



شركة كيما نول الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة (غير المراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤخدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤخدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخدة
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

ev.ksa@sa.ev.com

<https://www.ev.com>

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة 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 ٣١٥٢

المملكة العربية السعودية

المركز الرئيسي - الرياض - سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٣٨٢١



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة المرفقة لشركة كيمانيات الميثانول - شركة مساهمة سعودية ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (بإشارة إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤخدة لفترة الثلاثي التسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة 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 الأولية الموجزة المؤخدة 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. يشمل 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 نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة 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 الأولية الموجزة المؤخدة، حيث يشير إلى أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بقيمة ٥٧٠ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بقيمة ٣٨٨,٣ 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. علاوة على ذلك، كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح (٣)، قرر مجلس إدارة الشركة عدم تحمل أي تسهيلات ائتمانية للشركات التابعة لها. 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. 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 الأولية الموجزة المؤخدة على أساس الاستمرارية. لم يتم تعديل رأينا بخصوص هذا الأمر.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة 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 عقد اجتماع للجمعية العامة غير العادية وفقاً لما يتطلبه النظام.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح الفالقي

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ٢٠ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ

١١ نوفمبر ٢٠٢٥م

شركة كيما نول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤخدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(كافة المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤م (غير مُراجَعَة)	٢٠٢٥م (غير مُراجَعَة)	٢٠٢٤م (غير مُراجَعَة)	٢٠٢٥م (غير مُراجَعَة)		
٥٣١,٦٤٥,٦٤٢ (٤٥٧,٥٣٣,١١٧)	٤٧٧,٨٠١,٩٢٩ (٤٥٦,٨٣٤,٥٢٣)	١٧٩,٣٣٥,٣٣٦ (١٥١,٥٨٠,٣٣١)	١٥٧,٥٢٦,٢٨٣ (١٥٣,٢٤١,٦٦١)	٥	إيرادات تكلفة مبيعات
٧٤,١١٢,٥٢٥	٢٠,٩٦٧,٤٠٦	٢٧,٧٥٥,٠٠٥	٤,٢٨٤,٦٢٢		إجمالي الربح
(٦١,٩٢٠,١٢٢) (٦٤,٦١١,١١٤) (١,٩٢٦,٩٢٤) (٢,٠٤٢,٢٢٣)	(٦٢,٢٥٥,٨١٦) (٧٣,٢٦١,٦٥٨) (٨٥,٤٢٩,٢٤٦) (٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠)	(٢١,١٢٧,٥٦٥) (٢٤,٣٧٨,٤٦٩) (٦٨٠,٢٥٠) (٢,٠٤٢,٢٢٣)	(١٥,٨٢١,٧٨٢) (١٨,٥٧٢,٤٩٧) (٥٤٦,٥٥٦) -	١٣	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية مصاريف تشغيلية أخرى خسائر ناشئة عن انخفاض في القيمة
(٥٦,٣٨٧,٨٥٨)	(٥٣٦,٤٦٧,٧٤٤)	(٢٠,٤٧٣,٥٠٨)	(٣٠,٦٥٦,٢١٣)		الخسارة التشغيلية
(٣٢,٧٧١,٩٦٣) ٨,٧٢٠,٩١٦ (٢٤,٠٥١,٠٤٧)	(٣٠,٤٤١,٧٣٠) ٢,٥٨٥,٧٩٨ (٢٧,٨٥٥,٩٣٢)	(١٢,٧٠٧,٦٥٨) ٢,٦٦٠,٥٩٦ (١٠,٠٤٧,٠٦٢)	(٨,٧٥٩,٧٧٩) ٨١٤,٨٣٢ (٧,٩٤٤,٩٤٧)		تكاليف تمويل إيرادات تمويل تكاليف تمويل، بالصافي
(٨٠,٤٣٨,٩٠٥) (١,٥٤٤,٦٢٨)	(٥٦٤,٣٢٣,٦٧٦) (٥,٦٨٩,٦٤٤)	(٣٠,٥٢٠,٥٧٠) ٣,٧٨٠,٣٩٣	(٣٨,٦٠١,١٦٠) (٢,٠٩٦,٤٨٧)		الخسارة قبل حساب الزكاة مصروف زكاة
(٨١,٩٨٣,٥٣٣)	(٥٧٠,٠١٣,٣٢٠)	(٢٦,٧٤٠,١٧٧)	(٤٠,٦٩٧,٦٤٧)		خسارة الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة
(٨١,٩٨٣,٥٣٣)	(٥٧٠,٠١٣,٣٢٠)	(٢٦,٧٤٠,١٧٧)	(٤٠,٦٩٧,٦٤٧)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٧٦,٩٣٦,٣٧٣) (٥,٠٤٧,١٦٠)	(٥١٠,٠٩٢,٥٠٧) (٥٩,٩٢٠,٨١٣)	(٢٤,٤٣١,٧١٥) (٢,٣٠٨,٤٦٢)	(٤٢,٣٦٢,٩١٣) ١,٦٦٥,٢٦٦		خسارة الفترة العائدة لـ: المساهمين في الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(٨١,٩٨٣,٥٣٣)	(٥٧٠,٠١٣,٣٢٠)	(٢٦,٧٤٠,١٧٧)	(٤٠,٦٩٧,٦٤٧)		
(١,١٤)	(٧,٥٦)	(٠,٣٦)	(٠,٦٣)	٦	خسارة السهم خسارة السهم الأساس والمخفض

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥م لإصدارها ووقعها بالنيابة عنه:


فهد فوزان الشايع
رئيس مجلس الإدارة


عوض فهد الوريده
الرئيس التنفيذي


سعيد صهييب احسن
رئيس الشؤون المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	إيضاحات	الأصول
١,٢٨٠,١٥٦,١٥٦	٩٠١,٤٢٧,٠٠٩	-	الأصول غير المتداولة
٢٣,٥٣١,٧٢٠	١٣,٢٩٢,٠٠٣		ممتلكات والآلات ومعدات
١٥,٤٥٢,٧٥٥	٣,٦٦٢,١٥٤		أصول حق استخدام
			أصول غير ملموسة
١,٣١٩,١٤٠,٦٣١	٩١٨,٣٨١,١٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٩,٧٦٣,٥٠٦	١٠١,٠٨٦,٩٣٣		الأصول المتداولة
١٦٢,٢٦٩,٦٤٩	١٤٠,٦٩٢,١٠٦		مخزون
٥٠,١٩١,٠٨٠	٥٩,٣٩٩,٩٣٠		حسابات تجارية مدينة
-	٣٩,١٩٤,٠٠٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى
١٤٥,٤٢٨,٥٧٠	٥٤,٧٧٨,٤٤٨		ودائع قصيرة الأجل
			نقد وما في حكمه
٤٧٧,٦٥٢,٨٠٥	٣٩٥,١٥١,٤١٧		إجمالي الأصول المتداولة
١,٧٩٦,٧٩٣,٤٣٦	١,٣١٣,٥٣٢,٥٨٣		إجمالي الأصول
٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٧	حقوق الملكية
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		رأس المال
٨٩,١٦١,٩٨٨	٨٩,١٦١,٩٨٨	٨	علاوة إصدار أسهم
(٦٧,٨١٨,٢٨٥)	(٥٧٧,٩١٠,٧٩٢)		احتياطي نظامي
			خسائر مترجمة
٧٦٨,٧٠٢,٤٠٤	٢٥٨,٦٠٩,٨٩٧		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
(١٦,٠٩٣,٠٧٩)	(٧٦,٠١٣,٨٩٢)		الحصص غير المسيطرة
٧٥٢,٦٠٩,٣٢٥	١٨٢,٥٩٦,٠٠٥		إجمالي حقوق الملكية
٢٩٠,٧٠٦,٦٠٣	٢٨٦,٨٥٧,٦٣٩	٩	المطلوبات غير المتداولة
٧٦,١١٠,١٨٠	٨٠,١٩٦,٦٧٨		قروض طويلة الأجل
٣١,٢٢٨,٧٤٠	٣٠,٤٢٠,٣٥٥		التزامات منافع موظفين
			التزامات عقود إيجار
٣٩٨,٠٤٥,٥٢٣	٣٩٧,٤٧٤,٦٧٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٧٨,٣٤٨,٥٦٢	٢٤٨,٩٥٣,٩٩٧	٩	المطلوبات المتداولة
٢١٩,٦٤٩,٧٩٣	٣٧٤,١٥٣,٨٩٩		جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٦٨,٥٨١,٤٢٩	٧٨,٢٢٦,٤٢١		مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٨٥٨,٦٩٧	١٠	حسابات تجارية دائنة
٢,٠٢٤,٤٩٨	٢,٧٤٨,١٦١		تمويل قصير الأجل
١٢,٥٣٤,٣٠٦	١٠,٥٢٠,٧٣١		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
			زكاة مستحقة الدفع
٦٤٦,١٣٨,٥٨٨	٧٣٣,٤٦١,٩٠٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٤٤,١٨٤,١١١	١,١٣٠,٩٣٦,٥٧٨		إجمالي المطلوبات
١,٧٩٦,٧٩٣,٤٣٦	١,٣١٣,٥٣٢,٥٨٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

فهد فوزان الشايع
رئيس مجلس الإدارة

عوض فهد الوريده
الرئيس التنفيذي

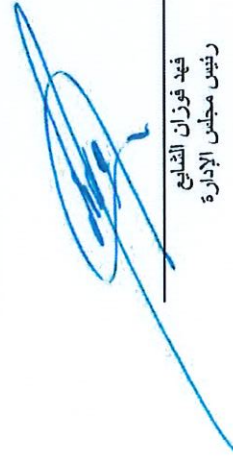
مينا صبيح احسن
رئيس الشؤون المالية

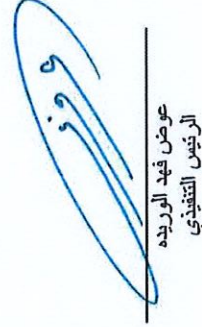
تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخذة.

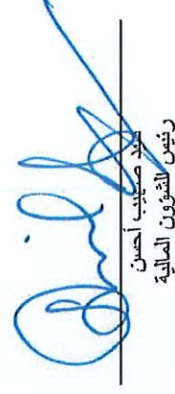
شركة كيماوتول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المؤجلة المؤدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ مُدرجة بالريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية الخاصة بالمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
١,٠٤٠,٥٥٨,٤٨٨	-	١,٠٤٠,٥٥٨,٤٨٨	٢٠٤,٣٧,٧٩٩	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠
(٨١,٩٨٣,٥٣٣)	(٥٠,٤٧,١٦٠)	(٧٦,٩٣٠,٦٩٣)	(٧٦,٩٣٦,٣٧٣)	-	-	-
(٨١,٩٨٣,٥٣٣)	(٥٠,٤٧,١٦٠)	(٧٦,٩٣٦,٣٧٣)	(٧٦,٩٣٦,٣٧٣)	-	-	-
(١٢,٤٩٦,٧٦٠)	(١٢,٤٩٦,٧٦٠)	-	-	-	-	-
٩٤٦,٠٧٨,١٩٥	(١٧,٥٤٣,٩٢٠)	٩٢٨,٥٣٤,٢٧٥	١٢٧,١٠١,٤٢٦	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠
٧٥٢,٦٠٩,٣٢٥	(١٦,٠٩٣,٠٧٩)	٧٣٦,٥١٦,٢٤٦	(٢٧,٨١٨,٣٨٥)	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠
(٥٧٠,١٣٣,٣٢٠)	(٥٩,٩٢٠,٨١٣)	(٦٣٠,٠٥٤,١٣٣)	(٥١٠,٠٩٢,٥٠٧)	-	-	-
(٥٧٠,١٣٣,٣٢٠)	(٥٩,٩٢٠,٨١٣)	(٦٣٠,٠٥٤,١٣٣)	(٥١٠,٠٩٢,٥٠٧)	-	-	-
١,٨٢٦,٥٩٦,٠٠٥	(٧٦,٠١٣,٨٩٢)	١,٧٥٠,٥٨٢,١١٣	(٥٧٧,٩١٠,٧٩٢)	٨٩,١٦١,٩٨٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠


فهد فوزان الشالبي
رئيس مجلس الإدارة


عوض فهد الوريده
الرئيس التنفيذي


رئيس الشؤون المالية

يُذكر أن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤجلة المؤدة.

إيضاح	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
الأنشطة التشغيلية			
الخسارة قبل حساب الزكاة	(٥٦٤,٣٢٣,٦٧٦)	(٨٠٠,٤٣٨,٩٠٥)	
التعديلات لتسوية الخسارة قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:			
استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	٧٦,١٦٧,٦٠٧	٧٩,١٥٠,٠٢١	
انخفاض في قيمة ممتلكات والآلات ومعدات	٣١٧,١٠٦,٨٩٣	٢,٠٤٢,٢٢٣	١٣
انخفاض في قيمة أصول غير ملموسة	١٠,٣١٠,٥١٦	-	١٣
انخفاض في قيمة أصول حق استخدام	٩,٠٧١,٠٢١	-	١٣
خسارة من بيع ممتلكات ومعدات	٨٤٠,٢٢٤	١٩٣,٩٤٩	
استهلاك أصول حق استخدام	١,١٦٨,٦٩٦	٩٩٠,٨٣٤	
إطفاء أصول غير ملموسة	١,٧٥٣,٨١٦	١,٤٧٥,٧٨٥	
مخصص مخزون	٢,٣٠٣,٧٣٠	١,٧٤٣,٦٦٨	
مخصص خسارة ائتمانية متوقعة	١٣,٤٥٢,٣٤٧	-	
تكلفة تمويل على قروض	٣٠,٤٤١,٧٣٠	٣١,٦٨٨,٧٧٥	
إيرادات تمويل	(٢,٥٨٥,٧٩٨)	(٨,٧٢٠,٩١٦)	
مخصص التزامات منافع موظفين	٨,٦٠٤,٢٨٢	٨,٥٣٣,٨٥٧	
	(٩٥,٦٨٨,٦١٧)	٣٦,٥٥٩,٢٩١	
التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:			
مخزون	١٦,٣٧٢,٨٤٣	(١٨,٠٠٦,٣٣٢)	
حسابات تجارية مدينة	٨,١٢٥,٢٠١	١٣,٩٤٦,٢٩٩	
مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى	(٩,٣٦٦,٥٨٩)	(٣١,٧٢١,١١٦)	
حسابات تجارية دائنة	٩,٦٤٤,٩٩٢	(٤,٧٠٦,١٥٥)	
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى	١٠٢,١٤٧,٨١٥	٥٤,٣٥٢,١٧١	
	٣١,٢٣٥,٦٤٥	٥٠,٤٢٤,١٥٨	
النقدية المحققة من العمليات			
تكاليف تمويلية مدفوعة على قروض	(١٧,٤٥١,١٥٨)	(٢٢,٧٤٥,٦٠٨)	
زكاة مدفوعة خلال الفترة	(٧,٧٠٣,٢١٩)	(١٥,٠٩٧,١٢٣)	
التزامات منافع موظفين مدفوعة	(٤,٥١٧,٧٨٤)	(٤,٦٩٠,٣٧٥)	
	١,٥٩٣,٤٨٤	٧,٨٩١,٠٥٢	
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
ودائع قصيرة الأجل	(٣٩,١٩٤,٠٠٠)	٧٣,٩٠٠,٠٠٠	
دفعات مقدّمة نظير استثمارات	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	
إضافات على ممتلكات والآلات ومعدات	(١٥,٣٨٥,٥٨٢)	(٢٦,٠٦٤,٩٧١)	
إضافات على أصول غير ملموسة	(٢٧٣,٧٣١)	-	
إيرادات تمويل متبوضعة متعلقة بودائع قصيرة الأجل	٢,٧٤٣,٥٣٦	٩,٠٢٩,٣٤٧	
	(٥٢,١٠٩,٧٧٧)	٥٣,٨٦٤,٣٧٦	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة الاستثمارية			
الأنشطة التمويلية			
مُسَدَّد من قروض طويلة الأجل	(١٠,٧٩٧,٩٧٧)	(٢٧,٢٨١,١٩٦)	
صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل	(٢٧,٧٣٦,١٣٤)	٣٠,٦٥٣,٥١٨	
مُسَدَّد من التزامات عقود إيجار	(١,٥٦٩,٧١٨)	(٢٣٥,٦٧٧)	
	(٤٠,١٠٣,٨٢٩)	٣,١٣٦,٦٤٥	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية			
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	(٩٠,٦٥٠,١٢٢)	٦٤,٨٩٢,٠٧٣	
النقد وما في حكمه للشركات تابعة المستحوز عليها	١٤٥,٤٢٨,٥٧٠	١١٦,٣٨٤,٥٦٣	
	-	٣,١٥٠,٥٢٢	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥٤,٧٧٨,٤٤٨	١٨٤,٤٢٧,١٥٨	

فهد فوزان الشايع
رئيس مجلس الإدارة

عوض فهد الوريده
الرئيس التنفيذي

سيف صهيبي احسن
رئيس الشؤون المالية

١. معلومات عن الشركة

إنَّ شركة كيماويات الميثانول ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة مُسجَّلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب الرقم الموحد ٧٠٠١٣٤٢٦٧٩ والسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ الصادر في مدينة الجبيل بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ (الموافق ١ أغسطس ١٩٨٩ م). وتشتمل القوائم المالية الموجزة المؤخدة المرفقة على المعلومات المالية للشركة الأم وفرعها المُسجَّل في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ يناير ٢٠٠٨ م) وشركاتها التابعة. وعنوان الشركة الأم المُسجَّل هو ص. ب ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

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

أسماء الشركات التابعة	بلد التسجيل	نسبة المساهمة (%)
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة كيماويات الدار	المملكة العربية السعودية	%٨٤
الشركة العالمية للصناعات الكيميائية	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 المحرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣ م) الصادر في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

إنَّ الشركة العالمية للصناعات الكيميائية المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة ("الشركة التابعة") مُسجَّلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٦٢٦٢٨ 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.

أنشطة المجموعة

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

٢. أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢.١. أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي/الولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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

تعد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء عندما تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي أساس قياس آخر.

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

٢. أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢.١. أساس الإعداد (تتمة)

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

٢.٢. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقها المجموعة

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

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

عدم القابلية للصراف - 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 للصراف. وتستلزم التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيفية تأثير أو من المتوقع تأثير العملة غير القابلة للصراف إلى عملة أخرى على الأداء المالي للمنشأة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية.

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

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

٣. مبدأ الاستمرارية المحاسبي

أصبحت المجموعة عن صافي خسارة بقيمة ٥٧٠ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٨٦,٢٣ مليون ريال سعودي) بما في ذلك الخسارة المتعلقة بالانخفاض في قيمة الشركات التابعة بقيمة ٣٣٦,٤ مليون ريال سعودي، وتجاوز المطلوبات المتداولة الأصول المتداولة وخسارة متركمة تجاوزت نصف رأسمال المجموعة كما في تاريخ التقرير. بالإضافة إلى، لم تسدد المجموعة بعض أقساط القروض المستحقة على شركاتها التابعة، والتي خالفت أيضاً تعهدات القروض المحددة. أدى عدم الالتزام هذا إلى قروض بقيمة ١١٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٤,٨ مليون ريال سعودي) صُنفت كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة كما في تاريخ التقرير. وشهدت منتجات المجموعة انخفاضاً في الأسعار والطلب تماشياً 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) تخفيض رأس المال للحد من الخسائر المتركمة (إيضاح ٧).
- (٢) زيادة رأس المال من خلال إصدار حقوق الأسهم، حيث تم تأجيلها بسبب وضع السوق الحالي.
- (٣) إعادة هيكلة وإعادة جدولة القروض، بما في ذلك قروض الشركات التابعة
- (٤) الترتيب للحصول على تسهيلات قروض قصيرة الأجل إضافية، و
- (٥) تطبيق الفعالية التشغيلية

ويهدف مجلس إدارة المجموعة (المجلس) إلى تنفيذ إصدار حقوق أسهم للحصول على رأس مال إضافي ومعالجة المشاكل المتعلقة بسيولة المجموعة، والتي تم تأكيدها من قبل المجلس الجديد من خلال المصادقة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م.

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 التعتير الحالي في سداد قروض الشركات التابعة قد يؤثر على نجاح هذه الخطة.

شركة كيما نول للميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(كافة المبالغ مُدرّجة بالريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)
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 سعودي لدعم احتياجات رأس المال العامل المستمرة.

كما طُبِّقَت إدارة المجموعة إجراءات تخفيفية فورية وهامة لخفض التكاليف بهدف تحسين التدفقات النقدية للمجموعة ووضع السيولة لديها. وتُخصَّن 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

تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار في عملياتها على نجاح حقوق اصدار الأسهم الذي تم اعتماده من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٥، والمقرر تنفيذه في عام ٢٠٢٦، والذي تُعرب الإدارة عن ثقتها في إتمامه خلال الاثني عشر شهراً القادمة. وبناءً على التوقعات المالية للمجموعة والخطوات المتخذة الواردة أعلاه، أجرت إدارة المجموعة تقييماً بشأن قدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، وترسخت قناعة لديها بأن المجموعة ستستمر في أعمالها في المستقبل القريب. وعليه، أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية، وهي لا تتضمن أي تعديلات على القيم الدفترية وتصنيف الأصول والمطلوبات والمصاريف المفصّل عنها التي قد تكون لازمة إذا لم يكن مبدأ الاستمرارية مناسباً.

٤. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
٣٦٤,٤٥١,٨٢٠	٢٧٣,٨٧٩,١٠٧	١١٤,٣٤٦,٢٦٤	٨١,٠٠٦,٢٢٤
١٦٧,١٩٣,٨٢٢	٢٠٣,٩٢٢,٨٢٢	٦٤,٩٨٩,٠٧٢	٧٦,٥٢٠,٠٥٩
٥٣١,٦٤٥,٦٤٢	٤٧٧,٨٠١,٩٢٩	١٧٩,٣٣٥,٣٣٦	١٥٧,٥٢٦,٢٨٣

الأسواق الجغرافية:

٣٦٤,٤٥١,٨٢٠	٢٧٣,٨٧٩,١٠٧	١١٤,٣٤٦,٢٦٤	٨١,٠٠٦,٢٢٤	مبيعات مُصدّرة خارج المملكة العربية السعودية
١٦٧,١٩٣,٨٢٢	٢٠٣,٩٢٢,٨٢٢	٦٤,٩٨٩,٠٧٢	٧٦,٥٢٠,٠٥٩	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 عوّض غير نقدي أو عوّض مستحق الدفع إلى العملاء المشاركين في سعر المعاملة.

لم تكن هناك عوائد ومبالغ مستردة وضمانات جوهريّة قدمتها المجموعة عند بيع منتجاتها. ولا يتعلّق رصيد التزام العقود إلا بالدفعات المُقدّمة من العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

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

شركة كيما نول للميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المُصدرة خلال الفترة. وتُحتسب خسارة السهم المُخفضة بقسمة خسارة الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة التي تُصدر عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المُخفضة إلى أسهم عادية. ونظراً لعدم وجود أي أدوات مُخفضة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخفضة متطابقان.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
(٧٦,٩٣٦,٣٧٣)	(٥١٠,٠٩٢,٥٠٧)	(٢٤,٤٣١,٧١٥)	(٤٢,٣٦٢,٩١٣)	خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (ريال سعودي)
٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (عدد الأسهم)
(١,١٤)	(٧,٥٦)	(٠,٣٦)	(٠,٦٣)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين في الشركة الام (ريال سعودي)

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، يبلغ رأس المال المُصرّح به والمُصدّر والمدفوع بالكامل ٦٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ٦٧,٥ مليون ريال سعودي) سهم عادي بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢٤ م: ١٠ ريال سعودي 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 ريال سعودي.

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

لاحقاً للفترة المنتهية، في ٩ أكتوبر ٢٠٢٥ م، قرر مجلس الإدارة التوصية بتقديم مقترح تخفيض رأس المال إلى الجمعية العامة غير العادية لسداد الخسائر المتراكمة بمبلغ ٥٣٥,٥٤٧,٨٦٨ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، من خلال تخفيض جزئي لرأس المال من مبلغ ٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠ ريال سعودي إلى مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أي تخفيض بمقدار ٥٢٤,٥٠٨,٦٣٠ ريال سعودي من خلال إلغاء ٥٢,٤٥٠,٨٦٣ سهماً) وباستخدام الاحتياطي النظامي بمبلغ ١١,٠٣٩,٢٣٨ ريال سعودي. قامت الشركة الأم بتعيين ميفك كابيتال كمستشار مالي لهذه المعاملة. سيخضع هذا المقترح لموافقة الجمعية العامة غير العادية والهيئات التنظيمية.

٨. الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات الصادر حديثاً ولوائحه التنفيذية المعمول بها 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. في ٢٨ مارس ٢٠٢٥ م، أوصى مجلس إدارة الشركة الأم للجمعية العامة العادية بالموافقة على تحويل كامل الاحتياطي النظامي للشركة إلى الخسائر المتراكمة، ولم يتم الحصول على الموافقة. حالياً، يجري مجلس الإدارة عملية تقييم للاستخدام المناسب لهذا الاحتياطي والحصول على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية القادم.

٩. القروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)
٥١٩,١٢١,٦١٢	٥٧٢,٣٢٤,٩٤٥
١٩,٦٤٩,٤٧٤	٦٦٢,٣٥٠
(٢,٩٥٩,٤٥٠)	(٣,٩٣٢,١٣٠)
٥٣٥,٨١١,٦٣٦	٥٦٩,٠٥٥,١٦٥

تسهيلات إعادة تمويل مرابحة
مضافاً: تكاليف تمويل مستحقة الدفع
ناقصاً: تكاليف معاملات غير مُطفأة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)
٢٨٦,٨٥٧,٦٣٩	٢٩٠,٧٠٦,٦٠٣
٢٤٨,٩٥٣,٩٩٧	٢٧٨,٣٤٨,٥٦٢
٥٣٥,٨١١,٦٣٦	٥٦٩,٠٥٥,١٦٥

قروض طويلة الأجل
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

فيما يلي الحركة في القروض طويلة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)
٥٦٩,٠٥٥,١٦٥	٣٥١,٥٧٩,٠٤٨
-	٢٦١,١٧٤,٤١٣
٢٦,٢٧٢,٩٠٣	٤١,١٧٨,١٧٣
٩٧٢,٦٧٩	٤,١٨٩,٦٥٩
(١,٦٣٣,١٧٤)	-
(١٠,٧٩٧,٩٧٧)	(٤٨,٢٤٤,٢٨٧)
(١٤,١٠٦,٨٣٣)	(٤٠,٨٢١,٨٤١)
(٣١,٤١٧,٦٦٠)	-
(٢,٥٣٣,٤٦٧)	-
٥٣٥,٨١١,٦٣٦	٥٦٩,٠٥٥,١٦٥

في ١ يناير
تحويلات ناشئة عن الاستحواذ
زائداً: تكاليف تمويل الفترة / السنة
زائداً: إطفاء تكاليف المعاملات
إعادة تصنيف (إيضاح ١٠)
ناقصاً: المُسدّد من أصل المبلغ خلال الفترة / السنة
ناقصاً: المُسدّد من تكاليف التمويل
ناقصاً: سداد الجزء الأساسي للمبلغ من قبل الكفلاء الحاليين لقروض الشركات التابعة، المحولة
إلى التزام مستحق الدفع*
ناقصاً: سداد تكلفة التمويل من قبل الكفلاء الحاليين لقروض الشركات التابعة، المحولة إلى
الترام مستحق الدفع*

أ- شركة كيما نول الميثانول - تسهيل إعادة تمويل مرابحة

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

والقرض مكفول برهن على ممتلكات المجموعة وآلاتها ومعداتّها. والقيم الدفترية للقروض طويلة الأجل مُسجّلة بالريال السعودي.

بالإضافة إلى تسهيلات إعادة تمويل المرابحة، فإن تسهيل تمديد مرابحة إضافي بقيمة ٢٤٠ مليون ريال سعودي 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 ٢٨٨,٥٥ مليون ريال سعودي، منه مبلغ ٢٦,٣ مليون ريال سعودي مصنف على أنه متداول.

٩. القروض الطويلة الأجل (تتمة)

ب- شركة كيماويات الدار - البنك العربي الوطني

جُدَّت 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 ريال سعودي، شاملاً التمويل عن طريق التورق لفترة محدّدة بقيمة ١٤٤,٨ مليون ريال سعودي. وتحمل هذه القروض متوسط تكلفة تمويل تتراوح ما بين ١,٧٥٪ إلى ٢,٠٠٪ زائداً أسعار الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور). وحصلت الشركة على القرض مقابل ضمانات شخصية من البائعين. وتتضمّن اتفاقيات القروض بعض التعهّدات، من بينها، المحافظة على نسب مالية معينة. وخلال السنة الماضية، تعرّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصّل في إيضاح (٣)، وصُنِّف كامل القرض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المبلغ مستحق الدفع ١٤٠,٠ مليون ريال سعودي مصنف على أنه متداول.

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، دفع الكفاء الحاليون لقروض الشركات التابعة مبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي للمقرضين (إيضاح ١٢-هـ).

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 والسفولان بالمنطقة الصناعية بقيمة ٨٠,٠ مليون ريال سعودي 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)، وصُنِّف كامل القرض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المبلغ مستحق الدفع ٨٠,٢ مليون ريال سعودي مصنف على أنه متداول.

د- الشركة العالمية للصناعات الكيميائية - البنك العربي الوطني

جُدَّت الشركة العالمية للصناعات الكيميائية في سبتمبر ٢٠٢١ م اتفاقية التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع ضوابط الشرعية الإسلامية مع البنك العربي الوطني بقيمة إجمالية للقروض ٢٢,١٨ مليون ريال سعودي شاملاً التمويل من خلال التورق لفترة محدّدة بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي. وتحمل هذه القروض متوسط تكلفة تمويل تتراوح ما بين ١,٧٥٪ إلى ٢,٠٠٪ زائداً أسعار الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور). وخلال السنة الماضية، تعرّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصّل في إيضاح (٣)، وصُنِّف مبالغ القروض ضمن المطلوبات المتداولة. خلال السنة السابقة، تم تصنيف المبلغ مستحق الدفع بقيمة ١٣,٥ مليون ريال سعودي على أنه متداول.

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، دفع الكفاء الحاليون لقروض الشركات التابعة مبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي للمقرضين (إيضاح ١٢-هـ).

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 ريال سعودي، وحصلت الشركة على القرض مقابل ضمانات شخصية من البائعين. وكما في فترة التقرير، بلغ الرصيد المستخدَم من التسهيل ٢٤,٩٨ مليون ريال سعودي. وخلال السنة الماضية، تعرّضت هذه النسب المالية للإخلال بها على النحو المفصّل في إيضاح (٣)، وصُنِّف مبالغ القروض ضمن المطلوبات المتداولة. وكما في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المبلغ مستحق الدفع ١٧,١ مليون ريال سعودي مصنف على أنه متداول.

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، دفع الكفاء الحاليون لقروض الشركات التابعة مبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي للمقرضين (إيضاح ١٢-هـ).

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).

شركة كيما نول للميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ مُدرّجة بالريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٩. القروض طويلة الأجل (تتمة)

فيما يلي تواريخ استحقاق القروض طويلة الأجل المخصصة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
٢٢٥,٧٨٧,٩٣٢	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
٥١٩,١٢١,٦١١	٥٧٢,٩٨٧,٢٩٥	

١٠. التمويل قصير الأجل

تُمثّل القروض القصيرة الأجل قروضا تقليدية حُصلَ عليها من عدّة بنوك محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل. وهذه القروض مكفولة بإيرادات مشاريع، وتحمل متوسط تكاليف تمويل بنسبتي ٥٪ إلى ٨٪.

فيما يلي الحركة في القروض قصيرة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-	في ١ يناير
-	٧٧,٧٢١,٠٣٤	إضافة خلال الفترة / السنة
١,٦٣٣,١٧٤	-	إعادة تصنيف (إيضاح ٩)
١,٧١١,١٤٩	-	زائداً: محمل للفترة
-	٤٩,٦٢٠,٦٩٥	تحويلات من استحواذ على شركة تابعة
(٣١,٠٨٠,٤٥٧)	(٦٢,٣٤١,٧٢٩)	ناقصاً: المُسدّد خلال الفترة / السنة
(١٨,٤٠٥,١٦٩)	-	ناقصاً: سداد الكفلاء الحاليين لقروض الشركات التابعة، المحولة إلى التزام مستحق الدفع (*)
١٨,٨٥٨,٦٩٧	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، دفع الكفلاء الحاليون لقروض الشركات التابعة مبلغ ١٨,٤ مليون ريال سعودي للبنك (إيضاح ١٢-هـ).

١١. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

فيما يلي معاملات الجهات ذات العلاقة الهامة مع المجموعة خلال الفترة:

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة
شركة التأمين التعاوني - التعاونية	جهة منتسبة مع كبار موظفي الإدارة
(أ) فيما يلي المعاملات مع جهة ذات علاقة:	
اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة
شركة التأمين التعاوني - التعاونية	التأمين على الحياة التأمين الطبي تأمين تجاري
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)
	٣٤٦,٣٧١ - ١٣,٩٥٣,٥١٧ - ٤٨٣,١٤٥ -

(ب) فيما يلي مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة:

اسم الجهة ذات العلاقة	شركة التأمين التعاوني - التعاونية (مدرج ضمن مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى)
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)
	٣١١,٣٠٦ -

(ج) مكافأة كبار موظفي الإدارة:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)
٦,٤٨٢,٤٨٦	٦,٧٩٣,٩٧٠	١,٧٤٦,٦٣٠	٢,٣١٣,٤٧٥
١٠٣,٥١٧	١٠٧,٥٧٥	٢٧,١١٧	٣٦,٤٠٨
٦,٥٨٦,٠٠٣	٦,٩٠١,٥٤٥	١,٧٧٣,٧٤٧	٢,٣٤٩,٨٨٣

رواتب ومنافع قصيرة الأجل أخرى
للموظفين
التزامات منافع موظفين

بلغت تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ما قيمته ١,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي على التوالي).

١٢. الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، كانت المجموعة ملتزمة التزاماً محتملاً عن ضمانات بنكية واعتمادات مستندية صادرة في سياق الأعمال العادية بقيمة ٦٢,٨ مليون ريال سعودي و ١٢,٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٧٠,٢ مليون ريال سعودي و ٢,٧ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت المصاريف الرأسمالية التي أبرمت المجموعة عقوداً بشأنها، ولكن لم تتكبدتها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م نحو ٦١,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٥,٨ مليون ريال سعودي).

(ج) استُكمل الربوط الزكوية للشركة الأم حتى السنة المالية ٢٠٢٣م، ولا يزال الربط عن عام ٢٠٢٤م حالياً قيد دراسة الهيئة.

(د) بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٥م، رفع المساهمون السابقون في الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المحدودة ("المدعون") قضية تجارية ضد الشركة الأم في محكمة الدمام التجارية. يُطالب المدعون بدفع مبلغ ٧٣ مليون ريال سعودي، حيث يدّعون أن المبلغ يُمثل الرصيد المستحق لسعر الشراء بموجب اتفاقية شراء الأسهم ("الاتفاقية") المؤرخة في مايو ٢٠٢٤م، 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 القانونية وتعتزم نفي مزاعم المدعين وأي التزام تجاههم.

في هذه المرحلة المبكرة، لا تزال نتائج القضية غير مؤكدة نتيجة للتعقيدات الموجودة. ومع ذلك، تعتقد الإدارة أن هذه الدعوى القانونية من غير المتوقع أن يكون لها تأثير مالي جوهري على المركز المالي الأولي المؤجزة للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤجدة.

(هـ) لاحقاً لنهاية الفترة، في ٥ أكتوبر ٢٠٢٥م، رفع المساهمون السابقون الذين كفّلوا قروض الشركات التابعة ("المدعون") قضية تجارية ضد الشركة الأم يطالبون الشركة الأم بسداد مبلغ ٤٩,٦ مليون ريال سعودي من قروض شركات تابعة طويلة وقصيرة المدى متعثرة للمقرضين بناءً على طلب المقرضين يطالب المدعون باسترداد المبالغ المدفوعة للمقرضين نيابة عن الشركات التابعة. عينت الشركة الأم مستشاراً قانونياً لتمثيلها في الإجراءات النظامية في المحكمة. قامت الإدارة بالاعتراف بكامل مبلغ الالتزام مقابل قيمة المطالبة.

١٣. الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تعمل المجموعة في إنتاج المواد الكيماوية المختلفة من خلال مواقع الإنتاج التابعة لها. تقع المواقع المتعلقة بالشركات التابعة في مواقع منفصلة، وتعتبر وحدات المُدرة للنقد منفصلة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، ونظراً لعدة مؤشرات سلبية منذ آخر حساب للمبلغ القابل للاسترداد، قررت إدارة المجموعة أن هناك دليلاً موضوعياً 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 الوحدات المُدرة للنقد وقيمتها الدفترية، واعترفت بخسارة انخفاض في القيمة بلغت ٣٣٦,٤ مليون ريال سعودي في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المؤجزة المؤجدة. 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 المُدرة للنقد، وخاصة تلك المتعلقة بالشركات التابعة.
- انخفاض أسعار المنتجات الرئيسية في الأسواق العالمية، مما يؤثر سلباً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وهوامش الوحدات المُدرة للنقد المتضررة.
- قرار الشركة الأم بالتوقف عن تقديم الدعم للوحدات المُدرة للنقد المتأثرة سلباً، مما يزيد من التأثير الكبير على التدفقات النقدية المتوقعة للوحدات المُدرة للنقد المعنية دون التزام تجاه التدفقات النقدية المستقبلية الصادرة التي من شأنها تحسين أو تعزيز أداء الأصول لهذه الوحدات المُدرة للنقد.

١٣. الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)					
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	
٢٥١,٥٧٢,٨٨٦	-	٢٥١,٥٧٢,٨٨٦	-	(٢٥١,٥٧٢,٨٨٦)	الوحدة المُدرّة للنقد
٨٤,٩١٥,٥٤٤	-	٨٤,٩١٥,٥٤٤	-	(٨٤,٩١٥,٥٤٤)	شركة كيماويات الدار
					الشركة العالمية للصناعات الكيماوية
٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠	-	٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠	-	(٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠)	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)					
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)	الوحدة المُدرّة للنقد
٥٠,١٧٥,٣٦٨	٦٥,٩٤٨,٨٢٩	١١٦,١٢٤,١٩٧	٥٠,١٧٥,٣٦٨	(٦٥,٩٤٨,٨٢٩)	شركة كيماويات الدار
					الشركة العالمية للصناعات الكيماوية
٢٨٣,٢٨٥,٠١٠	١٢٧,٠٢٥,٤٨٣	٤١٠,٣١٠,٤٩٣	٢٨٣,٢٨٥,٠١٠	(١٢٧,٠٢٥,٤٨٣)	الإجمالي

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 المرجح لتكلفة رأس المال بعد الضريبة
- اعتُبر 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:

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

تعتمد تحليلات الحساسية المذكورة أعلاه على تغيّر في افتراض ما، مع ثبات كافة الافتراضات الأخرى. ومن الناحية العملية، فإنّه من غير المرجح أن يطرأ ذلك، وأن التغيّرات في بعض الافتراضات قد تكون مترابطة العلاقة.

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

١٤. المعلومات القطاعية

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

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

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

تقدّم الجداول التالية معلومات بشأن أنشطة قطاعات المجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)					
شركة كيما نول الميثانول ريال سعودي	شركة كيما نول الميثانول ريال سعودي	شركة كيما نول الميثانول ريال سعودي	شركة كيما نول الميثانول ريال سعودي	شركة كيما نول الميثانول ريال سعودي	الإيرادات:
٤٢٥,٧٤٣,٣٥٩	١٠,٤١٩,٧٣٢	٤٦,٧٦٣,٤٠٤	-	٤٨٢,٩٢٦,٤٩٥	إجمالي إيرادات القطاعات
(٤,٧٨٧,٣٢٥)	(٣٣٧,٢٤١)	-	-	(٥,١٢٤,٥٦٦)	حذف إيرادات ما بين القطاعات
٤٢٠,٩٥٦,٠٣٤	١٠,٠٨٢,٤٩١	٤٦,٧٦٣,٤٠٤	-	٤٧٧,٨٠١,٩٢٩	الإيرادات من العملاء الخارجيين
(١١٠,٥١٣,٦٣٣)	(١٧,٧٠٦,٣١٤)	(١,٩٧٨,٥٤٤)	٨,٤٩١,٥٧٣	(١٢١,٧٠٦,٩١٨)	الخسارة قبل تكاليف التمويل، بالصافي، الاستهلاك والإطفاء
-	(٢٥١,٥٧٢,٨٨٦)	(٨٤,٩١٥,٥٤٤)	-	(٣٣٦,٤٨٨,٤٣٠)	والزكاة وخسارة انخفاض القيمة
(١٧,٦٤٥,١٦٩)	(٨,٦٨٦,٩٥٥)	(١,٥٢٣,٨٠٨)	-	(٢٧,٨٥٥,٩٣٢)	خسارة ناشئة عن انخفاض القيمة
(٧٢,٧٦٢,٥٥٩)	(٤,٢٩٢,٥٦١)	(١,٢١٧,٢٧٦)	-	(٧٨,٢٧٢,٣٩٦)	تكلفة تمويل، بالصافي
(٢٠٠,٩٢١,٣٦١)	(٢٨٢,٢٥٨,٧١٦)	(٨٩,٦٣٥,١٧٢)	٨,٤٩١,٥٧٣	(٥٦٤,٣٢٣,٦٧٦)	استهلاك وإطفاء
(٥,٦٨٩,٦٤٤)	-	-	-	(٥,٦٨٩,٦٤٤)	الخسارة قبل حساب الزكاة
(٢٠٦,٦١١,٠٠٥)	(٢٨٢,٢٥٨,٧١٦)	(٨٩,٦٣٥,١٧٢)	٨,٤٩١,٥٧٣	(٥٧٠,٠١٣,٣٢٠)	الزكاة
					خسارة قطاعية من عمليات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)					
شركة كيما نول الميثانول ريال سعودي	شركة كيما نول الميثانول ريال سعودي	شركة كيما نول الميثانول ريال سعودي	شركة كيما نول الميثانول ريال سعودي	شركة كيما نول الميثانول ريال سعودي	إجمالي الأصول
١,٢٦٧,٣٤٨,٠٨٢	١٤,٨٢٢,٤٣٤	٣١,٣٢٤,٣٩٧	٣٧,٦٧٠	١,٣١٣,٥٣٢,٥٨٣	إجمالي الأصول
٦٣٥,٠٧١,٨٤٨	٣٧٩,٤٤٠,٦٨٨	١١٣,٠٧٣,٤٩٥	٣,٣٥٠,٥٤٧	١,١٣٠,٩٣٦,٥٧٨	إجمالي المطلوبات

شركة كيما نول الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ مُدرجة بالريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	شركة مدارات النزة للكيماويات	شركة كيما نول الميثانول	شركة كيماويات الدار	الشركة العالمية للصناعات الكيماوية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات:					
إجمالي إيرادات القطاعات	٥١٠,٤٧٦,٠٧٢	٦,٥٨٣,٥٥٥	١٨,٥٨٨,٩٦٢	-	٥٣٥,٦٤٨,٥٨٩
حذف إيرادات ما بين القطاعات	(٣,٠٥٢,١٣٥)	(٩٥٠,٨١٢)	-	-	(٤,٠٠٢,٩٤٧)
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٥٠٧,٤٢٣,٩٣٧	٥,٦٣٢,٧٤٣	١٨,٥٨٨,٩٦٢	-	٥٣١,٦٤٥,٦٤٢
الخسارة قبل تكاليف التمويل، بالصافي، الاستهلاك والإطفاء والزكاة وخسارة انخفاض القيمة خسارة ناشئة عن انخفاض القيمة تكلفة تمويل، بالصافي استهلاك وإطفاء	٤٢,٦٤٤,٥٢٣	(١٤,٦٦٦,١٧٩)	١٨٦,٧٣٥	(٩٩٤,٠٧٤)	٢٧,١٧١,٠٠٥
	(٢,٠٤٢,٢٢٣)	-	-	-	(٢,٠٤٢,٢٢٣)
	(١٤,٦٩٢,٠٨٤)	(٨,٣٢٠,٩٩٨)	(١,٠٣٧,٩٦٥)	-	(٢٤,٠٥١,٠٤٧)
	(٧٦,٥٠٩,٠٩٦)	(٥,٠٠٤,٣٠٧)	(٣,٢٣٧)	-	(٨١,٥١٦,٦٤٠)
الخسارة قبل حساب الزكاة	(٥٠,٥٩٨,٨٨٠)	(٢٧,٩٩١,٤٨٤)	(٨٥٤,٤٦٧)	(٩٩٤,٠٧٤)	(٨٠,٤٣٨,٩٠٥)
الزكاة	(١,٥٤٤,٦٢٨)	-	-	-	(١,٥٤٤,٦٢٨)
خسارة قطاعية من عمليات	(٥٢,١٤٣,٥٠٨)	(٢٧,٩٩١,٤٨٤)	(٨٥٤,٤٦٧)	(٩٩٤,٠٧٤)	(٨١,٩٨٣,٥٣٣)

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

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

١٥. القيمة العادلة للأصول والمطلوبات

كما في ٣٠ سبتمبر 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

من وجهة نظر الإدارة، فيما عدا الأحداث المذكورة في الإيضاحين ٧ و ١٢، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي الأولي الموجز الموحدة للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

اعتمدت لجنة المراجعة (المفوضة من مجلس الإدارة) القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م).