

الشركة الكيمائية السعودية القابضة والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٢٢١
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 (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)



المركز الرئيسي
اليوليفارد المالي ٣١٢٦، حي الحقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافت 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 إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
(١٤ مايو ٢٠٢٦ م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بآلاف (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ بآلاف (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
٦٠٩,٣٤٦	٦٠٤,٠٩٢	١-٣	الموجودات غير المتداولة
٤٩٧,١٤٥	٤٩٧,١٩٦	٢-٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٢٠,٣١٧	٦١٩,٥٣٣	٣-٣	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٤٧,٣٧٧	٤٤,٧٩٢		موجودات غير ملموسة وشهرة
٣٢٩	٧٩٢	٤	موجودات حق الاستخدام
١,٧٧٤,٥١٤	١,٧٦٦,٤٠٥		أدوات مالية مشتقة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٥٤٣,٠٣٨	١,٣٥٧,٢٦٠		الموجودات المتداولة
٢,٦٣١,٤٧٤	٢,٥٠٩,٤٣١	٥	بضاعة
١٦١,٥٤١	٢٥٨,٦٢٧		مدينون تجاريون
٦,٩٤٢	٦,٩٤٢	٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١١٧,٥٠١	٢١٠,٦٢٦		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٤,٤٦٠,٤٩٦	٤,٣٤٢,٨٨٦		نقدية وشبه نقدية
٦,٢٣٥,٠١٠	٦,١٠٩,٢٩١		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٨٤٣,٢٠٠	٨٤٣,٢٠٠	٧	المطلوبات وحقوق الملكية
٣٤١,٨٦٨	٣٤١,٨٦٨		حقوق الملكية
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		رأس المال
٨٥٧,٧٨٦	٩٤٤,٩٩٣		احتياطي نظامي
٢,٣٨٢,٨٥٤	٢,٤٧٠,٠٦١		احتياطي عام
١٤,٢٥٧	١٤,٩٨٩		أرباح مبقاة
٢,٣٩٧,١١١	٢,٤٨٥,٠٥٠		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١٩٤,١١٨	١٧٦,٤٧١	٣-٨	المطلوبات
٢٥١,٤٩٢	٢٣٣,١٥١	١-٨	المطلوبات غير المتداولة
١,٢٥٥	٨٧٧		قروض إسلامية طويلة الأجل
٣١,٢٩٦	٢٣,٦٣٣		تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - غير متداول
٧٥,٥٠١	٧٧,٢٩٤		منح حكومية
٥٥٣,٦٦٢	٥١١,٤٢٦		التزامات عقود الإيجار - غير متداولة
			التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٠,٩٣٥	٥٦,٠٤٧	١-٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٥٠٦	١,٥٠٦		المطلوبات المتداولة
١٥,٩٥٢	٢٢,٩٦٨		تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي - متداول
١٣٤,٩٠٢	١٣٤,٩٠٢	٣-٨	منح حكومية
٥٠٤,٤٥٤	٥١٩,٢٨٦	٢-٨	التزامات عقود الإيجار - متداولة
٢,٣٠٧,٠٠٥	٢,١٢٥,٧٤٢		قروض إسلامية طويلة الأجل - متداولة
١٨٢,٢١٥	١٥٤,٧٢٢		قروض إسلامية قصيرة الأجل
٧٤,٠٠٨	٨٤,٣٨٢	٩	دائنون تجاريون
١٣,٢٦٠	١٣,٢٦٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣,٢٨٤,٢٣٧	٣,١١٢,٨١٥		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٣,٨٢٧,٨٩٩	٣,٦٢٤,٢٤١		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٦,٢٣٥,٠١٠	٦,١٠٩,٢٩١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

قواز الفواز
رئيس مجلس الإدارة

م. عبدالسلام الغامدي
الرئيس التنفيذي للمجموعة

سامح حسن
الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

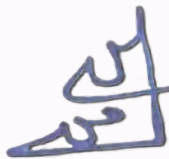
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

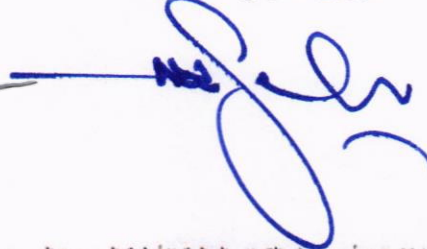
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
بآلاف ريال	بآلاف ريال		
١,٦٤٣,٧١٧	١,٧٢٦,٧٣٠		إيرادات
(١,٤٣٠,٤٤٦)	(١,٥٢٣,٠٤٨)		تكلفة إيرادات
٢١٣,٢٧١	٢٠٣,٦٨٢		اجمالي الربح
(٤١,٢٧٤)	(٤١,٢٤٨)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣٧,٦٥٥)	(٣٧,٣٧٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٥,٦٢١)	(١٢,٥٦٧)	٥	خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية
١١٨,٧٢١	١١٢,٤٩١		ربح العمليات
(٢٣,٣٨٥)	(١٧,٤٠٤)		تكاليف تمويل
١٩٨	٢,٨٣٨		دخل آخر، صافي
٥٤	(٧٤)		مكسب (خسارة) صرف العملات الأجنبية
(١,٦٠٤)	٤٦٢	٤	(خسارة) / مكسب إعادة تقييم أدوات مالية مشتقة
٩٣,٩٨٤	٩٨,٣١٣		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٠,٨٧٠)	(١٠,٣٧٤)	٩	مصاريف الزكاة وضريبة الدخل
٨٣,١١٤	٨٧,٩٣٩		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٣,١١٤	٨٧,٩٣٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٢,٣٢٨	٨٧,٢٠٧		صافي الربح للفترة العائد إلى:
٧٨٦	٧٣٢		حملة الأسهم في الشركة الأم
٨٣,١١٤	٨٧,٩٣٩		الحصص غير المسيطرة
٠,١٠	٠,١٠	١٠	الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد لحملة الأسهم في الشركة الأم (ريال)

فواز الفوزان
رئيس مجلس الإدارة

م. عبدالسلام الغامدي
الرئيس التنفيذي للمجموعة

سامح حسن
الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة







الشركة الكيمائية السعودية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

العائد إلى حملة الأسهم في الشركة الأم						
رأس المال بآلاف ريال	احتياطي نظامي بآلاف ريال	احتياطيات عامة بآلاف ريال	أرباح مبقاة بآلاف ريال	الإجمالي بآلاف ريال	الحصص غير المسيطرة بآلاف ريال	اجمالي حقوق الملكية بآلاف ريال
٨٤٣,٢٠٠	٣٤١,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٥٦٥,٨٧٠	٢,٠٩٠,٩٣٨	١١,٥٧٧	٢,١٠٢,٥١٥
-	-	-	٨٢,٣٢٨	٨٢,٣٢٨	٧٨٦	٨٣,١١٤
-	-	-	٨٢,٣٢٨	٨٢,٣٢٨	٧٨٦	٨٣,١١٤
٨٤٣,٢٠٠	٣٤١,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٦٤٨,١٩٨	٢,١٧٣,٢٦٦	١٢,٣٦٣	٢,١٨٥,٦٢٩
٨٤٣,٢٠٠	٣٤١,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٨٥٧,٧٨٦	٢,٣٨٢,٨٥٤	١٤,٢٥٧	٢,٣٩٧,١١١
-	-	-	٨٧,٢٠٧	٨٧,٢٠٧	٧٣٢	٨٧,٩٣٩
-	-	-	٨٧,٢٠٧	٨٧,٢٠٧	٧٣٢	٨٧,٩٣٩
٨٤٣,٢٠٠	٣٤١,٨٦٨	٣٤٠,٠٠٠	٩٤٤,٩٩٣	٢,٤٧٠,٠٦١	١٤,٩٨٩	٢,٤٨٥,٠٥٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

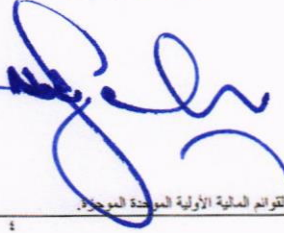
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

فواز الفواز
رئيس مجلس الإدارة



د. عبدالسلام القامدي
الرئيس التنفيذي للمجموعة



سامح حسن
الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	ايضاح
بآلاف ريال	بآلاف ريال	
٩٣,٩٨٤	٩٨,٣١٣	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات :-
٢,٣٠٨	٢,٤٢٠	٣-٢ إطفاء موجودات غير ملموسة
١٤,٤٩٣	١٢,٥١٩	٣,١ استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,٤٨٨	١,٥٤٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧٣٨	-	ممتلكات وألات ومعدات مشطوبة
٢,٣٠١	-	مخصص بضاعة
-	١,٨٠٠	مخصص دفعات مقدمة إلى موردين
١٥,٦٢١	١٢,٥٦٧	٥ خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية
٤,٨٩٩	٤,٤٨٩	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
١,٦٠٤	(٤٦٢)	٤ مكسب (خسارة) إعادة تقييم أدوات مالية مشتقة
٢٣,٣٨٥	١٧,٤٠٤	تكاليف تمويل
١٦٠,٨٢١	١٥٠,٥٩٨	
(١٣٧,٢٣٧)	١٨٥,٧٧٨	تغيرات رأس المال العامل:
٤٦,٢٣٨	١٠٩,٤٧٦	بضاعة
٨,٨٩٣	(٩٨,٨٨٦)	مدينون تجاريون
(١٢٩,٦٥٩)	(١٨١,٢٦٣)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤٢,٩٥٧)	(٢٧,٤٩٣)	دائنون تجاريون
(١١٩)	-	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٩٤,٠٢٠)	١٣٨,٢١٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(١,٤٤٠)	(٩٧٥)	النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(٢٠,٩٢٠)	(١٥,٩١٨)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(١١٦,٣٨٠)	١٢١,٣١٧	تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١١,١٣٢)	(٧,٨٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
(١٢٠)	(١,١٥٢)	٣,٣ شراء ممتلكات وألات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(١١,٢٥٢)	(٨,٩٥٢)	شراء موجودات غير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٣١٦)	(١,٤٢٥)	الأنشطة التمويلية
١٩٦,٦٧٥	١٤,٨٣٢	سداد الجزء الرئيسي من التزامات عقود الإيجار
-	(١٧,٦٤٧)	قروض إسلامية قصيرة الأجل، صافي
-	(١٥,٠٠٠)	سداد القروض الإسلامية طويلة الأجل
١٩٣,٣٥٩	(١٩,٢٤٠)	سداد تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٥,٧٢٧	٩٣,١٢٥	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
١٢٩,٥٢٥	١١٧,٥٠١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٩٥,٢٥٢	٢١٠,٦٢٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		المعاملات الهامة غير النقدية:
١٦,٥٠١	١,٦٦٦	٣,٢ تحويل من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات والموجودات غير الملموسة

فواز الفوز
رئيس مجلس الإدارة

م. عبدالسلام الغامدي
الرئيس التنفيذي للمجموعة

سامح حسن
الرئيس التنفيذي المالي للمجموعة

تشكل الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٧ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦

١ - معلومات عن الشركة وأنشطتها

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "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:

حصة الملكية الفعلية والقانونية %		الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			
٪٩٩	٪٩٩	المملكة العربية السعودية توزيع الأدوية		الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة ("سينكو فارما")
٪١٠٠	٪١٠٠	جمهورية مصر العربية إنتاج نترات الأمونيوم المسامية		شركة السويس العالمية للنترات ("سينكو")
٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية التجارية المملكة العربية السعودية ومستحضرات التجميل والعطور وصابون التجميل والأدوات الطبية وغيرها من المستلزمات		الشركة الكيمائية للاستثمار المحدودة ("سينكو")
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية تصنيع المنتجات الصيدلانية وتعبئة وتخزين الأدوية والمنتجات الطبية الأخرى		شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة ("أجا فارما")
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية إقامة وإنشاء وتملك مصانع المتفجرات		الشركة الكيمائية السعودية المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	إدارة واستثمار أموال وامتلاك العقارات شركة صحة الحياة القابضة ("صحة المملكة العربية السعودية اللازمة وتقديم القروض والكفالات والتمويل وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركة القابضة		شركة صحة الحياة القابضة ("صحة المملكة العربية السعودية اللازمة وتقديم القروض والكفالات والتمويل وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركة القابضة")
٪١٠٠	٪١٠٠	إدارة واستثمار أموال وامتلاك العقارات شركة زند التنمية القابضة ("زند") المملكة العربية السعودية اللازمة وتقديم القروض والكفالات والتمويل وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركة القابضة		شركة زند التنمية القابضة ("زند") المملكة العربية السعودية اللازمة وتقديم القروض والكفالات والتمويل وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركة القابضة

٢ - أسس الإعداد

أعدت 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 ٢٠٢٥.

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 والعملية الوظيفية وعملة العرض

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم افتراض استمرارية النشاط، باستثناء تقييم التزامات منافع الموظفين المحددة التي يتم قياسها بالقيمة الحالية والأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تُعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بآلاف **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

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء تطبيق السياسات المحاسبية الجديدة الواردة أدناه والتي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦.

لم تقم المجموعة بالتطبيق للمبكر 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 ٢٠٢٦، إلا أنها لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. ويتم الإفصاح أدناه عن طبيعة هذه التعديلات وأثرها.

تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)

في مايو ٢٠٢٤، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشتمل التعديلات على ما يلي:

- توضيحات بشأن متطلبات إثبات الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتوقف عن إثباتها.
- وعلى وجه الخصوص، يتم التوقف عن إثبات الالتزام المالي في "تاريخ التسوية" ويتم إدخال خيار السياسة المحاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) للتوقف عن الإثبات في المطلوبات المالية التي تمت تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية ذات الخصائص البيئية والاجتماعية والحوكمة وما شابهها،
- توضيحات بشأن ما يشكل "خصائص عدم الرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة بالعقود.
- إدخال الإفصاحات الخاصة بالأدوات المالية ذات الخصائص المشروطة ومتطلبات الإفصاح الإضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

ولم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

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

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - الإصدار (١١)

في يوليو ٢٠٢٤، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تسعة تعديلات ذات نطاق ضيق كجزء من الصيانة الدورية للمعايير الدولية للتقرير المالي. تشمل التعديلات توضيحات وتبسيطات وتصحيحات أو تغييرات لتحسين الاتساق في المعيار الدولي للتقرير المالي (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة، والمعيار الدولي للتقرير المالي - الأدوات المالية: الإفصاحات والإرشادات المصاحبة لها بشأن تطبيق لمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية؛ والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠): القوائم المالية الموحدة، ومعيار المحاسبة الدولي (٧): قائمة التدفقات النقدية.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ أو بعد ذلك التاريخ. عند تطبيق التعديلات، لا يجوز للمنشأة إعادة بيان المعلومات المقارنة.

ولم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
في ديسمبر ٢٠٢٤، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة لا تسري التعديلات إلا على العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة؛ وتشمل التعديلات:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق،
- تعديل متطلبات تحديد البند المحمي في علاقة التحوط من التدفقات النقدية للعقود المشمولة،
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

ولم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات غير السارية 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. من غير المتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على المجموعة في تاريخ دخولها حيز التنفيذ، باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) حيث تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيقه على القوائم المالية.

المعيار أو التعديل أو التفسير

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٧	- 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
١ يناير ٢٠٢٧	- تأثيرات التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي - معيار المحاسبة الدولي (٢١) - التحويل إلى عملة العرض ذات التضخم الجامح
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 والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة إجراء الأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفسح 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 ٢٠٢٥.

التطورات الجيوسياسية الأخيرة في الشرق الأوسط

تواصل المجموعة مراقبة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل، وفي حين تأثرت سلسلة التوريد من حيث التكلفة والتوافر، إلا أن هذه التطورات لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

ومع ذلك، ونظراً لطبيعة الوضع المتغيرة، سيستمر تقييم التأثير المحتمل على أعمال المجموعة وأدائها المالي في تواريخ التقارير المستقبلية، حيث أن أي تصعيد إضافي أو استمرار طويل الأمد للنزاع قد يؤثر على أعمالها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

١-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي ملخص لحركة الممتلكات والآلات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بآلاف (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ بآلاف (غير مراجعة)	
		التكلفة
١,١٩٥,٤٦٩	١,٢٣٥,٢٦٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨,٢٥٤	٦,٠٨٣	إضافات
(١,٦٥٠)	-	استيعادات
٢٣,١٩٦	١,١٨٢	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١,٢٣٥,٢٦٩	١,٢٤٢,٥٣٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم
٥٧٧,٣٧٨	٦٢٥,٩٢٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٩,٢٠١	١٢,٥١٩	محمل للفترة / السنة
(٦٥٦)	-	استيعادات
٦٢٥,٩٢٣	٦٣٨,٤٤٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦٠٩,٣٤٦	٦٠٤,٠٩٢	صافي القيمة الدفترية

٢-٣ الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

فيما يلي ملخص لحركة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بآلاف (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ بآلاف (غير مراجعة)	
٤٩٩,١١١	٤٩٧,١٤٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢,٣٣٩	١,٧١٧	إضافات
(٢٣,١٩٦)	(١,١٨٢)	محول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١٠٩)	(٤٨٤)	تحويلات إلى موجودات غير ملموسة
٤٩٧,١٤٥	٤٩٧,١٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي في التكاليف المنكبدة في إنشاء مصنع جديد للمتفجرات في الرياض، بالإضافة إلى مشاريع أخرى تم تنفيذها للائتمان بالأمنية. من المتوقع أن يبدأ المصنع الإنتاج خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٣-٣ الموجودات غير الملموسة والشهرة

فيما يلي ملخص لحركة الموجودات غير الملموسة والشهرة:

الموجودات غير الملموسة الأخرى الإجمالي بآلاف ر.س	الموجودات غير الملموسة الأخرى بآلاف ر.س	الشهرة بآلاف ر.س	برامج الحاسب الآلي بآلاف ر.س	رسوم العلامات التجارية بآلاف ر.س	التكلفة
٦٧٤,٣٦٢	١٣٨,٨٢٠	٤٦٩,٨٠٧	٥٣,٢٣٥	١٢,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
١,١٥٢	-	-	١,١٥٢	-	إضافات
٤٨٤	-	-	٤٨٤	-	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٦٧٥,٩٩٨	١٣٨,٨٢٠	٤٦٩,٨٠٧	٥٤,٨٧١	١٢,٥٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٥٤,٠٤٥	١٤,٣٤٥	-	٢٧,٢٠٠	١٢,٥٠٠	الإطفاء والانخفاض في القيمة
٢,٤٢٠	١,٣٨٨	-	١,٠٣٢	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٥٦,٤٦٥	١٥,٧٣٣	-	٢٨,٢٣٢	١٢,٥٠٠	إطفاء
					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٦١٩,٥٣٣	١٢٣,٠٨٧	٤٦٩,٨٠٧	٢٦,٦٣٩	-	صافي القيمة الدفترية
					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
الموجودات غير الملموسة الأخرى الإجمالي بآلاف ر.س	الموجودات غير الملموسة الأخرى بآلاف ر.س	الشهرة بآلاف ر.س	برامج الحاسب الآلي بآلاف ر.س	رسوم العلامات التجارية بآلاف ر.س	التكلفة
٦٧٠,٦٤٣	١٣٨,٨٢٠	٤٦٩,٨٠٧	٤٩,٥١٦	١٢,٥٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
٢,٦١٠	-	-	٢,٦١٠	-	إضافات
١,١٠٩	-	-	١,١٠٩	-	تحويل
٦٧٤,٣٦٢	١٣٨,٨٢٠	٤٦٩,٨٠٧	٥٣,٢٣٥	١٢,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٤٤,٣٦٥	٨,٧٩٢	-	٢٣,٠٧٣	١٢,٥٠٠	الإطفاء والانخفاض في القيمة
٩,٦٨٠	٥,٥٥٣	-	٤,١٢٧	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
٥٤,٠٤٥	١٤,٣٤٥	-	٢٧,٢٠٠	١٢,٥٠٠	إطفاء
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦٢٠,٣١٧	١٢٤,٤٧٥	٤٦٩,٨٠٧	٢٦,٠٣٥	-	صافي القيمة الدفترية:
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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 السنتين من ٢٠٢٧ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما قيمته ٧٠٠ مليون ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٠,٣٢٩ مليون ر.س). يمثل التغيير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة مكسب قدره ٠,٤٦٢ مليون ر.س لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ مارس ٢٠٢٥: خسارة قدرها ١,٦٠٤ مليون ر.س).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥ - المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
بآلاف \mathbb{E} (مراجعة)	بآلاف \mathbb{E} (غير مراجعة)	
٢,٩١٢,٨١٦	٢,٨٠٣,٣٤٠	مدينون تجاريون
(٢٨١,٣٤٢)	(٢٩٣,٩٠٩)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٢,٦٣١,٤٧٤</u>	<u>٢,٥٠٩,٤٣١</u>	الإجمالي

تمثل الذمم المدينة التجارية المستحقة من جهات حكومية سعودية ما نسبته ٦٢٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٤٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية)؛ تتمتع هذه المؤسسات بتصنيف ائتماني قوي في السوق السعودية.

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:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
بآلاف \mathbb{E} (غير مراجعة)	بآلاف \mathbb{E} (غير مراجعة)	
١,٣٥٠	١,٣٥٠	مصاريف ومكافآت مجلس الإدارة
١١,٠٧٤	٧,٨٨٩	مكافآت ومنافع قصيرة الأجل
٢١٧	٩٦	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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥، بالإضافة إلى الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

الرصيد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦			
بآلاف \mathbb{E} (مراجعة)	بآلاف \mathbb{E} (غير مراجعة)	بآلاف \mathbb{E} (غير مراجعة)	بآلاف \mathbb{E} (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٦,٩٤٢	٦,٩٤٢	١١٩	-	مصاريف مدفوعة نيابة	مشروع مشترك	شركة سلاسل الإمدادات للخدمات اللوجستية*

المبالغ من الجهة ذات العلاقة

* 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 ١٤٤٤هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٢٢م) ويبلغ رأسماله ٥٠٠ \mathbb{E} مقسم إلى ٥٠٠ حصة قيمة كل حصة منها ١٠٠٠ \mathbb{E} . 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٧ - رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، يتكون رأس مال الشركة من ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١ ريال لكل سهم بإجمالي ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال لكل سهم بإجمالي ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال).

٨ - القروض والسلف

٨-١ 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 ريال وقد تم استخدامه بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٥٧,٥ مليون ريال). حصلت الشركة الكيميائية السعودية المحدودة على القرض الثاني خلال سنة ٢٠٢٠، وبلغت قيمته ٢٢٩ مليون ريال، وقد تم استخدامه بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٢٩ مليون ريال).

في ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٥م) حصلت الشركة الكيميائية السعودية المحدودة على تسهيلات تمويلية إضافية بقيمة ٥٠ مليون ريال لدعم متطلبات رأس المال العامل. تم خصم رسوم إدارية بقيمة ٢,٥ مليون ريال مقدماً، ويتم استهلاكها على مدى فترة التسهيلات. يتم سداد التمويل الإضافي من خلال دفعة واحدة بعد سنتين من تاريخ الاتفاقية في ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٩هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٧م).

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 ٢٨,٩ مليون ريال، والتي قد قامت المجموعة بدفعها مقدماً في بداية فترة القرض. يتم إطفاء رسوم العمولة على مدى فترات القروض. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ الرصيد غير المطفأ قيمة قدرها ٨,٠٥٩ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩,٠٣٤ مليون ريال).

يتم رسملة إطفاء الأتعاب ورسوم 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 ٢٠٢٥ بآلاف ريال (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ بآلاف ريال (غير مراجعة)	
٣١٥,٥٠٠ (٩,٠٣٤)	٣٠٠,٥٠٠ (٨,٠٥٩)	قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٤,٠٣٩)	(٣,٢٤٣)	ناقصاً: رسوم معالجة غير مطفأة
٣٠٢,٤٦٧	٢٨٩,١٩٨	تسوية القيمة الحالية
٥٠,٩٣٥	٥٦,٠٤٧	متداولة
٢٥١,٤٩٢	٢٣٣,١٥١	غير متداولة
٣٠٢,٤٦٧	٢٨٩,١٩٨	

فيما يلي بيان الحركات في تكاليف المعاملات غير المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بآلاف ريال (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ بآلاف ريال (غير مراجعة)	
٩,٦٨٥	٩,٠٣٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٥٠٠	-	إضافات خلال السنة
(٣,١٥١)	(٩٧٥)	مطفاً خلال الفترة / السنة
٩,٠٣٤	٨,٠٥٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٨ - القروض والسلف (تتمة)

٢-٨ القروض الإسلامية قصيرة الأجل

تستخدم المجموعة التمويل الإسلامي لتمويل عملياتها التجارية. تتحمل هذه التسهيلات تكلفة التمويل بسعر فائدة سيايور بالإضافة إلى أسعار السوق السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية. تتضمن اتفاقية التسهيلات تعهدات تتطلب الحفاظ على مستويات معينة من النسب المالية.

٣-٨ القروض الإسلامية طويلة الأجل

حصلت المجموعة خلال يونيو ٢٠٢٢ على قرض إسلامي طويل الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣٠٠ مليون ر.س لتمويل إنشاء مصنع الشركة التابعة. يخضع القرض لأسعار الفائدة السائدة بين البنوك السعودية (ساييور) بالإضافة إلى هامش ربح. إن مدة التمويل ٦ سنوات ويسدد القرض على أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح ٣ سنوات.

كما حصلت المجموعة خلال يونيو ٢٠٢٢ على قرض إسلامي طويل الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٤٠ مليون ر.س لتمويل استحوادها على المنتج الصيدلاني. يخضع القرض لأسعار الفائدة السائدة بين البنوك السعودية (ساييور) بالإضافة إلى هامش ربح. يتم سداد القرض على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية مع سداد القسط الأخير في ديسمبر ٢٠٢٦ بعد فترة سماح مدتها سنتان. تتضمن اتفاقية التسهيلات تعهدات تتطلب الحفاظ على مستويات معينة من النسب المالية.

٩ - الزكاة وضريبة الدخل

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل خلال الفترة / السنة:

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
بآلاف ر.س	بآلاف ر.س	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٤,٠٠٨	٦٣,٨٢٠	كما في بداية الفترة / السنة
١٠,٣٧٤	٤٧,٥٦٦	محمل خلال الفترة / السنة
-	(٣٧,٣٧٨)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٨٤,٣٨٢	٧٤,٠٠٨	كما في نهاية الفترة / السنة

أقرت المجموعة مخصصات الزكاة وضريبة الدخل بقيمة ١٠,٣٧ مليون ر.س خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٠,٨٧ مليون ر.س). 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 القابضة 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 زكويًا منفصلاً. قامت المجموعة بتسليم الإقرار الزكوي الموحد للسنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٥. ولم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك أي من الربوط الزكوية عن السنوات من ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٥ حتى تاريخه.

قدمت شركة سيتكو فارما إقراراتها الزكوية عن السنوات حتى سنة ٢٠٢٥. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، حصلت شركة سيتكو فارما على الربوط النهائية للزكاة للسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٣ إلى ٢٠٢٥ حتى تاريخه.

ضريبة الدخل

بلغت مصاريف ضريبة الدخل المستحقة على الشركة التابعة الأجنبية، وفقاً للوائح الضريبية السائدة في بلدها، للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٠,٢٩١ مليون ر.س (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١,٢ مليون ر.س).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٠ - ربحية السهم الأساسي والمخفض

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام صافي الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة المرجح للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ بمقدار ٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم.

تكون ربحية السهم المخفض هي نفسها ربحية السهم الأساسي حيث أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

يوضح الجدول التالي الدخل السنوي العائد إلى حملة أسهم الشركة الأم وبيانات الأسهم المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساسي والمخفض:

٣١ مارس ٢٠٢٥ بآلاف ريال (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ بآلاف ريال (غير مراجعة)
٨٢,٣٢٨	٨٧,٢٠٧
٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٨٤٣,٢٠٠,٠٠٠
٠,١٠	٠,١٠

الدخل السنوي العائد إلى مساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد لحملة الأسهم في الشركة الأم (ريال)

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 المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والقابلة للملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، إما بصورة مباشرة (أي، الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي، المشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو المطلوبات لا تتم بناء على بيانات السوق القابلة للملاحظة (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 ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	القيمة العادلة	المقاسة بالتسلسل الهرمي
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
٣٢٩	٣٢٩	٧٩٢	٧٩٢

الأدوات المالية المشتقة المستوى ٢

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

تعتبر المجموعة أن القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية والمبلغ المستحق من الجهة ذات العلاقة والموجودات الأخرى والنقدية وشبه النقدية وتمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي والقروض الإسلامية طويلة الأجل والتزامات عقود الإيجار والقروض الإسلامية قصيرة الأجل، والذمم الدائنة التجارية وتوزيعات الأرباح مستحقة الدفع والمصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى يتم تقديرها تقريباً لقيمتها العادلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٢ - الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

٢-١٢ الالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة تبلغ قيمتها ٣١٤,٦ مليون ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٣٧,٦ مليون ر.س)، تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة خطابات ائتمان مستحقة تبلغ قيمتها ٤٢,٨١ مليون ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥٤,١ مليون ر.س).

(ب) تتحمل المجموعة التزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك المطالبات من وإلى المقاولين، وإجراءات التقاضي والتحكيم التي تتطوي 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 هامة نتيجة لهذه المطالبات المحتملة.

٢-١٢ الالتزامات التجارية والرأسمالية

تبلغ الالتزامات الرأسمالية القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٦، فيما يتعلق بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ما قيمته ٤١,٧٦ مليون ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٦,٣ مليون ر.س).

١٣ - المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات أعمال وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها. وتتركز عمليات المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات 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.

الإجمالي بآلاف ر.س	حذوفات / تعديلات بآلاف ر.س	المركز الرئيسي بآلاف ر.س	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف ر.س	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية	
				قطاع المتفجرات بآلاف ر.س	بآلاف ر.س
٦,١٠٩,٢٩١	(٢,٩٥٦,٢٩٧)	٣,٢٠٠,١٥٧	٨٢,٧٠٠	٤,٧٢٩,٢٤٣	١,٠٥٣,٤٨٨
٣,٦٢٤,٢٤١	(٩٩٤,٨٨٣)	٧٣٠,٠٩٤	٥١,٧٠٩	٣,١٣٤,٨٨٨	٧٠٢,٤٣٣
٦,٢٣٥,٠١٠	(٢,٧٤٣,٩٧٠)	٣,٠٥٤,٣٥٩	٨٦,٤٢٣	٤,٨١١,٥٦٢	١,٠٢٦,٦٣٦
٣,٨٣٧,٨٩٩	(٨٦٧,٢٥١)	٦٧١,٥٠٣	٥٥,٤٩٦	٣,٣٠٩,٣٩١	٦٧٠,٧٦٠

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(غير مراجعة)

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاع المتفجرات بآلاف ريال	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف ريال	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف ريال	المركز الرئيسي بآلاف ريال	الحدوفات بآلاف ريال	الإجمالي بآلاف ريال
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)					
٨٨,٧٥٨	١,٦٣٥,٠٤١	٢,٩٣١	-	-	١,٧٢٦,٧٣٠
-	٤٢,٤٠٨	١٠,٨٠٤	-	(٥٣,٢١٢)	-
٨٨,٧٥٨	١,٦٧٧,٤٤٩	١٣,٧٣٥	-	(٥٣,٢١٢)	١,٧٢٦,٧٣٠
الإيرادات الإيرادات بين القطاعات صافي الإيرادات					
(٤,٨٢٣)	٩١,٥٧٤	٦٥	٨٧,٢٠٨	(٨٦,٠٨٥)	٨٧,٩٣٩
الدخل الشامل (الخسارة) للقطاع					

قطاع المتفجرات بآلاف ريال	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية بآلاف ريال	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بآلاف ريال	المركز الرئيسي بآلاف ريال	الحدوفات بآلاف ريال	الإجمالي بآلاف ريال
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
٨٢,٣٩٠	١,٥٤٨,٣٤٢	١٢,٩٨٥	-	-	١,٦٤٣,٧١٧
-	٣٠,١٨٦	١١,٨١٣	-	(٤١,٩٩٩)	-
٨٢,٣٩٠	١,٥٧٨,٥٢٨	٢٤,٧٩٨	-	(٤١,٩٩٩)	١,٦٤٣,٧١٧
الإيرادات الإيرادات بين القطاعات صافي الإيرادات					
(٩٧٥)	٨٤,٩٣٦	٢,٨٨٢	٨٢,٣٣٠	(٨٦,٠٥٩)	٨٣,١١٤
الدخل الشامل (الخسارة) للقطاع					

١٤ - توزيعات الأرباح

خلال الفترة، في ٢٣ رمضان ١٤٤٧هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٢٦م)، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٠,١٠ ريال لكل سهم بقيمة ٨٤,٣٢٠ مليون ريال للسنة المالية ٢٠٢٥، رهناً بموافقة الجمعية العامة.

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

٢٠٢٥ المبلغ وفقاً للقوائم المالية بآلاف ريال	إعادة التصنيف بآلاف ريال	٢٠٢٥ كما هو مصرح عنه مسبقاً بآلاف ريال	تكلفة المبيعات مصاريف البيع والتسويق
١,٤٣٠,٤٤٦	٦,٧٠٤	١,٤٢٣,٧٤٢	
٤١,٢٧٤	(٦,٧٠٤)	٤٧,٩٧٨	

١٦ - الأحداث اللاحقة

تري إدارة المجموعة أنه لم تحدث أي أحداث هامة بعد نهاية الفترة قد تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في أماكن أخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٦ م).