



شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤجدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤجدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤجدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤجدة
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجدة

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 أدير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة إلى السادة المساهمين في شركة كيمايات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

مُقدِّمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوليّة الموجزة المؤخّدة المرفقة لشركة كيمايات الميثانول - شركة مساهمة سعودية ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوليّة الموجزة المؤخّدة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأوليّة الموجزة المؤخّدة لفترتي الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إنّ الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأوليّة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إنّ الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

حالة عدم التيقن الهامة حيال الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة، حيث يشير إلى أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بقيمة ٥٢٩,٣ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بقيمة ٣١٤,٦ مليون ريال سعودي، كما تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة نصف رأسمالها. وتشير هذه الأحداث أو الظروف، 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 كما هو مبين في الإيضاح (٣) على استكمال الإجراءات وبالتحديد حقوق اصدار الأسهم التي تتوقع الإدارة استكمالها في الربع الثاني من عام ٢٠٢٦م. علاوةً على ذلك، كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح (٣)، قرر مجلس إدارة الشركة عدم تحمل أي تسهيلات ائتمانية للشركات التابعة لها. بالتالي، فإن قدرة الشركة على البدء في الإجراءات وإكمال حقوق اصدار الأسهم تعتمد على عوامل متعددة، بما في ذلك الموافقات من الهيئات التنظيمية. وعليه، قامت الشركة الأم بإعداد هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة على أساس الاستمرارية. لم يتم تعديل رأينا بخصوص هذا الأمر.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة المرفقة حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة نصف رأس المال كما في تاريخ التقرير. تتطلب المادة (١٣٢) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، أن يقوم مجلس الإدارة، خلال ٦٠ يوماً من معرفته بذلك، بالإعلان عن الخسائر وتقديم التوصيات بشأن تلك الخسائر، كما يجب، خلال ١٨٠ يوماً من التاريخ المذكور، أن يقوم بالدعوة لعقد اجتماع للجمعية العامة غير العادية لمعالجة مسألة الملاءة المالية والأخذ بعين الاعتبار استمرارية الشركة الأم من خلال اتخاذ الإجراءات اللازمة إما لحل مسألة الخسائر أو حل الشركة الأم. وكما في تاريخ هذا التقرير، لم يتم نشر إعلان المساهمين عن الخسائر وتوصياتهم، ولم يتم عقد اجتماع للجمعية العامة غير العادية وفقاً لما يتطلبه نظام الشركات.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ١٧ صفر ١٤٤٧هـ
١١ أغسطس ٢٠٢٥م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٤م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)		
٣٥٢,٣١٠,٣٠٦ (٣٠٥,٩٥٢,٧٨٦)	٣٢٠,٢٧٥,٦٤٥ (٣٠٣,٥٩٢,٨٦٠)	١٦٩,٠٤٢,٨٤٨ (١٤٤,٥١٦,٥٦٩)	١٥٢,٣٧٩,٦٢٤ (١٥١,١٣٩,٥٨٤)	٥	إيرادات تكلفة مبيعات
٤٦,٣٥٧,٥٢٠	١٦,٦٨٢,٧٨٥	٢٤,٥٢٦,٢٧٩	١,٢٤٠,٠٤٠		إجمالي الربح
(٤٠,٧٩٢,٥٥٧) (٤٠,٢٣٢,٦٤٥) (١,٢٤٦,٦٦٨)	(٤٦,٤٣٤,٠٣٣) (٥٤,٦٨٩,١٥٥) (٨٤,٨٨٢,٦٨٨) - (٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠)	(٢١,٤٥٤,٦٥٢) (٢١,٩٣٨,١٦٥) (٤٦٨,٧١٨) -	(٢٢,٧٦٤,٠٤٣) (٣٥,٠١٧,٦٤٨) (٨٢,٥٤١,٣٧٨) (٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية مصاريف تشغيلية أخرى خسائر ناشئة عن انخفاض في القيمة
(٣٥,٩١٤,٣٥٠)	(٥٠,٥٨١,٥٢١)	(١٩,٣٣٥,٢٥٦)	(٤٧٥,٥٧١,٤٥٩)		الخسارة التشغيلية
(٢٠,٠٦٤,٣٠٦) ٦,٠٦٠,٣٢٠ (١٤,٠٠٣,٩٨٦)	(٢١,٦٨١,٩٤٨) ١,٧٧٠,٩٦٦ (١٩,٩١٠,٩٨٢)	(١١,١٩٨,٧٦٤) ٣,٠٧٦,١٠١ (٨,١٢٢,٦٦٣)	(١٠,٨٠٩,٣٨٥) ٩٩٦,٨٩٥ (٩,٨١٢,٤٩٠)		تكاليف تمويل إيرادات تمويل تكاليف تمويل، بالباقي
(٤٩,٩١٨,٣٣٦) (٥,٣٢٥,٠٢١)	(٥٢٥,٧٢٢,٥٠٣) (٣,٥٩٣,١٥٧)	(٢٧,٤٥٧,٩١٩) (٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٨٥,٣٨٣,٩٤٩) (١,٤٩٣,١٥٧)		الخسارة قبل حساب الزكاة مصرف زكاة
(٥٥,٢٤٣,٣٥٧)	(٥٢٩,٣١٥,٦٦٠)	(٣٠,٤٥٧,٩١٩)	(٤٨٦,٨٧٧,١٠٦)		خسارة الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥٥,٢٤٣,٣٥٧)	(٥٢٩,٣١٥,٦٦٠)	(٣٠,٤٥٧,٩١٩)	(٤٨٦,٨٧٧,١٠٦)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٥٢,٥٠٤,٦٥٦) (٢,٧٣٨,٧٠١)	(٤٦٧,٧٢٩,٥٨٣) (٦١,٥٨٦,٠٧٧)	(٢٨,٢٨٣,٦٦١) (٢,١٧٤,٢٥٨)	(٤٢٧,٢٦٢,٩٠٤) (٥٩,٦١٤,٢٠٢)		خسارة الفترة العائدة لـ: المساهمين في الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(٥٥,٢٤٣,٣٥٧)	(٥٢٩,٣١٥,٦٦٠)	(٣٠,٤٥٧,٩١٩)	(٤٨٦,٨٧٧,١٠٦)		
(٠,٧٨)	(٦,٩٣)	(٠,٤٢)	(٦,٣٣)	٦	خسارة السهم خسارة السهم الأساس والمخفّض

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٥م لإصدارها ووقعها بالنيابة عنه:

محمد فوزان الشايع
رئيس مجلس الإدارة

عوض فهد الوريد
الرئيس التنفيذي

سيد صهيب أحسن
رئيس الشؤون المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩١٨,٦٠٢,٥٦٩	١,٢٨٠,١٥٦,١٥٦		ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٦٢٢,٢٨١	٢٣,٥٣١,٧٢٠		أصول حق استخدام
٤,١٥٥,٥١٦	١٥,٤٥٢,٧٥٥		أصول غير ملموسة
٩٣٦,٣٨٠,٣٦٦	١,٣١٩,١٤٠,٦٣١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١١١,٠١٧,٨٦٦	١١٩,٧٦٣,٥٠٦		مخزون
١٤٠,٧٤١,٩٩٩	١٦٢,٢٦٩,٦٤٩		حسابات تجارية مدينة
٥٣,٩٩٨,٨٦٠	٥٠,١٩١,٠٨٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-		ودائع قصيرة الأجل
٨١,٣٥٤,٨٢٤	١٤٥,٤٢٨,٥٧٠		نقد وما في حكمه
٤١٧,١١٣,٥٤٩	٤٧٧,٦٥٢,٨٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
١,٣٥٣,٤٩٣,٩١٥	١,٧٩٦,٧٩٣,٤٣٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٧	رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار أسهم
٨٩,١٦١,٩٨٨	٨٩,١٦١,٩٨٨	٨	احتياطي نظامي
(٥٣٥,٥٤٧,٨٦٨)	(٦٧,٨١٨,٢٨٥)		الأرباح المبقاة
٣٠٠,٩٧٢,٨٢١	٧٦٨,٧٠٢,٤٠٤		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
(٧٧,٦٧٩,١٥٦)	(١٦,٠٩٣,٠٧٩)		الحصص غير المسيطرة
٢٢٣,٢٩٣,٦٦٥	٧٥٢,٦٠٩,٣٢٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨٧,٨٣١,٦٢١	٢٩٠,٧٠٦,٦٠٣	٩	قروض طويلة الأجل
٨٠,٣٤٣,٧٤٧	٧٦,١١٠,١٨٠		التزامات منافع موظفين
٣٠,٣٠٥,٨٤٩	٣١,٢٢٨,٧٤٠		التزامات عقود إيجار
٣٩٨,٤٨١,٢١٧	٣٩٨,٠٤٥,٥٢٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٧٥,١٧٣,٨٤١	٢٧٨,٣٤٨,٥٦٢	٩	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٣٢٣,٠٥١,٧٣٨	٢١٩,٦٤٩,٧٩٣		مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٨٥,٩٥٧,١٦٩	٦٨,٥٨١,٤٢٩		حسابات تجارية دائنة
٣٦,٧٤٧,٨٨٦	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	تمويل قصير الأجل
٢,٣٦٧,٦٦٨	٢,٠٢٤,٤٩٨		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٨,٤٢٠,٧٣١	١٢,٥٣٤,٣٠٦		زكاة مستحقة الدفع
٧٣١,٧١٩,٠٣١	٦٤٦,١٣٨,٥٨٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٣٠,٢٠٠,٢٥٠	١,٠٤٤,١٨٤,١١١		إجمالي المطلوبات
١,٣٥٣,٤٩٣,٩١٥	١,٧٩٦,٧٩٣,٤٣٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

فهد فوران الشايع
رئيس مجلس الإدارة

عوض فهد الوريد
الرئيس التنفيذي

سيد صهيب أحسن
رئيس الشؤون المالية

إجمالي حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
١,٠٤٠,٥٥٨,٤٨٨	-	٢٠٤,٠٣٧,٧٩٩	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥٥,٢٤٣,٣٥٧)	(٢,٧٣٨,٧٠١)	(٥٢,٥٠٤,٦٥٦)	-	-	-	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥٥,٢٤٣,٣٥٧)	(٢,٧٣٨,٧٠١)	(٥٢,٥٠٤,٦٥٦)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١٨,٠٥٨,١٢٧)	(١٨,٠٥٨,١٢٧)	-	-	-	-	استحوذ على شركة تابعة
٩٦٧,٢٥٧,٠٠٤	(٢,٧٩٦,٨٢٨)	١٥١,٥٣٣,١٤٣	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)
٧٥٢,٦٠٩,٣٢٥	(١٦,٠٩٣,٠٧٩)	(٦٧,٨١٨,٢٨٥)	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ م
(٥٢٩,٣١٥,٦٦٠)	(٦١,٥٨٦,٠٧٧)	(٤٦٧,٧٢٩,٥٨٣)	-	-	-	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥٢٩,٣١٥,٦٦٠)	(٦١,٥٨٦,٠٧٧)	(٤٦٧,٧٢٩,٥٨٣)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٢٣,٢٩٣,٦٦٥	(٧٧,٦٧٩,١٥٦)	(٥٣٥,٥٤٧,٨٦٨)	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)

فهد فوزان الشايع
رئيس مجلس الإدارة

عوض فهد الوريده
الرئيس التنفيذي

سيد صهيب أحسن
رئيس الشؤون المالية

إيضاح	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤م (غير مُراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
الأنشطة التشغيلية			
الخسارة قبل حساب الزكاة			
التعديلات لتسوية الخسارة قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:			
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	١٣	٥٢,٧٧٠,٣٠٤	٥٢,٧٤١,٨٠٣
انخفاض في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات	١٣	٣١٧,١٠٦,٨٩٣	-
انخفاض في قيمة أصول غير ملموسة	١٣	١٠,٣١٠,٥١٦	-
انخفاض في قيمة أصول حق استخدام	١٣	٩,٠٧١,٠٢١	-
خسارة من بيع ممتلكات ومعدات		٢٧٤,١٥٤	١٩٣,٩٤٩
استهلاك أصول حق استخدام		٨٣٨,٤١٨	٦٦٠,٥٥٦
إطفاء أصول غير ملموسة		١,٢٦٠,٤٥٤	٩٨٣,٨٥٦
مخصص مخزون		٢,٣٠٣,٧٣٠	١,٧٤٣,٦٦٨
مخصص خسارة ائتمانية متوقعة		١٣,٤٥٢,٣٤٢	-
تكلفة تمويل على قروض		٢١,٦٨١,٩٤٨	٢٠,٠٧٥,٦٧٦
إيرادات تمويل		(١,٧٧٠,٩٦٦)	(٦,٦٠,٣٢٠)
مخصص التزامات منافع موظفين		٥,٧٤٤,٥١٢	٥,٦٧٩,٩٤٣
		(٩٢,٦٧٩,١٧٧)	٢٦,١٠٠,٧٩٥
التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:			
مخزون		٦,٤٤١,٩١٠	(٦٧٨,٦٨٤)
حسابات تجارية مدينة		٨,٠٧٥,٣٠٧	١٤,٩٥٠,١٨٢
مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى		(٣,٨٥٣,٢٨٥)	(١٧,٦٦٧,٠٠٦)
حسابات تجارية دائنة		١٧,٣٧٥,٧٣٢	(٢٢,١٢٧,٥٦٦)
مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى		١٠٣,٤٠١,٩٤٨	٢٢,٣٠٨,٤٣٧
		٣٨,٧٦٢,٤٣٥	٢٢,٨٨٦,١٥٨
النقدية المحققة من العمليات			
تكاليف تمويلية مدفوعة على قروض		(١٣,١٦٥,٣٣٥)	(١٦,٠٢٠,٦٨٠)
زكاة مدفوعة خلال الفترة		(٧,٧٠٦,٧٣٢)	(١٠,٧٩٤,٠٥٨)
التزامات منافع موظفين مدفوعة		(١,٥١٠,٩٤٥)	(١,٧٣٠,٧٥٤)
		١٦,٣٧٩,٤٢٣	(٥,٦٥٩,٣٣٤)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
ودائع قصيرة الأجل		(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٣,٩٠٠,٠٠٠
إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات		(٨,٨٧١,٤٩٨)	(١٤,٩٤٣,٥٠٠)
إيرادات تمويل مقبوضة متعلقة بودائع قصيرة الأجل		١,٨١٦,٤٨٠	٦,٧٧٩,٤٤٣
		(٣٧,٠٥٥,٠١٨)	٢٥,٧٣٥,٩٤٣
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية			
الأنشطة التمويلية			
مُسَدَّد من قروض طويلة الأجل		(١٠,٧٤٧,٩٧٦)	(١٤,٧٧٨,٥١٠)
صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل		(٣١,٠٨٠,٤٥٧)	٢,٢٩٧,٣٦٠
مُسَدَّد من التزامات عقود إيجار		(١,٥٦٩,٧١٨)	(٥٧٨,١١٦)
		(٤٣,٣٩٨,١٥١)	(١٣,٠٥٩,٢٦٦)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه للشركات التابعة المستحوذ عليها		(٦٤,٠٧٣,٧٤٦)	٧,٠١٧,٣٤٣
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١٤٥,٤٢٨,٥٧٠	١١٦,٣٨٤,٥٦٣
		٨١,٣٥٤,٨٢٤	٣,١٠٠,٥٢١
			١٢٦,٥٥٢,٤٢٧

فهد فوزان الشايع
رئيس مجلس الإدارة

عوض فهد القويده
الرئيس التنفيذي

سيد صهيبي أحسن
رئيس الشؤون المالية

١. معلومات عن الشركة

إنَّ شركة كيما نول 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 الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة 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 الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة الشركة الأم والشركات التابعة التالية (المشار إليها معا بـ "المجموعة"):

أسماء الشركات التابعة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة كيماويات الدار	المملكة العربية السعودية	%٨٤
الشركة العالمية للصناعات الكيماوية	المملكة العربية السعودية	%٨٠
شركة مدارات الذرة للكيماويات	المملكة العربية السعودية	%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 كيما نول بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٤ م حصتها من رأس المال واكتسبت السيطرة على الشركة التابعة.

أنشطة المجموعة

تزاوُل شركة كيما نول 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 فورمالدهايد ومحسّنات الخرسانة والميثانول وأول أكسيد الكربون وثنائي ميثيل الأمين وأحادي ميثيل الأمين وثنائي مون-ميثيل الأمين وثنائي ميثيل الفورماميد وثنائي ميثيل الكربون وبنثا إريثريتول وفورمات الصوديوم والأسيتالدهيد.

٢. أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢.١. أساس الإعداد

أُعِدَّت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

وتُعرض هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة وعملة العرض لها.

تعد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء عندما تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي أساس قياس آخر.

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

٢. أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢.١. أساس الإعداد (تتمة)

وقد أعدت المجموعة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 طبقتها المجموعة

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

يُطبق تعديل وحيد للمرة الأولى في عام ٢٠٢٥م، لكن ليس له تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 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.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥م أو بعد ذلك التاريخ. وعند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة تعديل معلومات المقارنة.

ولم يكن للتعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣. مبدأ الاستمرارية المحاسبي

أصبحت المجموعة عن صافي خسارة بقيمة ٥٢٩,٣ مليون ريال للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢٨٦,٢٣ مليون ريال) بما في ذلك الخسارة المتعلقة بالانخفاض في قيمة الشركات التابعة بقيمة ٣٣٦,٤ مليون ريال، وتجاوزت المطلوبات المتداولة للأصول المتداولة وخسارة متراكمة تجاوزت نصف رأسمال المجموعة كما في تاريخ التقرير. فضلاً عن ذلك، لم تسدد المجموعة بعض أقساط القروض المستحقة على شركاتها التابعة، والتي خالفت أيضاً تعهدات القروض المحددة. أدى عدم الالتزام هذا إلى قروض بقيمة ١٣٦,٢ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٤٤,٨ مليون ريال) صُنفت كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة 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، حيث تم تأجيلها بسبب وضع السوق الحالي.
- (٢) إجراء مناقشات مع مقرضي الشركات التابعة لإعادة هيكلة و/أو جدولة القروض.
- (٣) الترتيب للحصول على تسهيلات قروض قصيرة الأجل إضافية، و
- (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 ٢٠٢٤م، فإن المجلس المعين حديثاً يجري حالياً تقييمًا بشأن المتطلبات النقدية للمجموعة. ومع ذلك، فإنه لا يزال ملتزم بتنفيذ هذا الإجراء بحلول عام ٢٠٢٦م.

إن اتفاقية شراء الأسهم المبرمة فيما يتعلق بالاستحواذ على الشركات التابعة للشركة تؤكد التزام البائعين بالضمان الشخصي للقروض حتى يوافق مقرضو الشركة الأم على تحويل هذه الضمانات إلى الشركة الأم. ولم يقدم مقرضو الشركة الأم موافقتهم على تحويل الضمانات حتى تاريخ التقرير. علاوة على ذلك، لا ينوي مجلس إدارة الشركة الأم أيضاً تحمل أو تسوية هذه القروض. ومن ثم، هناك خطر عدم تسوية قروض الشركات التابعة. وفي حين أن الإجراء الأساسي الذي تتخذه الشركة الأم لتحسين سيولتها هو من متحصلات إصدار الحقوق، فإن التعثر الحالي في سداد قروض الشركات التابعة قد يؤثر على نجاح هذه الخطة.

٣. مبدأ الاستمرارية المحاسبي (تتمة)

بالإضافة إلى ذلك، تسعى إدارة الشركة الأم إلى الحصول على خيارات لتأمين تسهيلات قصيرة الأجل جديدة بقيمة ١٠٠ مليون ريال لدعم احتياجات رأس المال العامل المستمرة.

كما طبّقت إدارة المجموعة إجراءات تخفيفية فورية وهامة لخفض التكاليف بهدف تحسين التدفقات النقدية للمجموعة ووضع السيولة لديها. وتتضمّن هذه الإجراءات:

- (١) تأجيل المصاريف التقديرية أو إلغاؤها.
- (٢) تجميد التوظيف غير الضروري.
- (٣) خفض المصاريف غير الضرورية.
- (٤) تحسين الفعالية في عمليات الإنتاج.
- (٥) إعادة التفاوض على شروط الدفع مع الموردين.

وتتوقف قدرة المجموعة على مواصلة عملياتها على نجاح حقوق اصدار الأسهم، والإدارة على ثقة من اتمام ذلك خلال الاثني عشر شهراً التالية بعد الحصول على تأكيد مجلس الإدارة في ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م. وبناءً على التوقعات المالية للمجموعة والخطوات المتخذة الواردة أعلاه، أجرت إدارة المجموعة تقييماً بشأن قدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، وترسّخت قناعة لديها بأن المجموعة ستستمر في أعمالها في المستقبل القريب. وعليه، أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة على أساس مبدأ الاستمرارية، وهي لا تتضمن أي تعديلات على القيم الدفترية وتصنيف الأصول والمطلوبات والمصاريف المفصح عنها التي قد تكون لازمة إذا لم يكن مبدأ الاستمرارية مناسباً.

٤. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. وتضع المجموعة التقديرات والأحكام المحاسبية المتعلقة بالمستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

٥. الإيرادات

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
٢٤٩,٤٣٦,٧٤٦	١٧٩,٩٢٨,٠٩٥	١٢٢,٥٦٧,٨٦٣	٧٩,٣١٦,١٢٨
١٠٢,٨٧٣,٥٦٠	١٤٠,٣٤٧,٥٥٠	٤٦,٤٧٤,٩٨٥	٧٣,٠٦٣,٤٩٦
٣٥٢,٣١٠,٣٠٦	٣٢٠,٢٧٥,٦٤٥	١٦٩,٠٤٢,٨٤٨	١٥٢,٣٧٩,٦٢٤

الأسواق الجغرافية:

مبيعات مُصدّرة خارج المملكة العربية السعودية
مبيعات محلية (داخل المملكة العربية السعودية)

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.

وفقاً 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٢٠٢٤ م.

يتم الاعتراف بالإيرادات خلال الفترة، أي تم إدراجها ضمن التزام العقد في بداية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بقيمة ٦,٩ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٢,٧ مليون ريال).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ مُدرّجة بالريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٦. خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تُحتسب خسارة السهم الأساس بقسمة خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المُصدرة خلال الفترة. وتُحتسب خسارة السهم المخفض بقسمة خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة التي سُتصدر عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. ونظراً لعدم وجود أي أدوات مخفضة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخفضة متطابقان.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
(٥٢,٥٠٤,٦٥٦)	(٤٦٧,٧٢٩,٥٨٣)	(٢٨,٢٨٣,٦٦١)	(٤٢٧,٢٦٢,٩٠٤)	خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (ﷲ)
٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (عدد الأسهم)
(٠,٧٨)	(٦,٩٣)	(٠,٤٢)	(٦,٣٣)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين في الشركة الأم (ﷲ)

لم تُجر أي معاملات تتضمن أسهماً عادية ما بين تاريخ التقرير وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يستلزم إجراء تعديل على خسارة السهم..

٧. رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، يبلغ رأس المال المُصرّح به والمُصدّر والمدفوع بالكامل ٦٧,٥ مليون ﷲ (٢٠٢٤ م: ٦٧,٥ مليون ﷲ) سهم عادي بقيمة ١٠ ﷲ للسهم الواحد (٢٠٢٤ م: ١٠ ﷲ للسهم الواحد).

في ١٣ فبراير ٢٠٢٤ م، قرر مجلس إدارة الشركة الأم 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 قرر مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٤ م 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 بمبلغ مستهدف قدره ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ.

٨. الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات الصادر حديثاً ولوائح التنفيذية المعمول به في المملكة العربية السعودية اعتباراً من ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م)، ألغى اشتراط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وبموجب هذا التغيير، قرّر مجلس الإدارة تعديل النظام الأساسي للشركة الأم لاستبعاد اشتراط الاحتفاظ بالاحتياطي النظامي. يقوم مجلس إدارة الشركة الأم حالياً بتقييم الاستخدام الملازم لهذا الاحتياطي والحصول على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية القادم.

٩. القروض الطويلة الأجل

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
٥٤٩,٩٧١,٧٦٢	٥٧٢,٣٢٤,٩٤٥	تسهيلات إعادة تمويل مرابحة مضافاً: تكاليف تمويل مستحقة الدفع ناقصاً: تكاليف معاملات غير مُطفاة
١٦,٣١٩,٣٦٥	٦٦٢,٣٥٠	
(٣,٢٨٥,٦٦٥)	(٣,٩٣٢,١٣٠)	
٥٦٣,٠٠٥,٤٦٢	٥٦٩,٠٥٥,١٦٥	

٩. القروض طويلة الأجل (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)
٢٨٧,٨٣١,٦٢١	٢٩٠,٧٠٦,٦٠٣
٢٧٥,١٧٣,٨٤١	٢٧٨,٣٤٨,٥٦٢
٥٦٣,٠٠٥,٤٦٢	٥٦٩,٠٥٥,١٦٥

قروض طويلة الأجل
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

فيما يلي الحركة في القروض طويلة الأجل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)
٥٦٩,٠٥٥,١٦٥	٣٥١,٥٧٩,٠٤٨
-	٢٦١,١٧٤,٤١٣
١٦,٩٩٧,٥٢٧	٤١,١٧٨,١٧٣
٦٤٦,٤٦٣	٤,١٨٩,٦٥٩
(١٠,٧٤٧,٩٧٦)	(٤٨,٢٤٤,٢٨٧)
(١٢,٩٤٥,٧١٧)	(٤٠,٨٢١,٨٤١)
٥٦٣,٠٠٥,٤٦٢	٥٦٩,٠٥٥,١٦٥

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

أ- شركة كيماثانول - 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. واستُخدم إجمالي مبلغ التسهيلات بموجب الاتفاقية بقيمة ٤٥٥ مليون **ر.س** كاملاً 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.

والقروض مكفول برهن على ممتلكات المجموعة وآلاتها ومعداتنا. والقيم الدفترية للقروض طويلة الأجل مُسجّلة بالريال السعودي. وسُدّدت 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 **ر.س** متاحاً أيضاً بموجب الاتفاقية لتمويل المشروع شريطة استيفاء الشروط الأولية السابقة قبل استخدام التسهيل خلال عام ٢٠٢٣ م. وكما في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المبلغ مستحق الدفع ٣١٤,٩ مليون **ر.س**، منه مبلغ ٢٦,٣ مليون **ر.س** مصنف على أنه متداول.

ب- شركة كيماويات الدار - البنك العربي الوطني

جَدّدت شركة كيماويات الدار في ديسمبر ٢٠٢١ م اتفاقية التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية مع البنك العربي الوطني بقيمة إجمالية للقروض قدرها ١٦٤,٨ مليون **ر.س**، شاملاً التمويل عن طريق التورق لفترة محدّدة بقيمة ١٤٤,٨ مليون **ر.س**. 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 التّعهدات، من بينها، المحافظة على نسب مالية معينة. وخلال السنة الماضية، تعرّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصّل في إيضاح (٣)، وصنّف كامل القرض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المبلغ مستحق الدفع ١٦٤,٨ مليون **ر.س** مصنف على أنه متداول.

٩. القروض الطويلة الأجل (تتمة)

ج- شركة كيماويات الدار - صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت شركة كيماويات الدار في ديسمبر ٢٠١٥ م على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") لتمويل مشروع مصنع المذيبات الكيميائية المتخصصة لإنتاج حامض الكبريتيك والسلفولان بالمنطقة الصناعية بقيمة ٨٠,٠ مليون **ر.س** مقابل التزام شركة كيماويات الدار تجاه الصندوق بمجموعة من الضمانات العامة والشخصية من البائع. وخلال السنة الماضية، تعرّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصّل في إيضاح (٣)، وصُنّف كامل القرض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المبلغ مستحق الدفع ٨٠,٢ مليون **ر.س** مصنف على أنه متداول.

د- الشركة العالمية للصناعات الكيميائية- البنك العربي الوطني

جدّدت الشركة العالمية للصناعات الكيميائية في سبتمبر ٢٠٢١ م اتفاقية التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع ضوابط الشرعية الإسلامية مع البنك العربي الوطني بقيمة إجمالية للقرض ٢٢,١٨ مليون **ر.س** شاملاً التمويل من خلال التورق لفترة محدّدة بقيمة ٢٠ مليون **ر.س**. وتحمل هذه القروض متوسط تكلفة تمويل تتراوح ما بين ١,٧٥٪ إلى ٢,٠٠٪ زائداً أسعار الفائدة بين البنوك السعودية (سابيور). وخلال السنة الماضية، تعرّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصّل في إيضاح (٣)، وصُنّف مبالغ القروض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المبلغ مستحق الدفع ١٣,٥ مليون **ر.س** مصنف على أنه متداول.

هـ- الشركة العالمية للصناعات الكيميائية - تسهيلات تقليدية (صندوق التنمية الصناعية السعودي والبنك السعودي الأول)

حصلت الشركة العالمية للصناعات الكيميائية في ديسمبر ٢٠١٨ م 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 **ر.س**، وحصلت الشركة على القرض مقابل ضمانات شخصية من البائعين. وكما في فترة التقرير، بلغ الرصيد المستخدم من التسهيل ٢٤,٩٨ مليون **ر.س**. وخلال السنة الماضية، تعرّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصّل في إيضاح (٣)، وصُنّف مبالغ القروض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المبلغ مستحق الدفع ٢٥,١ مليون **ر.س** مصنف على أنه متداول.

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

فيما يلي تواريخ استحقاق القروض طويلة الأجل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجَعَة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجَعَة)		
٢٧٢,٩٥٧,٤٤٨	٢٧٩,٦٥٣,٦١٦	٢٠٢٥ م	
٢٤,٤٧٢,٩٤٩	٢٤,٤٧٢,٩٤٩	٢٠٢٦ م	
٤٥,٥٣٣,٧١٦	٤٥,٥٣٣,٧١٦	٢٠٢٧ م	
٤٦,٥٤٥,٢٢٦	٤٦,٥٤٥,٢٢٦	٢٠٢٨ م	
١٧٦,٧٨١,٧٨٨	١٧٦,٧٨١,٧٨٨	بعد ذلك	
٥٦٦,٢٩١,١٢٧	٥٧٢,٩٨٧,٢٩٥		

١٠. التمويل قصير الأجل

تُمثِّل القروض القصيرة الأجل قروضاً تقليديَّةً حُصِّلَ عليها من عدَّة بنوك محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل. وهذه القروض مكفولة بإيرادات مشاريع، وتحمل متوسط تكاليف تمويل بنسبتي ٥٪ إلى ٨٪.

فيما يلي الحركة في القروض قصيرة الأجل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	في ١ يناير إضافة خلال الفترة / السنة زائداً: محمل للفترة تحويلات من استحواذ على شركة تابعة ناقصاً: المُسدَّد خلال الفترة / السنة
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
-	٧٧,٧٢١,٠٣٤	
٢,٨٢٨,٣٤٣	-	
-	٤٩,٦٢٠,٦٩٥	
(٣١,٠٨٠,٤٥٧)	(٦٢,٣٤١,٧٢٩)	
٣٦,٧٤٧,٨٨٦	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	

١١. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتألَّف 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) ليس لدى المجموعة معاملات جوهرية مع جهاتها ذات العلاقة (٢٠٢٤: "لا شيء").

(ب) مكافأة كبار موظفي الإدارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	
٤,٧٣٥,٨٥٦	٤,٤٨٠,٤٩٥	٢,٤٠٥,٦٩٣	٢,٣١٣,٤٧٦	رواتب ومنافع قصيرة الأجل أخرى للموظفين
٧٦,٤٠٠	٧١,١٦٧	٣٨,١٣٨	٣٦,٤٠٨	التزامات منافع موظفين
٤,٨١٢,٢٥٦	٤,٥٥١,٦٦٢	٢,٤٤٣,٨٣١	٢,٣٤٩,٨٨٤	

بلغت تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ما قيمته ١,٤ مليون ~~ر.س~~ ومبلغ ٢,٨ مليون ~~ر.س~~ على التوالي (لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٢,٢ مليون ~~ر.س~~ ومبلغ ٤,٢ مليون ~~ر.س~~ على التوالي).

١٢. الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، كانت المجموعة ملتزمة التزاماً محتملاً عن ضمانات بنكية واعتمادات مستندية مصدرة في سياق الأعمال العادي بقيمة ٧٣,٤ مليون ~~ر.س~~ و ٠,٣ مليون ~~ر.س~~ على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٩,٢ مليون ~~ر.س~~ و ١٧,٩ مليون ~~ر.س~~).

(ب) بلغت المصاريف الرأسمالية التي أبرمت المجموعة عقوداً بشأنها، ولكن لم تتكبدتها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م نحو ٦٠,٢ مليون ~~ر.س~~ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٥,٨ مليون ~~ر.س~~).

(ج) استكملت الربوط الزكوية للشركة الأم حتى السنة المالية ٢٠٢٢ م. لا يزال الربط عن عامي ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م.

١٣. الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تعمل المجموعة في إنتاج المواد الكيميائية المختلفة من خلال مواقع الإنتاج التابعة لها. تقع المواقع المتعلقة بالشركات التابعة في مواقع منفصلة، وتُعتبر وحدات مُدرة للنقد منفصلة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، ونظرًا لعدة مؤشرات سلبية منذ آخر حساب للمبلغ القابل للاسترداد، قررت إدارة المجموعة أن هناك دليلًا موضوعيًا على أن القيمة الدفترية لبعض الوحدات المُدرة للنقد تجاوزت قيمها القابلة للاسترداد. احتسبت المجموعة مبلغ الانخفاض في القيمة على أنه الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة من والوحدات المُدرة للنقد وقيمتها الدفترية، واعترفت بخسارة انخفاض في القيمة بلغت ٣٣٦,٤ مليون **ﷲ** في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المُوجزة المُوحدة. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على حساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفقات النقدية المعدلة من الميزانيات المالية التي وافق عليها مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركات التابعة والتي تغطي فترة خمس سنوات. تشمل الأحداث التي حصلت والظروف التي تغيرت منذ آخر حساب للقيم القابلة للاسترداد والتي تسببت في انخفاض تقدير المبالغ القابلة للاسترداد ما يلي:

- انخفاض ملحوظ في طلب السوق على المنتجات القليلة للمجموعة، مما أثر على توقعات الإيرادات عبر الوحدات المُدِرَّة للنقد، وخاصة تلك المتعلقة بالشركات التابعة.
- انخفاض أسعار المنتجات الرئيسية في الأسواق العالمية، مما يؤثر سلباً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وهوامش الوحدات المُدِرَّة للنقد المتضررة.
- قرار الشركة الأم بالتوقف عن تقديم الدعم للوحدات المُدِرَّة للنقد المتأثرة سلباً، مما يزيد من التأثير الكبير على التدفقات النقدية المتوقعة للوحدات المُدِرَّة للنقد المعنية دون التزام تجاه التدفقات النقدية المستقبلية الصادرة التي من شأنها تحسين أو تعزيز أداء الأصول لهذه الوحدات المُدِرَّة للنقد.

وفيما يلي تفاصيل القيم الدفترية والمبالغ القابلة للاسترداد وخسائر الانخفاض الناتجة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مُراجعة)

القيمة الدفترية		القيمة القابلة للاسترداد (القيمة قيد الاستخدام)		القيمة الدفترية للأصول المستحوذ عليها	
ريال سعودي	شهرة ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	ريال سعودي	خسارة ناشئة عن انخفاض في القيمة ريال سعودي
الوحدة المُدرّة للنقد					
٢٥١,٥٧٢,٨٨٦	-	٢٥١,٥٧٢,٨٨٦	-	(٢٥١,٥٧٢,٨٨٦)	شركة كيماويات الدار
٨٤,٩١٥,٥٤٤	-	٨٤,٩١٥,٥٤٤	-	(٨٤,٩١٥,٥٤٤)	الشركة العالمية للصناعات الكيماوية
٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠	-	٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠	-	(٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠)	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(مُراجَعَة)

القيمة الدفترية للأصول المستحوذ عليها	شهرة	الإجمالي	القيمة القابلة للاسترداد (القيمة قيد الاستخدام)	خسارة ناشئة عن انخفاض في القيمة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٣,١٠٩,٦٤٢	٦١,٠٧٦,٦٥٤	٢٩٤,١٨٦,٢٩٦	٢٣٣,١٠٩,٦٤٢	(٦١,٠٧٦,٦٥٤)
٥٠,١٧٥,٣٦٨	٦٥,٩٤٨,٨٢٩	١١٦,١٢٤,١٩٧	٥٠,١٧٥,٣٦٨	(٦٥,٩٤٨,٨٢٩)
٢٨٣,٢٨٥,٠١٠	١٢٧,٠٢٥,٤٨٣	٤١٠,٣١٠,٤٩٣	٢٨٣,٢٨٥,٠١٠	(١٢٧,٠٢٣,٤٢٨)

١٣. الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة (تتمة)

تم توزيع الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

المبلغ ريال سعودي	
٣١٧,١٠٦,٨٩٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٣١٠,٥١٦	أصول غير ملموسة
٩,٠٧١,٠٢١	أصول حق استخدام
٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠	الإجمالي

وتمثلت التقديرات والافتراضات التي استخدمتها إدارة المجموعة لحساب القيمة قيد الاستخدام فيما يلي:

- التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام خطط العمل الخمسية المعتمدة
- بلغ معدل الخصم المستخدم نحو ١١,٤٪ بناءً على المتوسط المرجَّح لتكلفة رأس المال بعد الضريبة
- اعتبر معدل نمو نسبته ٢٪ بأنه توقع تدفقات نقدية معينة بعد الفترة التي تغطيها خطط الأعمال الخمسية
- أسعار المنتجات المتوقعة خلال الفترة المدروسة لتقييم الإدارة

وأجرت الإدارة تحليلات الحساسية بشأن التقديرات والافتراضات الرئيسية، وتعتقد أن:

- تغيير بنسبة ١٪ في معدل الخصم سيؤدي إلى عكس قيد للخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة بما يعادل ٣,٣ مليون ريال.

تعتمد تحليلات الحساسية المذكورة أعلاه على تغيير في افتراض ما، مع ثبات كافة الافتراضات الأخرى. ومن الناحية العملية، فإنَّه من غير المرجَّح أن يطرأ ذلك، وأن التغيرات في بعض الافتراضات قد تكون مترابطة العلاقة.

وكانت المبالغ القابلة للاسترداد لجميع الوحدات المُدِرة للنقد الأخرى أعلى من قيمتها الدفترية في تاريخ التقارير.

١٤. المعلومات القطاعية

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة الموحَّدة (تتمة)
كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ مُدرَّجة بالريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

تقدِّم الجداول التالية معلومات بشأن أنشطة قطاعات المجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)					
شركة كيما نول للميثانول	شركة كيما نول للدار	الشركة العالمية للصناعات الكيميائية	شركة مدارات الذرة للكيماويات	الإجمالي	الإيرادات
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٢٨٧,٥٧١,٢١١	٩,٢٧٦,٨١٠	٣٦,٣٧٢,٤١٢	-	٣٣٣,٢٢٠,٤٣٣	إجمالي إيرادات القطاعات
(١٢,٦٠٧,٥٤٧)	(٣٣٧,٢٤١)	-	-	(١٢,٩٤٤,٧٨٨)	حذف إيرادات ما بين القطاعات
٢٧٤,٩٦٣,٦٦٤	٨,٩٣٩,٥٦٩	٣٦,٣٧٢,٤١٢	-	٣٢٠,٢٧٥,٦٤٥	الإيرادات من العملاء الخارجيين
(١٠٢,٧٩٦,٠١٥)	(١٢,١٢٨,١٩٥)	٤٧٥,٥١٩	(٥,٢٢٤)	(١١٤,٤٥٣,٩١٥)	الخسارة قبل تكاليف التمويل، بالصافي، الاستهلاك والإطفاء والزكاة وخسارة انخفاض القيمة
-	(٢٥١,٥٧٢,٨٨٦)	(٨٤,٩١٥,٥٤٤)	-	(٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠)	خسارة ناشئة عن انخفاض القيمة
(١٢,٠٢٠,٩٣٨)	(٦,٦٩٣,٠٠٣)	(١,١٩٧,٠٤١)	-	(١٩,٩١٠,٩٨٢)	تكلفة تمويل، بالصافي
(٤٧,٨٦٧,٥٧٧)	(٥,١٦٩,٩٦٠)	(١,٨٣١,٦٣٩)	-	(٥٤,٨٦٩,١٧٦)	استهلاك وإطفاء
(١٦٢,٦٨٤,٥٣٠)	(٢٧٥,٥٦٤,٠٤٥)	(٨٧,٤٦٨,٧٠٥)	(٥,٢٢٤)	(٥٢٥,٧٢٢,٥٠٣)	الخسارة قبل حساب الزكاة
(٣,٥٩٣,١٥٧)	-	-	-	(٣,٥٩٣,١٥٧)	الزكاة
(١٦٦,٢٧٧,٦٨٧)	(٢٧٥,٥٦٤,٠٤٥)	(٨٧,٤٦٨,٧٠٥)	(٥,٢٢٤)	(٥٢٩,٣١٥,٦٦٠)	خسارة قطاعية من عمليات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)					
شركة كيما نول للميثانول	شركة كيما نول للدار	الشركة العالمية للصناعات الكيميائية	شركة مدارات الذرة للكيماويات	الإجمالي	إجمالي الأصول
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
١,٣٠١,٦٣٥,٠٥٥	١١,٦١٩,٨٥٠	٤٠,٢٠١,٣٤٠	٣٧,٦٧٠	١,٣٥٣,٤٩٣,٩١٥	
٦٣٠,٣٣٩,٤٠٠	٣٦٨,٦٩٩,٢٥٤	١١٩,٣١٤,٢٥٢	١١,٨٤٧,٣٤٤	١,١٣٠,٢٠٠,٢٥٠	إجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)					
شركة كيما نول للميثانول	شركة كيما نول للدار	الشركة العالمية للصناعات الكيميائية	شركة مدارات الذرة للكيماويات	الإجمالي	الإيرادات
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٦٦٩,٠٧١,٦٩٠	١٠,١٩٦,٠٧٢	٣٤,٩٤٧,٠٥١	-	٧١٤,٢١٤,٨١٣	إجمالي إيرادات القطاعات
(٢,٧٤٢,٧٥٢)	(٩٥٠,٨١١)	-	-	(٣,٦٩٣,٥٦٣)	حذف إيرادات ما بين القطاعات
٦٦٦,٣٢٨,٩٣٨	٩,٢٤٥,٢٦١	٣٤,٩٤٧,٠٥١	-	٧١٠,٥٢١,٢٥٠	الإيرادات من العملاء الخارجيين
٣٣,١٥٥,٢٧٤	(٢٤,٦٤٦,٣٧٨)	(٢,١٣٢,٤٥٢)	(١٣,٨٠٤,٤٥٠)	(٧,٤٢٨,٠٠٦)	الخسارة قبل تكاليف التمويل، بالصافي، الاستهلاك والإطفاء
(١٢٧,٠٢٥,٤٨٣)	-	-	-	(١٢٧,٠٢٥,٤٨٣)	و الزكاة وخسارة انخفاض القيمة
(٢٣,٩٨٦,٢٥٧)	(١١,٣٣٢,٨٦٨)	(١,٧١٥,٢٢٤)	-	(٣٧,٠٣٤,٣٤٩)	خسارة ناشئة عن انخفاض القيمة
(١٠٢,٧١٨,٠٨٢)	(٧,٠٩٠,٨٦١)	(٣٨٧,٩٣٨)	-	(١١٠,١٩٦,٨٨١)	تكلفة تمويل، بالصافي
(٢٢٠,٥٧٤,٥٤٨)	(٤٣,٠٧٠,١٠٧)	(٤,٢٣٥,٦١٤)	(١٣,٨٠٤,٤٥٠)	(٢٨١,٦٨٤,٧١٩)	الخسارة قبل حساب الزكاة
(٤,٥٤٤,٦٢٧)	-	-	-	(٤,٥٤٤,٦٢٧)	الزكاة
(٢٢٥,١١٩,١٧٥)	(٤٣,٠٧٠,١٠٧)	(٤,٢٣٥,٦١٤)	(١٣,٨٠٤,٤٥٠)	(٢٨٦,٢٢٩,٣٤٦)	خسارة قطاعية من عمليات

١٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الأصول والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	شركة كيماويات الميثانول	شركة كيماويات الدار	الشركة العالمية للصناعات الكيماوية	شركة مدارات النزة للكيماويات	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
١,٤٠٥,١٣٥,١٦٤	٢٧٢,٦٠٤,٩٩٢	١١٨,٢٨٣,٠٥٢	٧٧٠,٢٢٨	١,٧٩٦,٧٩٣,٤٣٦	إجمالي الأصول
٦٥٩,٤٩٧,٨٩٧	٢٩٧,١٩٥,٣٥٧	٧٨,٤٤٢,٥٧٠	٩,٠٤٨,٢٨٧	١,٠٤٤,١٨٤,١١١	إجمالي المطلوبات

١٤. القيمة العادلة للأصول والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، قُدرت 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 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. وقُدرت القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة للشركة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظراً لما تحمله من معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

١٦. الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

لاحقاً لفترة التقرير المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، في ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م، قام المساهمون السابقون للشركة العالمية للصناعات الكيماوية المحدودة ("المُدعون") برفع دعوى تجارية ضد الشركة الأم في المحكمة التجارية بالدمام. يُطالب المُدعون بدفع ٧٣ مليون ريال سعودي، حيث يدعون أن المبلغ يُمثل الرصيد المستحق لسعر الشراء بموجب اتفاقية شراء الأسهم ("الاتفاقية") المورخة في مايو ٢٠٢٤ م، المتعلقة ببيع ٨٠٪ من الأسهم في الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المحدودة إلى الشركة الأم. يعتمد الرصيد المستحق لسعر الشراء للأسهم البالغة ٨٠٪ على استيفاء شروط سابقة معينة، والتي لم يتم الوفاء بها بعد. وقد عينت الشركة الأم مستشاراً قانونياً لتمثيلها في الإجراءات وتعتزم نفي مزاعم المُدعين وأي التزام تجاههم.

في هذه المرحلة المبكرة، لا تزال نتيجة القضية غير مؤكدة بسبب التعقيدات المعنية. ومع ذلك، تعتقد الإدارة أن هذه الدعوى القضائية لا يُتوقع أن يكون لها تأثير مالي جوهري على المركز المالي الأولي الموجز الموحّد للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

بالإضافة إلى ذلك، بعيداً عن الدعوى المذكورة أعلاه، لم تحدث أي أحداث هامة أخرى منذ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م قد تؤثر جوهرياً على المركز المالي الأولي الموجز الموحّد للمجموعة.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

اعتمدت لجنة المراجعة (المفوضة من مجلس الإدارة) القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بتاريخ ١٧ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٥ م).