

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
مع تقرير فحص المراجع المستقل

المحتويات	صفحة
تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٦ - ٢١



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
شركة مساهمة مدرجة

(1/1)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الصناعات الكيميائية الأساسية ("الشركة")، وهي شركة مساهمة مدرجة، وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والمكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٣٣٧
الخبر: ٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ
الموافق: ٦ أغسطس ٢٠٢٦

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٨٠,٥٠٤,٢٠٦	٧٦١,٣٢٠,٢٢٠	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٢٢٦,٦٠٤	٢,٩١٤,٣٥٢		موجودات غير ملموسة
١٤,٤٧٦,٩٦٠	١٩,٠٧٣,١٠٧	٧	أصول حق الاستخدام
٢١,٨٥٧,٥٠٠	٢١,٧٠٠,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٥٠,١٥٢	١,٧٧٣,٢٣٢		موجودات ضريبية مؤجلة - صافي
٨٢١,٨١٥,٤٢٢	٨٠٦,٧٨٠,٩١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٨,٢٥٠,١٢٠	١١٧,٧٠٣,٧٣٧		مخزون
٢٢٨,٦٤٢,٣٢٠	٢٤٧,٥٤٣,٨٥٢	٩	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٧١,٣٢٥,١٢٥	٩٣,٩٠٨,٦٣١		نقد وما في حكمه
٤٠٨,٢١٧,٥٦٥	٤٥٩,١٥٦,٢٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٣٠,٠٣٢,٩٨٧	١,٢٦٥,٩٣٧,١٣١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٤,٠٥٤,٠٢١	٧٤,٠٥٤,٠٢١		احتياطي نظامي
٢٤١,١٣٩,٦١٢	٢٦٤,٠٢٠,٤٣٧		أرباح مبقاة
٥٩٠,١٩٣,٦٣٣	٦١٣,٠٧٤,٤٥٨		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين بالشركة
٦٩,١٥٩,٣٠٣	٨٦,٨٥٩,٧١٣		الحصص غير المسيطرة
٦٥٩,٣٥٢,٩٣٦	٦٩٩,٩٣٤,١٧١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٧٥,٩٤٦,٨٩٩	٢٨٣,٥٣٠,٣١٧	١٠	قروض طويلة الأجل
٦,٨١٠,١٨٦	٥٣,٩٩٧,٦٨٩	١١	منحة حكومية مؤجلة
١٢,٧١٣,٣٢٤	١٧,٠٢٣,٧٩٦	٧	إلتزامات عقود الإيجار
٢٦,٦٥٥,٣٧٢	٢٨,٤٠٩,٩٣٨		إلتزامات منافع الموظفين
٦,٨١٥,١٢٧	٦,٩٤٨,٨٥٨		مطلوبات إعادة تهيئة وتنظيف الموقع
٣٨٢,٩٤٠,٩٠٨	٣٨٩,٩١٠,٥٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١٢,٢٣٥,١٠٩	١١٩,٩٧٤,٦٩٠		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١,٤٩٩,٧٥٠	١,٢٤٩,٩٦٣	٧	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٧,٣٧٣,٤٣٦	٢٨,٢٥٤,٠١٧	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٤,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠	قروض قصيرة الأجل
١,١٠٧,٧٠٧	٣٤٥,٩٣٠		الأدوات المالية المشتقة
١٤,٣٧٧,٦٤٤	١٤,٠٠١,٣٢٠	١١	منحة حكومية مؤجلة - الجزء المتداول
٦,٦٤٥,٤٩٧	٥,٧٦٦,٤٤٢	١٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٨٧,٧٣٩,١٤٣	١٧٦,٠٩٢,٣٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٧٠,٦٨٠,٠٥١	٥٦٦,٠٠٢,٩٦٠		مجموع المطلوبات
١,٢٣٠,٠٣٢,٩٨٧	١,٢٦٥,٩٣٧,١٣١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٦.

ربيع نحاس
المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي

عثمان الحميد
عضو مجلس الإدارة

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
	(غير مدققة) ريال سعودي	(غير مدققة) ريال سعودي	(غير مدققة) ريال سعودي	(غير مدققة) ريال سعودي
مبيعات	١٩٧,٣٠٣,٨٠٧	١٨٨,٤٩٩,٦٥٨	٣٧٩,٨٦٣,٢٠٨	٣٥٠,٠٥٥,١٢٩
تكلفة المبيعات	(١٤٥,١٩٤,٧٠٩)	(١٥٢,٨١٠,٩٧٩)	(٢٨٩,١٧٥,٩٤٧)	(٢٨٥,٠٨٤,٦٩٨)
مجموع الربح	٥٢,١٠٩,٠٩٨	٣٥,٦٨٨,٦٧٩	٩٠,٦٨٧,٢٦١	٦٤,٩٧٠,٤٣١
مصاريف بيع وتسويق	(٥,٠٤٩,١٦٨)	(٤,٧٧٣,٧٩١)	(٩,٨٦٩,٢٧٧)	(٨,٩٩٥,١٦٧)
مصاريف توزيع	(٤,٥٦٠,٧١٧)	(٣,٨٢١,٣٣٢)	(٩,٢١٥,٥٥٦)	(٧,٦١٤,٢١٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧,٥٥٢,٥٨٤)	(١١,٣٢٠,٦٧٨)	(٣٠,٤٢١,٧٥٩)	(٢١,٢٩٣,٢٨٦)
(مخصص) / رد الخسائر الإنتمائية المتوقعة للذمم المدينة التجارية	٩ (١,٠٠٣,٦٩٣)	٢٣٩,٠٤٧	(٢٨٦,٥٣١)	(١٩٥,٨٥٤)
الربح التشغيلي	٢٣,٩٤٢,٩٣٦	١٦,٠١١,٩٢٥	٤٠,٨٩٤,١٣٨	٢٦,٨٧١,٩١٤
ربح قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة	٣٣٩,٢٥٦	٨٠٥,١٨٨	٧٦١,٧٧٧	١,٥٦٥,٦٩٤
إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١١,٦٧٩,١٨٥	(٦٥,٦٤٩)	١٢,٣٣٩,١٧٥	٣٨٨,٥٢١
تكاليف تمويلية، صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٨٣,٧٥٠	١٨٣,٧٥٠	٣٦٧,٥٠٠	٣٦٧,٥٠٠
١٢	(٤,٢٣٦,٠٠٥)	(٤,٨١٠,٠٠٠)	(٨,٦٢٨,٠٣٢)	(٩,٥٧٢,٥٠٢)
١٢	٢٢٢,٧٣٨	(١,٣٩٧,١٠٨)	(١,٢٩٤,٢٧٦)	(٣,٧٥٥,٩٧٨)
١٢	(٢,٠٩٤,٠٣٥)	(١,٣٦١,٧٧٦)	(٣,٨٥٩,٠٤٧)	(٣,٦٣٦,٧٧٦)
صافي الربح للفترة	٣٠,٠٣٧,٨٢٥	٩,٣٦٦,٣٣٠	٤٠,٥٨١,٢٣٥	١٢,٢٢٨,٣٧٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٣٠,٠٣٧,٨٢٥	٩,٣٦٦,٣٣٠	٤٠,٥٨١,٢٣٥	١٢,٢٢٨,٣٧٣
ربح الفترة العائد الي:				
المساهمين بالشركة	١٧,٥٩٦,٣٣٣	٣,٦٠٨,٢٠٢	٢٢,٨٨٠,٨٢٥	١,٠٩٢,٠٩٩
الحصص غير المسيطرة	١٢,٤٤١,٤٩٢	٥,٧٥٨,١٢٨	١٧,٧٠٠,٤١٠	١١,١٣٦,٢٧٤
	٣٠,٠٣٧,٨٢٥	٩,٣٦٦,٣٣٠	٤٠,٥٨١,٢٣٥	١٢,٢٢٨,٣٧٣
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد الي:				
المساهمون بالشركة	١٧,٥٩٦,٣٣٣	٣,٦٠٨,٢٠٢	٢٢,٨٨٠,٨٢٥	١,٠٩٢,٠٩٩
الحصص غير المسيطرة	١٢,٤٤١,٤٩٢	٥,٧٥٨,١٢٨	١٧,٧٠٠,٤١٠	١١,١٣٦,٢٧٤
	٣٠,٠٣٧,٨٢٥	٩,٣٦٦,٣٣٠	٤٠,٥٨١,٢٣٥	١٢,٢٢٨,٣٧٣
ربحية السهم				
ربحية السهم الأساسي والمخفض	١٤ ٠,٦٤	٠,١٣	٠,٨٣	٠,٠٤

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٦.

ربيع نحاس
المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي

عثمان الحميدان
عضو مجلس الإدارة

تُشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين بالشركة					
رأس المال ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	الحصص غير المسيطر ريال سعودي	المجموع حقوق الملكية ريال سعودي
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٥٤,٠٢١	٢٥١,٩٢٢,٥٢٩	٦٠٠,٩٧٦,٥٥٠	٧٦,٠٢٤,٠٧٠	٦٧٧,٠٠٠,٦٢٠
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٥٤,٠٢١	٢٢٥,٥١٤,٦٢٨	٥٧٤,٥٦٨,٦٤٩	٧٦,٥٦٠,٣٤٤	٦٥١,١٢٨,٩٩٣
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٥٤,٠٢١	٢٤١,١٣٩,٦١٢	٥٩٠,١٩٣,٦٣٣	٦٩,١٥٩,٣٠٣	٦٥٩,٣٥٢,٩٣٦
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٥٤,٠٢١	٢٦٤,٠٢٠,٤٣٧	٦١٣,٠٧٤,٤٥٨	٨٦,٨٥٩,٧١٣	٦٩٩,٩٣٤,١٧١

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦ و ١٣-١)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدققة)

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٦.

ربيع نحاس
المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي

عثمان الحميدان
عضو مجلس الإدارة

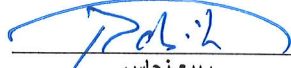
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٦٢١,١٢٧	٤٥,٧٣٤,٥٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦,٨٦٤,٣٧٤	٢٠,١٧٨,٥٩١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	٣,٤٣١,٧٥٩	تعديلات عن:
٣١٢,٢٥١	٣١٢,٢٥٢	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥٧٤,١٢٥	٦٣٣,٣٩٦	الإنخفاض في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٦٧,٥٠٠)	(٣٦٧,٥٠٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,١٦٩,٠٤٦	(٥٢٥,٦٨٤)	إستهلاك أصول حق الاستخدام
١٩٥,٨٥٤	٢٨٦,٥٣١	الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥٠١,٣٩٩	٢,١٨٢,٢٦٠	(رد مخصص) / مخصص المخزون المتقادم
(١,٥٦٥,٦٩٤)	(٧٦١,٧٧٧)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٢,٠٠٠)	(١١,٤٥٨,٢٠٧)	مخصص التزامات منافع الموظفين
٩,٥٧٢,٥٠٢	٨,٦٢٨,٠٣٢	ربح قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة
		ربح من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		تكلفة تمويل، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨,٥٩٧,٥١٩	(٨,٩٢٧,٩٣٣)	مخزون
(٣٥,٥٣١,٥٧٤)	(١٩,١٨٨,٠٦٣)	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٤,٦٨١,١٢٦	٧,٧٣٩,٥٨١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢٦,٦٠٢,٥٥٥	٤٧,٨٩٧,٧٩٦	النقد الناتج من العمليات
(٥,٧٩٧,٦٣٢)	(٦,١٨٠,٠١٣)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٥,٧٥٢,٦٩٣)	(٦,٠٥٥,٤٥٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٥٣٩,٢٣٩)	(٤٢٧,٦٩٤)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٣,٥١٢,٩٩١	٣٥,٢٣٤,٦٣١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٠,٠٢٩,٢٢١)	(٦,٨٠٣,٦٢٤)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٣,٨٣٥,٤٦٧	المتحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦٧,٥٠٠	٥٢٥,٠٠٠	إيرادات مستلمة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩,٦٦١,٧٢١)	٧,٥٥٦,٨٤٣	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٤٥,٢١٧)	(١,١٦٨,٨٥٨)	سداد إلتزامات عقود الإيجار
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٦٠,٨٩٠	المتحصل من قروض طويلة الأجل
-	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	سداد قروض طويلة الأجل
١٨,٠٠٠,٠٠٠	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	الحركة على قروض قصيرة الأجل
(١٠,٦٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
(٢٧,٤٨٠,٨٥٩)	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة
(٥,٢٢٦,٠٧٦)	(٢٠,٢٠٧,٩٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٣٧٤,٨٠٦)	٢٢,٥٨٣,٥٠٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٤,٣٨٢,٠٠٨	٧١,٣٢٥,١٢٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٣,٠٠٧,٢٠٢	٩٣,٩٠٨,٦٣١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	٣,٩١٧,٦١٤	إضافات إلى الإلتزامات عقود الإيجار وأصول حق الاستخدام
-	١,٣١١,٩٢٩	إعادة قياس الإلتزامات عقود الإيجار أصول حق الاستخدام
٧٥٩,٥٢٧	-	تعديل زكاة مستحقة مع مدينون آخرون

(٧)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٦.


ربيع نحاس
المدير التنفيذي المالي


علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي


عثمان الحميدان
عضو مجلس الإدارة

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١ معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي أي") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة كما هو موضح أدناه. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع العديد من الكيماويات بالإضافة إلى شراء وتشكيل وتصنيع وتصدير واستيراد وتسويق وتوزيع والعمل كوكيل لبيع المواد الكيماوية، واستخراج الملح، ومزاولة أنشطة المكتب الرئيسي.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٣٩٢ هـ (٢ فبراير ١٩٧٣) ورقمها الموحد هو ٧٠٠٠٦٧٨٠٢٤. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ١٠٥٣، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

تشتمل المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على حسابات الشركة وفروعها وشركاتها التابعة والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي إم دي سي")
٪٤٩	٪٤٩	هانتسمان إيه. بي. سي. ("إتش إيه بي سي")
٪٤٧	٪٤٧	شركة هنكل الصناعية المحدودة ("إتش أي سي") (سابقاً: شركة اللواصق الوطنية المحدودة)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة عكاظ لتسويق وتوزيع المواد الكيماوية ("عكاظ")

تم تأسيس الشركات التابعة المذكورة أعلاه، باستثناء شركة عكاظ، في المملكة العربية السعودية وتمارس أعمالها فيها وتقوم بعمليات تصنيع وبيع المنتجات الكيماوية والبلاستيكية المختلفة. وتأسست شركة عكاظ في دولة الإمارات العربية المتحدة وتعمل في مجال بيع المواد الكيماوية الصناعية والمذيبات.

لقد طبقت المجموعة أحكاماً مهمة في تقييم جميع الشركات المستثمرة فيها، لتحديد ما إذا كانت المجموعة لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيه وفقاً للمعايير المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة". قامت المجموعة بتقييم، من بين أمور أخرى، حصتها في الملكية، والترتيبات التعاقدية السارية وقدرتها ومدى مشاركتها وحقوقها وصلاحياتها في توجيه الأنشطة ذات الصلة بالشركات المستثمر بها لتحديد ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها.

استنتجت إدارة الشركة إلى أن المجموعة تسيطر على شركة هانتسمان إيه. بي. سي. ("إتش إيه بي سي") وشركة هنكل الصناعية المحدودة ("إتش أي سي")، على الرغم من أنها تمتلك أقل من نصف حقوق التصويت في هذه الشركات التابعة. تقوم المجموعة بالسيطرة على هذه الشركات التابعة من خلال قدرتها ومدى مشاركتها وحقوقها وصلاحياتها في توجيه الأنشطة ذات الصلة بالشركة المستثمر فيها. وبناء على ذلك، يحق للشركة ممارسة السيطرة من خلال سيطرتها على هذه الشركات التابعة وتعرضها وكذلك لها الحق في الحصول على عوائد متغيرة وقدرتها على التأثير على مبلغ العوائد الناتجة من هذه الشركات التابعة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢ أسس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، المدرجة ادناه، والتي أصبحت سارية هذا العام، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣-٢ المعايير والتعديلات السارية خلال الفترة الحالية

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص للمعايير والتعديلات	أثر الإدارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦	توضح التعديلات متطلبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالأصول المالية والالتزامات المالية، بما في ذلك المعالجة المحاسبية لتاريخ التسوية في بعض أنظمة الدفع الإلكتروني. كما تقدم هذه التعديلات إرشادات إضافية لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية المحتملة الناتجة عن الميزات المرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة. كذلك تستحدث التعديلات متطلبات إفصاح جديدة ومحدثة ضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	تم تطبيق التعديلات خلال الفترة الحالية. لم يكن لتطبيق التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة، حيث لم تتأثر أدوات الشركة المالية وترتيبات التسوية بشكل جوهري.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	العقود المرجعية للكهرباء المعتمدة على الظروف الطبيعية	١ يناير ٢٠٢٦	تعدل هذه التعديلات متطلبات الاستخدام الخاص وأحكام المحاسبة عن التحوط وفق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بالنسبة للعقود التي تجعل المنشآت عرضة لتقلبات في أسعار الكهرباء الناتجة عن ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة، مثل الأحوال الجوية. كما تستحدث التعديلات متطلبات إفصاح موجهة ضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧.	تم تطبيق التعديلات خلال الفترة الحالية. لم يكن لتبني هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة، حيث أن طبيعة عمليات المجموعة وترتيباتها التعاقدية لم تؤد إلى أي تعرض كبير لمثل هذه العقود.

٤-٢ المعايير والتعديلات الصادرة وغير السارية بعد

صدرت المعايير والتعديلات التالية لكنها لم تصبح سارية بعد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لها.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ العرض والإفصاح

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، اعتباراً من فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. يُسمح بالتطبيق المبكر. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.

وتقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ على قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٢-٤ المعايير والتعديلات الصادرة وغير السارية بعد (تتمة) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تصنيف الإيرادات والمصاريف ضمن فئات التشغيل والاستثمار والتمويل وضرائب الدخل والعمليات غير المستمرة. كما يتطلب عرض مجاميع فرعية جديدة محددة، بما في ذلك الربح التشغيلي والربح قبل التمويل وضرائب الدخل.

لا يُتوقع أن يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ على صافي ربح المجموعة أو صافي موجوداتها. ومع ذلك، يُتوقع أن يؤثر تطبيقه على عرض وتصنيف بعض البنود في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة.

بناءً على التقييم الأولي:

- سيتم بوجه عام تصنيف إيرادات الفوائد ضمن فئة الأنشطة الاستثمارية.
- سيتم بوجه عام تصنيف تكاليف التمويل المتعلقة بالاقتراضات والتزامات عقود الإيجار ضمن فئة الأنشطة التمويلية.
- سيتم تصنيف أرباح وخسائر فروقات العملات الأجنبية ضمن الفئة نفسها التي تُصنف فيها المعاملات الأساسية ذات الصلة.
- سيتم بوجه عام تصنيف أرباح وخسائر الأدوات المالية المشتقة ضمن الفئة نفسها التي تُصنف فيها الإيرادات أو المصروفات المتأثرة بالمخاطر محل التحوط.

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ من المنشآت الإفصاح عن معلومات تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة المستخدمة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية.

وتقوم المجموعة حالياً بتقييم اتصالاتها العامة لتحديد ما إذا كانت أي من المقاييس المستخدمة، بما في ذلك الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء أو الربح التشغيلي المعدل، تستوفي تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وسيتم الإفصاح عن أي مقاييس يتم تحديدها وإجراء تسوية لها في إيضاح واحد ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مبادئ التجميع والتفصيل

أدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات معززة تتعلق بتجميع المعلومات المالية وفصلها استناداً إلى الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة.

وتقوم المجموعة حالياً بتقييم طريقة عرض بنود القوائم المالية الخاصة بها، بما في ذلك المبالغ المعروضة حالياً ضمن بنود "الإيرادات الأخرى" و "المصاريف الأخرى" و "الذمم المدينة الأخرى" و "الذمم الدائنة الأخرى". وسيتم استخدام أوصاف أكثر إفادة وتقديم إفصاحات إضافية حيثما كان ذلك مطلوباً.

التعديلات التبعية

أدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تعديلات تبعية على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ قائمة التدفقات النقدية. وبموجب الطريقة غير المباشرة، ستستخدم المجموعة الربح التشغيلي كنقطة بداية لتسوية التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية.

واستناداً إلى التقييم الأولي، سيتم بوجه عام تصنيف الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية، في حين سيتم بوجه عام تصنيف الفوائد وتوزيعات الأرباح المستلمة ضمن الأنشطة الاستثمارية.

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص للمعايير والتعديلات	أثر الإدارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧	يُنيج المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة التي لا تتمتع بمساءلة عامة تطبيق متطلبات إفصاح مخفّضة، مع الاستمرار في تطبيق مبادئ الاعتراف والقياس الكاملة وفق المعايير الدولية للتقرير المالي. ويقتصر أثر هذا المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يترتب عليه أي تغيير في متطلبات الاعتراف أو القياس.	ستقوم الإدارة بتقييم مدى قابلية تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ في تاريخ اعتماده. ومن المتوقع أن يقتصر أثر هذا المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يُتوقع أن يكون له أي تأثير جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو التدفقات النقدية للمجموعة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد المعلومات الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٤ قياس القيم العادلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، تشير قياسات القيمة العادلة إلى أن القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل معدلات فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تسويتها بقيمتها الدفترية الحالية خلال إثني عشر شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي. كما تعادل القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة قيمتها الدفترية، حيث أنها تحمل معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٥ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وأحكام تتعلق بالمستقبل. ويحكم طبيعتها نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهرية بين التقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وبين التقديرات والأحكام التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٦ المعلومات القطاعية

يتم تنظيم عمليات المجموعة أساساً في قطاعات الأعمال التالية استناداً إلى منتجاتها. وتتضمن نتائج القطاعات التي يتم الإبلاغ عنها إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة بصفته القرار التشغيلي الرئيسي، للبنود المتعلقة بشكل مباشر بالنتائج التشغيلية فقط.

- **الكيمويات:** يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع المواد الكيماوية الأساسية والمواد الكيماوية الصناعية ومواد التصنيع التعاقدية ومعالجة المياه، مثل حمض الهيدروكلوريك، وكلوريد الحديد، وحمض الكبريتيك، والصودا الكاوية، والكلور، وهيبوكلوريت الصوديوم وغيرها، والتي تُستخدم في العديد من الصناعات. يتم إنتاج مختلف المنتجات الكيماوية باستخدام نفس الموجودات والمطلوبات.
- **البوليمرات:** يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع أنظمة البولي يوريثين اللينة والصلبة وشبه الصلبة لتصنيع الرغوات مختلفة الكثافة. حيث تعتبر من أخف المواد العازلة وزناً والأقل توصيلاً للحرارة.
- **المواد اللاصقة ومواد أخرى:** يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع المواد اللاصقة الساخنة والباردة المستخدمة في مختلف الصناعات.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ ولفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

المنتجات الكيماوية								لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
كيماويات أساسية	كيماويات صناعية	معالجة المياه	أخرى	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤,٣٦٢,٦٠٨	٤,٨٤٣,٧٢٨	٥,١٢١,٦٤٢	٧,٠٢٤,٧٣٣	٨١,٣٥٢,٧١١	٤٣,٥٠٧,٣٨٤	٧٢,٤٤٣,٧١٢	١٩٧,٣٠٣,٨٠٧	مبيعات
(٥٤,٥٧٠,٧٦٩)	(٣,٥٨٦,١٩١)	(٣,٠١٢,١٨٥)	(٦,٢٧٠,٥٨٦)	(٦٧,٤٣٩,٧٣١)	(٢٦,٠٧٤,٤٥٢)	(٥١,٦٨٠,٥٢٦)	(١٤٥,١٩٤,٧٠٩)	تكلفة المبيعات
٩,٧٩١,٨٣٩	١,٢٥٧,٥٣٧	٢,١٠٩,٤٥٧	٧٥٤,١٤٧	١٣,٩١٢,٩٨٠	١٧,٤٣٢,٩٣٢	٢٠,٧٦٣,١٨٦	٥٢,١٠٩,٠٩٨	مجمّل الربح
(١,٣٦٢,٥٤٢)	(٤٤٣,٠٧٩)	(٩٥,٠٧٥)	(٥٦٢,٢٦٨)	(٢,٤٦٢,٩٦٤)	(٤١١,٢٣١)	(٢,١٧٤,٩٧٣)	(٥,٠٤٩,١٦٨)	مصاريف بيع وتسويق
(٢,٥٠٢,٥٠٠)	(١٢٠,٣٥٣)	(٣٧,٠٤٤)	(١٢٧,٠٨٩)	(٢,٧٨٦,٩٨٦)	(٦٤٨,٢٣٩)	(١,١٢٥,٤٩٢)	(٤,٥٦٠,٧١٧)	مصاريف توزيع
(٩,٦٩٦,٤٣٦)	(٥٥١,٩٣١)	(١٦٥,٢٣٠)	(١,٥٥١,٢٢٩)	(١١,٩٦٤,٨٢٦)	(٨٩٣,٤٧٨)	(٤,٦٩٤,٢٨٠)	(١٧,٥٥٢,٥٨٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٤٥,٥١٤)	(٣٥,٥٨١)	(٣,٢٧٥)	(١١٥,٦٣٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٢٢١)	(٣٨٣,٤٧٢)	(١,٠٠٣,٦٩٣)	مخصص خسائر انتمانية متوقعة على الذمم المدينة التجارية
(٤,٢١٥,١٥٣)	١٠٦,٥٩٣	١,٨٠٨,٨٣٣	(١,٦٠٢,٠٦٩)	(٣,٩٠١,٧٩٦)	١٥,٤٥٩,٧٦٣	١٢,٣٨٤,٩٦٩	٢٣,٩٤٢,٩٣٦	(الخسارة) / الربح التشغيلي
				٣٣٩,٢٥٦	-	-	٣٣٩,٢٥٦	ربح قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة
				١١,٦٥٢,٠٦٥	٤٢,٤٢٣	(١٥,٣٠٣)	١١,٦٧٩,١٨٥	إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي
				-	١٣١,٢٥٠	٥٢,٥٠٠	١٨٣,٧٥٠	الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				(٤,١٩٥,٨٧٢)	-	(٤٠,١٣٣)	(٤,٢٣٦,٠٠٥)	تكاليف تمويلية، صافي
				٣,٨٩٣,٦٥٣	١٥,٦٣٣,٤٣٦	١٢,٣٨٢,٠٣٣	٣١,٩٠٩,١٢٢	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
				(٥٥٢,٦١٤)	٣١٠,٢٨٠	٤٦٥,٠٧٢	٢٢٢,٧٣٨	مصروف الزكاة
				-	(١,٢٣٤,٧٧٢)	(٨٥٩,٢٦٣)	(٢,٠٩٤,٠٣٥)	مصروف ضريبة الدخل
				٣,٣٤١,٠٣٩	١٤,٧٠٨,٩٤٤	١١,٩٨٧,٨٤٢	٣٠,٠٣٧,٨٢٥	صافي الربح للفترة

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

المنتجات الكيماوية								لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
كيماويات أساسية	كيماويات صناعية	معالجة المياه	أخرى	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٢,٢٤٩,٩٢٥	٦,٣٣٥,٩٥٥	٦,٣٣٩,٢٣٥	٧,٠١٤,٣٨٣	٨١,٩٣٩,٤٩٨	٣٦,٩٥٨,٤١٠	٦٩,٦٠١,٧٥٠	١٨٨,٤٩٩,٦٥٨		مبيعات
(٥١,٤٦٣,٨٣٠)	(٥,٨٣٨,٢٢٠)	(٥,٦٧٢,٦١٩)	(٥,٨٣٣,٢٣٧)	(٦٨,٨٠٧,٩٠٦)	(٢٩,٩١٩,٦٧٥)	(٥٤,٠٨٣,٣٩٨)	(١٥٢,٨١٠,٩٧٩)		تكلفة المبيعات
١٠,٧٨٦,٠٩٥	٤٩٧,٧٣٥	٦٦٦,٦١٦	١,١٨١,١٤٦	١٣,١٣١,٥٩٢	٧,٠٣٨,٧٣٥	١٥,٥١٨,٣٥٢	٣٥,٦٨٨,٦٧٩		مجمول الربح
(١,٣٩٠,٠١٢)	(٦٢٥,٢٨٧)	(٣٣٣,٣١٣)	(١٣١,٧٧٩)	(٢,٤٨٠,٣٩١)	(٣٤٠,٦٣٠)	(١,٩٥٢,٧٧٠)	(٤,٧٧٣,٧٩١)		مصاريف بيع وتسويق
(١,٨٩٥,٨٢٩)	(٢٤٢,٤٤٨)	١٠٠,٦٦٦	(٩١,٥٦٩)	(٢,١٢٩,١٨٠)	(٤٧٧,٠١٤)	(١,٢١٥,١٣٨)	(٣,٨٢١,٣٣٢)		مصاريف توزيع
(٤,٥١٩,٠٨٧)	(٦٥٢,٧٣٠)	(٢٠٧,٨٧٠)	(٧٤١,٤٣٦)	(٦,١٢١,١٢٣)	(٨٦٣,١١٨)	(٤,٣٣٦,٤٣٧)	(١١,٣٢٠,٦٧٨)		مصاريف عمومية وإدارية
١٠٢,٥٦٠	١١,١٢٧	١٦,١٣٩	٣,٨٤٦	١٣٣,٦٧٢	١١٥,٢٠٥	(٩,٨٣٠)	٢٣٩,٠٤٧		رد / (مخصص) الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
٣,٠٨٣,٧٢٧	(١,٠١١,٦٠٣)	٢٤٢,٢٣٨	٢٢٠,٢٠٨	٢,٥٣٤,٥٧٠	٥,٤٧٣,١٧٨	٨,٠٠٤,١٧٧	١٦,٠١١,٩٢٥		الربح / (الخسارة) التشغيلية
				٨٠٥,١٨٨	-	-	٨٠٥,١٨٨		ربح قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة
				(٨٠,٠١٥)	٨,٣٥٢	٦,٠١٤	(٦٥,٦٤٩)		إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي
				-	١٣١,٢٥٠	٥٢,٥٠٠	١٨٣,٧٥٠		الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				(٤,٧٨٠,٢٢٢)	(٢٠,٠٥٨)	(٩,٧٢٠)	(٤,٨١٠,٠٠٠)		تكاليف تمويلية، صافي
				(١,٥٢٠,٤٧٩)	٥,٥٩٢,٧٢٢	٨,٠٥٢,٩٧١	١٢,١٢٥,٢١٤		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
				(١,٦٢٤,٨٢٤)	(١٥٤,٠٥٨)	٣٨١,٧٧٤	(١,٣٩٧,١٠٨)		مصروف الزكاة
				-	(٥٠٢,٢٢٦)	(٨٥٩,٥٥٠)	(١,٣٦١,٧٧٦)		مصروف ضريبة الدخل
				(٣,١٤٥,٣٠٣)	٤,٩٣٦,٤٣٨	٧,٥٧٥,١٩٥	٩,٣٦٦,٣٣٠		(الخسارة) / الربح للفترة

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المنتجات الكيميائية							
كيمائيات أساسية	كيمائيات صناعية	معالجة المياه	أخرى	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣١,٢٥٢,٤٦٥	١٢,٤١٣,٠٨٥	١١,٢٣٢,٢٩٧	١٣,٨١٦,٧٣٧	١٦٨,٧١٤,٥٨٤	٧٤,٦٢٨,٥٤٨	١٣٦,٥٢٠,٠٧٦	٣٧٩,٨٦٣,٢٠٨
(١٠٧,١٣٦,٣١٨)	(١٠,٠١٣,٨٥٢)	(٨,٠٠٩,١٥٩)	(١٣,١٠٨,٢٨٣)	(١٣٨,٢٦٧,٦١٢)	(٥٠,٣٢٢,٦٧٩)	(١٠٠,٥٨٥,٦٥٦)	(٢٨٩,١٧٥,٩٤٧)
٢٤,١١٦,١٤٧	٢,٣٩٩,٢٣٣	٣,٢٢٣,١٣٨	٧٠٨,٤٥٤	٣٠,٤٤٦,٩٧٢	٢٤,٣٠٥,٨٦٩	٣٥,٩٣٤,٤٢٠	٩٠,٦٨٧,٢٦١
(٣,٠٩٦,٨٧٥)	(٩٩٩,٥٧٢)	(١٥٤,٦٧٥)	(١,٠٢٣,٠٤٠)	(٥,٢٧٤,١٦٢)	(٧٣١,١٦٣)	(٣,٨٦٣,٩٥٢)	(٩,٨٦٩,٢٧٧)
(٥,٠٩٨,١٣٢)	(٣٠٤,٠٨١)	(٥٨,٩٣٨)	(١٧٤,٩١٤)	(٥,٦٣٦,٠٦٥)	(١,٢٧٥,٩٠١)	(٢,٣٠٣,٥٩٠)	(٩,٢١٥,٥٥٦)
(١٥,٤٨٦,٢٦٦)	(١,٠١٠,٧٢٤)	(٢٠٧,٣٤٥)	(٣,٠٤٢,٤٤٤)	(١٩,٧٤٦,٧٧٩)	(١,٦٦٤,٦٤٣)	(٩,٠١٠,٣٣٧)	(٣٠,٤٢١,٧٥٩)
(١,٢٩٣)	(٨٤)	(١٧)	(٢٥٣)	(١,٦٤٧)	(٩,٢٦١)	(٢٧٥,٦٢٣)	(٢٨٦,٥٣١)
٤٣٣,٥٨١	٨٤,٧٧٢	٢,٨٠٢,١٦٣	(٣,٥٣٢,١٩٧)	(٢١١,٦٨١)	٢٠,٦٢٤,٩٠١	٢٠,٤٨٠,٩١٨	٤٠,٨٩٤,١٣٨
-	-	-	-	٧٦١,٧٧٧	-	-	٧٦١,٧٧٧
-	-	-	-	١٢,٢٩٥,٦٦٦	٥٩,٢٥١	(١٥,٧٤٢)	١٢,٣٣٩,١٧٥
-	-	-	-	-	٢٦٢,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	٣٦٧,٥٠٠
(٨,٥٧٩,٨٦٩)	-	-	-	(٨,٥٧٩,٨٦٩)	-	(٤٨,١٦٣)	(٨,٦٢٨,٠٣٢)
٤,٢٦٥,٨٩٣	-	-	-	٤,٢٦٥,٨٩٣	٢٠,٩٤٦,٦٥٢	٢٠,٥٢٢,٠١٣	٤٥,٧٣٤,٥٥٨
(١,٥٥٥,٥٠٣)	-	-	-	(١,٥٥٥,٥٠٣)	٧٨,٧٨٩	١٨٢,٤٣٨	(١,٢٩٤,٢٧٦)
-	-	-	-	-	(١,٩٦٦,٦٠٢)	(١,٨٩٢,٤٤٥)	(٣,٨٥٩,٠٤٧)
٢,٧١٠,٣٩٠	-	-	-	٢,٧١٠,٣٩٠	١٩,٠٥٨,٨٣٩	١٨,٨١٢,٠٠٦	٤٠,٥٨١,٢٣٥
(٢٠,٣١٦,٩٣٥)	-	-	-	(٢٠,٣١٦,٩٣٥)	(١٢٣,٧٩٩)	(٦٨٣,٥٠٥)	(٢١,١٢٤,٢٣٩)
٦,١٧٦,٤٧١	-	-	-	٦,١٧٦,٤٧١	٤٦٧,٤٨٤	١٥٩,٦٦٩	٦,٨٠٣,٦٢٤
٩٥٩,٥٦٤,١٦٨	-	-	-	٩٥٩,٥٦٤,١٦٨	١١٣,٧٨٠,٩٧٧	١٩٢,٥٩١,٩٨٦	١,٢٦٥,٩٣٧,١٣١
٤٦٣,٥٤٣,١٨٦	-	-	-	٤٦٣,٥٤٣,١٨٦	٢٥,٧٧٨,٧٥٧	٧٦,٦٨١,٠١٧	٥٦٦,٠٠٢,٩٦٠

مبيعات

تكلفة المبيعات

مجمد الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف توزيع

مصاريف عمومية وإدارية

مخصص خسائر انتمائية متوقعة على الذمم المدينة التجارية

(الخسارة) / الربح التشغيلي

ربح قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة

إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي

الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تكاليف تمويلية، صافي

الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصروف الزكاة

مصروف ضريبة الدخل

صافي الربح للفترة

مصروف إستهلاك وإطفاء للفترة

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة

مجموع الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

مجموع المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

المنتجات الكيماوية							
كيماويات أساسية	كيماويات صناعية	معالجة المياه	أخرى	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١١١,٧٤٦,٨٥٩	١١,٦٤٤,٤٥٩	١٢,٦٧٠,٠٠٠	١٣,٥٥٣,٠٨٥	١٤٩,٦١٤,٤٠٣	٧٥,٤٠٢,١١٨	١٢٥,٠٣٨,٦٠٨	٣٥٠,٠٥٥,١٢٩
(٩٧,٠٦٨,٠٦١)	(١٠,٤١٧,٧٠٠)	(١١,٣٠٩,٧٦٣)	(١١,٠٣٦,٩٠٤)	(١٢٩,٨٣٢,٤٢٨)	(٥٩,٩٠٢,٢٦٥)	(٩٥,٣٥٠,٠٠٥)	(٢٨٥,٠٨٤,٦٩٨)
١٤,٦٧٨,٧٩٨	١,٢٢٦,٧٥٩	١,٣٦٠,٢٣٧	٢,٥١٦,١٨١	١٩,٧٨١,٩٧٥	١٥,٤٩٩,٨٥٣	٢٩,٦٨٨,٦٠٣	٦٤,٩٧٠,٤٣١
(٢,٥٦٥,٢٦٤)	(١,٠٦٤,٤٤٥)	(٧٦٨,٤١٥)	(٢٤٣,١٦٥)	(٤,٦٤١,٢٨٩)	(٦٨٥,٠٧٥)	(٣,٦٦٨,٨٠٣)	(٨,٩٩٥,١٦٧)
(٣,٩٩٩,٨٢٨)	(٤٩٢,٦٥٤)	١٥٥,٤٥٠	(٢١٠,٩٣٠)	(٤,٥٤٧,٩٦٢)	(٨٤٣,٠٩٦)	(٢,٢٢٣,١٥٢)	(٧,٦١٤,٢١٠)
(٨,٥٧٥,١٢٧)	(١,١٧٧,٠٨٧)	(٣٧٥,٣٨٣)	(١,٤١٥,٧٠٦)	(١١,٥٤٣,٣٠٣)	(١,٧١٩,٧٦٢)	(٨,٠٣٠,٢٢١)	(٢١,٢٩٣,٢٨٦)
(١٧٧,٦٧٩)	(٢٥,١٠٢)	٤,٥٦٦	(٤٢,٧٤٠)	(٢٤٠,٩٥٥)	١٤٣,٩٦٥	(٩٨,٨٦٤)	(١٩٥,٨٥٤)
(٦٣٩,١٠٠)	(١,٥٣٢,٥٢٩)	٣٧٦,٤٥٥	٦٠٣,٦٤٠	(١,١٩١,٥٣٤)	١٢,٣٩٥,٨٨٥	١٥,٦٦٧,٥٦٣	٢٦,٨٧١,٩١٤
				١,٥٦٥,٦٩٤	-	-	١,٥٦٥,٦٩٤
				٤٠٦,٩٥٨	١٦,٧٧٢	(٣٥,٢٠٩)	٣٨٨,٥٢١
				-	٢٦٢,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	٣٦٧,٥٠٠
				(٩,٥١١,٢٨٦)	(٤١,٢٣٤)	(١٩,٩٨٢)	(٩,٥٧٢,٥٠٢)
				(٨,٧٣٠,١٦٨)	١٢,٦٣٣,٩٢٣	١٥,٧١٧,٣٧٢	١٩,٦٢١,١٢٧
				(٢,٢٤٩,٨٢٤)	(٩٠٤,٠٥٨)	(٦٠٢,٠٩٦)	(٣,٧٥٥,٩٧٨)
				-	(١,٥٠٢,٢٢٦)	(٢,١٣٤,٥٥٠)	(٣,٦٣٦,٧٧٦)
				(١٠,٩٧٩,٩٩٢)	١٠,٢٢٧,٦٣٩	١٢,٩٨٠,٧٢٦	١٢,٢٢٨,٣٧٣
				(١٦,٨٠٩,٨٣١)	(١٢٥,٤١٩)	(٨١٥,٥٠٠)	(١٧,٧٥٠,٧٥٠)
				٩,٨٥٥,٠٤٤	-	١٧٤,١٧٧	١٠,٠٢٩,٢٢١
				٩٨٤,١٤٨,٣٨٧	٩٤,٩٦٦,٧٧٦	١٥٠,٩١٧,٨٢٤	١,٢٣٠,٠٣٢,٩٨٧
				٤٩١,١٨٤,٤٧٥	٢٥,٩١٨,٠٠٨	٥٣,٥٧٧,٥٦٨	٥٧٠,٦٨٠,٠٥١

مبيعات

تكلفة المبيعات

مجمول الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف توزيع

مصاريف عمومية وإدارية

(مخصص) / رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

(الخسارة) / الربح التشغيلي

ربح قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة

إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي

الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تكاليف تمويل

(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصروف الزكاة

مصروف ضريبة الدخل

(الخسارة) / الربح للفترة

مصروف إستهلاك وإطفاء للفترة

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة

مجموع الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

مجموع المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٧ ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق الاستخدام

(أ) إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة باقتناء ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بمبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١٠,٠٣ مليون ريال سعودي). بلغت الإضافات إلى أصول حق الاستخدام خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٣,٩٢ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: لا شيء).

(ب) ممتلكات وآلات ومعدات مرهونة كضمان

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة دفترية قدرها ٧٢٥,٢٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٢٥,٤٢ مليون ريال سعودي) كضمان للقروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من صندوق التنمية الصناعية السعودي، انظر أيضاً إيضاح ١٠.

(ج) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ رصيد الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مبلغ ١٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٢,٩٠ مليون ريال سعودي) تتمثل بشكل رئيسي في النفقات على توسعة منشأة الإنتاج في الجبيل، المملكة العربية السعودية.

(د) خسارة الإنخفاض في القيمة

كانت إحدى الوحدات المولدة للنقد في المملكة العربية السعودية في مرحلة التشغيل. إلا أن منتجاتها لم تحقق هوامش ربح كافية في ظل ظروف السوق الحالية، مما شكل مؤشراً على وجود انخفاض في القيمة. وقد أجرت الإدارة اختباراً للانخفاض في القيمة واعترفت بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

علاوة على ذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قامت المجموعة بالاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٣,٤٣ مليون ريال سعودي لنفس الوحدة المولدة للنقد (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: لا شيء).

(هـ) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قامت المجموعة ببيع قطعتي أرض تقعان في مدينة جدة، بلغت قيمتهما الدفترية ٠,٨٢ مليون ريال سعودي، مقابل متحصلات نقدية قدرها ١٢,٨٠ مليون ريال سعودي، مما نتج عنه تحقيق ربح قدره ١١,٩٨ مليون ريال سعودي. كما تم خلال الفترة استبعاد بنود أخرى من الممتلكات والآلات والمعدات بلغ إجمالي قيمتها الدفترية ١,٥٦ مليون ريال سعودي مقابل عوض قدره ١,٠٣ مليون ريال سعودي، مما نتج عنه خسارة قدرها ٠,٥٢ مليون ريال سعودي.

(و) إعادة تقييم الأصل المؤجر

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، أعادت المجموعة تقييم مدة عقد الإيجار المتعلقة بالأرض المستأجرة، وذلك عقب قرار الإدارة إنشاء مرفق تصنيع إضافي على الأرض المستأجرة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، خلصت المجموعة إلى أنه من المؤكد بدرجة معقولة أنها ستمارس خيار تمديد عقد الإيجار. وعليه، تمت مراجعة مدة عقد الإيجار من ٣٠ سنة هجرية إلى ٤٠ سنة هجرية. ونتيجة لذلك، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، أعيد قياس التزام عقد الإيجار، وتم الاعتراف بالتعديل المقابل ضمن أصول حق الاستخدام. وقد نتج عن إعادة التقييم زيادة كل من التزامات عقود الإيجار وأصول حق الاستخدام بمبلغ ١,٣١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٨ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

في عام ٢٠٢٢، قامت المجموعة باستثمارات في صكوك الشريحة الأولى ("الصكوك") بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي صادرة عن بنك تجاري. تبلغ القيمة الاسمية للصك الواحد ١ مليون ريال سعودي. وتعد هذه الصكوك أدوات دائمة لا توجد لها تواريخ استحقاق محددة، كما تمثل الصكوك حصص ملكية غير مجزأة لحملة الصكوك في أصول الصكوك دون أي أفضلية أو أولوية فيما بينهم، يُشكل كل صك التزاماً غير مضمون، مشروطاً ومرتباً في مرتبة لاحقة للالتزامات البنك الأخرى. ومع ذلك، يتمتع البنك خياراً حصرياً لاسترداد أو استبعاد جميع الصكوك في ٢٣ يناير ٢٠٢٧ أو بعده أو في أي تاريخ توزيع دوري لاحق، وفقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في اتفاقية الصكوك.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

يستحق معدل الربح المطبق على الصكوك، والبالغ ٣,٥%، في كل تاريخ توزيع دوري ربع سنوي، باستثناء حالتي عدم السداد أو اختيار البنك عدم السداد، حيث يجوز للبنك، وفقاً لتقديره المنفرد، ووفق شروط وأحكام معينة، أن يختار عدم إجراء أي توزيعات. ولا تعد واقعة عدم السداد أو اختيار عدم السداد حالة تعثر، كما أن المبالغ غير المسددة لا تُعد تراكمية ولا تحتسب ضمن أي توزيعات مستقبلية.

٩ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
١٩٠,٠٠٦,٩٣٨	٢٠٢,٧٦٨,١٧٥
(٤,٦٩٩,٩٧٧)	(٤,٩٨٦,٥٠٨)
١٨٥,٣٠٦,٩٦١	١٩٧,٧٨١,٦٦٧
٣٣,٧٤١,٧٤٠	٤٢,٧٥١,١٣٢
٧,٢٤٨,٩٣٢	٥,٤٧٣,٩٨٨
١,٤٥٨,٥٦٨	١,١٦٤,٠٨٦
٨٨٦,١١٩	٣٧٢,٩٧٩
٢٢٨,٦٤٢,٣٢٠	٢٤٧,٥٤٣,٨٥٢

ذمم مدينة تجارية من أطراف خارجية
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
صافي الذمم المدينة التجارية
دفعات مقدمة إلى الموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
مطلوب من الموظفين
أخرى

تتمثل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية فيما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
٤,٧٦٥,٨٦٩	٤,٦٩٩,٩٧٧
(٤٤,٠٩٢)	٢٨٦,٥٣١
(٢١,٨٠٠)	-
٤,٦٩٩,٩٧٧	٤,٩٨٦,٥٠٨

في بداية الفترة / السنة
تكوين / (رد) مخصص
شطب الذمم المدينة
في نهاية الفترة / السنة

١٠ القروض

١٠-١ قروض طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
٤٠٩,٥٥٣,٤٣٦	٣٩٨,٦١٨,٢١٠
(٧٥,١٨٧,٨٣٠)	(٦٧,٩٩٩,٠٠٩)
(٢١,٠٤٥,٢٧١)	(١٨,٨٣٤,٨٦٧)
٣١٣,٣٢٠,٣٣٥	٣١١,٧٨٤,٣٣٤

إيضاح

١١

أصل القرض القائم
يخصم: المنحة الحكومية المؤجلة غير المطفأة
يخصم: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة

فيما يلي بيان بالقروض طويلة الأجل:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
٣٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٦,٠٠٠,٠٠٠
(٧٥,١٨٧,٨٣٠)	(٦٧,٩٩٩,٠٠٩)
(٢١,٠٤٥,٢٧١)	(١٨,٨٣٤,٨٦٧)
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٥٠٠,٠٠٠)
٢٦٤,٧٦٦,٨٩٩	٢٥٦,٦٦٦,١٢٤
٤٨,٥٥٣,٤٣٦	٥٥,١١٨,٢١٠
٣١٣,٣٢٠,٣٣٥	٣١١,٧٨٤,٣٣٤

إيضاح

١١

قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي منذ التأسيس
يخصم: المنحة الحكومية المؤجلة غير المطفأة
يخصم: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة
يخصم: المسدد من قرض
قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي، صافي
قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية

٢-١٠

٣-١٠

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٠ قروض (تتمة)

١-١٠ قروض طويلة الأجل (تتمة)

تتمثل الحركة على قروض طويلة الأجل فيما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٢٩٣,٧٩٥,٣١١	٣١٣,٣٢٠,٣٣٥	في بداية الفترة / السنة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٦٠,٨٩٠	المتحصل من قروض
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	سداد القروض
٢٩,٧٠١,٩٠١	١٤,٥٨٣,٩٦٧	تكاليف تمويلية
(١١,١٧٦,٨٧٧)	(٥,٠٨٠,٨٥٨)	سداد تكاليف تمويلية
٣١٣,٣٢٠,٣٣٥	٣١١,٧٨٤,٣٣٤	في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض القروض كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٢٧٥,٩٤٦,٨٩٩	٢٨٣,٥٣٠,٣١٧	الجزء غير المتداول
٣٧,٣٧٣,٤٣٦	٢٨,٢٥٤,٠١٧	الجزء المتداول
٣١٣,٣٢٠,٣٣٥	٣١١,٧٨٤,٣٣٤	

٢-١٠ قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

يتم سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على أقساط نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من عام ٢٠٢٥. يتضمن القرض رسوماً مقدمة قدرها ٣٠,١ مليون ريال سعودي، تم خصمها من حصة القرض. تم خصم القرض الخالي من الفوائد باستخدام سعر الفائدة السائد في السوق، وتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية للقرض ومتحصلات القرض كمنحة حكومية، انظر إيضاح ١١.

تتضمن اتفاقية القرض بعض الشروط المالية والخاصة. وقد التزمت المجموعة بهذه الشروط طوال فترات التقرير المعروضة، وحتى تاريخ التقرير، تعتقد إدارة المجموعة أنها لن تواجه صعوبات في الالتزام بهذه الشروط خلال المدة المتبقية من القرض. القرض مضمون بضمان من الشركة يغطي كامل مبلغ القرض ورهن على الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بمشروع الجبيل، انظر الإيضاح ٧.

٣-١٠ قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية من بنوك تجارية لتمويل النفقات الرأسمالية الجارية لتوسعة منشأة الإنتاج في الجبيل، المملكة العربية السعودية. هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر يغطي كامل مبلغ التسهيل، وتخضع لترتيبات تسعير تستند إلى الأسعار السائدة في السوق، ويتم تجديدها كل ثلاثة أشهر حتى عام ٢٠٣٢. تشمل هذه التسهيلات تعهدات تتعلق بالمحافظة على حدود معينة لنسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين. وقد التزمت المجموعة بهذه الشروط طوال فترات التقرير المعروضة، وحتى تاريخ التقرير، تعتقد إدارة المجموعة أنها لن تواجه صعوبات في الالتزام بهذه الشروط خلال المدة المتبقية من القرض.

٤-١٠ قروض قصيرة الأجل

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، استخدمت المجموعة تسهيلات قرض قصير الأجل من أحد البنوك التجارية لدعم رأس المال العامل. إن هذا التسهيل مضمون مقابل سند إذني يتضمن تعهدات تتعلق بالمحافظة على حدود معينة لنسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين. بلغ إجمالي حد التسهيلات المعتمدة ٥٠ مليون ريال سعودي، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥٠ مليون ريال سعودي)، تم استخدام ٦,٥ مليون ريال سعودي منها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٤,٥ مليون ريال سعودي).

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١١ المنحة الحكومية المؤجلة

حصلت المجموعة على قرض بدون فوائد من صندوق التنمية الصناعية السعودي والذي تم تسجيله بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات الفرق بين سعر الفائدة المطبق وسعر الفائدة السائد في السوق كمنحة حكومية مؤجلة والتي يتم إثباتها في الربح أو الخسارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	في بداية الفترة / السنة
٨٩,١٧٧,٨٥٦	٧٥,١٨٧,٨٣٠	إطفاء المنحة الحكومية المؤجلة
(١٣,٩٩٠,٠٢٦)	(٧,١٨٨,٨٢١)	في نهاية الفترة / السنة
٧٥,١٨٧,٨٣٠	٦٧,٩٩٩,٠٠٩	

يتم عرض المنحة الحكومية المؤجلة على النحو التالي:

كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	الجزء غير المتداول
٦٠,٨١٠,١٨٦	٥٣,٩٩٧,٦٨٩	الجزء المتداول
١٤,٣٧٧,٦٤٤	١٤,٠٠١,٣٢٠	
٧٥,١٨٧,٨٣٠	٦٧,٩٩٩,٠٠٩	

١٢ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). يتم احتساب الزكاة على أساس اقرار زكوي موحد للشركة والشركات التابعة المملوكة بالكامل بنسبة ١٠٠٪ وقرارات زكاة وضريبة منفصلة للشركات التابعة المملوكة بشكل جزئي.

١-١٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدققة)
٦,٦٤٥,٤٩٧	١٦٣,٦٨٣	٦,٤٨١,٨١٤	المحمل للفترة
٥,١٧٦,٤٠٣	٣,٨٨٢,١٢٧	١,٢٩٤,٢٧٦	مدفوعات
(٦,٠٥٥,٤٥٨)	(١,٩١٤,٤٩٥)	(٤,١٤٠,٩٦٣)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
٥,٧٦٦,٤٤٢	٢,١٣١,٣١٥	٣,٦٣٥,١٢٧	
٧,١٤٥,٣٩٤	١٥٥,٦٦٨	٦,٩٨٩,٧٢٦	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
٧,٣٩٢,٧٥٤	٣,٦٣٦,٧٧٦	٣,٧٥٥,٩٧٨	المحمل للفترة
(٧٥٩,٥٢٧)	٩٨٩,٣٢٦	(١,٧٤٨,٨٥٣)	تعديلات
(٥,٧٥٢,٦٩٣)	(١,١٢٤,٤٣١)	(٤,٦٢٨,٢٦٢)	مدفوعات
٨,٠٢٥,٩٢٨	٣,٦٥٧,٣٣٩	٤,٣٦٨,٥٨٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢-١٢ مصروف الضريبة المحمل للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	مصروف الضريبة الحالية
٣,٦٣٦,٧٧٦	٣,٨٨٢,١٢٧	مصروف الضريبة المؤجلة
-	(٢٣,٠٨٠)	
٣,٦٣٦,٧٧٦	٣,٨٥٩,٠٤٧	

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٢ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٣-١٢ موقف الربوط النهائية

(أ) شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (بي سي آي)

لسنة ٢٠٢٥، قدمت الشركة إقرارات الزكاة الموحدة مع الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل.

قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك باستكمال تقييم الزكاة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية للسنوات حتى سنة ٢٠١٠ والتي وافقت عليها الشركة.

للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربط معدل بناءً على دفع الشركة في هذا الاعتراض وتصحيح الأخطاء المادية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة ربط إضافي معدل للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ حيث وافقت بموجبه بشكل جزئي على اعتراضات الشركة وبناءً عليه، تم تخفيض التزام الزكاة الإضافي من ١٢,٩ مليون ريال سعودي ليصبح ٣,٢ مليون ريال سعودي. وبناءً على طلب الشركة، تم تحويل الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية فيما يتعلق بالمسائل التي لم تقلبها الهيئة. وقد قبلت اللجنة استئناف الشركة جزئياً وألزمت الشركة بدفع مبلغ إضافي قدره ١٤٢,٣٧٢ ريال سعودي. سجلت الشركة المصاريف وسددت الالتزام الزكوي في يوليو ٢٠٢٥.

بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة تم قبوله وتسويته من قبل شركة الصناعات الكيماوية الأساسية. خلال عام ٢٠٢٥، سجلت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية مصروفات وقامت بسداد ٢,٠٧٦ مليون ريال سعودي مقابل الربط لعامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

بالنسبة للسنتين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي بقيمة ٠,٦٢ مليون ريال سعودي و ٠,٩٩ مليون ريال سعودي على التوالي. خلال سنة ٢٠٢٥، سجلت الشركة مخصص لهذه المبالغ وقدمت اعتراض على هذه المبالغ. يخضع الأمر حالياً للمراجعة في جهة الاستئناف، وتعتزم الشركة متابعة هذا الأمر حتى صدور الحكم النهائي من جهة الاستئناف.

قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمراجعة إقرار الزكاة الخاص بالشركة لسنة ٢٠٢٣ وأصدرت ربطاً إضافياً بمبلغ ١١,٦٦٠ ريال سعودي، وقد تم تحميله على المصاريف وتسويته من قبل الشركة في سنة ٢٠٢٥.

خلال الفترة، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً لضريبة القيمة المضافة الخاصة بشركة الصناعات الكيماوية الأساسية متضمناً التزاماً إضافياً بضريبة قيمة مضافة قدره ٨٤,٥٤٥ ريال سعودي عن سنة ٢٠٢٤، وقد تم قبول هذا الربط من قبل شركة الصناعات الكيماوية الأساسية. إجراءات التسوية جارية حالياً.

(ب) شركة هنكل الصناعية المحدودة ("إتش آي سي") (سابقاً شركة اللواصق الوطنية المحدودة)

لسنة ٢٠٢٥، قدمت شركة هنكل الصناعية المحدودة ("إتش آي سي") إقرارها الزكوي والضريبي. ولم تستلم الشركة أي ربوط زكوية أو ضريبية للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٤.

بالنسبة للسنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولجنة الاستئناف حيث قررت لجنة الاستئناف بعض الأمور لصالح الشركة. أصدرت الهيئة مطالبة بمبلغ ٨٣,٨٧١ ريال سعودي عن الفترة من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ بعد صدور حكم لجنة الاستئناف وقامت الشركة بسدادها.

(ج) شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي إم دي سي")

للسنوات ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧ قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربط معدل بناءً على دفع الشركة في هذا الاعتراض وتصحيح الأخطاء المادية. وقد صدر القرار برفض اعتراض الشركة ودفعت الشركة مبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠٢٥.

لسنة ٢٠١٨، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة تم قبوله وتسويته من قبل شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة.

السنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، لم يتم استلام أي ربوط زكوي.

(د) هانتسمان ايه. بي. سي. ("إتش ايه بي سي")

لسنة ٢٠٢٥، قدمت شركة هانتسمان ايه. بي. سي. ("إتش ايه بي سي") إقرارها الزكوي والضريبي. ولم تستلم الشركة أي ربوط زكوية أو ضريبية للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٤.

للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزامات زكاة وضريبة إضافية والتي تمت الموافقة عليه وتسويته من قبل الشركة.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٣ المعاملات مع جهة ذات علاقة والأرصدة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين. كما تتضمن الجهات ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها ("جهات ذات علاقة أخرى").

١٣-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يتم الموافقة على أسعار وشروط المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة. تتمثل المعاملات الهامة خلال الفترة مع الجهات ذات العلاقة فيما يلي:

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٦ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٦ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)
الحصص غير المسيطرة	مبيعات البضائع	٢٧,٥٣٥	٢,٥٨٧,٥٨٢	٢٧,٥٣٥	٥,٧٨١,٣٩٢
الحصص غير المسيطرة	مشتريات	١٠,٣٧٥,٤٠٢	١٧,٧١١,٣٢٣	٢٤,٤٦٢,١١٥	٣٤,٧٩٣,٠٩٣
الحصص غير المسيطرة	رسوم امتياز محملة من قبل الشريك	٢,٨٥٥,٥٤٧	٢,٦٢٠,٣٥١	٥,٢٨١,٧١٤	٤,٦٢٦,٩٠٩
الحصص غير المسيطرة	توزيعات أرباح مدفوعة	-	١٠,٦٠٠,٠٠٠	-	١٠,٦٠٠,٠٠٠

١٣-٢ تعويضات كبار موظفي الإدارة

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٦ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٦ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)
رواتب ومزايا موظفين أخرى قصيرة الأجل	١,٧٤١,٩٧٩	١,٥٨١,٣٠٤	٣,٤٨٣,٩٥٩	٣,٠٥٣,٠٧٤
التزامات منافع الموظفين	١٤٤,٧٩٠	٦٥,٧٣١	٢٨٩,٥٨٠	١٢٦,٨٩٩
	١,٨٨٦,٧٦٩	١,٦٤٧,٠٣٥	٣,٧٧٣,٥٣٩	٣,١٧٩,٩٧٣

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١,٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

١٣-٣ مطلوب إلى جهات ذات علاقة

الحصص غير المسيطرة	كما في ٣٠ يونيو		كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٦ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (مدققة)	٢٠٢٦ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (مدققة)
هانتسمان هولندا بي.في.	٢,٦٧٤,٩٦٢	١,٨٥٩,٧٩٤	٢,٦٧٤,٩٦٢	١,٨٥٩,٧٩٤
هنكل ادهيسفر هولدينج كومباني	-	١,٤٠٢,٠٦٨	-	١,٤٠٢,٠٦٨
	٢,٦٧٤,٩٦٢	٣,٢٦١,٨٦٢	٢,٦٧٤,٩٦٢	٣,٢٦١,٨٦٢

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٤ ربحية السهم الأساسي والمخفض

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح العائد إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وحيث أن الشركة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن ربحية السهم المخفض هي نفس ربحية السهم الأساسي.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٧,٥٩٦,٣٣٣	٣,٦٠٨,٢٠٢	٢٢,٨٨٠,٨٢٥	١,٠٩٢,٠٩٩
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
٠,٦٤	٠,١٣	٠,٨٣	٠,٠٤

الربح العائد إلى المساهمين في الشركة
الأسهم العادية لربحية السهم الأساسي والمخفض
ربحية السهم الأساسي والمخفض

١٥ الإرتباطات والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة إلتزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ تتمثل في ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٢٨,٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨,٤١ مليون ريال سعودي). راجع إيضاح ١٢ فيما يتعلق بالالتزامات المحتملة للزكاة والضريبة.

تخطط المجموعة لتوسيع منشأة التصنيع التابعة لها في الجبيل بالمملكة العربية السعودية، وتقدر التكلفة الرأسمالية لذلك بـ ٨٩ مليون ريال سعودي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تعاقدت المجموعة على نفقات رأسمالية بلغت ٥٧,٣٦ مليون ريال سعودي، منها دفعة مقدمة قدرها ٢٩,١٤ مليون ريال سعودي لأحد الموردين حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

١٦ توزيعات أرباح

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، اعتمد مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٥ سداد توزيعات أرباح بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، بقيمة ٢٧,٥ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها بالكامل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١٧ الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث جوهرية، موجبة للتعديل أو غير موجبة للتعديل، منذ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والتي من شأنها أن يكون لها أثراً جوهرياً على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة كما يظهر في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٨ إعادة التقييم

تمت إعادة تصنيف أرقام المقارنة التالية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وذلك لإعادة التقييمات التي تم تحديدها في الفترة السابقة ولمطابقة العرض في الفترة الحالية:

الوصف	من	إلى	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
إعادة تصنيف تكلفة النقل	مصاريف توزيع	تكلفة المبيعات	١٦,٣١٧,٥٨٠	٨,٥٧٦,٦٦٠

١٩ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة في ٤ أغسطس ٢٠٢٦ (الموافق ٢١ صفر ١٤٤٨هـ).