

الشركة الكيمائية السعودية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي

برج الفيصلية - الدور الرابع عشر

طريق الملك فهد

ص.ب. ٢٧٣٢

الرياض ١١٤٦١

المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة/ مساهمي الشركة الكيميائية السعودية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الكيميائية السعودية القابضة - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن 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 الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ

(٦ أغسطس ٢٠٢٥)

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	الموجودات
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات		
السعودية	السعودية		
ريال	ريال		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦١٨,٠٩١	٦٢١,٥٨٧	١-٣	موجودات غير متداولة
٤٩٩,١١١	٤٨٤,٩٨٧	٢-٣	ممتلكات وألات ومعدات
٦٢٦,٢٧٨	٦٢٣,٣٢٩	٣-٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٤,٣٢٦	٥٠,٤٧١		موجودات غير ملموسة والشهرة
١,٩٤٠	-	٤	موجودات حق الاستخدام
١,٧٨٩,٧٤٦	١,٧٨٠,٣٧٤		أدوات مالية مشنقة
١,٧٨٠,٨٩٢	١,٦١٣,٦٧٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٤٥٧,٥٤٤	٢,٧٢٥,٢٨٣	٥	الموجودات المتداولة
١٠١,٠٠٦	٦٠,٧٦٢		بضاعة
-	٢,٠٤١		مدينون تجاريون
١٢٩,٥٢٥	١٤١,٢٩٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,٤٦٨,٩٦٧	٤,٥٤٣,٠٥٧		أدوات مالية مشنقة
٦,٢٥٨,٧١٣	٦,٣٢٣,٤٣١		نقدية وشبه نقدية
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٨٤٣,٢٠٠	٨٤٣,٢٠٠	٧	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٤١,٨٦٨	٣٤١,٨٦٨		حقوق الملكية
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		رأس المال
٥٦٥,٨٧٠	٦٧٥,٤٥٢		احتياطي نظامي
٢,٠٩٠,٩٣٨	٢,٢٠٠,٥٢٠		احتياطي عام
١١,٥٧٧	١٢,٩١٢		أرباح مبقاة
٢,١٠٢,٥١٥	٢,٢١٣,٤٣٢		حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٣١١,٣٧٣	٢٥٢,٧٤٦	٣-٨	المطلوبات
٢٥٧,٥٠٠	٢٣٤,٠٨٨	١-٨	المطلوبات غير المتداولة
٣١,٦٠٠	٣٠,١٢٦		قروض إسلامية طويلة الأجل - غير متداولة
٦٧,٣٢٣	٧١,٠٤٨		تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - غير متداول
-	٢,٢٧٦	٤	التزامات عقود إيجار - غير متداولة
٦٦٧,٧٩٦	٥٩٠,٢٨٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
			أدوات مالية مشنقة
٤٣,٥٢٠	٤٥,٢٢٧	١-٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٥,٣٢٣	٢١,٨٢٥		المطلوبات المتداولة
٨١,٩٦٠	١١٧,٢٥٤	٣-٨	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - متداول
٨٤٥,٣٢٥	١,٠٢٠,٩١٣	٢-٨	التزامات عقود إيجار - متداولة
٢,٢١٤,٩٨٢	٢,٠٨٦,٧٦١		قروض إسلامية طويلة الأجل - متداولة
٢٠٥,٣٠٢	١٦٠,٠٦٥		تمويل إسلامي قصير الأجل
٤,٩٠٤	٤,٧٨٥	٦	ذمم دائنة تجارية
٦٣,٨٢٠	٤٩,٦١٧	٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٣,٢٦٦	١٣,٢٦٨		مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
٣,٤٨٨,٤٠٢	٣,٥١٩,٧١٥		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٤,١٥٦,١٩٨	٤,١٠٩,٩٩٩		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٦,٢٥٨,٧١٣	٦,٣٢٣,٤٣١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
فواز الفوزان

الرئيس التنفيذي للمجموعة
م. عبد السلام الغامدي

المدير التنفيذي المالي للمجموعة
سامح فالح حسن

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٣,٢٥٩,٩٨٨	٣,٤٠٩,٣٤١	١,٦١٥,٠٢٥	١,٧٦٥,٦٢٣	إيرادات
(٢,٨٤١,٧٧٧)	(٢,٩٦٣,٥٣٩)	(١,٤١٠,٤٤١)	(١,٥٣٩,٧٣٩)	تكلفة الإيرادات
٤١٨,٢١١	٤٤٥,٨٠٢	٢٠٤,٥٨٤	٢٢٥,٨٨٤	إجمالي الربح
(٩٢,١٤٤)	(٩٧,٧١٩)	(٤٤,١٦٩)	(٤٩,٦٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٣,٨٦١)	(٧٤,٥٩٣)	(٣٤,٨٤٥)	(٣٦,٩٣٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٨,١٠٦)	(٤٥,٤٦٣)	(١٠,٧٢٦)	(٢٩,٨٩٥)	خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة
٢٣٤,١٠٠	٢٢٨,٠٢٧	١١٤,٨٤٤	١٠٩,٣٦٤	التجارية
				ربح العمليات
(٤٧,٧٠٨)	(٥٠,٧٥٢)	(٢٨,٢٨١)	(٢٧,٣٦٨)	تكاليف تمويل
١,٠١٢	١,٤٢٢	٤٦١	١,٢٢٥	إيرادات أخرى، صافي
(٤٢٨)	١٨	(٩٢)	(٣٨)	(خسائر) مكاسب صرف العملات الأجنبية
٢,١٦١	(٢,١٧٥)	٢٧٨	(٥٧٢)	(خسائر) مكاسب إعادة تقييم أدوات مالية
١٨٩,١٣٧	١٧٦,٥٤٠	٨٧,٢١٠	٨٢,٦١١	مشتقة
				الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٣,٤٥٧)	(٢٣,٤٦٣)	(١٣,٧٩١)	(١٢,٥٩٣)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٦٥,٦٨٠	١٥٣,٠٧٧	٧٣,٤١٩	٧٠,٠١٨	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦٥,٦٨٠	١٥٣,٠٧٧	٧٣,٤١٩	٧٠,٠١٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦٤,١٦٥	١٥١,٧٤٢	٧٢,٧١١	٦٩,٤٦٠	صافي ربح الفترة العائد إلى:
١,٥١٥	١,٣٣٥	٧٠٨	٥٥٨	المساهمين في الشركة الأم
١٦٥,٦٨٠	١٥٣,٠٧٧	٧٣,٤١٩	٧٠,٠١٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,١٩	٠,١٨	٠,٠٩	٠,٠٨	الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)

رئيس مجلس الإدارة
فواز الفواز

الرئيس التنفيذي للمجموعة
م. عبد السلام الغامدي

المدير التنفيذي المالي للمجموعة
سامح فتحي حسن

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم						
رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطيات العامة	الأرباح المبقاة	الإجمالي	حقوق الملكية	بجمالي
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
بـ	بـ	بـ	بـ	بـ	بـ	بـ
٨٤٣,٢٠٠	٣٤١,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٢٧٥,٢١٩	١,٨٠٠,٢٨٧	٨,٨٠١	١,٨٠٩,٠٨٨
-	-	-	١٦٤,١٦٥	١٦٤,١٦٥	١,٥١٥	١٦٥,٦٨٠
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	١٦٤,١٦٥	١٦٤,١٦٥	١,٥١٥	١٦٥,٦٨٠
٨٤٣,٢٠٠	٣٤١,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٤٣٩,٣٨٤	١,٩٦٤,٤٥٢	١٠,٣١٦	١,٩٧٤,٧٦٨
٨٤٣,٢٠٠	٣٤١,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٥٦٥,٨٧٠	٢,٠٩٠,٩٣٨	١١,٥٧٧	٢,١٠٢,٥١٥
-	-	-	١٥١,٧٤٢	١٥١,٧٤٢	١,٣٣٥	١٥٣,٠٧٧
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	١٥١,٧٤٢	١٥١,٧٤٢	١,٣٣٥	١٥٣,٠٧٧
-	-	-	(٤٢,١٦٠)	(٤٢,١٦٠)	-	(٤٢,١٦٠)
٨٤٣,٢٠٠	٣٤١,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٦٧٥,٤٥٢	٢,٢٠٠,٥٢٠	١٢,٩١٢	٢,٢١٣,٤٣٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٤)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة
فواز الفوز

الرئيس التنفيذي للمجموعة
م. عبد السلام الغامدي

المدير التنفيذي المالي للمجموعة
سامح فتحى حسن

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	بآلاف الريالات السعودية	لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بآلاف الريالات السعودية
١٨٩,١٣٧	١٧٦,٥٤٠		
٤,٠٢٦	٤,٧٢٤	٣-٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠,٦٨٣	٢٦,٢٢٤	١-٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٧٥	٥,١٧٢		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٥٥		الخسارة الناتجة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٣٠٥	٣,٦٣٥		مخصص بضاعة
٢٨,١٠٦	٤٥,٤٦٣	٥	خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
٤,٧٨٧	٨,٠١٣		مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
(٢,١٦١)	٢,١٧٥	٤	خسائر (مكاسب) إعادة تقييم أدوات مالية مشتقة
٤٧,٧٠٨	٥٠,٦٤٧		تكاليف تمويل
٣١٢,٥٦٦	٣٢٢,٦٤٨		
(٨٣,٢٢٩)	١٦٣,٥٨١		التغيرات في رأس المال العامل:
(٧٣٤,٩٤١)	(٣١٣,٢٠٢)		بضاعة
(٣٤,٨٤٨)	٤٠,٢٤٤		مدينون تجاريون
٦٣١,٩٠٨	(١٢٨,٢٢٢)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣٨,٢٤٨)	(٤٥,٢٣٧)		ذمم دائنة تجارية
٥,٠٨٨	(١١٩)		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٥٨,٢٩٦	٣٩,٦٩٣		مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
(٢,٧٩٧)	(٤,٢٨٨)		النقدية الناتجة من العمليات
(٢٩,٦٩٣)	(٣٧,٦٦٦)	٩	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٤٤,١٩٦)	(٤٨,١٤٩)		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٨,٣٩٠)	(٥٠,٤١٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(١٣,٠٧٦)	(١٦,٣٥٠)		الأنشطة الاستثمارية
١,٢٢٢	-		شراء ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٧٨٩)	(١,٧٧٥)	٣-٣	متحصلات استردادات جمركية
(١٢,٦٣٣)	(١٨,١٢٥)		شراء موجودات غير ملموسة
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٢٦)	(٦,٢٩٠)		الأنشطة التمويلية
١٩٤,١٥٢	١٧٥,٥٨٨		سداد الجزء الرئيسي من التزامات عقود الإيجار
(٢٣,٣٣٣)	(٢٣,٣٣٣)		قروض إسلامية قصير الأجل، صافي
(١٨,٥٠٠)	(٢٣,٥٠٠)	١-٨	سداد الجزء الرئيسي من تمويل طويل الأجل
(٤٢,١٦٠)	(٤٢,١٦٠)	١٤	سداد التمويل من صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠٨,٩٣٣	٨٠,٣٠٥		توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين في الشركة الأم
٧٧,٩١٠	١١,٧٧٠		صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣٤,١٠٩	١٢٩,٥٢٥		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢١٢,٠١٩	١٤١,٢٩٥		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

المعاملات الهامة غير النقدية:

تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات إلى موجودات حق استخدام

٢٢٥,٤٦٧

٣٨٦

٢٢,٥٧٨

١١,٣١٨

رئيس مجلس الإدارة
فواز الفواز

الرئيس التنفيذي للمجموعة
م. عبد السلام الغامدي

المدير التنفيذي المالي للمجموعة
سامح فالح حسن

تشكل الإيضاحات المرفقة من ٦ إلى ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١- معلومات حول الشركة وأنشطتها

الشركة الكيميائية السعودية القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ والرقم الموحد ٧٠٠٦٣٥٦٧١٦ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٢ هـ (الموافق ٢٨ مارس ١٩٧٢ م). إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو: ص.ب. ٢٦٦٥، الرياض ١١٤٦١، المملكة العربية السعودية. إن الشركة مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

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

- إدارة الشركات التابعة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها الشركة وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك العقارات.
- تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني للتفجير.
- تصنيع ومزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والمحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها والمنظفات والمواد الغذائية.
- تصنيع وإنتاج مادة نترات الأمونيوم.

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة لها التالية:

نسبة الملكية %

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة ("سينكوفارما")	المملكة العربية السعودية	توزيع الأدوية	%٩٩	%٩٩
شركة السويس العالمية للنترات ("سينكو")	جمهورية مصر العربية	إنتاج نترات الأمونيوم المسامية	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠
شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة ("أجا فارما")	المملكة العربية السعودية	إقامة وتملك مصانع الأدوية	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الكيميائية السعودية المحدودة	المملكة العربية السعودية	إقامة وتملك مصانع المتفجرات	%١٠٠	%١٠٠
شركة صحة الحياة القابضة ("صحة فيتا")	المملكة العربية السعودية	إدارة واستثمار أموال وامتلاك العقارات اللازمة وتقديم القروض والكفالات والتمويل وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركة القابضة	%١٠٠	%١٠٠
شركة زند للتنمية القابضة ("زند")	المملكة العربية السعودية	إدارة واستثمار أموال وامتلاك العقارات اللازمة وتقديم القروض والكفالات والتمويل وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركة القابضة	%١٠٠	%١٠٠

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أسس إعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("٣٤") "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة، وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، لكن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تشير بصورة عادلة إلى نتائج عمليات السنة الكاملة.

أسس القياس والعملة الوظيفية وعملة العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ما لم ينص على خلاف ذلك في السياسات المحاسبية أدناه. يتم إثبات التزامات منافع الموظفين المحددة في القيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة. كما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وسوف تستمر في العمل على أساس الاستمرارية.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك. الريال السعودي هو العملة الوظيفية للمجموعة. إن عملة العرض للشركة وجميع شركاتها التابعة هي الريال السعودي باستثناء شركة سينكو والتي تستخدم الدولار الأمريكي كعملة العرض.

٢-١ ملخص للمعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

لم تقم المجموعة بالتبني المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات جديدة تم إصدارها ولم تدخل حيز التنفيذ بعد.

قد أصبح العديد من التعديلات والتفسيرات ساري المفعول لأول مرة في عام ٢٠٢٥، إلا أنها لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. ويتم الإفصاح أدناه عن طبيعة هذه التعديلات وأثرها.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١): عدم القابلية للصرف

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" يحدد كيف ينبغي على المنشأة تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف وكيف يجب أن تحدد سعر الصرف الفوري عند عدم القابلية للصرف. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيف أن عدم قابلية صرف العملة إلى العملة الأخرى يؤثر، أو من المتوقع أن يؤثر، على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. يسمح بالتطبيق المبكر ويجب الإفصاح عنه. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة تعديل معلومات المقارنة.

ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة.

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أسس إعداد (تتمة)

١-٢ ملخص للمعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة غير سارية المفعول بعد

لم تقم المجموعة بالتبني المبكر للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد، وسيتم تطبيقها في تاريخ سريانها حسب ما هو مناسب. ولا يُتوقع أن يكون لتبني هذه المعايير والتفسيرات أثر جوهري على المجموعة عند تاريخ سريانها، باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) حيث تقوم الشركة حالياً بتقييم أثر تطبيقه على القوائم المالية. لم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعيار أو التعديل أو التفسير	تاريخ السريان
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية – يحل محل معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية.	١ يناير ٢٠٢٧
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٩): الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): البيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك.	تم تأجيل تاريخ سريان هذا التعديل إلى أجل غير مسمى.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة إجراء الأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصّل عنها للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي توصلت لها الإدارة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لحالة عدم التأكد في التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣- الممتلكات والآلات والمعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وموجودات غير ملموسة والشهرة

١-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي ملخصاً لحركة الممتلكات والآلات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية ﷲ	التكلفة
١,١٩٥,٤٦٩	٩٥٩,٢٤٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧,٨٩٧	١٢,٣٤٧	إضافات
(١,٤٤٦)	(٩٦٦)	استبعادات
٢٢,٥٧٨	٢٢٤,٨٤٤	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٢٢٤,٤٩٨	١,١٩٥,٤٦٩	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٥٧٧,٣٧٨	٥٣٥,٧٢٥	الاستهلاك المتراكم
٢٦,٢٢٤	٤٢,٤١٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٦٩١)	(٧٦٣)	المحمل للفترة/السنة
٦٠٢,٩١١	٥٧٧,٣٧٨	استبعادات
٦٢١,٥٨٧	٦١٨,٠٩١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		صافي القيمة الدفترية

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣- الممتلكات والآلات والمعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وموجودات غير ملموسة وشهرة (تتمة)

٢-٣ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

فيما يلي ملخصاً لحركة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية ﷲ	
٤٩٩,١١١	٧٣٥,٦٥٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٨,٤٥٤	١٢,٩٩٤	إضافات
(٢٢,٥٧٨)	(٢٤٩,٢٩٦)	تحويلات الى الممتلكات والآلات والمعدات وموجودات غير ملموسة
-	(٢٤٠)	استردادات جمركية / تحويل
٤٨٤,٩٨٧	٤٩٩,١١١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي في التكاليف المتكبدة في إنشاء مصنع المتفجرات في الرياض، بالإضافة إلى مشاريع أخرى تم تنفيذها للامتثال باللوائح الأمنية.

راجع (إيضاح ١٢-٢) بخصوص الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع.

تم رهن مصنع الأدوية التابع للمجموعة في حائل ومصنع المتفجرات الجديد في الرياض، بما في ذلك المباني والآلات والمركبات وجميع الأصول ذات الصلة، لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقروض ذات الصلة (إيضاح ٨-١).

٣-٣ موجودات غير ملموسة وشهرة

فيما يلي ملخصاً لحركة موجودات غير ملموسة وشهرة:

رسوم علامات تجارية بآلاف الريالات السعودية ﷲ	برامج الحاسب الآلي بآلاف الريالات السعودية ﷲ	الشهرة بآلاف الريالات السعودية ﷲ	موجودات غير ملموسة أخرى* بآلاف الريالات السعودية ﷲ	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية ﷲ	
١٢,٥٠٠	٤٩,٥١٦	٤٦٩,٨٠٧	١٣٨,٨٢٠	٦٧٠,٦٤٣	التكلفة
-	١,٧٧٥	-	-	١,٧٧٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٢,٥٠٠	٥١,٢٩١	٤٦٩,٨٠٧	١٣٨,٨٢٠	٦٧٢,٤١٨	إضافات
-	٢٣,٠٧٣	-	٨,٧٩٢	٤٤,٣٦٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
-	١,٩٤٧	-	٢,٧٧٧	٤,٧٢٤	إطفاء والإطفاء والانخفاض في القيمة
١٢,٥٠٠	٢٥,٠٢٠	-	١١,٥٦٩	٤٩,٠٨٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
-	٢٦,٢٧١	٤٦٩,٨٠٧	١٢٧,٢٥١	٦٢٣,٣٢٩	إطفاء
-	-	-	-	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	-	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣- الممتلكات والآلات والمعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وموجودات غير ملموسة وشهرة (تتمة)

٣-٣ موجودات غير ملموسة وشهرة (تتمة)

رسوم علامات تجارية	برامج الحاسب الآلي	الشهرة	موجودات غير ملموسة أخرى*	الإجمالي
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١٢,٥٠٠	٢٣,٦٣٠	٤٦٩,٨٠٧	١٣٨,٨٢٠	٦٤٤,٧٥٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	-	-	-	١,٤٣٤
إضافات	-	-	-	٢٤,٤٥٢
تحويل	-	-	-	٦٧٠,٦٤٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	١٢,٥٠٠	٤٦٩,٨٠٧	١٣٨,٨٢٠	٦٤٤,٧٥٧
الإطفاء والانخفاض في القيمة	١١,٠٠٠	٢٠,٧٥٢	٣,٢٣٩	٣٤,٩٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	١,٥٠٠	٢,٣٢١	٥,٥٥٣	٩,٣٧٤
إطفاء	١٢,٥٠٠	٢٣,٠٧٣	٨,٧٩٢	٤٤,٣٦٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	-	٢٦,٤٤٣	١٣٠,٠٢٨	٦٢٦,٢٧٨
صافي القيمة الدفترية	-	٢٦,٤٤٣	١٣٠,٠٢٨	٦٢٦,٢٧٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	-	٢٦,٤٤٣	١٣٠,٠٢٨	٦٢٦,٢٧٨

٤- الأدوات المالية المشتقة

تمثل الأدوات المالية المشتقة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة محفظة مقايضات أسعار الفائدة التي تتراوح تواريخ استحقاقها بين عامي ٢٠٢٥ إلى ٢٠٢٧ بمعدل فائدة متغير لمدة ثلاثة أشهر وأسعار فائدة سائدة بين البنوك السعودية ("سايبور"). لا تستوفي هذه الأدوات المالية المشتقة معايير محاسبة التحوط. بلغت القيمة الاسمية للعقود كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما قيمته ٧٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٠٠ مليون ريال سعودي). وبلغت القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التزامًا صافيًا ما قيمته ٢٣٥ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٩٤٠ مليون ريال سعودي). يمثل التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة خسائر قدرها ٢,١٧٥ مليون ريال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م: مكاسب قدرها ٢,١٦١ مليون ريال).

٥- مدينون تجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٣,٠٣٩,٠٧١	٢,٧٢٥,٨٦٩
ذمم مدينة تجارية	(٢٦٨,٣٢٥)
مخصص الهبوط في الذمم المدينة التجارية	٢,٤٥٧,٥٤٤
المجموع	٢,٧٢٥,٢٨٣

تمثل الذمم المدينة التجارية المستحقة من جهات حكومية سعودية ما نسبته ٧١٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٤٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية)؛ تتمتع هذه المؤسسات بتصنيف ائتماني قوي في السوق السعودية.

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمون وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل هذه الجهات. كما في نهاية الفترة والسنة، تم حذف كافة المعاملات بين الشركات التابعة.

١-٦ تعويضات ومنافع كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

تتمثل البنود التالية تعويضات المديرين التنفيذيين:

تعويضات المديرين التنفيذيين	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
	١,٣٥٠	١,٣٥٠	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
	١,٧٥٧	٣,٨٥٦	١٢,٨٣١	١٣,٦٠٨
	١٣١	٢١٤	٣٤٨	٤٢٧
مصاريف ومكافآت مجلس الإدارة				
مكافآت ومنافع قصيرة الأجل				
منافع ما بعد التوظيف				

٢-٦ أرصدة الجهات ذات العلاقة

يوضح الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم إجراؤها مع الجهات ذات العلاقة خلال فترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بالإضافة إلى الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

مبالغ مستحقة إلى جهة ذات العلاقة

اسم الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الرصيد كما في	
			٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
			(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	(مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
شركة سلاسل الإمدادات للخدمات اللوجستية*	مشروع مشترك	خدمات لشركة تابعة	-	-	١١٩	٥,٠٨٨	٤,٧٨٥	٤,٩٠٤

* إن شركة سلاسل الإمدادات للخدمات اللوجستية ("المشروع المشترك" أو "سي إس سي") هي مشروع مشترك تملك المجموعة فيه سيطرة مشتركة حيث إنه تصدر قرارات الشركاء بالإجماع حسب عقد تأسيس المشروع المشترك، وحصة ملكية بنسبة ٥٠٪. تم تأسيس المشروع المشترك وفقاً للأنظمة السعودية ومسجلة بالسجل التجاري بالرياض برقم ١٠١٠٨٤٦٣٨٧ بتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٢٢ م) ويبلغ رأسماله ٥٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٠٠ حصة قيمة كل حصة منها ١٠٠٠ ريال سعودي. إن الغرض من المشروع المشترك هو تقديم خدمات النقل، والتحميل، والتفريغ، والتخزين، والتوزيع. يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في المشروع المشترك وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٧- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، يتكون رأس مال الشركة من ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ ريال سعودي للسهم بإجمالي ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ ريال سعودي للسهم بإجمالي ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨- القروض

١-٨ تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت شركتان من الشركات التابعة للمجموعة على قروض طويلة الأجل مقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي للوفاء بالمصاريف الرأسمالية الخاصة بالمجموعة. حيث حصلت شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة ("أجا فارما") على القرض الأول خلال سنة ٢٠١٦، وبلغت قيمته ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي وقد تم استخدامه كامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي). حصلت الشركة الكيميائية السعودية المحدودة على القرض الثاني خلال سنة ٢٠٢٠، وبلغت قيمته ٢٢٩ مليون ريال سعودي، وقد تم استخدامه كامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٢٩ مليون ريال سعودي).

يستحق القرض المقدم إلى شركة أجا فارما السداد على ستة عشر قسطاً نصف سنوي بدءاً من ١٥ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٤م)، بينما يستحق القرض المقدم للشركة الكيميائية السعودية المحدودة السداد على أربعة عشر قسطاً نصف سنوي بدءاً من ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٢م).

تحمل القروض المقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوم عمولة ثابتة بقيمة ٢٦,٤ مليون ريال سعودي، والتي قد قامت المجموعة بدفعها مقدماً في بداية فترة القرض. يتم إطفاء رسوم العمولة على مدى فترات القروض. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ الرصيد غير المطفأ قيمة قدرها ٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩,٧ مليون ريال سعودي).

يتم رسملة إطفاء الأتعاب ورسوم التمويل الأخرى المؤهلة للقرض كجزء من القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات (خلال فترة إنشاؤها).

إن الاتفاقيات مضمونة بسندات إذنية، و رهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركات التابعة. يتعين على الشركات التابعة الالتزام بالتعهدات بموجب تسهيلات القروض التي تم الحصول عليها.

فيما يلي ملخص بمعلومات تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية ﷲ	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية ﷲ
٣١٢,٥٠٠	٢٨٩,٠٠٠
(٩,٦٨٥)	(٨,١٥٨)
(١,٧٩٥)	(١,٥٢٧)
٣٠١,٠٢٠	٢٧٩,٣١٥
٤٣,٥٢٠	٤٥,٢٢٧
٢٥٧,٥٠٠	٢٣٤,٠٨٨
٣٠١,٠٢٠	٢٧٩,٣١٥

قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
ناقصاً: رسوم معالجة غير مطفأة
تسوية القيمة الحالية

متداول
غير متداول

فيما يلي بيان الحركات في تكاليف المعاملات غير المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية ﷲ	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية ﷲ
١٣,٠٠٨	٩,٦٨٥
(٣,٣٢٣)	(١,٥٢٧)
٩,٦٨٥	٨,١٥٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مطفاً خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢-٨ قروض إسلامية قصيرة الأجل

تستخدم المجموعة التمويل الإسلامي لتمويل عملياتها التجارية. تحمل هذه التسهيلات تكلفة تمويل وفقاً لمعدل سايبور زائداً الأسعار السائدة في السوق. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية. تتضمن اتفاقية التسهيلات تعهدات تتطلب الحفاظ على مستويات معينة من النسب المالية.

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨- القروض (تتمة)

٣-٨ القروض الإسلامية طويلة الأجل

حصلت المجموعة خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ على قرض إسلامي طويل الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مصنع الشركة التابعة. يخضع هذا القرض للعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ربح، إن مدة التمويل ٦ سنوات ويسدد القرض على أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح سنتين. وخلال هذه الفترة، أعادت المجموعة جدولة شروط السداد مع البنك مع بدء السداد الأول اعتباراً من سبتمبر ٢٠٢٥.

كما حصلت المجموعة خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ على قرض إسلامي طويل الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي لتمويل استحوادها على أحد المنتجات الدوائية. يخضع هذا القرض للعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ربح، ويسدد القرض على ٦ أقساط نصف سنوية على أن يكون القسط الأخير مستحق الدفع في ديسمبر ٢٠٢٦ بعد فترة سماح سنتين. تتضمن هذه القروض على تعهدات تتطلب الحفاظ على مستويات معينة من النسب المالية.

٩- زكاة وضريبة دخل

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
ﷲ	ﷲ	
٦٣,٨٢٠	٥٢,٧٨٥	كما في بداية الفترة/السنة
٢٣,٤٦٣	٤١,٤٠٨	المحمل خلال الفترة/السنة
(٣٧,٦٦٦)	(٣٠,٣٧٣)	مدفوع خلال الفترة/السنة
٤٩,٦١٧	٦٣,٨٢٠	كما في نهاية الفترة/السنة

قامت المجموعة بالاعتراف بمخصص زكاة وضريبة دخل لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ٢٣,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢٣,٥ مليون ريال سعودي).

قدمت الشركة، وشركة سيتكو فارما، والشركة الكيميائية للاستثمار التجاري المحدودة، وشركة أجا فارما، والشركة الكيميائية السعودية المحدودة إقرارات الزكاة الخاصة بها وحصلت على شهادات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠١٩

حصلت المجموعة على موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لتقديم إقرارات زكوية موحدة للشركة القابضة والشركات التابعة التالية: الشركة الكيميائية السعودية المحدودة وأجا فارما والشركة الكيميائية للاستثمار بدءاً من عام ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، تقدم شركة سيتكو فارما إقراراً زكويًا منفصلاً. قامت المجموعة بتسليم الإقرار الزكوي الموحد للسنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٤ ولم تصدر هيئة الزكاة والضرائب والجمارك أي من التقديرات الزكوية عن السنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢٤ حتى تاريخه.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قامت شركتنا صحة الحياة القابضة وزند التنمية القابضة أيضاً بتقديم إقرارات الزكاة الخاصة بهما لأول فترة زكوية لهما المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

قدمت شركة سيتكو فارما إقرارات الزكاة الخاصة بها حتى عام ٢٠٢٤. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حصلت شركة سيتكو فارما على التقديرات النهائية للزكاة عن السنوات حتى عام ٢٠١٧ من هيئة الزكاة والضرائب والجمارك. ولم تبرز أية فروقات من التقديرات النهائية للزكاة. ولم تصدر هيئة الزكاة والضرائب والجمارك أي تقديرات عن السنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢٤ حتى الآن.

ضريبة الدخل

بلغ مصروف ضريبة الدخل المستحق في الشركة التابعة الأجنبية، وفقاً لأنظمة الضريبة المعمول بها في دولتها، للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ قيمة قدرها ١,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١,١ مليون ريال سعودي).

١٠- ربح السهم الأساسي والمخفض

يتم احتساب ربح السهم وذلك باستخدام صافي ربح الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين في المجموعة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ بمقدار ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم.

إن ربح السهم المخفض هو نفسه ربح السهم الأساسي، وذلك لعدم وجود أدوت مالية مصدرة مخفضة لدى المجموعة.

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١١- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

١.١١ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم قياس الموجودات والمطلوبات بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه المجموعة على أساس أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة، على النحو التالي:
المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى (١) والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

يتم تسجيل جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء الأدوات المالية المشتقة والتي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٢-١١ القيمة الدفترية مقابل للقيمة العادلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية القيمة الدفترية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية القيمة الدفترية		القيمة العادلة المقاسة بالتسلسل الهرمي	
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ٢	الأدوات المالية المشتقة
(٢٣٥)	(٢٣٥)	١,٩٤٠	١,٩٤٠		

تدرج الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة باستخدام أساليب التقويم التي تستخدم المدخلات القابلة للملاحظة في السوق.

تعتبر المجموعة أن القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية، مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة، موجودات أخرى، نقد وشبه النقدية، تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي، قروض إسلامية طويلة الأجل، التزامات عقود إيجار، قروض إسلامية قصيرة الأجل، ذمم دائنة تجارية، توزيعات أرباح مستحقة، مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى يتم تقديرها تقريباً بقيمتها العادلة.

١٢- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

١-١٢ الالتزامات المحتملة

(أ) لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ٣١١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٢٢,٢ مليون ريال سعودي) تم إصدارها خلال دورة الأعمال العادية للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة خطابات اعتماد مستندية قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ٢١٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥١,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى المجموعة التزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك المطالبات من المقاولين والمرفوعة ضدهم، والإجراءات القضائية والتحكيم التي تنطوي على قضايا مختلفة. تنشأ هذه الالتزامات المحتملة خلال دورة الأعمال العادية. وتعتقد الإدارة، وبعد استشارة مستشارها القانوني، أنه من غير المتوقع أن تنشأ التزامات إضافية عامة نتيجة لهذه المطالبات المحتملة.

٢-١٢ تعهدات تجارية ورأسمالية

بلغت الالتزامات الرأسمالية المتبقية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ فيما يتعلق بمشاريع الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ما قيمته ١٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٥,١ مليون ريال سعودي).

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٣- المعلومات القطاعية التشغيلية

لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها ثلاث قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها، وتتمثل تلك القطاعات في المتفجرات والأدوية والمستلزمات الطبية وإنتاج نترات الأمونيوم. فيما عدا المعلومات المتعلقة بقطاع إنتاج نترات الأمونيوم الموجود في جمهورية مصر العربية، فإن جميع المعلومات الأخرى تتعلق بقطاعات أعمال داخل المملكة العربية السعودية. تم استبعاد جميع المعاملات بين شركات المجموعة ضمن القطاعات التي رفعت تقارير بشأنها بشكل مناسب.

يتم إعداد التقارير الخاصة بالقطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس قائمة الدخل الشامل ويتم قياسه على أساس ثابت بناءً على الربح أو الخسارة في القوائم المالية الموحدة.

قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيس بآلاف الريالات السعودية	محذوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
٩٩٥,٩٦٢	٤,٩٥١,٤١٨	٨٩,٠١٧	٢,٧٦٣,٦٢٢	(٢,٤٧٦,٥٨٨)	٦,٣٢٣,٤٣١
٦٥٧,٤٩٢	٣,٦٠٤,٨٧٣	٥٦,٢٩٤	٥٦١,٠٢٩	(٧٦٩,٦٨٩)	٤,١٠٩,٩٩٩
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
موجودات القطاع					
مطلوبات القطاع					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
موجودات القطاع					
مطلوبات القطاع					

قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيس بآلاف الريالات السعودية	محذوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
٩٣,٩٢٨	١,٦٦٠,٢٥٨	١١,٤٣٧	-	-	١,٧٦٥,٦٢٣
-	٤٤,٥٨١	١٣,٩٢٧	-	(٥٨,٥٠٨)	-
٩٣,٩٢٨	١,٧٠٤,٨٣٩	٢٥,٣٦٤	-	(٥٨,٥٠٨)	١,٧٦٥,٦٢٣
٣,٥٤٤	٦٦,٠٩١	(١,١٢٧)	٧٢,٢٠٢	(٧٠,٦٩٢)	٧٠,٠١٨
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
الإيرادات					
الإيرادات بين القطاعات					
إجمالي الإيرادات					
الدخل الشامل (الخسارة) للقطاع					

قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيس بآلاف الريالات السعودية	محذوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
٨١,٥٨٦	١,٠٣٣,٤٣٩	-	-	-	١,٦١٥,٠٢٥
-	٣٢,٤٥٨	٩,١٣٠	-	(٤١,٥٨٨)	-
٨١,٥٨٦	١,٠٦٥,٨٩٧	٩,١٣٠	-	(٤١,٥٨٨)	١,٦١٥,٠٢٥
(١,٨١٠)	٧٣,٥٥٥	٧٦٨	٧٢,٧١٢	(٧١,٨٠٦)	٧٣,٤١٩
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)					
الإيرادات					
الإيرادات بين القطاعات					
إجمالي الإيرادات					
الدخل الشامل (الخسارة) للقطاع					

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٣- المعلومات القطاعية التشغيلية - تتمة

قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية يـكـ	قطاع الادوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية يـكـ	قطاع انتاج نترات الامونيوم بآلاف الريالات السعودية يـكـ	المركز الرئيس بآلاف الريالات السعودية يـكـ	محذوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية يـكـ	المجموع بآلاف الريالات السعودية يـكـ
١٧٦,٣١٩	٣,٢٠٨,٦٠٠	٢٤,٤٢٢	-	-	٣,٤٠٩,٣٤١
-	٧٤,٧٦٧	٢٥,٧٤٠	-	(١٠٠,٥٠٧)	-
١٧٦,٣١٩	٣,٢٨٣,٣٦٧	٥٠,١٦٢	-	(١٠٠,٥٠٧)	٣,٤٠٩,٣٤١
٢,٥٦٩	١٥٠,٩٧٢	١,٧٥٥	١٥٤,٥٣٢	(١٥٦,٧٥١)	١٥٣,٠٧٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
الإيرادات
الإيرادات بين القطاعات
إجمالي الإيرادات
الدخل الشامل للقطاع

قطاع المتفجرات بآلاف الريالات السعودية يـكـ	قطاع الادوية والمستلزمات الطبية بآلاف الريالات السعودية يـكـ	قطاع انتاج نترات الامونيوم بآلاف الريالات السعودية يـكـ	المركز الرئيس بآلاف الريالات السعودية يـكـ	محذوفات /تعديلات بآلاف الريالات السعودية يـكـ	المجموع بآلاف الريالات السعودية يـكـ
٢١٨,٦٩٥	٣,٠٤١,٢٩٣	-	-	-	٣,٢٥٩,٩٨٨
-	٦١,١٥٩	٣٧,٣٦٠	-	(٩٨,٥١٩)	-
٢١٨,٦٩٥	٣,١٠٢,٤٥٢	٣٧,٣٦٠	-	(٩٨,٥١٩)	٣,٢٥٩,٩٨٨
١٩,٠٠٠	١٥٢,٤٢٥	١,٦٠٧	١٦٤,١٦٦	(١٧١,٥١٨)	١٦٥,٦٨٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
الإيرادات
الإيرادات بين القطاعات
إجمالي الإيرادات
الدخل الشامل للقطاع

١٤- توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ م)، توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٠٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بإجمالي قدره ٤٢,١٦ مليون ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤ م. وقد تم اعتماد هذا القرار من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ م). وقد تم صرف الأرباح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٥- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة أنه لا توجد أحداث جوهرية وقعت بعد تاريخ التقرير قد تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة، والإفصاحات ذات الصلة للفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ (٦ أغسطس ٢٠٢٥).