

**الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقدير فحص المراجع المستقل**

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الصفحة

١

٢

٣

٤

٥

١٦-٦

الفهرس

تقرير فحص المراجع المستقل

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



بني المستقبل
بنثقة

شركة إرنست و يونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٠٠٠,٠٠٠) - خمسة ملايين و خمسماة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي
البوليارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١,١١، ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

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

مقدمة

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

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي
محاسب قانوني رقم الترخيص (٥٢٣)
(٢٠٢٥) ٥ نوفمبر ١٤٤٧ هـ

الرياض: ١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(٥) نوفمبر ٢٠٢٥ م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بالألف على (مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
بالألف على (غير مراجعة)
إيضاح

			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وألات ومعدات
			أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
			موجودات غير ملموسة وشهرة
			موجودات حق الاستخدام
			أدوات مالية متنفسة
			اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			بضاعة
			مدينون تجاريون
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			نقدية وشبيه نقدية
			اجمالي الموجودات المتداولة
			اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			احتياطي عام
			أرباح مبقاة
			حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسطرة
			اجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض إسلامية طويلة الأجل - غير متداولة
			تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - غير متداول
			التزامات عقود الإيجار - غير متداول
			التزامات المنافع المحددة للموظفين
			أدوات مالية متنفسة
			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - متداول
			التزامات عقود إيجار - متداول
			قروض إسلامية طويلة الأجل - متداول
			تمويل إسلامي قصيرة الأجل
			ذمم دائنة تجارية
			مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
			مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
			زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
			توزيعات أرباح مستحقة الدفع
			اجمالي المطلوبات المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

فواز الفواز
رئيس مجلس الإدارة

م. عبد السلام الغامدي
الرئيس التنفيذي للمجموعة

سامح حسن
الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة

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

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		بيان
٢٠٢٤ بالألاف ₩	٢٠٢٥ بالألاف ₩	٢٠٢٤ بالألاف ₩	٢٠٢٥ بالألاف ₩	
٤,٦١٣,٦٠٢	٥,١٩٧,٤١٣	١,٣٥٣,٦١٤	١,٧٨٨,٠٧٢	إيرادات
(٣,٩٩٣,٥٩٥)	(٤,٥٢٣,١٨٤)	(١,١٥١,٨١٨)	(١,٥٥٩,٦٤٥)	تكلفة الإيرادات
٦٢٠,٠٠٧	٦٧٤,٢٢٩	٢٠١,٧٩٦	٢٤٨,٤٢٧	اجمالي الربح
(١٢٦,٨٨١)	(١٥٠,٣٥٦)	(٣٤,٧٣٦)	(٥٢,٥٨٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٠,٨٦١)	(١١٢,٨٥٣)	(٢٦,٩٩١)	(٣٨,٢٦٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٦,٨٢٢)	(٥٨,٠٤٧)	(١٨,٧٢٦)	(١٢,٦٣٧)	خسائر الانقاص المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
٣٥٥,٤٤٣	٣٥٢,٩٧٣	١٢١,٣٤٣	١٢٤,٩٤٦	ربح العمليات
(٧٠,٧٤٣)	(٧٩,٣٩٩)	(٢١,٥٠٢)	(٢٨,٠٣٥)	تكاليف تمويل
٢,١٩١	١,٣٦٣	٦٥٨	٧٥١	دخل تمويل
٦١٤	٢,٠٣١	(٣٩٧)	٦٠٩	إيرادات (خسائر) أخرى، صافي
(٤٢٦)	(٣١)	-	(٤٩)	خسائر صرف العملات الأجنبية
(٦,٣٦٠)	-	(٦,٣٦٠)	-	الحصة في خسارة المشروع المشترك
(٦,٠٥٧)	(١,٤١٤)	(٨,٢١٨)	٧٦١	(خسائر) مكاسب إعادة تقييم أدوات مالية مشتقة
٢٧٤,٦٦٢	٢٧٥,٥٢٣	٨٥,٥٢٤	٩٨,٩٨٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٥,٣٥٥)	(٣٥,٠٧٠)	(١١,٨٩٨)	(١١,٦٠٧)	مصرف الرزaka وضريبة الدخل
٢٣٩,٣٠٧	٢٤٠,٤٥٣	٧٣,٦٢٦	٨٧,٣٧٦	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٣٩,٣٠٧	٢٤٠,٤٥٣	٧٣,٦٢٦	٨٧,٣٧٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٣٧,١٥٩	٢٣٨,٤٧٥	٧٢,٩٩٣	٨٧,٢٤٠	صافي ربح الفترة العائد إلى:
٢,١٤٨	١,٩٧٨	٦٣٣	١٣٦	المساهمين في الشركة الأم
٢٣٩,٣٠٧	٢٤٠,٤٥٣	٧٣,٦٢٦	٨٧,٣٧٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٢٨	٠,٢٨	٠,٠٩	٠,١٠	١٠ ربحية السهم الأساسي والمخفض (٩)

فواز الفواز
رئيس مجلس الإدارة

م. عبد السلام الغامدي
الرئيس التنفيذي للمجموعة

سامح حسن
الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

العائد إلى المساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية غير المسطرة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	احتياطيات عامة	رأس المال
بألاف ي₼	بألاف ي₼	بألاف ي₼	بألاف ي₼	بألاف ي₼	بألاف ي₼

١,٨٠٩,٠٨٨	٨,٨٠١	١,٨٠٠,٢٨٧	٢٧٥,٢١٩	٣٤٠,٠٠٠	٣٤١,٨٦٨	٨٤٣,٢٠٠
٢٣٩,٣٠٧	٢,١٤٨	٢٣٧,١٥٩	٢٣٧,١٥٩	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٢٣٩,٣٠٧	٢,١٤٨	٢٣٧,١٥٩	٢٣٧,١٥٩	-	-	-
٢,٠٤٨,٣٩٥	١٠,٩٤٩	٢,٠٣٧,٤٤٦	٥١٢,٣٧٨	٣٤٠,٠٠٠	٣٤١,٨٦٨	٨٤٣,٢٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

٢,١٠٢,٥١٥	١١,٥٧٧	٢,٠٩٠,٩٣٨	٥٦٥,٨٧٠	٣٤٠,٠٠٠	٣٤١,٨٦٨	٨٤٣,٢٠٠
٢٤٠,٤٥٢	١,٩٧٨	٢٣٨,٤٧٤	٢٣٨,٤٧٤	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٢٤٠,٤٥٢	١,٩٧٨	٢٣٨,٤٧٤	٢٣٨,٤٧٤	-	-	-
(٤٢,١٦٠)	-	(٤٢,١٦٠)	(٤٢,١٦٠)	-	-	-
٢,٣٠٠,٨٠٧	١٣,٥٥٥	٢,٢٨٧,٢٥٢	٧٦٢,١٨٤	٣٤٠,٠٠٠	٣٤١,٨٦٨	٨٤٣,٢٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

فواز الفواز
رئيس مجلس الإدارة

م. عبد السلام الغامدي
الرئيس التنفيذي للمجموعة

سامي حسن
الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
بألاف ريال	بألاف ريال	

٢٧٤,٦٦٢	٢٧٥,٥٢٣	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٦,٦٦٢	٧,١١٧	التعديلات لم:
٣٢,٤١٧	٣٧,٨٢٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٣٢٣	٨,١٤٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٤,٦٩٥	٨,٨٤٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٦,٨٢٢	٥٨,٠٤٧	مخصص بضاعة
٧,٠١٨	١٠,٦١٧	خسائر الانتقام المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
٦,٠٥٧	١,١٧٩	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
٧٠,٧٤٣	٧٨,٢٧١	خسائر إعادة تقييم أدوات مالية مشتقة
٦,٣٦٠	-	تكاليف تمويل
٤٧٧,٧٥٩	٤٨٥,٥٦٩	الحصة في خسارة المشروع المشترك
(٨٩٢,١٥٦)	٤٩,١٣٨	تغيرات رأس المال العامل:
(٧٨٦,٠١٤)	(٢٤٠,٦٩١)	بضاعة
١٣,٨٠٤	٣٥,٨٧٠	دينون تجاريون
١,١١٤,٥٤٦	١٧٦,٤٧٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٠,٦٣٣	(٣٠,٩٦٤)	دانون تجاريون
(٧,٦٢٥)	(١١٩)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٥٩,٥٥٣)	٤٧٥,٢٧٥	مبلغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٣,٥٨٨)	(٤,٦٣٧)	
(٣١,٧٧٠)	(٣٧,٣٧٩)	
(٦٥,٠٤٢)	(٧٠,٥١٠)	
(١٥٩,٩٥٣)	٣٦٢,٧٤٩	
		النقدية الناتجة من العمليات
		التزامات المنافع المحددة للموظفين
		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		تكليف تمويل مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,١٥٥)	(٢٣,٩٩٠)	شراء ممتلكات وألات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٨٨٤)	(٢,٣٠٦)	شراء موجودات غير ملموسة
(٢٧,٠٣٩)	(٢٦,٢٩٦)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,١٣٣)	(١٥,٥٠٥)	سداد الجزء الرئيسي من التزامات عقود الإيجار
٢٦٥,١٤١	(٢٠٠,٦٤٠)	قروض إسلامية قصيرة الأجل، صافي
(٢٣,٣٣٣)	(٢٣,٣٣٣)	سداد الجزء الرئيسي من تمويل طويل الأجل
(١٨,٥٠٠)	(١٣,٥٠٠)	سداد التمويل من صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٤٢,١٥٨)	(٤٢,١٦٠)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين في الشركة الأم
١٧٨,٠١٧	(٣٠٥,١٣٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٨,٩٧٥)	٣١,٣١٥	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبيه النقدية
١٣٤,١٠٩	١٢٩,٥٢٥	النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة
١٢٥,١٣٤	١٦٠,٨٤٠	النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة
		المعاملات الهامة غير النقدية:
٢٤٩,٩٦١	٢٣,٢٥٦	تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات
٢,٥٢٣	١٣,٢٥٧	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فواز الفواز
رئيس مجلس الإدارة

م. عبد السلام الغامدي
الرئيس التنفيذي للمجموعة

سامح حسن
الرئيس التنفيذي العالمي للمجموعة

شكل الإيضاحات المدققة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فواز الفواز

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- ١ - **معلومات عن الشركة وأنشطتها**

الشركة الكيميائية السعودية القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦١٦١ والرقم الموحد ٧٠٠٦٣٥٦٧١٦ صفر ١٢ بتاريخ ٢٨١٣٩٢هـ (الموافق ٢٨ مارس ١٩٧٢م). إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو: ص. ب. ٢٦٦٥ الرياض ١١٤٦١، المملكة العربية السعودية. إن الشركة مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

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

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

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	نسبة الملكية %
الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة ("سيتكوفارما")	المملكة العربية السعودية	توزيع الأدوية	%٩٩	%٩٩	
شركة السويس العالمية للنترات ("سينكو")	جمهورية مصر العربية	إنتاج نترات الأمونيوم المسامية	%١٠٠	%١٠٠	
الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	
شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة ("أجا فارما")	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية ومستحضرات التجميل والعطور ومستحضرات التجميل والأدوات الطبية وغيرها من المستلزمات	%١٠٠	%١٠٠	
الشركة الكيميائية السعودية المحدودة	المملكة العربية السعودية	إقامة وإنشاء وتملك مصانع المتجرات	%١٠٠	%١٠٠	
شركة صحة الحياة القابضة ("صحة فيتا")	المملكة العربية السعودية	إدارة واستثمار أموال وامتلاك العقارات الازمة وتقديم القروض والكفالات والتمويل وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركة القابضة	%١٠٠	%١٠٠	
شركة زند التنمية القابضة ("زند")	المملكة العربية السعودية	إدارة واستثمار أموال وامتلاك العقارات الازمة وتقديم القروض والكفالات والتمويل وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركة القابضة	%١٠٠	%١٠٠	

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- ٢ - أسس الإعداد

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

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

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية بأكملها، ومع ذلك، فإن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج عمليات السنة بأكملها.

أسس القياس والعملة الوظيفية وعملة العرض

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

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بـ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ("٦٠"), وهو العملة الوظيفية للمجموعة. إن عملية العرض للشركة وجميع الشركات التابعة لها هي الريال السعودي باستثناء شركة سينكو والتي تستخدم الدولار الأمريكي كعملة العرض.

١-٢ ملخص المعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

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

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

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

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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) "تأثيرات التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المنشأة لمدى قابلية العملة للصرف وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما لا يكون من الممكن صرف العملات. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من فهم كيفية تأثير عدم قابلية العملة للصرف إلى العملة الأخرى، أو من المتوقع أن تؤثر، على الأداء المالي للمنشأة والمركز المالي والتدفقات النقدية.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. عند تطبيق التعديلات، لا يجوز للمنشأة إعادة بيان المعلومات المقارنة.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات غير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والتفسيرات والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد، ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة، سيتم تطبيقها في تاريخ سريانها في حال يمكن تطبيقها. لا يتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على المجموعة في تاريخ سريانها، باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) حيث تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير تطبيقه على القوائم المالية الموحدة.

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- أسس الإعداد (تتمة)

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

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات غير سارية المفعول بعد (تتمة)

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

تاريخ السريان

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): تصنيف وقياس الأدوات المالية ١ يناير ٢٠٢٦
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية - يحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي (١) عرض القوائم المالية. ١ يناير ٢٠٢٧
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات تم تأجيل تاريخ سريان هذا التعديل إلى أجل غير مسمى ١ يناير ٢٠٢٧
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستمرة ومنشائتها الزميلة أو مشروعها المشترك

٢-٢ الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية

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

٣ - الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والموجودات غير الملموسة والشهرة

١-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي ملخص لحركة الممتلكات والآلات والمعدات:

٢٠٢٤ دiciembre ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
بالملايين	بالملايين
(مراجعة)	(مراجعة)

التكلفة

الرصيد في بداية الفترة / السنة
اضمانت

استبعادات

تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في بداية الفترة / السنة
محمل للفترة / السنة

استبعادات

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية

٩٥٩,٢٤٤	١,١٩٥,٤٦٩
١٢,٣٤٧	١١,٧٧٣
(٩٦٦)	(١,٤٦٠)
٢٢٤,٨٤٤	٢٣,٢٥٦
١,١٩٥,٤٦٩	١,٢٢٩,٠٣٨
٥٣٥,٧٢٥	٥٧٧,٣٧٨
٤٢,٤١٦	٣٧,٨٢٢
(٧٦٣)	(٤٦٦)
٥٧٧,٣٧٨	٦١٤,٧٣٤
٦١٨,٠٩١	٦١٤,٣٠٤

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

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- ٣ - الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ وال موجودات غير الملموسة والشهرة (تنمية)

٢-٣ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

فيما يلي ملخص لحركة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
بألاف على (مراجعة)	بألاف على (مراجعة)

٧٣٥,٦٥٣	٤٩٩,١١١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢,٩٩٤	١٢,٢١٧	إضافات
(٢٤٩,٢٩٦)	(٢٣,٢٥٦)	تحويلات إلى ممتلكات وألات ومعدات و الموجودات غير ملموسة
(٢٤٠)	-	استردادات جمركية / تحويل
٤٩٩,١١١	٤٨٨,٠٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

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

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

٣-٣ موجودات غير ملموسة وشهرة

فيما يلي ملخص لحركة الموجودات غير الملموسة والشهرة:

الإجمالي بألاف على	موجودات غير ملموسة أخرى بألاف على	الشهرة بألاف على	برامج الحاسب الألى بألاف على	رسوم العلامات التجارية الجديدة بألاف على	التكلفة
٦٧٠,٦٤٣	١٣٨,٨٢٠	٤٦٩,٨٠٧	٤٩,٥١٦	١٢,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢,٣٠٦	-	-	٢,٣٠٦	-	إضافات
٦٧٢,٩٤٩	١٣٨,٨٢٠	٤٦٩,٨٠٧	٥١,٨٢٢	١٢,٥٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٤٤,٣٦٥	٨,٧٩٢	-	٢٣,٠٧٣	١٢,٥٠٠	الإطفاء والانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٧,١١٧	٤,١٦٥	-	٢,٩٥٢	-	إطفاء
٥١,٤٨٢	١٢,٩٥٧	-	٢٦,٠٢٥	١٢,٥٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٦٢١,٤٦٧	١٢٥,٨٦٣	٤٦٩,٨٠٧	٢٥,٧٩٧	-	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣ - الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ وال موجودات غير الملموسة والشهرة (تنمية)

٤-٣ موجودات غير ملموسة وشهرة (تنمية)

الإجمالي بألاف ₩	الموجودات غير الملموسة الأخرى بألاف ₩	الشهرة بألاف ₩	برامج الحاسوب الآلي بألاف ₩	رسوم العلامات التجارية الجديدة بألاف ₩	النكلفة
٦٤٤,٧٥٧	١٣٨,٨٢٠	٤٦٩,٨٠٧	٢٣,٦٣٠	١٢,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) إضافات
١,٤٣٤	-	-	١,٤٣٤	-	تحويل
٢٤,٤٥٢	-	-	٢٤,٤٥٢	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٦٧٠,٦٤٣	١٣٨,٨٢٠	٤٦٩,٨٠٧	٤٩,٥١٦	١٢,٥٠٠	
 	 	 	 	 	الإطفاء والانخفاض في القيمة
٣٤,٩٩١	٣,٢٣٩	-	٢٠,٧٥٢	١١,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) إطفاء
٩,٣٧٤	٥,٥٥٣	-	٢,٣٢١	١,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤٤,٣٦٥	٨,٧٩٢	-	٢٣,٠٧٣	١٢,٥٠٠	
 	 	 	 	 	صافي القيمة الدفترية
٦٢٦,٢٧٨	١٣٠,٠٢٨	٤٦٩,٨٠٧	٢٦,٤٤٣	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

٤ - الأدوات المالية المشتقة

تمثل الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة محفظة مقاييس أسعار الفائدة التي تتراوح تواريخ استحقاقها بين السنوات من ٢٠٢٥ إلى ٢٠٢٨ بمعدل فائدة متغير لمدة ثلاثة أشهر وأسعار فائدة سائدة بين البنوك السعودية ("سايبور"). لا تستوفي هذه الأدوات المالية المشتقة معايير محاسبة التحوط. بلغت القيمة الاسمية المعقود كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٧٠٠ مليون ₩ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٠٠ مليون ₩) وتمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة صافي النزام قدره ١,٤١٤ مليون ₩ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: أصل قدره ١,٩٤٠ مليون ₩). يمثل التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة خسارة قدرها ١,٤١٤ مليون ₩ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: خسارة قدرها ٦,٠٦ مليون ₩).

٥ - المدينون التجاريين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بألاف ₩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بألاف ₩ (مراجعة)	الإجمالي
٢,٧٢٥,٨٦٩	٢,٩٦٦,٥٦٠	٦٣٠,٣٢٥
(٢٦٨,٣٢٥)	(٣٢٦,٣٧٢)	
٢,٤٥٧,٥٤٤	٢,٦٤٠,١٨٨	

ذمم مدينة تجارية
مخصص الهبوط في الذمم المدينة التجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المستحقة من جهات حكومية سعودية ما نسبته ٦٦٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٤٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية)؛ تتمتع هذه المؤسسات بتصنيف ائتماني قوي في السوق السعودية.

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦ - المعاملات ذات العلاقة

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

١-٦ تعويضات ومنافع كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

تمثل البند التالي تعويضات المديرين التنفيذيين:

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	تعويضات المديرين التنفيذيين
٢٠٢٤ بألاف ٦٩٧ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ بألاف ٦٩٧ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ بألاف ٦٩٧ (غير مراجعة)
٤,٠٥٠	٤,٠٥٠	١,٣٥٠
١٦,٧٦٥ ٤٥٥	١٥,٩٢٩ ٥٤٦	٣,١٥٧ ١٢٨
		١,٣٥٠
		٣,٠٩٨ ١٩٨
		مصاريف ومكافآت مجلس الإدارة
		مكافآت ومنافع قصيرة الأجل
		منافع ما بعد نهاية الخدمة

٢-٦ أرصدة الجهات ذات العلاقة

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

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	اسم الجهة ذات الصلة	المبالغ المستحقة إلى الجهة ذات الصلة
٢٠٢٤ بألاف ٦٩٧ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ بألاف ٦٩٧ (غير مراجعة)	الشركة الكيميائية	٢٠٢٤ بألاف ٦٩٧ (غير مراجعة)
٤,٩٠٤	٤,٧٨٥	١١٩	-
			٤,٧٨٥
		شركة سلاسل الإمدادات للخدمات اللوجستية*	-
		الإمدادات للخدمات اللوجستية*	-
		مشروع مشترك	-
		خدمات مقدمة من الجهات المنسبة	-

* إن شركة سلاسل الإمدادات للخدمات اللوجستية ("المشروع المشترك" أو "سي إس سي") هي مشروع مشترك تملك المجموعة فيه سيطرة مشتركة حيث إنه تصدر قرارات الشركاء بالإجماع حسب عقد تأسيس المشروع المشترك، وحصة ملكية بنسبة ٥٠٪. تم تأسيس المشروع المشترك وفقاً لأنظمة السعودية ومسجلة بالسجل التجاري بـالرياض برقم ١٠١٠٨٤٦٣٨٧٢ بتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٤٤هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٢٢م) ويبلغ رأسه ٥٠٠٠٠٠٠ ريال مسحوب إلى ٥٠٠٠٠٠٠ ريال مسحوب، حيث كل حصة منها ١٠٠٠٠٠٠ ريال. إن الغرض من المشروع المشترك هو تقديم خدمات النقل، والتحميل، والتغليف، والتخزين، والتوزيع. يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في المشروع المشترك وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٧ - رأس المال

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

الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- ٨ - القروض والسلف

١-٨ تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

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

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

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

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

فيما يلي ملخص بمعلومات تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بألاف ₩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بألاف ₩ (غير مراجعة)
--	--

٣١٢,٥٠٠	٢٨٩,٠٠٠
(٩,٦٨٥)	(٧,٤٢٢)
(١,٧٩٥)	(١,٣٩٨)
٣٠١,٠٢٠	٢٨٠,١٨٠

قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
نافقاً: رسوم معالجة غير مطأة
تسوية القيمة الحالية

٤٣,٥٢٠	٦٥,٣١٣
٢٥٧,٥٠٠	٢١٤,٨٦٧
٣٠١,٠٢٠	٢٨٠,١٨٠

متداول
غير متداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بألاف ₩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بألاف ₩ (غير مراجعة)
١٣,٠٠٨	٩,٦٨٥
(٣,٣٢٣)	(٢,٢٦٣)
٩,٦٨٥	٧,٤٢٢

فيما يلي بيان الحركات في تكاليف المعاملات غير المطأة:

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

٤-٨ القروض الإسلامية قصيرة الأجل

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

**الشركة الكيميائية السعودية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- ٨ - القروض والسلف (تتمة)

٣-٨ القروض الإسلامية طويلة الأجل

حصلت المجموعة خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ على قرض إسلامي طويل الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مصنع الشركة التابعة. يخضع هذا القرض للعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائدًا هامش الربح، إن مدة التمويل ٦ سنوات ويُسدّد القرض على أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح سنتين. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت المجموعة بإعادة جدولة شروط السداد مع البنك مع بدء السداد الأول في أكتوبر ٢٠٢٥.

كما حصلت المجموعة خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ على حقوق أحد المنتجات الدوائية. يخضع هذا القرض للعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائدًا هامش الربح، يتم سداد القرض على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية مع سداد القسط الأخير في ديسمبر ٢٠٢٦ بعد فترة سماح مدتها سنتان. تتضمن اتفاقية القرض تعهدات تتطلب الحفاظ على مستويات معينة من النسب المالية.

- ٩ - زكاة وضريبة دخل

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بألاف ₪ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بألاف ₪ (غير مراجعة)	كما في بداية الفترة / السنة محمل خلال الفترة / السنة مدفع خلال الفترة / السنة كما في نهاية الفترة / السنة
٥٢,٧٨٥	٦٣,٨٢٠	كما في بداية الفترة / السنة
٤١,٤٠٨	٣٥,٠٧٠	محمل خلال الفترة / السنة
(٣٠,٣٧٣)	(٣٧,٣٧٩)	مدفع خلال الفترة / السنة
٦٣,٨٢٠	٦١,٥١١	كما في نهاية الفترة / السنة

قامت المجموعة بإثبات مخصصات زكاة وضريبة دخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ١٣٥,١ مليون ₪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣٥,٤ مليون ₪).

قدمت الشركة، وشركة سينكو فارما، والشركة الكيميائية للاستثمار التجاري المحدودة، وشركة أجافارما، والشركة الكيميائية السعودية المحدودة إقرارات الزكاة الخاصة بها وحصلت على شهادات الزكاة للسنوات حتى سنة ٢٠١٩.

حصلت المجموعة على موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لتقديم إقرارات زكوية موحدة للشركة والشركات التابعة التالية: الشركة الكيميائية السعودية المحدودة وأجا فارما والشركة الكيميائية للاستثمار التجاري المحدودة بدءاً من سنة ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، تقدّم شركة سينكو فارما زكويًا منفصلاً. قامت المجموعة بتقديم الإقرار الزكوي الموحد للسنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٤. ولم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك أيًّا من الربوط الزكوية عن السنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢٤ حتى تاريخه.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قدمت شركة صحة الحياة القابضة وشركة زند التنمية القابضة أيضًا إقرارات الزكاة الخاصة بهما عن الفترة الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

قدمت شركة سينكو فارما إقراراتها الزكوية عن السنوات حتى سنة ٢٠٢٤. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حصلت شركة سينكو فارما على ربوط الزكاة النهائية للسنوات حتى سنة ٢٠١٧ من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. ولم تظهر أي فروقات في الرابط النهائي للزكاة. ولم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك أيًّا من الربوط الزكوية عن السنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢٤ حتى تاريخه.

ضريبة الدخل

بلغت مصاريف ضريبة الدخل المستحقة على الشركة التابعة الأجنبية، وفقاً للوائح الضريبية السائدة في بلد़ها، للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١,٤ مليون ₪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١,٧ مليون ₪).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٠ - ربحية السهم الأساسي والمخفض

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

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

١١ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

١١-١ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم قياس الموجودات والمطلوبات بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه المجموعة على أساس أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة، على النحو التالي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى (١) والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

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

٢-١١ القيمة الدفترية مقابل القيمة العادلة

القيمة العادلة المقاسة بالتسلسل الهرمي	القيمة العادلة الدفترية القيمة العادلة الدفترية المستوى ٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١
الأدوات المالية المشقة	١,٩٤٠	١,٩٤٠	(١,٤١٤)	(١,٤١٤)

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

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

١٢ - الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

٢-١٢ الالتزامات المحتملة

(أ) لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر بمبلغ ٤,٣٣٠ مليون ₪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٢٢,٢ مليون ₪)، تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة. علاوةً على ذلك، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة تبلغ ٢١٨,٧ مليون ₪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥١,٣ مليون ₪).

(ب) لدى المجموعة التزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك المطالبات من وإلى المقاولين، وإجراءات التقاضي والتحكيم التي تتطوّر على مجموعة متعددة من القضايا. نشأت هذه الالتزامات المحتملة في سياق العمل العادي. وتعتقد الإدارة، وبعد استشارة مستشارها القانوني، أنه من غير المتوقع أن تترتب أي التزامات إضافية كبيرة نتيجة لهذه المطالبات المحتملة.

٢-١٣ تعهدات تجارية ورأسمالية

الالتزامات الرأسمالية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، فيما يتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تبلغ ٣٣,٣ مليون ₪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٥,١ مليون ₪).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٣ - المعلومات القطاعية التشغيلية

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

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

		قطاع الأدوية والمستلزمات			قطاع المتفجرات الطبية			نترات الأمونيوم			تعديلات بالألاف			حروفات / الإجمالي		
٦,٣٦٢,٣٥١	(٢,٥٧٦,٣٠٢)	٢,٨٩٩,٢١٤		٨٧,٥٥٨	٤,٩٣٠,٣٧٠		١,٠٢٢,٠١١									
٤,٠٦١,٥٤٤	(٧٨١,٩٦٢)	٦١١,٩٥٩		٥٤,٨١٨	٣,٥٥٠,٢٢٣		٦٧١,٥٠٦									

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

		قطاع الأدوية والمستلزمات			قطاع المتفجرات الطبية			نترات الأمونيوم			تعديلات بالألاف			حروفات / الإجمالي		
٦,٢٥٨,٧١٣	(٢,٣٢٣,٧٩٣)	٢,٥٦٣,٦٣٦		١٦٨,١٤٠	٤,٨٢٤,٤٥٣		١,٠٢٦,٢٧٧									
٤,١٥٦,١٩٨	(٧٧٣,١١٣)	٤٧٢,٦٩٦		١٣٧,١٧٢	٣,٦٢٩,٠٦٧		٦٩٠,٣٧٦									

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

		قطاع الأدوية والمستلزمات			قطاع المتفجرات الطبية			نترات الأمونيوم			تعديلات بالألاف			حروفات / الإجمالي		
١,٧٨٨,٠٧٢	-	-		٨,٠٢٩	١,٦٧١,٥٨٨		١٠٨,٤٥٥									
-	(٦٠,٥٦٦)	-		١١,٣٧٦	٤٩,١٩٠		-									
١,٧٨٨,٠٧٢	(٦٠,٥٦٦)	-		١٩,٤٠٥	١,٧٢٠,٧٧٨		١٠٨,٤٥٥									
٨٧,٣٧٦	(٨٩,٤٧٢)	٨٦,٦٩٢		(٤٨٤)	٧٨,٦٥٠		١٢,٠٣٥									

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)
إيرادات
إيرادات بين القطاعات
صافي الإيرادات

		قطاع الأدوية والمستلزمات			قطاع المتفجرات الطبية			نترات الأمونيوم			تعديلات بالألاف			حروفات / الإجمالي		
١,٣٥٣,٦١٤	-	-		-	١,٢٧٣,٨٣٧		٧٩,٧٧٧									
-	(٦٢,٢٦٥)	-		١٩,٣٨١	٤٢,٨٨٤		-									
١,٣٥٣,٦١٤	(٦٢,٢٦٥)	-		١٩,٣٨١	١,٣١٦,٧٢١		٧٩,٧٧٧									
٧٣,٦٢٦	(٧٤,٧٣١)	٧٢,٩٩٤		٧٩٩	٦٩,٨٨٠		٤,٦٨٤									

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)
إيرادات
إيرادات بين القطاعات
صافي الإيرادات

الدخل الشامل (الخسارة)
للقطاع

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

٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠ كما في إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (اتمّة)

١٣ - المعلومات القطاعية (تمة)

الإجمالي بألاف ₩		نترات الأمونيوم بألاف ₩		المركز الرئيسي بألاف ₩		الطبية بألاف ₩		المتفجرات بألاف ₩		وال المستلزمات بألاف ₩		قطاع إنتاج نترات الأمونيوم		حذوفات / تعديلات بألاف ₩		قطاع الأدوية	
٤,٦١٣,٦٠٢	-	-	-	-	-	٤,٣١٥,١٣٠	٢٩٨,٤٧٢	-	-	-	-	-	-	-	-	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
-	(١٦٠,٧٨٤)	-	-	٥٦,٧٤١	١٠٤,٠٤٣	-	-	-	-	-	-	(غير مراجعة)	-	-	-	-	إيرادات
٤,٦١٣,٦٠٢	(١٦٠,٧٨٤)	-	-	٥٦,٧٤١	٤,٤١٩,١٧٣	٢٩٨,٤٧٢	-	-	-	-	-	إيرادات بين القطاعات	-	-	-	-	الإيرادات الصافية
٢٣٩,٣٠٧	(٢٤٦,٢٤٧)	٢٣٧,١٦٠	٢,٤٠٦	٢٢٢,٣٠٤	٢٣,٦٨٤	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للقطاع	-	-	-	-	-

١٤ - توزيعات الأرباح

١٥ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة أنه لا توجد أحداث جوهرية وقعت بعد تاريخ التقرير قد تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة، والإصلاحات ذات الصلة لفترتين الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ جمادي الأولى ١٤٤٧هـ (٥ نوفمبر ٢٠٢٥).