



شركة كيماثلول الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحّدة (غير المُراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوليّة الموجزة المؤخّدة
٣	قائمة المركز المالي الأوليّة الموجزة المؤخّدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة الموجزة المؤخّدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأوليّة الموجزة المؤخّدة
٦ — ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

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)

برج أدبر - الدور الخامس عشر

طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر

ص.ب. ٣٧٩٥

الخبر ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

المركز الرئيسي - الرياض



نبني عالمنا
أفضل للعمل

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة كيمانيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة كيمانيات الميثانول ("الشركة الأم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصاً وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثمّ لا يمكننا من التوصل إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم تُعد، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

حالة عدم التيقن الهامة حيال الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٣) في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة؛ حيث يشير إلى أنّ المجموعة تكبدت صافي خسارة بقيمة ٤٢,٤ مليون ريال للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وكما في ذلك التاريخ، فقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بواقع ١٨٧,٢ مليون ريال. وتشير هذه الأحداث والظروف، فضلاً عن أمور أخرى مبينة في الإيضاح (٣)، إلى أن وجود حالة هامة من عدم التيقن قد تثير شكوكاً كبيرة حيال مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وتتوقف قدرة المجموعة على مواصلة عملياتها على استكمال حقوق إصدار الأسهم التي من المتوقع أن تُستكمل في الربع الرابع من عام ٢٠٢٥م وعلى إعادة جدولة بعض التسهيلات التمويلية للمجموعة. وقد قُيِّمت الشركة الأم أن ذلك سيتحقق في العام الحالي، وعليه، أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية. لم يجر تعديل استنتاجنا بشأن هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ

١٥ مايو ٢٠٢٥م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)		
١٨٣,٢٦٧,٤٥٩	١٦٧,٨٩٦,٠٢٠	٥	إيرادات
(١٦١,٢٣٩,٠٨١)	(١٥٢,٤٥٣,٢٧٧)		تكلفة مبيعات
٢١,٥٢٨,٣٧٨	١٥,٤٤٢,٧٤٣		إجمالي الربح
(١٩,٣٣٧,٩٠٤)	(٢٣,٦٦٩,٩٨٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٨,٢٩٥,٢٤٥)	(١٩,٦٧١,٥٠٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٧٧٧,٩٥٠)	(٢,٣٤١,٣١٤)		مصاريف تشغيلية أخرى، بالصافي
(١٦,٨٨٢,٧٢١)	(٣٠,٢٤٠,٠٦١)		الخسارة التشغيلية
(٨,٨٦٥,٣٩٥)	(١٠,٨٧٢,٥٦٠)		تكاليف تمويل
٢,٩٨٤,٢١٩	٧٧٤,٠٧٠		إيرادات تمويل
(٥,٨٨١,١٧٦)	(١٠,٠٩٨,٤٩٠)		تكاليف تمويل، بالصافي
(٢٢,٧٦٣,٨٩٧)	(٤٠,٣٣٨,٥٥١)		الخسارة قبل حساب الزكاة
(٢,٣٢٥,٠٢١)	(٢,١٠٠,٠٠٠)		مصرف زكاة
(٢٥,٠٨٨,٩١٨)	(٤٢,٤٣٨,٥٥١)		خسارة الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٥,٠٨٨,٩١٨)	(٤٢,٤٣٨,٥٥١)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢٤,٤٧٥,٩١٨)	(٤٠,٤٦٦,٦٧٥)		خسارة السنة العائدة ل:
(٦١٣,٠٠٠)	(١,٩٧١,٨٧٦)		المساهمين في الشركة الأم
(٢٥,٠٨٨,٩١٨)	(٤٢,٤٣٨,٥٥١)		الحصص غير المسيطرة
(٠,٣٦)	(٠,٦٠)	٦	خسارة السهم
			خسارة السهم الأساس والمخفّض
			خسارة السنة العائدة ل:

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥ م لإصدارها، ووقعها بالنيابة عنه:





فهد فوران الشايخ
رئيس مجلس الإدارة

صبري عبد الله الغامدي
الرئيس التنفيذي

سيد ضهير أحسن
رئيس الشؤون المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاحات
(مُزَجَّعة)	(غير مُزَجَّعة)	
١,٢٨٠,١٥٦,١٥٦	١,٢٦٠,٠٠٢,٦١٠	الأصول
٢٣,٥٣١,٧٢٠	٢٣,١١٢,٥١١	الأصول غير المتداولة
١٥,٤٥٢,٧٥٥	١٤,٦٨٥,٦٦٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣١٩,١٤٠,٦٣١	١,٢٩٧,٨٠٠,٧٨٥	أصول حق استخدام
		أصول غير ملموسة
		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٩,٧٦٣,٥٠٦	١٢٧,٢٠٩,٠١١	الأصول المتداولة
١٦٢,٢٦٩,٦٤٩	١٥٤,٥٣٨,٢٤٢	مخزون
٥٠,١٩١,٠٨٠	٥١,٧٣٤,٨٢٨	حسابات تجارية مدينة
١٤٥,٤٢٨,٥٧٠	١٢٣,١١٢,٣١٧	مبالغ مدفوعة مقدّمًا وأصول متداولة أخرى
٤٧٧,٦٥٢,٨٠٥	٤٥٦,٥٩٤,٣٩٨	نقد وما في حكمه
١,٧٩٦,٧٩٣,٤٣٦	١,٧٥٤,٣٩٥,١٨٣	إجمالي الأصول المتداولة
		إجمالي الأصول
٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١	حقوق الملكية
٨٩,١٦١,٩٨٨	٨٩,١٦١,٩٨٨	رأس المال
(٦٧,٨١٨,٢٨٥)	(١٠٨,٢٨٤,٩٥٩)	علاوة إصدار أسهم
٧٦٨,٧٠٢,٤٠٤	٧٢٨,٢٣٥,٧٣٠	احتياطي نظامي
(١٦,٠٩٣,٠٧٩)	(١٨,٠٦٤,٩٥٥)	(خسائر متراكمة) أرباح مبقاة
٧٥٢,٦٠٩,٣٢٥	٧١٠,١٧٠,٧٧٥	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
		الحصص غير المسيطرة
		إجمالي حقوق الملكية
٢٩٠,٧٠٦,٦٠٣	٢٩١,٠١١,٩٢٤	المطلوبات
٣١,٢٢٨,٧٤٠	٣١,٠٨٩,٤٢٤	المطلوبات غير المتداولة
٧٦,١١٠,١٨٠	٧٨,٣٤٥,٣٨٦	التزامات منافع موظفين
٣٩٨,٠٤٥,٥٢٣	٤٠٠,٤٤٦,٧٣٤	قروض طويلة الأجل
		التزامات عقود إيجار
		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٧٨,٣٤٨,٥٦٢	٢٨٥,١٩١,٣٤٨	المطلوبات المتداولة
٦٨,٥٨١,٤٢٩	٦٦,٧٢٣,٦١٠	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٢١٩,٦٤٩,٧٩٣	٢٢٤,١٥٠,٢٤٥	حسابات تجارية دائنة
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٤٦,٦٩١	مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٠٢٤,٤٩٨	٢,٣٤٨,٨١٢	قروض قصيرة الأجل
١٢,٥٣٤,٣٠٦	١٤,٥١٦,٩٦٨	جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٦٤٦,١٣٨,٥٨٨	٦٤٣,٧٧٧,٦٧٤	زكاة مستحقة الدفع
١,٠٤٤,١٨٤,١١١	١,٠٤٤,٢٢٤,٤٠٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٧٩٦,٧٩٣,٤٣٦	١,٧٥٤,٣٩٥,١٨٣	إجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥ م لإصدارها، ووقعها بالنيابة عنه:

فهد فوزان الشايع
رئيس مجلس الإدارة

صبري عبد الله الغامدي
الرئيس التنفيذي

ستيل صهيب أحسن
رئيس الشؤون المالية

إجمالي حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم				
		الإجمالي الفرعي	الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة)	الاحتياطي النظامي	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
١,٠٤٠,٥٥٨,٤٨٨	-	١,٠٤٠,٥٥٨,٤٨٨	٢٠٤,٠٣٧,٧٩٩	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠
(٢٥,٠٨٨,٩١٨)	(٦١٣,٠٠٠)	(٢٤,٤٧٥,٩١٨)	(٢٤,٤٧٥,٩١٨)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٢٥,٠٨٨,٩١٨)	(٦١٣,٠٠٠)	(٢٤,٤٧٥,٩١٨)	(٢٤,٤٧٥,٩١٨)	-	-	-
(٧,٠٥٩,٤٧٠)	(٧,٠٥٩,٤٧٠)	-	-	-	-	-
١,٠٠٨,٤١٠,١٠٠	(٧,٦٧٢,٤٧٠)	١,٠١٦,٠٨٢,٥٧٠	١٧٩,٥٦١,٨٨١	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠
٧٥٢,٦٠٩,٣٢٥	(١٦,٠٩٣,٠٧٩)	٧٦٨,٧٠٢,٤٠٤	(٦٧,٨١٨,٢٨٥)	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠
(٤٢,٤٣٨,٥٥٠)	(١,٩٧١,٨٧٦)	(٤٠,٤٦٦,٦٧٤)	(٤٠,٤٦٦,٦٧٤)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٤٢,٤٣٨,٥٥٠)	(١,٩٧١,٨٧٦)	(٤٠,٤٦٦,٦٧٤)	(٤٠,٤٦٦,٦٧٤)	-	-	-
٧١٠,١٧٠,٧٧٥	(١٨,٠٦٤,٩٥٥)	٧٢٨,٢٣٥,٧٣٠	(١٠٨,٢٨٤,٩٥٩)	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠

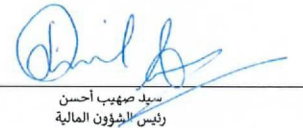
في ١ يناير ٢٠٢٤ م
خسارة السنة
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
متعلق باستحواذ على شركات تابعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٥ م
خسارة السنة
الدخل الشامل الآخر للسنة
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥ م لإصدارها، ووقعها بالنيابة عنه:


فهد فوزان الشائع
رئيس مجلس الإدارة


صبري عبد الله الغامدي
الرئيس التنفيذي


سيد صهيب أحسن
رئيس الشؤون المالية

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)		
(٢٢,٧٦٣,٨٩٧)	(٤٠,٣٣٨,٥٥١)		الخسارة قبل حساب الزكاة
٢٦,٦٥٨,٣٩٧	٢٧,٤٦١,٠١٥		التعديلات لتسوية الربح قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
١٤٧,١٨٨	٨,٩٤٥		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤١٩,٢٠٩		خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٧٦٧,٠٩١		استهلاك أصول حق استخدام
-	٥٠٠,٠٠٠		إطفاء أصول غير ملموسة
-	٢,٤٨٧,٧٣١		مخصص مخزون
٨,٨٧٨,٦٦٠	١٠,٨٧٢,٥٦٠		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي
(٢,٩٨٤,٢١٩)	(٧٧٤,٠٧١)		تكاليف تمويل
٢,٩٤٤,٠٦١	٢,٩٠٩,٢٥٦		إيرادات تمويل
١٢,٨٨٠,١٩٠	٤,٣١٣,١٨٥		مخصص التزامات منافع موظفين
٧,٨٦٩,٥١٠	(٧,٩٤٥,٥٠٥)		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
٤٥٠,٧٠٩	٥,٢٤٣,٦٧٦		مخزون
٦,٨٨٨,٦٩٩	(١,١٩٦,٦٢٧)		حسابات تجارية مدينة
(٣٠,٦٠٩,٣٥٨)	(١,٨٥٧,٨١٩)		مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى
١,١٤٠,٤٤٦	٤,٥٠٠,٤٥٢		حسابات تجارية دائنة
(١,٣٧٩,٨٠٤)	٣,٠٥٧,٣٦٢		مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٠٠٦,٤٨٢)	(١,١٥٩,٤٠٦)		النقدية المحققة من العمليات
-	(١١٧,٣٣٧)		تكاليف تمويل مدفوعة متعلقة بقروض طويلة الأجل
(٦٨١,٤١٥)	(٦٧٤,٠٥٠)		زكاة مدفوعة خلال السنة
(٣,٠٦٧,٧٠١)	١,١٠٦,٥٦٩		التزامات منافع موظفين مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
٦٣,٨٧٧,٠٠٠	-		الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٠٨٤,٩٧٦)	(٧,٣١٦,٤١٤)		ودائع قصيرة الأجل
١,٧٦٠,٩٢٣	٤٢٦,٩٥٠		إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
٥٣,٥٥٢,٩٤٧	(٦,٨٨٩,٤٦٤)		إيرادات تمويل مقبوضة متعلقة بودائع قصيرة الأجل
			صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٢٢٣,٣٥٨)		الأنشطة التمويلية
(٦,٠٥٨,٧٣٤)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)		مُسَدَّد من قروض طويلة الأجل
(٢٦٨,١١٦)	(٣١٠,٠٠٠)		مُسَدَّد من قروض قصيرة الأجل
(٦,٣٢٦,٨٥٠)	(١٦,٥٣٣,٣٥٨)		مُسَدَّد من التزامات عقود إيجار
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٤,١٥٨,٣٩٦	(٢٢,٣١٦,٢٥٣)		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١١٦,٣٨٤,٥٦٣	١٤٥,٤٢٨,٥٧٠		النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١٧٧,٤٤٦	-		النقد وما في حكمه للشركة تابعة المستحوذ عليها
١٦١,٧٢٠,٤٠٥	١٢٣,١١٢,٣١٧		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥ م لإصدارها، ووقعها بالنيابة عنه:

فهد فوزان الشايع
رئيس مجلس الإدارة

صبري عبد الله الغامدي
الرئيس التنفيذي

سيد صهيب أحسن
رئيس الشؤون المالية

١. معلومات عن الشركة

إنَّ شركة كيماويات الميثانول ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة مُسجَّلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٨٧٠ الصادر في مدينة الجبيل بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ (الموافق ١ أغسطس ١٩٨٩ م). وتشتمل القوائم المالية الموجزة الموحدة المرفقة على المعلومات المالية للشركة الأم وفرعها المُسجَّل في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٥٧٨٢٨ بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ يناير ٢٠٠٨ م) وشركاتها التابعة. وعنوان الشركة الأم المُسجَّل هو ص. ب ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

تغطي هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الشركة الأم والشركات التابعة التالية (المشار إليها معا بـ "المجموعة"):

أسماء الشركات التابعة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة (%)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة كيماويات الدار	المملكة العربية السعودية	٨٤	٨٤	٨٤
الشركة العالمية للصناعات الكيماوية	المملكة العربية السعودية	٨٠	٨٠	٨٠
شركة مدارات الذرة للكيماويات	المملكة العربية السعودية	٦٠	٦٠	٦٠

إنَّ شركة كيماويات الدار هي شركة ذات مسؤولية محدودة ("الشركة التابعة") مُسجَّلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٩٤٧٣٦ بتاريخ ١ المُحرَّم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣ م) الصادر في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

إنَّ الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة ("الشركة التابعة") مُسجَّلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٦٢٦٨ بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٦ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠١٥ م) الصادر في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

إنَّ شركة مدارات الذرة للكيماويات هي شركة ذات مسؤولية محدودة ("الشركة التابعة") مُسجَّلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥١٣٩٩١٧ بتاريخ ٢٣ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ ديسمبر ٢٠٢٣ م) الصادر في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية. دفعت شركة كيماناول بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٤ م حصتها من رأس المال واكتسبت السيطرة على الشركة التابعة.

أنشطة المجموعة

تزاوَل شركة كيماويات الميثانول ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (المشار إليها معا بـ "المجموعة") إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريا فورمالدهيد أو خليط منهما مع تركيزات مختلفة وبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد السائل والبودرة والهكسين الميثيلين رباعي الأمين وراتنجات الفينول فورمالدهيد ومحسنات الخرسانة والميثانول وأول أكسيد الكربون وثنائي ميثيل الأمين وأحادي ميثيل الأمين وثلاثي مون-ميثيل الأمين وثنائي ميثيل الفورماميد وثنائي ميثيل الكربون وبنتا أريثريتول وفورمات الصوديوم والأسيتالدهيد.

٢. أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢.١. أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية/الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

وتُعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة وعملة العرض لها.

تُعَدُّ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية.

ولا تُنصَّنُ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وتعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل، ومع ذلك، قد لا تمثل نتائج العمليات للفترة الأولية مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة ككل.

٢. أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢.١. أساس الإعداد (تتمة)

وأعدت المجموعة القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة على أساس أنها ستستمر في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وترى الإدارة عدم وجود أي حالات جوهرية من عدم التيقن قد تثير شكوكاً حيال هذا الافتراض، وتوصلت إلى حكم محاسبي بأن هناك توقعاً معقولاً بأن المجموعة لديها من الموارد ما يكفيها للاستمرار في العمل في المستقبل القريب ولمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير (انظر أيضاً إيضاح ٣).

٢.٢. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طُبِّقَتها المجموعة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم الأولية المؤجزة المؤخدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المؤخدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م. ولم تطبق المجموعة تطبيقاً مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل أصدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

يُطبق تعديل وحيد للمرة الأولى في عام ٢٠٢٥ م، لكن ليس له تأثير على القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة للمجموعة.

عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١)

تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١) (تأثيرات التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي) الكيفية التي ينبغي بها للمنشأة تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف والكيفية التي ينبغي بها تحديد سعر الصرف الفوري عندما لا تكون هناك قابلية للصرف. وتستلزم التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيفية تأثير أو من المتوقع تأثير العملة غير القابلة للصرف إلى عملة أخرى على الأداء المالي للمنشأة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية.

يُعمل بالتعديلات على فترات التقارير السنوية ابتداءً من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعد ذلك التاريخ. وعند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة تعديل معلومات المقارنة.

ولم يكن للتعديلات تأثير جوهرية على القوائم المالية للمجموعة.

٣. مبدأ الاستمرارية المحاسبي

أفصحت المجموعة عن صافي خسارة بقيمة ٤٢,٤ مليون ريال للربع المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٨٦,٢٣ مليون ريال)، وتجاوزت المطلوبات المتداولة الأصول المتداولة كما في التاريخ ذاته. فضلاً عن ذلك، لم تسدّد المجموعة بعض أقساط القروض المستحقة على شركاتها التابعة، والتي خالفت أيضاً تعهدات القروض المحددة. وقد نشأ عن عدم الامتثال هذا قروض بقيمة ١٣٦,٢ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٤٤,٨ مليون ريال) صُنِّفت كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي الأولية المؤجزة المؤخدة كما في تاريخ التقرير. وشهدت منتجات المجموعة انخفاضاً في الأسعار والطلب تماشيًا مع اتجاهات القطاع. وتشير هذه الأحداث والظروف إلى أن وجود حالة هامة من عدم التيقن قد تثير شكوكاً كبيرة حيال مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

وراجع مجلس الإدارة واعتمد توقعات التدفقات النقدية للاثني عشر شهراً المقبلة وبدأ في اتخاذ عدة إجراءات لتحسين وضع السيولة للمجموعة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر:

- (١) زيادة رأس المال من خلال إصدار حقوق الأسهم المقترحة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال
- (٢) إجراء مناقشات مع مقرضي الشركات التابعة بشأن إعادة هيكلة القروض
- (٣) الترتيب للحصول على تسهيلات قروض قصيرة الأجل إضافية
- (٤) تطبيق الفعالية التشغيلية

ويهدف مجلس إدارة المجموعة (المجلس) إلى تنفيذ إصدار حقوق أسهم للحصول على رأس مال إضافي ومعالجة مشاكل السيولة التي تواجهها المجموعة. ومع أن المجلس السابق اعتمد إصدار حقوق الأسهم في عام ٢٠٢٤ م، فإن المجلس المعين حديثاً يجري حالياً تقييمًا بشأن المتطلبات النقدية للمجموعة. ومع ذلك، فإنه لا يزال ملتزم بتنفيذ هذا الإجراء بحلول عام ٢٠٢٥ م.

بدأت إدارة المجموعة مناقشات لإعادة هيكلة القروض مع مقرضي شركاتها التابعة وتلقت خطابات عروض. علاوة على ذلك، أجرت إدارة الشركة الأم تعديلاً على اتفاقية شراء أسهم الشركات التابعة لتأكيد التزام البائعين بالضمان الشخصي للقروض حتى يوافق مقرضو الشركة الأم على تحويل هذه الضمانات إلى الشركة الأم، ومن المتوقع أن يظل ذلك ساري المفعول حتى ٢٤ شهراً بعد الاستحواذ على الشركات التابعة. وحتى تاريخ انتهاء ضمان البائع وقبول التحويل لدى المقرضين، لا يُتوقع أن تتحمل الشركة الأم أي ضمانات للقروض. وتجرى الإدارة حالياً مناقشة بشأن الخيارات المتاحة مع مجلس الإدارة.

٣. مبدأ الاستمرارية المحاسبي (تتمة)

علاوة على ذلك، حصلت إدارة الشركة الأم على تسهيل قصير الأجل بقيمة ٣٠ مليون ٳ مع أحد مقرضيها الحاليين لدعم احتياجات رأس مالها العامل المستمرة.

كما طُبِّقت إدارة المجموعة إجراءات تخفيفية فورية وهامة لخفض التكاليف بهدف تحسين التدفقات النقدية للمجموعة ووضع السبيلة لديها. وتتضمن هذه الإجراءات: (١) تأجيل أو إلغاء المصاريف التقديري (٢) تجميد التوظيف غير الضروري (٣) تقليل المصاريف غير الضرورية (٤) تحسين الكفاءة في عمليات الإنتاج (٥) إعادة التفاوض على شروط الدفع مع الموردين.

وتتوقف قدرة المجموعة على مواصلة عملياتها على نجاح حقوق إصدار الأسهم المتوقع أن يعتمد وينفذ مجلس الإدارة في عام ٢٠٢٥ م وإعادة هيكلة تسهيلات تمويلها، والمجموعة على ثقة في إتمام ذلك في عام ٢٠٢٥ م. وبناءً على التوقعات المالية للمجموعة والخطوات المتخذة الواردة أعلاه، أجرت إدارة المجموعة تقييمًا بشأن قدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، وترسخت قناعة لديها بأن المجموعة ستستمر في أعمالها في المستقبل القريب. وعليه، أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية، وهي لا تتضمن أي تعديلات على القيم الدفترية وتصنيف الأصول والمطلوبات والمصاريف المفصّل عنها التي قد تكون لازمة إذا لم يكن مبدأ الاستمرارية مناسبًا.

٤. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وتخضع التقديرات والأحكام للتقييم بصفة مستمرة، وتعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات أحداث مستقبلية يعتقد بأنها معقولة وملائمة في ظل الظروف. وتضع المجموعة التقديرات والأحكام المحاسبية المتعلقة بالمستقبل. ونادرًا ما تعادل التقديرات المحاسبية الناشئة عن ذلك، من حيث التعريف، النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٥. الإيرادات

يتحقّق إجمالي إيرادات المجموعة من بيع المنتجات البتر وكيماوية التي يُعترف بها عند مرحلة زمنية معينة.

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٢٦,٨٦٨,٨٨٤	١٠٣,١٢٤,٣٩٠	الأسواق الجغرافية:
٥٦,٣٩٨,٥٧٥	٦٤,٧٧١,٦٣١	مبيعات مُصدّرة خارج المملكة العربية السعودية
		مبيعات محلية (داخل المملكة العربية السعودية)
١٨٣,٢٦٧,٤٥٩	١٦٧,٨٩٦,٠٢١	

لا تتوقع المجموعة حصولها على أي عقود تزيد فيها الفترة بين تحويل البضائع إلى العميل وسداد العميل عن سنة واحدة، وعليه، لا يُجرى تعديل أسعار المعاملات للقيمة الزمنية للنقود.

وفقًا للعقود المُبرّمة مع العملاء، لا يوجد تمويل أو عوض غير نقدي أو عوض مستحق الدفع إلى العملاء المشاركين في سعر المعاملة.

لم تكن هناك عوائد ومبالغ مستردة وضمانات جوهرية قدمتها المجموعة عند بيع منتجاتها. ولا يتعلق رصيد التزام العقود إلا بالدفعات المُقدّمة من العملاء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٢٠٢٤ م.

بلغت الإيرادات المُعترف بها خلال السنة والتي أُدرجت ضمن التزام العقود في بداية السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ما قيمته ٦,٩ مليون ٳ (٢٠٢٤ م: ١٢,٧ مليون ٳ).

٦. خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تُحتسب خسارة السهم الأساس بقسمة خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية المُصدَّرة خلال الفترة. وتُحتسب خسارة السهم المخفضة بقسمة خسارة الفترة العائدة للمساهمين العاديين في الشركة الأم على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائدًا المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم القائمة التي ستُصدر عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. ونظرًا لعدم وجود أي أدوات مخفضة قائمة، فإنَّ خسارة السهم الأساسية والمخفضة متطابقتان.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥م (غير مُراجَّعة)	٢٠٢٤م (غير مُراجَّعة)	
(٤٠,٤٦٦,٦٧٥)	(٢٤,٤٧٥,٩١٨)	خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (ﷲ)
٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم (عدد الأسهم)
(٠,٦٠)	(٠,٣٦)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين في الشركة الأم (ﷲ)

لم تُجر أي معاملات تتضمن أسهمًا عادية ما بين تاريخ التقرير وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة يستلزم إجراء تعديل على خسارة السهم..

٧. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، يبلغ رأس المال المُصرَّح به والمُصدَّر والمدفوع بالكامل ٦٧,٥ مليون (٢٠٢٤م: ٦٧,٥ مليون) سهم عادي بقيمة ١٠ ﷲ للسهم الواحد (٢٠٢٤م: ١٠ ﷲ للسهم الواحد).

قرَّر مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٤م توصية الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة الأم من خلال طرح حقوق إصدار أسهم بمبلغ مستهدف قدره ٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠ ﷲ. وبعد نهاية الفترة، عيّنت الإدارة المستشار المالي للمعاملة.

كما قرَّر مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٤م تخفيض المبلغ المستهدف الأولي من ٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠ ﷲ إلى ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ وتوصية الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة الأم من خلال طرح حقوق إصدار أسهم بمبلغ مستهدف قدره ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ.

٨. الاحتياطي النظامي

وفقا لنظام الشركات الصادر حديثًا ولوائح التنفيذ المعمول به في المملكة العربية السعودية اعتبارًا من ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م)، ألغي اشتراط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وبموجب هذا التغيير، قرَّر مجلس الإدارة تعديل النظام الأساسي للشركة الأم لاستبعاد اشتراط الاحتفاظ بالاحتياطي النظامي. وقد أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بتحويل هذا الاحتياطي إلى الخسائر المتركمة، والشركة الأم حاليًا بصدد الحصول على موافقة المساهمين على هذا التحويل.

٩. القروض الطويلة الأجل

٣١ مارس		
٢٠٢٥م (غير مُراجَّعة)	٢٠٢٤م (مُراجَّعة)	
٥٧٣,٠٦٤,٠٤٤	٥٧٢,٣٢٤,٩٤٥	تسهيلات إعادة تمويل مربحة
٦,٧٥٢,٨٦٧	٦٦٢,٣٥٠	مضافًا: تكاليف تمويل مستحقة الدفع
(٣,٦١٣,٦٣٩)	(٣,٩٣٢,١٣٠)	ناقصًا: تكاليف معاملات غير مُطفأة
٥٧٦,٢٠٣,٢٧٢	٥٦٩,٠٥٥,١٦٥	

٩. القروض طويلة الأجل (تتمة)

أدرجت القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٩٠,٧٠٦,٦٠٣	٢٩١,٠١١,٩٢٤
٢٧٨,٣٤٨,٥٦٢	٢٨٥,١٩١,٣٤٨
٥٦٩,٠٥٥,١٦٥	٥٧٦,٢٠٣,٢٧٢

قروض طويلة الأجل
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

فيما يلي الحركة في القروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣٥١,٥٧٩,٠٤٨	٥٦٩,٠٥٥,١٦٥
٢٦١,١٧٤,٤١٣	-
٤١,١٧٨,١٧٣	٧,٦٠٥,١١٩
٤,١٨٩,٦٥٩	٣١٨,٤٨٩
(٤٨,٢٤٤,٢٨٧)	-
(٤٠,٨٢١,٨٤١)	(٧٧٥,٥٠١)
٥٦٩,٠٥٥,١٦٥	٥٧٦,٢٠٣,٢٧٢

في ١ يناير
تحويلات ناشئة عن الاستحواذ
زائداً: تكاليف تمويل الفترة / السنة
زائداً: إطفاء تكاليف المعاملات
ناقصاً: المُسَدَّد من أصل المبلغ خلال الفترة / السنة
ناقصاً: المُسَدَّد من تكاليف التمويل

في ٣١ مارس

أ) شركة كيما نول الميثانول - تسهيل إعادة تمويل مرابحة

أبرمت الشركة الأم في يوليو ٢٠٢٢ م اتفاقية تسهيل إعادة تمويل مرابحة مع البنك السعودي الفرنسي ومصرف الإنماء (المُشار إليهما معاً بـ "مشاركي تسهيل المرابحة")، حيث يعمل البنك السعودي الفرنسي بصفة وكيل استثمار إعادة تمويل مرابحة بغرض سداد التسهيلات القائمة. واستخدم إجمالي مبالغ التسهيلات بموجب الاتفاقية بقيمة ٤٥٥ مليون ريال كاملة خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م. ويستحق سداد التسهيل على ١٧ قسطاً نصف سنوي متغيراً ابتداءً من ديسمبر ٢٠٢٢ م، فيما يستحق القسط الأخير في ديسمبر ٢٠٣٠ م. وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب الأسعار السائدة في السوق مُحْتَسَبَةً بناءً على معدلات الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ربح ثابت.

والقرض مكفول برهن على ممتلكات المجموعة وآلاتها ومعدات. والقيم الدفترية للقروض طويلة الأجل مُسَجَّلَةٌ بالريال السعودي. وسدّدت المجموعة الأقساط المستحقة في عام ٢٠٢٣ م قبل موعد استحقاقها في ديسمبر ٢٠٢٢ م مستفيدة من الوضع النقدي الإيجابي للمجموعة.

فضلاً عن تسهيلات إعادة تمويل المرابحة، فإن تسهيل تمديد مرابحة إضافي بقيمة ٢٤٠ مليون ريال كان متاحاً أيضاً بموجب الاتفاقية لتمويل المشروع شريطة استيفاء الشروط الأولية السابقة قبل استخدام التسهيل خلال عام ٢٠٢٣ م. وكما في تاريخ التقرير، يبلغ إجمالي المبلغ القائم مستحق السداد ٣٢١ مليون ريال، منه مبلغ بقيمة ٣٧,٦ مليون ريال مُصَنَّف على أنه متداول.

ب) شركة كيماويات الدار - البنك العربي الوطني - البنك العربي الوطني

جذّدت شركة كيماويات الدار في ديسمبر ٢٠٢١ م اتفاقية التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية مع البنك العربي الوطني بقيمة إجمالية للقرض قدرها ١٦٤,٨ مليون ريال، شاملاً التمويل عن طريق التورق لفترة محدّدة بقيمة ١٤٤,٨ مليون ريال. وتحمل هذه القروض متوسط تكلفة تمويل تتراوح ما بين ١,٧٥٪ إلى ٢,٠٠٪ زائداً أسعار الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور). وحصلت الشركة على القرض مقابل ضمانات شخصية من البائعين. وتتضمّن اتفاقيات القروض بعض التعهّدات، من بينها، المحافظة على نسب مالية معينة. وخلال الفترة الماضية، تعرّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصّل في إيضاح (٣)، وصُنّف كامل القرض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، يبلغ إجمالي المبلغ القائم مستحق السداد ١٣٩,١ مليون ريال مُصَنَّف على أنه متداول.

٩. القروض طويلة الأجل (تتمة)

ج) شركة كيماويات الدار - صندوق التنمية الصناعية السعودي
حصلت شركة كيماويات الدار في ديسمبر ٢٠١٥م على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") لتمويل مشروع مصنع المذيبات الكيميائية المتخصصة لإنتاج حامض الكبريتيك والسفولان بالمنطقة الصناعية بقيمة ٨٠,٠ مليون ريال مقابل التزام شركة كيماويات الدار تجاه الصندوق بمجموعة من الضمانات العامة والشخصية من البائع. وخلال الفترة الماضية، تعرَّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصَّل في إيضاح (٣)، وصُنِّف كامل القرض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، يبلغ إجمالي المبلغ القائم مستحق السداد ٧٩,٧ مليون ريال مُصنَّف على أنه متداول.

د) الشركة العالمية للصناعات الكيميائية - البنك العربي الوطني
جُدَّت الشركة العالمية للصناعات الكيميائية في سبتمبر ٢٠٢١م اتفاقية التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع ضوابط الشرعية الإسلامية مع البنك العربي الوطني بقيمة إجمالية للقرض ٢٢,١٨ مليون ريال شاملاً التمويل من خلال التورق لفترة محدَّدة بقيمة ٢٠ مليون ريال. وتحمل هذه القروض متوسط تكلفة تمويل تتراوح ما بين ١,٧٥٪ إلى ٢,٠٠٪ زائداً أسعار الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور). وخلال الفترة الماضية، تعرَّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصَّل في إيضاح (٣)، وصُنِّف مبالغ القروض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، يبلغ المبلغ القائم مستحق السداد ٢,٩ مليون ريال مُصنَّف على أنه متداول.

هـ) الشركة العالمية للصناعات الكيميائية - تسهيلات تقليدية (صندوق التنمية الصناعية السعودي والبنك السعودي الأول)
حصلت الشركة العالمية للصناعات الكيميائية في ديسمبر ٢٠١٨م على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") والبنك السعودي الأول لتمويل مشروع مصنع المذيبات الكيميائية المتخصصة لإنتاج منتجات الأنيسول والميلامين بولي فوسفات في المنطقة الصناعية بقيمة ٣٠,٧٥ مليون ريال، وحصلت الشركة على القرض مقابل ضمانات شخصية من البائعين. وكما في فترة التقرير، بلغ الرصيد المستخدم من التسهيل ٢٤,٩٨ مليون ريال. وخلال الفترة الماضية، تعرَّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصَّل في إيضاح (٣)، وصُنِّف مبالغ القروض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، يبلغ المبلغ القائم مستحق السداد ٢٦,٣ مليون ريال مُصنَّف على أنه متداول.

بدأت إدارة المجموعة مناقشات لإعادة هيكلة و/أو جدولة القروض مع مقرضي شركاتها التابعة (الإيضاحات ٩.ب إلى ٩.هـ) وتلقَّت خطابات عروض (إيضاح ٣).

فيما يلي فترات استحقاق القروض طويلة الأجل:

٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجَّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مُراجَّعة)	
-	٢٧٨,٩٩١,٢٦٦	٢٠٢٥م
٢٤,٤٧٢,٩٤٩	٢٤,٤٧٢,٩٤٩	٢٠٢٦م
٤٥,٥٣٣,٧١٦	٤٥,٥٣٣,٧١٦	٢٠٢٧م
٤٦,٥٤٥,٢٢٦	٤٦,٥٤٥,٢٢٦	٢٠٢٨م
٤٥٩,٦٥١,٣٨١	١٧٦,٧٨١,٧٨٨	بعد ذلك
٥٧٦,٢٠٣,٢٧٢	٥٧٢,٣٢٤,٩٤٥	

١٠. التمويل قصير الأجل

تُمثّل القروض القصيرة الأجل قروضا تقليدية حُصلَ عليها من عدّة بنوك محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل. وهذه القروض مكفولة بإيرادات مشاريع، وتحمل متوسط تكاليف تمويل بنسبة ٥٪ إلى ٨٪. فيما يلي الحركة في القروض قصيرة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير
٧٧,٧٢١,٠٣٤	-	إضافة خلال الفترة / السنة
٤٩,٦٢٠,٦٩٥	-	نحويلات من استحواذ على شركة تابعة
(٦٢,٣٤١,٧٢٩)	(١٤,١٥٣,٣٠٩)	ناقصاً: المُسدّد خلال الفترة / السنة
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٤٦,٦٩١	في ٣١ مارس

١١. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتألف الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وكبار موظفي الإدارة. وتشتمل الجهات ذات العلاقة أيضاً على منشآت أعمال تجارية لبعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها ("الجهات ذات العلاقة الأخرى").

أ) تتألف المعاملات الهامة التي أجرتها الشركة مع جهاتها ذات العلاقة من التكاليف والمصاريف التي تحمّلتها جهة أخرى ذات علاقة بقيمة ٣٢٦ ألف ټ (٢٠٢٤ م: ١٣٢ ألف ټ).

ب) مكافأة كبار موظفي الإدارة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
٢,١٦٧,٠١٩	٢,٣٣٠,١٦٣	رواتب ومنافع قصيرة الأجل أخرى للموظفين
٣٤,٧٥٩	٣٨,٢٦٢	التزامات منافع موظفين
٢,٢٠١,٧٧٨	٢,٣٦٨,٤٢٥	

بلغت تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان ذات الصلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ما قيمته ٢,١ مليون ټ (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٢,٢ مليون ټ).

١٢. الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، كانت المجموعة ملتزمة بالتزاماً محتملاً عن ضمانات بنكية واعتمادات مستندية مُصدّرة في سياق الأعمال العادي بقيمة ٦٢,٨ مليون ټ و ٤,٤ مليون ټ، على التوالي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٥٩,٦ مليون ټ و ٢,٧ مليون ټ).

ب) بلغت المصاريف الرأسمالية التي أبرمت المجموعة عقوداً بشأنها ولم تتكبّدها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م نحو ١١,٩ مليون ټ (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ١٤,٩ مليون ټ).

ج) استُكمل الربوط الزكوية للشركة الأم حتى السنة المالية ٢٠٢٢ م. ولا يزال الربوط عن عام ٢٠٢٣ م حالياً قيد دراسة الهيئة. اتفق مع الهيئة على الربوط الزكوية لشركة كيماويات الدار حتى عام ٢٠١٦ م. ولم تُصدر الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١٧ م حتى ٢٠٢٣ م. اتفق مع الهيئة على الربوط الزكوية للشركة العالمية للصناعات الكيماوية حتى عام ٢٠٢٠ م. ولم تُصدر الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠٢١ م حتى ٢٠٢٣ م.

١٣. المعلومات القطاعية

حُدِّدَت القطاعات التشغيلية للمجموعة بناءً على التقارير التي خضعت لمراجعة صانعي القرارات، والمستخدمة في اتخاذ القرارات الاستراتيجية. وتُعد هذه القطاعات وحدات أعمال استراتيجية تقدّم منتجات وخدمات مختلفة. وتُدار بصورة منفصلة نظراً لاختلاف طبيعة المنتجات وفئة العملاء واستراتيجيات التسويق لهذه القطاعات.

وتمثل الإيرادات التشغيلية المعترف بها في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة الإيرادات من العملاء الخارجيين وتنشأ داخل المملكة العربية السعودية.

تزاوِل المجموعة بصفة رئيسية تصنيع وبيع المواد الكيميائية في المملكة العربية السعودية. وتراقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعها التشغيلية بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيّم أداء القطاع بناءً على الإيرادات المحققة من كل قطاع.

تقدّم الجداول التالية معلومات بشأن أنشطة قطاعات المجموعة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة) الشركة العالمية					
الإجمالي ريال	شركة مدارات الذرة للكيماويات ريال	شركة كيماويات الدار ريال	شركة كيماويات الميثانول ريال	شركة كيماويات الميثانول ريال	الإيرادات:
١٧٠,١٥٦,٦٢١	-	١٩,١٦٨,٤٦٣	٦,٨٣٠,٨٢٩	١٤٤,١٥٧,٣٢٩	إجمالي إيرادات القطاعات
(٢,٢٦٠,٦٠١)	-	-	-	(٢,٢٦٠,٦٠١)	حذف إيرادات ما بين القطاعات
١٦٧,٨٩٦,٠٢٠	-	١٩,١٦٨,٤٦٤	٦,٨٣٠,٨٢٩	١٤١,٨٩٦,٧٢٨	الإيرادات من العملاء الخارجيين
الخسارة قبل تكاليف التمويل، بالصافي، الاستهلاك والإطفاء					
(١,٦٠٩,٣٥٥)	(١,٣١٣,٩٠١)	٤١١,٧٩٣	(٤,٣٩٨,٦٢١)	٣,٦٩١,٣٧٥	الزكاة وخسارة انخفاض القيمة
(١٠,٠٩٨,٤٩١)	-	(٥٩٨,٥٢١)	(٣,٣٧٠,٢٥٣)	٦,١٢٩,٧١٨	تكلفة تمويل، بالصافي
(٢٨,٦٣٠,٧٠٥)	-	(٦٠٨,٣٥٧)	(٢,١٣٠,١٦٥)	(٢٥,٨٩٢,١٨٣)	استهلاك وإطفاء
(٤٠,٣٣٨,٥٥١)	(١,٣١٣,٩٠١)	(٧٩٥,٠٨٥)	(٩,٨٩٩,٠٣٩)	(٢٨,٣٣٠,٥٢٦)	الخسارة قبل حساب الزكاة
(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢,١٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٤٢,٤٣٨,٥٥١)	(١,٣١٣,٩٠١)	(٧٩٥,٠٨٥)	(٩,٨٩٩,٠٣٩)	(٣٠,٤٣٠,٥٢٦)	خسارة قطاعية من عمليات

يعرض الجدول التالي معلومات الأصول والمطلوبات للقطاعات التشغيلية لدى المجموعة بتاريخ التقرير:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة) الشركة العالمية					
الإجمالي ريال	شركة مدارات الذرة للكيماويات ريال	شركة كيماويات الدار ريال	شركة كيماويات الميثانول ريال	شركة كيماويات الميثانول ريال	إجمالي الأصول
١,٧٥٤,٣٩٥,١٨٣	٧٧٠,٢٢٨	٩٢,٩٤٦,٥١٣	٢٤٧,١٥٦,٣٥٠	١,٤١٣,٥٢٢,٠٩٢	إجمالي الأصول
١,٠٤٤,٢٢٤,٤٠٨	١٢,٥٧٤,٦٧٩	١١٤,١٨٧,٥٦٩	٣٦٠,٤٠٣,١٩٠	٥٥٧,٠٥٨,٩٧٠	إجمالي المطلوبات

١٤. القيمة العادلة للأصول والمطلوبات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، قُدِّرَت القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظراً لأن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها، وتحمل معدلات فائدة تستند إلى معدلات الفائدة السائدة في السوق ويتوقع تسهيلها بقيمتها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. وقُدِّرَت القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة للشركة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظراً لما تحمله من معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

١٥. الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي الأولي الموجز الموحد للمجموعة المُبيّن في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

اعتمدت لجنة المراجعة (المفوضة من مجلس الإدارة) القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م بتاريخ ١٦ ذي القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٥ م).