

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
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
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٦ - ٢٠

إلى مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام، المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ؛
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ؛
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة بي كي إف للبياس محاسبين ومراجعين قانونيين سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٥٨٤ وهي عضو في عائلة بي كي إف العالمية المكونة من شركات مسطرة قانونيا، ولا تتحمل مسؤولية أو التزام عن أي أفعال أو امتناع عن أفعال تقوم بها أي شركة أو شركات مزيلة للموقع الرسمي www.pkfalbassam.com البريد الإلكتروني info.sa@pkf.com

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٧٥,٤٢٢,٦٨٧	٧٨٤,٩٣٣,٦٦٥	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٣٨٢,٧٣٠	٣,٨٥١,١٠٩		موجودات غير ملموسة
١٥,١٩١,٩٠٧	١٦,٠٥٣,٠٩٢		أصول حق الإستخدام
٢١,٤٩٠,٠٠٠	٢١,٤٩٠,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٩٧,١٨٥	١,٤٩٧,١٨٥		موجودات ضريبية مؤجلة - صافي
٨١٦,٩٨٤,٥٠٩	٨٢٧,٨٢٥,٠٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٧,٤٨٣,١٥٩	١٢١,١٢٨,٩٦٠		مخزون
٢٥٠,٢٨٩,٢١٨	٢٠٧,٥٢٩,٩٢٩	٩	ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون
٨٦,٧٣٠,٨١٤	٥٤,٣٨٢,٠٠٨		نقد وما في حكمه
٤٤٤,٥٠٣,١٩١	٣٨٣,٠٤٠,٨٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٦١,٤٨٧,٧٠٠	١,٢١٠,٨٦٥,٩٤٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٤,٠٥٤,٠٢١	٧٤,٠٥٤,٠٢١		إحتياطي نظامي
٢٣٥,٣١٩,٤٥٤	٢٥١,٩٢٢,٥٢٩		أرباح مبقاة
٥٨٤,٣٧٣,٤٧٥	٦٠٠,٩٧٦,٥٥٠		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين بالشركة
٨٢,٤٥٠,٣٧٦	٧٦,٠٢٤,٠٧٠		الحصص غير المسيطرة
٦٦٦,٨٢٣,٨٥١	٦٧٧,٠٠٠,٦٢٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩٠,٠٤٥,٧٣٦	٢٧٦,٤٠٠,٢٦٠	١٠	قروض طويلة الأجل
٦٤,٤٠٤,٥٩٦	٧٥,٤٤٠,٠٦٣	١١	منحة حكومية مؤجلة
١٣,٨٤٤,٨٦٧	١٤,٠٣٨,٦٦٧		إلتزامات عقود الإيجار
٢٤,٦٧٦,٦٣٦	٢٣,٨٣٩,٢٣٠		إلتزامات مزايا الموظفين
٦,٧٤٩,٥٧٣	٦,٥٥٥,٤٣١		مطلوبات إعادة تهيئة وتنظيف الموقع
١,٧٦٣,٨١٨	٣,٩٨٥,٦٢٤		الأدوات المالية المشتقة
٤٠١,٤٨٥,٢٢٦	٤٠٠,٢٥٩,٢٧٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١١,٢٠٥,٣٨٢	٩٣,٦٢٧,٩٧٥		ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٩١٨,٨٠٦	١,٦٩٩,٨٤٠		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٦,٦٠٦,٢١٠	١٧,٣٩٥,٠٥١	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	-	١٠	قروض قصيرة الأجل
١٤,٢٨٠,٧٤٠	١٣,٧٣٧,٧٩٣	١١	منحة حكومية مؤجلة - الجزء المتداول
٥,٦٦٧,٤٨٥	٧,١٤٥,٣٩٤	١٢	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١٩٣,١٧٨,٦٢٣	١٣٣,٦٠٦,٠٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٩٤,٦٦٣,٨٤٩	٥٣٣,٨٦٥,٣٢٨		مجموع المطلوبات
١,٢٦١,٤٨٧,٧٠٠	١,٢١٠,٨٦٥,٩٤٨		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 ٩ نوفمبر ٢٠٢٥.

فارس نعمه لحوث
المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي

عثمان الحيدان
عضو مجلس الإدارة

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤ (غير مدققة) ريال سعودي	٢٠٢٥ (غير مدققة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مدققة) ريال سعودي	٢٠٢٥ (غير مدققة) ريال سعودي	
٥٦٥,٣٦٤,٧٩٩	٥٤٠,٤٧٨,٦٦٥	١٩٨,٠٦٦,٥٤٨	١٩٠,٤٢٣,٥٣٦	مبيعات
(٤٣٠,٧٥٧,٨٢٩)	(٤٠٩,٠٧٦,٨٧٤)	(١٥٣,١٦١,٩١٥)	(١٤٠,٣٠٩,٧٥٦)	تكلفة المبيعات
١٣٤,٦٠٦,٩٧٠	١٣١,٤٠١,٧٩١	٤٤,٩٠٤,٦٣٣	٥٠,١١٣,٧٨٠	مجموع الربح
(١٣,٠٠١,٧٣٩)	(١٣,٢٦٥,٣١١)	(٤,٥١٩,٧٥٢)	(٤,٢٧٠,١٤٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٥,٤٩٨,٢٣٣)	(٣٥,٩٥٣,١٨١)	(١١,٥٨٤,٠٤٠)	(١٢,٠٢١,٣٩١)	مصاريف توزيع
(٤٠,٢٣٧,٩٥٨)	(٣٢,٧٩٥,١٥٠)	(١٦,٧٩٧,٩١٢)	(١١,٥٠١,٨٦٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٦٤٧,٤١٢	(٨٤,٦٤٨)	(٣٧,٥٠٢)	١١١,٢٠٦	رد / (مخصص) الخسائر الإنتمائية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
٤٨,٥١٦,٤٥٢	٤٩,٣٠٣,٥٠١	١١,٩٦٥,٤٢٧	٢٢,٤٣١,٥٨٧	الربح التشغيلي
٣,٣٩٣,٩٥٣	٢,٢٢١,٨٠٦	١,٢٤٥,٠٧٢	٦٥٦,١١٢	ربح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
٨,٤٣٥,٣٧٥	٦٠١,٠٣٦	٧,٥٣٦,٢٦٦	٢١٢,٥١٥	إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي
٥٥١,٢٥٠	٥٥١,٢٥٠	١٨٣,٧٥٠	١٨٣,٧٥٠	إيرادات من استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة
(١٧,٦٧١,٢٧٨)	(١٤,٦٠٨,٠١٠)	(٦,٠٨٩,٥٢٨)	(٥,٠٣٥,٥٠٨)	من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٢٢٥,٧٥٢	٣٨,٠٦٩,٥٨٣	١٤,٨٤٠,٩٨٧	١٨,٤٤٨,٤٥٦	تكاليف تمويلية
(٥,٨٨٦,٣٤٦)	(٥,٢٧٦,٤٩١)	(٣,١٦٧,٩٩٤)	(١,٥٢٠,٥١٣)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧,٢١٧,٦٨٤)	(٤,٨٦٩,٨٦١)	(١,٦٥٤,١٢٩)	(١,٢٣٣,٠٨٥)	١٢ مصروف الزكاة
(١٣,١٠٤,٠٣٠)	(١٠,١٤٦,٣٥٢)	(٤,٨٢٢,١٢٣)	(٢,٧٥٣,٥٩٨)	١٢ مصروف ضريبة الدخل
٣٠,١٢١,٧٢٢	٢٧,٩٢٣,٢٣١	١٠,٠١٨,٨٦٤	١٥,٦٩٤,٨٥٨	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	الربح للفترة
٣٠,١٢١,٧٢٢	٢٧,٩٢٣,٢٣١	١٠,٠١٨,٨٦٤	١٥,٦٩٤,٨٥٨	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٧٠٥,٢٤٠	١٠,٨٩٦,٩٢٥	٢,٢٨٤,٧٣٨	٩,٨٠٤,٨٢٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٥,٤١٦,٤٨٢	١٧,٠٢٦,٣٠٦	٧,٧٣٤,١٢٦	٥,٨٩٠,٠٣٢	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد الى:
٣٠,١٢١,٧٢٢	٢٧,٩٢٣,٢٣١	١٠,٠١٨,٨٦٤	١٥,٦٩٤,٨٥٨	مساهمي الشركة
-	-	-	-	الحصص غير المسيطرة
٠,١٧	٠,٤	٠,٠٨	٠,٣٦	ربحية السهم
-	-	-	-	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٥.



فارس نعمة لحود
المدير التنفيذي المالي



علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي



عثمان الحميداني
عضو مجلس الإدارة

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

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين بالشركة

المجموع حقوق الملكية ريال سعودي	الحصص غير المسيطره ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٦٧٤,١١١,٧٠٠	٨١,٨١٢,٧٠٩	٥٩٢,٣٤٨,٣٦١	٢٤٣,٢٩٤,٣٤٠	٧٤,٥٥٤,٠٢١	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,١٢١,٧٢٢	٢٥,٤١٦,٤٨٢	٤,٧٠٥,٢٤٠	٤,٧٠٥,٢٤٠	-	-
٣٠,١٢١,٧٢٢	٢٥,٤١٦,٤٨٢	٤,٧٠٥,٢٤٠	٤,٧٠٥,٢٤٠	-	-
(١٥,٩٠٠,٠٠٠)	(١٥,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٦٨٨,٣٨٢,٧٩٢	٩١,٣٢٩,١٩١	٥٩٧,٠٥٣,٦٠١	٢٤٧,٩٩٩,٥٨٠	٧٤,٥٥٤,٠٢١	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٧٧,٠٠٠,٦٢٠	٧٦,٠٢٤,٠٧٠	٦٠٠,٩٧٦,٥٥٠	٢٥١,٩٢٢,٥٢٩	٧٤,٥٥٤,٠٢١	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٧,٩٢٣,٢٣١	١٧,٠٢٦,٣٠٦	١٠,٨٩٦,٩٢٥	١٠,٨٩٦,٩٢٥	-	-
٢٧,٩٢٣,٢٣١	١٧,٠٢٦,٣٠٦	١٠,٨٩٦,٩٢٥	١٠,٨٩٦,٩٢٥	-	-
(٣٨,١٠٠,٠٠٠)	(١٠,٦٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٦٦٦,٨٢٣,٨٥١	٨٢,٤٥٠,٣٧٦	٥٨٤,٣٧٣,٤٧٥	٢٣٥,٣١٩,٤٥٤	٧٤,٥٥٤,٠٢١	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
المعاملة مع مُلاك الشركة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦ و ١٣-١)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٥.

فارس نعمه لحدود

علاء الشيخ

عضو مجلس الإدارة

المدير التنفيذي المالي

الرئيس التنفيذي

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

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مدققة) ريال سعودي	(غير مدققة) ريال سعودي
٤٣,٢٢٥,٧٥٢	٣٨,٠٦٩,٥٨٣
٢٩,٧٣٠,٣٠٧	٢٥,٣٠٤,٤٣١
٩٦٢,٨٧٧	٨٦١,١٨٥
٣٦٤,٢٩٤	٤٦٨,٣٧٩
(٥٥١,٢٥٠)	(٥٥١,٢٥٠)
٥,٤٨٩,٦٥١	(١,٥٤١,٠٧٩)
(٢,٦٤٧,٤١٢)	٨٤,٦٤٨
١٧,٦٧١,٢٧٨	١٤,٦٠٨,٠١٠
(٧,٠٩٢,٠١٥)	(١٧,٥٦٥)
٣,٧٦٣,٧١٠	-
(٣,٣٩٣,٩٥٣)	(٢,٢٢١,٨٠٦)
٣,٩٤٦,٤١٧	٣,٦٤٠,٥٦٤
(٢٤,٧٢٢,٢٩٨)	١٥,١٨٦,٨٨٠
(١٨,٥٩٣,٣٠١)	(٤٤,٥٦٥,١٧٩)
(٣٦,٨٩٩,٥٦٣)	١٧,٥٧٧,٤٠٧
١٠,٢٥٤,٤٩٤	٦٦,٩٠٤,٢٠٨
(١٣,٦٥٥,٦٥١)	(٧,٥٣٠,٨٣٧)
(١٣,٨٩٥,١٦٢)	(٩,٧١٩,٢٦٩)
(٢,٨٥٣,٤٨٧)	(٢,٨٠٣,١٥٨)
(٢٠,١٤٩,٨٠٦)	٤٦,٨٥٠,٩٤٤
(١٣,٧٥٢,٨٨٠)	(١٥,٧٩٣,٤٥٣)
١٥,٨٠٠,٩٨١	١٧,٥٦٥
(١,٠٠٨,٤٩٧)	-
٣٦٧,٥٠٠	٣٦٧,٥٠٠
١,٤٠٧,١٠٤	(١٥,٤٠٨,٣٨٨)
(١,٣٥٣,٢٩٧)	(١,٤٩٣,٧٥٠)
٦٩,١٧٩,٩٩٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠
(٦٦,٣٦٨,٤٣٨)	-
٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠
(١٥,٩٠٠,٠٠٠)	(١٠,٦٠٠,٠٠٠)
-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)
(٧,٤٤١,٧٣٦)	٩٠٦,٢٥٠
(٢٦,١٨٤,٤٣٨)	٣٢,٣٤٨,٨٠٦
٨٩,٥٢٣,٧٩٣	٥٤,٣٨٢,٠٠٨
٦٣,٣٣٩,٣٥٥	٨٦,٧٣٠,٨١٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
تعديلات عن:

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
إستهلاك أصول حق الاستخدام
إطفاء موجودات غير ملموسة
الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(رد مخصص) / مخصص المخزون المتقادم
مخصص / (رد مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
تكاليف تمويلية
ربح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
الإنخفاض في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
ربح قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة
مخصص التزامات مزايا الموظفين
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون
ذمم مدينة تجارية ومدينون آخرون
ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
النقد الناتج من العمليات
تكاليف تمويلية مدفوعة
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
المتحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
إيرادات مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

سداد إلتزامات عقود الإيجار
المتحصل من قروض طويلة الأجل
سداد قروض طويلة الأجل
الحركة على قروض قصيرة الأجل
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

تعديل زكاة مستحقة مع مدينون آخرون

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٥.

فارس نعمه لحدو
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 سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

معلومات عامة

تتمثل 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 الكيماويات.

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، الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

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

نسبة الملكية	
كما في	كما في
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدققة)	(مدققة)
٪١٠٠	٪١٠٠
٪٤٩	٪٤٩
٪٤٧	٪٤٧
٪١٠٠	٪١٠٠

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

هانتسمان إيه. بي. سي. ("إتش إيه بي سي")

شركة هنكل الصناعية المحدودة ("إتش أي سي") (سابقاً: شركة اللواصق الوطنية المحدودة)

شركة عكاظ لتسويق وتوزيع المواد الكيماوية ("عكاظ")

تم تأسيس الشركات التابعة المذكورة أعلاه، باستثناء شركة عكاظ، حيث تعمل تلك الشركات في المملكة العربية السعودية وتقوم بعمليات تصنيع وبيع المنتجات الكيماوية 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، وتسيطر المجموعة على هذه الشركات التابعة من خلال الحقوق والسلطة القائمة لممثلي المجموعة في مجلس إدارة هذه الشركات التابعة، لتوجيه غالبية الأنشطة التجارية الرئيسية نتيجة للترتيبات التعاقدية. 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.

خلال عام ٢٠١٣، قامت شركة شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي إم دي سي") بشراء ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كيميكال ماركتينج اند ديس تريبيوشن كومباني ليمتد ("مارس - سي إم دي سي")، شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٥٦٨٩٢ الصادر في ١٢ رمضان ١٤٣٣ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٢). تقوم مارس - سي إم دي سي بتسويق وتوزيع الكيماويات المختلفة والمذيبات والمضافات والمحفزات والبلاستيك والبوليمرات والراتنجات. خلال عام ٢٠١٧، سجلت المجموعة انخفاضاً في قيمة هذا الاستثمار يعادل قيمته الدفترية البالغة ٠,٤ مليون ريال سعودي. ليس على المجموعة أي التزام بتقديم أي دعم مالي للشركة الزميلة يتجاوز مبلغ استثمارها. وعليه، لم تُسجل الإدارة أي حصة من الخسارة خلال عامي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم تكن شركة مارس- سي إم دي سي قيد التشغيل وكانت في حالة توقف.

٢ أسس الإعداد

٢-١ 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 ٢٠٢٤.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة

تم تطبيق بعض التعديلات على المعايير المطبقة لفترة التقرير الحالية. لم يكن للتعديلات أي أثر على المعلومات المالية الموحدة الموجزة الأولية للمجموعة؛ وعليه، لا ينبغي على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي.

لقد تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. ومن غير المتوقع لهذه المعايير أن يكون لها أثر جوهري على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المنظورة.

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 ٢٠٢٤.

٤ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تشير قياسات القيمة العادلة إلى أن القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيم تعادل القيمة الدفترية الحالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تعادل القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة قيمتها الدفترية، حيث أنها تحمل سعر فائدة يستند 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. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهريّة بين التقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الموحدة الموجزة الأولية وبين التقديرات والأحكام التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 وهو صانع القرار التشغيلي الرئيسي، للبنود المتعلقة بشكل مباشر بالنتائج التشغيلية فقط.

- **الكيماويات:** يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع الكيماويات الأساسية، والكيماويات الصناعية، وكيماويات الخلط الصناعية، ومعالجة المياه كحامض حمض الهيدروكلوريك، وكلوريد الحديدك، وحمض الكبريتيك، والصودا الكاوية، والكلور، وهيبوكلوريت الصوديوم، وغيرها المستخدمة في صناعات مختلفة. يتم إنتاج العديد من المنتجات الكيماوية من خلال استخدام 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 بالإضافة إلى رغوة البولي يوريثان.
- **المواد اللاصقة ومواد أخرى:** يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع المواد اللاصقة الساخنة والباردة المستخدمة في صناعات متعددة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية أعلاه:

المنتجات الكيماوية							
كيماويات أساسية	كيماويات صناعية	خط صناعي	معالجة المياه	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧١,٢٢٩,٨٥٣	٩,٠٧٩,٥٩٠	٦,٠٧٧,٨٩٣	٤,٥٥١,١٤٠	٩٠,٩٣٨,٤٧٦	٣٤,٣٢٤,٠٧٠	٦٥,١٦٠,٩٩٠	١٩٠,٤٢٣,٥٣٦
(٤٩,٦٩١,٠٣١)	(٧,٢٣٧,٢٣٨)	(٥,٠٤٧,٩٦٠)	(٣,٦٧٤,٦٩٢)	(٦٥,٦٥٠,٩٢١)	(٢٦,٩٢٥,٥٥٨)	(٤٧,٧٣٣,٢٧٧)	(١٤٠,٣٠٩,٧٥٦)
٢١,٥٣٨,٨٢٢	١,٨٤٢,٣٥٢	١,٠٢٩,٩٣٣	٨٧٦,٤٤٨	٢٥,٢٨٧,٥٥٥	٧,٣٩٨,٥١٢	١٧,٤٢٧,٧١٣	٥٠,١١٣,٧٨٠
(١,٢٣٤,٣٨٥)	(٦٨٧,٦٢٨)	(١٣٢,٩٣٢)	(١٤٣,٢٥٠)	(٢,١٩٨,١٩٥)	(٣٤٦,٢٩٣)	(١,٧٢٥,٦٥٦)	(٤,٢٧٠,١٤٤)
(٦,٨١٧,٨٤٢)	(٥٦٨,٣٠٣)	(٨٨,٥٧٩)	(٨٠,٧٠٣)	(٧,٥٥٥,٤٢٧)	(٨٥١,٠٢٩)	(٣,٦١٤,٩٣٥)	(١٢,٠٢١,٣٩١)
(٤,٨٩٤,١٣١)	(٧٧٤,٥٠٩)	(٩١٥,٨٥٥)	(١٣٦,٧٥٤)	(٦,٧٢١,٢٤٩)	(٨٤٠,٥٩٣)	(٣,٩٤٠,٠٢٢)	(١١,٥٠١,٨٦٤)
١٦٠,٨٨٥	٢٢,٩٩٨	٢٧,٢٩٢	٧,٠٠٩	٢١٨,١٨٤	(٦٨,٥٣٨)	(٣٨,٤٤٠)	١١١,٢٠٦
٨,٧٥٣,٣٤٩	(١٦٥,٠٩٠)	(٨٠,١٤١)	٥٢٢,٧٥٠	٩,٠٣٠,٨٦٨	٥,٢٩٢,٠٥٩	٨,١٠٨,٦٦٠	٢٢,٤٣١,٥٨٧
-	-	-	-	٦٥٦,١١٢	-	-	٦٥٦,١١٢
-	-	-	-	١٢٥,٤٨٢	١٣,٠٥٧	٧٣,٩٧٦	٢١٢,٥١٥
-	-	-	-	-	١٣١,٢٥٠	٥٢,٥٠٠	١٨٣,٧٥٠
(٥,٠٠٧,٤٢٥)	(١٨,٩١٦)	(٩,١٦٧)	(٥,٠٣٥,٥٠٨)	٤,٨٠٥,٠٣٧	٥,٤١٧,٤٥٠	٨,٢٢٥,٩٦٩	١٨,٤٤٨,٤٥٦
(١,٢٦٤,٩٦٠)	١١٢,٠١٣	(٣٦٧,٥٦٦)	(١,٥٢٠,٥١٣)	-	(٥٤٧,٦٤٢)	(٦٨٥,٤٤٣)	(١,٢٣٣,٠٨٥)
٣,٥٤٠,٠٧٧	٤,٩٨١,٨٢١	٧,١٧٢,٩٦٠	١٥,٦٩٤,٨٥٨	(٨,٨٨٣,٢٤٥)	(٤٠٠,٩٠٠)	(١,٩٣٨,٩٥٢)	٥,٧٦٤,٢٣٢
٣,٨٢٥,٢٨٠	-	-	-	٣,٨٢٥,٢٨٠	-	-	-

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

مبيعات

تكلفة المبيعات

مجمد الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف توزيع

مصاريف عمومية وإدارية

رد / (مخصص) الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

الربح / (الخسارة) التشغيلي

ربح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي

إيرادات من استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

تكاليف تمويلية

الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصروف الزكاة

مصروف ضريبة الدخل

الربح للفترة

مصروف إستهلاك وإطفاء للفترة

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

المنتجات الكيميائية							
كيموايات أساسية	كيموايات صناعية	خلط صناعي	معالجة المياه	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٣,٧٩٨,٢٠١	٨,٢٧٠,٩٩٣	٩,٠٩٥,١٥٥	٨,٣٣١,٢٩٥	٧٩,٤٩٥,٦٤٤	٤٢,٤٢٢,٠٥٥	٧٦,١٤٨,٨٤٩	١٩٨,٠٦٦,٥٤٨
(٤١,٤٨٠,٩٢٤)	(٦,٦٨٨,٣٦٠)	(٧,٤٦٤,١٢٠)	(٨,٤٤١,٥٢٨)	(٦٤,٠٧٤,٩٣٢)	(٣٣,٤٧١,١٩٥)	(٥٥,٦١٥,٧٨٨)	(١٥٣,١٦١,٩١٥)
١٢,٣١٧,٢٧٧	١,٥٨٢,٦٣٣	١,٦٣١,٠٣٥	(١١٠,٢٣٣)	١٥,٤٢٠,٧١٢	٨,٩٥٠,٨٦٠	٢٠,٥٣٣,٠٦١	٤٤,٩٠٤,٦٣٣
(١,٢١٣,١٨٨)	(٥١٠,٣٧٦)	-	(٤٩١,٤٧٦)	(٢,٢١٥,٠٤٠)	(٣٥٩,٢٦٢)	(١,٩٤٥,٤٥٠)	(٤,٥١٩,٧٥٢)
(٧,٠٩٣,٤٩٨)	(٢٦٣,٨٠٩)	(١٣٠,٨٧٧)	(٨٠١,٩٤٤)	(٨,٢٩٠,١٢٨)	(٦٣٠,١٣٦)	(٢,٦٦٣,٧٧٦)	(١١,٥٨٤,٠٤٠)
(٥,٩٨٤,٩١٧)	(٥٢٠,٣٥٢)	(٥٩٥,٤١٥)	(٣,٢٩٢,٨٥٢)	(١٠,٣٩٣,٥٣٦)	(١,٢١٠,٠١٥)	(٥,١٩٤,٣٦١)	(١٦,٧٩٧,٩١٢)
(٢٥١,١٧٣)	(١٣,٥٤٥)	(١٧,٤٥٥)	(١٤٨,٨٩١)	(٤٣١,٠٦٤)	١٧١,٨٤٠	٢٢١,٧٢٢	(٣٧,٥٠٢)
(٢,٢٢٥,٤٩٩)	٢٧٤,٥٥١	٨٨٧,٢٨٨	(٤,٨٤٥,٣٩٦)	(٥,٩٠٩,٠٥٦)	٦,٩٢٣,٢٨٧	١٠,٩٥١,١٩٦	١١,٩٦٥,٤٢٧
				١,٢٤٥,٠٧٢	-	-	١,٢٤٥,٠٧٢
				٧,٥٧٨,٠٥٠	٢,٣٨٦	(٤٤,١٧٠)	٧,٥٣٦,٢٦٦
-				-	١٣١,٢٥٠	٥٢,٥٠٠	١٨٣,٧٥٠
(٦,٠٥٢,٠٧٤)				(٦,١٣٨,٠٠٨)	(٢٦,١٣٧)	(١١,٣١٧)	(٦,٠٨٩,٥٢٨)
(٣,١٣٨,٠٠٨)				(٣,١٣٨,٠٠٨)	٧,٠٣٠,٧٨٦	١٠,٩٤٨,٢٠٩	١٤,٨٤٠,٩٨٧
(٥٦٠,٩٧٤)				(٥٦٠,٩٧٤)	(١,٢٣٦,٧٥٣)	(١,٣٧٠,٢٦٧)	(٣,١٦٧,٩٩٤)
-				-	(٦٢٣,٩١٥)	(١,٠٣٠,٢١٤)	(١,٦٥٤,١٢٩)
(٣,٦٩٨,٩٨٢)				(٣,٦٩٨,٩٨٢)	٥,١٧٠,١١٨	٨,٥٤٧,٧٢٨	١٠,٠١٨,٨٦٤
(٨,٨٣٤,٧٦٤)				(٨,٨٣٤,٧٦٤)	(٦٤,١٢٢)	(٤١٢,٢٧٩)	(٩,٣١١,١٦٥)
١,٦١٩,٢١٦				١,٦١٩,٢١٦	٧,٦٥٠	٥٨,٨٤٨	١,٦٨٥,٧١٤

مبيعات

تكلفة المبيعات

مجمّل الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف توزيع

مصاريف عمومية وإدارية

رد / (مخصص) الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

(الخسارة) / الربح التشغيلي

ربح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي

إيرادات من استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

تكاليف تمويلية

(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

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المنتجات الكيميائية							
كيماويات أساسية	كيماويات صناعية	خط صناعي	معالجة المياه	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٢,٩٧٦,٧١١	٢٢,٣٢٢,١٦٢	١٨,٠٢١,٥٨٨	١٧,٢٣٢,٤١٧	٢٤٠,٥٥٢,٨٧٨	١٠٩,٧٢٦,١٨٨	١٩٠,١٩٩,٥٩٩	٥٤٠,٤٧٨,٦٦٥
(١٣٦,٤٣٧,٩٠٥)	(١٨,٣٥٣,٦٦٨)	(١٥,١٣٨,٢٨٨)	(١٤,٤٢٩,٦٣٦)	(١٨٤,٣٥٩,٤٩٧)	(٨٦,١١٣,٩٥٥)	(١٣٨,٦٠٣,٤٢٢)	(٤٠٩,٠٧٦,٨٧٤)
٤٦,٥٣٨,٨٠٦	٣,٩٦٨,٤٩٤	٢,٨٨٣,٣٠٠	٢,٨٠٢,٧٨١	٥٦,١٩٣,٣٨١	٢٣,٦١٢,٢٣٣	٥١,٥٩٦,١٧٧	١٣١,٤٠١,٧٩١
(٣,٧٩٩,٦٤٣)	(١,٧٨٣,٩٧٥)	(٣٤٤,١٩٧)	(٩١١,٦٦٦)	(٦,٨٣٩,٤٨١)	(١,٠٣١,٣٦٨)	(٥,٣٩٤,٤٦٢)	(١٣,٢٦٥,٣١١)
(٢١,١٣٨,٨٥١)	(١,٣٣٧,١٦٩)	(٢٥٩,٨٧٠)	(٤٩١,٣٤٨)	(٢٣,٢٢٧,٢٣٨)	(٢,٤٠٧,٩٩٤)	(١٠,٣١٧,٩٤٩)	(٣٥,٩٥٣,١٨١)
(١٣,٤٠٥,٩٧٧)	(١,٩٩١,٢٤٠)	(٢,٣٥٩,٧٦١)	(٥٠٧,٥٧٢)	(١٨,٢٦٤,٥٥٠)	(٢,٥٦٠,٣٥٧)	(١١,٩٧٠,٢٤٣)	(٣٢,٧٩٥,١٥٠)
(١٦,٧٩٢)	(٢,٤٠٠)	(٢,٨٤٨)	(٧٣١)	(٢٢,٧٧١)	٧٥,٤٢٧	(١٣٧,٣٠٤)	(٨٤,٦٤٨)
٨,١٧٧,٥٤٣	(١,١٤٦,٢٩٠)	(٨٣,٣٧٦)	٨٩١,٤٦٤	٧,٨٣٩,٣٤١	١٧,٦٨٧,٩٤١	٢٣,٧٧٦,٢١٩	٤٩,٣٠٣,٥٠١
				٢,٢٢١,٨٠٦	-	-	٢,٢٢١,٨٠٦
				٥٣٢,٤٤٠	٢٩,٨٢٩	٣٨,٧٦٧	٦٠١,٠٣٦
-				-	٣٩٣,٧٥٠	١٥٧,٥٠٠	٥٥١,٢٥٠
(١٤,٥١٨,٧١٢)				(١٤,٥١٨,٧١٢)	(٦٠,١٤٩)	(٢٩,١٤٩)	(١٤,٦٠٨,٠١٠)
(٣,٩٢٥,١٢٥)				(٣,٩٢٥,١٢٥)	١٨,٠٥١,٣٧١	٢٣,٩٤٣,٣٣٧	٣٨,٠٦٩,٥٨٣
(٣,٥١٤,٧٨٤)				(٣,٥١٤,٧٨٤)	(٧٩٢,٠٤٥)	(٩٦٩,٦٦٢)	(٥,٢٧٦,٤٩١)
-				-	(٢,٠٤٩,٨٦٨)	(٢,٨١٩,٩٩٣)	(٤,٨٦٩,٨٦١)
(٧,٤٣٩,٩٠٩)				(٧,٤٣٩,٩٠٩)	١٥,٢٠٩,٤٥٨	٢٠,١٥٣,٦٨٢	٢٧,٩٢٣,٢٣١
(٢٥,٢٣١,٩٩٢)				(٢٥,٢٣١,٩٩٢)	(١٨٥,٦٠٣)	(١,٢١٦,٤٠٠)	(٢٦,٦٣٣,٩٩٥)
٩٨٥,٢٣٢,٨٤٦				٩٨٥,٢٣٢,٨٤٦	١٠٥,٦١٦,٠٦٠	١٧٠,٦٣٨,٧٩٤	١,٢٦١,٤٨٧,٧٠٠
٥١١,٧١٤,٦٠٢				٥١١,٧١٤,٦٠٢	٢٣,١٢٣,٧٢٧	٥٩,٨٢٥,٥٢٠	٥٩٤,٦٦٣,٨٤٩
١٣,٦٨٠,٣٢٤				١٣,٦٨٠,٣٢٤	-	٢,١١٣,١٢٩	١٥,٧٩٣,٤٥٣

مبيعات

تكلفة المبيعات

مجمّل الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف توزيع

مصاريف عمومية وإدارية

(مخصص) / رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

(الخسارة) / الربح التشغيلي

ربح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي

إيرادات من استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

تكاليف تمويلية

(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصروف الزكاة

مصروف ضريبة الدخل

(الخسارة) / الربح للفترة

مصروف إستهلاك وإطفاء للفترة

مجموع الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

مجموع المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

المنتجات الكيماوية							
المجموع	مواد لاصقة	بوليمرات	المجموع	معالجة المياه	خط صناعي	كيماويات صناعية	كيماويات أساسية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦٥,٣٦٤,٧٩٩	٢١٤,٩٥٤,٨٤١	١٢٠,٣٣٩,٧٠٩	٢٣٠,٠٧٠,٢٤٩	٢١,٩٢٤,٤٦٤	٢٦,٣٠٨,٤٠٢	٢٥,٥٢٢,٣٨٧	١٥٦,٣١٤,٩٩٦
(٤٣٠,٧٥٧,٨٢٩)	(١٤٩,٥٣٨,٠٦٧)	(٨٩,٤٥٢,١٠٣)	(١٩١,٧٦٧,٦٥٩)	(٢٢,٤٨٤,٨٥٦)	(٢٢,٤٧٠,١٧٧)	(٢٠,٤٢٥,٧٢٥)	(١٢٦,٣٨٦,٩٠١)
١٣٤,٦٠٦,٩٧٠	٦٥,٤١٦,٧٧٤	٣٠,٨٨٧,٦٠٦	٣٨,٣٠٢,٥٩٠	(٥٦٠,٣٩٢)	٣,٨٣٨,٢٢٥	٥,٠٩٦,٦٦٢	٢٩,٩٢٨,٠٩٥
(١٣,٠٠١,٧٣٩)	(٥,٥٦٢,١١٤)	(١,٠٦٩,٣٤٨)	(٦,٣٧٠,٢٧٧)	(١,٠٨٨,٩٠٨)	-	(١,٣٨٢,٩٨٥)	(٣,٨٩٨,٣٨٤)
(٣٥,٤٩٨,٢٣٣)	(١٠,٦٧٥,١٩٤)	(١,٨٩٦,٦٥٥)	(٢٢,٩٢٦,٣٨٤)	(٢,٥١٠,٥٢٥)	(٣٦٧,٥١٤)	(٨٨٤,٠٣٣)	(١٩,١٦٤,٣١٢)
(٤٠,٢٣٧,٩٥٨)	(١٣,٦١٠,٥٨٨)	(٢,٧٦٢,٢٤٩)	(٢٣,٨٦٥,١٢١)	(٤,٦٤٣,٣٢٩)	(١,٩٦٩,٤٤٥)	(١,٤٣٧,١٤٠)	(١٥,٨١٥,٢٠٧)
٢,٦٤٧,٤١٢	٥٢٩,٤٨٢	٧٩٤,٢٢٤	١,٣٢٣,٧٠٦	٢٥٧,٤٩٧	١١٨,٩٢٨	٨٣,٨٢٦	٨٦٣,٤٥٥
٤٨,٥١٦,٤٥٢	٣٦,٠٩٨,٣٦٠	٢٥,٩٥٣,٥٧٨	(١٣,٥٣٥,٤٨٦)	(٨,٥٤٥,٦٥٧)	١,٦٢٠,١٩٤	١,٤٧٦,٣٣٠	(٨,٠٨٦,٣٥٣)
٣,٣٩٣,٩٥٣	-	-	٣,٣٩٣,٩٥٣				
٨,٤٣٥,٣٧٥	(٢٤٠,٢٣٤)	٢٩٥,٠٥٧	٨,٣٨٠,٥٥٢				
٥٥١,٢٥٠	٣٩٣,٧٥٠	١٥٧,٥٠٠	-				
(١٧,٦٧١,٢٧٨)	(٢٧,٢٠٢)	(٦٢,٨٢٥)	(١٧,٥٨١,٢٥١)				
٤٣,٢٢٥,٧٥٢	٣٦,٢٢٤,٦٧٤	٢٦,٣٤٣,٣١٠	(١٩,٣٤٢,٢٣٢)				
(٥,٨٨٦,٣٤٦)	(٢,٤٥٢,٣٩٩)	(١,٩٢٥,٢٦٨)	(١,٥٠٨,٦٧٩)				
(٧,٢١٧,٦٨٤)	(٤,١٢٠,٢٣٨)	(٣,٠٩٧,٤٤٦)	-				
٣٠,١٢١,٧٢٢	٢٩,٦٥٢,٠٣٧	٢١,٣٢٠,٥٩٦	(٢٠,٨٥٠,٩١١)				
(٣١,٠٥٧,٤٧٨)	(١,٢٦٢,٨٧٣)	(١٩٨,٦٩١)	(٢٩,٥٩٥,٩١٤)				
١,٢٣٥,٦٧٣,٢١٤	١٧٠,٥٩٧,٢٧١	١١٢,٣٤٤,٦٢٢	٩٥٢,٧٣١,٣٢١				
٥٤٧,٢٩٠,٤٢٢	٥٣,٥١٧,٦٢٣	١٨,٦٥٩,٨٢٢	٤٧٥,١١٢,٩٧٧				
١٣,٧٥٢,٨٨٠	٦٤٣,٨٦٠	٢١,٣٩٠	١٣,٠٨٧,٦٣٠				

مبيعات
تكلفة المبيعات
مجمّل الربح
مصاريف بيع وتسويق
مصاريف توزيع
مصاريف عمومية وإدارية
رد / (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
(الخسارة) / الربح التشغيلي
ربح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي
إيرادات من استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تكاليف تمويلية

(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
مصروف الزكاة
مصروف ضريبة الدخل
(الخسارة) / الربح للفترة
مصروف إستهلاك وإطفاء للفترة

مجموع الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
مجموع المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات

٧ ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق الإستخدام

(أ) إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق الإستخدام

قامت المجموعة بالإستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ١٥,٧٩ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١٣,٧٥ مليون ريال سعودي).

(ب) ممتلكات وآلات ومعدات مرهونة كضمان

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة دفترية قدرها ٧٢١,٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٤٢,٩٣ 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 سبتمبر ٢٠٢٥ تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي في النفقات على توسعة منشأة الإنتاج في الجبيل، المملكة العربية السعودية.

٨ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

في عام ٢٠٢٢، قامت المجموعة باستثمارات في صكوك الفئة ١ ("الصكوك") بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي صادرة من بنك تجاري. تبلغ قيمة هذه الصكوك ١ مليون ريال سعودي لكل صك. إن الصكوك هي أوراق مالية دائمة لا توجد لها تواريخ استرداد ثابتة، كما تمثل الصكوك حصة ملكية غير مقسمة لحاملي الصكوك في أصول الصكوك دون أي تفضيل أو أولوية فيما بينهم، حيث تشكل كل وحدة من الصكوك التزاماً غير مضمون ومشروط وثنائي على البنك. ومع ذلك، يتمتع البنك بالخيار الحصري لاسترداد أو استدعاء جميع الصكوك في أو بعد ٢٣ يناير ٢٠٢٧ أو أي تاريخ توزيع دوري بعد ذلك، وفقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في اتفاقية الصكوك.

يُدفع معدل الربح المطبق على الصكوك، والبالغ ٣,٥٪، في كل تاريخ توزيع ربع سنوي دوري، باستثناء حالات عدم السداد أو اختيار البنك عدم السداد، حيث يجوز للبنك، وفقاً لتقديره المنفرد، ووفق شروط وأحكام معينة، عدم توزيع أي توزيعات. ولا يُعتبر هذا التخلف عن السداد أو اختياره عدم السداد حالة تخلف عن السداد، ولن تُحسب المبالغ غير المدفوعة منه تراكمياً أو مركباً مع أي توزيعات مستقبلية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت المجموعة بإعادة تصنيف هذه الموجودات المالية من استثمار طويل الأجل إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٩ ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
١٩٥,٨٢٥,٤١٤	١٨٨,٤٣٧,١٠٥
٢,٨٦٥,٨٦٦	-
(٤,٨٥٠,٥١٧)	(٤,٧٦٥,٨٦٩)
١٩٣,٨٤٠,٧٦٣	١٨٣,٦٧١,٢٣٦
٩,٦١٥,٥٨٧	٩,٧١٨,٢٧٧
٤٢,٩٥٠,٩٦٨	٩,٦٧٤,٨٥٦
١,٥٠٥,٨٤١	١,٧٦٨,٥١٧
٢,٣٧٦,٠٥٩	٢,٦٩٧,٠٤٣
٢٥٠,٢٨٩,٢١٨	٢٠٧,٥٢٩,٩٢٩

إيضاح

١٣

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

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٩ ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٣٧٤,٠٤٥	٤,٧٦٥,٨٦٩
(٣,٠٢٠,٠٢٠)	٨٤,٦٤٨
(٢,٥٨٨,١٥٦)	-
٤,٧٦٥,٨٦٩	٤,٨٥٠,٥١٧

كما في بداية الفترة / السنة
مخصص مكون / (رد) للمخصص
شطب الذمم المدينة
كما في نهاية الفترة / السنة

١٠ القروض

١-١٠ القروض طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠,٨٥٧,٠٥١	٤٢٧,٥٢١,٧٠٧
(٨٩,١٧٧,٨٥٦)	(٧٨,٦٨٥,٣٣٦)
(٢٥,٦٠١,٨٨٤)	(٢٢,١٨٤,٤٢٥)
٢٩٣,٧٩٥,٣١١	٣٢٦,٦٥١,٩٤٦

إيضاح

١١

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

فيما يلي بيان بالقروض طويلة الأجل:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٦,٠٠٠,٠٠٠
(٨٩,١٧٧,٨٥٦)	(٧٨,٦٨٥,٣٣٦)
(٢٥,٦٠١,٨٨٤)	(٢٢,١٨٤,٤٢٥)
٢٦١,٢٢٠,٢٦٠	٢٧٥,١٣٠,٢٣٩
٣٢,٥٧٥,٠٥١	٥١,٥٢١,٧٠٧
٢٩٣,٧٩٥,٣١١	٣٢٦,٦٥١,٩٤٦

إيضاح

١١

٢-١٠

٣-١٠

القرض من صندوق التنمية الصناعية
يخصم: المنحة الحكومية المؤجلة غير المطفأة
يخصم: تكلفة المعاملة غير المطفأة

قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية

تتمثل الحركة على قروض طويلة الأجل فيما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠١,٥٠٢,٥١٢	٢٩٣,٧٩٥,٣١١
٦٩,١٧٩,٩٩٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠
(٢٠,٣٩٩,٣٧٤)	-
(٧٦,٢٠٠,٠٠٠)	-
٣٢,٧٤٨,٥٧٨	٢٤,٣٨٧,٤٧٢
(١٣,٠٣٦,٤٠٤)	(٧,٥٣٠,٨٣٧)
٢٩٣,٧٩٥,٣١١	٣٢٦,٦٥١,٩٤٦

إيضاح

١١

في بداية الفترة
متحصلات من القروض
المنحة الحكومية المعترف بها
مدفوعات للقروض
تكاليف تمويلية
سداد تكاليف تمويلية
الرصيد في نهاية الفترة

١٠ القروض (تتمة)

١-١٠ القروض طويلة الأجل (تتمة)

يتم عرض القروض كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٦,٤٠٠,٢٦٠	٢٩٠,٠٤٥,٧٣٦
١٧,٣٩٥,٠٥١	٣٦,٦٠٦,٢١٠
٢٩٣,٧٩٥,٣١١	٣٢٦,٦٥١,٩٤٦

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

٢-١٠ القرض 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 متحصلات القرض. تم خصم القرض الخالي من الفوائد بسعر السوق و الفرق القيمة الحالية للقرض، وفُذرت المتحصلات المستلمة 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. إن القرض مضمون بضمان من الشركة يغطي كامل مبلغ القرض ورهن على الممتلكات والألات والمعدات المتعلقة بمشروع الجبيل، انظر الإيضاح ٧.

٣-١٠ قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية من بنوك تجارية لتمويل النفقات الرأسمالية الجارية لتوسعة منشأة الإنتاج في الجبيل، المملكة العربية السعودية. إن هذه التسهيلات مضمونة بإعتمادات مستندية تغطي كامل مبلغ التسهيل، وتخضع لأسعار السوق السائدة، ويتم تجديدها كل ثلاثة أشهر حتى عام ٢٠٣٢. تشمل هذه التسهيلات على تعهدات تتعلق بالحفاظ على تعهدات محددة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استخدمت المجموعة تسهيلات اقترض قصيرة الأجل من أحد البنوك التجارية لدعم رأس المال العامل. إن هذا التسهيل مضمون مقابل سند إذني ويحمل تعهدات تتعلق بالحفاظ على تعهدات محددة لنسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين. بلغ إجمالي حد التسهيلات المعتمدة ٥٠ مليون ريال سعودي، تم استخدام ٢٤,٥ مليون ريال سعودي منها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١١ المنحة الحكومية المؤجلة

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	في بداية الفترة / السنة
٨٩,١٧٧,٨٥٦	٨١,٥٩٧,٤٨٨		المنحة الحكومية المعترف بها
-	٢٠,٣٩٩,٣٧٤	١-١٠	إطفاء المنحة الحكومية المؤجلة
(١٠,٤٩٢,٥٢٠)	(١٢,٨١٩,٠٠٦)		في نهاية الفترة / السنة
٧٨,٦٨٥,٣٣٦	٨٩,١٧٧,٨٥٦		

يتم عرض المنحة الحكومية المؤجلة على النحو التالي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		الجزء غير المتداول
٦٤,٤٠٤,٥٩٦	٧٥,٤٤٠,٠٦٣		الجزء المتداول
١٤,٢٨٠,٧٤٠	١٣,٧٣٧,٧٩٣		
٧٨,٦٨٥,٣٣٦	٨٩,١٧٧,٨٥٦		

١٢ الزكاة وضريبة الدخل

١-١٢ مكونات الوعاء الزكوي التقريبي

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. تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة المعمول بها بشكل رئيسي من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة وصافي الربح المعدل مخصصاً منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات وبعض البنود الأخرى.

٢-١٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة	ضريبة الدخل	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
٦,٩٨٩,٧٢٦	١٥٥,٦٦٨	٧,١٤٥,٣٩٤	المحمل للفترة الحالية
٥,٢٧٦,٤٩١	٤,٨٦٩,٨٦١	١٠,١٤٦,٣٥٢	تسويات
(٢١٠,٤٨٠)	(١,٦٩٤,٥١٢)	(١,٩٠٤,٩٩٢)	مدفوعات خلال الفترة
(٦,٨٤٧,٥٥٩)	(٢,٨٧١,٧١٠)	(٩,٧١٩,٢٦٩)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٥,٢٠٨,١٧٨	٤٥٩,٣٠٧	٥,٦٦٧,٤٨٥	
٣,٤٩٢,٧٤٥	٣,٦٠٣,٣٢٨	٧,٠٩٦,٠٧٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
٥,٨٨٦,٣٤٦	٧,٢١٧,٦٨٤	١٣,١٠٤,٠٣٠	المحمل للفترة الحالية
١,٠٥٨,٩١٣	(١,٠٥٨,٩١٣)	-	تسويات
(٤,٨١٨,٤٠١)	(٩,٠٧٦,٧٦١)	(١٣,٨٩٥,١٦٢)	مدفوعات خلال الفترة
٥,٦١٩,٦٠٣	٦٨٥,٣٣٨	٦,٣٠٤,٩٤١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٢ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

١٢-١ موقف الربوط النهائي

(أ) شركة الصناعات الكيميائية الأساسية (بي سي أي)

قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك باستكمال تقييم الزكاة لشركة الصناعات الكيميائية 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 دفعات 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 تقبلها الهيئة. وقد قبلت اللجنة استئناف الشركة جزئياً وألزمت الشركة بدفع مبلغ إضافي قدره ١٤٢,٣٧٢ ريال سعودي. سجلت الشركة المصروفات ودفعاتها لاحقاً للفترة.

للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة تم قبوله وتسويته من قبل شركة الصناعات الكيميائية الأساسية.

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. وقد اعترضت الشركة على المبالغ كاملة، ويجري حالياً مراجعة الأمر من قبل الهيئة.

للسنة ٢٠٢٤، قدمت الشركة إقرارات الزكاة الموحدة مع الشركات التابعة المملوكة بالكامل، ولا تزال إقرارات السنوات ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

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

السنوات من 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 حكم لجنة الاستئناف والتي قامت الشركة بدفعها.

قدمت الشركة إقرارها الزكوي والضريبي لسنة ٢٠٢٤. ولم تستلم الشركة أي إقرارات زكوية أو ضريبية للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٤.

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

السنوات ٢٠١٦، 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 دفعات الشركة في هذا الاعتراض وتصحيح الأخطاء المادية. وقد تم الحكم في هذا الاعتراض ضد الشركة ودفعت الشركة مبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

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

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

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

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

قدمت الشركة إقرارها الزكوي والضريبي لسنة ٢٠٢٤. ولم تستلم الشركة أي إقرارات زكوية أو ضريبية للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٣.

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٣ المعاملات مع جهات 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 الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)
الشركات الزميلة للحصص	مبيعات البضائع	٢,٧٢٩,٠١٥	١,٧٠٨,٨٥٩	٨,٥١٠,٤٠٧	١٣,٦٢٢,١٩٩
غير المسيطرة					
الشركات الزميلة للحصص	مشتريات	٣٠,٤٠٦,١٠٣	١٣,٧٤٨,١٨١	٦٥,١٩٩,١٩٦	٢١,٠٥٩,٦٢٥
غير المسيطرة	رسوم امتياز محملة من قبل الشريك	٢,٥٠٥,٤٨٤	٢,٥٦٣,٧٣٠	٧,١٣٢,٣٩٣	٧,٩٠٦,٤٥١
الحصص غير المسيطرة	توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	١٠,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٩٠٠,٠٠٠
الحصص غير المسيطرة					

١٣-٢ تعويضات كبار موظفي الإدارة:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)
رواتب ومزايا موظفين أخرى قصيرة الأجل	١,٥٨١,٣٠٤	١,٤٤١,٣٠٢	٤,٦٣٤,٣٧٨	٤,٢٠٧,١٢٥
إلتزامات مزايا الموظفين	٦٥,٧٣١	٥٩,٨٦٧	١٩٢,٦٣٠	١٧٤,٣٠٩
	١,٦٤٧,٠٣٥	١,٥٠١,١٦٩	٤,٨٢٧,٠٠٨	٤,٣٨١,٤٣٤

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١,٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤: ١,٥٨ مليون ريال سعودي).

١٣-٣ المطلوب من الجهات ذات العلاقة

الحصص غير المسيطرة	كما في ٣٠ سبتمبر		كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (مدققة)
هنكل ادهيسفز هولدينج كومباني وشركاتها الشقيقة	٢,٣٨٩,٤٢٨	-	٢,٣٨٩,٤٢٨	-
الشركة الشقيقة لهانتسمان هولند بي. في	٤٧٦,٤٣٨	-	٤٧٦,٤٣٨	-
	٢,٨٦٥,٨٦٦	-	٢,٨٦٥,٨٦٦	-

١٣-٤ المطلوب الى الجهات ذات العلاقة

الحصص غير المسيطرة وشركاتها الشقيقة	كما في ٣٠ سبتمبر		كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (مدققة)
هانتسمان هولند بي. في وشركاتها الشقيقة	٤,٣٥٨,٥٢٧	٦,١٢٢,١٩٢	٤,٣٥٨,٥٢٧	٦,١٢٢,١٩٢
هنكل ادهيسفز هولدينج كومباني وشركاتها الشقيقة	١,٢١٥,٩٠٠	٣,١٢٥,٠٩٢	١,٢١٥,٩٠٠	٣,١٢٥,٠٩٢
	٥,٥٧٤,٤٢٧	٩,٢٤٧,٢٨٤	٥,٥٧٤,٤٢٧	٩,٢٤٧,٢٨٤

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٤ ربحية السهم الأساسي والمخفض

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الربح العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيميائية الأساسية الأسهم العادية لربحية السهم الأساسي والمخفض ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٠٥,٢٤٠	١٠,٨٩٦,٩٢٥	٢,٢٨٤,٧٣٨	٩,٨٠٤,٨٢٦	
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	
٠,١٧	٠,٤	٠,٠٨	٠,٣٦	

١٥ الإرتباطات والإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة إرتباطات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ تتمثل في ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٢٤,٥٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٤٣,٦ مليون ريال سعودي). راجع إيضاح ١٢ فيما يتعلق بالإلتزامات 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 الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تعاقدت المجموعة على نفقات رأسمالية بلغت ٥٧,٣٦ مليون ريال سعودي، منها دفعة مقدمة قدرها ٢٢,٩ مليون ريال سعودي لمورد.

١٦ توزيعات أرباح

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

١٧ إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة التالية لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

الوصف	من	إلى	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
إعادة تصنيف مخصص (رد مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة	مصاريف عمومية وإدارية	مخصص (رد مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة	٣٧,٥٠٢	(٢,٦٤٧,٤١٢)
إعادة تصنيف لإيرادات من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي	إيرادات من استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٨٣,٧٥٠	٥٥١,٢٥٠
إعادة تصنيف الربح / (الخسارة) من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	الربح / (الخسارة) من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي	٧,٠٩٢,٠١٥	٧,٠٩٢,٠١٥

تم إعادة تصنيف الأرقام المقارنة التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية:

لوصف	من	إلى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
إعادة تصنيف لتكلفة التمويل المستحقة على قروض طويلة الأجل	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	قروض طويلة الأجل – الجزء المتداول	٢,٣٩٥,٠٥١
إعادة تصنيف إستثمارات طويلة الأجل إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	إستثمارات طويلة الأجل	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢١,٤٩٠,٠٠٠

تم إجراء هذا التغيير بهدف تحسين القدرة على المقارنة ولم يؤثر على حقوق الملكية أو صافي الربح للمجموعة للفترة السابقة.

١٨ أحداث لاحقة

في ٧ أكتوبر ٢٠٢٥، وافق مجلس إدارة أحد شركات المجموعة التابعة على توزيع أرباح بمبلغ ٢٢,٨ مليون ريال سعودي على مساهميها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٩ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة في ٩ نوفمبر ٢٠٢٥ الموافق ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ.