

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
وتقرير فحص المراجع المستقل

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل التخر الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦-٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٨-١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة كيان السعودية للبترولكيماويات (كيان السعودية)
المحترمين (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيان السعودية للبترولكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتضمن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس ووترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٦ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ
(٢٨ أكتوبر ٢٠٢٥)

شركة كيان السعودية للبترولوكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			موجودات غير متداولة
١٩,٩١٨,٤٠٦	١٨,٥٠٩,٢٠٥	٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢١٦,٠٨١	١٨٥,١٨٤	٦	موجودات حق الاستخدام
١٦٧,٩٢٠	١٥٢,١٨٠		موجودات غير ملموسة
٧٥,٢٢٤	٨٤,٢٥١		موجودات وذمم مدينة أخرى
٢٠,٣٧٧,٦٣١	١٨,٩٣٠,٨٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٣٦٢,٧٥٩	١,٣٦٤,٨٩٩	٧	مخزون
٢,٣١٧,١٢٤	٢,٢٦٥,١١١		ذمم مدينة تجارية
١٠٢,٦٤٣	٦٨,٦٧٤		مبالغ مدفوعة مقدماً
٤١٢,٧٨٠	٤٥٣,٥٤٦		موجودات وذمم مدينة أخرى
٢٩٦,٣٥٣	٥٣٢,٨٤٤		نقد وما يماثلها
٤,٤٩١,٦٥٩	٤,٦٨٥,٠٧٤	١	مجموع الموجودات المتداولة
٢٤,٨٦٩,٢٩٠	٢٣,٦١٥,٨٩٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٨٨,٤٧٠	-	١	احتياطي نظامي
٦٢٠,٨٧٤	٦٢٠,٨٧٤		مكونات أخرى لحقوق الملكية
١٠٩,١٢٥	٩٥,٦٠٢		احتياطي اكتواري
(٤,٥١٥,٦٢٢)	(٥,٨٣٥,٥٣٧)		خسائر متراكمة
١١,٥٠٢,٨٤٧	٩,٨٨٠,٩٣٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤,٧٨٥,٣٠٣	٧,٨٤٠,٤٣١	٨	الدين
٢٠٠,٦١٢	١٧٨,٦٤٧		مطلوبات إيجارية
٧٦٧,٢٩٤	٨٢٧,٥٦١		منافع موظفين
٥,٧٥٣,٢٠٩	٨,٨٤٦,٦٣٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣,٣٥٧,٨٦٤	١,١٨٥,٣٠٣	٨	الجزء المتداول من الدين
٣٥,٤٠١	٣١,٧٣٣		الجزء المتداول من مطلوبات إيجارية
١١٤,٢٨٣	١٢٨,٤٧٥		الجزء المتداول من منافع الموظفين
٣,٠٦١,٣٤٦	٢,٦٦٣,٥٣٢		ذمم دائنة تجارية
١,٠٣٩,٦٥٩	٨٦٨,٦٤٤		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٦٨١	١٠,٦٢٩	٤	مخصص الزكاة
٧,٦١٣,٢٣٤	٤,٨٨٨,٣١٦	١	مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٣٦٦,٤٤٣	١٣,٧٣٤,٩٥٥		مجموع المطلوبات
٢٤,٨٦٩,٢٩٠	٢٣,٦١٥,٨٩٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



ماجد نور الدين
(العضو المفوض)



سميح الصفي
(رئيس الشركة)



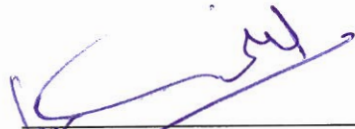
عبد الله الشهري
(مدير المالية والتخطيط)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة كيان السعودية للبترول وكيمياويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إيرادات		٢,١٥٢,٨١٣	٢,٣٩٨,٦٣٣	١,٤٤٥,٨٩٣	١,٤٨٠,٧١٦
تكلفة الإيرادات		(٢,٢٤٠,٨٩٤)	(٢,٣٣٥,٤٠٦)	(٧,٠٣٥,٠١٤)	(٦,٧٢٦,٤٠٧)
إجمالي الهامش		(٨٨,٠٨١)	٦٣,٢٢٧	(٥٨٩,١٢١)	(٢٤٥,٦٩١)
مصاريف بيع وتوزيع		(٧١,٧٣٥)	(٧٥,٩٧٠)	(٢٠٥,٣١٩)	(١٩٠,٥٣٠)
مصاريف عمومية وإدارية		(١١٨,٣٩١)	(١١٢,٥٥١)	(٣٨٤,٣٤٧)	(٣٣٤,٦٧٥)
إيرادات (خسارة) تشغيلية أخرى، بالصافي		١١٥,١٥٢	(١,٢٠٢)	٦١,٠٣٣	١٥٩,٧٦٠
خسارة التشغيل		(١٦٣,٠٥٥)	(١٢٦,٤٩٦)	(١,١١٧,٧٥٤)	(٦١١,١٣٦)
إيرادات تمويل		١,٤٨٦	٣,٥٢٧	٥,٧٠٠	٢٢,٥٣٤
تكلفة تمويل		(١٦٥,٨١٩)	(١٧٣,٤٢٢)	(٤٨٧,٠٦٨)	(٥٣٥,٤٢٩)
الخسارة قبل الزكاة		(٣٢٧,٣٨٨)	(٢٩٦,٣٩١)	(١,٥٩٩,١٢٢)	(١,١٢٤,٠٣١)
عكس قيد (مصرف) الزكاة		(٨,٨٦١)	٢٣٣	(٩,٢٦٣)	٥,٩٢٣
الخسارة للفترة		(٣٣٦,٢٤٩)	(٢٩٦,١٥٨)	(١,٦٠٨,٣٨٥)	(١,١١٨,١٠٨)
الدخل الشامل الآخر					
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:					
إعادة قياس خطة المنافع المحددة		(١٩,٨٨٤)	١٩,٥٤٨	(١٣,٥٢٣)	(١٢,٧٥٨)
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة		(١٩,٨٨٤)	١٩,٥٤٨	(١٣,٥٢٣)	(١٢,٧٥٨)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة		(٣٥٦,١٣٣)	(٢٧٦,٦١٠)	(١,٦٢١,٩٠٨)	(١,١٣٠,٨٦٦)
خسارة السهم					
عدد الأسهم القائمة		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
(بالتلف)					
خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة		(٠,٢٢)	(٠,٢٠)	(١,٠٧)	(٠,٧٥)
(ريال سعودي)					


ماجد نور الدين
(العضو المفوض)

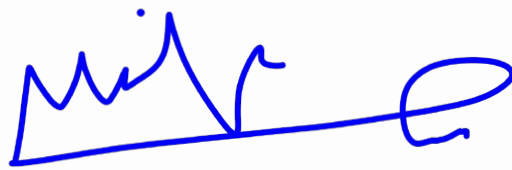

سميح الصديقي
(رئيس الشركة)


عبد الله الشهري
(مدير المالية والتخطيط)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	مكونات أخرى لحقوق الملكية	احتياطي اكتواري	خسائر متراكمة	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٤٧٠	٦٢٠,٨٧٤	٨٦,٦٣٧	١٣,٢٨٤,٠٧٦
الخسارة للفترة	-	-	-	(١,١١٨,١٠٨)	(١,١١٨,١٠٨)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(١٢,٧٥٨)	(١٢,٧٥٨)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(١,١١٨,١٠٨)	(١,١٣٠,٨٦٦)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٤٧٠	٦٢٠,٨٧٤	٧٣,٨٧٩	١٢,١٠٣,٢٢٠
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٤٧٠	٦٢٠,٨٧٤	١٠٩,١٢٥	١١,٠٠٢,٨٤٧
الخسارة للفترة	-	-	-	(١,٦٠٨,٣٨٥)	(١,٦٠٨,٣٨٥)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(١٣,٥٢٣)	(١٣,٥٢٣)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(١,٦٠٨,٣٨٥)	(١,٦٢١,٩٠٨)
تحويل من الاحتياطي النظامي (إيضاح ١)	(٢٨٨,٤٧٠)	-	-	٢٨٨,٤٧٠	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٢٠,٨٧٤	٩٥,٦٠٢	٩,٨٨٠,٩٣٩



ماجد نور الدين
(العضو المفوض)



سميح الصغفي
(رئيس الشركة)



عبد الله الشهري
(مدير المالية والتخطيط)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

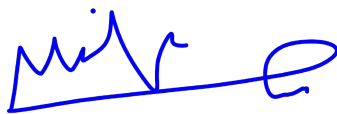
لفترة التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الخسارة قبل الزكاة		(١,٥٩٩,١٢٢)	(١,١٢٤,٠٣١)
تعديلات لـ:			
استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات وموجودات حق الاستخدام	٦,٥	١,٧٩٢,١٢٣	١,٨٢٧,٤٨٧
إطفاء موجودات غير ملموسة		١٦,٨٥٩	١٨,٤٦٧
منافع موظفين		٨٥,١٩٤	٥٩,٣٠٠
إيرادات من متحصلات تأمين	١	(١٠٦,٥٠٧)	(١٧٨,١٢٥)
خسارة من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات		٦,٩٥٧	٢١,٩٩١
شطب ممتلكات ومصنع ومعدات		-	٢٣,٨٧٥
تكلفة تمويل		٤٨٧,٠٦٨	٥٣٥,٤٢٩
إيرادات تمويل		(٥,٧٠٠)	(٢٢,٥٣٤)
		٦٧٦,٨٧٢	١,١٦١,٨٥٩
التغيرات في:			
مخزون		(٢,١٤٠)	(٦٥,٩٦٥)
ذمم مدينة تجارية		٥٢,٠١٣	(١٤٨,٥٧٩)
مبالغ مدفوعة مقدماً		٣٣,٩٦٩	٢٨,٢٠١
موجودات متداولة وغير متداولة أخرى		(١٧,٩٠٠)	١٠٩,٩٩٢
ذمم دائنة تجارية		(٣٩٧,٨١٤)	١٥٦,٠٢١
مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى		(١٧١,٠١٥)	٣١٨,٦٨٧
نقد ناتج من العمليات		١٧٣,٩٨٥	١,٥٦٠,٢١٦
متحصلات تأمين مقبوضة لخسائر انقطاع الأعمال		٧٤,٥٥٥	٩٣,٧٥٠
تكلفة تمويل مدفوعة		(٤٠٩,٩٧٢)	(٣٦٢,٨٢٢)
إيرادات تمويل مقبوضة		٥,٧٥٩	٢٢,٦٤٨
منافع موظفين مدفوعة		(٥٦,٤٩٠)	(٢٠,١٨٧)
زكاة مدفوعة		(٣,٣١٥)	(٢٣,٨٨٠)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		(٢١٥,٤٧٨)	١,٢٦٩,٧٢٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات	٥	(٣٦٢,٠٩٠)	(٥٢١,٤٢٨)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة		-	(١,٨٧٠)
متحصلات تأمين مقابل موجودات تالفة		-	٨٤,٣٧٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٣٦٢,٠٩٠)	(٤٣٨,٩٢٣)

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تتمة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

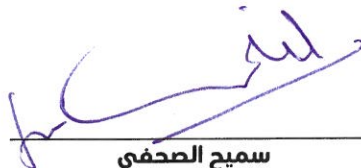
لفترة التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
صافي متحصلات الدين	٨	٧,٩٩٣,١٥٠	-
سداد ديون	٨	(٧,١٥٥,٤٤٨)	(١,٦٥,٣٨٥)
سداد الجزء الرئيسي من مطلوبات إيجارية		(٢٣,٦٤٣)	(١٩,٧٠٨)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		٨١٤,٥٥٩	(١,٠٨٥,٠٩٣)
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يماثله		٢٣٦,٤٩١	(٢٥٤,٢٩١)
نقد وما يماثله في بداية الفترة		٢٩٦,٣٥٣	٥٥٤,٦١١
نقد وما يماثله في نهاية الفترة		٥٣٢,٨٤٤	٣٠٠,٣٢٠

معاملات غير نقدية

تحويل من احتياطي نظامي إلى أرباح مبقاة	١	٢٨٨,٤٧٠	-
تكلفة معاملة معدلة مقابل متحصلات الدين	٨	١٠٦,٨٥٠	-
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية		٢,٣٧٧	٣,٧٥٣
تحويل من ممتلكات ومصنع ومعدات إلى موجودات غير متداولة		١,١١٨	٢,٦٤٠



ماجد نور الدين
(العضو المفوض)



سميح الصغفي
(رئيس الشركة)



عبد الله الشهري
(مدير المالية والتخطيط)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ معلومات عن الشركة

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٨٤٥٠ الصادر في الجبل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (١٢ يونيو ٢٠٠٧). العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد ١٠٣٠٢، مدينة الجبل الصناعية، المملكة العربية السعودية. إن ٣٥٪ من أسهم الشركة مملوكة للشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") والأسهم الباقية مملوكة للجمهور العام.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج البولي بروبيلين والبروبيلين والأسيتون والبولي إيثيلين والإيثوكسيلات والإيثيلين والبيثيلين جلايكول وثنائي الفينول والإيثانولامين والكحول الدهني الصناعي والبولي كربونات ومنتجات بتروكيماوية أخرى بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٤٢٨١٠٠١٨٩٨٩٨ الذي ينتهي في ٧ ربيع الأول ١٤٥٢هـ (الموافق ٨ يوليو ٢٠٣٠) الصادر من قبل وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية.

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٣٣,٣٣٪ في شركة البيوتانول السعودية المحدودة ("سابوكو"), وهي شركة مختلطة سعودية ذات مسؤولية محدودة. وتتألف أنشطة سابوكو الرئيسية من مصنع بيوتانول في الجبل لإنتاج البيوتانول العادي والأيزو بيوتانول. يتم بيع كل من البيوتانول العادي والأيزو بيوتانول للذين تنتجهم سابوكو إلى أطراف الترتيب المشترك (أي الشركة وشركاء سابوكو الآخرين). بناءً على هذه الحقائق والظروف، تم تقييم أن الشركة لديها حقوق في الموجودات والالتزامات الخاصة بالمطلوبات المتعلقة بسابوكو. لذلك تم تصنيفها كعملية مشتركة. وقامت الشركة بالمحاسبة عن حصتها من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف على أساس حصتها البالغة ٣٣,٣٣٪.

الأداء المالي

استمر تأثير الأداء المالي للشركة بشكل خاص بزيادة أسعار اللقيم من جانب شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") خلال فترتي الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، مما أدى إلى زيادة بمبلغ ٢٩,٢ مليون ريال سعودي و٨٠,٢ مليون ريال سعودي على التوالي، في تكلفة إيرادات الشركة للفترة الحالية. علاوة على ذلك، تأثرت هوامش الربح أيضًا بانخفاض أسعار صافي العائد لمنتجات الشركة.

علاوة على ذلك، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت الشركة بإثبات مصروف مكافأة نهاية الخدمة بمبلغ ٣٢,٦ مليون ريال سعودي كجزء من مبادرة استراتيجية لتحسين كفاءات القوى العاملة. بالإضافة إلى ذلك، تم إثبات استرداد تأمين بمبلغ ١٠٦,٥ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بحادث الحريق في مصنع بيسفينول الذي وقع في سنة ٢٠٢٣. تم تسجيل كلا المبلغين ضمن بند "إيرادات (خسائر) تشغيلية أخرى، بالصافي" في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

خسائر متراكمة

خلال ٢٠٢٥، تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة ٣٥٪ من رأس مالها، وذلك للأسباب المذكورة أعلاه. وقد أعلنت الإدارة عن هذا الوضع في الربع الثاني من ٢٠٢٥ وفقًا للأنظمة ذات الصلة. وتتجاوز حقوق الملكية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٩,٩ مليار ريال سعودي.

مركز السيولة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٠٣,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,١٢١,٦ مليون ريال سعودي) والتي تعود بشكل أساسي إلى تسديدات الديون المجدولة المتوقعة بمبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٤ مليار ريال سعودي) خلال الاثني عشر شهرًا القادمة والتي تتضمن مبلغ ١,٠ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,١ مليار ريال سعودي) كالتزام متداول ضمن تسهيل ائتماني متجدد. إن اتفاقية التسهيلات الرئيسية الخاصة بهذا التسهيل الائتماني المتجدد سارية حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٧، وبالتالي ترى إدارة الشركة أن تاريخ سداد المبالغ المستحقة بموجب التسهيل الائتماني المتجدد سيستمر ترحيله إلى ما بعد فترة الاثني عشر شهرًا. راجع أيضًا الإيضاح رقم ٨.

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات الصادر حديثاً ولوائحه التنفيذية السارية في المملكة العربية السعودية اعتباراً من ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣)، تم إلغاء شرط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وبموجب هذا التغيير، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قررت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٥) تعديل النظام الأساسي للشركة لاستبعاد شرط الاحتفاظ باحتياطي نظامي وتحويل الرصيد الحالي إلى الأرباح المبقة. وعليه، تم تحويل رصيد الاحتياطي النظامي بمبلغ ٢٨٨,٥ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقة.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٥).

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وتعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية بأكملها. إلا أن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج عمليات السنة بأكملها.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

عدم قابلية صرف العملات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"

ينص التعديل على المحاسبة في حال عدم قابلية صرف العملات بعملة المنشأة عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية. تكون العملة قابلة للصرف عندما تكون هناك قدرة على الحصول على العملة الأخرى (مع تأخير إداري طبيعي)، وتتم المعاملة من خلال سوق أو آلية صرف تخلق حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ. نظراً لعدم وجود معاملات أو عمليات رئيسية للشركة حيث تكون المنشأة عرضة لعدم القابلية لصرف العملات، فإن هذا التعديل ليس له أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

لم تطبق الشركة مبكراً أية معيار أو تفسير أو تعديل جديد صادر ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

الطرف المسيطر المباشر على الشركة هو سابك (شركة مدرجة مسجلة في المملكة العربية السعودية). تمتلك أرامكو السعودية ٧٠٪ من سابك من خلال إحدى شركاتها التابعة، شركة أرامكو للكيماويات. تعتبر حكومة المملكة العربية السعودية أكبر مساهم في أرامكو السعودية بنسبة مساهمة مباشرة تبلغ ٨١,٤٨٤٪. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة (التي تمثل المنشآت التي تخضع بشكل مباشر أو غير مباشر لسيطرة مساهمي الشركة أو الطرف المسيطر النهائي أو يكون لديهم نفوذٌ جوهريٌّ فيها) وكبار موظفي الإدارة في الشركة.

فيما يلي قائمة بالأطراف ذات العلاقة الرئيسية في الشركة:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة العلاقة
أرامكو السعودية	الشركة الأم النهائية
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	الشركة الأم
شركات شقيقة لسابك	شركات زميلة
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق")	شركة زميلة للشركة الأم والشركة الأم النهائية
شركة البيوتانول السعودية المحدودة ("سابوكو")	عملية مشتركة

يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة المبرمة مع أطراف ذات علاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	مبيعات	٢٠,٦٧,٣٩٤	٢٠,٣٨,٤٠١	١٠,١٩٢,٨٢٦	١٠,٢٣٧,٤٥٠
	رسوم تسويق	٨٥,٠٢٠	٩٠,٢٠٨	٢٥١,٥٨٥	٢٤٢,٩٢٨
	شراء مواد وخدمات أخرى	١٩٦,١٢٣	١٩٩,٢٢٩	٥٧٢,٧٥٧	٤٥٨,٣٠٧
	نفقات خدمات مشتركة	٣٤,٤٦٤	٣٠,٨٧١	١٠٥,٥٤١	٩٨,١٦٤
	تكلفة تقنية وابتكار	٤١,٠١٤	٤٨,١٣٨	١٢٥,٠٩٤	١٢٩,١٩٣
	شراء وثائق التأمين من خلال الشركة الأم	٨,٣٢٦	٨,٩٠٦	٢٦,٨٢٣	٢٦,٧١٨
أرامكو السعودية	خدمات سلسلة التوريد	٣٨,٤٧٢	٤٥,١٥٩	١١٠,٦٤٩	١٠٢,٧٦٠
	شراء مواد وخدمات أخرى	٨٥١,٠٥٢	٨٩٨,١٢٣	٢,٩٤٩,٤٧٣	٣,٠١٥,٠٠٢
مرافق	شراء مرافق	١٧,٣٨٨	٢١,٤٧٥	٤٧,٧٣١	٥٣,٣٧٨
شركات شقيقة لسابك	مبيعات	٣٩٩	٢٣	١,٤٨٢	٣٣٨
	شراء مخزون وبضائع رأسمالية وخدمات	٢١,٩٣٧	١٩,٠٨٠	٥٦,٠١٠	٦١,٠٥١
منشآت خاضعة لسيطرة الحكومة السعودية	مشتريات بضائع وخدمات	٩٩,٢٧٧	٦٦,٧٨٧	٢٨٢,٠٤٦	١٩٠,٩٠٨

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

يوضح الجدول التالي أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
أ- ذمم مدينة تجارية (مطلوب من أطراف ذات علاقة)		
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	٢,٢٧٦,٩٩٨	٢,٣٠٥,٠١١
شركات شقيقة لسابك	٢,٣٦٦	٩,٠١٦
	٢,٢٧٩,٣٦٤	٢,٣١٤,٠٢٧
ب- دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى (مطلوب من أطراف ذات علاقة)		
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	١٩٢,٣٨٢	١٦٣,٥٥٩
شركات شقيقة لسابك	٢٣,٦٨٣	٢٢,٨٨٠
	٢١٦,٠٦٥	١٨٦,٤٣٩
ج- ذمم دائنة تجارية (مطلوب إلى أطراف ذات علاقة)		
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	٢,٠١٧,٧٦٢	٢,٦٩٠,٠٩٠
أرامكو السعودية	٣٤٠,٤٥٤	٣٣١,٠٢٠
شركات شقيقة لسابك	١٨٢,٤٢٠	٣٨,٨٨٣
	٢,٥٤٠,٦٣٦	٣,٠٥٩,٩٩٣
د- مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى (مطلوب إلى أطراف ذات علاقة)		
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	٤١٨,٧٩٠	٣٥٦,٢٦٨
أرامكو السعودية	٢٨٦,٩١٧	٣٨٥,٢٢٤
مرافق	٥,٢٣٧	٤,٩٢٠
شركات شقيقة لسابك	٥٧,٧٦٧	٦١,٣٦٤
منشآت تسيطر عليها الحكومة السعودية	٣٠,٧٤٢	٤٤,٠٢٠
	٧٩٩,٤٥٣	٨٥١,٧٩٦

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم معاملات البيع إلى أطراف ذات العلاقة أو الشراء منهم وفقاً لشروط معتمدة من قبل الإدارة. إنَّ الأرصدة القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ غير مضمونة ولا تحمل فائدة وتتم تسويتها نقداً. بالنسبة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لم تسجل الشركة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة على الأطراف ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقييم من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق التي يعمل فيها.

تتمثل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

- أ) تمتلك الشركة اتفاقية مستوى الخدمة مع سابك (تنظيم خدمات مشتركة) لتزويد الشركة بخدمات المحاسبة والتخزين والموارد البشرية وتكنولوجيا المعلومات (نظام ساب ونظام تخطيط موارد المؤسسات) والنقل والترتيب لتسليم المواد المتعلقة بقطع الغيار للشركة والخدمات الهندسية والمشتريات والخدمات ذات الصلة وغيرها من الخدمات العامة. كما أن الشركة لديها اتفاقية خدمات لوجستية مع سابك.
- ب) تمثل المبالغ المدفوعة مقدماً لسابك المبلغ المدفوع من الشركة بموجب اتفاقية الخدمات المشتركة لتمويل شراء مواد وخدمات للشركة من سابك وشركاتها الشقيقة.

٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

- (٣) تبلغ نسبة المساهمة السنوية للشركة في سبائك في مجال البحث والتقنية ٢٪ من مجموع المبيعات والتي يتم تحميلها حالياً على المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة.
- (٤) يتم بيع أغلبية منتجات الشركة إلى سبائك ("المسوق") بموجب اتفاقيات تسويق وإطلاق منتجات. عند تسليم المنتج، يتم تسجيل المبيعات بصافي السعر المؤقت الذي يتم تعديله لاحقاً إلى أسعار البيع الفعلية التي تتلقاها سبائك من عملائها بعد خصم تكلفة الشحن والتوزيع والبيع و٤٪ من رسوم التسويق لتغطية جميع مصاريف التسويق الأخرى.
- (٥) تمتلك الشركة اتفاقية تخصيص الغاز تمكّنها من شراء كمية محددة مسبقاً من الغاز من أرامكو السعودية على أساس سنوي.
- (٦) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان لدى الشركة رصيد ضمان قائم صادر بمبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,١ مليون ريال سعودي) لصالح أرامكو السعودية.

يتم اعتماد الأسعار وشروط الدفع للمعاملات المذكورة أعلاه من قبل إدارة الشركة.

٤ الزكاة

في ٢٢ مارس ٢٠٢٤، تمت الموافقة على الأنظمة الجديدة لجباية الزكاة ("أنظمة الهيئة المعدلة") بحيث تصبح سارية المفعول اعتباراً من السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤. وقد أوضحت أنظمة الهيئة المعدلة بعض متطلبات الالتزام بالزكاة وطرق حساب الزكاة وخاصة فيما يتعلق بحساب الوعاء الزكوي. طبقت الشركة أنظمة الهيئة المعدلة في ٢٠٢٤.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة، وحصلت على شهادات الزكاة، وقامت بتسوية مستحقاتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. أنهت الشركة ربوطها الزكوية مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٥ ممتلكات ومصنع ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمصنع والمعدات:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢١,٥٩٥,١٢٤	١٩,٩١٨,٤٠٦	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٧٥٩,٤١٤	٣٦٢,٠٩٠	إضافات
(٢١,٩٢٥)	(٦,٩٥٧)	مشطوبات، بالصافي من الاستهلاك المتراكم
(٢٣,٨٧٦)	-	مخصص الشطب المتعلق بالموجودات الخاملة*
(٢,٦٤٠)	(١,١١٨)	تحويل لبرنامج الإسكان ضمن موجودات غير متداولة وموجودات غير ملموسة أخرى
(٢,٣٨٧,٦٩١)	(١,٧٦٣,٢١٦)	الاستهلاك للفترة/ للسنة
١٩,٩١٨,٤٠٦	١٨,٥٠٩,٢٠٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تم إجراء تقييم فني من قبل الشركة لفحص موجودات الشركة مما أدى إلى تسجيل مخصص بمبلغ ٢٣,٩ مليون ريال سعودي يتعلق بالموجودات دون أي منافع مستقبلية.

٥ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

تقييم الانخفاض في القيمة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حددت إدارة الشركة بعض مؤشرات الانخفاض في القيمة، وبناءً عليه، أجرت تقييمًا للانخفاض في القيمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد الوحيدة للشركة. ونتيجة لهذا التقييم، ومع الأخذ في الاعتبار مجموعة من التغيرات المعقولة في المتغيرات الرئيسية، لم يتم تحديد أي خسارة انخفاض في القيمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

عند تحديد القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد، قامت الإدارة بتقدير قيمة الاستخدام لوحدة توليد النقد بناءً على أحدث خطة أعمال لمدة خمس سنوات متاحة، كما وافق عليها مجلس إدارة الشركة في الربع الرابع من سنة ٢٠٢٤، والتي تعكس وجهة نظر الإدارة حول ظروف السوق الخارجية وبعض المتغيرات الداخلية الرئيسية. كانت الافتراضات والأحكام الرئيسية، بما في ذلك معدل خصم ما قبل الضريبة ومعدل النمو ومعدل نمو المبيعات السنوي المركب وتحديد وحدة توليد نقد واحدة، المستخدمة في هذا التحليل متوافقة مع الافتراضات المفصّل عنها في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تري الإدارة أن جميع المصانع التي تم إنشاؤها كانت مقيّدة مسبقًا باتفاقية توزيع الغاز، وليس لدى الشركة خيار تقليص / إيقاف أي من هذه المصانع دون الحصول على موافقات من الجهة التنظيمية. وبالتالي فإن أدنى مستوى من التدفقات النقدية الواردة التي يمكن تحديدها والتي تكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الواردة من الموجودات الأخرى أو مجموعة الموجودات هي التدفقات النقدية الواردة المتولدة من جميع المصانع معاً. لذلك، تعتبر الشركة ككل وحدة توليد نقد واحدة لغرض اختبار الانخفاض في القيمة.

موجودات قيد الإنشاء

تتضمن القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات أرصدة بمبلغ ٦٤٤,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٨٤,٦ مليون ريال سعودي) متعلقة بالموجودات قيد الإنشاء، والتي تتعلق بتكاليف الصيانة الدورية الرئيسية ومشاريع المواقع ومرافق الدعم الأخرى.

٦ موجودات حق الاستخدام

فيما يلي الحركة في موجودات حق الاستخدام:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١٦,٠٨١	٢٨١,٣٠٢	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢,٣٧٧	٤,٠٣٨	إضافات
-	(٣٠,٦٤٥)	إعادة قياس مدة عقد الإيجار
(٤,٣٦٧)	(٤٠٩)	إلغاء الإثبات، بالصافي من الاستهلاك المتراكم
(٢٨,٩٠٧)	(٣٨,٢٠٥)	الاستهلاك للفترة / السنة
١٨٥,١٨٤	٢١٦,٠٨١	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٧ مخزون

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم تخفيض قيمة بعض بنود المخزون إلى صافي قيمتها القابلة للتحقق مما أدى إلى تخفيض قيمتها بمبلغ ٨٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٢,٧ مليون ريال سعودي).

٨ الدين

فيما يلي تفاصيل الدين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		دين طويل الأجل
٦,٠٦٠,٣٠٣	-	قروض مرابحة طويلة الأجل - ثنائية
-	٨,٠٠٢,٤٣١	قروض مرابحة طويلة الأجل - مشتركة
٢,٠٧٧,٦٦٣	٩٩٨,١١٨	دين قصير الأجل - تسهيل ائتماني متجدد
٥,٢٠١	٢٥,١٨٥	تكاليف تمويل مستحقة الدفع
٨,١٤٣,١٦٧	٩,٠٢٥,٧٣٤	مجموع الدين
٤,٧٨٥,٣٠٣	٧,٨٤٠,٤٣١	مجموع الجزء غير المتداول
٣,٣٥٧,٨٦٤	١,١٨٥,٣٠٣	مجموع الجزء المتداول

قروض مرابحة طويلة الأجل

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حصلت الشركة على تمويل مرابحة طويل الأجل من تجمع بنوك يشمل البنك الأهلي السعودي (بصفته وكيل الاستثمار)، والبنك السعودي الفرنسي وبنك الإنماء. بلغ مجموع التسهيلات ٨,١ مليار ريال سعودي بعد خصم رسوم المعاملات الأولية بمبلغ ١٠٦,٩ مليون ريال سعودي. بلغت رسوم المعاملات الأولية غير المطفأة المتعلقة بالقرض المسدد بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٣,٠ مليون ريال سعودي والتي تم تحميلها كمصروف في مارس ٢٠٢٥. تم استخدام القرض المشترك جزئيًا للاستبعاد الكامل لقروض المرابحة الثنائية طويلة الأجل وجزء من التسهيلات الائتمانية المتجددة، في حين ستستخدم الشركة المبلغ المتبقي لتلبية متطلبات رأس مالها العامل. ويستحق سداد هذا التمويل من خلال أقساط غير متساوية على مدى السنوات العشر المقبلة التي ستنتهي في ديسمبر ٢٠٣٤. النفقات المالية المرتبطة بالتمويل الجديد هي معدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية بالإضافة إلى هامش متفق عليه، وسيبدأ السداد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وفقًا لجدول سداد القرض.

يتطلب التمويل من الشركة الحفاظ على بعض التعهدات غير المالية، وهو مضمون برهن على بعض الحسابات البنكية. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كانت الشركة ملتزمة بتلك التعهدات.

تسهيل ائتماني متجدد

خلال سنة ٢٠٢٢، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل ائتماني متجدد بالمرابحة متعدد العملات مع بنك تجاري محلي بمبلغ ٨٠٠ مليون دولار أمريكي (٣,٠ مليار ريال سعودي) لتمويل متطلبات رأس المال العامل. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت الشركة بإعادة التفاوض على شروط القرض وخفضت الحد الإجمالي للتسهيل إلى ٢٦٦,٧ مليون دولار أمريكي (١,٠ مليار ريال سعودي). يحمل القرض نفقات مالية بناءً على معدل سعر الفائدة سايبور/ معدل التمويل المضمون لليلة واحدة زائدًا هامشًا متفقًا عليه. يجب أن يكون لكل معاملة خيار تمديد لمدة تصل إلى ١٢ شهرًا كحد أقصى. إن تاريخ استحقاق التمويل الائتماني المتجدد هو ١٦ نوفمبر ٢٠٢٧.

يتطلب التمويل من الشركة الحفاظ على بعض التعهدات غير المالية. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات.

٩ قياس القيمة العادلة

تم الإفصاح أدناه عن القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المتعلقة بالعقود ذات ترتيبات تسعير مؤقتة.

القيمة العادلة - المستوى ٣		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢,٣٠٥,٠١١	٢,٢٧٦,٩٩٨	ذمم مدينة تجارية متعلقة بعقود ذات ترتيبات تسعير مؤقتة

تتماشى منهجية التصنيف المستخدمة في هذا الإفصاح مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لم يكن هناك تحويلات بين المستوى ١ أو المستوى ٢ أو المستوى ٣ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و٢٠٢٤.

لدى الشركة عدد من الذمم المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، وثقارب والقيمة العادلة لكافة هذه الذمم قيمتها الدفترية. قامت الإدارة بتقييم أن القيمة العادلة للنقد وما يماثله والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى والمستحقات تقارب قيمها الدفترية، ويرجع ذلك بشكل كبير إلى آجال الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الذمم.

١٠ معلومات القطاعات

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) تخضع للمخاطر والمنافع التي تختلف عن نظيراتها في القطاعات الأخرى.

يقوم مجلس إدارة ورئيس الشركة بمتابعة نتائج عمليات الشركة، وقد تم تحديدهما معاً باعتبارهما المسؤولين الرئيسيين عن اتخاذ القرارات التشغيلية. يتم الإفصاح عن صافي نتائج الشركة إلى المسؤولين الرئيسيين عن اتخاذ القرارات التشغيلية في الشركة ككل. كما يتم الإفصاح عن المصاريف المختلفة المدرجة عند قياس صافي نتائج الشركة في الإيضاحات ذات الصلة حول القوائم المالية.

تدير الشركة منشأة بتروكيماوية متكاملة بالكامل. تقوم الشركة بتحليل المعلومات المالية لعملياتها ككل. وعليه، لم يتم إجراء تحليل قطاعي لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة المركز المالي. يعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية أن الشركة بمثابة قطاع تشغيلي واحد بناءً على طبيعة عملياتها ومنتجاتها حيث يتم تقديم جزء كبير من مبيعات الشركة إلى عميل واحد في المملكة العربية السعودية، وتتعلق جميع عمليات الشركة بقطاع تشغيلي واحد وهو البتروكيماويات.

١١ أحداث لاحقة

لم تقع أي أحداث لاحقة هامة بين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وتاريخ اعتماد لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.