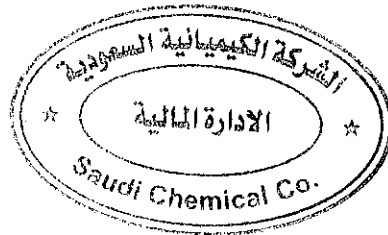


الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير فحص المراجع المستقل



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

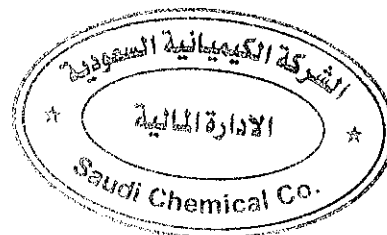
المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر 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 المساهمين المحترمين
الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الكيمائية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وتعد الإدارة هي المسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في ابداء 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 المنفذ 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. وبعد 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 نؤدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم 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.

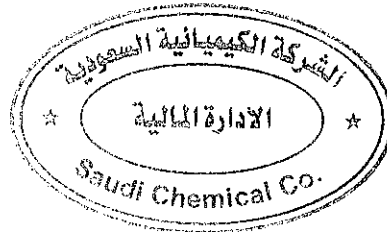
بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



مماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٨١)

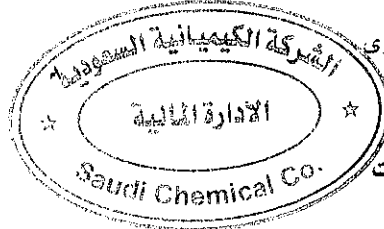
الرياض في ٥ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
الموافق ٦ أغسطس ٢٠١٩ م



الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاحات	
مراجعة	غير مراجعة		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧		شهرة
٥,٨٥٧	٦,٣٨٣		أصول غير ملموسة
٤٢٣,٣٠٢	٤٣٧,٢٢٠	٤	ممتلكات والآلات ومعدات
١٣٠,٣٤٣	١٤٨,٤٩١	٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	١٢,٠٦٧	٣-٣	أصول حق الاستخدام
١,٠٢٩,٣٠٩	١,٠٧٣,٩٦٨		
			الأصول المتداولة
٨٧٨,٩١٨	٧٦٢,١٨١		مخزون
٢,١١٦,٠٠٥	٢,٤٩٠,٢١١	٥	ذمم مدينة تجارية
٣٤	-		مطلوب من طرف ذي علاقة
٦٥,٩٢٥	٨٧,٦٥١		مصاريف مدفوعة مقدما وأصول أخرى
٦٧,٨١٣	٩٥,٥٧٧		نقد ونقد مماثل
٣,١٢٨,٦٩٥	٣,٤٣٥,٦٢٠		
٤,١٥٨,٠٠٤	٤,٥٠٩,٥٨٨		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦	رأس المال
٣١٦,٢٠٠	٣١٦,٢٠٠		احتياطي نظامي
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		احتياطي عام
٢٣٣,٩٢٥	٣٠٤,١١٧		أرباح مبقاة
١,٥٢٢,٥٢٥	١,٥٩٢,٧١٧		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
٦,١٧١	٦,٨٥١		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٢٨,٦٩٦	١,٥٩٩,٥٦٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠٩,٥٥٨	١٠٥,٠٦٠	١-٧	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٨,٣٨٥	٣-٣	إلتزامات عقود إيجار
٦١,٠٨٠	٦٣,٤٩٩		إلتزام منافع الموظفين المحددة
١٧٠,٦٣٨	١٧٦,٩٤٤		
			الإلتزامات المتداولة
-	٥,٠٠٠	١-٧	الجزء المتداول من تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٠٦٨,٩٥٨	١,٣٨٧,٦٩٨	٢-٧	مزاياح إسلامية قصيرة الأجل
-	١,٥٤٣	٣-٣	إلتزامات عقود إيجار
١,٢٥٤,١٥٥	١,٢٣٣,٢١٦		ذمم دائنة تجارية
١٣,٥٧٤	١٣,٣٠٨		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٩٢,١٨٢	٧٥,٤٩٨		مصاريف مستحقة وإلتزامات أخرى
٢٩,٨٠١	١٦,٨١٣		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٤٥٨,٦٧٠	٢,٧٣٣,٠٧٦		
٢,٦٢٩,٣٠٨	٢,٩١٠,٠٢٠		مجموع الإلتزامات
٤,١٥٨,٠٠٤	٤,٥٠٩,٥٨٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

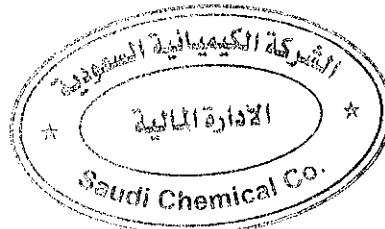
المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		إيضاحات
غير مراجعة الف ريال سعودي	غير مراجعة الف ريال سعودي	غير مراجعة الف ريال سعودي	غير مراجعة الف ريال سعودي	
١,٤٤٤,٩٥٦	١,٦٢٠,٧٥٩	٦٥٣,٧٧٥	٧٧٨,٣٥٤	٩ إيرادات
(١,٢٢٩,٨٤٠)	(١,٣٨٦,٦٣٢)	(٥٦٠,١٤٣)	(٦٥٨,٥٥٧)	تكلفة الإيرادات
٢١٥,١١٦	٢٣٤,١٢٧	٩٣,٦٣٢	١١٩,٧٩٧	اجمالي الربح
(٥٦,٩٠٠)	(٦٧,١٣٧)	(٢٩,٤٥١)	(٣٦,٠٩٤)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٤٦,٨٧٥)	(٥٥,٩٥١)	(٢٤,١٠٥)	(٣١,٢٩٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٢٩٠)	(٤,٣٠٠)	(١,٢٩٠)	(٣,١٠٠)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للنم المدينية التجارية
١١٠,٠٥١	١٠٦,٧٣٩	٣٨,٧٨٦	٤٩,٣١٣	٥ الربح التشغيلي
(١٦,٠٥٢)	(٢٤,٢٢٤)	(٨,٢٢٨)	(١٣,٠٢٥)	تكاليف تمويل
(١١١)	٦٠٢	(٦٠)	٣٩٣	إيرادات/(مصاريف) أخرى، بالصافي
٩٣,٨٨٨	٨٣,١١٧	٣٠,٤٩٨	٣٦,٦٨١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,٠١٠)	(١٢,٢٤٥)	(٢,٤١٠)	(٥,٥٠٥)	٨ مصروف الزكاة والضريبة
٨٤,٨٧٨	٧٠,٨٧٢	٢٨,٠٨٨	٣١,١٧٦	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٨٤,٨٧٨	٧٠,٨٧٢	٢٨,٠٨٨	٣١,١٧٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٤,٢٣٨	٧٠,١٩٢	٢٧,٨٢٠	٣٠,٨٩١	صافي ربح الفترة العائد إلى:
٦٤٠	٦٨٠	٢٦٨	٢٨٥	مساهمي الشركة
٨٤,٨٧٨	٧٠,٨٧٢	٢٨,٠٨٨	٣١,١٧٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٤,٢٣٨	٧٠,١٩٢	٢٧,٨٢٠	٣٠,٨٩١	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٦٤٠	٦٨٠	٢٦٨	٢٨٥	مساهمي الشركة
٨٤,٨٧٨	٧٠,٨٧٢	٢٨,٠٨٨	٣١,١٧٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٣	١,١١	٠,٤٤	٠,٤٩	١٠ ربح السهم الأساسي والمخفض (بالريال السعودي)



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر

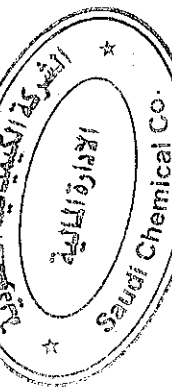
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة

حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	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	١,٤٩٤,٦٤٤	١٩٤,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٣١٦,٢٠٠	٦٣٢,٤٠٠
٨٤,٨٧٨	٦٤٠	٨٤,٢٣٨	٨٤,٢٣٨	-	-	-
٨٤,٨٧٨	٦٤٠	٨٤,٢٣٨	٨٤,٢٣٨	-	-	-
١,٥٧٣,٩٣٤	٦,٢٢٨	١,٥٨٠,١٦٢	٢٧٩,١٠٦	٣٤٠,٠٠٠	٣١٦,٢٠٠	٦٣٢,٤٠٠
١,٥٢٨,٦٩٦	٦,١٧١	١,٥٣٤,٨٦٧	٢٣٣,٩٢٥	٣٤٠,٠٠٠	٣١٦,٢٠٠	٦٣٢,٤٠٠
٧٠,٨٧٢	٦٨٠	٧٠,١٩٢	٧٠,١٩٢	-	-	-
٧٠,٨٧٢	٦٨٠	٧٠,١٩٢	٧٠,١٩٢	-	-	-
١,٥٩٩,٥٦٨	٦,٨٥١	١,٥٩٦,٧١٩	٢٣٣,٩٢٥	٣٤٠,٠٠٠	٣١٦,٢٠٠	٦٣٢,٤٠٠



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

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجدا أحمد قويدر

عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
غير مراجعة ألف ريال سعودي	غير مراجعة ألف ريال سعودي	
٩٣,٨٨٨	٨٣,١١٧	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 لصافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		إطفاءات
١,٤٣٢	١,٥٦٢	استهلاكات
١٢,٥٧١	١٦,٦٢٨	استهلاك أصول حق الاستخدام
-	٧٩١	خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
-	٢٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	١,٥٠٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
١,٢٩٠	٤,٣٠٠	مخصص التزام منافع الموظفين المحددة
٣,٢٥٠	٣,٩٠٣	تكاليف تمويل
١٦,٠٥٢	٢٤,٢٢٤	(الزيادة)/النقص في الأصول التشغيلية
٢٣٨,٥٧٤	١١٥,٢٣٧	مخزون
(٢٨٧,٠٥٥)	(٣٧٨,٥٠٦)	ذمم مدينة تجارية
(٣٨)	٣٤	مطلوب من طرف ذي علاقة
(٣٣,٥٣٣)	(٢٢,٦١٦)	مصاريف مدفوعة مقدما وأصول أخرى
(٤٥,٣٦١)	(٢٠,٩٣٩)	الزيادة/(النقص) في الإلتزامات التشغيلية
(٦,٩٩٥)	(١٨,٣٨٣)	ذمم دائنة تجارية
(٥,٩٢٥)	(١٨٨,٩٤٨)	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
(٤,٩٦٤)	(١,٤٨٤)	النقد المستخدم في العمليات
(٢٢,٤٧٨)	(٢٥,٢٣٣)	مدفوع عن التزام منافع الموظفين المحددة
(١٦,٠٥٢)	(٢٣,٤٩٣)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٤٩,٤١٩)	(٢٣٩,١٥٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
	(٢,٠٨٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٢٠٨)	(٤٨,٨٩٤)	إضافات أصول غير ملموسة
٢٥٢	-	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٣٥,٩٥٦)	(٥٠,٩٨٢)	المتحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٥,٢٦٠	٣١٨,٧٤٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٥٧٠)	التغير في التمويل الإسلامي قصير الأجل
-	(٢٦٦)	مدفوع عن التزامات عقود إيجار
٥٥,٢٦٠	٣١٧,٩٠٤	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٠,١١٥)	٢٧,٧٥٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٧٩,٥٢١	٦٧,٨١٣	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
٤٩,٤٠٦	٩٥,٥٧٧	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- الوضع القانوني وطبيعة العمليات

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

يتكون رأس مال الشركة من ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (راجع الإيضاح ٦ لمزيد من المعلومات).

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

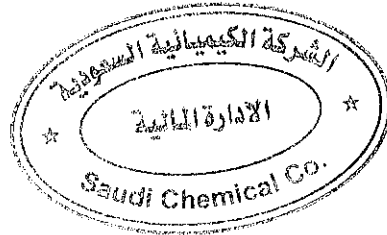
- تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني للتفجير،
- تصنيع ومزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والمحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة 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
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
٪٩٩	٪٩٩	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سينكو فارما)
٪١٠٠	٪١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة السويس العالمية للتفجرات (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 إلى الشركة الكيميائية السعودية المحدودة (شركة تابعة) ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩، والذي تم الموافقة عليه من قبل الجمعية العامة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٨.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفتريّ الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والاصدارات 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 التغيرات 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 ٤-٢ 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:

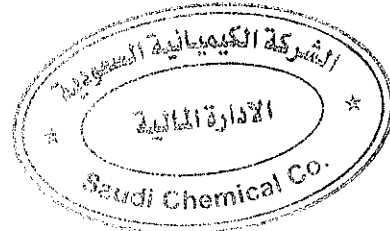
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ - ٢٠١٧،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣: الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل،
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: ميزات الدفع المنبثق مع التعويض السلبي،
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: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

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- التغيرات 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 ٢-٣ 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)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

١-٣ 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:

ألف ريال سعودي	
١٦,٦٦١	ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٥,١٣٥)	(ب طرح): 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)
٧,٩٧٧	منها:
١,٤٢٠	التزامات عقود إيجار غير متداولة
٩,٣٩٧	التزامات عقود إيجار متداولة

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 اراض ومستودعات ومكاتب.

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

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

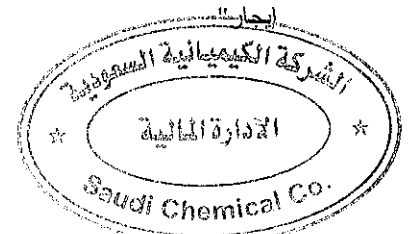
لم يكن هنالك أي تأثير على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩.

(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 انتهاء للعقد.

كما اختارت المجموعة عدم إعادة تقييم ما إذا كان عقد ما هو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الجديدة

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

حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٨، تم تصنيف إيجارات الممتلكات والألات 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.

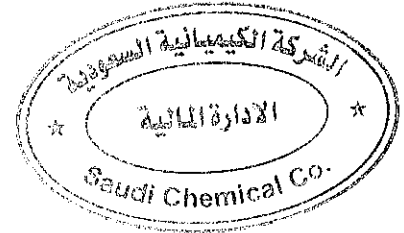
يتم خصم دفعات عقود الإيجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار. إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل، يتم استخدام معدل الإقتراض المتزايد للمستأجر، كونه المعدل الذي يجب على المستأجر أن يدفعه لاقتراض التمويل اللازم للحصول على أصل مشابه في القيمة ضمن بيئة اقتصادية مشابهة وأحكام وشروط مشابهة.

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 والبند 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
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٣ المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي وفي الربح أو الخسارة
مفصلاً أدناه، القيم الدفترية لأصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والحركة خلال الفترة:

غير مراجعة ألف ريال سعودي	أصول حق الاستخدام
١٠,٢٨٧	١ يناير ٢٠١٩
٢,٥٧١	إضافات
(٧٩١)	مصرف الاستهلاك
١٢,٠٦٧	٣٠ يونيو ٢٠١٩
غير مراجعة ألف ريال سعودي	التزامات عقود الإيجار
٩,٣٩٧	١ يناير ٢٠١٩
٢,٥٧١	إضافات
(٢,٠٤٠)	منقوع / محول إلى التزامات أخرى
٩,٩٢٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٨,٣٨٥	منها:
١,٥٤٣	التزامات عقود إيجار غير متداولة
٩,٩٢٨	التزامات عقود إيجار متداولة

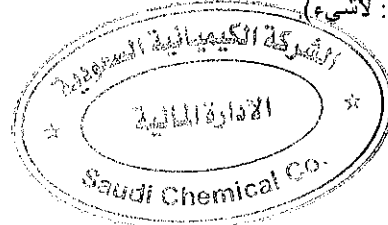
مفصلاً أدناه، المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

غير مراجعة ألف ريال سعودي	مصرف استهلاك أصول حق الاستخدام
٧٩١	مصرف الفائدة على التزامات عقود الإيجار
٢٢٩	مصرف الإيجار - عقود إيجار قصيرة الأجل
٣,٥٥٣	مجموع المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة
٤,٥٧٣	

٤- ممتلكات والآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
فيما يلي ملخصاً لحركة الممتلكات والآلات والمعدات:

للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إضافات
غير مراجعة ألف ريال سعودي	غير مراجعة ألف ريال سعودي	استيعادات
٦,٠٨٥	٣٠,٧٤٦	تحويلات داخلية
(٢٥٢)	(٢٠٠)	مصرف استهلاك
١٨٣,٥٣٥	-	
(١٢,٥٧١)	(١٦,٦٢٨)	

استيعدت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ أصولاً بصافي قيمة دفترية بلغت ٢٠٠ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٥٢ ألف ريال سعودي)، والذي نتج عنه خسائر استبعاد بمبلغ ٢٠٠ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا شيء).



الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ممتلكات والآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ (تتمة)
فيما يلي ملخصاً لحركة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
غير مراجعة	غير مراجعة
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي

٣٠,١٢٣	١٨,١٤٨
(١٨٣,٥٣٥)	-

إضافات
تحويلات خارجة

بلغت تكاليف التمويل المدرجة في تكلفة الأصول المؤهلة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٠,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١,٦ مليون ريال سعودي).

تتمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو 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 ايضا ١٢-٢ بخصوص الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

ان 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

من الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ما يقارب ٧١% أو ١,٨٢٦ مليون ريال سعودي كانت مستحقة من مؤسسات حكومية سعودية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٢% أو ١,٥٧٠ مليون ريال سعودي). تتمتع هذه المؤسسات بتصنيف ائتماني قوي في السوق السعودي. تم بيع ما يقارب ٢٣% أو ٣٦٧ مليون ريال سعودي من اجمالي المبيعات لعميل واحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٨% أو ٤٠٠ مليون ريال سعودي).

قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١,٣ مليون ريال سعودي).

٦- رأس المال

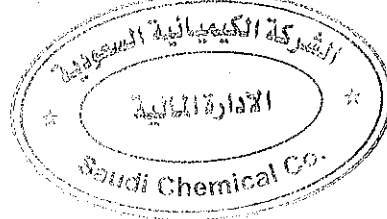
بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦٣٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٣٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مكون من ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

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. ستتم الزيادة في رأس المال عن طريق رسملة مبلغ ٢١٠,٨ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقة بعد الحصول على موافقات الجمعية العامة غير العادية والجهات المختصة.

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 المحصل منها ١١٨,٥٦ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو 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 بالاصافي من تكلفة المعاملة المطفنة والبالغة ٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩ مليون ريال سعودي). يستحق اجمالي التمويل السداد بعد فترة سماح على ستة عشر قسط نصف سنوية متتالية بدءاً من ١٥ شوال ١٤٤١هـ الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٠م و آخر 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧- التمويل (تتمة)

٢-٧ تمويل إسلامي قصير الأجل

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٣٠ مليون ريال سعودي)، وقد تم سحب مبلغ ١٩٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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 ٢,١٧٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٩٠٠ مليون ريال سعودي) لتمويل عملياتها التشغيلية. تتضمن التسهيلات مرابحات قصيرة الأجل وخطابات ضمان واعتمادات مستنديه وقد تم سحب مبلغ ١,١١٨ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٤٠ مليون ريال سعودي). كما تم استخدام ٦٦٠ 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 بنك محلي بمبلغ ١٤٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠٣ مليون ريال سعودي). وقد تم سحب مبلغ ٦٦ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو 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 وتنازل مؤكد عن متحصلات تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح البنك المحلي. تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية والتي تتطلب الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية.

لدى الشركة الكيمائية للاستثمار التجاري تسهيلات ائتمانية مع بنك محلي بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء). وقد تم سحب مبلغ ١٢ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء). كما تم استخدام ١٦ 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 الكيمائية السعودية المحدودة تسهيلات ائتمانية مع بنك محلي بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء). ولم يتم سحب أي مبلغ من هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء). تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر.

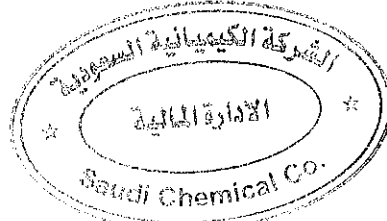
٨- زكاة وضريبة دخل

قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص زكاة وضريبة دخل لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ١٢,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٩ مليون ريال سعودي).

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

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، حصلت سينكو فارما على ربط زكوي نهائي حتى سنة ٢٠١٦ والذي أسفر عن دفع مبلغ ٨,٦٦٦,١١٩ ريال سعودي. وفي الفترة اللاحقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، حصلت سينكو فارما على ربط زكوي نهائي لسنة ٢٠١٧ والذي أسفر عن دفع مبلغ ١٧٧,٠٩٨ ريال سعودي.

قامت شركة سينكو بتقديم اعتراض على مطالبة 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
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- إيرادات

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
غير مراجعة	غير مراجعة	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١,٤٣٨,٠٢٨	١,٦١٧,١٨٧	بيع السلع
٦,٩٢٨	٣,٥٧٢	تقديم الخدمات
١,٤٤٤,٩٥٦	١,٦٢٠,٧٥٩	

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 مصدرة.

١١- فئات الأصول المالية والالتزامات المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مراجعة	غير مراجعة	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٢,١١٦,٠٠٥	٢,٤٩٠,٢١١	أصول مالية بالتكلفة المطفأة
٦٧,٨١٣	٩٥,٥٧٧	ذمم مدينة تجارية
٢,١٨٣,٨١٨	٢,٥٨٥,٧٨٨	نقد ونقد مماثل
		مجموع الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
١٠٩,٥٥٨	١١٠,٠٦٠	الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
-	٩,٩٢٨	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٠٦٨,٩٥٨	١,٣٨٧,٦٩٨	التزامات عقود الإيجار
١,٢٥٤,١٥٥	١,٢٣٣,٢١٦	مراجعات إسلامية قصيرة الأجل
١٣,٥٧٤	١٣,٣٠٨	ذمم دائنة تجارية
		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٢٢,٠٣٢	٢٧,١١٦	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى باستثناء الإيرادات غير المكتسبة
٢,٤٦٨,٢٧٧	٢,٧٨١,٣٢٦	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.

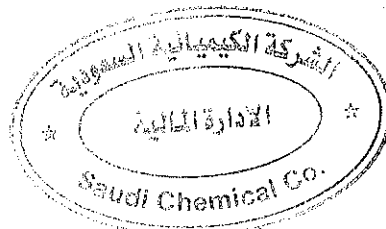
١٢- الإلتزامات المحتملة والارتباطات

١٢-١ الإلتزامات محتملة

لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٥٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٦٨ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٢٥ 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 يونيو ٢٠١٩ تتعلق بأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ١٤٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥٨ مليون ريال سعودي).



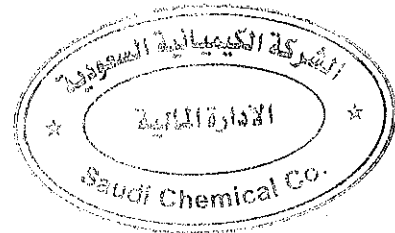
الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 من 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 ألف ريال سعودي		قطاع المتفجرات ألف ريال سعودي	
		ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)					
٧٩٧,٥٠٧	٩,٣٩٧	٧٢٦,٧٢٦	٦١,٣٨٤		الإيرادات الخارجية
(١٩,١٥٣)	(٥,١٧٥)	(١٣,٩٧٨)	-		الإيرادات بين القطاعات
٧٧٨,٣٥٤	٤,٢٢٢	٧١٢,٧٤٨	٦١,٣٨٤		صافي الإيرادات
(٨,٤٢٨)	(١,١٧٨)	(٤,٨٤٧)	(٢,٤٠٣)		استهلاكات
(٧٧١)	-	(٧٥٨)	(١٣)		إطفاءات
(٧٣٧,٩٧٩)	(٢,٩٨٩)	(٦٨٩,٣٥٤)	(٤٥,٦٣٦)		المصاريف الأخرى
٣١,١٧٦	٥٥	١٧,٧٨٩	١٣,٣٣٢		ربح القطاع
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)					
١,٦٦٢,١١٩	٣٧,٩٢٤	١,٤٩٦,٦٢٨	١٢٧,٥٦٧		الإيرادات الخارجية
(٤١,٣٦٠)	(٢٣,٢٨٨)	(١٨,٠٧٢)	-		الإيرادات بين القطاعات
١,٦٢٠,٧٥٩	١٤,٦٣٦	١,٤٧٨,٥٥٦	١٢٧,٥٦٧		صافي الإيرادات
(١٧,٤١٩)	(٢,٣٩٣)	(٩,٦٠٢)	(٥,٤٢٤)		استهلاكات
(١,٥٦٢)	-	(١,٥٤٨)	(١٤)		إطفاءات
(١,٥٣٠,٩٠٦)	(٨,٨٤٥)	(١,٤٢٤,٩٦٧)	(٩٧,٠٩٤)		المصاريف الأخرى
٧٠,٨٧٢	٣,٣٩٨	٤٢,٤٣٩	٢٥,٠٣٥		ربح القطاع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)					
٤,٥٠٩,٥٨٨	١٠٦,٨٣٣	٣,٤٦٤,١٩٣	٩٣٨,٥٦٢		أصول القطاع
٢,٩١٠,٠٢٠	٥,٦٠٩	٢,٦٣٩,٣٨٣	٢٦٥,٠٢٨		التزامات القطاع



الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ألف ريال سعودي	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم ألف ريال سعودي	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية ألف ريال سعودي	قطاع المتفجرات ألف ريال سعودي	
				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٦٦٩,٤٤٥	١٥,٧٠٦	٥٩٥,٤٤٠	٥٨,٢٩٩	الإيرادات الخارجية
(١٥,٦٧٠)	(١٣,٧٣٥)	(١,٩٣٥)	-	الإيرادات بين القطاعات
٦٥٣,٧٧٥	١,٩٧١	٥٩٣,٥٠٥	٥٨,٢٩٩	صافي الإيرادات
(٧,١٦٧)	(١,٢٠٨)	(٣,٥٨٧)	(٢,٣٧٢)	استهلاكات
(٧١٤)	-	(٦٩٣)	(٢١)	إطفاءات
(٦١٧,٨٠٦)	(٩٧٩)	(٥٦٨,٨١٨)	(٤٨,٠٠٩)	المصاريف الأخرى
٢٨,٠٨٨	(٢١٦)	٢٠,٤٠٧	٧,٨٩٧	ربح (خسارة) القطاع
				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)
١,٤٨١,٥٦٩	٣٦,٢٩٥	١,٣٠٧,٢٩٢	١٣٧,٩٨٢	الإيرادات الخارجية
(٣٦,٦١٣)	(٣٢,٢١١)	(٤,٤٠٢)	-	الإيرادات بين القطاعات
١,٤٤٤,٩٥٦	٤,٠٨٤	١,٣٠٢,٨٩٠	١٣٧,٩٨٢	صافي الإيرادات
(١٢,٥٧١)	(٢,٤٠٤)	(٥,٣٣٧)	(٤,٨٣٠)	استهلاكات
(١,٤٣٢)	-	(١,٣٨٨)	(٤٤)	إطفاءات
(١,٣٤٦,٠٧٥)	(٩٢٠)	(١,٢٤٠,٣٦٦)	(١٠٤,٧٨٩)	المصاريف الأخرى
٨٤,٨٧٨	٧٦٠	٥٥,٧٩٩	٢٨,٣١٩	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- أرقام المقارنة

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

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠١٩ م.

