

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

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

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

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

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

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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الكيميائية السعودية القابضة - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمتي 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 لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٢٣)

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

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بآلاف (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بآلاف (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦١٨,٠٩١	٦١٤,٣٠٤	١-٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩٩,١١١	٤٨٨,٠٧٢	٢-٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٦٢٦,٢٧٨	٦٢١,٤٦٧	٣-٣	موجودات غير ملموسة وشهرة
٤٤,٣٢٦	٤٩,٤٣٩		موجودات حق الاستخدام
١,٩٤٠	-	٤	أدوات مالية مشتقة
١,٧٨٩,٧٤٦	١,٧٧٣,٢٨٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٧٨٠,٨٩٢	١,٧٢٢,٩٠٥		بضاعة
٢,٤٥٧,٥٤٤	٢,٦٤٠,١٨٨	٥	مدينون تجاريون
١٠١,٠٠٦	٦٥,١٣٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٢٩,٥٢٥	١٦٠,٨٤٠		نقدية وشبه نقدية
٤,٤٦٨,٩٦٧	٤,٥٨٩,٠٦٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٦,٢٥٨,٧١٣	٦,٣٦٢,٣٥١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٨٤٣,٢٠٠	٨٤٣,٢٠٠	٧	رأس المال
٣٤١,٨٦٨	٣٤١,٨٦٨		احتياطي نظامي
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		احتياطي عام
٥٦٥,٨٧٠	٧٦٢,١٨٤		أرباح مبقاة
٢,٠٩٠,٩٣٨	٢,٢٨٧,٢٥٢		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
١١,٥٧٧	١٣,٥٥٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٠٢,٥١٥	٢,٣٠٠,٨٠٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣١١,٣٧٣	٢٥٢,٧٤٦	٣-٨	قروض إسلامية طويلة الأجل - غير متداولة
٢٥٧,٥٠٠	٢١٤,٨٦٧	١-٨	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - غير متداول
٣١,٤٧٠	٣١,٤٧١		التزامات عقود الإيجار - غير متداولة
٦٧,٣٢٣	٧٣,٣٠٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	١,٤١٤	٤	أدوات مالية مشتقة
٦٦٧,٧٩٦	٥٧٣,٨٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٣,٥٢٠	٦٥,٣١٣	١-٨	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - متداول
١٥,٣٢٣	١٥,٤٢٥		التزامات عقود إيجار - متداولة
٨١,٩٦٠	١١٧,٢٥٤	٣-٨	قروض إسلامية طويلة الأجل - متداولة
٨٤٥,٣٢٥	٦٤٤,٦٨٥	٢-٨	تمويل إسلامي قصيرة الأجل
٢,٢١٤,٩٨٢	٢,٣٩١,٤٥٤		ذمم دائنة تجارية
٢٠٥,٣٠٢	١٧٤,٠٥١		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٤,٩٠٤	٤,٧٨٥	٦	مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
٦٣,٨٢٠	٦١,٥١١	٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٣,٢٦٦	١٣,٢٦٦		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣,٤٨٨,٤٠٢	٣,٤٨٧,٧٤٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,١٥٦,١٩٨	٤,٠٦١,٥٤٤		إجمالي المطلوبات
٦,٢٥٨,٧١٣	٦,٣٦٢,٣٥١		إجمالي 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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		بيضاخ	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
بآلاف ريال	بآلاف ريال	بآلاف ريال	بآلاف ريال		
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	٢٢٨,٤٢٧		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)	٥	خسائر الائتمان 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	٤	(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)	٩	مصروف الزكاة 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		إجمالي 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 (ريال)

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 الكيمائية السعودية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

العائد إلى المساهمين في الشركة الأم						
رأس المال بآلاف ريال	احتياطي نظامي بآلاف ريال	احتياطيات عامة بآلاف ريال	أرباح مبقاة بآلاف ريال	الإجمالي بآلاف ريال	حقوق الملكية غير المسيطر عليها بآلاف ريال	إجمالي حقوق الملكية بآلاف ريال
٨٤٣,٢٠٠	٣٤١,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٢٧٥,٢١٩	١,٨٠٠,٢٨٧	٨,٨٠١	١,٨٠٩,٠٨٨
-	-	-	٢٣٧,١٥٩	٢٣٧,١٥٩	٢,١٤٨	٢٣٩,٣٠٧
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٢٣٧,١٥٩	٢٣٧,١٥٩	٢,١٤٨	٢٣٩,٣٠٧
٨٤٣,٢٠٠	٣٤١,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٥١٢,٣٧٨	٢,٠٣٧,٤٤٦	١٠,٩٤٩	٢,٠٤٨,٣٩٥

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

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

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 الفوزار
رئيس مجلس الإدارة



م. عبد السلام الفاحدي
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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
بآلاف ريال	بآلاف ريال		
٢٧٤,٦٦٢	٢٧٥,٥٢٣		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			التعديلات لـ:
٦,٦٦٢	٧,١١٧	٣-٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٢,٤١٧	٣٧,٨٢٢	١-٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٣٢٣	٨,١٤٤		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٤,٦٩٥	٨,٨٤٩		مخصص بضاعة
٤٦,٨٢٢	٥٨,٠٤٧	٥	خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
٧,٠١٨	١٠,٦١٧		مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
٦,٠٥٧	١,١٧٩	٤	خسائر إعادة تقييم أدوات مالية مشتقة
٧٠,٧٤٣	٧٨,٢٧١		تكاليف تمويل
٦,٣٦٠	-		الحصة في خسارة المشروع المشترك
٤٧٧,٧٥٩	٤٨٥,٥٦٩		تغيرات رأس المال العامل:
(٨٩٢,١٥٦)	٤٩,١٣٨		بضاعة
(٧٨٦,٥١٤)	(٢٤٠,٦٩١)		مدينون تجاريون
١٣,٨٠٤	٣٥,٨٧٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,١١٤,٥٤٦	١٧٦,٤٧٢		دائنون تجاريون
٢٠,٦٣٣	(٣٠,٩٦٤)		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٧,٦٢٥)	(١١٩)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٥٩,٥٥٣)	٤٧٥,٢٧٥		النقدية الناتجة من العمليات
(٣,٥٨٨)	(٤,٦٣٧)		التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٣١,٧٧٠)	(٣٧,٣٧٩)	٩	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٦٥,٠٤٢)	(٧٠,٥١٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٥٩,٩٥٣)	٣٦٢,٧٤٩		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٦,١٥٥)	(٢٣,٩٩٠)		الأنشطة الاستثمارية *
(٨٨٤)	(٢,٣٠٦)	٣-٣	شراء ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢٧,٠٣٩)	(٢٦,٢٩٦)		شراء موجودات غير ملموسة
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣,١٣٣)	(١٥,٥٠٥)		الأنشطة التمويلية
٢٦٥,١٤١	(٢٠٠,٦٤٠)		سداد الجزء الرئيسي من التزامات عقود الإيجار
(٢٣,٣٣٣)	(٢٣,٣٣٣)		قروض إسلامية قصيرة الأجل، صافي
(١٨,٥٠٠)	(٢٣,٥٠٠)	١-٨	سداد الجزء الرئيسي من تمويل طويل الأجل
(٤٢,١٥٨)	(٤٢,١٦٠)	١٤	سداد التمويل من صندوق التنمية الصناعية السعودي
			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 وشبه النقدية
١٣٤,١٠٩	١٢٩,٥٢٥		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٢٥,١٣٤	١٦٠,٨٤٠		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٢٤٩,٩٦١	٢٣,٢٥٦	١-٣	المعاملات الهامة غير النقدية:
٢,٥٢٣	١٣,٢٥٧		تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات
			إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة 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 المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني للتفجير.
- تصنيع ومزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والمحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها والمنظفات والمواد الغذائية.
- تصنيع وإنتاج مادة نترات الأمونيوم.

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

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

٢ - أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار 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 بالآلاف **ر.س.**، ما لم يذكر خلاف ذلك. الريال السعودي ("ر.س.") هو العملة الوظيفية للمجموعة. إن عملة 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

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

لم تقم المجموعة 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 قابلية 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 المحتمل 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 يُتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على المجموعة في تاريخ سريانها، باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) حيث تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير تطبيقه على القوائم المالية الموحدة.

الشركة الكيمائية 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 (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 الموجزة للمجموعة.

تاريخ السريان

المعيار أو التعديل أو التفسير

١ يناير ٢٠٢٦	- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): تصنيف وقياس الأدوات المالية
١ يناير ٢٠٢٧	- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية - محل 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	- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك

٢-٢ الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للإيرادات والمصاريف والموجودات 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 التأكد في التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

١-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي ملخص لحركة الممتلكات والآلات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بآلاف ريال (غير مراجعة)	بآلاف ريال (مراجعة)
١,١٩٥,٤٦٩	٩٥٩,٢٤٤
١١,٧٧٣	١٢,٣٤٧
(١,٤٦٠)	(٩٦٦)
٢٣,٢٥٦	٢٢٤,٨٤٤
١,٢٢٩,٠٣٨	١,١٩٥,٤٦٩
٥٧٧,٣٧٨	٥٣٥,٧٢٥
٣٧,٨٢٢	٤٢,٤١٦
(٤٦٦)	(٧٦٣)
٦١٤,٧٣٤	٥٧٧,٣٧٨
٦١٤,٣٠٤	٦١٨,٠٩١

التكلفة

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات

استيعادات

تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في بداية الفترة / السنة

محمل للفترة / السنة

استيعادات

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية

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

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

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

٢-٣ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

فيما يلي ملخص لحركة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
بآلاف SAR (غير مراجعة)	بآلاف SAR (مراجعة)	
٤٩٩,١١١	٧٣٥,٦٥٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢,٢١٧	١٢,٩٩٤	إضافات
(٢٣,٢٥٦)	(٢٤٩,٢٩٦)	تحويلات الى ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
-	(٢٤٠)	استردادات جمركية / تحويل
٤٨٨,٠٧٢	٤٩٩,١١١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

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

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

٣-٣ موجودات غير ملموسة وشهرة

فيما يلي ملخص لحركة الموجودات غير الملموسة والشهرة:

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

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

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

٣-٣ موجودات غير ملموسة وشهرة (تتمة)

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

٤ - الأدوات المالية المشتقة

تمثل الأدوات المالية المشتقة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة محفظة مقايضات أسعار الفائدة التي تتراوح تواريخ استحقاقها بين 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 للعقود كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٧٠٠ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٠٠ مليون) وتمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة صافي التزام 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 التجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بـ (غير مراجعة)	بـ (مراجعة)
٢,٩٦٦,٥٦٠	٢,٧٢٥,٨٦٩
(٣٢٦,٣٧٢)	(٢٦٨,٣٢٥)
٢,٦٤٠,١٨٨	٢,٤٥٧,٥٤٤
الاجمالي	

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

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمون وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها 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

تتمثل البنود التالية تعويضات المديرين التنفيذيين:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		تعويضات المديرين التنفيذيين
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
بآلاف ريال	بآلاف ريال	بآلاف ريال	بآلاف ريال	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٠٥٠	٤,٠٥٠	١,٣٥٠	١,٣٥٠	مصاريف ومكافآت مجلس الإدارة
١٦,٧٦٥	١٥,٩٢٩	٣,١٥٧	٣,٠٩٨	مكافآت ومنافع قصيرة الأجل
٤٥٥	٥٤٦	١٢٨	١٩٨	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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الرصيد كما في	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
بآلاف ريال	بآلاف ريال	بآلاف ريال	بآلاف ريال	بآلاف ريال	بآلاف ريال
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
اسم الجهة ذات العلاقة					
طبيعة المعاملة					
العلاقة					
المبالغ المستحقة					
إلى الجهة ذات العلاقة					

شركة سلاسل الإمدادات للخدمات اللوجستية*	مشروع مشترك	خدمات مقدمة من الجهات المنتسبة	١١٩	٤,٧٨٥	٤,٩٠٤
---	-------------	--------------------------------	-----	-------	-------

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

٧ - رأس المال

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

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

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 للوفاء بالمصاريف الرأسمالية الخاصة بالمجموعة. حيث حصلت شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة ("أجا فارما") على القرض الأول خلال سنة ٢٠١٦، وبلغت قيمته ١٥٧,٥ مليون ر.س. وقد تم استخدامه كامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٥٧,٥ مليون ر.س.). حصلت الشركة الكيميائية السعودية المحدودة على القرض الثاني خلال سنة ٢٠٢٠، وبلغت قيمته ٢٢٩ مليون ر.س. ، وقد تم استخدامه بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٢٩ مليون ر.س.).

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

تحمل القروض المقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوم عمولة ثابتة بقيمة ٢٦,٤ مليون ر.س. ، 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 المطفأ قيمة قدرها ٧,٤ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩,٧ مليون ر.س.).

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

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

فيما يلي ملخص بمعلومات تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بآلاف ر.س. (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بآلاف ر.س. (غير مراجعة)
٣١٢,٥٠٠	٢٨٩,٠٠٠
(٩,٦٨٥)	(٧,٤٢٢)
(١,٧٩٥)	(١,٣٩٨)
٣٠١,٠٢٠	٢٨٠,١٨٠
٤٣,٥٢٠	٦٥,٣١٣
٢٥٧,٥٠٠	٢١٤,٨٦٧
٣٠١,٠٢٠	٢٨٠,١٨٠

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

متداول
غير متداول

فيما يلي بيان الحركات في تكاليف المعاملات غير المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بآلاف ر.س. (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بآلاف ر.س. (غير مراجعة)
١٣,٠٠٨	٩,٦٨٥
(٣,٣٢٣)	(٢,٢٦٣)
٩,٦٨٥	٧,٤٢٢

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

٢-٨ القروض الإسلامية قصيرة الأجل

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

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

إيضاحات حول القوائم 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) زائداً هامش الربح، إن مدة التمويل ٦ سنوات ويسدد 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 قرض إسلامي طويل الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي لتمويل استحوادها على حقوق أحد المنتجات الدوائية. يخضع هذا القرض للعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً 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:

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

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

قدمت الشركة، وشركة سيتكو فارما، والشركة الكيمائية للاستثمار التجاري المحدودة، وشركة أجا فارما، والشركة الكيمائية 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 الكيمائية السعودية المحدودة وأجا فارما والشركة الكيمائية للاستثمار التجاري المحدودة بدءاً من سنة ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، تقدم شركة سيتكو فارما إقراراً زكواً منفصلاً. قامت المجموعة بتقديم الإقرار الزكوي الموحد للسنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٤. ولم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك أي 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 أيضاً إقرارات الزكاة الخاصة بهما عن الفترة الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

ضريبة الدخل

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

الشركة الكيمائية 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 المتعلق 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

١-١١ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

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

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

٢-١١ القيمة الدفترية مقابل القيمة العادلة

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

الأدوات المالية المشتقة

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

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

١٢ - الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

٢-١٢ الالتزامات المحتملة

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

(ب) لدى المجموعة التزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك المطالبات من وإلى المقاولين، وإجراءات التقاضي والتحكيم التي تنطوي على مجموعة متنوعة 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.

٢-١٢ تعهدات تجارية ورأسمالية

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

الشركة الكيمائية 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 ثلاث قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها، وتمثل تلك القطاعات في المتفجرات والأدوية والمستلزمات الطبية وإنتاج نترات الأمونيوم. فيما عدا المعلومات المتعلقة بقطاع إنتاج نترات الأمونيوم الموجود في جمهورية مصر العربية، فإن جميع المعلومات الأخرى تتعلق بقطاعات أعمال داخل المملكة العربية السعودية. تم استبعاد جميع المعاملات بين شركات المجموعة ضمن القطاعات التي رفعت تقارير بشأنها بشكل مناسب.

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

قطاع المتفجرات بآلاف ريال	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف ريال	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف ريال	المركز الرئيس بآلاف ريال	حقوق / تعديلات بآلاف ريال	الإجمالي بآلاف ريال
١,٠٢٢,٠١١	٤,٩٣٠,٣٧٠	٨٧,٠٥٨	٢,٨٩٩,٢١٤	(٢,٥٧٦,٣٠٢)	٦,٣٦٢,٣٥١
٦٧١,٥٠٦	٣,٥٠٥,٢٢٣	٥٤,٨١٨	٦١١,٩٥٩	(٧٨١,٩٦٢)	٤,٠٦١,٥٤٤

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

١,٠٢٦,٢٧٧	٤,٨٢٤,٤٥٣	١٦٨,١٤٠	٢,٥٦٣,٦٣٦	(٢,٣٢٣,٧٩٣)	٦,٢٥٨,٧١٣
٦٩٠,٣٧٦	٣,٦٢٩,٠٦٧	١٣٧,١٧٢	٤٧٢,٦٩٦	(٧٧٣,١١٣)	٤,١٥٦,١٩٨

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

قطاع المتفجرات بآلاف ريال	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف ريال	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف ريال	المركز الرئيس بآلاف ريال	حقوق / تعديلات بآلاف ريال	الإجمالي بآلاف ريال
١٠٨,٤٥٥	١,٦٧١,٥٨٨	٨,٠٢٩	-	-	١,٧٨٨,٠٧٢
-	٤٩,١٩٠	١١,٣٧٦	-	(٦٠,٥٦٦)	-
١٠٨,٤٥٥	١,٧٢٠,٧٧٨	١٩,٤٠٥	-	(٦٠,٥٦٦)	١,٧٨٨,٠٧٢
١٢,٠٣٥	٧٨,٦٠٥	(٤٨٤)	٨٦,٦٩٢	(٨٩,٤٧٢)	٨٧,٣٧٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير المراجعة)

إيرادات

الإيرادات بين القطاعات

صافي الإيرادات

الدخل الشامل (الخسارة)
للقطاع

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير المراجعة)

إيرادات

الإيرادات بين القطاعات

صافي الإيرادات

الدخل الشامل (الخسارة)
للقطاع

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 (تتمة)

قطاع المتفجرات	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم	المركز الرئيسي	حقوق / تعديلات	الإجمالي
بـآلاف ريال	بـآلاف ريال	بـآلاف ريال	بـآلاف ريال	بـآلاف ريال	بـآلاف ريال
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
٢٨٤,٧٧٤	٤,٨٨٠,١٨٨	٣٢,٤٥١	-	-	٥,١٩٧,٤١٣
-	١٢٣,٩٥٧	٣٧,١١٦	-	(١٦١,٠٧٣)	-
٢٨٤,٧٧٤	٥,٠٠٤,١٤٥	٦٩,٥٦٧	-	(١٦١,٠٧٣)	٥,١٩٧,٤١٣
إيرادات الإيرادات بين القطاعات صافي الإيرادات					
١٤,٦٠٤	٢٢٩,٥٧٧	١,٢٧١	٢٤١,٢٢٤	(٢٤٦,٢٢٣)	٢٤٠,٤٥٣
الدخل الشامل للقطاع					

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

١٤ - توزيعات الأرباح

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

١٥ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة أنه لا توجد أحداث جوهرية وقعت بعد تاريخ التقرير قد تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة، والإفصاحات ذات الصلة للفترة الثلاثين أشهر 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 جمادى الأولى ١٤٤٧هـ (٥ نوفمبر ٢٠٢٥).