

شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

<u>المحتويات</u>	<u>رقم الصفحة</u>
- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة	١
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٢
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٣
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٤
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٥
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٦ - ١٥

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية

رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي

رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥

طريق الخير - الدمام السريع - حي البندرية

ص.ب ٢٠٠، الخبر ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

ت: ٠١٣ ٨٨٢ ٢١٩٣

ف: ٠١٣ ٨٨٢ ١٩٧٣

المركز الرئيسي - جدة

www.elayouty.com**تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة****إلى السادة مساهمي****شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية****شركة مساهمة سعودية****الدمام - المملكة العربية السعودية****مقدمة:**

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "للتقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت إنتباه:

- نود أن نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية المختصرة، والذي يوضح أن الشركة قد تعرضت إلى حادث حريق بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٢٥م بأحد مرافقها بمدينة الدمام، وكما هو موضح في ذلك الإيضاح لدى الشركة تغطية تأمينية شاملة على الأصول المتضررة، ولا يزال التقييم الفني والمالي للحادث جاري حتى تاريخ تقريرنا، ولم يتم تعديل استنتاجنا بهذا الأمر.

- نود أن نلفت الإنتباه إلى أن نشرة إصدار الشركة نصت على تخصيص كامل صافي متحصلات الطرح والتي بلغت ١٩,٧ مليون ريال سعودي للتوسع والتطوير في المصنع، بما في ذلك شراء آلات ومعدات لزيادة الطاقة الإنتاجية. إلا أننا لاحظنا أن المتحصلات استخدمت في أغراض أخرى، باستثناء إضافات آلات وسيارات بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي ورصيد نقدي قدره ٤٠ ألف ريال سعودي، ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن السيد العيوطي وشركاه



عبد الله أحمد بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)



الخبر في: ٠٨ ربيع الأول ١٤٤٧هـ

الموافق: ٣١ أغسطس ٢٠٢٥م

شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	أصول
٩,٥١١,٩١٥	١٠,٩٥٠,٨٩٧	(٦)	أصول غير متداولة
١٨٦,٤٤٥	١٤٥,١٤٣	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٩,٦٩٨,٣٦٠	١١,٠٩٦,٠٤٠		أصول حق إستخدام - بالصافي
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,٣٣٨,٢٠٠	٤,٥٣٩,٩٧٩	(٨)	أصول متداولة
---	٩,٢٥٥,٦٤٦	(٢/٩)	ذمم مدينة تجارية
٤,٦٨٥,٤٥٢	٢,٩٣٠,١٠١	(١٠)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦٥,٤٦٢,٥٢٦	٥٩,٦١٠,٠٣٩	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى - بالصافي
٣٥,١٨٦,٣٦٤	٤٠,١٥٤	(١٢)	مخزون
١١٠,٦٧٢,٥٤٢	٧٦,٣٧٥,٩١٩		نقد وما في حكمه
١٢٠,٣٧٠,٩٠٢	٨٧,٤٧١,٩٥٩		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
٣٣,٣٥٠,٠٠٠	٣٣,٣٥٠,٠٠٠	(١٣)	حقوق المساهمين
١٦,٦٧١,٥٦١	١٦,٦٧١,٥٦١	(١٣)	رأس المال
٩,٤٩٤,٦٠١	٣,٥٣١,٠١٧		علاوة إصدار
٦٣,١٩٦	٦٣,١٩٦		أرباح مبقاة
٥٩,٥٧٩,٣٥٨	٥٣,٦١٥,٧٧٤		أرباح إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين المحددة
			إجمالي حقوق المساهمين
			إلتزامات
٩٠١,١١١	١,٣٤٩,٨٢٩		إلتزامات غير متداولة
٥٢,٠٣٤	٢٥,٥٣٨	(٧)	إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٣,١٧٦,٦٩٧	٣٢٨,٣٢٩	(١٤)	إلتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٥,٥٥٥,٥٨٤	---	(١٥)	تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
٩,٦٨٥,٤٢٦	١,٧٠٣,٦٩٦		صكوك مرابحة - الجزء غير المتداول
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٨,١١٢	٢٨,١١٢	(٧)	إلتزامات متداولة
١٣,٠٢٦,٠٢٥	١٧,٥٦٥,٥٩١	(١٤)	إلتزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٤,٤٤٤,٤١٦	٨,١٨٨,٨٩٦	(١٥)	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٨,٥٨٧,٩٢٧	١,٢٨٤,٣٦٦		صكوك مرابحة - الجزء المتداول
٢٣,٤٣٨,٨٠٢	٤,٨٣٥,٣٨٩	(١٦)	ذمم دائنة تجارية
١,٥٨٠,٨٣٦	٢٥٠,١٣٥	(١٧)	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٥١,١٠٦,١١٨	٣٢,١٥٢,٤٨٩		مخصص الزكاة
٦٠,٧٩١,٥٤٤	٣٣,٨٥٦,١٨٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢٠,٣٧٠,٩٠٢	٨٧,٤٧١,٩٥٩		إجمالي الإلتزامات
			حقوق المساهمين والإلتزامات



بسام محمد الدوسري
رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد الدوسري
الرئيس التنفيذي

سامح ثابت أحمد
المدير المالي

الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	أرباح ميقة	علاوة إصدار أسهم	احتياطي عام	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٧,١٥٣,٨٦٦	٥٤,٨٥٣	١٢,٨٣٤,٦٠٧	---	٤,٢٦٤,٤٠٦	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٤,٥٣٨,٣٧٦	---	٤,٥٣٨,٣٧٦	---	---	---	صافي ربح الفترة
(٧,٠٩٩,٠١٣)	---	(٧,٠٩٩,٠١٣)	---	---	---	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
---	---	(٥,٧٣٥,٥٩٤)	---	(٤,٢٦٤,٤٠٦)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول إلى زيادة رأس المال
٣٤,٥٩٣,٢٢٩	٥٤,٨٥٣	٤,٥٣٨,٣٧٦	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
٥٩,٥٧٩,٣٥٨	٦٣,١٩٦	٩,٤٩٤,٦٠١	١٦,٦٧١,٥٦١	---	٣٣,٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣,٩٦٢,٥٨٤)	---	(٣,٩٦٢,٥٨٤)	---	---	---	صافي (خسارة) الفترة
(٢,٠٠١,٠٠٠)	---	(٢,٠٠١,٠٠٠)	---	---	---	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
٥٣,٦١٥,٧٧٤	٦٣,١٩٦	٣,٥٣١,٠١٧	١٦,٦٧١,٥٦١	---	٣٣,٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

بسام محمد الدوسري
رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد الدوسري
الرئيس التنفيذي

سامح ثابت احمد
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة مع رقم (١) الى رقم (٢٤) تثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٦,٦٣٥,٠٩٥	١٨,١٠٩,٥٥٥	(١٨)	الإيرادات
(٢٦,٢٧٢,٥٩١)	(١٥,١٩٥,٣١٣)	(١٩)	تكلفة الإيرادات
١٠,٣٦٢,٥٠٤	٢,٩١٤,٢٤٢		مجموع الربح
(٣,٣٥٥,٣٦٤)	(٣,٧٥٣,٦١٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥٧٢,٨٦٣)	(٥٠٦,٥٤٨)		مصروفات بيع وتوزيع
٦,٤٣٤,٢٧٧	(١,٣٤٥,٩٢٣)		(الخسارة) / الربح من العمليات
(١,٤١٧,٣٨٩)	(١,٥٢٦,٣٦٥)	(٢٠)	مصروفات تمويل
---	(٨٤٢,١٤٤)		الإنخفاض في الدفعات المقدمة من الموردين
٢١,٧٥٨	١,٩٨٣		إيرادات أخرى
٥,٠٣٨,٦٤٦	(٣,٧١٢,٤٤٩)		(خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
(٥٠٠,٢٧٠)	(٢٥٠,١٣٥)	(١٧)	الزكاة
٤,٥٣٨,٣٧٦	(٣,٩٦٢,٥٨٤)		(خسارة) / ربح الفترة
---	---		الدخل الشامل الآخر
٤,٥٣٨,٣٧٦	(٣,٩٦٢,٥٨٤)		البند الذي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:
			الربح من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
			إجمالي الدخل الشامل
١,٥١	(١,١٩)	(٢١)	ربحية السهم الأساسي والمخفض
			نصيب السهم من (خسارة) / ربح الفترة

بسام محمد الدوسري
رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد الدوسري
الرئيس التنفيذي

سامح ثابت أحمد
المدير المالي

الابيضات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
للفترة السنتية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٥,٠٣٨,٦٤٦	(٣,٧١٢,٤٤٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات عن:
٥٧٢,٠٤٩	٦٤٤,٠٦٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤١,١٨٩	٤١,٣٠٢	إستهلاك أصول حق إستخدام
—	٨٤٢,١٤٤	الإنخفاض في المصروفات المنفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
١٣٧,١١٣	٥٧٤,١٧٣	إلتزامات منافع الموظفين
١,٤١٧,٣٨٩	١,٥٢٦,٣٦٥	مصروفات تمويل
٧,٢٠٦,٣٨٦	(٨٤,٤٠٠)	
		التغير في:
٢,٥٤٥,٩٧٤	٧٩٨,٢٢١	ذمم مدينة تجارية
(٧,٨٦٥,٨٢١)	٥,٨٥٢,٤٨٧	مخزون
٦٠٥,٩٧٢	٩١٣,٢٠٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٦٧٨,٤١٧	(٧,٢٠٣,٥٦١)	ذمم دائنة تجارية
٢,٦٨٠,٣٤٨	(١٨,٦١٠,٤٢٦)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٨٧,٠٢٢	(٩,٢٥٥,٦٤٦)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١,٤٠٤,٥١١)	(١,٥٢٤,٧٤٩)	مصروفات التمويل المسددة
(١,٠٠٠,٥٤١)	(١,٥٨٠,٨٣٦)	زكاة مسددة
(١٤,٨١٣)	(١٢٥,٤٥٥)	إلتزامات منافع الموظفين مسددة
٤,٩١٨,٤٣٣	(٣٠,٩٢١,١٥٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٩٧,٩٧٧)	(٢,٠٨٣,٠٤٧)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩٧,٩٧٧)	(٢,٠٨٣,٠٤٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٩,٠٥٧)	(٢٨,١١٢)	المسدد من إلتزامات عقود إيجار
(١٣,٧٤٠)	(١٠,٣٣٩,١٧٤)	المسدد من التسهيلات بنكية
—	١٢,٠٠٠,٠٠٠	المحصل من التسهيلات البنكية
—	(١,٧٨٠,٧٣٢)	المسدد من صكوك المراجعة
(٥,٤٤١,٦١٨)	(١,٩٩٣,٩٨٧)	توزيعات أرباح مسددة
(٥,٥٠٤,٤١٥)	(٢,١٤٢,٠٠٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧٨٣,٩٥٩)	(٣٥,١٤٦,٢١٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١,٠٧٨,٧٢٣	٣٥,١٨٦,٣٦٤	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩٤,٧٦٤	٤٠,١٥٤	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	—	زيادة رأس المال
٥,٧٣٥,٥٩٤	—	المحول من الأرباح المبقاة إلى رأس المال
٤,٢٦٤,٤٠٦	—	المحول من الإحتياطي العام إلى رأس المال
١,٦٥٧,٣٩٥	٧,٠١٣	دائنة توزيعات



بسام محمد الدوسري
رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد الدوسري
الرئيس التنفيذي

سامح ثابت أحمد
المدير المالي

البيانات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١- عام

١-١ شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٤٧١٣ الصادر بمدينة الدمام، بتاريخ ١٤٢٨/٤/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٥/٧ م). ويتمثل نشاط الشركة في صناعة الكيماويات العضوية الأساسية ويشمل الأسفلين عدا الأسمدة والمركبات الأزوتية (النيتروجينية) وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية وصناعة الأصماغ المشابهة للمطاط بإشكالها الأولية وصناعة الطوب والكتل والبلطات الحرارية بما فيها الأسمنت الحراري وصنع أنابيب ومواسير وأشكال مجوفة ووصلات أنابيب أو مواسير بترخيص صناعي رقم ٤٣١١٠٢١١٦٢٤ الصادر بتاريخ ١٤٢٨/٤/٢ هـ ينتهي في ١٤٤٦/١٢/٢٧ هـ.

- يقع المكتب الرئيسي للشركة في العنوان التالي: -

المملكة العربية السعودية - الدمام - المدينة الصناعية الثانية.

٢-١ تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة والقوائم المعروضة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٣-١ بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٣١ م (الموافق ١٤٤٥/٩/٢١ هـ) وافقت الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس المال من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي وقد تم إستيفاء مبلغ الزيادة بتحويل مبلغ ٤,٢٦٤,٤٠٦ ريال سعودي من رصيد الإحتياطي النظامي ومبلغ ٥,٧٣٥,٥٩٤ ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة. وبتاريخ ٢٠٢٤/٦/٢٧ م (الموافق ١٤٤٥/١٢/٢١ هـ) وافقت الجمعية العامة غير العادية بطرح عدد ٦٧٠,٠٠٠ سهم عادي وتمثل ما نسبته ٢,٢٣٪ من رأس المال قبل الطرح وما نسبته ٢,٠٩٪ من رأس المال بعد الطرح بالإكتتاب الأولي في السوق الموازية (نمو) وذلك من خلال: -

أ - زيادة رأس مال الشركة من مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى مبلغ ٣٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بإصدار عدد ٣٣٥,٠٠٠ سهم عادي جديد وتمثل ما نسبته ١١,٦٧٪ من رأس المال قبل الطرح وما نسبته ١٠,٠٤٪ من رأس المال بعد الطرح.

ب - طرح عدد ٣٣٥,٠٠٠ سهم عادي من الأسهم المصدرة الحالية من قبل كافة المساهمين الحاليين وتمثل ما نسبته ١١,٦٧٪ من رأس المال قبل الطرح وما نسبته ١٠,٠٤٪ بعد الطرح.

- بتاريخ ٢٠٢٤/٩/١٨ م (الموافق ١٤٤٦/٣/١٥ هـ) وافقت هيئة السوق المالية على تسجيل وطرح أسهم الشركة بالإكتتاب في السوق الموازية (نمو) مع الإشارة إلى أن فترة الطرح ستبدأ بتاريخ ١٤٤٦/٦/١٤ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٥ م) إلى تاريخ ١٤٤٦/٦/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٩ م) وتم بدء التداول على أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ م (الموافق ١٤٤٦/٦/٣٠ هـ) بالرمز ٩٦٢٣ بقيمة سوقية بلغت ٦٣ ريال للسهم.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعده وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية، ما عدا:

إلتزامات المنافع المحددة يتم الإعتراف بها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض، ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة... (تتمة)

١-٢- الإستمرارية

قامت إدارة الشركة عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة، بعمل تقييم لقدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية، وترسخت لديها بأن الشركة لديها من الموارد ما تمكنها من إستمرارية أعمالها في المستقبل القريب فضلاً عن ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأي حالة هامة من عدم اليقين قد تثير شكوكاً كبيرة حيال قدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٣- السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، ولكن لم يدخل حيز التنفيذ. دخلت بعض التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م ولم ينتج عن أي من تلك التعديلات أثر على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٥- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(بالريالات السعودية)

٢- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفافي

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث وتجهيزات	عدد وأدوات	سيارات	آلات ومعدات	مباني *	التكلفة
٢١,٧٢٤,٩١٠	١٢,٥٠٠	١,٢٩٧,٢٣٣	٩٩٤,٨٢١	٥٤٣,٥٠٠	١٠,٥١٩,٩٢٧	٨,٣٥٦,٩٢٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م
٢,٠٨٣,٠٤٧	---	٨,٥٢٠	١٤,٢٧٢	٦٣٩,٩٠٠	١,٤٢٠,٣٥٥	---	إضافات خلال الفترة
٢٣,٨٠٧,٩٥٧	١٢,٥٠٠	١,٣٠٥,٧٥٣	١,٠٠٩,٠٩٣	١,١٨٣,٤٠٠	١١,٩٤٠,٢٨٢	٨,٣٥٦,٩٢٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
١٢,٢١٢,٩٩٥	---	١,٠٩٤,١٩٩	٨١٥,٧٦٢	٤٣١,١٦٦	٧,٩٢١,٢٠٨	١,٩٥٠,٦٦٠	الإستهلاك
٦٤٤,٠٦٥	---	١٨,٠٨٧	٢٦,٤٥٣	٩٦,١٠٧	٢٩٥,٢٢٦	٢٠٨,١٩٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م
١٢,٨٥٧,٠٦٠	---	١,١١٢,٢٨٦	٨٤٢,٢١٥	٥٢٧,٢٧٣	٨,٢١٦,٤٣٤	٢,١٥٨,٨٥٢	المحمل خلال الفترة
١٠,٩٥٠,٨٩٧	١٢,٥٠٠	١٩٣,٤٦٧	١٦٦,٨٧٨	٦٥٦,١٢٧	٣,٧٢٣,٨٤٨	٦,١٩٨,٠٧٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
٩,٥١١,٩١٥	١٢,٥٠٠	٢٠٣,٠٣٤	١٧٩,٠٥٩	١١٢,٣٣٤	٢,٥٩٨,٧١٩	٦,٤٠٦,٢٦٩	القيمة الدفترية
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

* المباني مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) لمدة ٦ سنوات تبدأ من تاريخ ١٠/٢٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٦/٧م) قابل للتجديد في حالة رغبة الشركة في ذلك وموافقة الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن).

- تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة الدفعات المسددة لإنشاء هجر ومظلات لمنطقة تخزين إضافية.

١/٦- تم توزيع إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات على النحو التالي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٨١,٢٨١	٤٧٧,٩٠٥
٩٠,٧٦٨	١٦٦,١٦٠
٥٧٢,٠٤٩	٦٤٤,٠٦٥

مصرفات تشغيل

مصرفات عمومية وإدارية

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

٧- أصول حق إستخدام والتزامات عقود الإيجار

١/٧- أصول حق إستخدام - بالصافي

<u>الإجمالي</u>	<u>سيارات</u>	<u>أراضي *</u>	<u>التكلفة:</u>
٣٨٨,٧٩٤	٢١٣,٦٧٠	١٧٥,١٢٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٣٨٨,٧٩٤	٢١٣,٦٧٠	١٧٥,١٢٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٢٠٢,٣٤٩	٩٧,٧٥٩	١٠٤,٥٩٠	مجمع الإستهلاك:
٤١,٣٠٢	٢٦,٧٠٨	١٤,٥٩٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٤٣,٦٥١	١٢٤,٤٦٧	١١٩,١٨٤	إستهلاك الفترة
			الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
١٤٥,١٤٣	٨٩,٢٠٣	٥٥,٩٤٠	صافي القيمة الدفترية
			في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
١٨٦,٤٤٥	١١٥,٩١١	٧٠,٥٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

* يتمثل حق إستخدام الأراضي في قيمة الأراضي المستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية والتقنية (مدن) لمدة ٦ سنوات تبدأ من ١٤٤٢/١/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/٦/٧ م).

وفيما يلي بيان بالقيم الدفترية للتزامات عقود الإيجار والحركة خلال السنة:

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> <u>(مراجعة)</u>	
٨٠,١٤٦	٢٥١,٧٣٧	كما في ١ يناير
١,٦١٦	٢٣,٦٩٨	فوائد (إيضاح ٢٠)
(٢٨,١١٢)	(١٩٥,٢٨٩)	مبالغ مدفوعة
٥٣,٦٥٠	٨٠,١٤٦	كما في ٣١ ديسمبر
٢٨,١١٢	٢٨,١١٢	متداولة
٢٥,٥٣٨	٥٢,٠٣٤	غير متداولة

وفيما يلي المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة:

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> <u>(مراجعة)</u>	
٤١,٣٠٢	٨٢,٦٠٥	مصروف إستهلاك أصل حق إستخدام
١,٦١٦	٢٣,٦٩٨	مصروف فائدة محمل على مصروفات تمويل
٤٢,٩١٨	١٠٦,٣٠٣	

- قامت إدارة الشركة بعدم الإعتراف بحق الإستخدام والتزامات الإيجار حيث إن عقود الإيجار قصيرة الأجل مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار الشراء ولا تنتقل كافة المخاطر والعوائد بالأصول المستأجرة وعليه أعترفت الشركة بمدفوعات الإيجار كمصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية على أساس القسط الثابت على مدة فترة الإيجار.

شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريالات السعودية)

٨- ذمم مدينة تجارية

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> <u>(مراجعة)</u>	
٤,٥٣٩,٩٧٩	٥,٣٣٨,٢٠٠	عملاء

يتمثل ٨٦٪ من رصيد العملاء في قيمة الرصيد المستحق من شركة الزيت السعودية (أرامكو) وترى إدارة الشركة أن شركة أرامكو تتمتع بتصنيف ائتماني قوي ولا توجد حاجة لتكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة حيث يتم إستحقاق وتحصيل الرصيد خلال ٤٠ يوم من التوريد وفقاً لشروط التعاقد.

٩- أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بالتعامل مع أطراف ذات علاقة وفيما يلي بيان بطبيعة العلاقة ونوع وحجم التعامل:

<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>الطرف ذو العلاقة</u>
شركة شقيقة	شركة البتال القابضة
مساهمه بالشركة	شركة البتال للإستثمار

تتمثل تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة ذات العلاقة فيما يلي :-

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٤م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>الطرف ذو العلاقة</u>
٨٧٨,١٣٠	١٥١,٠٢١	مبيعات	شركة البتال القابضة
٥,٥٨٧,٢٠٦	٢١١,٦١٤	تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	شركة البتال القابضة
---	(٨٤٩,٦٥٧)	تمويل من أطراف ذات علاقة	شركة البتال للإستثمار
(٣,٥٤٤,٠٠٧)	(٥,٧٠٨,٢٣٢)	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة البتال للإستثمار
٦,٣٣٤,٣١٧	٥,٧٠٨,٢٣٢	تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	شركة البتال للإستثمار

١/٩- مزايا ومكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا:

يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون بالشركة من أعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لديهم السلطة والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة.

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٤م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	
٩١١,٩٨٨	٧٦٨,٦٣٧	رواتب وتعويضات وبدلات

٢/٩- مطلوب من أطراف ذات علاقة

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> <u>(مراجعة)</u>	
٦,٤٦٥,٣٣٦	---	شركة البتال القابضة
٢,٧٩٠,٣١٠	---	شركة البتال للإستثمار
٩,٢٥٥,٦٤٦	---	

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,٦١٨,٨٥٣	٣,١٣٢,٠١١	دفعات مقدمة للموردين
(٨٤٢,١٤٤)	---	يخصم: الإنخفاض في الدفعات المقدمة للموردين
١,٧٧٦,٧٠٩	٣,١٣٢,٠١١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٦٤,٠٦٢	٩٣٢,١١٠	عهد وسلف موظفين
٦٨٩,٣٣٠	٥٦٧,٥٨٠	أخرى
---	٥٣,٧٥١	
٢,٩٣٠,١٠١	٤,٦٨٥,٤٥٢	

١١- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٧,٧٢١,٤٧٩	٨,١٤٤,٥٥٧	مواد خام
٥١,٨٨٨,٥٦٠	٥٧,٣١٧,٩٦٩	إنتاج تام
٥٩,٦١٠,٠٣٩	٦٥,٤٦٢,٥٢٦	

١٢- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٦,٨١٥	٢٥٦	نقد بالصندوق
٢٣,٣٣٩	٣٥,١٨٦,١٠٨	بنوك - حسابات جارية
٤٠,١٥٤	٣٥,١٨٦,٣٦٤	

١٣- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ رأس مال الشركة مبلغ ٣٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣,٣٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) حيث تم زيادة رأس المال على النحو التالي:

- بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٤ م) تم الموافقة من الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال للشركة من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تغطية الزيادة بتحويل مبلغ ٤,٢٦٤,٤٠٦ ريال من رصيد الإحتياطي العام وتحويل مبلغ ٥,٧٣٥,٥٩٤ ريال من رصيد الأرباح المبقاة على أن يتم منح (١) سهم مجاني مقابل كل (٢) سهم يمتلكها المساهمون المقيدون بسجلات الشركة يوم إنعقاد الجمعية العامة غير العادية ليكون رأس مال الشركة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣ مليون سهم أسمى متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

- وبتاريخ ٢١ جمادى ثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م) تم زيادة رأس المال من ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال إلى ٣٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك من خلال الإكتتاب في عدد ٣٣٥,٠٠٠ سهم جديد في السوق الموازية (نمو) بقيمة إسمية بلغت ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وقيمة سوقية بلغت ٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد مما نتج عنه علاوة إصدار بقيمة ١٦,٦٧١,٥٦١ ريال سعودي بعد خصم مصروفات الطرح والبالغة ١,٠٨٣,٤٣٩ ريال سعودي.

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريالات السعودية)

١٤- تسهيلات بنكية

حصلت الشركة خلال الفترة على عدة قروض من بنوك محلية وبيانها كالتالي: -

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١٦,٢٠٢,٧٢٢	١٧,٨٩٣,٩٢٠	قروض مرابحة
١٦,٢٠٢,٧٢٢	١٧,٨٩٣,٩٢٠	رصيد نهاية الفترة / السنة
١٣,٠٢٦,٠٢٥	١٧,٥٦٥,٥٩١	الجزء المتداول
٣,١٧٦,٦٩٧	٣٢٨,٣٢٩	الجزء الغير متداول

الضمانات

- ١- رهن عقاري لعقارات (ستؤول لبعض المساهمين عن طريق الأثر) بموجب إقرار رهن وكفالة.
- ٢- إقرار كفالة غرم وأداء تضامنية وكفالة صندوق التنمية الصناعية السعودي (برنامج كفالة) بنسبة ٨٠٪ لحد الإعتمادات.
- ٣- التنازل المؤبد لصالح البنك عن مستحقات المشاريع.

١٥- صكوك مرابحة

أبرمت الشركة إتفاقية للحصول على صكوك مرابحة من أحد شركات الاموال المرخصة من هيئة سوق المال في المملكة العربية السعودية بفائدة تعادل المعدل السائد بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش ربح متفق عليه وكانت الحركة خلال السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
---	١١,٨٠٨,٣٤٠	الرصيد في أول الفترة / السنة
١١,٨٠٨,٣٤٠	---	إضافات خلال الفترة / السنة
---	(٢,٠٣٧,٩٤٢)	(المسدد) خلال الفترة / السنة
١١,٨٠٨,٣٤٠	٩,٧٧٠,٣٩٨	الرصيد في نهاية السنة
		يخصم:
(١,٨٠٨,٣٤٠)	(١,٥٨١,٥٠٢)	الفوائد المؤجلة
(١,٨٠٨,٣٤٠)	(١,٥٨١,٥٠٢)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,١٨٨,٨٩٦	صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٤٤٤,٤١٦	٨,١٨٨,٨٩٦	الجزء المتداول
٥,٥٥٥,٥٨٤	---	الجزء غير المتداول

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

١٦- مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,٥٣٧,٣٧٦	٥,١٣٨,٥٤٤	ضريبة القيمة المضافة (إيضاح ٣/١٧)
٢٩١,٠٠٠	١,٥٢١,٥٨٦	مصروفات مستحقة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٦٢٨,٠٨٤	دائنو مساهمين متخارجين *
٧,٠١٣	---	دائنو توزيعات أرباح **
---	١٥٠,٥٨٨	دمم دائنة أخرى
٤,٨٣٥,٣٨٩	٢٣,٤٣٨,٨٠٢	

* يمثل رصيد دائنو مساهمين متخارجين في قيمة المتبقي للمساهمين المتخارجين من الأسهم التي تم طرحها في السوق الموازية (نمو) والبالغة ٣٣٥,٠٠٠ سهم بقيمة سوقية ٦٣ ريال للسهم بعد خصم الأرصدة المستحقة عليهم حيث إن الشركة حصلت على متحصلات الطرح في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وتم سداد الرصيد خلال شهر يناير ٢٠٢٥ م، ولم يتم استخدام تلك المبالغ في أنشطة التشغيل.

** بتاريخ ٠٢ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠٢٥ م) تم الموافقة من قبل الجمعية العامة العادية بتوزيع أرباح بقيمة ٢,٠٠١,٠٠٠ ريال سعودي للمساهمين وتم توزيع مبلغ ١,٩٩٣,٩٨٧ ريال سعودي من مبلغ التوزيعات على أن يتم توزيع المتبقي خلال الفترة اللاحقة.

١٧- مخصص الزكاة

١/١٧ حركة مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١,٥٨٠,٨٣٦	١,٠٠٠,٥٤١	الرصيد في أول الفترة / السنة
(١,٥٨٠,٨٣٦)	(١,٠٠٠,٥٤١)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢٥٠,١٣٥	١,٥٨٠,٨٣٦	المكون عن الفترة / السنة
٢٥٠,١٣٥	١,٥٨٠,٨٣٦	

٢/١٧ الوضع الزكوي

- قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت على شهادة زكاة رقم: ١٠٤٦٣١٢٠٢٦ عن السنة المذكورة تمكثها من إنهاء جميع معاملاتها بما في ذلك صرف مستحققاتها النهائية عن العقود تنتهي في ١١/٢/١٤٤٦ هـ الموافق ٣٠/٤/٢٠٢٦ م.

- أنهت الشركة الربط الزكوي حتى سنة ٢٠١٩ م ولم تتلقى ربط زكوي عن السنوات ٢٠٢٠ م حتى ٢٠٢٤ م.

٣/١٧ ضريبة القيمة المضافة

يتم تقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة بصفة منتظمة وبتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٢٤ م حصلت الشركة على موافقة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على طلب تقسيط المبالغ المستحقة عليها في ذلك التاريخ والبالغة ٧,٥٧٥,٠٩٩ ريال سعودي وتم سداد مبلغ ٥,٠٣٧,٧٢٣ ريال سعودي حتى تاريخ المركز ليصبح الرصيد المستحق على الشركة مبلغ ٢,٥٣٧,٣٧٦ ريال سعودي (إيضاح ١٦).

١٨- الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٦,١٢٥,٤٩٠	٣٦,٢٩٠,٨٤٧	إيرادات محلية
١,٩٨٤,٠٦٥	٣٤٤,٢٤٨	إيرادات تصدير
١٨,١٠٩,٥٥٥	٣٦,٦٣٥,٠٩٥	

١/١٨ الإيرادات وفقاً للعملاء

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٣,٨٥١,٠٢٧	٢٤,٣٨٤,٢١٥	إيرادات من عملاء شبه حكومية
٤,٢٥٨,٥٢٨	٢,٢٥٠,٨٨٠	إيرادات من عملاء القطاع الخاص
١٨,١٠٩,٥٥٥	٢٦,٦٣٥,٠٩٥	

توقيت الاعتراف بالإيرادات الموضحة أعلاه عند نقطة من الزمن والتي يتم فيها تسليم السلعة والذي يعتبر هو التزام الأداء المتفق عليه مع العملاء ويتم إصدار الفاتورة في تلك النقطة.

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريالات السعودية)

١٩- تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	تكلفة المواد الخام (إيضاح ١/١٩)
٢٢,٩٥٩,٥١٢	١١,٤٢٧,٩٣٥	مصرفات تشغيل
٣,٣١٣,٠٧٩	٣,٧٦٧,٣٧٨	
٢٦,٢٧٢,٥٩١	١٥,١٩٥,٣١٣	

١/١٩ - تكلفة المواد الخام

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	مخزون أول المدة
٤٧,٥٦١,٨٦٠	٦٥,٤٦٢,٥٢٦	مشتريات
٣٠,٨٢٥,٣٣٤	٥,٥٧٥,٤٤٨	مخزون آخر المدة
(٥٥,٤٢٧,٦٨٢)	(٥٩,٦١٠,٠٣٩)	
٢٢,٩٥٩,٥١٢	١١,٤٢٧,٩٣٥	

٢٠- مصرفات تمويل

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	فوائد بنكية
١,٤٠٤,٥١١	١,٥٢٤,٧٤٩	عقود إيجار (إيضاح ٧)
١٢,٨٧٨	١,٦١٦	
١,٤١٧,٣٨٩	١,٥٢٦,٣٦٥	

٢١- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق قسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
٤,٥٣٨,٣٧٦	(٣,٩٦٢,٥٨٤)	عدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٣٥,٠٠٠	صافي (خسارة) / ربحية السهم
١,٥١	(١,١٩)	

٢٢- أحداث لاحقة

- بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٢٥م، وقع حريق محدود في أحد مرافق الشركة بمدينة الدمام، مما أدى إلى تأثر منطقة التعبئة ومبنى الإدارة ومستودع المنتج النهائي. وقد تمت السيطرة على الحريق بشكل كامل من قبل فرق الدفاع المدني دون حدوث خسائر بشرية مؤثرة، عدا إصابة طفيفة لأحد العاملين، ولدى الشركة تغطية تأمينية شاملة تغطي المرافق المتضررة والمخزون، وقد بدأت الإدارة منذ وقوع الحادث في اتخاذ الإجراءات اللازمة مع شركات التأمين لتقدير حجم التعويض المتوقع. كما قامت الشركة بتفعيل خطط استمرارية الأعمال لضمان عدم انقطاع عملياتها، مع التأكيد على وجود مخزون كافٍ يلبي العقود والطلبات المستقبلية خلال العام، وحتى تاريخه، لا يزال التقييم الفني والمالي جارياً، ولم يتم تحديد الأثر المالي النهائي للحادث أو قيمة التعويض التأميني بشكل قطعي. وستقوم الإدارة بالإفصاح عن أي تطورات جوهرية إضافية فور توفرها.
- بخلاف ما ورد بالفقرة السابقة لم تكن هناك أية أحداث لاحقة هامة أخرى منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وحتى تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة.

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١/٢٣- إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء بأي التزامات مستقبلية. تنص شروط الإيرادات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقدا عند تسليم السلعة أو على أساس الإستحقاق.

٢/٢٣- إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتسعى الشركة للحد من مخاطرها الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود ائتمانية ومراقبة المديونيات القائمة في تاريخ المركز المالي وتكوين مخصص مقابل الأرصدة المشكوك في تحصيلها والتي هي على أساس ملف العميل وتواريخ السداد السابقة للسداد. تتم مراقبة ذمم العملاء المدينة القائمة بشكل منتظم.

٣/٢٣- إدارة مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة الفردية أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق.

مخاطر السوق

- مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية.
- تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

إسعار مخاطر الفائدة (العمولات)

تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار الفائدة (العمولات) السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

٤/٢٣- مخاطر العملة

مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الالتزامات بالعملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. إن المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهرية.

٢٤- الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) للإصدار في ٠٨ ربيع الأول ١٤٤٧هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٥م) من قبل مجلس إدارة الشركة.