهرمي	الأدوات المالية المشتقة المستوى ٢
-	٣,٧٩٠	٣,٧٩٠	-

تدرج الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تستخدم المدخلات القابلة للملاحظة في السوق.

تعتبر المجموعة أن القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية، موجودات أخرى، نقد وشبه النقدية، تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي، قروض إسلامية طويلة الأجل، التزامات عقود إيجار، قروض إسلامية قصيرة الأجل، ذمم دائنة تجارية، توزيعات أرباح مستحقة، مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى يتم تقديرها تقريبا لقيمتها العادلة.

## ١١- المطلوبات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

### ١-١١ المطلوبات المحتملة

أ) لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٩٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٤٣,٥ مليون ريال سعودي) تم إصدارها خلال دورة الأعمال العادية للمجموعة. بالإضافة، لدى المجموعة خطابات اعتماد مستندية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٧٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٨,٣ مليون ريال سعودي).

ب) لدى المجموعة التزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك المطالبات من المقاولين وعليهم، والإجراءات القضائية والتحكيم التي تنطوي على قضايا مختلفة. تنشأ هذه الالتزامات المحتملة خلال دورة الأعمال العادية. لا يتوقع تكبد أي التزامات هامة إضافية من تلك المطالبات المحتملة.

### ٢-١١ ارتباطات تجارية ورأسمالية

لدى المجموعة تعهدات رأسمالية قائمة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بشأن مشاريع الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٣٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥١ مليون ريال سعودي).

الشركة الكيماوية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٢- المعلومات القطاعية التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتوافق مع التقرير الداخلي المقدم لمتخذ القرارات التشغيلية الرئيسية. تقوم المجموعة بتقييم أداء القطاعات بناء على الربح أو الخسارة من العمليات. تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في المتفجرات، الأدوية والمستلزمات الطبية وإنتاج نترات الأمونيوم، فيما يتضمن المركز الرئيس عمليات الشركة القابضة. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه. فيما عدا المعلومات المتعلقة بإنتاج قطاع نترات الأمونيوم المتواجد في جمهورية مصر العربية، فإن جميع المعلومات الأخرى تتعلق بقطاعات الأعمال في المملكة العربية السعودية. تم حذف كافة المعاملات المتداخلة بين شركات المجموعة ضمن القطاعات التي يتم رفع التقارير بشأنها بشكل ملائم.

تتضمن الإيرادات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبيعات لعميل واحد حكومي بمبلغ ٥٨٨ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٢٥٪ من إجمالي الإيرادات (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٧٤٣ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٢٨٪ من إجمالي الإيرادات).

قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيس بآلاف الريالات السعودية	محفوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	٨٩٨,٢٨١	٣,٥١٩,٦٢٨	١٥٣,٨٤١	١,٨٨٨,٥٣١	٥,٠١٣,٦٣٨
موجودات القطاع	٧١٥,٣٠٤	٢,٦٦٨,٧٣٠	١٢٥,٦٦٢	٢٠٥,٢٢٠	٣,٣٣١,٣٧٥
مطلوبات القطاع				(١,٤٤٦,٦٤٣)	(١,٤٤٦,٦٤٣)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٨٤٤,٥٤٢	٣,٣٠٥,٤٣٧	١٥١,٠٧٥	١,٧٦٦,٠٥٥	٤,٦٠٢,٧٢٤
موجودات القطاع	٦٩٠,٦٢٦	٢,٤٥٨,٤١١	١٢٦,٠٥٢	١٤٧,٨٧٢	٢,٩٧٧,٤٧٦
مطلوبات القطاع				(٤٤٥,٤٨٥)	(٤٤٥,٤٨٥)
قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيس بآلاف الريالات السعودية	محفوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	٥٩,٠٢٤	٦٩٨,٨١٨	٢,٦٧٠	-	٧٦٠,٥١٢
الإيرادات	-	١٤,٤٤١	١١,٦٨١	(٢٥,٩٢٢)	-
الإيرادات بين القطاعات	٥٩,٠٢٤	٧١٣,٠٥٩	١٤,٣٥١	(٢٥,٩٢٢)	٧٦٠,٥١٢
إجمالي الإيرادات	١١,٥٧١	(١,٦٥٣)	٥,٨٤٧	(٢٠,٤٨٩)	١٠,٣٨٤
صافي الدخل (الخسارة) الشامل للقطاع					
قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيس بآلاف الريالات السعودية	محفوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	٢٠٣,٦١٠	٢,٤٠٩,٧٠٦	٧,٨٦٣	-	٢,٦٢١,١٧٩
الإيرادات	-	٥٩,٨١٠	٣٤,٧٤٣	(٩٤,٥٥٣)	-
الإيرادات بين القطاعات	٢٠٣,٦١٠	٢,٤٦٩,٥١٦	٤٢,٦٠٦	(٩٤,٥٥٣)	٢,٦٢١,١٧٩
إجمالي الإيرادات	٢٤,٠٤١	٤٥,٤٤٦	(١,٠٩٤)	(٧٦,٦٣٣)	٥٧,٤٤٠
صافي الدخل (الخسارة) الشامل للقطاع					



الشركة الكيماوية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٢- المعلومات القطاعية التشغيلية (تتمة)

قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيسي بآلاف الريالات السعودية	محفوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
٥٩,٢٥١	٧٢٢,٢٣٩	٣,٧٦٨	-	-	٧٨٥,٢٥٨
-	١٤,٠٥٩	١٢,٤١٩	-	(٢٦,٤٧٨)	-
٥٩,٢٥١	٧٣٦,٢٩٨	١٦,١٨٧	-	(٢٦,٤٧٨)	٧٨٥,٢٥٨
٢,٤٩٥	١٧,٢٧٥	(٨٣٠)	١٠,٦٩١	(٢١,٦١١)	٨,٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير المراجعة) الإيرادات

الإيرادات بين القطاعات إجمالي الإيرادات

صافي الدخل (الخسارة) الشامل للقطاع

قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيسي بآلاف الريالات السعودية	محفوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
٢٠٨,٢١٣	٢,٤٢٩,٩٢٨	١٦,٤٨٤	-	-	٢,٦٥٤,٦٢٥
-	٣٨,٣٢٣	٢٩,٥٧٤	-	(٦٧,٨٩٧)	-
٢٠٨,٢١٣	٢,٤٦٨,٢٥١	٤٦,٠٥٨	-	(٦٧,٨٩٧)	٢,٦٥٤,٦٢٥
٣١,٤٧١	٦٩,٢٠٧	(١,٥٨٩)	٧٨,٧٨٧	(١٠١,٠٠٦)	٧٦,٨٧٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير المراجعة) الإيرادات

الإيرادات بين القطاعات إجمالي الإيرادات

صافي الدخل (الخسارة) الشامل للقطاع

١٣- توزيعات الأرباح

في اجتماعها المنعقد في ١٠ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٢)، فوضت الجمعية العامة العادية للشركة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي عن العام المالي ٢٠٢٢. كما تمت الموافقة على صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٢,٠٢٠,٨٠٠ ريال سعودي.

وافق مجلس الإدارة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠٢١)، على توزيع الأرباح النقدية المرحلية بقيمة ٤٢,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

وافقت الجمعية العامة العادية، في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٢١)، على توزيع الأرباح النقدية بقيمة ٤٢,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كما فوضت الجمعية العامة العادية للشركة مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي عن العام المالي ٢٠٢١.

١٤- بيانات المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

**١٥- الأحداث اللاحقة**

تعتقد إدارة المجموعة بأنه لم تحدث أي أحداث جوهرية بعد نهاية الفترة التي قد تتطلب إجراء تعديل على أو الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

**١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (٥ نوفمبر ٢٠٢٢).