

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
مع تقرير فحص المراجع المستقل

المحتويات	صفحة
تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٦ - ١٩

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

(١/١)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح إستفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

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

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قد تم فحصها ومراجعتها من قبل مراجع آخر، والذي أصدر رأي فحص ورأي مراجعة غير معدلين على التوالي بتقرير الفحص الصادر بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٤ وتقرير المراجعة الصادر بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٥، على التوالي.

عن بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبدالمجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٧)

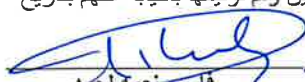
الخبر: ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٦ أغسطس ٢٠٢٥

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٨٤,٩٣٣,٦٦٥	٧٧٨,٠٩٨,٥١٢	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٨٥١,١٠٩	٣,٥٣٨,٨٥٨		موجودات غير ملموسة
١٦,٠٥٣,٠٩٢	١٥,٤٧٨,٩٦٧	٧	أصول حق الإستخدام
٢١,٤٩٠,٠٠٠	٢١,٤٩٠,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٩٧,١٨٥	١,٤٩٧,١٨٥		موجودات ضريبية مؤجلة - صافي
٨٢٧,٨٢٥,٠٥١	٨٢٠,١٠٣,٥٢٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٢١,١٢٨,٩٦٠	١١١,٣٦٢,٣٩٥		مخزون
٢٠٧,٥٢٩,٩٢٩	٢٤٢,١٢٨,١٢٢	٩	ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون
٥٤,٣٨٢,٠٠٨	٥٣,٠٠٧,٢٠٢		نقد وما في حكمه
٣٨٣,٠٤٠,٨٩٧	٤٠٦,٤٩٧,٧١٩		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢١٠,٨٦٥,٩٤٨	١,٢٢٦,٦٠١,٢٤١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٤,٠٥٤,٠٢١	٧٤,٠٥٤,٠٢١		إحتياطي نظامي
٢٥١,٩٢٢,٥٢٩	٢٢٥,٥١٤,٦٢٨		أرباح مبقاة
٦٠٠,٩٧٦,٥٥٠	٥٧٤,٥٦٨,٦٤٩		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين بالشركة
٧٦,٠٢٤,٠٧٠	٧٦,٥٦٠,٣٤٤		الحصص غير المسيطرة
٦٧٧,٠٠٠,٦٢٠	٦٥١,١٢٨,٩٩٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٧٦,٤٠٠,٢٦٠	٣٠١,٦٧٣,٥٨٠	١٠	قروض طويلة الأجل
٧٥,٤٤٠,٠٦٣	٧١,٥٩٣,٤١٨	١١	منحة حكومية مؤجلة
١٤,٠٣٨,٦٦٧	١٣,٨٤٤,٨٦٧		إلتزامات عقود الإيجار
٢٣,٨٣٩,٢٣٠	٢٤,٨٠١,٣٩٠		إلتزامات مزايا الموظفين
٦,٥٥٥,٤٣١	٦,٦٨٤,٠١٨		مطلوبات إعادة تهيئة وتنظيف الموقع
٣,٩٨٥,٦٢٤	٢,٤١٩,٩٣٠		الأدوات المالية المشتقة
٤٠٠,٢٥٩,٢٧٥	٤٢١,٠١٧,٢٠٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٣,٦٢٧,٩٧٥	٩٨,٣٢٨,٢٤٢		ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
١,٦٩٩,٨٤٠	٧٤٨,٤٢٣		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٧,٣٩٥,٠٥١	١٨,٧٦٣,٠٢٧	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠	قروض قصيرة الأجل
١٣,٧٣٧,٧٩٣	١٠,٥٨٩,٤٢٥	١١	منحة حكومية مؤجلة - الجزء المتداول
٧,١٤٥,٣٩٤	٨,٠٢٥,٩٢٨	١٢	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١٣٣,٦٠٦,٠٥٣	١٥٤,٤٥٥,٠٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣٣,٨٦٥,٣٢٨	٥٧٥,٤٧٢,٢٤٨		مجموع المطلوبات
١,٢١٠,٨٦٥,٩٤٨	١,٢٢٦,٦٠١,٢٤١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٠٥ أغسطس ٢٠٢٥


فارس نعمة لحدود
المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي




عثمان الحميدي
عضو مجلس الإدارة

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

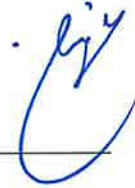
إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦ مبيعات	١٨٨,٤٩٩,٦٥٨	٣٥٠,٠٥٥,١٢٩	١٨٧,٦١٩,٦٧٠	٣٦٧,٢٩٨,٢٥١
تكلفة المبيعات	(١٤٤,٢٣٤,٣١٩)	(٢٦٨,٧٦٧,١١٨)	(١٤١,١٢٨,٠٢٧)	(٢٧٧,٥٩٥,٩١٤)
مجموع الربح	٤٤,٢٦٥,٣٣٩	٨١,٢٨٨,٠١١	٤٦,٤٩١,٦٤٣	٨٩,٧٠٢,٣٣٧
مصاريف بيع وتسويق	(٤,٧٧٣,٧٩١)	(٨,٩٩٥,١٦٧)	(٤,٧٦٦,٠١٨)	(٨,٤٨١,٩٨٧)
مصاريف توزيع	(١٢,٣٩٧,٩٩٢)	(٢٣,٩٣١,٧٩٠)	(١٢,٧١٦,٣٦٧)	(٢٣,٩١٤,١٩٣)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١,٣٢٠,٦٧٨)	(٢١,٢٩٣,٢٨٦)	(١١,٦٢٩,٩٩٦)	(٢٣,٤٤٠,٢٣٩)
رد / (مخصص) الخسائر الإنتمائية المتوقعة للذمم المدينة التجارية	٢٣٩,٠٤٧	(١٩٥,٨٥٤)	٨١٢,١٦٨	٢,٦٨٥,١٠٧
الربح التشغيلي	١٦,٠١١,٩٢٥	٢٦,٨٧١,٩١٤	١٨,١٩١,٤٣٠	٢٦,٥٥١,٠٢٥
ربح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	٨٠٥,١٨٨	١,٥٦٥,٦٩٤	١,١٧٠,١٣١	٢,١٤٨,٨٨١
إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي إيرادات من استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٦٥,٦٤٩)	٣٨٨,٥٢١	٦٨٨,٩٨١	٨٩٩,١٠٩
تكاليف تمويلية	(٤,٨١٠,٠٠٠)	(٩,٥٧٢,٥٠٢)	(٥,٧٩٠,٠٦٣)	(١١,٥٨١,٧٥٠)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٢,١٢٥,٢١٤	١٩,٦٢١,١٢٧	١٤,٤٤٤,٢٢٩	٢٨,٣٨٤,٧٦٥
١٢ مصروف الزكاة	(١,٣٩٧,١٠٨)	(٣,٧٥٥,٩٧٨)	(١,٤٩٢,٥٤٧)	(٢,٧١٨,٣٥٢)
١٢ مصروف ضريبة الدخل	(١,٣٦١,٧٧٦)	(٣,٦٣٦,٧٧٦)	(٣,١٥٩,٧٤١)	(٥,٥٦٣,٥٥٥)
الربح للفترة	٩,٣٦٦,٣٣٠	١٢,٢٢٨,٣٧٣	٩,٧٩١,٩٤١	٢٠,١٠٢,٨٥٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٩,٣٦٦,٣٣٠	١٢,٢٢٨,٣٧٣	٩,٧٩١,٩٤١	٢٠,١٠٢,٨٥٨
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد الى:				
مساهمي الشركة	٣,٦٠٨,٢٠٢	١,٠٩٢,٠٩٩	٢,٢٥٦,٥٠٩	٢,٤٢٢,٥٠٢
الحصص غير المسيطرة	٥,٧٥٨,١٢٨	١١,١٣٦,٢٧٤	٧,٥٣٥,٤٣٢	١٧,٦٨٢,٣٥٦
الربحية السهم	٩,٣٦٦,٣٣٠	١٢,٢٢٨,٣٧٣	٩,٧٩١,٩٤١	٢٠,١٠٢,٨٥٨
١٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,١٣	٠,٠٤	٠,٠٨	٠,٠٩

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٠٥ أغسطس ٢٠٢٥.



فارس نعمة لحدو
المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي



عثمان الحميدان
عضو مجلس الإدارة

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين بالشركة					
رأس المال ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	الحصص غير المسيطرة ريال سعودي	المجموع حقوق الملكية ريال سعودي
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٥٤,٠٢١	٢٤٣,٢٩٤,٣٤٠	٥٩٢,٣٤٨,٣٦١	٨١,٨١٢,٧٠٩	٦٧٤,١٦١,٠٧٠
-	-	٢,٤٢٠,٥٠٢	٢,٤٢٠,٥٠٢	١٧,٦٨٢,٣٥٦	٢٠,١٠٢,٨٥٨
-	-	-	-	-	-
-	-	٢,٤٢٠,٥٠٢	٢,٤٢٠,٥٠٢	١٧,٦٨٢,٣٥٦	٢٠,١٠٢,٨٥٨
-	-	-	-	(١٥,٩٠٠,٠٠٠)	(١٥,٩٠٠,٠٠٠)
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٥٤,٠٢١	٢٤٥,٧١٤,٨٤٢	٥٩٤,٧٦٨,٨٦٣	٨٢,٥٩٥,٠٦٥	٦٧٨,٣٦٣,٩٢٨
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٥٤,٠٢١	٢٥١,٩٢٢,٥٢٩	٦٠٠,٩٧٦,٥٥٠	٧٦,٠٢٤,٠٧٠	٦٧٧,٠٠٠,٦٢٠
-	-	١,٠٩٢,٠٩٩	١,٠٩٢,٠٩٩	١١,١٣٦,٢٧٤	١٢,٢٢٨,٣٧٣
-	-	-	-	-	-
-	-	١,٠٩٢,٠٩٩	١,٠٩٢,٠٩٩	١١,١٣٦,٢٧٤	١٢,٢٢٨,٣٧٣
-	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٦٠٠,٠٠٠)	(٣٨,١٠٠,٠٠٠)
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٥٤,٠٢١	٢٢٥,٥١٤,٦٢٨	٥٧٤,٥٦٨,٦٤٩	٧٦,٥٦٠,٣٤٤	٦٥١,١٢٨,٩٩٣

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

المعاملة مع ملاك الشركة

توزيعات الأرباح (إيضاح ١٣-١)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

المعاملة مع ملاك الشركة

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦ و ١٣-١)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٠٥ أغسطس ٢٠٢٥.

فارس نعمه لحد
المدير التنفيذي المالي

علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي

عثمان الحميدان
عضو مجلس الإدارة

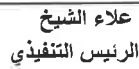
تُشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

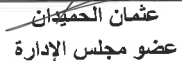
شركة الصناعات الكيميائية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٣٨٤,٧٦٥	١٩,٦٢١,١٢٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات عن:
١٨,١٧٢,١٥٣	١٦,٨٦٤,٣٧٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٢٥,٥٧٩	٥٧٤,١٢٥	إستهلاك أصول حق الاستخدام
٢٠٨,١٦٨	٣١٢,٢٥١	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٦٧,٥٠٠)	(٣٦٧,٥٠٠)	الربح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥٥٣,٧٢٤	١,١٦٩,٠٤٦	مخصص المخزون المتقادم
(٢,٦٨٥,١٠٧)	١٩٥,٨٥٤	مخصص / (رد) الخسائر الائتمانية المتوقعة
١١,٥٨١,٧٥٠	٩,٥٧٢,٥٠٢	تكاليف تمويلية
-	(٢٢,٠٠٠)	ربح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,١٤٨,٨٨١)	(١,٥٦٥,٦٩٤)	ربح قياس القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة
٢٧٤,٨٠١	-	خسارة قياس القيمة العادلة لموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٣,١٢٩,٢٧٦	٢,٥٠١,٣٩٩	مخصص التزامات مزايا الموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مخزون
(١١,٩٢٥,٠٠٩)	٨,٥٩٧,٥١٩	نم مدينة تجارية ومدينون آخرون
(٢١,٧٠٢,٠٣٢)	(٣٥,٥٣١,٥٧٤)	نم دائنة تجارية ودائنون آخرون
(٣١,٧٢٤,٥٥٠)	٤,٦٨١,١٢٦	النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(٥,٦٢٢,٨٦٣)	٢٦,٦٠٢,٥٥٥	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٨,٩٧٥,٩١٤)	(٥,٤٤٩,٠٩٩)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١١,٥١٦,٢٧٩)	(٥,٧٥٢,٦٩٣)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
(٢,٤٦٣,٤٣١)	(١,٥٣٩,٢٣٩)	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٥٧٨,٤٨٧)	١٣,٨٦١,٥٢٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٠,٧٥٦,٩٩٠)	(١٠,٠٢٩,٢٢١)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٠٨,٤٩٧)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣٦٧,٥٠٠	٣٦٧,٥٠٠	إيرادات مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٣٩٧,٩٨٧)	(٩,٦٦١,٧٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٠٥٨,٦٢٠)	(١,٤٩٣,٧٥٠)	سداد إلتزامات عقود الإيجار
٦٩,١٧٩,٩٩٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من قروض طويلة الأجل
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	الحركة على قروض قصيرة الأجل
(٥١,٣٦٨,٤٣٨)	-	سداد قروض طويلة الأجل
(١٥,٩٠٠,٠٠٠)	(١٠,٦٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
-	(٢٧,٤٨٠,٨٥٩)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة
٢٧,٨٥٢,٩٤١	(٥,٥٧٤,٦٠٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٢,١٢٣,٥٣٣)	(١,٣٧٤,٨٠٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٩,٥٢٣,٧٩٣	٥٤,٣٨٢,٠٠٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٧,٤٠٠,٢٦٠	٥٣,٠٠٧,٢٠٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
-	٧٥٩,٥٢٧	تعديل زكاة مستحقة مع مدينون آخرون

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم بتاريخ ٠٥ أغسطس ٢٠٢٥.


فارس نعمة لحدود
المدير التنفيذي المالي


علاء الشيخ
الرئيس التنفيذي


عثمان الحميدان
عضو مجلس الإدارة

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

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

١ معلومات عامة

تتمثل شركة الصناعات الكيميائية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي أي") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة كما هو موضح أدناه. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع العديد من الكيماويات بالإضافة إلى شراء وتشكيل وتصنيع وتصدير واستيراد وتسويق وتوزيع والعمل كوكيل لبيع الكيماويات.

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

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

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

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

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

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

شركة عكاظ لتسويق وتوزيع المواد الكيماوية ("عكاظ")

تم تأسيس الشركات التابعة المذكورة أعلاه، باستثناء شركة عكاظ، حيث تعمل تلك الشركات في المملكة العربية السعودية وتقوم بعمليات تصنيع وبيع المنتجات الكيميائية المختلفة. وتأسست شركة عكاظ في دولة الإمارات العربية المتحدة وتعمل في مجال بيع المواد الكيميائية الصناعية والمذيبات.

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

استنتجت إدارة الشركة إلى أن المجموعة تسيطر على شركة هانتسمان إيه. بي. سي. ("إتش إيه بي سي") وشركة هنكل الصناعية المحدودة ("إتش أي سي")، على الرغم من أنها تمتلك أقل من نصف حقوق التصويت في هذه الشركات التابعة، وتسيطر المجموعة على هذه الشركات التابعة من خلال الحقوق والسلطة القائمة لممثلي المجموعة في مجلس إدارة هذه الشركات التابعة، لتوجيه غالبية الأنشطة التجارية الرئيسية نتيجة للترتيبات التعاقدية. وبناء على ذلك، يحق للشركة ممارسة السيطرة من خلال سيطرتها على هذه الشركات التابعة وتعرضها وكذلك لها الحق في الحصول على عوائد متغيرة وقدرتها على التأثير على مبلغ العوائد الناتجة من هذه الشركات التابعة.

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

٢ أسس الإعداد

٢-١ قائمة الالتزام

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

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة

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

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد المعلومات الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تشير قياسات القيمة العادلة إلى أن القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيم تعادل القيمة الدفترية الحالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تعادل القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة قيمتها الدفترية، حيث أنها تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٥ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وأحكام تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهرية بين التقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة التي تستخدمها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الموحدة الموجزة الأولية وبين التقديرات والأحكام التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦ المعلومات القطاعية

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

- **الكيمائيات:** يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع الكيمائيات الصناعية كحامض حمض الهيدروكلوريك، وكلوريد الحديد، وحمض الكبريتيك، والصودا الكاوية، والكلور، وهيبوكلوريت الصوديوم، وغيرها المستخدمة في صناعات مختلفة. يتم إنتاج العديد من المنتجات الكيماوية من خلال استخدام نفس الموجودات والمطلوبات.
- **البوليمرات:** يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع أنظمة البولي يوريثين اللينة والصلبة وشبه الصلبة لتصنيع الرغوات مختلفة الكثافة حيث تعتبر من أخف المواد العازلة وزناً والأقل توصيلاً للحرارة بالإضافة إلى رغوة البولي يوريثان.
- **المواد اللاصقة ومواد أخرى:** يقوم هذا القسم بتصنيع وبيع المواد اللاصقة الساخنة والباردة المستخدمة في صناعات متعددة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ ولفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقًا للقطاعات التشغيلية أعلاه:

المنتجات الكيماوية							
كيماويات أساسية	كيماويات صناعية	خط صناعي	معالجة المياه	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٢,٢٤٩,٩٢٤	٧,٢٠٨,٢٣٣	٦,١٤٨,٠٤٨	٦,٣٣٣,٢٩٢	٨١,٩٣٩,٤٩٧	٣٦,٩٥٨,٤١٠	٦٩,٦٠١,٧٥١	١٨٨,٤٩٩,٦٥٨
(٤٥,٨٦٥,٢٨٢)	(٦,٣١١,٥٨٤)	(٥,٣٤٢,١٠٩)	(٥,٤٥٤,١٩٠)	(٦٢,٩٧٣,١٦٥)	(٢٩,٦٠٥,٩٠٠)	(٥١,٦٥٥,٢٥٤)	(١٤٤,٢٣٤,٣١٩)
١٦,٣٨٤,٦٤٢	٨٩٦,٦٤٩	٨٠٥,٩٣٩	٨٧٩,١٠٢	١٨,٩٦٦,٣٣٢	٧,٣٥٢,٥١٠	١٧,٩٤٦,٤٩٧	٤٤,٢٦٥,٣٣٩
(١,٣٩٠,٠٠٨)	(٦٤٨,٣٢٩)	(١٠٩,٨٩٣)	(٣٣٢,١٥٨)	(٢,٤٨٠,٣٨٨)	(٣٤٠,٦٣٠)	(١,٩٥٢,٧٧٣)	(٤,٧٧٣,٧٩١)
(٧,٣٩٥,٠٧٠)	(٣٨٦,١٠٦)	(٦٩,٦١٠)	(١١٣,١٣٢)	(٧,٩٦٣,٩١٨)	(٧٩٠,٧٩٠)	(٣,٦٤٣,٢٨٤)	(١٢,٣٩٧,٩٩٢)
(٤,٤٥٥,٨٠٧)	(٦٨٨,٠٨٧)	(٧٧٤,٠٩٣)	(٢٠٣,١٣٤)	(٦,١٢١,١٢١)	(٨٦٣,١٢٠)	(٤,٣٣٦,٤٣٧)	(١١,٣٢٠,٦٧٨)
١٠٢,٥٦٠	١١,١٢٧	١٦,١٣٩	٣,٨٤٦	١٣٣,٦٧٢	١١٥,٢٠٥	(٩,٨٣٠)	٢٣٩,٠٤٧
٣,٢٤٦,٣١٧	(٨١٤,٧٤٦)	(١٣١,٥١٨)	٢٣٤,٥٢٤	٢,٥٣٤,٥٧٧	٥,٤٧٣,١٧٥	٨,٠٠٤,١٧٣	١٦,٠١١,٩٢٥
				٨٠٥,١٨٨	-	-	٨٠٥,١٨٨
				(٨٠٠,٠١٥)	٨,٣٥٢	٦,٠١٤	(٦٥,٦٤٩)
				-	١٣١,٢٥٠	٥٢,٥٠٠	١٨٣,٧٥٠
				(٤,٧٨٠,٢٢٢)	(٢٠٠,٠٥٨)	(٩,٧٢٠)	(٤,٨١٠,٠٠٠)
				(١,٥٢٠,٤٧٢)	٥,٥٩٢,٧١٩	٨,٠٥٢,٩٦٧	١٢,١٢٥,٢١٤
				(١,٦٢٤,٨٢٤)	(١٥٤,٠٥٨)	٣٨١,٧٧٤	(١,٣٩٧,١٠٨)
				-	(٥٠٢,٢٢٦)	(٨٥٩,٥٥٠)	(١,٣٦١,٧٧٦)
				(٣,١٤٥,٢٩٦)	٤,٩٣٦,٤٣٥	٧,٥٧٥,١٩١	٩,٣٦٦,٣٣٠
				(٨,٤٢٢,٩٦٩)	(٦٢,٥٦٨)	(٤٠٩,٧٣٦)	(٨,٨٩٥,٢٧٣)
				٦,٨٥٥,٧٧٨	-	٥٥,٠٦٥	٦,٩١٠,٨٤٣
				٩٧٠,٦٦١,٩٢٨	٩٦,٧٠٨,٨٤١	١٥٩,٢٣٠,٤٧٢	١,٢٢٦,٦٠١,٢٤١
				٥٠٠,٧٨١,٣٤٠	١٩,١٠٠,٧٥٠	٥٥,٥٩٠,١٥٨	٥٧٥,٤٧٢,٢٤٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

مبيعات

تكلفة المبيعات

مجمد الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف توزيع

مصاريف عمومية وإدارية

رد / (مخصص) الخسائر الإنتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

الربح / (الخسارة) التشغيلي

ربح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي

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

تكاليف تمويلية

(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصرف الزكاة

مصرف ضريبة الدخل

(الخسارة) / الربح للفترة

مصرف إستهلاك وإطفاء للفترة

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة

مجموع الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

مجموع المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المنتجات الكيميائية							
كيموايات أساسية	كيموايات صناعية	خط صناعي	معالجة المياه	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦,٥٦٣,٤٤٤	٧,٨٠١,١٥٣	٩,٥٩٨,٧٢٨	٦,٣٢١,٤٧٩	٨٠,٢٨٤,٨٠٤	٣٦,٨٣١,٧٨٦	٧٠,٥٠٣,٠٨٠	١٨٧,٦١٩,٦٧٠
(٤٥,٦٥٣,٧٢٧)	(٦,١١٤,٠٦٦)	(٨,١٧٥,٥٤٢)	(٦,٥٢٨,٤٢٥)	(٦٦,٤٧١,٧٦٠)	(٢٧,٠٤٨,٧١٥)	(٤٧,٦٠٧,٥٥٢)	(١٤١,١٢٨,٠٢٧)
١٠,٩٠٩,٧١٧	١,٦٨٧,٠٨٧	١,٤٢٣,١٨٦	(٢٠٦,٩٤٦)	١٣,٨١٣,٠٤٤	٩,٧٨٣,٠٧١	٢٢,٨٩٥,٥٢٨	٤٦,٤٩١,٦٤٣
(١,٥٦٨,٩٥٩)	(٤٥١,٢٧٩)	-	(٣٧١,٠١٦)	(٢,٣٩١,٢٥٤)	(٣٧٨,٧٧٧)	(١,٩٩٥,٩٨٧)	(٤,٧٦٦,٠١٨)
(٦,١٧٣,٧٢٨)	(٢٧٠,١٥٧)	(١٦٠,١٧٧)	(٨٧٧,٢٠١)	(٧,٤٨١,٢٦٣)	(٦٤٣,٣٧٣)	(٤,٥٩١,٧٣١)	(١٢,٧١٦,٣٦٧)
(٥,٣٠٧,٤٤٩)	(٣٩٨,٩٤٩)	(٨٠٣,٠٣١)	(٤٩٤,٦٤٠)	(٧,٠٠٤,٠٦٩)	(٧٦٩,٠٨٩)	(٣,٨٥٦,٨٣٨)	(١١,٦٢٩,٩٩٦)
٦٢١,٢٥٨	١٤٦,٧٣٢	١٦٨,٣١١	٥٤,٤١٧	٩٩٠,٧١٨	(٦٧,٥٥٦)	(١١٠,٩٩٤)	٨١٢,١٦٨
(١,٥١٩,١٦١)	٧١٣,٤٣٤	٦٢٨,٢٨٩	(١,٨٩٥,٣٨٦)	(٢,٠٧٢,٨٢٤)	٧,٩٢٤,٢٧٦	١٢,٣٣٩,٩٧٨	١٨,١٩١,٤٣٠
				١,١٧٠,١٣١	-	-	١,١٧٠,١٣١
				٦١٥,٢٦٠	٤٧,٧٩٢	٢٥,٩٢٩	٦٨٨,٩٨١
				-	١٣١,٢٥٠	٥٢,٥٠٠	١٨٣,٧٥٠
(٥,٧٥٢,٦٩٥)	(٢٦,٣٦١)	(١١,٠٠٧)	(٥,٧٩٠,٠٦٣)				
(٦,٠٤٠,١٢٨)	٨,٠٧٦,٩٥٧	١٢,٤٠٧,٤٠٠	١٤,٤٤٤,٢٢٩	(٣٨٦,٧٣٠)	(٤٤٠,٤٩٦)	(٦٦٥,٣٢١)	(١,٤٩٢,٥٤٧)
-	(١,٤٤٤,٩٩٥)	(١,٧١٤,٧٤٦)	(٣,١٥٩,٧٤١)	(٦,٤٢٦,٨٥٨)	٦,١٩١,٤٦٦	١٠,٠٢٧,٣٣٣	٩,٧٩١,٩٤١
(٩,٣٧٦,٣٤٧)	(٦٥,٤٠٠)	(٤١٩,٤٨٨)	(٩,٨٦١,٢٣٥)				
٨,٥٤٥,٣٥٠	-	٥٧٦,٦١٨	٩,١٢١,٩٦٨				
١,٠٠٨,٤٩٧	-	-	١,٠٠٨,٤٩٧				
٩٥٤,٤٤٧,٣١١	٩٨,٧١٩,٦٢٢	١٥٧,٦٩٩,٠١٥	١,٢١٠,٨٦٥,٩٤٨	٤٥٥,٣٨٩,١٦٤	٣١,٤٣٦,٧٤٤	٤٧,٠٣٩,٤٢٠	٥٣٣,٨٦٥,٣٢٨

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

(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصروف الزكاة

مصروف ضريبة الدخل

(الخسارة) / الربح للفترة

مصروف إستهلاك وإطفاء للفترة

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة

إضافات إلى موجودات غير ملموسة خلال الفترة

مجموع الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

مجموع المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

المنتجات الكيميائية							
كيموايات أساسية	كيموايات صناعية	خلط صناعي	معالجة المياه	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١١١,٧٤٦,٨٥٨	١٣,٢٤٢,٥٧٢	١١,٩٤٣,٦٩٥	١٢,٦٨١,٢٧٧	١٤٩,٦١٤,٤٠٢	٧٥,٤٠٢,١١٨	١٢٥,٠٣٨,٦٠٩	٣٥٠,٠٥٥,١٢٩
(٨٦,٧٤٦,٨٧٤)	(١١,١١٦,٤٣٠)	(١٠,٠٩٠,٣٢٨)	(١٠,٧٥٤,٩٤٤)	(١١٨,٧٠٨,٥٧٦)	(٥٩,١٨٨,٣٩٧)	(٩٠,٨٧٠,١٤٥)	(٢٦٨,٧٦٧,١١٨)
٢٤,٩٩٩,٩٨٤	٢,١٢٦,١٤٢	١,٨٥٣,٣٦٧	١,٩٢٦,٣٣٣	٣٠,٩٠٥,٨٢٦	١٦,٢١٣,٧٢١	٣٤,١٦٨,٤٦٤	٨١,٢٨٨,٠١١
(٢,٥٦٥,٢٥٨)	(١,٠٩٦,٣٤٧)	(٢١١,٢٦٥)	(٧٦٨,٤١٦)	(٤,٦٤١,٢٨٦)	(٦٨٥,٠٧٥)	(٣,٦٦٨,٨٠٦)	(٨,٩٩٥,١٦٧)
(١٤,٣٢١,٠٠٩)	(٧٦٨,٨٦٦)	(١٧١,٢٩١)	(٤١٠,٦٤٥)	(١٥,٦٧١,٨١١)	(١,٥٥٦,٩٦٥)	(٦,٧٠٣,٠١٤)	(٢٣,٩٣١,٧٩٠)
(٨,٥١١,٨٤٦)	(١,٢١٦,٧٣١)	(١,٤٤٣,٩٠٦)	(٣٧٠,٨١٨)	(١١,٥٤٣,٣٠١)	(١,٧١٩,٧٦٤)	(٨,٠٣٠,٢٢١)	(٢١,٢٩٣,٢٨٦)
(١٧٧,٦٧٧)	(٢٥,٣٩٨)	(٣٠,١٤٠)	(٧,٧٤٠)	(٢٤٠,٩٥٥)	١٤٣,٩٦٥	(٩٨,٨٦٤)	(١٩٥,٨٥٤)
(٥٧٥,٨٠٦)	(٩٨١,٢٠٠)	(٣,٢٣٥)	٣٦٨,٧١٤	(١,١٩١,٥٢٧)	١٢,٣٩٥,٨٨٢	١٥,٦٦٧,٥٥٩	٢٦,٨٧١,٩١٤
١,٥٦٥,٦٩٤	-	-	١,٥٦٥,٦٩٤	١,٥٦٥,٦٩٤	-	-	١,٥٦٥,٦٩٤
٣٨٨,٥٢١	(٣٥,٢٠٩)	١٦,٧٧٢	٤٠٦,٩٥٨	٤٠٦,٩٥٨	١٦,٧٧٢	(٣٥,٢٠٩)	٣٨٨,٥٢١
٣٦٧,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠	-	-	٢٦٢,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	٣٦٧,٥٠٠
(٩,٥٧٢,٥٠٢)	(١٩,٩٨٢)	(٤١,٢٣٣)	(٩,٥١١,٢٨٧)	(٩,٥١١,٢٨٧)	(٤١,٢٣٣)	(١٩,٩٨٢)	(٩,٥٧٢,٥٠٢)
١٩,٦٢١,١٢٧	١٥,٧١٧,٣٦٨	١٢,٦٣٣,٩٢١	(٨,٧٣٠,١٦٢)	(٨,٧٣٠,١٦٢)	١٢,٦٣٣,٩٢١	١٥,٧١٧,٣٦٨	١٩,٦٢١,١٢٧
(٣,٧٥٥,٩٧٨)	(٦٠٢,٠٩٦)	(٩٠٤,٠٥٨)	(٢,٢٤٩,٨٢٤)	(٢,٢٤٩,٨٢٤)	(٩٠٤,٠٥٨)	(٦٠٢,٠٩٦)	(٣,٧٥٥,٩٧٨)
(٣,٦٣٦,٧٧٦)	(٢,١٣٤,٥٥٠)	(١,٥٠٢,٢٢٦)	-	-	(١,٥٠٢,٢٢٦)	(٢,١٣٤,٥٥٠)	(٣,٦٣٦,٧٧٦)
١٢,٢٢٨,٣٧٣	١٢,٩٨٠,٧٢٢	١٠,٢٢٧,٦٣٧	(١٠,٩٧٩,٩٨٦)	(١٠,٩٧٩,٩٨٦)	١٠,٢٢٧,٦٣٧	١٢,٩٨٠,٧٢٢	١٢,٢٢٨,٣٧٣
(١٧,٧٥٠,٧٥٠)	(٨١٥,٥٠٠)	(١٢٥,٤١٩)	(١٦,٨٠٩,٨٣١)	(١٦,٨٠٩,٨٣١)	(١٢٥,٤١٩)	(٨١٥,٥٠٠)	(١٧,٧٥٠,٧٥٠)
١٠,٠٢٩,٢٢١	١٧٤,١٧٧	-	٩,٨٥٥,٠٤٤	٩,٨٥٥,٠٤٤	-	١٧٤,١٧٧	١٠,٠٢٩,٢٢١

مبيعات

تكلفة المبيعات

مجمّل الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف توزيع

مصاريف عمومية وإدارية

(مخصص) / رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

(الخسارة) / الربح التشغيلي

ربح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي

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

الخسارة

تكاليف تمويلية

(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصروف الزكاة

مصروف ضريبة الدخل

(الخسارة) / الربح للفترة

مصروف إستهلاك وإطفاء للفترة

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة

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

٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المنتجات الكيماوية							
كيماويات أساسية	كيماويات صناعية	خط صناعي	معالجة المياه	المجموع	بوليمرات	مواد لاصقة	المجموع
ريال سعودي ١٠٢,٥١٦,٧٩٥	ريال سعودي ١٧,٢٥١,٣٩٤	ريال سعودي ١٧,٢١٣,٢٤٧	ريال سعودي ١٣,٥٩٣,١٦٩	ريال سعودي ١٥٠,٥٧٤,٦٠٥	ريال سعودي ٧٧,٩١٧,٦٥٤	ريال سعودي ١٣٨,٨٠٥,٩٩٢	ريال سعودي ٣٦٧,٢٩٨,٢٥١
(٨٤,٩٠٥,٩٧٧)	(١٣,٧٣٧,٣٦٥)	(١٥,٠٠٦,٠٥٧)	(١٤,٠٤٣,٣٢٨)	(١٢٧,٦٩٢,٧٢٧)	(٥٥,٩٨٠,٩٠٨)	(٩٣,٩٢٢,٢٧٩)	(٢٧٧,٥٩٥,٩١٤)
١٧,٦١٠,٨١٨	٣,٥١٤,٠٢٩	٢,٢٠٧,١٩٠	(٤٥٠,١٥٩)	٢٢,٨٨١,٨٧٨	٢١,٩٣٦,٧٤٦	٤٤,٨٨٣,٧١٣	٨٩,٧٠٢,٣٣٧
(٢,٦٨٥,١٩٦)	(٨٧٢,٦٠٩)	-	(٥٩٧,٤٣٢)	(٤,١٥٥,٢٣٧)	(٧١٠,٠٨٦)	(٣,٦١٦,٦٦٤)	(٨,٤٨١,٩٨٧)
(١٢,٠٧٠,٨١٤)	(٦٢٠,٢٢٤)	(٢٣٦,٦٣٧)	(١,٧٠٨,٥٨١)	(١٤,٦٣٦,٢٥٦)	(١,٢٦٦,٥١٩)	(٨,٠١١,٤١٨)	(٢٣,٩١٤,١٩٣)
(٩,٧٥٩,٢٧٨)	(١,١١٠,٥٤٣)	(١,٥٤٨,٥٦٧)	(١,٠٥٣,٣٩٠)	(١٣,٤٧١,٧٧٨)	(١,٥٥٢,٢٣٤)	(٨,٤١٦,٢٢٧)	(٢٣,٤٤٠,٢٣٩)
١,٠٤٣,٦١٦	٢٩١,١٢٦	٣١٠,٩٢٠	١٠٩,٣٠١	١,٧٥٤,٩٦٣	٦٢٢,٣٨٤	٣٠٧,٧٦٠	٢,٦٨٥,١٠٧
(٥,٨٦٠,٨٥٤)	١,٢٠١,٧٧٩	٧٣٢,٩٠٦	(٣,٧٠٠,٢٦١)	(٧,٦٢٦,٤٣٠)	١٩,٠٣٠,٢٩١	٢٥,١٤٧,١٦٤	٣٦,٥٥١,٠٢٥
				٢,١٤٨,٨٨١	-	-	٢,١٤٨,٨٨١
				٨٠٢,٥٠٢	٥٦,٤٢١	٤٠,١٨٦	٨٩٩,١٠٩
				-	٢٦٢,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	٣٦٧,٥٠٠
				(١١,٥٢٩,١٧٧)	(٣٦,٦٨٨)	(١٥,٨٨٥)	(١١,٥٨١,٧٥٠)
				(١٦,٢٠٤,٢٢٤)	١٩,٣١٢,٥٢٤	٢٥,٢٧٦,٤٦٥	٢٨,٣٨٤,٧٦٥
				(٩٤٧,٧٠٥)	(٦٨٨,٥١٥)	(١,٠٨٢,١٣٢)	(٢,٧١٨,٣٥٢)
				-	(٢,٤٧٣,٥٣١)	(٣,٠٩٠,٠٢٤)	(٥,٥٦٣,٥٥٥)
				(١٧,١٥١,٩٢٩)	١٦,١٥٠,٤٧٨	٢١,١٠٤,٣٠٩	٢٠,١٠٢,٨٥٨
				(١٨,٢٩٥,٥٣٦)	(١٣٤,٥٦٩)	(٨٥٠,٥٩٤)	(١٩,٢٨٠,٦٩٩)
				١١,٤٦٨,٤١٤	١٣,٧٤٠	٥٨٥,٠١٢	١٢,٠٦٧,١٦٦
				٤,٣٧١,٥٢٩	-	-	٤,٣٧١,٥٢٩

مبيعات

تكلفة المبيعات

مجمول الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف توزيع

مصاريف عمومية وإدارية

رد / (مخصص) الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

(الخسارة) / الربح التشغيلي

ربح قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

إيرادات غير تشغيلية أخرى، صافي

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

تكاليف تمويلية

(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصروف الزكاة

مصروف ضريبة الدخل

(الخسارة) / الربح للفترة

مصروف إستهلاك وإطفاء للفترة

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة

إضافات إلى موجودات غير ملموسة خلال الفترة (تتضمن مبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي تم تحويلها من ممتلكات وآلات ومعدات)

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

٧ ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق الإستخدام

(أ) إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق الإستخدام

قامت المجموعة بالإستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ١٠,٠٣ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١٠,٧٦ مليون ريال سعودي). لم تكن هناك إضافات إلى أصول حق الاستخدام خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٣,٨٠ مليون ريال سعودي).

(ب) ممتلكات وآلات ومعدات مرهونة كضمان

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة دفترية قدرها ٧٢٨,٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٤٢,٩٣ مليون ريال سعودي) كضمان للقروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من صندوق التنمية الصناعية السعودي، انظر أيضاً ١٠.

(ج) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي في النفقات على توسعة منشأة الإنتاج في الجبيل، المملكة العربية السعودية.

٨ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

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

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

٩ ذمم مدينة تجارية ومدينون آخرون

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	إيضاح	
١٩٥,٧٧٠,٦٣١	١٨٨,٤٣٧,١٠٥	١٣	ذمم مدينة تجارية من جهات أخرى
٣,٣٥٩,١٢١	-		ذمم مدينة تجارية من جهات ذات علاقة
(٤,٩٦١,٧٢٣)	(٤,٧٦٥,٨٦٩)		يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩٤,١٦٨,٠٢٩	١٨٣,٦٧١,٢٣٦		صافي الذمم المدينة التجارية
١٠,٨٥٢,٧٩٢	٩,٧١٨,٢٧٧		مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٣,١٢٥,٨٠٢	٩,٦٧٤,٨٥٦		دفعات مقدمة إلى الموردين
١,٧٧٧,٩٥٦	١,٧٦٨,٥١٧		مطلوب من الموظفين
٢,٢٠٣,٥٤٣	٢,٦٩٧,٠٤٣		أخرى
٢٤٢,١٢٨,١٢٢	٢٠٧,٥٢٩,٩٢٩		

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

٩ ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ريال سعودي ١٠,٣٧٤,٠٤٥ (٣,٠٢٠,٠٢٠)	ريال سعودي ٤,٧٦٥,٨٦٩ ١٩٥,٨٥٤
(٢,٥٨٨,١٥٦)	-
٤,٧٦٥,٨٦٩	٤,٩٦١,٧٢٣

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

١٠ القروض

١٠-١ القروض طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ريال سعودي ٤٠٨,٥٧٥,٠٥١ (٨٩,١٧٧,٨٥٦)	ريال سعودي ٤٢٥,٩٤٣,٠٢٧ (٨٢,١٨٢,٨٤٣)
(٢٥,٦٠١,٨٨٤)	(٢٣,٣٢٣,٥٧٧)
٢٩٣,٧٩٥,٣١١	٣٢٠,٤٣٦,٦٠٧

إيضاح

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

فيما يلي بيان بالقروض طويلة الأجل:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ريال سعودي ٣٧٦,٠٠٠,٠٠٠ (٨٩,١٧٧,٨٥٦)	ريال سعودي ٣٧٦,٠٠٠,٠٠٠ (٨٢,١٨٢,٨٤٣)
(٢٥,٦٠١,٨٨٤)	(٢٣,٣٢٣,٥٧٧)
٢٦١,٢٢٠,٢٦٠	٢٧٠,٤٩٣,٥٨٠
٣٢,٥٧٥,٠٥١	٤٩,٩٤٣,٠٢٧
٢٩٣,٧٩٥,٣١١	٣٢٠,٤٣٦,٦٠٧

إيضاح

القرض من صندوق التنمية الصناعية
يخصم: المنحة الحكومية المؤجلة غير المطفأة
يخصم: تكلفة المعاملة غير المطفأة
٢-١٠ قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية
٣-١٠

تتمثل الحركة على قروض طويلة الأجل فيما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ريال سعودي ٣٠١,٥٠٢,٥١٢ ٦٩,١٧٩,٩٩٩	ريال سعودي ٢٩٣,٧٩٥,٣١١ ١٦,٠٠٠,٠٠٠
(٢٠,٣٩٩,٣٧٤)	-
(٧٦,٢٠٠,٠٠٠)	-
٣٢,٧٤٨,٥٧٨	١٦,٠٩٠,٣٩٥
(١٣,٠٣٦,٤٠٤)	(٥,٤٤٩,٠٩٩)
٢٩٣,٧٩٥,٣١١	٣٢٠,٤٣٦,٦٠٧

إيضاح

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

١٠ القروض (تتمة)

١-١٠ القروض طويلة الأجل (تتمة)

يتم عرض القروض كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ريال سعودي ٢٧٦,٤٠٠,٢٦٠	ريال سعودي ٣٠١,٦٧٣,٥٨٠
١٧,٣٩٥,٠٥١	١٨,٧٦٣,٠٢٧
٢٩٣,٧٩٥,٣١١	٣٢٠,٤٣٦,٦٠٧

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

٢-١٠ القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

يتم سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على أقساط نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من عام ٢٠٢٥. يتضمن القرض رسوماً مقدمة قدرها ٣٠,١ مليون ريال سعودي، تم خصمها من متحصلات القرض. تم خصم القرض الخالي من الفوائد بسعر السوق و فرق القيمة الحالية للقرض، وفُدرت المتحصلات المستلمة كمنحة حكومية، انظر إيضاح ١١.

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

٣-١٠ قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية من بنوك تجارية لتمويل النفقات الرأسمالية الجارية لتوسعة منشأة الإنتاج في الجبيل، المملكة العربية السعودية. إن هذه التسهيلات مضمونة بإعتمادات مستندية تغطي كامل مبلغ التمويل، وتخضع لأسعار السوق السائدة، ويتم تجديدها كل ثلاثة أشهر حتى عام ٢٠٣٢. تشمل هذه التسهيلات على تعهدات تتعلق بالحفاظ على تعهدات محددة لنسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين. وقد التزمت المجموعة بهذه الشروط طوال فترات التقرير المعروضة، وحتى تاريخ التقرير، تعتقد إدارة المجموعة أنها لن تواجه صعوبات في الالتزام بهذه الشروط خلال المدة المتبقية من القرض.

٤-١٠ قروض قصيرة الأجل

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، استخدمت المجموعة تسهيلات اقراض قصيرة الأجل من أحد البنوك التجارية لدعم رأس المال العامل. إن هذا التمويل مضمون مقابل سند إذني ويحمل تعهدات تتعلق بالحفاظ على تعهدات محددة لنسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين. بلغ إجمالي حد التسهيلات المعتمدة ٥٠ مليون ريال سعودي، تم استخدام ١٨ مليون ريال سعودي منها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

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

١١ المنحة الحكومية المؤجلة

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	إيضاح	في بداية الفترة / السنة
ريال سعودي	ريال سعودي		المنحة الحكومية المعترف بها
٨٩,١٧٧,٨٥٦	٨١,٥٩٧,٤٨٨	١٠,١	إطفاء المنحة الحكومية المؤجلة
-	٢٠,٣٩٩,٣٧٤		في نهاية الفترة / السنة
(٦,٩٩٥,٠١٣)	(١٢,٨١٩,٠٠٦)		
٨٢,١٨٢,٨٤٣	٨٩,١٧٧,٨٥٦		

يتم عرض المنحة الحكومية المؤجلة على النحو التالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	الجزء غير المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي	الجزء المتداول
٧١,٥٩٣,٤١٨	٧٥,٤٤٠,٠٦٣	
١٠,٥٨٩,٤٢٥	١٣,٧٣٧,٧٩٣	
٨٢,١٨٢,٨٤٣	٨٩,١٧٧,٨٥٦	

١٢ الزكاة وضريبة الدخل

١-١٢ مكونات الوعاء الزكوي التقريبي

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). يتم احتساب الزكاة على أساس اقرار زكوي موحد للشركة والشركات التابعة المملوكة بالكامل بنسبة ١٠٠% وقرارات زكاة وضريبة منفصلة للشركات التابعة المملوكة بشكل جزئي. تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة المعمول بها بشكل رئيسي من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة وصافي الربح المعدل مخصوماً منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وبعض البنود الأخرى.

٢-١٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة	ضريبة الدخل	المجموع	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المحمل للفترة الحالية
٦,٩٨٩,٧٢٦	١٥٥,٦٦٨	٧,١٤٥,٣٩٤	تسويات
٣,٧٥٥,٩٧٨	٣,٦٣٦,٧٧٦	٧,٣٩٢,٧٥٤	مدفوعات خلال الفترة
(١,٧٤٨,٨٥٣)	٩٨٩,٣٢٦	(٧٥٩,٥٢٧)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(٤,٦٢٨,٢٦٢)	(١,١٢٤,٤٣١)	(٥,٧٥٢,٦٩٣)	
٤,٣٦٨,٥٨٩	٣,٦٥٧,٣٣٩	٨,٠٢٥,٩٢٨	
٣,٤٩٢,٧٤٥	٣,٦٠٣,٣٢٨	٧,٠٩٦,٠٧٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
٢,٧١٨,٣٥٢	٥,٥٦٣,٥٥٥	٨,٢٨١,٩٠٧	المحمل للفترة الحالية
١,٤١١,٧٥٩	(١,٤٠١,٧٥٧)	١٠,٠٠٢	تسويات
(٤,٨١٨,٤٠١)	(٦,٦٩٧,٨٧٨)	(١١,٥١٦,٢٧٩)	مدفوعات خلال الفترة
٢,٨٠٤,٤٥٥	١,٠٦٧,٢٤٨	٣,٨٧١,٧٠٣	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٢ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٣-١٢ موقف الربوط النهائي

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

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

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

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

للسنتين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي بقيمة ٠,٦٢ مليون ريال سعودي و ٠,٩٩ مليون ريال سعودي على التوالي. وقد اعترضت الشركة على المبالغ كاملة، ويجري حالياً مراجعة الأمر من قبل الهيئة.

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

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

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

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

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

السنوات ٢٠١٦، ٢٠١٧، قامت الهيئة بإصدار ربط بالتزام زكاة إضافي على الشركة بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى الهيئة تطلب منها إصدار ربط معدل بناءً على دفعات الشركة في هذا الاعتراض وتصحيح الأخطاء المادية. وقد تم الحكم في هذا الاعتراض ضد الشركة ودفعت الشركة مبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

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

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

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

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

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

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

١٣ المعاملات مع جهات ذات علاقة والأرصدة

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

١-١٣ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٥ يونيو (غير مدققة)	٢٠٢٤ يونيو (غير مدققة)	٢٠٢٥ يونيو (غير مدققة)	٢٠٢٤ يونيو (غير مدققة)
الشركات الزميلة للحصص	بيع البضائع	٢,٥٨٧,٥٨٢	٧,٠٧٣,٦٩٥	٥,٧٨١,٣٩٢	١١,٩١٣,٣٤٠
غير المسيطرة	مشتريات	١٧,٧١١,٣٢٣	١٩,٣٧٧,٣٤٠	٣٤,٧٩٣,٠٩٣	٢١,٤٤٦,٩٧٩
الشركات الزميلة للحصص	رسوم امتياز محملة من قبل الشريك	٢,٦٢٠,٣٥١	٤,٤٢٥,٤٨٣	٤,٦٢٦,٩٠٩	٧,٠١٤,٤٤٠
غير المسيطرة	توزيعات أرباح مدفوعة	١٠,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٩٠٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٩٠٠,٠٠٠
الحصص غير المسيطرة					

٢-١٣ تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠

رواتب ومزايا موظفين أخرى قصيرة الأجل	٢٠٢٥ يونيو (غير مدققة)	٢٠٢٤ يونيو (غير مدققة)	٢٠٢٥ يونيو (غير مدققة)	٢٠٢٤ يونيو (غير مدققة)
إلتزامات مزايا الموظفين	١,٥٨١,٣٠٤	١,٣١٥,٨٣٦	٣,٠٥٣,٠٧٤	٢,٧٦٥,٨٢٣
	٦٥,٧٣١	٤٦٨,٨٤٤	١٢٦,٨٩٩	٥٢٣,٤١٩
	١,٦٤٧,٠٣٥	١,٧٨٤,٦٨٠	٣,١٧٩,٩٧٣	٣,٢٨٩,٢٤٢

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

٣-١٣ المطلوب من الجهات ذات العلاقة

الحصص غير المسيطرة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
هنكل ادهيسفز هولدينج كومباني وشركاتها الشقيقة	٣,١٨٥,٣٥١	-
هانتسمان الامارات إق زد إي	١٧٣,٧٧٠	-
	٣,٣٥٩,١٢١	-

٤-١٣ المطلوب الى الجهات ذات العلاقة

الحصص غير المسيطرة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
هانتسمان هولند بي. في وشركاتها الشقيقة	١,٨٢٥,٧٤٠	٦,١٢٢,١٩٢
هنكل ادهيسفز هولدينج كومباني وشركاتها الشقيقة	١,٨٣٧,٢٦٢	٣,١٢٥,٠٩٢
	٣,٦٦٣,٠٠٢	٩,٢٤٧,٢٨٤

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

١٤ ربحية السهم الأساسي والمخفض

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الربح العائد إلى مساهمي شركة الصناعات الكيماوية الأساسية الأسهم العادية لربحية السهم الأساسي والمخفض ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٢٠,٥٠٢	١,٠٩٢,٠٩٩	٢,٢٥٦,٥٠٩	٣,٦٠٨,٢٠٢	
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	
٠,٠٩	٠,٠٤	٠,٠٨	٠,١٣	

١٥ الإرتباطات والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة إرتباطات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ تتمثل في ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٥٢,٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤: ٤٢,٠٥ مليون ريال سعودي). راجع ايضاح ١٢ فيما يتعلق بالالتزامات المحتملة للزكاة والضريبة.

تخطط المجموعة لتوسيع منشأة التصنيع التابعة لها في الجبيل بالمملكة العربية السعودية، وتقدر التكلفة الرأسمالية لذلك بـ ٨٩ مليون ريال سعودي. خلال الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تعاقدت المجموعة على نفقات رأسمالية بلغت ٥٧,٣٦ مليون ريال سعودي، منها دفعة مقدمة قدرها ١٦,١٩ مليون ريال سعودي لمورد.

١٦ توزيعات أرباح

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، اعتمد مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٥ سداد توزيعات أرباح بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، بقيمة ٢٧,٥ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها بالكامل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: لا شيء).

١٧ إعادة التصنيف

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

المبلغ	إلى	من	الوصف
٢١,٤٩٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	استثمار طويل الأجل	إعادة تصنيف من استثمار طويل الأجل إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٨٥,١٠٧	رد مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية	مصاريف عمومية وإدارية	إعادة تصنيف لمخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢,٣٩٥,٠٥١	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	إعادة تصنيف لتكلفة التمويل المستحقة على قروض طويلة الأجل
٣٦٧,٥٠٠	إيرادات من استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	إيرادات تشغيلية أخرى - صافي	إعادة تصنيف لإيرادات من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

١٨ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة في ٥ أغسطس ٢٠٢٥ الموافق ١١ صفر ١٤٤٧ هـ.