

الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
١٥ - ٦	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 يونيو ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة 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 إظهار 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 نبدى 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: ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ
(١٤ أغسطس ٢٠٢٢)

الشركة الكيمايانية السعودية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٥٩,٤٩٧	٤٤٠,٦٠٠	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠٦,٥٨١	٦٦٩,٩٨٤	٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٧٦,٠٧٣	٦١٥,٠٠٤		موجودات غير الملموسة والشهرة
١٢,٥١٧	١٢,٢٥٣		موجودات حق الاستخدام
١,٥٥٤,٦٦٨	١,٧٣٧,٨٤١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,١٥٢,٧٦١	٩٤٣,٢٠٢		بضاعة
١,٦١٥,٠٢٠	١,٩٠٤,٩٧٤	٤	مدينون تجاريون
١٧٩,٠٨١	٢٤٩,٨٩٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠١,١٩٤	١٥٠,٢٨٩		نقدية وشبه نقدية
٣,٠٤٨,٠٥٦	٣,٢٤٨,٣٦١		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٦٠٢,٧٢٤	٤,٩٨٦,٢٠٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٨٤٣,٢٠٠	٨٤٣,٢٠٠	٥	رأس المال
٣٣٣,٨٤٦	٣٣٣,٨٤٦		احتياطي نظامي
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		احتياطي عام
١٠٠,٥٨٥	١٤٧,٠٨٦		أرباح مبقاة
١,٦١٧,٦٣١	١,٦٦٤,١٣٢		حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم
٧,٦١٧	٧,٧٤٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٢٥,٢٤٨	١,٦٧١,٨٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	٤٤٠,٠٠٠	٦,٣	قروض إسلامية طويلة الأجل
٣٥٢,٧٠٧	٣٤١,٥٦٩	٦,١	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - غير متداول
٧,٨٥٨	٦,١٦٤		التزامات عقود إيجار - غير متداولة
٥٩,٤٠٣	٦٠,٨٥٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	٤,٥٩١	٩	أدوات مالية مشتقة
٤١٩,٩٦٨	٨٥٣,١٧٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٦,١	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - متداول
٢,٦٨٩	٢,٨٨٩		التزامات عقود إيجار - متداولة
١,٥٣٤,٤٢٥	١,٣٥٣,٤٥٧	٦,٢	قروض إسلامية قصيرة الأجل
٨٠٣,٦٥٢	٩١٣,٦٤٥		ذمم دائنة تجارية
١٠٧,٠٤٥	١١٦,٧٣٢		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٤٦,٢٢٩	٤٠,١١٩	٧	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٥,٤٦٨	١٣,٣٠٦		توزيعات أرباح مستحقة
٢,٥٥٧,٥٠٨	٢,٤٦١,١٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٩٧٧,٤٧٦	٣,٣١٤,٣٢٤		إجمالي المطلوبات
٤,٦٠٢,٧٢٤	٤,٩٨٦,٢٠٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
م. فهد صالح الجربوع

الرئيس التنفيذي للمجموعة
م. تامر محمد المهيد

المدير التنفيذي المالي للمجموعة
سامح فتحي حسن

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الكيمايائية السعودية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
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
١,٨٦٩,٣٦٧	١,٨٦٠,٦٦٧	٨٩٩,٩٠٦	٩٥٦,٦٧٦	إيرادات
(١,٦١٢,٧٦٠)	(١,٦١٩,٤٨٠)	(٧٧٢,٢٤٣)	(٨٤٢,٩٨٣)	تكلفة الإيرادات
٢٥٦,٦٠٧	٢٤١,١٨٧	١٢٧,٦٦٣	١١٣,٦٩٣	إجمالي الربح
(٧٥,٣٣٢)	(٧٦,٢٧٢)	(٣٩,٠٢٢)	(٣٩,٤٩٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٣,٤١٣)	(٤٧,٦٧٠)	(٢٩,٦٠١)	(٢٢,٥٠٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٩,٩٠٠)	(٢٠,٠١٥)	(١١,٩٠٠)	(١١,٧٦٥)	خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
١٠٧,٩٦٢	٩٧,٢٣٠	٤٧,١٤٠	٣٩,٩٢٠	ربح العمليات
(٢٢,١١٣)	(٢٥,٣٥١)	(١٢,٠٠١)	(١٤,٥٧٣)	تكاليف تمويل
٣٨١	(٩٩٠)	٢٩٩	(٩١١)	(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
(١٨٢)	(٤,٢٩٣)	(٢٠٧)	٨٢	مكاسب (خسائر) صرف العملات الأجنبية
-	(٤,٥٩١)	-	(٤,٥٩١)	خسائر إعادة تقييم أدوات مالية مشتقة
٨٦,٠٤٨	٦٢,٠٠٥	٣٥,٢٣١	١٩,٩٢٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٧,١٩٧)	(١٤,٩٥٠)	(٧,٥٦٧)	(٥,٨٧٥)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٦٨,٨٥١	٤٧,٠٥٥	٢٧,٦٦٤	١٤,٠٥٢	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٨,٨٥١	٤٧,٠٥٥	٢٧,٦٦٤	١٤,٠٥٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٨,٠٩٦	٤٦,٥٠١	٢٧,٢٦٩	١٣,٧٩٥	صافي ربح الفترة العائد إلى:
٧٥٥	٥٥٤	٣٩٥	٢٥٧	مساهمي الشركة الأم
٦٨,٨٥١	٤٧,٠٥٥	٢٧,٦٦٤	١٤,٠٥٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٨١	٠,٥٥	٠,٣٢	٠,١٦	الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)



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 ١٧ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم						
الإجمالي	حقوق الملكية	الاحتياطي		الاحتياطي		رأس المال
حقوق الملكية	غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاه	العامه	النظامي	بآلاف الريالات
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
١,٦٣٧,٤٩٥	٧,١٣٨	١,٦٣٠,٣٥٧	١٢٠,٢٦٧	٣٤٠,٠٠٠	٣٢٦,٨٩٠	٨٤٣,٢٠٠
٦٨,٨٥١	٧٥٥	٦٨,٠٩٦	٦٨,٠٩٦	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٦٨,٨٥١	٧٥٥	٦٨,٠٩٦	٦٨,٠٩٦	-	-	-
(٤٢,٥٨٤)	(٤٢٤)	(٤٢,١٦٠)	(٤٢,١٦٠)	-	-	-
١,٦٦٣,٧٦٢	٧,٤٦٩	١,٦٥٦,٢٩٣	١٤٦,٢٠٣	٣٤٠,٠٠٠	٣٢٦,٨٩٠	٨٤٣,٢٠٠
١,٦٢٥,٢٤٨	٧,٦١٧	١,٦١٧,٦٣١	١٠٠,٥٨٥	٣٤٠,٠٠٠	٣٣٣,٨٤٦	٨٤٣,٢٠٠
٤٧,٠٥٥	٥٥٤	٤٦,٥٠١	٤٦,٥٠١	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٤٧,٠٥٥	٥٥٤	٤٦,٥٠١	٤٦,٥٠١	-	-	-
(٤٢٥)	(٤٢٥)	-	-	-	-	-
١,٦٧١,٨٧٨	٧,٧٤٦	١,٦٦٤,١٣٢	١٤٧,٠٨٦	٣٤٠,٠٠٠	٣٣٣,٨٤٦	٨٤٣,٢٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)



رئيس مجلس الإدارة
م. فهد صالح الجربوع



الرئيس التنفيذي للمجموعة
م. ثامر محمد المهدي



المدير التنفيذي المالي للمجموعة
سامح فتحي حسن

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الكيمائية السعودية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٨٦,٠٤٨	٦٢,٠٠٥	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
		التعديلات :-
١,٠٤٢	١,٠٢٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠,٥٥٦	٢٠,١٦٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٣٦	١,٧٨٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١)	٢٨٤	خسارة (ربح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٤٨٩	١١,٠٦١	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٩,٩٠٠	٢٠,٠١٥	خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
٣,٧٦٩	٤,٣٦٦	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
-	٤,٥٩١	خسائر إعادة تقييم أدوات مالية مشتقة
٢٢,١١٣	٢٥,٣٥١	تكاليف تمويل
٣٣٩,٨٢٥	١٩٨,٤٩٦	التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٤٧,٣١٧)	(٣٠٩,٩٦٨)	بضاعة
(٣٠,١٩٥)	(٧٠,٨١٥)	مدنيون تجاريون
(٧٣,٤٤٤)	١٠٩,٩٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٨,٠٢٨)	٩,٦٥٩	داننون تجاريون
(١٥٧,١٠٧)	٨٨,٠١٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٧,٤٣٦)	(٢,٩١٧)	النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(٢٤,١٢٩)	(٢١,٠٦٠)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٢٢,١١٣)	(٢٥,٢٦٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢١٠,٧٨٥)	٣٨,٧٧٣	تكلفة تمويل مدفوعة
		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	(١٣٩,٩٦٠)	الأنشطة الاستثمارية
(٨٦,٠١٢)	(٦٣,١٧٥)	شراء موجودات غير ملموسة
٢	٨٥	شراء ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٨٦,٠١٠)	(٢٠٣,٠٥٠)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠١٩)	(٣,٠٧٤)	الأنشطة التمويلية
-	٤٤٠,٠٠٠	سداد التزامات الإيجار
٢٧٨,٠٥١	(١٨٠,٩٦٨)	متحصلات من قروض إسلامية طويلة الأجل
(٤٢,٥٨٤)	(٤٢,٥٨٦)	التغير في قروض إسلامية قصيرة الأجل
٢٣٣,٤٤٨	٢١٣,٣٧٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٣,٣٤٧)	٤٩,٠٩٥	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٥٠,٣٢٦	١٠١,١٩٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد لدى النقدية وشبه النقدية
٨٦,٩٧٩	١٥٠,٢٨٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة
م. فهد صالح الجربوع

الرئيس التنفيذي للمجموعة
م. تامر محمد المهيد

المدير التنفيذي المالي للمجموعة
سامح فتحي حسن

١- معلومات حول الشركة وأنشطتها

الشركة الكيمائية 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 يونيو 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 الكيمائية 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 الكيمائية 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 للفترة 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، 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.

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 أنه لم تكن هنالك أي مبيعات من البنود المنتجة من الممتلكات والآلات والمعدات المتاحة للاستخدام في بداية أو 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 أنه 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 الكيماوية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣- الممتلكات والآلات والمعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ

فيما يلي ملخصاً لحركة الممتلكات والآلات والمعدات:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
		التكلفة
٩١٣,٣٦٣	٩٣٤,٤١٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٨,٤٦٦	١,٦٣٤	إضافات
(٩٣٠)	(٥٠٥)	استبعادات
١٣,٥١١	-	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٩٣٤,٤١٠	٩٣٥,٥٣٩	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		الاستهلاك المتراكم
٤٣٤,٥٨٠	٤٧٤,٩١٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٤١,٠١١	٢٠,١٦٢	المحمل للفترة/السنة
(٦٧٨)	(١٣٦)	استبعادات
٤٧٤,٩١٣	٤٩٤,٩٣٩	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٤٥٩,٤٩٧	٤٤٠,٦٠٠	صافي القيمة الدفترية

فيما يلي ملخصاً لحركة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٤٢٣,٨٨٤	٦٠٦,٥٨١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٩٦,٢٠٨	٦٣,٤٠٣	إضافات
(١٣,٥١١)	-	تحويلات الى الممتلكات والآلات والمعدات
٦٠٦,٥٨١	٦٦٩,٩٨٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

بلغت تكاليف التمويل المؤهلة المدرجة في تكلفة الأصول خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣٦٥ ألف ريال سعودي)

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو 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.

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.

٤- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٢,٠٨٥,٤٠٩	١,٧٧٥,٨٦٥	ذمم مدينة تجارية
(١٨٠,٤٣٥)	(١٦٠,٨٤٥)	مخصص الهبوط في الذمم المدينة التجارية
١,٩٠٤,٩٧٤	١,٦١٥,٠٢٠	المجموع

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

تتضمن الإيرادات لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبيعات لعميل واحد حكومي بمبلغ ٧٦٦ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٤١٪ من إجمالي الإيرادات (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٠٢١: ٨٤٤ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٤٥٪ من إجمالي الإيرادات).

قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٩,٩ مليون ريال سعودي).

٥- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو 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. 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 يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي). حصلت الشركة الكيمائية السعودية المحدودة على القرض الثاني خلال سنة ٢٠٢٠، وبلغت قيمته ٢٢٩ مليون ريال سعودي وقد تم استخدام كامل مبلغ التمويل كما في ٣٠ يونيو 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. قد قامت الإدارة بخضم 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 ١٤٤٤ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٣)، بينما يستحق القرض المقدم للشركة الكيمائية السعودية المحدودة السداد على أربعة عشر قسطاً نصف سنوي بدءاً من ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٢).

الشركة الكيماوية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢، بلغ الرصيد غير المطفأ قيمة قدرها ٢٣,٩ 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٣٨٦,٥٠٠	٣٨٦,٥٠٠	قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٣,٩٣١)	(٢٢,١٢١)	يخصم: رسوم إدارية غير مطفأة
-	(٣,٦٧٢)	تعديل القيمة الحالية
٣٦٢,٥٦٩	٣٦٠,٧٠٧	
٢١,٠٠٠	٨,٠٠٠	متداول
٣٤١,٥٦٩	٣٥٢,٧٠٧	غير متداول
٣٦٢,٥٦٩	٣٦٠,٧٠٧	

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. خلال ٢٠٢١، لم تكن المجموعة أيضاً ملتزمة بتعهدات بعض البنوك. ومع ذلك، بعد نهاية السنة، حصلت المجموعة على خطابات تنازل من البنوك.

فيما يلي ملخصاً بمعلومات القروض الإسلامية قصيرة الأجل:

المبالغ المستخدمة على شكل						
سقف التمويل بآلاف الريالات السعودية	مسحوبات طويلة الأجل بآلاف الريالات السعودية	مسحوبات قصيرة الأجل بآلاف الريالات السعودية	اعتمادات مستندية بآلاف الريالات السعودية (إيضاح ١١,١)	خطابات ضمان بآلاف الريالات السعودية (إيضاح ١١,١)	المبالغ غير المستخدمة بآلاف الريالات السعودية	
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٣,٣٣٠,٠٠٠	-	١,٢٩٥,٤٨٩	٨١,٢٤٦	٢٨٩,١٣٦	١,٦٦٤,١٢٩	الشركة السعودية الكيماوية القابضة
-	-	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	الشركة السعودية العالمية للتجارة
١٢٣,٢٤١	٢٤,٥٣٦	-	-	٨,٥٩٤	٩٠,١١١	الشركة الكيماوية للاستثمار التجاري المحدودة
٥٥٧,٥٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٨,٤٣٢	-	١٢,٢٣٩	٢١٦,٨٢٩	شركة آجا للصناعات الدوائية المحدودة
-	-	-	-	١٠	١٠	الشركة الكيماوية السعودية المحدودة
٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	١,٣٥٣,٤٥٧	٨١,٢٤٦	٣٠٩,٩٧٩	١,٩٧٦,٠٧٩	شركة السويس العالمية للنترات
٤,١٥٠,٧٤١	٤,١٥٠,٧٤١	١,٣٥٣,٤٥٧	٨١,٢٤٦	٣٠٩,٩٧٩	١,٩٧٦,٠٧٩	المجموع

الشركة الكيمائية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- القروض (تتمة)

٢-٦ القروض الإسلامية قصيرة الأجل (تتمة)

المبالغ المستخدمة على شكل					
سقف التمويل بالآلاف الريالات السعودية	مسحوبات طويلة الأجل بالآلاف الريالات السعودية	مسحوبات مستندية قصيرة الأجل بالآلاف الريالات السعودية	اعتمادات مستندية بالآلاف الريالات السعودية (إيضاح ١١،١)	خطابات ضمان بالآلاف الريالات السعودية (إيضاح ١١،١)	المبالغ غير المستخدمة بالآلاف الريالات السعودية
٣٨٩,٧٢٥	-	٤٢,٥٠٠	-	-	٣٤٧,٢٢٥
٣,٣٣٠,٠٠٠	-	١,٢٣٠,٩١٢	١٤٩,٢٠٤	٢١٠,١٢٣	١,٧٣٩,٧٦١
٦٥,٠٠٠	-	١٦,٣٨٧	-	-	٤٨,٦١٣
١٢٣,٠٠٠	-	٢٩,٨٩٦	-	-	٩٣,١٠٤
٤٦٠,٠٠٠	-	٢١٤,٧٣٠	١,٥١٤	١١,٨٣٩	٢٣١,٩١٧
-	-	-	-	١٢	١٢
٤,٣٦٧,٧٢٥	-	١,٥٣٤,٤٢٥	١٥٠,٧١٨	٢٢١,٩٧٤	٢,٤٦٠,٦٣٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(مراجعة)

الشركة السعودية الكيمائية القابضة
الشركة السعودية العالمية للتجارة
الشركة الكيمائية للاستثمار التجاري
المحدودة
شركة أجا للصناعات الدوائية
المحدودة
الشركة الكيمائية السعودية المحدودة
شركة السويس العالمية للنترات
المجموع

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، 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، 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 يونيو ٢٠٢٧ بعد فترة سماح سنة واحدة.

٧- زكاة وضريبة دخل

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٤٦,٢٢٩	٣٤,٢٠٧	كما في بداية الفترة/السنة
١٤,٩٥٠	٣٦,٣٧٤	المحمل خلال الفترة/السنة
(٢١,٠٦٠)	(٢٤,٣٥٢)	مدفوع خلال الفترة/السنة
٤٠,١١٩	٤٦,٢٢٩	كما في نهاية الفترة/السنة

قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص زكاة وضريبة دخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٧,٢ مليون ريال سعودي).

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

قدمت المجموعة وشركة سينكو فارما الإقرارات الزكوية وحصلت على شهادات للسنوات حتى سنة ٢٠٢١.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، حصلت الشركة على الربوط الزكوية النهائية حتى سنة ٢٠٢٠ من الهيئة، والتي نتج عنها مبلغ إضافي قدره ١٥,٧ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة بتقديم اعتراضاً عليه وفقاً للإجراءات ذات الصلة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حصلت شركة سينكو فارما على تقييمات الزكاة النهائية للسنوات حتى سنة ٢٠١٧ من الهيئة.

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 السنة. إن ربح السهم المخفض هو نفسه ربح السهم الأساسي، وذلك لعدم وجود أدوات مالية مصدرية 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 اقتصاديًا 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 ٤,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء). يمثل التغير في القيمة العادلة للمشتقات خسارة قدرها ٤,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية القيمة الدفترية القيمة العادلة	القيمة العادلة المقاسة بالتسلسل الهرمي	الأدوات المالية المشتقة
-	٤,٥٩١	المستوى ٢	-

تدرج الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة باستخدام أساليب التقويم 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.

الشركة الكيماوية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١- المطلوبات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

١-١١ المطلوبات المحتملة

(أ) لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٣١,٥ 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 يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٨١ 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 يونيو ٢٠٢٢ بشأن مشاريع الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٣٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥١ مليون ريال سعودي).

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 المنفجرات، 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.

قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيس بآلاف الريالات السعودية	محذوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	٨٩١,٧١٢	٣,٤٩٢,٣٠٩	١٥٢,٨٣٥	١,٨٧١,٣٣٢	٤,٩٨٦,٢٠٢
موجودات القطاع	٧٢٠,٣٠٧	٢,٦٣٩,٧٦١	١٢٦,٢٠٩	(٣٧٥,٠٨١)	٣,٣١٤,٣٢٤
مطلوبات القطاع					
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	(٤٤٥,٤٨٥)	٢,٩٧٧,٤٧٦
مطلوبات القطاع					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	٦٣,٤٣٣	٨٩٢,٩٦٤	٢٧٩	-	٩٥٦,٦٧٦
الإيرادات	-	١١,٩٥٩	١١,٥٣١	(٢٣,٤٩٠)	-
الإيرادات بين القطاعات	٦٣,٤٣٣	٩٠٤,٩٦٣	١١,٨١٠	(٢٣,٤٩٠)	٩٥٦,٦٧٦
صافي الإيرادات	(٤١٣)	١٦,٥٤٠	(٥,٧٨٠)	(٩,٩٨٤)	١٤,٠٥٢
صافي الدخل (الخسارة) الشامل للقطاع					

الشركة الكيماوية السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو 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	محذوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)					
١٤٤,٥٨٦	١,٧١٠,٨٨٨	٥,١٩٣	-	-	١,٨٦٠,٦٦٧
-	٤٥,٥٦٩	٢٣,٠٦٢	-	(٦٨,٦٣١)	-
١٤٤,٥٨٦	١,٧٥٦,٤٥٧	٢٨,٢٥٥	-	(٦٨,٦٣١)	١,٨٦٠,٦٦٧
صافي الإيرادات بين القطاعات					
١٤٤,٥٨٦	١,٧٥٦,٤٥٧	٢٨,٢٥٥	-	(٦٨,٦٣١)	١,٨٦٠,٦٦٧
صافي الإيرادات					
١٤٤,٥٨٦	١,٧٥٦,٤٥٧	٢٨,٢٥٥	-	(٦٨,٦٣١)	١,٨٦٠,٦٦٧
صافي الدخل (الخسارة) الشامل للقطاع					
١٢,٤٦٩	٤٧,٠٩٩	(٦,٩٤١)	٥٠,٥٧٢	(٥٦,١٤٤)	٤٧,٠٥٥
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير المراجعة)					
٦٧,٣٢٩	٨٢٥,٢٦٧	٧,٣١٠	-	-	٨٩٩,٩٠٦
-	٦,٩٣٢	١١,٩٤٤	-	(١٨,٨٧٦)	-
٦٧,٣٢٩	٨٣٢,١٩٩	١٩,٢٥٤	-	(١٨,٨٧٦)	٨٩٩,٩٠٦
صافي الإيرادات بين القطاعات					
٦٧,٣٢٩	٨٣٢,١٩٩	١٩,٢٥٤	-	(١٨,٨٧٦)	٨٩٩,٩٠٦
صافي الإيرادات					
٦٧,٣٢٩	٨٣٢,١٩٩	١٩,٢٥٤	-	(١٨,٨٧٦)	٨٩٩,٩٠٦
صافي الدخل (الخسارة) الشامل للقطاع					
٩,٢٤٦	٢٤,٣٤١	١٤٠	٢٧,٢٦٤	(٣٣,٣٢٧)	٢٧,٦٦٤
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير المراجعة)					
١٤٨,٩٦٢	١,٧٠٧,٦٨٩	١٢,٧١٦	-	-	١,٨٦٩,٣٦٧
-	٢٤,٢٦٤	١٧,١٥٥	-	(٤١,٤١٩)	-
١٤٨,٩٦٢	١,٧٣١,٩٥٣	٢٩,٨٧١	-	(٤١,٤١٩)	١,٨٦٩,٣٦٧
صافي الإيرادات بين القطاعات					
١٤٨,٩٦٢	١,٧٣١,٩٥٣	٢٩,٨٧١	-	(٤١,٤١٩)	١,٨٦٩,٣٦٧
صافي الإيرادات					
١٤٨,٩٦٢	١,٧٣١,٩٥٣	٢٩,٨٧١	-	(٤١,٤١٩)	١,٨٦٩,٣٦٧
صافي الدخل (الخسارة) الشامل للقطاع					
٢٨,٩٧٧	٥١,٩٣٢	(٧٥٩)	٦٨,٠٩٦	(٧٩,٣٩٥)	٦٨,٨٥١

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.

١٣- توزيعات الأرباح (تتمة)

وافقت الجمعية العامة العادية، في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٢١)، على توزيع الأرباح النقدية بقيمة ٤٢,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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- الأثر الناتج عن جائحة كوفيد-١٩

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩، وأعلنت عنه منظمة الصحة العالمية خلال شهر مارس ٢٠٢٠ كجائحة عالمية. لا يزال فيروس كورونا المستجد مستمر في انتشاره في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى فرض قيود على السفر وحظر التجول في المدن، مما أدى إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها ونتائجها المالية غير مؤكد، ويتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية التي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة التفشي، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي.

وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، لم تتأثر أعمال المجموعة وعملياتها بشكل كبير من عواقب تفشي الفيروس، مع مراعاة التأثير الأقل للوباء على أعمال الشركات العاملة في قطاع التصنيع.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٢).