

الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير فحص المراجع المستقل



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الشؤون المالية
وسام أحمد لبد

الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى السادة المساهميين المحترمين
الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الكيمائية السعودية القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشأن اليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وتعد الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد 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. وبناء عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ
الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م



الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مراجعة ألف ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ غير مراجعة ألف ريال سعودي	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧		شهرة
٥,٨٥٧	٥,٦٥٤		أصول غير ملموسة
٤٢٣,٣٠٢	٤٦٢,٣٩١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٠,٣٤٣	١٤٧,١٠٦	٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	١١,٦٢٠	٣-٣	أصول حق الاستخدام
١,٠٢٩,٣٠٩	١,٠٩٦,٥٧٨		
			الأصول المتداولة
٨٧٨,٩١٨	٨٧٠,٢٣٩		مخزون
٢,١١٦,٠٠٥	٢,٣٩١,٦٧٨	٥	ذمم مدينة تجارية
٣٤	-		مطلوب من طرف ذي علاقة
٦٥,٩٢٥	٨٢,٢٤٨		مصاريف مدفوعة مقدما وأصول أخرى
٦٧,٨١٣	١٠٠,٦٨٥		نقد ونقد مماثل
٣,١٢٨,٦٩٥	٣,٤٤٤,٨٥٠		
٤,١٥٨,٠٠٤	٤,٥٤١,٤٢٨		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٦٣٢,٤٠٠	٨٤٣,٢٠٠	٦	رأس المال
٣١٦,٢٠٠	٣١٦,٢٠٠		احتياطي نظامي
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		احتياطي عام
٢٣٣,٩٢٥	١٠٦,٧٢١		أرباح مبقاة
١,٥٢٢,٥٢٥	١,٦٠٦,١٢١		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٦,١٧١	٧,٠٧٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٢٨,٦٩٦	١,٦١٣,١٩٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠٩,٥٥٨	١٠٥,٣١٠	١-٧	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٨,٣٨٥	٣-٣	إلتزامات عقود إيجار
٦١,٠٨٠	٦٣,٠٠٧		إلتزام منافع الموظفين المحددة
١٧٠,٦٣٨	١٧٦,٧٠٢		
			الإلتزامات المتداولة
-	٥,٠٠٠	١-٧	الجزء المتداول من تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٠٦٨,٩٥٨	١,٣٧٦,٨٧٠	٢-٧	مرايحات إسلامية قصيرة الأجل
-	١,٥٤٣	٣-٣	الجزء المتداول من إلتزامات عقود إيجار
١,٢٥٤,١٥٥	١,٢٦٢,٦٦٢		ذمم دائنة تجارية
١٣,٥٧٤	١٣,٣٠٨		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٩٢,١٨٢	٧٥,٧٠٢		مصاريف مستحقة وإلتزامات أخرى
٢٩,٨٠١	١٦,٤٤٣		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٤٥٨,٦٧٠	٢,٧٥١,٥٢٨		
٢,٦٢٩,٣٠٨	٢,٩٢٨,٢٣٠		مجموع الإلتزامات
٤,١٥٨,٠٠٤	٤,٥٤١,٤٢٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الشؤون المالية
وسام أحمد ليد

الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		إيضاحات
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢,٠٧٥,٧٦٣	٢,٣٦٠,٥٤٠	٦٣٠,٨٠٧	٧٣٩,٧٨١	٦٣٠,٨٠٢	٧٣٩,٧٨١	٦٣٠,٨٠٢	٧٣٩,٧٨١	٩ إيرادات
(١,٧٧٦,٤٦٨)	(٢,٠١٧,٤٣٤)	(٥٤٦,٦٢٨)	(٦٣٠,٨٠٢)	(٥٤٦,٦٢٨)	(٦٣٠,٨٠٢)	(٥٤٦,٦٢٨)	(٦٣٠,٨٠٢)	تكاليف الإيرادات
٢٩٩,٢٩٥	٣٤٣,١٠٦	٨٤,١٧٩	١٠٨,٩٧٩	٨٤,١٧٩	١٠٨,٩٧٩	٨٤,١٧٩	١٠٨,٩٧٩	اجمالي الربح
(٨٧,٩٤٤)	(١٠٥,٨٨٣)	(٣١,٠٤٤)	(٣٨,٧٤٦)	(٣١,٠٤٤)	(٣٨,٧٤٦)	(٣١,٠٤٤)	(٣٨,٧٤٦)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٧١,٥٦٨)	(٨٥,٣٥٧)	(٢٤,٦٩٣)	(٢٩,٤٠٦)	(٢٤,٦٩٣)	(٢٩,٤٠٦)	(٢٤,٦٩٣)	(٢٩,٤٠٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٩٠)	(٩,٧٠٠)	(٤٠٠)	(٥,٤٠٠)	(٤٠٠)	(٥,٤٠٠)	(٤٠٠)	(٥,٤٠٠)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
١٣٨,٠٩٣	١٤٢,١٦٦	٢٨,٠٤٢	٣٥,٤٢٧	٢٨,٠٤٢	٣٥,٤٢٧	٢٨,٠٤٢	٣٥,٤٢٧	٥ الربح التشغيلي
(٢٦,٤٣٥)	(٣٩,٦٠٧)	(١٠,٣٨٣)	(١٥,٣٨٣)	(١٠,٣٨٣)	(١٥,٣٨٣)	(١٠,٣٨٣)	(١٥,٣٨٣)	تكاليف تمويل
٦٤	٨٨٥	١٧٥	٢٨٣	١٧٥	٢٨٣	١٧٥	٢٨٣	إيرادات أخرى، بالصادفي
١١١,٧٢٢	١٠٣,٤٤٤	١٧,٨٣٤	٢٠,٣٢٧	١٧,٨٣٤	٢٠,٣٢٧	١٧,٨٣٤	٢٠,٣٢٧	٦ الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٣,١٤٥)	(١٨,٩٤٢)	(٤,١٣٥)	(٦,٦٩٧)	(٤,١٣٥)	(٦,٦٩٧)	(٤,١٣٥)	(٦,٦٩٧)	٨ مصروف الزكاة والضريبة
٩٨,٥٧٧	٨٤,٥٠٢	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٩٨,٥٧٧	٨٤,٥٠٢	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	٧ مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٧,٧٤٥	٨٣,٥٩٦	١٣,٥٠٧	١٣,٤٠٤	١٣,٥٠٧	١٣,٤٠٤	١٣,٥٠٧	١٣,٤٠٤	صافي ربح الفترة العائد إلى:
٨٣٢	٩٠٦	١٩٢	٢٢٦	١٩٢	٢٢٦	١٩٢	٢٢٦	مساهمي الشركة
٩٨,٥٧٧	٨٤,٥٠٢	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	٩ حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٧,٧٤٥	٨٣,٥٩٦	١٣,٥٠٧	١٣,٤٠٤	١٣,٥٠٧	١٣,٤٠٤	١٣,٥٠٧	١٣,٤٠٤	١٠ مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٨٣٢	٩٠٦	١٩٢	٢٢٦	١٩٢	٢٢٦	١٩٢	٢٢٦	مساهمي الشركة
٩٨,٥٧٧	٨٤,٥٠٢	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	١٣,٦٩٩	١٣,٦٣٠	١١ حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٥	١,٣٠	٠,٢١	٠,٢٠	٠,٢١	٠,٢٠	٠,٢١	٠,٢٠	١٢ ربح السهم الأساسي والمخفض (بالريال السعودي)



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الشؤون المالية
وسام أحمد لبدي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

حقوق الملكية		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة					إيضاح
مجموع حقوق الملكية	غير المسيطره	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١,٤٨٩,٠٥٦	٥,٥٨٨	١,٤٨٣,٤٦٨	١٩٤,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٣١٦,٢٠٠	٦٣٢,٤٠٠	
٩٨,٥٧٧	٨٣٢	٩٧,٧٤٥	٩٧,٧٤٥	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
٩٨,٥٧٧	٨٣٢	٩٧,٧٤٥	٩٧,٧٤٥	-	-	-	
(٧٩,٠٥٠)	-	(٧٩,٠٥٠)	-	-	-	-	
١,٥٠٨,٥٨٣	٦,٤٢٠	١,٥٠٢,١٦٣	٢١٣,٥٦٣	٣٤٠,٠٠٠	٣١٦,٢٠٠	٦٣٢,٤٠٠	
١,٥٢٨,٦٩٦	٦,١٧١	١,٥٢٢,٥٢٥	٢٣٣,٩٢٥	٣٤٠,٠٠٠	٣١٦,٢٠٠	٦٣٢,٤٠٠	
٨٤,٥٠٢	٩٠٦	٨٣,٥٩٦	٨٣,٥٩٦	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
٨٤,٥٠٢	٩٠٦	٨٣,٥٩٦	٨٣,٥٩٦	-	-	-	
-	-	-	(٢١٠,٨٠٠)	-	-	٢١٠,٨٠٠	
١,٦١٣,١٩٨	٧,٠٧٧	١,٦٠٦,١٢١	١٠٦,٧٢١	٣٤٠,٠٠٠	٣١٦,٢٠٠	٨٤٣,٢٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الشؤون المالية

وسام أحمد ليد



الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠١٩
غير مراجعة الف ريال سعودي	غير مراجعة الف ريال سعودي
١١١,٧٢٢	١٠٣,٤٤٤
٢,١٤٤	٢,٣٦٢
١٩,٧٢٧	٢٦,٧٢٢
-	١,٢٣٨
(١٢٤)	١٨١
(١,٧٨٥)	١,٥٠٠
١,٢٦٣	٩,٥٧٧
٥,٤٤٢	٥,٨٨٢
٢٦,٤٣٥	٣٩,٦٠٧
٦٧,٧٠٤	٧,١٧٩
(٤٩٦,٨٦٩)	(٢٨٥,٢٥٠)
(٦٩)	٣٤
(٢٦,١٤٣)	(١٧,٢١٣)
١٠١,٩٣٩	٨,٥٠٧
٧,٠٨٩	(١٨,٣٠٣)
(١٨١,٥٢٥)	(١١٤,٥٣٣)
(٥,٦١٠)	(٣,٩٥٥)
(٢٢,٤٧٨)	(٣٢,٣٠٠)
(٢٦,٤٣٥)	(٣٨,٥٠٢)
(٢٣٦,٠٤٨)	(١٨٩,٢٩٠)
-	(٢,١٥٩)
(٥١,٣٧٤)	(٨٢,٨١٥)
١,٣٧١	٦٠
(٥٠,٠٠٣)	(٨٤,٩١٤)
٣٩,٨٠٩	-
٢٤٣,٣٤٣	٣٠٧,٩١٢
-	(٥٧٠)
(١٤)	(٢٦٦)
٢٨٣,١٣٨	٣٠٧,٠٧٦
(٢,٩١٣)	٣٢,٨٧٢
٧٩,٥٢١	٦٧,٨١٣
٧٦,٦٠٨	١٠٠,٦٨٥
-	٢١٠,٨٠٠
٧٩,٠٥٠	-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة لصادفي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

إطفاءات
استهلاكات
استهلاك أصول حق الاستخدام
خسائر (أرباح) استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
مخصص (شطب) مخزون بطيء الحركة
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية، بالصادفي
مخصص التزام منافع الموظفين المحددة
تكاليف تمويل

(الزيادة)/النقص في الأصول التشغيلية

مخزون
ذمم مدينة تجارية
مطلوب من طرف ذي علاقة
مصاريف مدفوعة مقدما وأصول أخرى
الزيادة/(النقص) في الإلتزامات التشغيلية
ذمم دائنة تجارية
مصاريف مستحقة واللتزامات أخرى
النقد المستخدم في العمليات
مدفوع عن التزام منافع الموظفين المحددة
زكاة وضريبة دخل مدفوعة
تكاليف تمويل مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات أصول غير ملموسة
إضافات ممتلكات والآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
المتحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
التغير في التمويل الإسلامي قصير الأجل
مدفوع عن الإلتزامات عقود إيجار
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد والنقد المماثل
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

زيادة رأس المال عبر منح أسهم مجانية للمساهمين
توزيعات أرباح معلنة غير مدفوعة



عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

(Signature)

المدير العام

د. محمد سعود البدر

(Signature)

مدير الشؤون المالية

وسام أحمد البدر

(Signature)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المصنفة

الشركة الكيميائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١- الوضع القانوني وطبيعة العمليات

إن الشركة الكيميائية السعودية القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ الصادر بالرياض بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٢هـ الموافق ٢٨ مارس ١٩٧٢م. إن الشركة مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

خلال الربع الثالث تم زيادة رأس المال بمبلغ ٢١٠,٨ مليون ريال سعودي، حيث أصبح رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ يتكون من ٨٤,٣٢٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (راجع الإيضاح ٦ لمزيد من المعلومات).

تم تغيير الاسم التجاري للشركة ليصبح الشركة الكيميائية السعودية القابضة بدلا من الشركة الكيميائية السعودية بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ محرم ١٤٤١هـ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٩م، هذا وقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التغيير.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") بما يلي:

- 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 والمرافق الطبية وقطع الغيار الخاصة بها والمنظفات والمواد الغذائية، و
- تصنيع وإنتاج مادة نترات الأمونيوم.

إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو كما يلي: ص.ب ٢٦٦٥ الرياض ١١٤٦١، المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية كما في		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
٪٩٩	٪٩٩	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سينكو فارما)
٪١٠٠	٪١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة (شركة أجا فارما)
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة الكيميائية السعودية المحدودة

أوصى مجلس إدارة الشركة بنقل نشاط قطاع المتفجرات من الشركة الكيميائية السعودية القابضة إلى الشركة الكيميائية السعودية المحدودة (شركة تابعة) ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩. والذي تم الموافقة عليه من قبل الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٠هـ الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٨م.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، وبالتالي فإنه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إفصاحات مختارة لسياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية لازمة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالآلاف ريال سعودي، ما لم 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.

٣-٢ توافق السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء ما يتعلق بتبني المعايير الجديدة سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ كما هو موضح في إيضاح ٢-٤ وإيضاح ٣.

٤-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي تبنتها المجموعة

أصبح العديد من المعايير الجديدة أو المعدلة سارية المفعول خلال فترة التقرير هذه، وفيما يلي المعايير التي لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة:

- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ - ٢٠١٧،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣: الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل،
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلمي،
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: المصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، و
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: تعديلات الخطأ، التقليل أو التسوية.

قامت المجموعة بتغيير سياساتها المحاسبية نتيجة لتبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار". تم الإفصاح عن تأثير تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" والسياسات المحاسبية الجديدة في إيضاح رقم ٣ أدناه.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية

يوضح هذا الإفصاح تأثير تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" على القوائم المالية الموحدة للمجموعة ويفصح عن السياسات المحاسبية الجديدة التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ في الإفصاح رقم ٣-٢ أدناه.

قامت المجموعة بتبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، لكنها لم تقم بتعديل الأرقام المقارنة لسنة ٢٠١٨، كما هو مسموح بموجب متطلبات التحول المحددة في المعيار. تم الاعتراف بإعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد عقود الإيجار الجديدة في قائمة المركز المالي الموحدة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٩.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

١٠٣ التعديلات المعترف بها عند تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عند تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، اعترفت المجموعة بالتزامات عقود إيجار تتعلق بعقود الإيجار التي سبق تصنيفها كعقود إيجار تشغيلي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار". تم قياس التزامات عقود الإيجار هذه بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار المتبقية والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد للمستأجر كما في ١ يناير ٢٠١٩. كان المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض المتزايد للمستأجر المطبق على التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ يعادل ٥%.

إن تسوية التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ لارتباطات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، هي كما يلي:

الف ريال سعودي	
١٦,٦٦١	ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٥,١٣٥)	(بطرح): عقود إيجار قصيرة الأجل يعترف بها كمصروف على أساس القسط الثابت
١١,٥٢٦	
٩,٣٩٧	التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩
	(مقاسة عن طريق خصم ارتباطات عقود الإيجار باستخدام معدل الاقتراض المتزايد للمستأجر بتاريخ التطبيق الأولي)
	منها:
٧,٩٧٧	التزامات عقود إيجار غير متداولة
١,٤٢٠	التزامات عقود إيجار متداولة
٩,٣٩٧	

تم قياس أصول حق الاستخدام ذات العلاقة بمبلغ يساوي التزامات عقود الإيجار والمعدل بمبلغ الدفعات المقدمة أو الدفعات المستحقة المتعلقة بعقد الإيجار المعترف به في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إن أصول حق الاستخدام المعترف بها تتعلق بممتلكات على شكل قطع أراض ومستودعات ومكاتب.

إن التغيير في السياسة المحاسبية أثر على البنود التالية في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٩:

زيادة (انخفاض) الف ريال سعودي	
١٠,٢٨٧	أصول حق الاستخدام
(٨٩٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وأصول أخرى
٩,٣٩٧	التزامات عقود إيجار

لم يكن هنالك أي تأثير على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩.

(أ) الوسائل العملية المطبقة

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لأول مرة، قامت المجموعة بالاستفادة من الوسائل العملية التالية كما هو مسموح في المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول،
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي مع فترة عقد إيجار متبقية أقل من ١٢ شهر كما في ١ يناير ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل،
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس حق استخدام الأصول في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام التقدير في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو إنهاء للعقد.

كما اختارت المجموعة عدم إعادة تقييم ما إذا كان عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار بتاريخ التطبيق الأولي. بدلا من ذلك، للعقود التي تمت قبل تاريخ التطبيق الأولي، اعتمدت المجموعة على تقييمها المنفذ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الجديدة

تستأجر المجموعة العديد من قطع الأراضي والمستودعات والمكاتب. تتراوح مدد هذه الإيجارات عموماً ما بين ١ إلى ٢٠ سنة.

حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٨، تم تصنيف إيجارات الممتلكات والآلات والمعدات إما كإيجار تمويلي أو إيجار تشغيلي. تم إدراج دفعات الإيجار التشغيلي (بالصافي من أية حوافز مستلمة من المؤجر) ضمن الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩، يتم الاعتراف بالإيجارات كأصول حق استخدام والتزامات مقابلة في التاريخ الذي تصبح فيه الأصول المستأجرة جاهزة للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة من دفعات عقد الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. تدرج تكلفة التمويل في الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار بحيث ينتج معدل دوري ثابت للفائدة على الرصيد المتبقي للالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى العمر الانتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، وعلى أساس القسط الثابت.

إن الأصول والالتزامات الناشئة عن عقود الإيجار تقاس مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تتضمن التزامات عقود الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما فيها دفعات ثابتة في جوهرها) مطروحة منها أي حوافز إيجار قابلة للاستلام،
- مدفوعات الإيجار المتغيرة المعتمدة على مؤشر أو معدل،
- المبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
- ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن المستأجر سيمارسه،
- مدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة المستأجر لخيار الإلغاء.

يتم خصم دفعات عقود الإيجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار. إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل، يتم استخدام معدل الاقتراض المتزايد للمستأجر، كونه المعدل الذي يجب على المستأجر أن يدفعه لاقتراض التمويل اللازم للحصول على أصل مشابه في القيمة ضمن بيئة اقتصادية مشابهة وأحكام وشروط مشابهة.

تقاس أصول حق الاستخدام بالتكلفة وتتكون مما يلي:

- مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار،
- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بدء عقد الإيجار ناقص أي حوافز إيجار مستلمة،
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الاسترداد.

يتم الاعتراف بالدفعات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات أصول منخفضة القيمة كمصروف في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود بمدة إيجار ١٢ شهراً أو أقل. تشمل الأصول منخفضة القيمة معدات تكنولوجيا المعلومات والبنود الصغيرة للأثاث المكتبي.

يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو يتحقق فيها الشرط الذي يتطلب الدفع.



الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٣ المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي وفي الربح أو الخسارة

مفصلاً أثناء، القيم الدفترية لأصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والحركة خلال الفترة:

غير مراجعة ألف ريال سعودي	أصول حق الاستخدام
١٠,٢٨٧	١ يناير ٢٠١٩
٢,٥٧١	إضافات
(١,٢٣٨)	مصرف الاستهلاك
١١,٦٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
غير مراجعة ألف ريال سعودي	التزامات عقود الإيجار
٩,٣٩٧	١ يناير ٢٠١٩
٢,٥٧١	إضافات
(٢,٠٤٠)	مدفوع / محول إلى التزامات أخرى
٩,٩٢٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٨,٣٨٥	منها:
١,٥٤٣	التزامات عقود إيجار غير متداولة
٩,٩٢٨	التزامات عقود إيجار متداولة

مفصلاً أثناء، المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

غير مراجعة ألف ريال سعودي	مصرف استهلاك أصول حق الاستخدام
١,٢٣٨	مصرف الفائدة على التزامات عقود الإيجار
٣٥٣	مصرف الإيجار - عقود إيجار قصيرة الأجل
٥,٩٧٥	مجموع المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة
٧,٥٦٦	

٤- ممتلكات والآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ

فيما يلي ملخصاً لحركة الممتلكات والآلات والمعدات:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ غير مراجعة ألف ريال سعودي	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ غير مراجعة ألف ريال سعودي	إضافات
٤٨,٧٣٥	١٤,٧٧٤	استيعادات
(٢٤١)	(١,٢٤٧)	تحويلات داخلية
١٧,٣١٧	١٨٤,٠٩٥	مصرف استهلاك
(٢٦,٧٢٢)	(١٩,٧٢٧)	

استيعدت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ أصولاً بصافي قيمة دفترية بلغت ٢٤١ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٢٤٧ ألف ريال سعودي)، والذي نتج عنه خسائر استيعاد بمبلغ ١٨١ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: أرباح بمبلغ ١٢٤ ألف ريال سعودي).



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤ - ممتلكات والآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ (تتمة)

فيما يلي ملخصاً لحركة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ غير مراجعة ألف ريال سعودي	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ غير مراجعة ألف ريال سعودي	إضافات تحويلات خارجية
٣٦,٦٠٠ (١٨٤,٠٩٥)	٣٤,٠٨٠ (١٧,٣١٧)	

بلغت تكاليف التمويل المدرجة في تكلفة الأصول المؤهلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠,٢٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٢,٤ مليون ريال سعودي).

تتمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بشكل رئيسي في التكاليف المتكبدة لبناء مصنع الادوية في مدينة حائل الصناعية ومصنع المتفجرات الجديد في مدينة الرياض وجميع الاعمال الأخرى التي يتم تنفيذها لتتفق مع اللوائح الأمنية. راجع إيضاح ١٢-٢ بخصوص الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

إن مصنع الأدوية الخاص بالمجموعة بما فيه من مبنى والآلات وسيارات وجميع الأصول ذات الصلة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القرض ذي الصلة.

٥ - ذمم مدينة تجارية

تتضمن الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ أرصدة مستحقة من مؤسسات حكومية سعودية بمبلغ ١,٧٤٢ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٧٣% من إجمالي الذمم المدينة التجارية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٥٧٠ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٧٤% من إجمالي الذمم المدينة التجارية). تتمتع هذه المؤسسات بتصنيف ائتماني قوي في السوق السعودي. تتضمن الإيرادات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبيعات لعميل واحد بمبلغ ٥٧٠ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٢٤% من إجمالي الإيرادات (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٦٢٨ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٣٠% من إجمالي الإيرادات).

قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٧ مليون ريال سعودي).

٦ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٣٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مكون من ٨٤,٣٢٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٢٠ رجب ١٤٤٠هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٩م للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة عبر منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بواقع سهم واحد مقابل كل ثلاثة أسهم مملوكة، وقد وافق مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٨ محرم ١٤٤١هـ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٩م على هذه التوصية، وتم زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة مبلغ ٢١٠,٨ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة.

٧ - التمويل

١-٧ تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

وقعت إحدى شركات المجموعة (شركة أجا فارما) اتفاقية تسهيلات تمويل طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لغرض تمويل النفقات الرأسمالية لمصنع الشركة التابعة الجديد في حائل، بقيمة ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي، بلغ المستلم منها ١١٨,٥٦ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١٨,٥٦ مليون ريال سعودي). إن المبالغ المستلمة من الصندوق خفضت بالأصل برسوم إدارية بمبلغ ١١,٨ مليون ريال سعودي، وبالتالي فإن الرصيد يظهر بالصافي من تكلفة المعاملة المطفئة والبالغة ٨,٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩ مليون ريال سعودي). يستحق إجمالي التمويل السداد بعد فترة سماح على ستة عشر قسط نصف سنوية متتالية بدءاً من ١٥ شوال ١٤٤١هـ الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٠م وآخر دفعة بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٩هـ الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٢٧م. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر ورهن ممتلكات والآلات ومعدات الشركة التابعة كما تتضمن الاتفاقية بعض التعهدات المالية.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٧- التمويل (تتمة)

٢-٧ تمويل إسلامي قصير الأجل

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بمبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٣٠ مليون ريال سعودي)، وقد تم سحب مبلغ ١٩٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧٦ مليون ريال سعودي)، كما تم استخدام ٣٤ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٦ مليون ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة.

لدى سينكو فارما تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بمبلغ ٢,٢٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٩٠٠ مليون ريال سعودي) لتمويل عملياتها التشغيلية. تتضمن التسهيلات مزايا قصيرة الأجل وخطابات ضمان واعتمادات مستنديه وقد تم سحب مبلغ ١,٠٧٥ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٤٠ مليون ريال سعودي). كما تم استخدام ٦٥٨ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٦٩ مليون ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر. تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية والتي تتطلب الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية وأمور أخرى.

لدى أجا فارما للصناعات الدوائية تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠٣ مليون ريال سعودي). وقد تم سحب مبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٣ مليون ريال سعودي). كما تم استخدام ٢٠ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستنديه (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء). تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر وإحداها تتضمن تنازل مؤكد عن متحصلات تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح البنك. تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية والتي تتطلب الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية.

لدى الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري تسهيلات ائتمانية مع بنك محلي بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء). وقد تم سحب مبلغ ٢١ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء). كما تم استخدام ٢٠ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستنديه (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء). تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر. تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية والتي تتطلب الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية وأمور أخرى.

لدى الشركة الكيميائية السعودية المحدودة تسهيلات ائتمانية مع بنك محلي بمبلغ ١٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء). وقد تم سحب مبلغ ٩ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء). تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر.

٨- زكاة وضريبة دخل

قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص زكاة وضريبة دخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ١٨,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١٣,١ مليون ريال سعودي).

قدمت الشركة وشركتها التابعة، سينكو فارما، الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري، شركة أجا للصناعات الدوائية، والشركة الكيميائية السعودية المحدودة إقراراتهم الزكوية وحصلت على شهادات الزكاة حتى سنة ٢٠١٨. حصلت الشركة على آخر ربط زكوي نهائي حتى سنة ٢٠٠٤.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، حصلت سينكو فارما على ربط زكوي نهائي حتى سنة ٢٠١٧ والذي أسفر عن دفع مبلغ ٨,٨٤٣,٢١٧ ريال سعودي.

قامت شركة سينكو بتقديم اعتراض على مطالبية مصلحة الضرائب المصرية نتيجة الفحص الذي تم بشأن ضرائب الرواتب للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٢ والبالغة ٨,٢٦٣,٠٠٦ جنيه مصري (تقريباً ١,٨ مليون ريال سعودي). إن النتيجة النهائية غير مؤكدة ولم يتم ادراج مخصص في القوائم المالية لشركة سينكو أو في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٩- إيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
غير مراجعة		غير مراجعة		غير مراجعة		غير مراجعة	
ألف ريال سعودي		ألف ريال سعودي		ألف ريال سعودي		ألف ريال سعودي	
٢,٠٦٨,٥٧٣	٢,٣٥٤,٧٥٣	٦٣٠,٥٤٥	٧٣٧,٥٦٦	٧٣٧,٥٦٦	٧٣٧,٥٦٦	٧٣٧,٥٦٦	٧٣٧,٥٦٦
٧,١٩٠	٥,٧٨٧	٢٦٢	٢,٢١٥	٢,٢١٥	٢,٢١٥	٢,٢١٥	٢,٢١٥
٢,٠٧٥,٧٦٣	٢,٣٦٠,٥٤٠	٦٣٠,٨٠٧	٧٣٩,٧٨١	٧٣٩,٧٨١	٧٣٩,٧٨١	٧٣٩,٧٨١	٧٣٩,٧٨١

بيع السلع
تقديم الخدمات

١٠- ربح السهم الأساسي والمخفض

يتم احتساب ربح السهم بناء على صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترة. إن الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم لأن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة مصدرية.

١١- فئات الأصول المالية والالتزامات المالية

فيما يلي فئات الأصول والالتزامات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
مراجعة	غير مراجعة	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢,١١٦,٠٠٥	٢,٣٩١,٦٧٨	أصول مالية بالتكلفة المطفأة
٦٧,٨١٣	١٠٠,٦٨٥	ذمم مدينة تجارية
٢,١٨٣,٨١٨	٢,٤٩٢,٣٦٣	نقد ونقد مماثل
		مجموع الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
١٠٩,٥٥٨	١١٠,٣١٠	الالتزامات مالية بالتكلفة المطفأة
-	٩,٩٢٨	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٠٦٨,٩٥٨	١,٣٧٦,٨٧٠	الالتزامات عقود الإيجار
١,٢٥٤,١٥٥	١,٢٦٢,٦٦٢	مراجعات إسلامية قصيرة الأجل
١٣,٥٧٤	١٣,٣٠٨	ذمم دائنة تجارية
		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٢٢,٠٣٢	٢٧,٣٢٠	مصاريف مستحقة والالتزامات أخرى باستثناء الإيرادات غير المكتسبة
٢,٤٦٨,٢٧٧	٢,٨٠٠,٣٩٨	والمقبوضات مقدما من العملاء
		مجموع الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة

لم تعرض المجموعة إفصاحات القيمة العادلة لأن القيم الدفترية للأصول والالتزامات المالية تقارب بشكل معقول قيمها العادلة.

١٢- الالتزامات المحتملة والارتباطات

١٢-١- الالتزامات محتملة

لدى المجموعة اعتمادات مستنديه قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٦٨ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٢٧ مليون ريال سعودي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

١٢-٢- ارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تتعلق بأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ١٦٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥٨ مليون ريال سعودي).



الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣- المعلومات القطاعية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتوافق مع التقرير الداخلي المقدم لمتخذ القرارات التشغيلية الرئيس. تقوم المجموعة بتقييم أداء القطاعات بناء على الربح أو الخسارة أو العمليات. تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في قطاعات الأعمال التالية: المتفجرات، الأدوية والمستلزمات الطبية وإنتاج نترات الأمونيوم. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه. فيما عدا المعلومات المتعلقة بقطاع نترات الأمونيوم المتواجد في جمهورية مصر العربية، فإن جميع المعلومات الأخرى تتعلق بقطاعات أعمال داخل المملكة العربية السعودية.

المجموع	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم ألف ريال سعودي	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية		قطاع المتفجرات ألف ريال سعودي	
		ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)					
٧٦٠,٦٧٥	١٥,٧١١	٦٨٢,٧٤٣		٦٢,٢٢١	الإيرادات الخارجية
(٢٠,٨٩٤)	(١٢,٩٣٧)	(٧,٩٥٧)		-	الإيرادات بين القطاعات
٧٣٩,٧٨١	٢,٧٧٤	٦٧٤,٧٨٦		٦٢,٢٢١	صافي الإيرادات
(١٠,٥٤١)	(١,٢٩٠)	(٥,٣١٥)		(٣,٩٣٦)	استهلاكات
(٨٠٠)	-	(٧٨٦)		(١٤)	إطفاءات
(٧١٤,٨١٠)	(١,٧٩٥)	(٦٦٣,٢٤٠)		(٤٩,٧٧٥)	المصاريف الأخرى
١٣,٦٣٠	(٣١١)	٥,٤٤٥		٨,٤٩٦	ربح (خسارة) القطاع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)					
٢,٤٢٢,٧٩٤	٥٣,٦٣٥	٢,١٧٩,٣٧١		١٨٩,٧٨٨	الإيرادات الخارجية
(٦٢,٢٥٤)	(٣٦,٢٢٥)	(٢٦,٠٢٩)		-	الإيرادات بين القطاعات
٢,٣٦٠,٥٤٠	١٧,٤١٠	٢,١٥٣,٣٤٢		١٨٩,٧٨٨	صافي الإيرادات
(٢٧,٩٦٠)	(٣,٦٨٣)	(١٤,٩١٧)		(٩,٣٦٠)	استهلاكات
(٢,٣٦٢)	-	(٢,٣٣٤)		(٢٨)	إطفاءات
(٢,٢٤٥,٧١٦)	(١٠,٦٤٠)	(٢,٠٨٨,٢٠٧)		(١٤٦,٨٦٩)	المصاريف الأخرى
٨٤,٥٠٢	٣,٠٨٧	٤٧,٨٨٤		٣٣,٥٣١	ربح القطاع
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)					
٤,٥٤١,٤٢٨	٩٩,٨١٥	٣,٤٩٣,٥١٢		٩٤٨,١٠١	أصول القطاع
٢,٩٢٨,٢٣٠	٤,٥٧٨	٢,٦٥٥,٣٩٦		٢٦٨,٢٥٦	التزامات القطاع



الشركة الكيميائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية	قطاع المتفجرات	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)				
٦٤٩,٣٧٠	١٨,٢٦٠	٥٨٢,٥٢٢	٤٨,٥٨٨	الإيرادات الخارجية
(١٨,٥٦٣)	(١٠,٩٩٧)	(٧,٥٦٦)	-	الإيرادات بين القطاعات
٦٣٠,٨٠٧	٧,٢٦٣	٥٧٤,٩٥٦	٤٨,٥٨٨	صافي الإيرادات
(٧,١٥٦)	(١,٢١٠)	(٣,٥٩٣)	(٢,٣٥٣)	استهلاكات
(٧١٢)	-	(٦٩٦)	(١٦)	إطفاءات
(٦٠٩,٢٤٠)	(٥,٤٢٣)	(٥٥٧,٤١٠)	(٤٦,٤٠٧)	المصاريف الأخرى
١٣,٦٩٩	٦٣٠	١٣,٢٥٧	(١٨٨)	ربح القطاع (خسارة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)				
٢,١٣٠,٩٣٩	٥٤,٥٥٥	١,٨٨٩,٨١٤	١٨٦,٥٧٠	الإيرادات الخارجية
(٥٥,١٧٦)	(٤٣,٢٠٨)	(١١,٩٦٨)	-	الإيرادات بين القطاعات
٢,٠٧٥,٧٦٣	١١,٣٤٧	١,٨٧٧,٨٤٦	١٨٦,٥٧٠	صافي الإيرادات
(١٩,٧٢٧)	(٣,٦١٤)	(٨,٩٣٠)	(٧,١٨٣)	استهلاكات
(٢,١٤٤)	-	(٢,٠٨٤)	(٦٠)	إطفاءات
(١,٩٥٥,٣١٥)	(٦,٣٤٣)	(١,٧٩٧,٧٧٦)	(١٥١,١٩٦)	المصاريف الأخرى
٩٨,٥٧٧	١,٣٩٠	٦٩,٠٥٦	٢٨,١٣١	ربح القطاع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)				
٤,١٥٨,٠٠٤	١٠٥,٣١٧	٣,١٧٦,٨٣٧	٨٧٥,٨٥٠	أصول القطاع
٢,٦٢٩,٣٠٨	١٤,٥٦٤	٢,٣٧٦,٩٩٠	٢٣٧,٧٥٤	التزامات القطاع

١٤- الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة المجموعة أنه لم تحدث أي أحداث بعد نهاية الفترة التي قد تتطلب التعديل على أو الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٥- أرقام المقارنة

تم إعادة عرض بعض الأرقام المقارنة لتتوافق مع العرض للفترة الحالية.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م.