

الشركة الكيمائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١



. رئيس مجلس الإدارة  
م. فهد صالح الجربوع

الرئيس التنفيذي للمجموعة  
م. تامر محمد المهيد

الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة  
سامح فتحي حسن

الشركة الكيميائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والذخيل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى السادة المساهميين المحترمين  
الشركة الكيميائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الكيميائية السعودية القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 (٢٤) "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 لإرتباطات 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. 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 إكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نؤدي أي رأي مراجعة.

### الإستنتاج

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 ٢٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)  
الرياض في ٢٢ رمضان ١٤٤٢ هـ  
الموافق ٤ مايو ٢٠٢١ م

الشركة الكيمائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة ألف ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ غير مراجعة ألف ريال سعودي	إيضاحات	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧		شهرة
٧,٠٥٢	٦,٥٣٢		أصول غير ملموسة
٤٧٨,٧٨٣	٤٦٩,٥٣٣	٣	ممتلكات والآلات ومعدات
٤٢٣,٨٨٤	٤٧٦,٥١٤	٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١١,٥٠١	١٠,٩٣٦		أصول حق الإستخدام
١,٣٩١,٠٢٧	١,٤٣٣,٣٢٢		
			<b>الأصول المتداولة</b>
١,٥٩٢,٤٨٧	١,٣٨٧,٥٧٩		مخزون
١,٦٨٧,٦٢٧	٢,٠٨٥,٢٦١	٤	ذمم مدينة تجارية
٦١,٣٥٢	٧٨,٨٤٤		مصاريف مدفوعة مقدما وأصول أخرى
١٥٠,٣٢٦	١٠٢,٦٨٧		نقد ونقد مماثل
٣,٤٩١,٧٩٢	٣,٦٥٤,٣٧١		
٤,٨٨٢,٨١٩	٥,٠٨٧,٦٩٣		<b>مجموع الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٨٤٣,٢٠٠	٨٤٣,٢٠٠	٥	رأس المال
٣٢٦,٨٩٠	٣٢٦,٨٩٠		إحتياطي نظامي
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		إحتياطي عام
١٢٠,٢٦٧	١٦١,٠٩٨		أرباح مبقاة
١,٦٣٠,٣٥٧	١,٦٧١,١٨٨		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٧,١٢٨	٧,٤٩٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٣٧,٤٩٥	١,٦٧٨,٦٨٧		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٢٩٨,٨٩٩	٢٩٩,٣٧١	١-٦	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨,٣١٦	٦,٧٢٩		إلتزامات إيجار
٦٣,٧٦٩	٦١,٧١٦		إلتزام منافع الموظفين المحددة
٣٧٠,٩٨٤	٣٦٧,٨١٦		
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٢٠,٦٠٠	٢٠,٦٠٠	١-٦	الجزء المتداول من تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢,٠١٩	١,٥٨٧		الجزء المتداول من إلتزامات إيجار
١,٣٩٩,٦٥٨	١,٦٦٩,٨٦٥	٢-٦	تمويل إسلامي قصير الأجل
١,٢٣٦,١٢٣	١,١٣٢,٢٤٨		ذمم دائنة تجارية
١٣,٣٠٨	١٣,٣٠٨		توزيعات أرباح غير مدفوعة
١٦٨,٤٢٥	١٥٩,٧٤٥		مصاريف مستحقة وإلتزامات أخرى
٣٤,٢٠٧	٤٣,٨٣٧	٧	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٨٧٤,٣٤٠	٣,٠٤١,١٩٠		
٣,٢٤٥,٣٢٤	٣,٤٠٩,٠٠٦		
٤,٨٨٢,٨١٩	٥,٠٨٧,٦٩٣		<b>مجموع الإلتزامات</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية والإلتزامات</b>

مجموع الإلتزامات  
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات



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

رئيس مجلس الإدارة  
م. فهد صالح الجربوع

الرئيس التنفيذي للمجموعة  
م. ثامر محمد المهيد

الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة  
سامح فتحي حسن

الشركة الكيمائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات	
غير مراجعة	غير مراجعة		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي		
٧٩٩,٥٨١	٩٦٩,٤٦١	٨	إيرادات
(٦٦٩,٤٤٢)	(٨٣٢,٤١٣)		تكلفة الإيرادات
١٣٠,١٣٩	١٣٧,٠٤٨		إجمالي الربح
(٣٦,٧٤٨)	(٤٠,٣٨٠)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٣٠,٢٦٠)	(٢٧,٩٨٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٨٣١)	(٨,٠٠٠)	٤	مخصص الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية
٥٤,٣٠٠	٦٠,٦٨٤		الربح التشغيلي
(١١,٠٢٥)	(١٠,١٤٠)		تكليف تمويل
١٥١	٢٧٨		إيرادات أخرى، بالصافي
٤٣,٤٢٦	٥٠,٨٢٢		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,١٩٥)	(٩,٦٣٠)	٧	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٣٨,٢٣١	٤١,١٩٢		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٣٨,٢٣١	٤١,١٩٢		مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٧,٩٦٨	٤٠,٨٣١		صافي ربح الفترة العائد إلى:
٢٦٣	٣٦١		مساهمي الشركة
٣٨,٢٣١	٤١,١٩٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٧,٩٦٨	٤٠,٨٣١		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٢٦٣	٣٦١		مساهمي الشركة
٣٨,٢٣١	٤١,١٩٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٤٥	٠,٤٨	٩	ربح السهم الأساسي والمخفض (بالريال السعودي)

رئيس مجلس الإدارة  
م. فهد صالح الجربوع

الرئيس التنفيذي للمجموعة  
م. ثامر محمد المهيد

الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة  
سامح فتحى حسن

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



الشركة الكيميائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة						
حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية
المجموع	غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبنية	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
١,٥٦٠,٠٠٦١	٦,٠٩٥	١,٥٥٣,٩٦٦	٥١,٢٧٨	٣٤٠,٠٠٠	٣١٩,٤٨٨	٨٤٣,٢٠٠
٣٨,٣٣١	٢٦٣	٣٧,٩٦٨	٣٧,٩٦٨	-	-	-
٣٨,٣٣١	٢٦٣	٣٧,٩٦٨	٣٧,٩٦٨	-	-	-
١,٥٩٨,٢٩٢	٦,٣٥٨	١,٥٩١,٩٣٤	٨٩,٢٤٦	٣٤٠,٠٠٠	٣١٩,٤٨٨	٨٤٣,٢٠٠
١,٦٣٧,٤٩٥	٧,١٣٨	١,٦٣٠,٣٥٧	١٢٠,٢٦٧	٣٤٠,٠٠٠	٣٢٦,٨٩٠	٨٤٣,٢٠٠
٤١,١٩٢	٣٦١	٤٠,٨٣١	٤٠,٨٣١	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٤١,١٩٢	٣٦١	٤٠,٨٣١	٤٠,٨٣١	-	-	-
١,٦٧٨,٦٨٧	٧,٤٩٩	١,٦٧١,١٨٨	١٦١,٠٩٨	٣٤٠,٠٠٠	٣٢٦,٨٩٠	٨٤٣,٢٠٠

رئيس مجلس الإدارة  
د. فهد صالح الجريوع

الرئيس التنفيذي للمجموعة  
محمد ناصر محمد المهيد

الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة  
سامح فتحي حسن



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

الشركة الكيمائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	
غير مراجعة		غير مراجعة	
ألف ريال سعودي		ألف ريال سعودي	
٤٣,٤٢٦	٥٠,٨٢٢		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>			
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة			
<b>تعديلات لـ</b>			
١,٠٩١	٥٢٠		
٩,٤٧١	١٠,٢٧٨		
٤٤٨	٥٦٥		
(٨٠)	٦		
٥٠٠	١٠,٦٦٠		
٨,٦٥٦	٨,٠٠٠		
١,٩٢١	١,٧٥٩		
١١,٠٢٥	١٠,١٤٠		
<b>(الزيادة) النقص في الأصول التشغيلية:</b>			
٧٧,١١٦	١٩٤,٢٤٨		
(٢٤,٣٨٥)	(٤٠٥,٦٣٤)		
(٢٤,١٤٤)	(١٧,٤٩٢)		
<b>الزيادة (النقص) في الإلتزامات التشغيلية:</b>			
(٣٣١,٣٣٨)	(١٠٣,٨٧٥)		
٨,٩٩٣	(٨,٦٨٠)		
(٢١٧,٣٠٠)	(٢٤٨,٦٨٣)		
(١,٢٦٢)	(٣,٨١٢)		
(١٠,٦٦٩)	(١٠,١٤٠)		
(٢٢٩,٢٣١)	(٢٦٢,٦٣٥)		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>			
(٧,٥٠٠)	-		
(٣١,٣٨٢)	(٥٣,١٩٤)		
٨٠	٢		
(٣٨,٨٠٢)	(٥٣,١٩٢)		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>			
(٥٢٢)	(٢٠,١٩)		
٢٩٨,٨٧٥	٢٧٠,٢٠٧		
٢٩٨,٣٥٣	٢٦٨,١٨٨		
٣٠,٣٢٠	(٤٧,٦٣٩)		
٩١,٨٣٠	١٥٠,٣٢٦		
١٢٢,١٥٠	١٠٢,٦٨٧		
١,١٢١	٩٢٢		

رئيس مجلس الإدارة  
م. فهد صالح الجربوع

الرئيس التنفيذي للمجموعة  
م. ثامر محمد المهيد

الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة  
سامح فتحى حسن

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



Handwritten signature in blue ink.

الشركة الكيمائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١- الوضع القانوني وطبيعة العمليات

إن الشركة الكيمائية السعودية القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١١١ الصالدر بالرياض بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٢هـ الموافق ٢٨ مارس ١٩٧٢م. إن الشركة مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

يتكون رأس مال الشركة من ٨٤,٣٢٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (راجع الإيضاح ٥ لمزيد من المعلومات).

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

- إدارة الشركات التابعة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها الشركة وتوفير الدعم اللازم لها وإمتلاك العقارات.
- تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الإستعمال 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.

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

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة ولشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	بلد التأسيس	الشركة التابعة
%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 الكيمائية للإستثمار التجاري المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة (شركة أجا فارما)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الإلتزام

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 للمراجعين والمحاسبين.

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 ٢٠٢٠.



Handwritten signature or mark.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢- أسس الإعداد (تتمة)

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 ٢٠٢٠.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي توصلت لها الإدارة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لحالة عدم التأكد في التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٥-٢ الأمور الهامة خلال الفترة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تصنيف نفسي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) بالجائحة إقراراً منها بانتشاره السريع في كافة أنحاء العالم. وقد أثر نفسي الفيروس أيضاً على دول مجلس التعاون الخليجي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وقد إتخذت الحكومات في كافة أنحاء العالم العديد من الإجراءات بهدف إحتواء إنتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية، على وجه الخصوص، بإغلاق الحدود، وإصدار إرشادات للتباعد الاجتماعي، وفرضت الإغلاق وحظر التجول على مستوى البلاد.

إستجابة للإنتشار السريع لفيروس كورونا وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الإجتماعية والإقتصادية، قامت الإدارة بتقييم تأثيره على أنشطتها التشغيلية الحالية والمستقبلية وقامت بإتخاذ سلسلة من الإجراءات الوقائية والإحترازية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرهم.

وكما بتاريخ إعداد القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تحدد الإدارة أي أثر جوهري على عمليات الشركة ونتاجها المالية ناتج عن نفسي كوفيد - ١٩. قد تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة مستقبلاً، وستواصل الإدارة تقييم طبيعة ومدى الأثر الناتج عن ذلك على عمليات المجموعة ونتاجها المالية.

٦-٢ السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣- ممتلكات والآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ

فيما يلي ملخصاً لحركة الممتلكات والآلات والمعدات:

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ غير مراجعة ألف ريال سعودي	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ غير مراجعة ألف ريال سعودي	
٥,٣٤٧	١,٠٣٦	إضافات
-	(٨)	إستبعادات
٣٤٤	-	تحويلات داخلية
(٩,٤٧١)	(١٠,٢٧٨)	مصروف إستهلاك

إستبعدت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ أصولاً بصافي قيمة دفترية بلغت ٨ آلاف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء)، والذي نتج عنه خسائر إستبعاد بمبلغ ٦ آلاف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: أرباح إستبعاد بـ ٨٠ ألف ريال).

فيما يلي ملخصاً لحركة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ غير مراجعة ألف ريال سعودي	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ غير مراجعة ألف ريال سعودي	
٢٦,٠٣٥	٥٢,٦٣٠	إضافات
(٣٤٤)	-	تحويلات خارجة

بلغت تكاليف التمويل المدرجة في تكلفة الأصول المؤهلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ لا شيء (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٦٩٦ ألف ريال سعودي).

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

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

٤- ذمم مدينة تجارية

تتضمن الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ أرصدة مستحقة من مؤسسات حكومية سعودية بمبلغ ١,٥١٥ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٧٣٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,١٣٨ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٦٧٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية). تتمتع هذه المؤسسات بتصنيف ائتماني قوي في السوق السعودي. تتضمن الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبيعات لعميل واحد بمبلغ ٤٧٥ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ٤٩٪ من إجمالي الإيرادات (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩٠ مليون ريال سعودي أي ما نسبته ١١٪ من إجمالي الإيرادات).

قامت المجموعة بالإعتراف بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

٥- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مكون من ٨٤,٣٢٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٤,٣٢٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦- التمويل

١-٦ تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

وقعت إحدى شركات المجموعة (شركة أجا فارما) إتفاقية تمويل طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لغرض تمويل النفقات الرأسمالية لمصنع الشركة في مدينة حائل، بقيمة ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي، بلغ المستلم منها ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٥٧,٥ 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 المطفأة والبالغة ٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧ مليون ريال سعودي). يستحق إجمالي التمويل السداد بعد فترة سماح على خمسة عشر قسط نصف سنوية متتالية بدءاً من ١٥ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٨ يناير ٢٠٢١ م وأخر دفعة بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٩ هـ الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٢٧ م. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر ورهن ممتلكات والآلات ومعدات الشركة التابعة كما تتضمن الإتفاقية بعض التعهدات المالية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تجري الشركة التابعة مناقشات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لإعادة جدولة القرض ولم تسدد أول دفعة والمستحقة في ٢٨ يناير ٢٠٢١ م.

كما وقعت إحدى شركات المجموعة (الشركة الكيميائية السعودية المحدودة) إتفاقية تمويل طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لغرض تمويل النفقات الرأسمالية للمصنع الجديد في مدينة الرياض، بقيمة ٢٢٩ مليون ريال سعودي، بلغ المستلم منها ١٨٣,٢ مليون ريال سعودي حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨٣,٢ مليون ريال سعودي). إن المبالغ المستلمة من الصندوق خفضت بالأصل برسوم إدارية بمبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي، وبالتالي فإن الرصيد يظهر بالصافي من تكلفة المعاملة المطفأة والبالغة ١٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤,٢ مليون ريال سعودي). يستحق إجمالي التمويل السداد بعد فترة سماح على أربعة عشر قسط نصف سنوية متتالية بدءاً من ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ م وأخر دفعة بتاريخ ١٥ شوال ١٤٥٠ هـ الموافق ٢٨ فبراير ٢٠٢٩ م. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر ورهن ممتلكات والآلات ومعدات الشركة التابعة كما تتضمن الإتفاقية بعض التعهدات المالية.

فيما يلي ملخصاً بمعلومات تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
غير مراجعة	مراجعة	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٣٨٦,٥٠٠	٣٨٦,٥٠٠	سقف التمويل
٣٤٠,٧٠٠	٣٤٠,٧٠٠	مسحوبات
(٢٠,٧٢٩)	(٢١,٢٠١)	يخصم: رسوم إدارية
٣١٩,٩٧١	٣١٩,٤٩٩	
٢٩٩,٣٧١	٢٩٨,٨٩٩	منها:
٢٠,٦٠٠	٢٠,٦٠٠	الجزء غير المتداول
٣١٩,٩٧١	٣١٩,٤٩٩	الجزء المتداول



Handwritten signature or initials in blue ink.

الشركة الكيميائية السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوية الموحدة المختصرة (تمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦- التمويل (تمة)

٢-٦ تمويل إسلامي قصير الأجل  
تستخدم المجموعة التمويل الإسلامي لتمويل عملياتها التشغيلية. تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل بسعر الإقراض بين البنوك السعودية ("سايبور") بالإضافة إلى هامش ثابت. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تتضمن إتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية والتي تتطلب الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية، كما أن إحدائها تتضمن تنازل مؤكد عن متحصلات تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح البنك المقرض. فيما يلي ملخصاً بمعلومات التمويل الإسلامي قصير الأجل:

المبالغ المستخدمة على شكل

المبلغ غير المستخدمة	(إيضاح ١-١١)		(إيضاح ٢-١١)		سقف التمويل
	ألف ريال سعودي	خطابات ضمان	ألف ريال سعودي	إعتمادات مستندية	
٢٥٤,٤٢٩	١٤,٣٢١	-	١٢٠,٩٧٥	-	٣٨٩,٧٢٥
١,٤٩٥,٦٩٣	١٦٢,٦٧٩	٢٤٦,٢٤٦	١,٣٠٥,٠٨٢	٢٤٦,٢٤٦	٣,٢٠٩,٧٠٠
٣٧,٣٨٣	-	-	٢٧,٦١٧	-	٦٥,٠٠٠
٤٣,٨٨١	-	٤,١٢٣	٧٤,٩٩٦	-	١٢٣,٠٠٠
١٩٨,٩٥٣	٥٧٤	-	١٤١,١٩٥	-	٣٤٠,٧٢٢
٢,٠٣٠,٣٣٩	١٧٧,٥٧٤	٢٥٠,٣٦٩	١,٦٦٩,٨٦٥	-	٤,١٢٨,١٤٧

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
الشركة السعودية الكيميائية القابضة  
الشركة السعودية العالمية للتجارة (سبنكو فارما)  
الشركة الكيميائية للإستثمار التجاري المحدودة  
شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة (شركة أجا فارما)  
الشركة الكيميائية السعودية المحدودة  
المجموع

المبالغ المستخدمة على شكل

المبلغ غير المستخدمة	(إيضاح ١-١١)		(إيضاح ٢-١١)		سقف التمويل
	ألف ريال سعودي	خطابات ضمان	ألف ريال سعودي	إعتمادات مستندية	
٢٠٣,٦٧٩	١٤,٣٢١	-	١٧١,٧٢٥	-	٣٨٩,٧٢٥
١,٦٧١,٩١٢	٢٥٢,٠٤٦	٢٩٦,٨٩٤	٩٨٨,٨٤٨	٢٩٦,٨٩٤	٣,٢٠٩,٧٠٠
٢٠,٢٢١	-	٩,١١٧	٣٥,٦٦٢	-	٦٥,٠٠٠
٣٦,٠٢٠	-	٤,٥٥١	٨٢,٤٢٩	-	١٢٣,٠٠٠
٢١٩,١٥٤	٥٧٤	-	١٢٠,٩٩٤	-	٣٤٠,٧٢٢
٢,١٥٠,٩٨٦	٢٦٦,٩٤١	٣١٠,٥٦٢	١,٣٩٩,٦٥٨	-	٤,١٢٨,١٤٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)  
الشركة السعودية الكيميائية القابضة  
الشركة السعودية العالمية للتجارة (سبنكو فارما)  
الشركة الكيميائية للإستثمار التجاري المحدودة  
شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة (شركة أجا فارما)  
الشركة الكيميائية السعودية المحدودة  
المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧- زكاة وضريبة دخل

قامت المجموعة بالإعتراف بمخصص زكاة وضريبة دخل لفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٥,٢ مليون ريال سعودي).

قدمت الشركة وشركاتها التابعة، سينكو فارما، الشركة الكيميائية للإستثمار التجاري، شركة أجا فارما، والشركة الكيميائية السعودية المحدودة إقراراتهم الزكوية، وحصلت على شهادات الزكاة حتى سنة ٢٠١٩.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، حصلت الشركة على ربط زكوي نهائي للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ من الهيئة العامة للزكاة والدخل، والذي أظهر ان هناك مبالغ مستحقة بقيمة ١٠,٢٢٧,٦١١ ريال سعودي، وجاري الإعتراض عليها من قبل الشركة وفقاً للإجراءات ذات الصلة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حصلت سينكو فارما والشركة الكيميائية للإستثمار التجاري على الربوط الزكوية النهائية حتى سنة ٢٠١٧، من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، حصلت أجا فارما على الربط الزكوي النهائي لسنة ٢٠١٩، من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

٨- إيرادات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٨٠٨,٣٣٨	٩٧٩,٤٤٣	بيع السلع
٢,٢٢٩	-	تقديم الخدمات
(١٠,٩٨٦)	(٩,٩٨٢)	خصومات
٧٩٩,٥٨١	٩٦٩,٤٦١	

٩- ربح السهم الأساسي والمخفض

يتم إحتساب 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.

١٠- الأدوات المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
مراجعة	غير مراجعة	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١,٦٨٧,٦٢٧	٢,٠٨٥,٢٦١	أصول مالية بالتكلفة المطفأة
٣٥,٩٩٠	٣٦,٥٧٥	ذمم مدينة تجارية
١٥٠,٣٢٦	١٠٢,٦٨٧	أصول أخرى
١,٨٧٣,٩٤٣	٢,٢٢٤,٥٢٣	نقد ونقد مماثل
		مجموع الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
٣١٩,٤٩٩	٣١٩,٩٧١	إلتزامات مالية بالتكلفة المطفأة
١٠,٣٣٥	٨,٣١٦	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٣٩٩,٦٥٨	١,٦٦٩,٨٦٥	إلتزامات إيجار
١,٢٣٦,١٢٣	١,١٣٢,٢٤٨	تمويل إسلامي قصير الأجل
١٣,٣٠٨	١٣,٣٠٨	ذمم دائنة تجارية
٧٧,٥٤٠	٧٩,٢٥٦	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣,٠٥٦,٤٦٣	٣,٢٢٢,٩٦٤	مصاريف مستحقة وإلتزامات أخرى *
		مجموع الإلتزامات المالية بالتكلفة المطفأة

\* باستثناء العمولات غير المكتسبة والمقبوضات مقدما من العملاء.

لم تعرض المجموعة إيصاحات القيمة العادلة لأن القيم الدفترية للأصول والإلتزامات المالية تقارب بشكل معقول قيمها العادلة.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢- 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)				
٩٩٢,٠٠٤	١٠,٦١٧	٨٩٩,٧٥٣	٨١,٦٣٤	الإيرادات الخارجية
(٢٢,٥٤٣)	(٥,٢١١)	(١٧,٣٣٢)	-	الإيرادات بين القطاعات
٩٦٩,٤٦١	٥,٤٠٦	٨٨٢,٤٢١	٨١,٦٣٤	صافي الإيرادات
(٥٢٠)	-	(٥٠٩)	(١١)	إطفاءات
(١٠,٢٧٨)	(١,٢٠٤)	(٦,١٩٩)	(٢,٨٧٥)	إستهلاكات
(٥٦٥)	-	(٤٠٢)	(١٦٣)	إستهلاكات أصول حق الاستخدام
(٨,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	الهبوط في قيمة الذمم المدينة
(٩٠٨,٩٠٦)	(٥,١٠٠)	(٨٤٢,٧١٤)	(٦١,٠٩٢)	المصاريف الأخرى
٤٤,١٩٢	(٨٩٨)	٢٧,٥٩٧	١٤,٤٩٣	الدخل الشامل للقطاع

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
٨٢٩,٣٩٢	١٥,٠٢٥	٧٤٢,٣٢٢	٧٢,٠٤٥	الإيرادات الخارجية
(٢٩,٨١١)	(١٣,٥٢٦)	(١٦,٢٨٥)	-	الإيرادات بين القطاعات
٧٩٩,٥٨١	١,٤٩٩	٧٢٦,٠٣٧	٧٢,٠٤٥	صافي الإيرادات
(١,٠٩١)	-	(١,٠٧٩)	(١٢)	إطفاءات
(٩,٤٧١)	(١,٢٢٦)	(٥,٣٢٣)	(٢,٩٢٢)	إستهلاكات
(٤٤٨)	-	(٢٨٢)	(١٦٦)	إستهلاكات أصول حق الاستخدام
(٨,٨٣١)	-	(٦,٦٨٢)	(٢,١٤٩)	الهبوط في قيمة الذمم المدينة
(٧٤١,٥٠٩)	(٩٢٠)	(٦٨٩,٧٢٤)	(٥٠,٨٦٥)	المصاريف الأخرى
٣٨,٢٣١	(٦٤٧)	٢٢,٩٤٧	١٥,٩٣١	الدخل الشامل للقطاع



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٣- توزيعات أرباح  
أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٢٦ شعبان ١٤٤٢هـ الموافق ٠٨ إبريل ٢٠٢١ م للجمعية العامة بتوزيعات أرباح بقيمة ٤١,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي (٠,٥٠ ريال سعودي لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

١٤- الأحداث اللاحقة  
تعتد إدارة المجموعة أنه لم تحدث أي أحداث جوهرية بعد نهاية الفترة التي قد تتطلب التعديل على أو الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
تم الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٤ مايو ٢٠٢١م.



١٤