

نشرة إصدار شركة مصنع البتال للصناعات الكيمائية



شركة مصنع البتال للصناعات الكيمائية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY

نشرة إصدار أسهم شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية

طرح عدد ستمائة وسبعون ألف (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي وتمثل نسبة (٢٠.٠٩٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح (والتي تمثل نسبة (٢٢.٣٣٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح)

للاكتتاب الأولي في السوق الموازية (نمو) على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره ثلاثة وستون (٦٣) ريال سعودي للسهم الواحد.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (٩٢٠) وتاريخ ٢٠/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٣/٠٣/٢٠٢٢م)، والقرار الوزاري رقم (٩٦٣) وتاريخ ٢٨/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٣١/٠٣/٢٠٢٢م)، وبموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤١٣) وتاريخ ١٢/٠٤/١٤٢٠هـ (الموافق ٠٧/٠٥/٢٠٢٠م) الصادر بمدينة الدمام.

د) أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.

هـ) أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.

٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يملك المساهمون الحاليون في الشركة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المساهمين الحاليين") الواردة أسماؤهم في الصفحة (ك) جميع أسهم الشركة قبل الطرح، وبعد استكمال عملية الطرح، يمتلك المساهمون الحاليون ما نسبته (٧٩.٩١٪) من أسهم الشركة بعد الطرح، وبالتالي سيحتفظ المساهمين الحاليين بحصة سيطرة في الشركة بعد الطرح، وسيتم استخدام صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف عملية الطرح بتخصيص بنسبة (٥٠٪) من صافي متحصلات الطرح للشركة لاستخدامها في تمويل خططها التوسعية ونسبة (٥٠٪) من صافي متحصلات الطرح لصالح المساهمين البائعين، وستقوم الشركة باستخدام حصتها من صافي متحصلات الطرح بالكامل في تمويل رأس المال العامل للشركة دون سداد أي مديونيات (فضلاً راجع قسم ٦ 'استخدام متحصلات الطرح').

تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد ١٤/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٥/١٢/٢٠٢٤م) وتستمر لمدة خمسة (٥) أيام عمل شاملة آخر يوم لإغلاق الكتاب وهو نهاية يوم الخميس ١٨/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠٢٤م) 'فترة الطرح'. حيث يمكن تقديم طلبات الكتاب في أسهم الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الكتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتسبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الكتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها من الحصول على أسهم الشركة خلال فترة الطرح (للحصول على تفاصيل أكثر حول معلومات الاتصال فضلاً راجع الصفحة (و) في هذه النشرة). وسوف يكون الطرح على المستثمرين المؤهلين خلال فترة الطرح، وسيتاح لكل منهم دراسة الفرصة الاستثمارية والاطلاع على أي معلومات إضافية متاحة من خلال غرفة للبيانات يتم فيها عرض جميع الوثائق المشار إليها في القسم رقم (١٣) 'المستندات المتاحة للمعائنة'. سيتم الكتاب بعدد عشرة (١٠) أسهم كحد أدنى لكل مستثمر مؤهل، علماً بأن الحد الأقصى للاكتتاب هو مئة وستة وستين ألف وسبعمئة وأربعين (١٦٦,٧٤٠) سهم لكل مستثمر مؤهل. سيكون للاكتتاب في أسهم الطرح من خلال فترة الطرح طلب الكتاب، وتحول الأموال إلى حساب الاكتتاب الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب نموذج الاكتتاب، وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم يوم الثلاثاء ١٤/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٥/١٢/٢٠٢٤م) 'تاريخ التخصيص'. وسيكون رد الفائض خلال يوم عمل من تاريخ التخصيص، ولا يكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة لمتحصلات الطرح أو مدير الكتاب أو الشركة، وسيكون رد الفائض في موعد أقصاه يوم يوم الخميس ١٤/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠٢٤م). ولمزيد من التفاصيل حول شروط وطرق وتعليمات الطرح، الرجاء مراجعة القسم رقم (٩) 'المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه' في هذه النشرة.

لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل إدراجها في السوق الموازية (نمو). وقد تقدمت الشركة بطلب لهيئة تسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية (نمو) وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، كما تقدمت الشركة إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهمها في السوق الموازية (نمو) وفقاً لقواعد الإدراج، وتم الاستيفاء بالمتطلبات كافة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك الموافقة على نشرة الإصدار هذه، ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية (نمو) في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض والأهمه من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (فضلاً راجع قسم 'التواريخ والأحداث وإجراءات الطرح' في الصفحة (ن) في هذه النشرة). وبعد تسجيل الأسهم في السوق الموازية (نمو)، سوف يسبق للمستثمرين المؤهلين الذين يتطبق عليهم الشروط تداول أسهم الشركة، بنطوي الاستمرار في أسهم محل الطرح على مخاطر وأمر غير مؤكدة ولذلك يجب دراسة قسم 'إشعارهم' في الصفحة (أ) وقسم رقم (٢) 'عوامل المخاطر' الواردة في نشرة الإصدار هذه بنسبة من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ 'الهيئة'). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (ج) من هذه النشرة مجتمعين ومنفردون كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات المتعمقة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة، ولا لتحليل الهيئة وتداول الأسهم في سوق الموازية (نمو) على محتويات هذه النشرة، ولا لتقييم أي تأكيدات تتفق بله بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها. ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب نشرة النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

وخمسون ألف (٣٣,٣٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين وثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣,٣٥٠,٠٠٠) سهم عادي، وذلك بإصدار عدد ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣,٣٥٠,٠٠٠) سهم عادي (والتي تمثل ما نسبته (٧١.٦٧٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح وما نسبته (١٠.٠٤٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح،) و (٢) طرح عدد ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي من الأسهم المصدرة الحالية من قبل كافة المساهمين الحاليين (والتي تمثل ما نسبته (١٠.٠٦٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح، وما نسبته (١٠.٠٤٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح).

يبلغ رأس مال الشركة الحالي ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريالات سعودية، وجميع أسهم الشركة أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم (المساهم) أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أي كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين (الجمعية العامة) والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة ليرتكب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. تستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلمها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (٥) 'سياسة توزيع الأرباح' في هذه النشرة).

سيكون الطرح موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين (الطرح). وذلك لعدد ستمائة وسبعين ألف (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي وقيمة أسمية للسهم الواحد قدرها (١٠) شرة ريالات سعودية، والمكونة من: (١) الأسهم الجديدة الناتجة عن عملية زيادة رأس المال وعددها ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي، و (٢) الأسهم المبيعة عادي ويشار لمجموع الأسهم الجديدة والأسهم المبيعة (مجتمعة بـ 'أسهم الطرح' ومنفردة بـ 'سهم الطرح').

وسيكون سعر الطرح ثلاثة وستون (٦٣) ريال سعودي، وتمثل أسهم الطرح بمجموعها نسبة (٢٢.٣٣٪) من رأس مالها قبل الطرح، ونسبة (٢٠.٠٩٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح، وسوف تكون أسهم الشركة أسهما عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أي كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها. وستسحق أسهم الطرح أي أرباح تعلمها الشركة من تاريخ نشرة الإصدار هذه والسنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (٥) 'سياسة توزيع الأرباح' في هذه النشرة).

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (٥٪) أو أكثر من رأس مالها قبل الطرح هم: شركة البتال للاستثمار بنسبة ملكية (٥٥.٠٩٪) والسيد/ سام محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية (١٠.٠٠٪). ولمزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع قسم (١-٥) 'هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح' في هذه النشرة. ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم منذ الترخيص (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) 'فترة الحظر'. ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون التمسك على موافقة هيئة السوق المالية (الهيئة) المسبقة.

سيقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية (نمو) على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف الهيئة المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية (السوق) أو 'تداول السعودية'. ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي أن الآتي:

١. المؤسسات سوق مالية تصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُتبت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية (نمو) نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات والمؤسسات من الحكومة، مباشرة أو عن طريق حفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والشركاء المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويتوفون في أي من المعايير الآتية:

- أ) أن يكون قد قام بصفتها في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها من أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صنفات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
- ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.

بدأت شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية ('الشركة' أو 'المُصدِر') نشاطها كفرض لشركة البتال قابضة 'شركة ذات مسؤولية محدودة' تحت اسم (مصنع البتال للصناعات الكيميائية) بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤١٣) وتاريخ ٢٠/٠٨/١٤٢٠هـ (الموافق ٠٧/٠٥/٢٠٢٠م). وتاريخ ١٤/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٥/١٢/٢٠٢٤م) قرر السيد/ خالد محمد سعد الدوسري السيد/ سعد محمد سعد الدوسري شراء فرع الشركة المذكور وتحويله بها له من حقوق وما عليه من التزامات وعمالة وصندوق وتراخيص وجميع عناصره المالية والفنية والإيرادية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم (شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية) برأس مال قدره مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٨٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة (٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٢٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة. وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٩/٠٦/٢٠٢٢م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرة مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة ألف (١٠,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٨٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و (٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٢٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة ملايين وتسعمائة ألف (٩,٩٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق رسلة مبلغ (٤٣٧,١٦٠,٤٣٧) ريال سعودي من حساب مساهمات إضافية والشركاء ومبلغ (٦,٣٧٩,٥٦٣) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة. وتاريخ ٢٧/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من عشرة مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة مائتي ألف (٢٠,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٨٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و (٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٢٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي نقداً. وتاريخ ١٤/٠٧/١٤٤٦هـ (الموافق ١٥/٠٧/٢٠٢٢م) قرر الشركاء تعديل القيمة الاسمية للخص من مئتان (٢٠٠,٠٠٠) ألف ريال سعودي لتصبح عشرة (١) ريالات سعودية وعدد الحصص من مئة (١٠٠) حصة إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) حصة، كما رغب الشريك السيد/ خالد محمد سعد الدوسري التنازل عن جميع حصصه والبالغة مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها ثمانية عشر مليون (١٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة حيث قام بالتنازل عن حصته البالغ عددها تسعمائة ألف (٩٩٠,٠٠٠) حصة البالغ عددها تسعمائة ألف (٩٩٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري شركة البتال للاستثمار بدون سداد مقابل نقدي إلى الشريك / خالد الدوسري لغرض إعادة هيكلة ملكية الشركة، وقام بالتنازل عن حصته البالغ عددها ثمانون ألف (٨٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى عدد أربعة (٤) شركاء جدد بقيمة دون سداد مقابل نقدي إلى الشريك/ خالد الدوسري وقام بالتنازل عن حصته البالغ عددها ثمانمائة وعشرون ألف (٢٩٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى عدد واحد وثمانون (٨٩) شريك جديد وقد تم ذلك مقابل نقدي من الشركاء الجدد البالغ عددهم (٨٩) شريك إلى الشريك / خالد الدوسري، كما رغب الشريك السيد/ سعد محمد سعد الدوسري التنازل عن جميع حصصه والبالغة مئتان ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٢٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة وذلك إلى الشريك الجديد شركة البتال للاستثمار بدون سداد مقابل نقدي إلى الشريك / خالد الدوسري لغرض إعادة هيكلة ملكية الشركة، وقيل مجموع عدد الحصص المتنازل عنها مليونان (٢,٠٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها الاسمية عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك إلى عدد ستة وثمانون (٨٦) شريك جديد. كما قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (٩٢٠) وتاريخ ٢٠/٠٨/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣/٠٨/٢٠٢٢م)، والقرار الوزاري رقم (٩٦٣) وتاريخ ٢٨/٠٨/١٤٤٦هـ (الموافق ٣١/٠٨/٢٠٢٢م)، وبموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤١٣) وتاريخ ١٤/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٥/١٢/٢٠٢٤م). وتاريخ ١٥/١٢/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠٢٤م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ١٤/٠٦/٢٠٢٢هـ (الموافق ١٥/١٢/٢٠٢٢م) بزيادة رأس مال الشركة من عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، إلى ثلاثين مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وذلك بزيادة مبلغ أربع مليون ومئتان وأربعة وستون ألفاً وأربعمائة وستة (٤,٢٦٤,٤٦٦) ريال سعودي من رصيد الاحتياطي النظامي وتحويل مبلغ خمس ملايين وسبعمئة وخمسة وثلاثون ألفاً وخمسمائة وأربعة وتسعون (٥,٧٣٥,٥٩٤) ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة عن خلال منح سهم (١) مجاني مقابل كل اثنين (٢) سهم لجميع المساهمين المعقدين في سجل المساهمين يوم تاريخ انعقاد الجمعية، وتاريخ ١٤/٠٦/٢٠٢٢هـ (الموافق ١٥/١٢/٢٠٢٢م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ١٧/٠٦/١٤٤٥هـ (الموافق ١٩/٠٦/٢٠٢٢م) بطرح عدد ستمائة وسبعين ألف (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي (والتي تمثل ما نسبته (٢٢.٣٣٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح وما نسبته (٢٠.٠٩٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح) للاكتتاب الأولي في السوق الموازية (نمو) على المستثمرين المؤهلين، وذلك من خلال: (١) زيادة رأس مال الشركة من 'مبلغ ثلاثين مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي' إلى 'مبلغ ثلاثة وثلاثين مليون وثلاثمائة

الجهات المستلمة



الجودة والابتكار



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية وعن الأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية (نمو). وسيعامل المستثمرون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من الشركة أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو من المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.Albattalchem.com) أو موقع المستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية ("يقين كابيتال") (www.yaqeen.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي شركة يقين المالية "يقين كابيتال" على شركة تداول السعودية "تداول السعودية" (www.saudiexchange.sa) عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المحددة وفق قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوماً قبل الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على تفاصيل تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم في صفحة (ج) مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية "تداول السعودية" أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة، أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

وقد تم تعيين شركة يقين المالية ("يقين كابيتال") كمستشار مالي ("المستشار المالي")، ومديراً للاكتتاب ("مدير الاكتتاب")، وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) (الاكتتاب). للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم رقم (١١) "التعهدات الخاصة بالاكتتاب" في هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة التطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة). ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفوية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعداً أو تأكيداً أو إقراراً بشأن تحقيق أي أرباح أو اطرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو من مستشارها المالي بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم المطروحة. وتعتبر المعلومات الموجودة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار للأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قرار بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في أسهم الطرح، وذلك لتقييم مدى ملاءمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين، وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية ("السوق" أو "تداول السعودية")، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي: (١) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. (٢) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية (نمو) نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. (٣) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. (٤) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. (٥) الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. (٦) صناديق الاستثمار. (٧) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. (٨) أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: (أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الإثني عشرة شهراً الماضية. (ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. (د) أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. (هـ) أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. (٩) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.



تبدأ فترة الطرح خلال الفترة من يوم الأحد ١٤/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٥/١٢/٢٠٢٤م) إلى يوم الخميس ١٨/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠٢٤م) ("فترة الطرح")، حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكاتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة، (راجع القسم (٩) "المعلومات المتعلقة بالسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).

يطلب كل من الشركة والمستشار المالي ومدير الاكتتاب من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها. لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع، أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب، ويحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح إلى شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء فئة الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)، والقوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (التي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م). والإيضاحات المرفقة بهما وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق وفحص القوائم المالية للشركة المشار إليها أعلاه من قبل شركة السيد العيوي وشركاه - محاسبون ومراجعون قانونيون. هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصّل عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة "إفادات مستقبلية"، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل "يخطط"، "يعتزم"، "ينوي"، "يقدر"، "يعتقد"، "يتوقع"، "من المتوقع"، "يمكن"، "من الممكن"، "يحتمل"، "من المحتمل"، "سوف"، "قد"، والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى في هذه النشرة (راجع قسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة"). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراجعةً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الإدراج بأي من الآتي: (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي تتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكل أساسي.



دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة										
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية***	الجنسية	العمر (سنة)	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة قبل الطرح "مباشرة"		الأسهم المملوكة قبل الطرح "غير مباشرة"	
							النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)
بسام محمد سعد الدوسري	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٩	١٤٤٣/٠٨/٢٧ ٢٠٢٢/٠٢/٣٠	٣٠٠,٠٠٠	٪١٠.٠٠	٦١٩,٧٥١	٪٢٠.٦٦
أحمد عبدالله الزاهد	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٦٢	١٤٤٣/٠٨/٢٧ ٢٠٢٢/٠٢/٣٠	١,٥٠٠	٪٠.٠٥	-	-
خالد محمد سعد الدوسري	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٦	١٤٤٣/٠٨/٢٧ ٢٠٢٢/٠٢/٣٠	-	-	٢٠٦,٥٨٤	٪٦.٨٩
أنور أحمد عبدالله العويض	أمين سر مجلس الإدارة	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٤	١٤٤٣/٠٩/١٦ ٢٠٢٢/٠٤/١٧	٧٥٠	٪٠.٠٢	-	-

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٣٠م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري كشركة مساهمة. وتعيين السيد/ بسام محمد سعد الدوسري كرئيس مجلس الإدارة والسيد/ أحمد عبدالله أحمد الزاهد كنائب رئيس مجلس الإدارة.

** قرر مجلس الإدارة كما في تاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٧م) الموافقة على تعيين السيد/ أنور أحمد عبدالله العويض كأمين سر لمجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ اجتماع مجلس الإدارة وحتى نهاية الدورة الحالية لمجلس الإدارة

*** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ بسام محمد سعد الدوسري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة البتال للاستثمار بنسبة ٣٧.٥٠٪، والملكية غير المباشرة للسيد/ خالد محمد سعد الدوسري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة البتال للاستثمار بنسبة ١٢.٥٠٪، مع الإشارة إلى أن شركة البتال للاستثمار تملك نسبة (٥٥.٠٩٪) من هيكل ملكية الشركة.

**** تمتلك زوجة نائب رئيس مجلس الإدارة السيدة/نادية محمد الدوسري ما نسبته (١.٠٠٪) من هيكل ملكية الشركة.

***** تم الاستناد إلى لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال أو أكثر عن ٥٠٪ من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY

عنوان الشركة المسجل

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
الدمام - الصناعية الثانية
ص.ب ١٧٣٨ الرمز البريدي ٣٤٣٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨١٢ -٨٨٨٢
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨١٢ -٨٨٨٠
البريد الإلكتروني: Info@albattalchem.com
الموقع الإلكتروني: www.Albattalchem.com

ممثلا الشركة

البيان	التمثل الأول	التمثل الثاني
الاسم	بسام محمد سعد الدوسري	خالد محمد سعد الدوسري
الصفة	رئيس مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي
العنوان	الدمام - الصناعية الثانية ص.ب ١٧٣٨ الرمز البريدي ٣١٤٤١ المملكة العربية السعودية	الدمام - الصناعية الثانية ص.ب ١٧٣٨ الرمز البريدي ٣١٤٤١ المملكة العربية السعودية
رقم الهاتف	+٩٦٦ ١٣ ٨١٢ ٨٨٨٢	+٩٦٦ ١٣ ٨١٢ ٨٨٨٢
رقم الفاكس	+٩٦٦ ١٣ ٨١٢ ٨٨٨٠	+٩٦٦ ١٣ ٨١٢ ٨٨٨٠
البريد الإلكتروني	bassam@albattal.com	khaled@albattal.com
الموقع الإلكتروني	www.Albattalchem.com	

المصدر: الشركة

سوق الأسهم

تداول السعودية
Saudi Exchange

شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧
وحدة رقم: ١٥
الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٩٠٠٠١٩١٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٩١٣٣
البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa
الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa



المستشارون

المستشار المالي ومدير الاككتاب



شركة يقين المالية ("يقين كابيتال")
الرياض - حي الورود - شارع العليا
ص.ب ٨٨٤ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٨٠٠ ٤٢٩٨٨٨٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٥ ٤٨٢٧
البريد الإلكتروني: IPO@yaqeen.sa
الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

المحاسب القانوني عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.



السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة السيد العيوطي وشركاه - محاسبون ومراجعون قانونيون
طريق الخبر - الدمام السريع - حي البندرية
ص.ب ٢٠٠ الخبر ٣١٠٥٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢٢١٩٣
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢١٩٧٣
البريد الإلكتروني: alkhobar@elayouty.com
الموقع الإلكتروني: www.elayouty.com



الجهات المستلمة

الاستثمار كابيتال Alistithmar Capital



شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة
المملكة العربية السعودية، الرياض، طريق الملك فهد
ص.ب: ٦٨٨٨، الرمز البريدي: ١١٤٥٢
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٧٦٦٦ ٢٥٤
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٢ ٦٢٥٣ ٩
البريد الإلكتروني: WebEcare@icap.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.alistithmarcapital.com

الإنماء للاستثمار alinma investment



شركة الإنماء للاستثمار
المملكة العربية السعودية، برج العنود، ٢ طريق الملك فهد
ص.ب. ٥٥٥٦٠ الرياض ١١٥٤٤
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٥٩٩٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٥٩٧٠
البريد الإلكتروني: Info@alinmainvest.com
الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com

كابيتال SNB



شركة الأهلي المالية
المملكة العربية السعودية، شارع الملك سعود حي المربع - مبنى رقم ٧٣٤٧
ص.ب. ٢٢٢١٦ الرياض ١١٤٩٥
هاتف: ٨٠٠-٢٤٤-٠١٢٣
مركز الاتصال الدولي: +٩٦٦-١١-٨٧٤-٩٩٢٧
البريد الإلكتروني: alahlitadawul@alahlicapital.com
الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com

الجزيرة كابيتال ALJAZIRA CAPITAL



شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)
المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد الفرعي، الرحمانية
ص.ب. ٢٠٤٣٨ الرياض ١١٤٥٥
هاتف: ٨٠٠ ١١ ٦٩٩٩٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٢٥ ٦١٨٢
البريد الإلكتروني: IPO_RB@aljaziracapital.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa

الرياض المالية Riyad Capital



شركة الرياض المالية
المملكة العربية السعودية، ٢٤١٤ - حي الشهداء، الوحدة رقم ٦٩
ص.ب. ١٣٢٤١ الرياض ٧٢٧٩
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٩٢ ٠٠١ ٢٢٩٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٨٦ ٥٩٠٨
البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com
الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com

anb capital



شركة العربي المالية
المملكة العربية السعودية، شارع الملك فيصل
مبنى شركة العربي المالية
ص.ب. ٢٢٠٠٩ الرياض ١١٣١١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٠٦ ٢٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٠٦ ٢٥٤٨
البريد الإلكتروني: Investment.Banking@anbcapital.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.anbcapital.com.sa



الجهات المستلمة



شركة البلاد للاستثمار
الرياض - طريق الملك فهد - العليا - ١٢٢١٣ - ٣٧٠١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٨٠٠١١٦٠٠٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٩٠٦٢٩٩
البريد الإلكتروني: clientservices@albilad-capital.com
الموقع الإلكتروني: www.albilad-capital.com



شركة الراجحي المالية (الراجحي المالية)
المملكة العربية السعودية، المقر الرئيسي، طريق الملك فهد، حي المروج
ص.ب. ٥٥٦١ الرياض ١٢٢٦٣
هاتف: +٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠ ٥٨٥٦
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٦٠ ٠٠٦٢٥
البريد الإلكتروني: customerservice@alrajhi-capital.com
الموقع الإلكتروني: www.alrajhi-capital.com



شركة دراية المالية
الرياض شارع التخصصي - برستيج سنتر - الدور الثالث
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٩٩ ٨٠٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٩ ٥٤٩٨
البريد الإلكتروني: support@derayah.com
الموقع الإلكتروني: www.derayah.com



شركة السعودي الفرنسي كابيتال
المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد ٨٠٩٢
الطابق الرابع، برج ليجيند
ص.ب. ٢٧٣٥ الرياض ١٢٢١٣
هاتف: +٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠ ٥٨٥٦
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٦٠ ٠٠٦٢٥
البريد الإلكتروني: Zalfaddagh@FransiCapital.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.Sfc.sa



شركة الأول للاستثمار (ساب انفست)
المملكة العربية السعودية
شارع العليا العام
ص.ب. ١٤٦٧
الرياض - ١١٤٣١
الهاتف: ٨٠٠١٢٤٢٤٤٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٦ ٩١٠٢
البريد الإلكتروني: customercare@sabinvest.com
الموقع الإلكتروني: www.sabinvest.com



شركة الخبير المالية
جدة، طريق المدينة
ص.ب. ١٢٨٢٨٩ جدة ٢١٣٦٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦١٢ ٩٣٤٥
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٨٥ ٦٦٦٣
البريد الإلكتروني: info@alkhabeer.com
الموقع الإلكتروني: www.alkhabeer.com



الجهات المستلمة



شركة سهم كابيتال المالية

مركز الملك عبدالله المالي - برج ٣٠٥

الرياض ١٣٥١٩، المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ٩٢ ٠٠٠٧٨٨٩

البريد الإلكتروني: cs@sahmcapital.com

الموقع الإلكتروني: www.sahmcapital.com

تنويه: كلاً من المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمحاسب القانوني والجهات المستلمة المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياق الظاهر فيها، ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.



ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم "إشعار مهم" في الصفحة (أ) والقسم رقم (٢) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري المتعلق بالاكتمال في أسهم الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها	
	<p>شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤٧١٣) وتاريخ ٤٢٨/٠٤/٢٠١٤هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠٧م) الصادر بمدينة الدمام. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاث ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريالاً سعودية. ويتمثل عنوان المقر الرئيسي للشركة في الدمام - الصناعية الثانية، ص.ب. ١٧٣٨ الرمز البريدي ٢٤٣٣٤ المملكة العربية السعودية. وفيما يلي شرح لتأسيس الشركة وتاريخها وأهم التطورات في هيكل رأس مالها:</p> <ul style="list-style-type: none">- بدأت شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية نشاطها كفرع لشركة البتال القابضة "شركة ذات مسؤولية محدودة" تحت اسم (مصنع البتال للصناعات الكيماوية) بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤٧١٣) وتاريخ ٤٢٨/٠٤/٢٠١٤هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠٧م). وبتاريخ ١٤/١١/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٠٥م) قرر السيد/ خالد محمد سعد الدوسري والسيد/ سعد محمد سعد الدوسري شراء فرع الشركة المذكور وتحويله بما له من حقوق وما عليه من التزامات وعمالة وتصنيف وتراخيص وجميع عناصره المالية والفنية والإدارية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم (شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية) برأس مال قدره مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٩٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و(٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (١٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة.- وبتاريخ ٢٥/٠٥/١٤هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٢٩م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٩٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و(٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (١٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة مليون وتسعمائة ألف (٩,٩٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق رسمة مبلغ (٢,١٦٠,٤٣٧) ريال سعودي من حساب مساهمات إضافية من الشركاء ومبلغ (٦,٧٣٩,٥٦٣) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة.- وبتاريخ ٢٧/٠٦/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٣٠م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٩٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و(٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (١٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي نقداً.- وبتاريخ ١٤/٠٧/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٥م) قرر الشركاء تعديل القيمة الاسمية للحصة من مئتان (٢٠٠,٠٠٠) ألف ريال سعودي لتصبح عشرة (١٠) ريالاً سعودية وعدد الحصص من مئة (١٠٠) حصة إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) حصة، كما رغب الشريك السيد/ خالد محمد سعد الدوسري التنازل عن جميع حصصه والبالغة مليون وثمانمائة ألف (١,٨٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها ثمانمائة وعشرون مليون (١٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٩٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة حيث قام بالتنازل عن حصته البالغ عددها تسعمائة ألف (٩٠٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى الشريك الجديد/شركة البتال للاستثمار بدون سداد مقابل نقدي إلى لشريك/ خالد الدوسري لغرض إعادة هيكلة ملكية الشركة، وقام بالتنازل عن حصته البالغ عددها ثمانون ألف (٨٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى عدد أربعة (٤) شركاء جدد كهية بدون سداد مقابل نقدي إلى الشريك/ خالد الدوسري وقام بالتنازل عن حصته البالغ عددها ثمانمائة وعشرون ألف (٨٢٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى عدد واحد وثمانون (٨١) شريك جديد وقد تم سداد مقابل نقدي من الشركاء الجدد البالغ عددهم (٨١) شريك إلى الشريك/ خالد الدوسري، كما رغب الشريك السيد/ سعد محمد سعد الدوسري التنازل عن جميع حصصه والبالغة مائتان ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة وذلك إلى الشريك الجديد/شركة البتال للاستثمار بدون سداد مقابل نقدي إلى لشريك/ سعد الدوسري لغرض إعادة هيكلة ملكية الشركة، وبلغ مجموع عدد الحصص المتنازل عنها مليونان (٢,٠٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها الاسمية عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك إلى عدد ستة وثمانون (٨٦) شريك جديد. كما قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (٩٢٠) وتاريخ ٢٠/٠٨/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢٣م)، والقرار الوزاري رقم (٩٢٦) وتاريخ ٢٨/٠٨/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢١م)، وبموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤٧١٣) وتاريخ ٢٠/٠٤/٢٠١٤هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠٧م).



اسم الشركة ووصفها وتأسيسها	
ملخص أنشطة الشركة	<p>وبتاريخ ١٣/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢١/٠٥/٢٠٢٤م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ٢١/٠٩/١٤٤٥هـ (الموافق ٣١/٠٣/٢٠٢٤م) بزيادة رأس مال الشركة من عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، إلى ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة مليون (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وذلك بزيادة مبلغ عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقد تم استيفاء مبلغ الزيادة بتحويل مبلغ أربع ملايين ومئتان وأربعة وستون ألفاً وأربعمائة وستة (٤,٢٦٤,٤٠٦) ريال سعودي من رصيد الاحتياطي النظامي وتحويل مبلغ خمس ملايين وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألفاً وخمسمائة وأربعة وتسعون (٥,٧٣٥,٥٩٤) ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة من خلال منح سهم (١) مجاني مقابل كل اثنين (٢) سهم لجميع المساهمين المقيدين في سجل المساهمين يوم تاريخ انعقاد الجمعية.</p> <p>وبتاريخ ٢١/١٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٢٤م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ١٧/١٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٣/٠٦/٢٠٢٤م) بطرح عدد ستمائة وسبعين ألف (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي (والتي تمثل ما نسبته ٢٢.٣٣٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح وما نسبته (٢٠.٠٩٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح) للاكتتاب الأولي في السوق الموازية (نمو) على المستثمرين المؤهلين، وذلك من خلال: (١) زيادة رأس مال الشركة من "مبلغ ثلاثين مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي" إلى "مبلغ ثلاثة وثلاثين مليون وثلاثمائة وخمسون ألف (٣٣,٣٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين وثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣,٣٥٠,٠٠٠) سهم عادي"، وذلك بإصدار عدد ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي جديد (والتي تمثل ما نسبته ١١.٦٧٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح وما نسبته (١٠.٠٤٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح، (٢) طرح عدد ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي من الأسهم المُصدرة الحالية من قبل كافة المساهمين الحاليين (والتي تمثل ما نسبته ١١.٦٧٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح، وما نسبته (١٠.٠٤٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح).</p> <p>تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤٧١٢) وتاريخ (٢٠/٠٤/١٤٢٨هـ الموافق ٠٧/٠٥/٢٠٠٧م) الصادر بمدينة الدمام، والذي ينتهي بتاريخ ١٧/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ١٧/٠٣/٢٠٢٥م). وبموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم ترخيص صناعي (١٤٢٨١٠٠١٨٩٧٤٦) وتاريخ إصدار ٠٢/٠٤/١٤٢٨هـ (الموافق ١٩/٠٤/٢٠٠٧م) والذي ينتهي بتاريخ ٢٧/١٢/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣/٠٦/٢٠٢٥م)</p> <p>وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في:</p> <ul style="list-style-type: none">- صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأوتوتيه (النتروجينية).- صناعة الأسمدة البوتاسية.- صناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية.- صناعة الأصماغ المشابهة للمطاط بأشكالها الأولية.- صنع أنابيب ومواسير وأشكال مجوفة ووصلات أنابيب أو مواسير. <p>وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:</p> <ul style="list-style-type: none">- صنع منتجات ومشغولات التجارة اللازمة لعمال البناء.- صنع المواد الكيميائية الأساسية- صنع الأسمدة والمركبات الأوتوتيه- صنع اللدائن والمطاط التركيبي في أشكالها الأولية- صنع المنتجات الكيميائية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر- صنع المنتجات المطاطية الأخرى- صنع المنتجات اللدائنية- صنع المنتجات الحرارية- صنع المنتجات الطفيلية الإنشائية- صنع المنتجات الأخرى من البورسلين والخزف- صنع الأسمنت والجير والجص- صنع أصناف من الخرسانة والأسمنت والجص- صنع المنتجات المعدنية اللافلزية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر- صنع الفلزات الثمينة وغير الحديدية القاعدية- سبك الحديد والصلب- صنع المنتجات المعدنية الإنشائية- معالجة وطلاء المعادن المعالجة بالآلات- صنع المحركات والمولدات والمحولات الكهربائية وأجهزة توزيع الكهرباء والتحكم فيها- إصلاح المنتجات المعدنية المصنوعة- إصلاح المعدات الأخرى



ملخص أنشطة الشركة

- معالجة وطلاي المعادن المعالجة بالآلات
- صنع المحركات والمولدات والمحولات الكهربائية وأجهزة توزيع الكهرباء والتحكم فيها
- إصلاح المنتجات المعدنية المصنوعة
- إصلاح المعدات الأخرى
- تركيب الآلات والمعدات الصناعية
- تشييد المباني
- إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية
- تشييد المشاريع الخاصة بالمنافع
- أعمال التشييد المتعلقة بمشاريع الهندسة المدنية الأخرى
- الهدم
- تحضير الموقع
- التركيبات الكهربائية
- أعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء
- تركيبات إنشائية أخرى
- إكمال المباني وتشطيبها
- أنشطة التشييد المتخصصة الأخرى
- بيع أنواع الوقود الصلبة والسائلة والغازية وما يتصل بها من منتجات بالجملة
- بيع المعادن وركازات المعادن بالجملة
- تجارة الجملة غير المتخصصة
- بيع الأدوات المعدنية والطلاء والزجاج بالتجزئة في المتاجر المتخصصة
- النقل المائي الداخلي للبضائع
- التخزين
- مناولة البضائع
- الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة
- أنشطة متكاملة لدعم المرافق

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (٧-٢) "التراخيص والشهادات الحكومية" في هذه النشرة).

ويمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في صناعة منتجات السيليلوز إيثر مثل البولي أنيونك سيليلوز "PAC" وكاربوكسي ميثيل السيليلوز (CMC)، ومنتجات المساعد الملحي، ومنتجات الطلاء الحراري.

باستثناء ما تم ذكره في القسم الفرعي ٢-٤-٤ "منتجات الشركة الجديدة" من القسم ٢-٤ "نموذج عمل الشركة" فإنه، لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

إن المساهمين الكبار الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة هم:

المساهمون الكبار وعدد أسهمهم ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده

الاسم	قبل الطرح				بعد الطرح			
	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)
شركة البتال للاستثمار	١,٦٥٢,٦٦٨	٥٥.٠٩٪	١,٤٦٨,١٢٠	٤٤.٠٢٪	-	-	-	-
بسام بن محمد بن سعد الدوسري	٣٠٠,٠٠٠	١٠.٠٠٪	٢٦٦,٥٠٠	٧.٩٩٪	٥٥٠,٥٤٥	١٦.٥١٪	٥٥٠,٥٤٥	١٦.٥١٪
الإجمالي	١,٩٥٢,٦٦٨	٦٥.٠٩٪	١,٧٣٤,٦٢٠	٥٢.٠١٪	٥٥٠,٥٤٥	١٦.٥١٪	٥٥٠,٥٤٥	١٦.٥١٪

المصدر: الشركة

* إن الملكية غير المباشرة للسيد/ بسام محمد سعد الدوسري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة البتال للاستثمار بنسبة ٢٧.٥٠٪، مع الإشارة إلى أن شركة البتال للاستثمار تملك نسبة (٥٥.٠٩٪) من هيكل ملكية الشركة.



رأس مال المصدر قبل الطرح	ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل.
إجمالي عدد أسهم المصدر قبل الطرح	ثلاث ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل
رأس مال المصدر بعد الطرح	ثلاثة وثلاثين مليون وثلاثمائة وخمسين ألف (٣٣,٣٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل.
إجمالي عدد أسهم المصدر بعد الطرح	ثلاثة مليون وثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣,٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (١٠) ريال سعودي.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب	ستمائة وسبعون ألف (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة	تمثل أسهم الطرح نسبة (٢٠.٠٩٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (والتي تمثل نسبة ٢٢.٣٢٪ من إجمالي رأسمال الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال)
سعر الطرح	ثلاثة وستون (٦٢) ريال سعودي.
إجمالي قيمة الطرح	اثنان وأربعون مليوناً ومائتان وعشرة آلاف (٤٢,٢١٠,٠٠٠) ريال سعودي.
استخدام متحصلات الطرح	وسيتم استخدام صافي متحصلات الطرح البالغة تسعة وثلاثون مليوناً وأربعمائة وستون ألف (٣٩,٤٦٠,٠٠٠) بعد خصم مصاريف عملية الطرح البالغة مليونان وسبعمائة وخمسون ألف (٢,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي بتخصيص بنسبة (٥٠٪) من صافي متحصلات الطرح للشركة لاستخدامها في تمويل خططها التوسعية ونسبة (٥٠٪) من صافي متحصلات الطرح لصالح المساهمين البائعين. وستقوم الشركة باستخدام حصتها من صافي متحصلات الطرح بالكامل في تمويل رأس المال العامل للشركة دون سداد أي مديونيات (فضلاً راجع قسم ٦ 'استخدام متحصلات الطرح').
فئات المستثمرين المستهدفين	يقتصر الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي: ١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط يمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية (نمو) نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦. صناديق الاستثمار. ٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: أ. أن يكون قد قام بصنفات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صنفات في كل ربع سنة خلال الإثني عشرة شهراً الماضية. ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. ٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح	يتعين على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب في أسهم الطرح تقديم طلبات الاكتتاب إلكترونياً عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة، والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح ولمزيد من التفاصيل الرجاء مراجعة القسم رقم (٩) 'المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه' من هذه النشرة.
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	عشرة (١٠) أسهم.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	ستمائة وثلاثون (٦٣٠) ريال سعودي.



الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	مئة وستة وستين ألف وسبعمائة وأربعين (١٦٦,٧٤٠) سهم.
قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	عشرة ملايين وخمسمائة وأربعة آلاف وستمائة وعشرون (١٠,٥٠٤,٦٢٠) ريال سعودي.
طريقة التخصيص ورد الفائض	سيقوم مدير الاكتتاب والمصدر بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب التي قام بتخصيلها من الجهات المستلمة (بالنيابة عن المكتتبين). وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الثلاثاء ١٤٤٦/٠٦/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/٢٤ م). وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال يومي عمل من تاريخ التخصيص، ولن يكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة لمتحصلات الطرح. الرجاء مراجعة القسم رقم (٩) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" في هذه النشرة.
فترة الطرح	من يوم الأحد ١٤٤٦/٠٦/١٤ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٥ م) إلى يوم الخميس ١٤٤٦/٠٦/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٩ م).
الأحقية في الأرباح	تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها (فضلاً راجع قسم رقم (٥) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).
حقوق التصويت	إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.
القيود المفروضة على الأسهم	يحظر على كبار المساهمين المذكور أسمائهم في الصفحة (ك) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها	لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها في السوق الموازية (نمو).
عوامل المخاطرة	هناك مخاطر معينة تتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح. ويمكن تصنيف تلك المخاطر بشكل عام إلى: (١) المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها، (٢) المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة، (٣) المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة، وقد تم استعراض هذه المخاطر في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة وإشعار مهم في مقدمة النشرة، ويجب دراستها بعناية قبل اتخاذ قرار بالاستثمار في الأسهم المطروحة للاكتتاب.



التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع للطرح
يبدأ الاكتتاب في يوم الأحد ١٤٤٦/٠٦/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٥م) ويستمر لمدة خمسة (٥) أيام عمل تنتهي بانتهاء يوم الخميس ١٤٤٦/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٩م).	فترة الطرح
يوم الخميس ١٤٤٦/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٩م).	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب
يوم الخميس ١٤٤٦/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٩م).	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب وفق طلبات الاكتتاب
يوم الثلاثاء ١٤٤٦/٠٦/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/٢٤م).	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين
يوم الخميس ١٤٤٦/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/٢٦م).	رد الفائض (إن وجد)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاؤ من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa).	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

تنويه: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية في موقع تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (Info@albattalchem.com) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية ("يقين كابيتال") (www.yaqeen.sa).



كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الطرح في الأسهم محل الطرح في السوق الموازية (نمو) بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية (نمو) نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الإثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب، عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في قسم رقم (٩) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب. وتحفظ الشركة بحقها في رفض أي استثمار بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أي من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب وسحبه بعد استلامه من مدير الاكتتاب. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة. (فضلاً راجع قسم رقم (٩) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).



ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لأنه ملخص فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تكون مهمة للمستثمرين المؤهلين، ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري بالاكتمال في أسهم الطرح من عدمه، وعلى وجه الخصوص، فإنه يجب مراجعة ما ورد في قسم "إشعار مهم" في الصفحة (أ) والقسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قِبَل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم رقم (١) "التعريفات والمصطلحات" وأماكن أخرى في هذه النشرة.

نبذة عن الشركة

شركة مصنع البتال للصناعات الكيمايائية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤٧١٣) وتاريخ ٢٠/٠٤/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٢٠م) الصادر بمدينة الدمام. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاث ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريالاً سعودية. ويتمثل عنوان المقر الرئيسي للشركة في الدمام - الصناعية الثانية، ص.ب. ١٧٢٨ الرمز البريدي ٢٤٢٣٤ المملكة العربية السعودية. وفيما يلي شرح لتأسيس الشركة وتاريخها وأهم التطورات في هيكل رأس مالها:

- بدأت شركة مصنع البتال للصناعات الكيمايائية نشاطها كفرع لشركة البتال القابضة "شركة ذات مسؤولية محدودة" تحت اسم (مصنع البتال للصناعات الكيمايائية) بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤٧١٣) وتاريخ ٢٠/٠٤/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٢٠م). وبتاريخ ١٤/١١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٠٥م) قرر السيد/ خالد محمد سعد الدوسري والسيد/ سعد محمد سعد الدوسري شراء فرع الشركة المذكور وتحويله بما له من حقوق وما عليه من التزامات وعمالة وتصنيف وتراخيص وجميع عناصره المالية والفنية والإدارية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم (شركة مصنع البتال للصناعات الكيمايائية) برأس مال قدره مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٩٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و(٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (١٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة.
- وبتاريخ ٢٥/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٩/١٢/٢٠٢١م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٩٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و(٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (١٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة مليون وتسعمائة ألف (٩,٩٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق رسملة مبلغ (٣,١٦٠,٤٣٧) ريال سعودي من حساب مساهمات إضافية من الشركاء ومبلغ (٦,٧٣٩,٥٦٣) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة.
- وبتاريخ ٢٧/٠٦/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠١/٢٠٢٢م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٩٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و(٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (١٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي نقداً.
- وبتاريخ ١٤/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ١٥/٠٢/٢٠٢٢م) قرر الشركاء تعديل القيمة الاسمية للحصة من مئتان (٢٠٠,٠٠٠) ألف ريال سعودي لتصبح عشرة (١٠) ريالاً سعودية وعدد الحصص من مئة (١٠٠) حصة إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) حصة، كما رغب الشريك السيد/ خالد محمد سعد الدوسري التنازل عن جميع حصصه والبالغة مليون وثمانمائة ألف (١,٨٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها ثمانية عشر مليون (١٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٩٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة حيث قام بالتنازل عن حصته البالغ عددها تسعمائة ألف (٩٠٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى الشريك الجديد/شركة البتال للاستثمار بدون سداد مقابل نقدي إلى لشريك/ خالد الدوسري لغرض إعادة هيكلة ملكية الشركة، وقام بالتنازل عن حصته البالغ عددها ثمانون ألف (٨٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى عدد أربعة (٤) شركاء جدد كهية بدون سداد مقابل نقدي إلى الشريك/ خالد الدوسري وقام بالتنازل عن حصته البالغ عددها ثمانمائة وعشرون ألف (٨٢٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى عدد واحد وثمانون (٨١) شريك جديد وقد تم سداد مقابل نقدي من الشركاء الجدد البالغ عددهم (٨١) شريك إلى الشريك/ خالد الدوسري، كما رغب الشريك السيد/ سعد محمد سعد الدوسري التنازل عن جميع حصصه والبالغة مائتان ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٠.٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة وذلك إلى الشريك الجديد/شركة البتال للاستثمار بدون سداد مقابل نقدي إلى لشريك/



سعد الدوسري لغرض إعادة هيكلة ملكية الشركة، وبلغ مجموع عدد الحصص المتنازل عنها مليونان (٢,٠٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها الاسمية عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك إلى عدد ستة وثمانون (٨٦) شريك جديد. كما قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (٩٢٠) وتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢٣م)، والقرار الوزاري رقم (٩٣٦) وتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٣١م)، وبموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٠٥٤٧١٣) وتاريخ ١٤٢٨/٠٤/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠٧م).

• ويتاريخ ١٤٤٥/١١/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٥/٢١م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٢١م) بزيادة رأس مال الشركة من عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، إلى ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة مليون (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وذلك بزيادة مبلغ عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقد تم استيفاء مبلغ الزيادة بتحويل مبلغ أربع ملايين ومئتان وأربعة وستون ألفاً وأربعمائة وستة (٤,٢٦٤,٤٠٦) ريال سعودي من رصيد الاحتياطي النظامي وتحويل مبلغ خمس ملايين وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألفاً وخمسمائة وأربعة وتسعون (٥,٧٣٥,٥٩٤) ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة من خلال منح سهم (١) مجاني مقابل كل اثنين (٢) سهم لجميع المساهمين المقيدين في سجل المساهمين يوم تاريخ انعقاد الجمعية.

• ويتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٧م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ١٤٤٥/١٢/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٣م) بطرح عدد ستمائة وسبعين ألفاً (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي (والتي تمثل ما نسبته (٢٢.٣٣٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح وما نسبته (٢٠.٠٩٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح) للاكتتاب الأولي في السوق الموازية (نمو) على المستثمرين المؤهلين، وذلك من خلال: (١) زيادة رأس مال الشركة من "مبلغ ثلاثين مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي" إلى "مبلغ ثلاثة وثلاثين مليون وثلاثمائة وخمسون ألف (٣٣,٣٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين وثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣,٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي"، وذلك بإصدار عدد ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي جديد (والتي تمثل ما نسبته (١١.٦٧٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح وما نسبته (١٠.٠٤٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح)، و(٢) طرح عدد ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي من الأسهم المُصدرة الحالية من قبل كافة المساهمين الحاليين (والتي تمثل ما نسبته (١١.٦٧٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح، وما نسبته (١٠.٠٤٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح).

يبلغ رأس مال الشركة ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاث ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريال سعودي. جميع أسهم الشركة أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.



المساهمون الكبار في الشركة

يوضح الجدول التالي المساهمين الكبار في الشركة الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة:

الاسم	قبل الطرح				بعد الطرح			
	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)
شركة البتال للاستثمار	١,٦٥٢,٦٦٨	٥٥.٠٩%	-	-	١,٤٦٨,١٢٠	٤٤.٠٢%	-	-
بسام بن محمد بن سعد الدوسري*	٣٠٠,٠٠٠	١٠.٠٠%	٦١٩,٧٥١	٢٠.٦٦%	٢٦٦,٥٠٠	٧.٩٩%	٥٥٠,٥٤٥	١٦.٥١%
الإجمالي	١,٩٥٢,٦٦٨	٦٥.٠٩%	٦١٩,٧٥١	٢٠.٦٦%	١,٧٣٤,٦٢٠	٥٢.٠١%	٥٥٠,٥٤٥	١٦.٥١%

المصدر: الشركة

* إن الملكية غير المباشرة للسيد/ بسام محمد سعد الدوسري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة البتال للاستثمار بنسبة ٢٧.٥٠٪، مع الإشارة إلى أن شركة البتال للاستثمار تملك نسبة (٥٥.٠٩٪) من هيكل ملكية الشركة

هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

الاسم	قبل الطرح				بعد الطرح			
	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)
شركة البتال للاستثمار	١,٦٥٢,٦٦٨	٥٥.٠٩%	-	-	١,٤٦٨,١٢٠	٤٤.٠٢%	-	-
بسام بن محمد بن سعد الدوسري*	٣٠٠,٠٠٠	١٠.٠٠%	٦١٩,٧٥١	٢٠.٦٦%	٢٦٦,٥٠٠	٧.٩٩%	٥٥٠,٥٤٥	١٦.٥١%
مساهمون آخرون يملكون أقل من ٥% (٧٩ مساهم)	١,٠٤٧,٣٣٢	٣٤.٩١%	-	-	٩٣٠,٣٨٠	٢٧.٩٠%	-	-
مستثمرون مؤهلون	-	-	-	-	٦٧٠,٠٠٠	٢٠.٠٩%	-	-
الإجمالي	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠%	٦١٩,٧٥١	٢٠.٦٦%	٣,٣٣٥,٠٠٠	١٠٠.٠٠%	٥٥٠,٥٤٥	١٦.٥١%

المصدر: الشركة

* إن الملكية غير المباشرة للسيد/ بسام محمد سعد الدوسري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة البتال للاستثمار بنسبة ٢٧.٥٠٪، مع الإشارة إلى أن شركة البتال للاستثمار تملك نسبة (٥٥.٠٩٪) من هيكل ملكية الشركة



أنشطة الشركة الرئيسية

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤٧١٣) وتاريخ ٢٠/٤/١٤٢٨هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٠٧م) الصادر بمدينة الدمام، والذي ينتهي بتاريخ ١٧/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ١٧/٠٣/٢٠٢٥م) وبموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم ترخيص صناعي (١٤٢٨١٠٠١٨٩٧٤٦) وتاريخ إصدار ٢٠/٤/١٤٢٨هـ (الموافق ١٩/٠٤/٢٠٠٧م) والذي ينتهي بتاريخ ٢٧/١٢/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣/٠٦/٢٠٢٥م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في:

- صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأزوتية (النتروجينية).
 - صناعة الأسمدة البوتاسية. وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية.
 - صناعة الأصماغ المشابهة للمطاط بأشكالها الأولية.
 - صنع أنابيب ومواسير وأشكال مجوفة ووصلات أنابيب أو مواسير.
- وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- صنع منتجات ومشغولات النجارة اللازمة لعمال البناء.
- صنع المواد الكيماوية الأساسية
- صنع الأسمدة والمركبات الأزوتية
- صنع اللدائن والمطاط التركيبي في أشكالها الأولية
- صنع المنتجات الكيماوية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر
- صنع المنتجات المطاطية الأخرى
- صنع المنتجات اللدائنية
- صنع المنتجات الحرارية
- صنع المنتجات الطفيلية الإنشائية
- صنع المنتجات الأخرى من البورسلين والخزف
- صنع الأسمنت والجير والجص
- صنع أصناف من الخرسانة والأسمنت والجص
- صنع المنتجات المعدنية اللافلزية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر
- صنع الفلزات الثمينة وغير الحديدية القاعدية
- سبك الحديد والصلب
- صنع المنتجات المعدنية الإنشائية
- معالجة وطلاء المعادن المعالجة بالآلات
- صنع المحركات والمولدات والمحولات الكهربائية وأجهزة توزيع الكهرباء والتحكم فيها
- إصلاح المنتجات المعدنية المصنوعة
- إصلاح المعدات الأخرى
- تركيب الآلات والمعدات الصناعية
- تشييد المباني
- إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية
- تشييد المشاريع الخاصة بالمنافع
- أعمال التشييد المتعلقة بمشاريع الهندسة المدنية الأخرى
- الهدم



- تحضير الموقع
- التركيبات الكهربائية
- أعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء
- تركيبات إنشائية أخرى
- إكمال المباني وتشطيبها
- أنشطة التشييد المتخصصة الأخرى
- بيع أنواع الوقود الصلبة والسائلة والغازية وما يتصل بها من منتجات بالجملة
- بيع المعادن وركازات المعادن بالجملة
- تجارة الجملة غير المتخصصة
- بيع الأدوات المعدنية والطلاء والزجاج بالتجزئة في المتاجر المتخصصة
- النقل المائي الداخلي للبضائع
- التخزين
- مناولة البضائع
- الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة
- أنشطة متكاملة لدعم المرافق

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (٣-٧) "التراخيص والشهادات الحكومية" في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في صناعة منتجات السيليلوز إيثر مثل البولي أنيونك سيليلوز "PAC" وكاربوكسي ميثيل السيليلوز (CMC)، ومنتجات المساعد الملحي، ومنتجات الطلاء الحراري.

باستثناء ما تم ذكره في القسم ٣-٤-٤ الفرعي "منتجات الشركة الجديدة" من القسم ٣-٤ "نموذج عمل الشركة" فإنه، لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

أ. رؤية الشركة

تتمثل رؤيتها في تحقيق رؤية المملكة ٢٠٣٠ (صنع في السعودية) وأن تكون المورد المفضل في العالم وشريكاً موثقاً به على المدى البعيد من خلال التطوير المستمر لمنتجاتها والارتقاء بها مع الحفاظ على وفائها بقيمتها الأساسية.

ب. رسالة الشركة

أن تكون الشركة الحصرية بتصنيع وتوزيع بعض المواد الكيميائية الأساسية بمنطقة الشرق الأوسط مع الالتزام المستمر بتلبية معايير واحتياجات السوق مع تعزيز الممارسات التجارية التي تحترم عملائها وموظفيها ومورديها والبيئة.

ج. استراتيجية الشركة

شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية هي شركة سعودية مساهمة تنفرد استراتيجيتها بتوطين المنتجات الكيميائية الضرورية من خلال نقل أفضل التennيات إلى المملكة والعمل على تحسينها بما يتناسب مع بيئتنا ويتوافق مع نواحي القوة والميزات التنافسية المتوفرة من حكومتنا الرشيدة.



نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- انفراد الشركة على مستوى الدول العربية بتصنيع منتجات كيميائية خاصة لتلبية احتياجات العملاء بالمنطقة.
- موقع الشركة الاستراتيجي والقرب من العملاء.
- وفرة المواد الخام بالمملكة مع دعم الجهات والشركات الحكومية والشبه حكومية للمحتوى المحلي.
- لدى الشركة عقود واتفاقيات استراتيجية مع شريحة جيدة من كبرى الشركات المحلية والدولية.
- تمتلك الشركة العديد من الكفاءات العالية ذات خبرة بمجال تصنيع المواد الكيميائية.
- عمل الدراسات التطويرية بشكل مستمر لتلبية احتياجات الأسواق من المنتجات الجديدة.
- امتلاك الشركة أحدث التقنيات والمعدات والأجهزة الخاصة بتصنيع المواد الكيميائية.



ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)، والقوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (التي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م). والإيضاحات المرفقة بهما.

قائمة الأرباح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (معدلة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
المبيعات	٣٢,٢٤١,٠٤٤	٧٢,٢٦٩,٨٠٧	٢٤,٠٧١,٧٣٧	٣٦,٦٣٥,٠٩٥
تكلفة المبيعات	(١٦,٣٨٢,٦٣٣)	(٤٦,١٥٣,٩٢٨)	(١٦,٠٤٩,٨٠١)	(٢٦,٢٧٢,٥٩١)
مجموع الربح	١٥,٨٥٨,٤١١	٢٦,١١٥,٨٧٩	٨,٠٢١,٩٣٦	١٠,٣٦٢,٥٠٤
الربح من العمليات الرئيسية	١٠,٣٣١,١٤١	١٦,٧٠٦,٦١٩	٣,٩٢٠,٠٣٥	٦,٤٣٤,٢٧٧
صافي الربح قبل الزكاة	٧,٨٣٨,٣٢٣	١٢,٩٢٠,٠٨٦	٢,٧٥٥,٢٤٧	٥,٠٣٨,٦٤٦
صافي الربح	٧,٥٢٠,٩٩٥	١١,٩١٩,٥٤٥	٢,٤٧٩,٩٦٩	٤,٥٣٨,٣٧٦
إجمالي الدخل الشامل	٧,٥٢٠,٩٩٥	١١,٩٧٤,٣٩٨	٢,٤٧٩,٩٦٩	٤,٥٣٨,٣٧٦

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والقوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

قائمة المركز المالي (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (معدلة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
مجموع الموجودات المتداولة	٥٩,٣١٣,٢٨٥	٦٤,٣٠٧,٤٣٠	٦٤,٣٠٧,٤٣٠	٦٧,٧٥٠,٣٢٤
مجموع الموجودات غير المتداولة	١١,٤٧٨,٢٨٠	١١,١٠٠,٠٩٧	١١,١٠٠,٠٩٧	١٠,٦٨٤,٨٣٦
مجموع الموجودات	٧٠,٧٩١,٥٦٥	٧٥,٤٠٧,٥٢٧	٧٥,٤٠٧,٥٢٧	٧٨,٤٣٥,١٦٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٣٣,٢٢٩,١٧١	٢٨,٢٢٠,٥٥٦	٢٨,٢٢٠,٥٥٦	٣٣,٧٢٧,٨١٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٩,٩١٧,٥٨٩	١٠,٠٣٣,١٠٥	١٠,٠٣٣,١٠٥	١٠,١١٤,١١٩
مجموع المطلوبات	٤٣,١٤٦,٧٦٠	٣٨,٢٥٣,٦٦١	٣٨,٢٥٣,٦٦١	٤٣,٨٤١,٩٣١
مجموع حقوق الملكية	٢٧,٦٤٤,٨٠٥	٣٧,١٥٣,٨٦٦	٣٧,١٥٣,٨٦٦	٣٤,٥٩٣,٢٢٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٧٠,٧٩١,٥٦٥	٧٥,٤٠٧,٥٢٧	٧٥,٤٠٧,٥٢٧	٧٨,٤٣٥,١٦٠

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والقوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

قائمة التدفقات النقدية (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(٣٢,٥٤٥,٨٠٠)	١١,٣١٣,٦٣٥	(٢,٢٢٩,٢٧٣)	٤,٩١٨,٤٣٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٧٧,٣٨١)	(٦٩٩,٩٦١)	(٦٩٧,١٦٢)	(١٩٧,٩٧٧)
صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٣٣,٤٧٠,٠٨١	(١٠,٨٦٠,٠٨٤)	٥,٥٣٩,٢١٢	(٥,٥٠٤,٤١٥)

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والقوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.



مؤشرات الأداء الرئيسية	وحدة المؤشر	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
معدل النمو في المبيعات	%	لا ينطبق	%١٢٤.١٥	لا ينطبق	%٥٢.١٩
معدل النمو في صافي ربح السنة	%	لا ينطبق	%٥٨.٤٨	لا ينطبق	%٨٣.٠٠
هامش مجمل الربح	%	%٤٩.١٩	%٣٦.١٤	%٣٣.٣٣	%٢٨.٢٩
هامش صافي ربح السنة	%	%٢٣.٣٣	%١٦.٤٩	%١٠.٣٠	%١٢.٣٩
نسبة التداول	مرة	١,٧٨	٢,٢٨	لا ينطبق	٢,٠١
مجموع الموجودات/مجموع المطلوبات	مرة	١,٦٤	١,٩٧	لا ينطبق	١,٧٩
المبيعات/مجموع الموجودات	%	%٤٥.٥٤	%٩٥.٨٤	لا ينطبق	%٤٦.٧١
العائد على مجموع الموجودات	%	%١٠.٦٢	%١٥.٨١	لا ينطبق	%٥.٧٩
العائد على مجموع حقوق الملكية	%	%٢٧.٢١	%٣٢.٠٨	لا ينطبق	%١٣.١٢
نسبة الدين/مجموع الموجودات	%	%٤٦.٤٢	%٣٠.١٥	لا ينطبق	%٢٨.٩٦
نسبة الدين/مجموع حقوق الملكية	%	%١١٨.٨٨	%٦١.١٨	لا ينطبق	%٦٥.٦٧

المصدر: معلومات الإدارة.



ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه والموضحة في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في تاريخ هذه النشرة والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

أ. المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها:

- المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية
- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- المخاطر المتعلقة بالندم المدينة والائتمان
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم
- المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية والمعايير الجديدة
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل
- المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على الضمانات الشخصية
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات العودة
- المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع بالأعمال
- المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذوي علاقة
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بتركز العملاء
- المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالمواد الخام وتغير أسعارها
- المخاطر المتعلقة بتصدير منتجات الشركة
- المخاطر المرتبطة بزيادة تكاليف الإنتاج
- المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة
- المخاطر المرتبطة بالظروف المناخية
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات
- المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة



- المخاطر المتعلقة بالمسؤولية عن مطالبات الضمان
- المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية
- المخاطر المتعلقة بالأصول الثابتة
- المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية
- المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بوجود مصانع الشركة على أرض مستأجرة
- المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير
- المخاطر المتعلقة بقلّة عدد الأعضاء المستقلين.
- المخاطر المتعلقة بتركز الموردين.
- المخاطر المتعلقة بعقود الإيجار .
- المخاطر المتعلقة بعمليات الاندماج والاستحواذ المستقبلية المحتملة
- المخاطر المتعلقة بعدم تجديد أو فسخ العقد القائم مع شركة أرامكو
- المخاطر المتعلقة بتوقف الحوافز الحكومية الداعمة للقطاع الصناعي في المملكة
- المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية
- المخاطر المتعلقة بسحب التراخيص الصناعية
- المخاطر المتعلقة بعدم مطابقة المنتجات للمواصفات والأنظمة
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود عقود بيع طويلة المدى مع أغلب العملاء
- المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب

ب. المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة:

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة .
- المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
- المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة الحالية و/أو صدور أنظمة جديدة
- المخاطر المتعلقة بضرية القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والمياه
- المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المتعلقة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية
- المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على التكيف لمتطلبات العملاء وإدخال منتجات جديدة
- المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بتغيير البيئة التنظيمية والتي لها تأثيرات على كيفية ممارسة الشركة لعملياتها



ج. المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة:

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
- المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة
- المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية (نمو)
- المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح
- المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين



جدول المحتويات

١	١- التعريفات والمصطلحات
٦	٢- عوامل المخاطرة
٦	٢-١ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها
٢٢	٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة
٢٥	٢-٣ المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة
٢٩	٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها
٢٩	٣-١ نبذة عن الشركة
٢٩	٣-٢ تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها
٣٠	٣-٣ الطبيعة العامة لأعمال الشركة
٣٢	٣-٤ نموذج عمل الشركة
٣٨	٣-٥ السجل التجاري للشركة
٣٨	٣-٦ العلامات التجارية وحقوق الملكية
٣٩	٣-٧ التراخيص والشهادات الحكومية
٤٠	٣-٨ قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة
٤٠	٣-٩ الموظفون والسعودة
٤١	٣-١٠ التأمين
٤٢	٣-١١ التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة
٤٦	٤- هيكل الملكية والهيكل التنظيمي
٤٦	٤-١ هيكل ملكية الشركة قبل وبعد طرح
٤٧	٤-٢ الهيكل التنظيمي
٤٨	٤-٣ مجلس الإدارة
٥٣	٤-٤ الإدارة التنفيذية
٥٥	٤-٥ لجان الشركة
٦٠	٥- سياسة توزيع الأرباح



٦٣	-٦ استخدام متحصلات الطرح
٦٣	١-٦ متحصلات الطرح
٦٣	٢-٦ صافي متحصلات الطرح
٦٣	٣-٦ استخدام صافي متحصلات الطرح
٦٦	-٧ الإقرارات
٦٩	-٨ مصاريف الطرح
٧١	-٩ المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه
٧١	١-٩ الاكتتاب
٧٢	٢-٩ طريقة التقدم بطلب الاكتتاب
٧٢	٣-٩ فترة الطرح وشروطه
٧٤	٤-٩ الإشعار بالتخصيص ورد الفائض
٧٤	٥-٩ الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح
٧٧	٦-٩ القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها
٧٧	٧-٩ إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة
٧٩	-١٠ التغيير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال
٧٩	١-١٠ معلومات عن التغيير المتوقع في سعر السهم
٨١	-١١ التعهدات الخاصة بالاكتتاب
٨١	١-١١ إقرارات المكتتبين
٨١	٢-١١ سجل الأسهم وترتيبات التعامل
٨١	٣-١١ نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
٨٢	٤-١١ تداول الأسهم في السوق الموازية (نمو)
٨٢	٥-١١ تعهدات الشركة بعد الإدراج
٨٤	-١٢ إجراءات عدم اكتمال الطرح
٨٦	-١٣ المستندات المتاحة للمعاينة



٨٩	القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١-١٤
١٢٢	القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٢-١٤



فهرس الجداول

٧	الجدول رقم (١): جدول أعمار الذمم المدينة التجارية للأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٣٤	الجدول رقم (٢): تفاصيل إنتاج مصنع الشركة
٣٤	الجدول رقم (٣): الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة
٣٥	الجدول رقم (٤): تفاصيل إيرادات وفق المنتجات الشركة
٣٥	الجدول رقم (٥): تفاصيل إيرادات الشركة وفق طبيعة العملاء
٣٥	الجدول رقم (٦): تفاصيل إيرادات الشركة وفق التوزيع الجغرافي
٣٦	الجدول رقم (٧): قائمة أكبر خمسة عملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣٦	الجدول رقم (٨): قائمة أكبر خمسة عملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣٦	الجدول رقم (٩): قائمة أكبر خمسة عملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
٣٧	الجدول رقم (١٠): قائمة أكبر خمسة عملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٣٧	الجدول رقم (١١): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣٧	الجدول رقم (١٢): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣٨	الجدول رقم (١٣): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
٣٨	الجدول رقم (١٤): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٣٨	الجدول رقم (١٥): السجل التجاري للشركة
٣٩	الجدول رقم (١٦): التراخيص والشهادات الحكومية
٤٠	الجدول رقم (١٧): قائمة العقارات المقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية
٤٠	الجدول رقم (١٨): قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة من مستأجرين آخرين
٤٠	الجدول رقم (١٩): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٤١	الجدول رقم (٢٠): توزيع الموظفين حسب الإدارات خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٤١	الجدول رقم (٢١): عقود التأمين
٤٢	الجدول رقم (٢٢): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام ٢٠٢٢م
٤٢	الجدول رقم (٢٣): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام ٢٠٢٣م
٤٣	الجدول رقم (٢٤): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٤٣	الجدول رقم (٢٥): رصيد مستحقات من الأطراف ذات العلاقة
٤٤	الجدول رقم (٢٦): رصيد مستحقات إلى الأطراف ذات العلاقة
٤٦	الجدول رقم (٢٧): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح
٤٧	الجدول رقم (٢٨): هيكل الملكية في شركة البتال للاستثمار
٤٨	الجدول رقم (٢٩): مجلس الإدارة وأمين سر المجلس
٥١	الجدول رقم (٣٠): السيرة الذاتية لبسام محمد سعد الدوسري
٥٢	الجدول رقم (٣١): السيرة الذاتية للأحمد عبدالله أحمد الزاهد



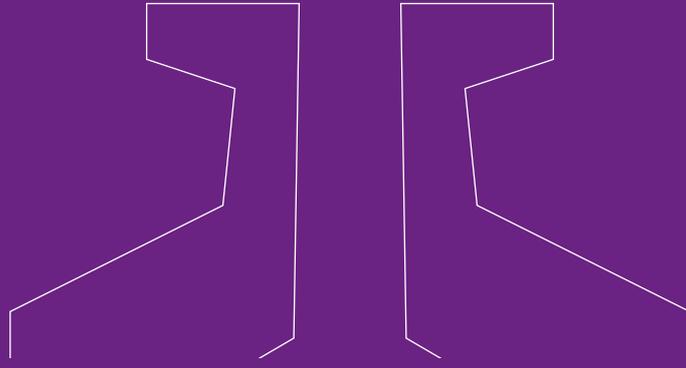
0٢	الجدول رقم (٣٢): السيرة لخالد محمد سعد الدوسري
0٢	الجدول رقم (٣٣): السيرة الذاتية لأنور أحمد عبدالله العويض
0٣	الجدول رقم (٣٤): أعضاء الإدارة التنفيذية
0٣	الجدول رقم (٣٥): السيرة الذاتية لخالد حمد سعد الدوسري
0٣	الجدول رقم (٣٦): السيرة الذاتية لأنوار شيخ باشا
0٤	الجدول رقم (٣٧): السيرة الذاتية لمحمد سمير مسلم الرباء
0٤	الجدول رقم (٣٨): السيرة الذاتية لسماح ثابت حامد أحمد
0٤	الجدول رقم (٣٩): السيرة الذاتية لمحمد أجمل حسين
00	الجدول رقم (٤٠): السيرة الذاتية لأنور أحمد عبدالله العويض
00	الجدول رقم (٤١): السيرة الذاتية لأحمد شيخ
00	الجدول رقم (٤٢): السيرة الذاتية لعبدالمعطي عبدالحى
0٧	الجدول رقم (٤٣): أعضاء لجنة المراجعة
0٧	الجدول رقم (٤٤): السيرة الذاتية لمحمد مضحي عبدالله الدوسري
0٧	الجدول رقم (٤٥): السيرة الذاتية لمحمدت محمد عباس أبو السعود
0٨	الجدول رقم (٤٦): السيرة الذاتية لوجدي محمد احمد سمحان
٦٠	الجدول رقم (٤٧): جدول توزيع الأرباح
٦٤	الجدول رقم (٤٨): ملخص خطة التوسعة الحالية
٦٤	الجدول رقم (٤٩): قائمة مشاريع الخطة التوسعية المستقبلية:
٧٢	الجدول رقم (٥٠): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة.

فهرس الأشكال

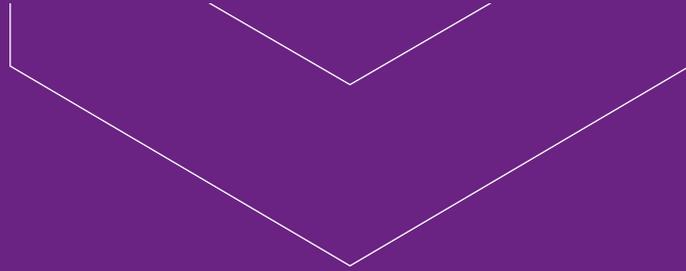
٤٦	الشكل رقم (١): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح
٤٧	الشكل رقم (٢): الهيكل التنظيمي للشركة



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



التعريفات والمصطلحات





1- التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارة المستخدمة في نشرة الإصدار هذه:

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الشركة أو المصدر	شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة.
الإدارة أو الإدارة العليا	إدارة الشركة.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة (وزارة التجارة والاستثمار سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الصناعة والثروة المعدنية	وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
الهيئة السعودية للملكية الفكرية	الهيئة السعودية للملكية الفكرية بالمملكة العربية السعودية.
الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة	الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة بالمملكة العربية السعودية.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة العامة للزكاة والدخل سابقاً)، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الهيئة المعنية بالقيام بأعمال جباية الزكاة، وتحصيل الضرائب والجمارك.
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) بتاريخ ١٢/٠١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م) والذي دخل حيز النفاذ في تاريخ ٠٦/٢٦/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٩م)، وأي تعديلات تطرأ عليه.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ١٦-٨-٢٠١٧ بتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٠٢٢ بتاريخ ٠٦/٢٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٥١ وتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٢٦هـ. (الموافق ٢٧/٠٩/٢٠٠٥م) وتعديلاته.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٦/٠٢/١٤٢٤هـ (الموافق ٣١/٠٧/٢٠٠٣م). وما يطرأ عليه من تعديلات.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ٩/٠٤/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٦/٠٢/١٤٢٤هـ (الموافق ٣١/٠٧/٢٠٠٣م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٦-٢٠٢٤ وتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٥هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠٢٤م)، وأي تعديلات تطرأ عليها.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية (تداول) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م)، والمعدلة بموجب قراره رقم ١-١٠٨-٢٠٢٢ بتاريخ ٢٣/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/١٠/٢٠٢٢م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.



المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
شركة تداول السعودية	شركة تداول السعودية (شركة السوق المالية السعودية سابقاً)، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ٢٩/٠٢/١٤٢٨هـ (الموافق ١٩/٠٣/٢٠٠٧م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة مغلقة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.
السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق	السوق المالية السعودية لتداول الأسهم.
نظام تداول أو التداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
السوق الموازية (نمو)	السوق التي تُداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.
نشرة الإصدار أو النشرة	نشرة الإصدار هذه، وهو الوثيقة المطلوبة لتسجيل الأسهم لدى الهيئة لغرض الإدراج في السوق الموازية (نمو)، وذلك بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
أسهم الطرح أو أسهم الاكتتاب	ستمائة وسبعون ألف (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
أسهم المساهمين قبل الطرح	(١٠٠٪) من مجموع أسهم رأس مال الشركة والبالغة ثلاث ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة.
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ من يوم الأحد ١٤/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٥/١٢/٢٠٢٤م) إلى يوم الخميس ١٨/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠٢٤م).
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح في يوم الخميس ١٨/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠٢٤م).
تسجيل الأسهم	تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح أسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية (نمو).
الطرح	الطرح الأولي ستمائة وسبعون ألف (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (٢٠.٠٩٪) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (٢٢.٣٣٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال).
سعر الطرح	ثلاثة وستون (٦٢) ريال سعودي لكل سهم.
السهم	سهم عادي بقيمة اسمية (١٠) ريال سعودي.
القيمة الاسمية	(١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
المكتتب	كل مساهم مؤهل يكتتب أو يقدم طلباً للاكتتاب في أسهم الشركة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج والشروط أحكام الاكتتاب.
المساهمون الكبار	مساهمو الشركة الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة والواردة أسمائهم في صفحة (ك) في هذه النشرة.
المساهمون الحاليون	المساهمون المبين أسمائهم في القسم رقم (٤-١) في هذه النشرة (هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح).
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها
صافي متحصلات الطرح	صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين استكمال تعبئته عند الرغبة في الاكتتاب.
حساب بنكي/ حساب الاكتتاب/حساب أمانة	حساب لدى بنك تجاري مرخص له العمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء عملية الطرح يتم تحويل متحصلات الطرح إلى حساب الشركة.
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.
السنة المالية	السنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.
القوائم المالية	القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)، والقوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (التي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م). والإيضاحات المرفقة بهما، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).
هـ	التقويم الهجري
م	التقويم الميلادي
المستشار المالي	شركة يقين المالية "يقين كابيتال".



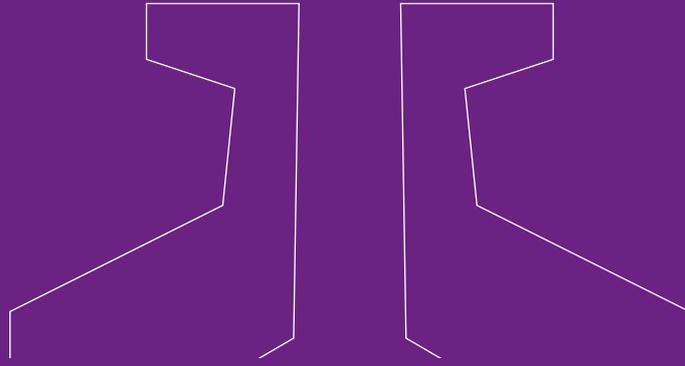
المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
مدير الاكتتاب	شركة يقين المالية "يقين كابيتال".
فئات المستثمرين المؤهلون	المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه: ١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية (نمو) نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦. صناديق الاستثمار. ٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. د. أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. هـ. أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا. ٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
الجمهور	تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه: ١. تابعي المصدر. ٢. المساهمين الكبار في المصدر. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. ٤. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. ٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه. ٧. أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥ أو ٦) أعلاه. ٨. الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
طرف ذو علاقة	يقصد به في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ما يلي: ١. تابعي المصدر فيما عدا الشركات المملوكة بالكامل للمصدر. ٢. المساهمين الكبار في المصدر. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. ٤. أعضاء مجالس الإدارة لتابعي المصدر. ٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣ أو ٥) أعلاه. ٧. أي شركة أو منشأة أخرى يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه.
فترة الحظر	يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ك) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
المساهم أو المساهمون	حملة أسهم الشركة لأي فترة محددة من الزمن.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
عوامل المخاطرة	هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح.



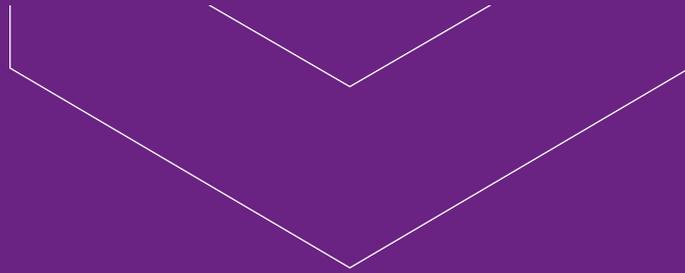
المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)	مجموعة المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. (International Financial Reporting Standards). وهي المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وغيرها من المعايير والتصريحات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لاتغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.
السنة المالية/السنوات المالية	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.
التوطين أو السعودة	إحلال المواطنين السعوديين مكان العمالة الوافدة في وظائف القطاع الخاص.
نطاقات	تم اعتماد برنامج السعودة (نطاقات) بموجب قرار وزير العمل رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٢/١٠/١٤٣٢هـ (الموافق ١٠/٠٩/٢٠١١م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ بتاريخ ١٢/٠٥/١٤١٥هـ (الموافق ١٨/١٠/١٩٩٤م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية (وزارة العمل والتنمية الإجتماعية سابقاً) بالمملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقوم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر والأحمر.
ريال/الريال السعودي/ الريال	ريال سعودي - العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
رؤية ٢٠٣٠	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٠٢/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ٣٠/٠١/٢٠١٧م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداء من ١ يناير ٢٠١٨م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (٥٪)، وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (كالأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). وقررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ ودخل هذا القرار حيز التنفيذ ابتداءً من تاريخ ١ يوليو ٢٠٢٠م.
جانحة أو الوباء أو الفيروس أو فيروس كورونا "كوفيد - ١٩"	هو مرض فيروسي مُعدي يُعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً كوفيد - ١٩، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام ٢٠٢٠م، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه جائحة.
الأقرباء أو الأقارب أو صلة القرابة	تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الزوج والزوجة والأولاد القصر. وتعني في لائحة حوكمة الشركات أي من الأشخاص أدناه: - الآباء والأمهات والأجداد والجندات وإن علوا؛ - الأولاد وأولادهم وإن نزلوا؛ - الإخوة والأخوات الأشقاء لأب أو أم؛ والأزواج والزوجات.
قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها	قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٤ - ١١ - ٢٠٠٤ وتاريخ ٢٠/٠٨/١٤٢٥هـ (الموافق ٠٤/١٠/٢٠٠٤م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٢٤-٢٠٢٤ وتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٥هـ (١٧/٠١/٢٠٢٤م).
لجان المجلس	تعني أي لجنة أو لجنة فرعية تابعة لمجلس الإدارة يتم تفويضها للقيام بأعمال متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحددها فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار المجلس بتشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها. كما في تاريخ هذه النشرة، قامت الشركة بتشكيل لجنة واحدة فقط وهي لجنة المراجعة.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



عوامل المخاطرة





٢- عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي عليه مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار، وتحمل أي خسارة قد تنجم عنه.

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في الأسهم المطروحة دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج العمليات، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً بصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي تضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى لإدارة الشركة أن تحدها، أو التي تعتبرها في الوقت الحالي غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمر كامل استثماره في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم، يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم التي سيتم إدراجها في السوق الموازية (نمو).

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

٢-١-٢-١ المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية

لا يوجد قضايا قانونية مرفوعة من قبل الشركة أو ضدها كما في تاريخ هذه النشرة. إلا أنه وبحكم طبيعة عملها وطبيعة معاملاتها مع الغير فإن الشركة معرضة للدعاوى والشكاوى، ولا تستطيع أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات، وقد تشمل هذه الدعاوى على سبيل المثال لا الحصر: المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيايل من قبل أشخاص أو مؤسسات بشكل يكون خارج عن نطاق سيطرة الشركة. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا قد تؤثر سلباً على الشركة ونتائج عملياتها.

٢-١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى قدرتها على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة بنجاح على سبيل المثال تحسين كفاءة خطوط الإنتاج الحالية أو توسع أعمال الشركة وتويع منتجاتها وقاعدة عملائها. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها. علاوةً على ذلك، فإن أي خطط توسع في الأعمال تعتمد الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدره وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدره للمشروع أو في حال عدم القدرة على التمويل اللازم لإنجاز أي خطط توسع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على وضعها المالي ونتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.



٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: تراخيص منشأة صناعية الصادر عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية وشهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادة تسجيل العلامة التجارية وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية والتراخيص البيئية للتشغيل من الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة ورخصة التشغيل لمصنع الشركة الصادرة عن هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية، وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولا زالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-٧) "التراخيص والشهادات الحكومية" من القسم (٣) "خلفية عن الشركة وطبيعتها أعمالها" في هذه النشرة). إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تُطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات... إلخ) أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالذمم المدينة والائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفضل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها.

بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية للشركة مبلغ (٧,٢٤٢,٣٨٣) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ومبلغ (١١,٤٦٠,٨٢٧) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ومبلغ (٨,٩١٤,٨٥٣) ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وتمثل الذمم المدينة التجارية غير المسددة لأكثر من ٣٠ يوم نسبة (٩٨.٦٢٪) ونسبة (٩٨.٤٠٪) ونسبة (٩٧.٧٨٪) من صافي الذمم المدينة التجارية كما في الأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. ويوضح الجدول التالي أعمار الذمم المدينة التجارية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

الجدول رقم (١): جدول أعمار الذمم المدينة التجارية للأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		جدول أعمار الديون
النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	
٢.٢٢٪	١٩٧,٧٩٥	١.٦٠٪	١٨٣,٣٠٤	١.٢٨٪	١٠٠,٢٠٣	من ٠ يوم حتى ٣٠ يوم
٩٧.٧٨٪	٨,٧١٧,٠٥٨	٩٨.٤٠٪	١١,٢٧٧,٥٢٣	٩٨.٦٢٪	٧,١٤٢,١٨٠	من ٣١ يوم حتى ٦٠ يوم
١٠٠.٠٠٪	٨,٩١٤,٨٥٣	١٠٠٪	١١,٤٦٠,٨٢٧	١٠٠٪	٧,٢٤٢,٣٨٣	إجمالي الذمم المدينة التجارية
-	-	-	-	-	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*
	٨,٩١٤,٨٥٣		١١,٤٦٠,٨٢٧		٧,٢٤٢,٣٨٣	صافي الذمم المدينة التجارية

المصدر: معلومات الإدارة.

* يتمثل ٩٦٪ من رصيد العملاء في قيمة الرصيد المستحق من شركة الزيت السعودية (أرامكو) وترى إدارة الشركة أن شركة أرامكو تتمتع بتصنيف ائتماني قوي ولا توجد حاجة لتكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة حيث يتم إستحقاق وتحصيل الرصيد خلال ٤٠ يوم من التوريد وفقاً لشروط التعاقد.

وقد شكلت صافي الذمم المدينة التجارية إلى إجمالي الموجودات نسبة (١٠.٢٣٪) ونسبة (١٥.٢٠٪) ونسبة (١١.٣٧٪) كما في الأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي.

لا تستطيع الشركة ضمان عدم فشل الأطراف التي تتعامل معهم في الوفاء بالتزاماتهم، وهي لا تستطيع أيضاً توقع قدرتهم المستقبلية بالالتزام بشكل دقيق. وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة أو التأخر في تحصيل الذمم المدينة منهم، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على توفر السيولة لحاجات الشركة ومصاريفها وتدفقاتها النقدية، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أيًا من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء من الموظفين أو سوء سلوك، كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على سمعة الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)، والقوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (التي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م). والإيضاحات المرفقة بهما وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، والشركة ملزمة في هذه الحالة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر. وبالتالي فإن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً على القوائم المالية للشركة، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفعاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

٩-١-٢ المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل

• اتفاقية تسهيلات من البنك الأهلي السعودي

أبرمت الشركة بتاريخ ٢٢/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠٩/٢٠٢٢م) اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك الأهلي السعودي لغرض تمويل شراء المواد الخام المتعلقة بعقد أرامكو. ويحد ائتماني يبلغ (٣١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، بموجب مستندات توثيق التسهيلات الائتمانية المؤرخة في تاريخ ٢٧/٠١/١٤٤٥هـ (الموافق ١٤/٠٨/٢٠٢٣م)، قد تم رفعها إلى (٣١,١٣٥,٥٥٨,٩١) ريال سعودي. والجدير بالذكر أن الشركة حصلت على عدم ممانعة بنك الأهلي على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو).

الضمانات: تجبير بوالص التأمين بمبلغ (٢٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وكفالة غرم وأداء تضامنية شخصية من قبل السيد/بسام بن محمد بن سعد الدوسري والسيد/خالد بن محمد بن سعد الدوسري بمبلغ (٣٤,٢٤٩,١١٤,٨٠) ريال سعودي، ورهن عقاري للعقار المملوك للسيد/بسام محمد سعد الدوسري.

وفيما يلي ملخص لإتفاقية التسهيلات مع البنك الأهلي السعودي:

جهة التمويل	الحد الائتماني (ريال سعودي)	الغرض من التسهيلات	المبلغ المستخدم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (ريال سعودي)	المبلغ المسدد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (ريال سعودي)	تاريخ انتهاء التسهيلات
البنك الأهلي السعودي	٣١,١٣٥,٥٥٨,٩١	لغرض تمويل شراء المواد الخام المتعلقة بعقد أرامكو.	٣٨,٩٥٤,٨٣١	٣٨,٩٦٨,٥٧١	٢٥/٠١/١٤٤٦هـ (الموافق ٣١/٠٧/٢٠٢٤م)

المصدر: الشركة

* جاري العمل على تجديد التسهيلات



وفيما يلي ملخص الحركة لاتفاقية التسهيلات مع البنك الأهلي السعودي:

بنك الأهلي السعودي			
بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	السنة المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الفترة المالية المنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
سقف التسهيلات:	٣١,١٣٥,٥٥٨,٩١	٣١,١٣٥,٥٥٨,٩١	٣١,١٣٥,٥٥٨,٩١
المبالغ مستخدمة على شكل:			
مسحوبات	-	-	-
خطابات ضمان	-	-	-
اعتمادات مستتدية	٢٣,١١٤,٤٨١	١١,٧٧٩,٧١٢	١٢,٨٠٤,٨٣١
تمويل رأس مال عامل	٢٦,٠٩٨,٣٥٢	١٥,٠٩٠,٩٥٥	٢٦,١٥٠,٠٠٠
شراء أصول	-	-	-
تمويل مشاريع	-	-	-
مجموع المبالغ المستخدمة	٤٩,٢١٢,٨٣٣	٢٦,٨٧٠,٦٦٧	٣٨,٩٥٤,٨٣١
إجمالي الرسوم البنكية	٢,٤٧٤,٥٣٢	١٤٨,٣٩١	١,٤٠٤,٥١١
نسبة الرسوم البنكية	%٥.٠٣	%٠.٥٥	%٣.٦١

المصدر: الشركة

وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التسهيلات مع البنك الأهلي السعودي:

البنك الأهلي السعودي			
بيان (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	السنة المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الفترة المالية المنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
رصيد أول المدة	٨,٩٧٨,٣٢٠	-	٢٢,٧٣١,٨١٣
المستخدم خلال السنة/الفترة	٤٩,٢١٢,٨٣٣	٢٦,٨٧٠,٦٦٧	٣٨,٩٥٤,٨٣١
المسدد خلال الفترة	٣٥,٤٥٩,٣٤٠	١٧,٨٩٢,٣٤٧	٢٨,٩٦٨,٥٧١
رصيد نهاية المدة	٢٢,٧٣١,٨١٣	٨,٩٧٨,٣٢٠	٢٢,٧١٨,٠٧٣

المصدر: الشركة

وفيما يلي ملخص إيضاح التسهيلات مع البنك الأهلي السعودي:

بنك الأهلي			
بيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
اعتمادات مستتدية	٢,٤٠٧,٥٠٠	-	-
قروض (مربحة)	٢٠,٣٢٤,٣١٣	٨,٩٧٨,٣٢٠	٢٢,٧١٨,٠٧٣
الجزء المتداول	١٣,٩٢٤,٥٢٩	-	١٣,٩٤٣,٠٥١
الجزء الغير متداول	٨,٨٠٧,٢٨٤	٨,٩٧٨,٣٢٠	٨,٧٧٥,٠٢٢

المصدر: الشركة



• اتفاقية تسهيلات من بنك الرياض

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع بنك الرياض بغرض تمويل شراء المواد الخام المتعلقة بعقد أرامكو. بحد ائتماني يبلغ (٣٥,٣٤٧,٠٠٠) ريال سعودي. والجدير بالذكر أن الشركة حصلت على عدم مانعة بنك الرياض على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو).

الضمانات: سند لأمر بمبلغ (٣٧,٤٧٢,٧٦٠) ريال سعودي، وكفالة غرم وأداء تضامينة شخصية من قبل السيد/سعد محمد سعد الدوسري والسيد/بسام بن محمد بن سعد الدوسري والسيد/محمد سعد بتال الدوسري والسيد/خالد بن محمد بن سعد الدوسري والسيد/طلال محمد سعد الدوسري والسيد/فيصل محمد سعد الدوسري بمبلغ (٣٥,٣٤٧,٠٠٠) ريال سعودي، ورهن عقاري للعقارين المملوكين للسيد/محمد سعد بتال الدوسري.

وفيما يلي ملخص لإتفاقية التسهيلات مع بنك الرياض:

جهة التمويل	الحد الائتماني (ريال سعودي)	الغرض من التسهيلات	المبلغ المستخدم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (ريال سعودي)	المبلغ المسدد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (ريال سعودي)	تاريخ انتهاء التسهيلات*
بنك الرياض	٣٥,٣٤٧,٠٠٠	لغرض تمويل شراء المواد الخام المتعلقة بعقد أرامكو.	.	.	١٤٤٥/٠٦/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/١٠ م)

المصدر: الشركة

* جاري العمل على تجديد التسهيلات

وفيما يلي ملخص الحركة لاتفاقية التسهيلات مع بنك الرياض:

بنك الرياض			
بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	السنة المالية المنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	الفترة المالية المنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
سقف التسهيلات:	٣٥,٣٤٧,٠٠٠	٣٥,٣٤٧,٠٠٠	-
المبالغ مستخدمة على شكل:			
مسحوبات	-	-	-
خطابات ضمان	-	-	-
اعتمادات مستديرة	٢٤,٦٨٩,٣٠٠	٥,٣٥٠,٠٠٠	-
تمويل رأس مال عامل	٤٢,٦٤٤,٤٤٥	١٩,٦٤١,٧٠٦	-
شراء أصول	-	-	-
تمويل مشاريع	-	-	-
مجموع المبالغ المستخدمة	٦٧,٣٣٣,٧٤٥	٢٤,٩٩١,٧٠٦	-
إجمالي الرسوم البنكية	٢,٣٤٦,٢٢٤	١,٣٠٦,٦٦٨	-
نسبة الرسوم البنكية	%٣.٤٨	%٥.٢٣	-

المصدر: الشركة

وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التسهيلات مع بنك الرياض:

البند (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	السنة المالية المنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
رصيد أول المدة	١٣,٦١٤,٦٤٧	٢٣,٨٨٦,٢٥٦
المستخدم خلال السنة/ الفترة	٦٧,٣٣٣,٧٤٥	٢٤,٩٩١,٧٠٦
المسدد خلال الفترة	٥٧,٠٦٢,١٣٦	٤٨,٨٧٧,٩٦٢
رصيد نهاية المدة	٢٣,٨٨٦,٢٥٦	-

المصدر: الشركة



وفيما يلي ملخص ايضا ح التسهيلات مع بنك الرياض:

بنك الرياض			
البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
اعتمادات مستديية	-	-	-
قروض (مرايحة)	٢٣,٨٨٦,٢٥٦	-	-
الجزء المتداول	٢٣,٨٨٦,٢٥٦	-	-
الجزء الغير متداول	-	-	-

المصدر: الشركة

وفيما يلي الايضاح رقم ١٦: التسهيلات البنكية كما هو مذكور في القوائم المالية للشركة:

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
قروض (مرايحة)	٣٢,٨٦٤,٥٧٦	٢٠,٣٢٤,٢١٣	٢٢,٧١٨,٠٧٣
اعتمادات مستديية	-	٢,٤٠٧,٥٠٠	-
الجزء المتداول	٣٢,٨٦٤,٥٧٦	٢٢,٧٣١,٨١٣	٢٢,٧١٨,٠٧٣
الجزء الغير متداول	٢٣,٨٨٦,٢٥٦	١٣,٩٢٤,٥٢٩	١٣,٩٤٣,٠٥١
المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، والقوائم المالية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.	٨,٩٧٨,٣٢٠	٨,٨٠٧,٢٨٤	٨,٧٧٥,٠٢٢

وقد تطلب اي من الجهات التمويلية ضمانات أخرى مقابل التسهيلات ولا تتمكن الشركة من تقديمها، الأمر الذي سيجعل الشركة في حالة إخلال لبنود الاتفاقية؛ وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب اتفاقيات القروض والتسهيلات الائتمانية، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد يطلبها البنك، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالدين المترتب عليها، فقد تطلب الجهة المقرضة سداد الدين على الفور وتحصيل الضمانات المقدمة من الشركة. وفي هذه الحالة، قد لا تتمكن الشركة من الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية للوفاء بسداد الدين. وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١-٢-١ المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على الضمانات الشخصية

وفق الاتفاقيات التي أبرمتها الشركة مع بنك الأهلي السعودي ٢٢/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠٩/٢٠٢٢م) اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية مقدمة من قبل كلاً من السيد/بسام بن محمد بن سعد الدوسري والسيد/خالد بن محمد بن سعد الدوسري لتمثل في كفالة غرم وأداء تضامنية. والاتفاقيات التي أبرمتها الشركة مع بنك الرياض بتاريخ ٢٦/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٠١/٢٠٢١م) اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية مقدمة من قبل كلاً من السيد/سعد محمد سعد الدوسري والسيد/بسام بن محمد بن سعد الدوسري والسيد/محمد سعد بتال الدوسري والسيد/خالد بن محمد بن سعد الدوسري والسيد/طلال محمد سعد الدوسري والسيد/فيصل محمد سعد الدوسري لتمثل في كفالة غرم وأداء تضامنية.

وبالتالي في حال إلغاء الضمانات المقدمة أو عدم مقدرة الشركة على الحصول على الدعم والضمانات، فإنه سيكون من الصعب على الشركة الحصول على التسهيلات البنكية المطلوبة، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

١-٢-١١ المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

تمتلك الشركة تأمين طبي للموظفين بالإضافة إلى تأمين على ممتلكات مصنع ومستودع الشركة والتأمين المركبات لموظفي الشركة، إلا أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-١٠) "التأمين" من القسم (٣) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة). كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أيًا من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.



١٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودية متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادر عن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، بلغت نسبة السعودة لدى الشركة كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٣٢٪) ومُصنفة ضمن النطاق "الأخضر المتوسط"، إلا أنه في حال عدم استمرارها في الحفاظ على هذه النسب أو في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توطيّن أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-٩) "الموظفون والسعوديون" من القسم (٣) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

١٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها أو لا تتوفر بشروط معقولة تجارياً، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة. وفي حال تكبدت الشركة تكاليف جراء وقوع الكوارث الطبيعية، فإنه سيؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها والالتزام بمتطلباتها التعاقدية، وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع بالأعمال

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على سير وفعالية خطوط الإنتاج وأنظمة العمل فيها، وتعتبر المنشآت الصناعية عرضة لمخاطر تشغيلية كبيرة نتيجة لعدة عوامل بما في ذلك الكوارث الطبيعية والأعطال المفاجئة بالمعدات الرئيسية وقصور أداء أو توقف خطوط الإنتاج وأجهزة الحاسب الآلي أو توقف إمداد الطاقة والكهرباء، وقد تتسبب تلك المخاطر في إلحاق ضرر كبير بمرافق المنشآت الصناعية أو القوة العاملة بها، أو تتسبب في تعطل عملية الإنتاج وقدرة الشركة على تسليم منتجاتها، مما يترتب عليها تكبد الشركة لخسائر، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذوي علاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة تتمثل في تعاملات تشغيلية وتمويلية، والتي تتم بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة وشركات يمتلك فيها أعضاء مجلس الإدارة.

يبلغ إجمالي قيمة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ما قيمته (٤٢,٧٠٨,٨٠٩) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وما قيمته (٣٨,٦٤٠,٠٣٥) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وما قيمته (١٢,٦٢٨,٧٥٦) ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

وقد بلغ رصيد العقود والتعاملات المستحقة من أطراف ذات علاقة ما قيمته (٤,٥٨٢,٥٥٣) ريال سعودي و(١,٠١٠,٦٣٣) ريال سعودي وما قيمته (٥٢٣,٦١١) ريال سعودي يمثل ما نسبته (٦.٤٧٪) و(١.٣٤٪) و(٠.٦٧٪) من إجمالي رصيد الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

بينما بلغ رصيد العقود والتعاملات المستحقة إلى أطراف ذات علاقة ما قيمته (٣,١٩٣,٨٢٧) ريال سعودي و(٠) وريال سعودي و(٠) وريال سعودي يمثل ما نسبته (٧.٤٠٪) و(٠.٠٠٪) و(٠.٠٠٪) من إجمالي رصيد المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

(ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-١١) "التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة" من القسم (٣) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

وقد تم الحصول على موافقة الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢١هـ (الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٢٤م) على الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وللسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وتم الحصول على موافقة الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٢٨هـ (الموافق ٠١/٠٩/٢٠٢٤م) على الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

إن جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تخضع لموافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة على هذه المعاملات، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعاقد معهم على تنفيذ الأعمال المسندة حالياً إلى أطراف ذوي علاقة، وفي حال تعذر على الشركة إيجاد بديل مناسب للأطراف ذات العلاقة خلال فترة زمنية معقولة، فإن ذلك سيؤثر سلباً



وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما أنه في حال لم تتم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أسس تجارية بحتة فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٦-١-٢ المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قدمت الشركة الإفراجات الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن كافة الأعوام السابقة منذ تأسيسها وحتى عام ٢٠٢٢م، وقامت الشركة بسداد المستحق عليها بموجب تلك الإفراجات، كما حصلت الشركة على الشهادات الزكوية عن تلك الأعوام وحتى عام ٢٠٢٢م، حيث حصلت على شهادة الزكاة عن العام ٢٠٢٢م برقم (١٠٤٢٢١٠٢٦٧) وتاريخ ١٦/١٠/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥/٠٤/٢٠٢٤م) والتي تنتهي في تاريخ ١١/٠٢/١٤٤٦هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٥م)، وقد أنهت الشركة الربط الزكوي حتى سنة ٢٠١٩م ولم تتلقى ربط زكوي عن السنوات ٢٠٢٠م حتى ٢٠٢٢م، وكما بتاريخ هذه النشرة لا يوجد أي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية عن السنوات المالية السابقة والذي لم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربوط الزكوية لها حتى تاريخ هذه النشرة، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً، مع الإشارة إلى أنه في حال قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة مستقبلاً بدفع مبالغ إضافية وفروقات زكوية عن الإفراجات المقدمة من الشركة المقدمة عن السنوات المالية السابقة، فإن الشركة ستتحمل سداد تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية، وإذا ما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل

تتمثل مخاطر إدارة رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وقد بلغت نسبة التداول (١,٧٨) مرة و(٢,٢٨) مرة و(٢,٠١) مرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، وقد بلغ صافي رأس المال العامل مبلغ ٢٦,٠٨٤,١١٤ ريال سعودي ومبلغ ٣٦,٠٨٦,٨٧٤ ريال سعودي ومبلغ ٣٤,٠٢٢,٥١٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، وتتكون المطلوبات المتداولة للشركة من الجزء المتداول من التسهيلات البنكية وذمم دائنة تجارية والجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة ومخصص الزكاة ومستحقات ومخصصات وذمم دائنة أخرى، وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر إدارة رأس المال العامل أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

١٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٩٢٠) وتاريخ ٢٠/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٣/٠٣/٢٠٢٢م)، والقرار الوزاري رقم (٩٣٦) وتاريخ ٢٨/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٣١/٠٣/٢٠٢٢م)، وبموجب السجل التجاري رقم (٢٥٥٠٥٤٧١٣) وتاريخ ٢٠/٠٤/١٤٢٨هـ (الموافق ٠٧/٠٥/٢٠٠٧م) الصادر بمدينة الدمام، وعليه فإن كبار التنفيذيين في الشركة قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقييد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، فإن ذلك سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية (نمو) لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحياتها.



٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها، مما يُعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها أو انخفاض درجة أمان تلك البيانات والمعلومات، وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر أو في حال وقوع أي من الأحداث المذكورة أعلاه، سيؤثر ذلك بشكل سلبي على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائجها المالية والتشغيلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م شكلت نسبة الموظفين غير السعوديين (٦٨٪) من إجمالي الموظفين في الشركة، مما قد يؤثر على نتائج أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائجها التشغيلية بشكل سلبي إذا لم تتمكن من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغيير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع؛ مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية. مما يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها.

وقد بلغ عدد الموظفين غير السعوديين (٨٦) و(٨٨) و(٨٨) موظف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين (٣٠٥,٣٠٩) ريال سعودي، و(٦٦,٠٠٠) ريال سعودي و(٣٣,٠٠٠) ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي.

ومن الجدير بالذكر، أنه في تاريخ ١٤٤١/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٤/٠٩/٢٠١٩م) وافق مجلس الوزراء برئاسة خادم الحرمين الشريفين، على أن تتحمل الدولة لمدة خمسة أعوام المقابل المالي المقرر على العمالة الوافدة وفقاً للفقرتين (١-أ) و(٢-أ) من البند (ثانياً) من قرار مجلس الوزراء رقم (١٩٧) وتاريخ ١٤٢٨/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٢/١٢/٢٠١٦م)، عن المنشآت الصناعية المرخص لها بموجب ترخيص صناعي وذلك اعتباراً من تاريخ ١٤٤١/٠٢/٠٢هـ (الموافق ٠١/١٠/٢٠١٩م) وبناءً عليه فإن الشركة معفاة من رسوم المقابل المالي على العمالة الوافدة لديها لمدة خمسة أعوام، وعند انتهاء المدة المحددة لتحمل الدولة هذه الرسوم وعدم تجديدها، أو في حال إلغاء هذا القرار، فإن الشركة ستكون معرضة لدفع هذه الرسوم، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين، وبالتالي زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك فقد أقرت الحكومة أيضاً رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من ٢٠١٧/٠٧/٠١م، علماً أنها ارتفعت تدريجياً من مائة (١٠٠) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام ٢٠١٧م، حتى وصلت إلى أربع مائة (٤٠٠) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام ٢٠٢٠م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي يتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته تؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجيهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو بطريقة غير مباشرة عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة، وبالتالي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها.

والجدير بالذكر أيضاً أنه في تاريخ ١٤٤٢/٠٣/١٨هـ (الموافق ٠٤/١١/٢٠٢٠م) أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية، مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية، والتي تستهدف دعم رؤية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في بناء سوق عمل جاذب وتمكين وتنمية الكفاءات البشرية وتطوير بيئة العمل، حيث تقدم المبادرة ثلاث خدمات رئيسية، هي: خدمة التنقل الوظيفي، وتطوير آليات الخروج والعودة والخروج النهائي، وتشمل خدمات المبادرة جميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص ضمن ضوابط محددة تراعي حقوق طرفي العلاقة التعاقدية وشروط التعاقد بين صاحب العمل والعامل الوافد، ودخلت هذه المبادرة حيز التنفيذ في ١٤ مارس ٢٠٢١م. وتتيح خدمة التنقل الوظيفي للعامل الوافد الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة. وبناءً عليه عند دخول هذه المبادرة حيز التنفيذ لا تضمن الشركة أن تحافظ على كوادرها من العمالة غير السعودية وتجديد عقودهم بشروط مرضية لهم، الأمر الذي سيدفعهم إلى الانتقال إلى عمل آخر وفق الآليات المشار إليها أعلاه، وإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من العمالة غير السعودية أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة، فإن ذلك سيؤدي إلى زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.



٢٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة

نظراً للتأثيرات السلبية على اقتصاد المملكة والاقتصاد العالمي ككل التي نتجت عن تبعات تفشي جائحة فيروس كورونا المستجد والذي بدأ بالتفشي منذ أواخر شهر ديسمبر ٢٠١٩م بداية من الصين ومن ثم في جميع أنحاء العالم، وما صاحب ذلك من القرارات الصادرة من الجهات المختصة بالمملكة العربية السعودية بشأن الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية للتصدي والحد من انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد، والتي تقتضي على سبيل المثال لا الحصر: بحظر التجول الجزئي أو الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة وإغلاق مراكز التسوق ومعارض البيع بالتجزئة وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات أو إلزام بعضها بالعمل عن بعد وغير ذلك، وتعليق جميع رحلات الطيران الداخلي والحافلات وسيارات الأجرة والقطارات، وتعليق الدخول لأغراض العمرة وزيارة المسجد النبوي من خارج المملكة وفرض قيود مؤقتة على جميع الحجاج والمعتمرين المقيمين في المملكة لمنعهم من زيارة مدينتي مكة المكرمة والمدينة المنورة وإغلاق المجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات.

وعلى الرغم من إعلان المملكة في مارس ٢٠٢٢م عن رفع الإجراءات الاحترازية والوقائية المرتبطة بفيروس كورونا إلا أنه لا يمكن ضمان عدم عودة انتشار الفيروس مرة أخرى أو ظهور أمراض أو فيروسات أخرى تؤدي إلى عودة الإجراءات الوقائية والاحترازية مرة أخرى، إذا أنه سيتربط على تفشي أي مرض من الأمراض المعدية منها على سبيل المثال فيروس كورونا (COVID-١٩) ومتلازمة الشرق الأوسط التنفسية (MERS) وفيروس الأنفلونزا (HINI) ومتلازمة العدوى التنفسية الحادة (SARS) في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى أثر سلبي على اقتصاد المملكة وبالتالي على عمليات الشركة كإخفاض إيراداتها أو عدم القدرة على تحصيل الذمم المدينة من عملاء الشركة أو الإنهاء المبكر لعقودها مع العملاء وصعوبة الحصول على عقود جديد مما يكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية. ومن الجدير بالذكر أن الشركة حققت في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إيرادات بمبلغ ٢١,٩٨٦,٣٣٦ ريال بزيادة بلغت ١٢.٦٢٪ عن إيرادات ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ولكن في الوقت نفسه حققت الشركة انخفاض في هامش صافي الربح لعام ٢٠٢٠م بنسبة ١٢.١٨٪ عن هامش صافي الربح لعام ٢٠١٩م نتيجة ارتفاع تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية.

٢٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً

تعتمد قدرة الشركة على توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية، وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على نتائج أعمالها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز العملاء

تعتمد مبيعات الشركة على عدد من العملاء الرئيسيين جميعهم من فئة المؤسسات والشركات، علماً بأن جميع العملاء الكبار لجميع السنوات مستقلين وتقوم العلاقة معهم على أساس تعاقدية وغير تعاقدية، حيث بلغت قيمة الإيرادات الناتجة من أكبر خمسة (٥) عملاء رئيسيين للشركة ما قيمته ٢٠,٩٨٣,٠٩٧ ريال سعودي و ٧١,٢١٩,٢٧١ ريال سعودي و ٢٣,٩٠٢,٧٠٨ ريال سعودي و ٢٥,٨٨٥,٤٤٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٢٠٢٤م على التوالي، وقد شكلت نسبتهم حوالي (٩٦.١٠٪) و (٩٨.٥٥٪) و (٩٩.٣٠٪) و (٩٧.٩٥٪) من إجمالي إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٢٠٢٤م على التوالي (فضلاً راجع القسم ٣-٤-٩ "كبار العملاء" في هذه النشرة)، وعليه فإنه في حال توقف أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسيين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأدائها المالي.

٢٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة

تعتمد إيرادات الشركة بشكل أساسي على مبيعات منتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC)، حيث بلغت قيمة الإيرادات الناتجة من مبيعات منتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC) ما قيمته ٣٢,١٦٣,٠٤٤ ريال سعودي و ٧٠,١٩٠,٤٣٨ ريال سعودي و ٢٣,٩٩٣,٢٦٩ ريال سعودي و ٢٦,٥٠٢,٧٧٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٢٠٢٤م على التوالي والتي شكلت ما نسبته (٩٩.٧٦٪) و (٩٦.٨٩٪) و (٩٩.٦٧٪) و (٩٩.٦٤٪) من إجمالي إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٢٠٢٤م على التوالي. لذا فإن عدم قدرة الشركة على المحافظة على حصتها السوقية في قطاع منتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC) أو تأثر الشركة بالتغيرات السلبية في ذلك القطاع أو في حال انخفاض الطلب على منتجات القطاع نتيجة لأي عوامل منها على سبيل المثال أي عوامل موسمية أو التغييرات الاقتصادية أو تغير سلوك المستهلكين وقدرتهم الشرائية أو زيادة المنافسة أو انخفاض السعر الذي تتبع به الشركة تلك المنتجات أو عدم قدرة الشركة على زيادة تنوع إيراداتها سيؤدي بدوره إلى تراجع كبير في مبيعات وأرباح الشركة الناتجة عنهم، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



٢٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمواد الخام وتغير أسعارها

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على الإمدادات من المواد الخام المستخدمة في عمليات الإنتاج والمستوردة محلياً ومن خارج المملكة من دول مختلفة (على سبيل المثال لا الحصر: الصين، وباكستان، والأردن، وتركيا) لا سيما المنتجات الكيميائية مثل منتجات كاربوكسي ميثيل السيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز ومنتجات الميثانول والايثانول وكلوريد والبوتاسيوم، حيث بلغ إجمالي تكلفة المواد والمستلزمات التشغيلية -والتي تتمثل في المواد المستخدمة من المخزون المتوفر بالإضافة إلى المشتريات من المواد الخام خلال العام- ما قيمته (١٢,٦٨٥,٩٤٢) ريال سعودي و(٤١,٢٠٩,٣٨٢) ريال سعودي و(١٣,١٨٩,١٨٣) ريال سعودي و(٢٢,٩٥٩,٥١٢) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والتي شكلت ما نسبته (٧٧.٤٤٪) و(٨٩.٢٩٪) و(٨٢.١٨٪) و(٨٧.٣٩٪) من إجمالي تكلفة الإيرادات للعامين ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. بينما بلغت تكلفة المشتريات من المواد الخام ما قيمته (٤٣,٣٢٢,١٣٣) ريال سعودي و(٤٦,٢٠٦,٥٣٥) ريال سعودي و(١٤,٤٩٨,٦٥٠) ريال سعودي و(٣٠,٨٢٥,٣٣٤) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وشكلت المواد الخام المستخدمة ما نسبته (٢٦٤.٤٤٪) و(١٠٠.١١٪) و(٩٠.٣٤٪) و(١١٧.٣٣٪) من إجمالي تكلفة إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، إن أسعار المواد الخام عرضة للتقلبات، وقد يتعرض لتقلبات في المستقبل، كما أن الشركة تعمل دائماً للحفاظ على مستوى معين من المخزون لتفادي أي مشكلة في إمدادات السوق، وأيضاً عدم التأثير بشكل كبير في حال ارتفاع أسعار المواد الأولية، وتقوم الشركة بشراء المواد الأولية عن طريق أوامر الشراء ولا تقوم بإبرام عقود توريد طويلة الأجل. فإذا أصبحت الشركة غير قادرة على الحصول على إمدادات كافية من المواد الأولية في الوقت المناسب أو بشروط مقبولة، أو كان هناك ارتفاع في أسعار المواد الخام المستخدمة في الإنتاج، فقد تتأثر ربحية الشركة بارتفاع أسعار المواد الخام، وإذا لم تتجج الشركة في رفع أسعار بيع منتجاتها أو تغطية العجز عن طريق تخفيض التكاليف التشغيلية الأخرى، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بتصدير منتجات الشركة

بلغت صادرات الشركة إلى خارج المملكة حوالي ما نسبته (٧.٥٨٪) و(٠.٨٨٪) و(٠.٩٤٪) من إجمالي إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، مع الإشارة بأنه لم تقم الشركة بتصدير منتجاتها خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ومثلت الصادرات إلى الإمارات العربية المتحدة ما نسبته (١.٧٠٪) و(٠.١٣٪) وإلى الأردن ما نسبته (٩٦.٩٩٪) و(٧.٣٥٪) وإلى الكويت ما نسبته (١.١٠٪) و(٠.٠٨٪) وإلى البحرين ما نسبته (٠.٢٠٪) و(٠.٠٢٪) من إجمالي الصادرات ومن إجمالي إيرادات الشركة على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. بينما مثلت الصادرات إلى الإمارات العربية المتحدة ما نسبته (٤.١٢٪) و(٠.٠٤٪) وإلى الأردن ما نسبته (٤٥.٦٨٪) و(٠.٤٠٪) وإلى الكويت ما نسبته (١٧.٤٠٪) و(٠.١٥٪) وإلى عمان ما نسبته (٢٢.٨٠٪) و(٠.٢٩٪) من إجمالي الصادرات ومن إجمالي إيرادات الشركة على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وبينما مثلت الصادرات إلى الأردن ما نسبته (٣.٤٩٪) و(٠.٠٣٪) وإلى الكويت ما نسبته (٦٤.٤٩٪) و(٠.٦١٪) وإلى عمان ما نسبته (٣٢.٠٣٪) و(٠.٣٠٪) من إجمالي الصادرات ومن إجمالي إيرادات الشركة على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م. إن أي تغير في قوانين هذه الدول أو أي دولة أخرى تصدر إليها الشركة أو أي تغير في الأنظمة واللوائح المحلية في المملكة العربية السعودية بشأن تصدير منتجات الشركة سيؤثر على مقدرة الشركة على تصدير منتجاتها لعملائها في تلك الدول، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة المستقبلية ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٨-١-٢ المخاطر المرتبطة بزيادة تكاليف الإنتاج

شكلت تكلفة المبيعات من إجمالي مبيعات الشركة ما نسبته (٥٠.٨١٪) و(٦٣.٨٦٪) و(٦٦.٦٧٪) و(٧١.٧١٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. ويعتبر إنتاج منتجات الشركة بأنواعها وتكاليفها المرتبطة بالمواد الخام التي تعتمد الشركة في الحصول عليها من أطراف خارجية والتكاليف الأخرى المرتبطة بالإنتاج مثل قيمة الإيجارات وتكاليف استهلاك الوقود والمياه والكهرباء ورسوم الخدمات وتكاليف العمالة وتكاليف الإصلاح والصيانة وأقساط التأمين عرضة للتقلبات، فإذا كانت هناك زيادات كبيرة في تكاليف الإنتاج لا سيما في منتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC)، والتي شكلت ما نسبته (٩٩.٧٦٪) و(٩٦.٨٩٪) و(٩٩.٦٧٪) و(٩٩.٦٤٪) من إجمالي إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري وبدرجة كبيرة على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة

تقوم الشركة بتقديم خدمات النقل لمنتجاتها لمعظم عملائها داخل المملكة -باستثناء شركة أرامكو السعودية والتي تقوم بنقل المنتجات عبر أسطول النقل التابع لها- حسب التعاقد من خلال أسطول نقل مملوك بالكامل للشركة. مع الإشارة إلى أن الشركة تقوم بتعويض العميل عن أي تلف في البضاعة المبيعة قبل تسلمها من قبل العميل في حال كان تلف البضاعة المبيعة ناتج عن إهمال من قبل الشركة كالحوادث المرورية. إن أي تعطل في توفر خدمات النقل هذه سواء بسبب تعطل لأسطول النقل الذي تملكه الشركة أو بسبب تغيير قوانين وأنظمة النقل أو الاشتراطات النظامية لنقل منتجات الشركة أو ارتفاع التكاليف المرتبطة بالنقل مثل تكاليف البنزين والصيانة وقطع الغيار وتكاليف



العمالة المرتبطة بالنقل سيؤثر بشكل مؤقت على قدرة الشركة على توريد منتجاتها لعملائها، والذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية. كما أن تحمل الشركة لأي تعويضات للعملاء مقابل أي تلف في البضاعة المباعة نتيجة لإهمال من قبل الشركة سيؤدي إلى زيادة المصاريف التشغيلية، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣ المخاطر المرتبطة بالظروف المناخية

قد تؤدي التغيرات المناخية كارتفاع درجات الحرارة والتغيرات في هطول الأمطار، وأنماط الطقس المتقلبة إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة ناتجة على سبيل المثال عن زيادة التكاليف المرتبطة بالمواد الخام التي تستوردها الشركة مثل أسعار الشراء أو تكاليف النقل أو التخزين لفترات إضافية في الموانئ، كذلك قد تؤدي الظروف المناخية إلى تعطل عمليات الإنتاج في مصنع الشركة لأي أسباب مرتبطة بالظروف المناخية أو تأخر إيصال منتجات الشركة لعملائها خصوصاً. كما يؤثر على قدرة الشركة لأداء وممارسة عملياتها وبالتالي التقليل من نتائجها التشغيلية. فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات

تخضع بعض معاملات الشركة لعملات غير الريال السعودي، حيث تستورد بعض المواد الخام بشكل مباشر من موردين خارجيين بالعملة الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي)، حيث بلغ حجم الاستيراد للمواد الخام نسبة (٥١.٦٦٪) من إجمالي المشتريات للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ونسبة (٧٧.٨٤٪) من إجمالي المشتريات للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونسبة (٧٢.٣٨٪) من إجمالي المشتريات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ونسبة (٧٢.٣٨٪) من إجمالي المشتريات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

ويوضح الجدول أدناه مبيعات الشركة وفقاً للعملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

العملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٣٠ يونيو ٢٠٢٣م		٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
	النسبة من إجمالي المشتريات	المشتريات						
الريال السعودي	٤٨.٣٤٪	٦,١٢٢,٩٢٣ ريال سعودي	٢٢.١٦٪	٣,٦٤٢,٢٦٨ ريال سعودي	٢٧.٦٢٪	٦,٣٤٠,٩١٥ ريال سعودي	٢٧.٦٢٪	٦,٣٤٠,٩١٥ ريال سعودي
الدولار الأمريكي	٥١.٦٦٪	١,٧٤٧,٤٦٩ دولار أمريكي	٧٧.٨٤٪	٨,٥٥٤,٣٩٩ دولار أمريكي	٧٢.٣٨٪	٤,٤٣١,٦٢٦ دولار أمريكي	٧٢.٣٨٪	٤,٤٣١,٦٢٦ دولار أمريكي

المصدر: الشركة

إن الشركة عرضة للتأثر بمخاطر التغيرات في صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بالتزاماتها ومصرفياتها المرتبطة بعملة غير عملة المملكة. وكجزء من سياسة المملكة، فإن الريال السعودي، حتى تاريخ هذه النشرة، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يقدر ب ٣.٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي، إلا أنه لا يوجد تأكيدات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، وقد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي) إلى التأثير سلباً وبشكل جوهري على نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٥ المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ما قيمته (٤,٣٧٨,٥٥٦) ريال سعودي، مع الإشارة بأنه ليس لدى الشركة أي التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وإن أي التزامات محتملة على الشركة، مثل التكاليف المتعلقة بالزكاة والضرائب والدعاوى القضائية، وغيرها من الالتزامات أو التكاليف الأخرى المتعلقة بنشاط الشركة، في حال تحققها فإنها ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٦ المخاطر المتعلقة بالمسؤولية عن مطالبات الضمان

تقدم الشركة بموجب تعاملاتها مع عملائها ضماناً للمنتجات التي تقدمها كالضمانات ضد عيوب التصنيع والمواد. وقد تضطر الشركة في حال نشوء مطالبات الضمان إلى إصلاح المنتج المشمول بالضمان أو استبدال على نفقة الشركة، وفي حال تعذر الشركة الوفاء بالتزامات الضمان فسيؤدي ذلك التأثير بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن



صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن الضمانات المقدمة من قبل الشركة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي. كما أن الشركة معرضة للمخاطر المرتبطة بعدم إيفاء الموردين الذين تتعامل معهم بالتزامات الضمان تجاه الشركة، فقد تتحمل الشركة تكاليف إصلاح أو استبدال المواد المعيبة التي لم تتلق تعويضاً بشأنها. وعليه، سيكون للتكاليف المتكبدة نتيجة مطالبات الضمان تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية

يتمحور عمل الشركة حول إنتاج وبيع منتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC) وهذه العمليات معرضة لبعض المخاطر المتعلقة بالعيوب التي قد تحدث فيها خلال إنتاجها أو نقلها أو العيوب الناتجة من أخطاء نتيجة سوء سلوك أو تصرف من الموظفين، إن أي عيوب في المنتجات المصنعة من قبل الشركة أو عدم التزامها بالمواصفات قد يعرضها إلى مخاطر سحب منتجاتها من العملاء ومطالبتها بشأن المسؤولية عن تلك المنتجات، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة، بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن مسؤولية الشركة عن المنتجات المسحوبة من عملائها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

٣٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالأصول الثابتة

لدى الشركة آلات ومعدات متخصصة تستخدمها في إنتاج منتجاتها يتمثل معدل إهلاكها ما يقارب (١٢.٥٪) بشكل سنوي، وتمثل هذه الآلات والمعدات أهمية عالية في نجاح عملياتها، ولذلك تعتمد الشركة على التشغيل الموثوق والمتسق لهذه المعدات من أجل تحقيق أهدافها وتوقعاتها المالية. إن أي عطل غير متوقع يطرأ على الآلات أو المعدات أو أي صيانة مطولة لها من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو على تأمين جودة المنتجات بالشكل الذي يلي مطالب عملائها أو الالتزام بمتطلباتها التعاقدية. وفي حال وجود أي إخفاق سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عملياتها.

كما أنه وفي حال وجود إضافات جوهريّة في الأصول الثابتة متضمنة تحسينات على مباني مستأجرة والآلات والمعدات والسيارات وأثاث ومعدات مكتبية، فإن ذلك سيزيد من مصروف الإهلاك السنوي، وفي حال عدم تحسن مستوى ربحية الشركة نتيجة للإضافات الجوهريّة في الأصول الثابتة، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على ربحية الشركة نتيجة لزيادة مصروف الإهلاك السنوي وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري مما سيؤدي إلى انخفاض الربحية في أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها.

٣٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

بلغ رصيد المخزون ما قيمته (٤٢,٥٦٤,٧٠٧) ريال سعودي و(٤٧,٥٦١,٨٦٠) ريال سعودي و(٥٥,٤٢٧,٦٨١) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. وتتمثل سياسة الشركة في السعي إلى المحافظة على مستوى مخزون كافي للمواد الأولية لضمان عدم توقف خطوط الإنتاج لمدة ستة أشهر للمواد المستوردة من الخارج وسياسة المخزون الصفري للمواد المحلية مثل الإيثانول والميثانول والصودا الكاوية وغيرها من المنتجات المتوفرة بالأسواق المحلية، كما تعتمد الشركة على سياسة المخزون الكافي من المنتجات النهائية لمدة ثلاثة أشهر من احتياجات العملاء. وتستمر صلاحية المنتجات تامة الصنع في مخزون الشركة لمدة سنتين قبل تلفها.

إذا لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات المخزون المثلى ومراقبة المخزون بشكل دوري، سيؤدي ذلك إلى انخفاض شديد أو إلى فائض في مستويات المخزون، مما قد يلحق الشركة بخسائر لعدم تمكنها من تلبية متطلبات العملاء، في الحالة الأولى، أو تصريف المخزون، في الحالة الثانية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة التجارية وعلى وضعها المالي ونتائج عملياتها.

٣٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلامتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. (فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-٧) "التراخيص والشهادات الحكومية" من القسم (٣) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علامتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.



٢٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوارها البشرية

تعتمد الشركة على الكوادر البشرية لتقديم الخدمات لعملائها وفي حال لم تستطيع الشركة تخصيص فريق العمل المناسب فمن الممكن ألا تتمكن الشركة من تقديم مشاريعها ضمن الجدول الزمني أو المواصفات التي حددها العميل. وفي حال لم تتمكن الشركة من تعيين موظفين ذوي خبرة أو التعاقد مع مصادر خارجية فقد تتأخر في تقديم الخدمات والحلول لعملائها ضمن الوقت المحدد، مما قد يتسبب في إنهاء العقد المبرم مع الشركة أو تحملها تكاليف إضافية، الأمر الذي قد يؤدي إلى ارتفاع في تكاليف تشغيل الشركة ومعدلات أرباحها وسيكون لأي من ذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

٣٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة

قد يطلب عملاء الشركة أسعار أقل مقابل منتجات المقدمة من قبل الشركة. وفي حال دخول شركات وموردين جدد للقطاعات التي تعمل بها الشركة أو توسيع أعمال المنافسين الحاليين وتطويرها أو دمجها، فإن ذلك قد يؤدي إلى زيادة نسبة وعدد المنافسين وبالتالي إلى انخفاض أسعار المنتجات التي تقدمها الشركة لعملائها. وسينتج عن تقليل الأسعار لإحدى الأسباب المذكورة أعلاه انخفاض نسبة هامش الربح التي تحققها الشركة من منتجاتها المقدمة للعملاء، وبالتالي تقليل نسبة أرباح الشركة من أعمالها بشكل عام. وسيكون للعوامل المذكورة أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

٤٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بوجود مصانع الشركة على أرض مستأجرة

إن مصنع الشركة مقام على أرض مستأجرة في الدمام ومملوكة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن)، (فضلاً راجع القسم (١-٨-٢) "قائمة العقارات المقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية" في هذه النشرة). إن عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقود المبرمة مع المؤجرين أو عدم القدرة على تجديد هذه العقود، سيؤدي إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب العقارات المستأجرة؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤١-١-٢ المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير

أبرمت الشركة عدد من العقود تشمل عقد الإيجار للأرض المقام عليها مصنع الشركة في الدمام ومملوكة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) (فضلاً راجع القسم (١-٨-٢) "قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة" في هذه النشرة). وقد تتضمن هذه التعاملات شروط معينة على سبيل المثال لا الحصر؛ كموعد التسليم، أو قيمة المنتجات، وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرتها أو قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتهم بالوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وقد تخل الجهات التي تتعاقد معها الشركة بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة إفلاسهم أو عدم ملائمتهم المالية أو تعطل عملياتهم، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة. كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف أو الشركة سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام ببند تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على مركزها المالي وتدفقاتها النقدية ونتائجها التشغيلية وتوقعاتها المستقبلية.

٤٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بقلّة عدد الأعضاء المستقلين

تعتمد الشركة على مجلس إدارتها في تسيير أعمال الشركة نظراً للخبرات العملية التي يمتلكونها، ويتكون مجلس إدارة الشركة في دورته الحالية التي بدأت من تاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢٠م) ولمدة ثلاثة سنوات من عدد ثلاثة (٣) أعضاء متكون من عضوين غير مستقلين وعضو مستقل، (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (٤-٣-١) "أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس" من هذه النشرة)، إن وجود أعضاء مجلس إدارة غير مستقلين، قد يؤدي إلى بعض المخاطر منها على سبيل المثال لا الحصر؛ عدم التحقق من مراعاة مصالح الشركة ومساهمتها أو عدم تقديم مصالح الشركة ومساهمتها عند حصول أي تضارب مصالح أو ضعف إبداء رأي مستقل في بعض المسائل كاستراتيجية الشركة وسياستها وأدائها وتعيين الإدارة التنفيذية، الأمر الذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

بالإضافة إلى ذلك نصت الفقرة الثالثة (٣) من المادة السادسة عشرة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية على أن لا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن عضوين أو عن ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر، وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) (باستثناء الفقرة (ج) من المادة (١٢) والفقرة (ب) من المادة (٥٠) والفقرة (أ) من المادة (٥١) والمادة (٥٢) والمادة (٥٦) والمادة (٨٨) التي تعتبر إلزامية للشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها كاملة بشكل إلزامي فإن الشركة ستكون ملزمة بتطبيق جميع المواد الإلزامية فيها، بما في ذلك الالتزام بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين كما ذكر أعلاه، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.



٤٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز الموردين

تعتمد الشركة في توريد المواد الخام المستخدمة في عملياتها الإنتاجية، حيث بلغ إجمالي المشتريات من المواد الخام المستخدمة في العملية الإنتاجية من أكبر موردين ما قيمته (١٤٠,١٥١,٨٨٦) ريال سعودي و(٣٧,٤٠١,٨٦٨) ريال سعودي و(١٢,٠٦٩,٤٨٠) ريال سعودي و(٢٤,٥٨٠,٩٩٦) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٢٠٢٤م على التوالي فيما بلغت نسبتهم من إجمالي تكلفة الإيرادات حوالي (٨٦.٣٨٪) و(٨١.٠٤٪) و(٧٥.٢٠٪) و(٩٣.٥٦٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-٤-٩) "كبار العملاء" من القسم (٣) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة) وبالتالي فإن حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين، أو إيقاف العلاقة مع أحد الموردين أو تغير أحد الشروط أو الالتزامات سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بعقود الإيجار

أبرمت الشركة عدداً من عقود الإيجار سواء بصفتها مؤجرة أو مستأجرة. وإن عدم مقدرة الشركة على المحافظة على استمرارية عقود الإيجار المتعلقة بهذه المواقف وتجديدها بنفس الشروط الحالية أو بشروط تفضيلية أو عدم تمكنها من استخدام العين المستأجرة للغرض المخصص لها لأي سبب كان سيضطرها لإخلاء العين المستأجرة وإيجاد أماكن أخرى مناسبة أكثر لمزاولة نشاط الشركة، من دون أن تضمن شروط عقود إيجار ملائمة كتلك الموجودة حالياً، وفي حال حدوث أي من المخاطر التي تم ذكرها والمرتبطة بعقود الإيجار للمواقف المستأجرة أو المؤجرة، قد يؤثر ذلك على نتائج أعمال الشركة المتوقعة وبياناتها التشغيلية المالية.

تجدر الإشارة إلى صدور قرار مجلس الوزراء رقم (٢٩٢) وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠/٢/٢٠١٧م)، المتضمن عدم اعتبار عقد الإيجار غير المسجل في الشبكة الإلكترونية عقداً صحيحاً منتجاً لآثاره الإدارية والقضائية وحيث أنه قد تم إطلاق الشبكة الإلكترونية لخدمات الإيجار بالتعاون بين وزارتي العدل والإسكان في تاريخ ١٧/٠٥/١٤٢٩هـ (الموافق ٠٢/٠٢/٢٠١٨م)، وقد صدر تعميم وزارة العدل باعتماد تطبيق ذلك على كافة العقود المبرمة بعد تاريخ ٠٤/٠٥/١٤٤٠هـ (الموافق ١٠/٠١/٢٠١٩م)، كما بتاريخ نشرة الإصدار هذه، أبرمت الشركة عدد (٢) عقدين إيجار بصفتها مستأجرة وهي جميعها موثقة إلكترونياً على منصة إيجار(فضلاً راجع القسم رقم ٣-٨-٢ "قائمة العقارات المستأجرة من مستأجرين آخرين" في هذه النشرة). وفي حال كانت أي من عقود الإيجار في المستقبل غير موثقة إلكترونياً وفي حال نشوء أي نزاع بين الشركة وأي من المؤجرين فيما يتعلق بعقود الإيجار غير المسجلة إلكترونياً فإنه قد لا يتم النظر بها من قبل المحاكم السعودية وبالتالي قد لا تتمكن الشركة بصفتها مدعي من حماية حقوقها في حال إخلال أي من المؤجرين أو المستأجرين بالتزاماتهم التعاقدية وسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وتطلعاتها المستقبلية.

٤٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بعمليات الاندماج والاستحواذ المستقبلية المحتملة

في حال كانت الشركة ضمن عملية اندماج أو استحواذ سواء كانت الطرف الدامج أو الطرف المندمج، فمن المحتمل أن ينتج عن ذلك مخاطر عديدة والتي قد تضر بأعمال الشركة أو تؤثر عليها بشكل سلبي والتي تشمل - على سبيل المثال لا الحصر - عدم القدرة أو التأخير في إتمام عمليات الاندماج والاستحواذ، أو الدعاوى القضائية الناتجة عنها، أو الصعوبة في تكامل الأعمال والتقنيات والعمليات التشغيلية والعقود والموظفين التابعين للشركة أو للشركات المستحوذ عليها، الصعوبة في الحفاظ على الموظفين الرئيسيين وشركاء الأعمال في الشركات المستحوذ عليها، تشتت انتباه الإدارة من الأعمال التشغيلية اليومية بسبب فرض الاستحواذ، أو عدم القدرة على تحقيق النتائج المرجوة من عمليات الاستحواذ أو تكامل الأعمال، أو مخاطر عدم موافقة الجهات التنظيمية على عمليات الاستحواذ أو الاندماج أو تأخر صدورهما، أو التأثير على نسبة ملكية مساهمين الشركة والقوة التصويتية لهم.

وفي حال عدم تعامل الشركة مع المخاطر المذكورة أعلاه بالشكل السليم، أو في حال عدم مقدرة المجموعة على تحقيق التكامل المطلوب أو النتائج المرجوة من عمليات الاستحواذ أو الاندماج، فسوف يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٤٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تجديد أو فسخ العقد القائم مع شركة أرامكو

تتمثل أعمال الشركة في إنتاج وتوريد المنتجات الكيماوية على عدد من العملاء على أساس تعاقدية وأوامر شراء مباشر، وتتركز إيرادات الشركة بشكل كبير في عميل واحد وهي شركة أرامكو السعودية والتي تقوم بشكل تعاقدية والتي تتمثل في توريد منتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC). حيث شكلت إيرادات الشركة من شركة أرامكو السعودية ما نسبته (٨٤.٦٥٪) و(٩٢.٠٤٪) و(٩٦.٢٩٪) و(٩٢.٤٧٪) من إجمالي الإيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. وقد أبرمت الشركة في مارس ٢٠٢٣م عقد توريد مع شركة أرامكو السعودية ممتد لمدة خمس سنوات، ولا توجد آلية للتجديد ويتم إبرام عقد جديد عند انتهاء العقد الحالي، كما يحق لشركة أرامكو فسخ العقد بشكل مباشر من خلال إخطار الشركة كتابياً في حال عدم التزام الشركة ببند العقد على سبيل المثال لا الحصر: في حال إخطار الشركة في توريد المنتجات كما هو منصوص في الاتفاقية إلى شركة أرامكو (فضلاً راجع القسم رقم ٣-٤-٩ "كبار العملاء" في هذه النشرة). وفي حال عدم قدرة الشركة على تجديد العقد بعد انتهاء المدة أو



في حال قامت شركة أرامكو بفسخ العقد نتيجة أي سبب من الأسباب بما في ذلك عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية اتجاه العميل أو إخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد أو في حال لم تتجح الشركة في التوسع في منتجاتها وتوزيع الإيرادات على عدد أكبر على العملاء، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي.

٤٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بتوقف الحوافز الحكومية الداعمة للقطاع الصناعي في المملكة

استفادت الشركة تاريخياً من الحوافز التي تقدمها الحكومة للشركات العاملة في القطاع الصناعي، والتي تتمثل في دعم البنية التحتية وتوفير الأراضي والطاقة والمياه بأسعار مخفضة، كما استفادت الشركة من قرار الحكومة بتحمل رسوم العمالة الوافدة العاملة في القطاع الصناعي لمدة خمس (٥) سنوات تنتهي في عام ١٤٤٦هـ وكان لهذه الحوافز دور هام في نجاح عمليات الشركة، ولا يوجد ضمانات على استمرار هذه الحوافز مستقبلاً وفي حال توقفت الحوافز الحكومية المقدمة للقطاع الحكومي فقد يؤدي ذلك لارتفاع في تكاليف الشركة التشغيلية مما يؤثر بشكل جوهري على نتائج أعمالها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية

بلغ إجمالي الذمم الدائنة التجارية للشركة ما قيمته ٨٧٨,٤٥١ ريال سعودي، وما قيمته ٧,٠٢٧,٨٩١ ريال سعودي وما قيمته ٨,٧٠٦,٣٠٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي. وتمثل الذمم الدائنة التجارية من إجمالي الالتزامات ما نسبته ١.٠٥٪ وما نسبته ١٨.٣٧٪ وما نسبته ١٩.٨٦٪ من إجمالي التزامات الشركة خلال الفترات المالية المذكورة على التوالي. وفي حال تقادم الذمم الدائنة التجارية قد لا تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة التجارية أو سدادها في المدة المتفق عليها مع الموردين، الأمر الذي قد يُصعب حصول الشركة على اتفاقيات شراء بالدين بشروط مناسبة في المستقبل أو قد يعرضها ذلك إلى رفع دعاوى قضائية من قبل الدائنين، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على عملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٤٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بسحب التراخيص الصناعية.

تمارس الشركة نشاطها بموجب عدة تراخيص منشأة صناعية صادرة من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية، (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (٣-٧) بعنوان "التراخيص والشهادات الحكومية" من القسم (٣) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" من هذه النشرة).

يجب على الشركة الالتزام بالشروط والتعليمات التي تفرضها وزارة الصناعة والثروة المعدنية على الشركات التي حصلت على تراخيص صناعية. وعلى كافة الشركات الصناعية المرخصة من وزارة الصناعة والثروة المعدنية التقدم بطلب تعديل ترخيصها تبعاً لأي تعديلات في بياناتها، وإذا لم تلتزم الشركة بشروط وتعليمات وزارة الصناعة والثروة المعدنية ومن هذه الشروط على سبيل المثال تعديل الاسم التجاري أو زيادة عدد العمالة أو الالتزام بمطابقة المنتجات للمواصفات والمقاييس المعتمدة أو المواصفات المتبناة من الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس، والالتزام بمواد النظام العام للبيئة ولائحته التنفيذية للمحافظة على البيئة من التلوث، والالتزام بالأنظمة والتعليمات ولوائح السلامة والأمن الصناعي والصحة العامة وغيرها، فإنها ستكون معرضة لسحب الترخيص الصناعي الخاص بها، وفي حال سحب أو تعليق الترخيص من الشركة فإنه لن يكون باستطاعتها الاستمرار في ممارسة نشاطها. وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية وسعر سهمها في السوق.

٥٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم مطابقة المنتجات للمواصفات والأنظمة

ينبغي على الشركة الالتزام بأن تكون المواصفات الفنية للمنتجات مطابقة لمتطلبات العملاء. وتعتمد الشركة على الموردين الذين يوفر لها جميع المواد التي تقوم باستخدامها في عملية الإنتاج. وبالرغم من أن الشركة لا تشرف مباشرة على جودة تلك المواد الأولية، إلا أنها تظل مسؤولة عن أي عيوب فيها عملاً بالأنظمة المطبقة ومتطلبات وزارة التجارة، مما سوف يعرضها لمطالبات وإجراءات نظامية تتعلق بضمان جودة المنتجات وسلامتها.

قد ترفع ضد الشركة دعاوى المسؤولية فيما يتعلق بجودة المنتجات وضمانها ومطابقتها للمواصفات القياسية السعودية وفي حال عدم اجتيازها لإجراءات مراقبة الجودة أو في حال لم تتمكن الشركة من صيانة وخدمة منتجاتها وفقاً للمعايير والمواصفات والأنظمة السعودية لأي سبب من الأسباب، أو في حال اكتشاف أي خلل أثناء معاينة وفحص المنتجات، أو فقدان الشركة للشهادات والاعتمادات، فإن ذلك سوف يضر بسمعتها وثقة العملاء في منتجاتها، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة وعلى إيراداتها وتوقعاتها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

٥١-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود بيع طويلة المدى مع أغلب العملاء

تقوم العلاقة مع العملاء على طلبات الشراء مع غالبية عملائها باستثناء العقد القائم مع شركة أرامكو (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (٢-٤٦) بعنوان "المخاطر المتعلقة بعدم تجديد أو فسخ العقد القائم مع شركة أرامكو" من القسم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة)، وبناء على ذلك لا تضمن الشركة إيراداتها وفقاً لمعدلات النمو الحالية، لذا تعمل الشركة على المحافظة على علاقة جيدة



ومستمرة مع عملائها، وفي حال لم تستطع الشركة المحافظة على عملائها وكسب عملاء جدد فقد يكون لذلك تأثير مباشر على مبيعات الشركة وإيراداتها وهو ما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب

يتأثر قطاع الشركة، كغيره من القطاعات، بتقلبات العرض والطلب في السوق. لذلك، فإن عدم تكيف مستويات الإنتاج مع الهبوط الحاد للطلب، سيؤثر على إنتاجية الشركات ومستويات البيع لديها، والذي سيؤثر بدوره على أداء القطاع بشكل عام، وبالتالي سيؤثر على أداء الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجهري على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعملها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي. كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة

تعمل الشركة في بيئة تنافسية وتواجه منافسة قوية ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق. وتتميز تلك المنافسة بأنها سريعة التغير من الناحية التقنية ومتطلبات المستخدم ومعايير القطاع وتطوير وتحديث المنتجات المقدمة إلى السوق حديثاً وتحديثاتها، وتتوقع الشركة أن تواجه منافسة في المنتج أو الزيادة في الأسعار. وقد ينتج عن المنافسة القوية في المنتجات والأسعار زيادة في التكاليف والمصروفات، منه على سبيل المثال تكاليف الإعلانات والتسويق والمبيعات المستقبلية والبحوث والتطوير وخصومات المنتجات ورسوم استبدال المنتج أو الخدمات المقدمة ودعم التسويق والخدمات المستمرة المتعلقة بالمنتجات، بالإضافة إلى ذلك، قد تعمل الشركات المنافسة الحالية والرئيسية للشركة على إنشاء علاقات شراكة فيما بينهم أو مع أطراف أخرى والتي من شأنها أن تحسّن وتطوّر مصادرههم. ونتيجةً لصفقات الاستحواذ تلك، قد تحتاج الشركات المنافسة الحالية والرئيسية للشركة أن تعمل على تطوير التقنيات الجديدة ومتطلبات المستخدم أو العميل وتخصيص مصادر أكبر لبيع أو عرض حلولهم، وبدء أو إيقاف المنافسة في الأسعار، والاستفادة من الفرص الأخرى المتواجدة بسرعة أكبر أو تطوير وتوسيع عروضهم بسرعة وبشكل أوسع من الشركة. وقد يعمل المنافسون على مضاعفة منتجاتهم وخدماتهم المعروضة والتي من شأنها أن تقلل حصة الشركة الحالية في السوق. وسيكون لكل ما ذكر أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة. ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدث تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة. والجدير بالذكر أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة شهد تباطؤاً خلال الأعوام الأخيرة. كما تواجه المملكة تحديات تتعلق بالارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني. وقد يكون لجميع هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة، الأمر الذي سيجرب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية. وإضافة إلى ذلك تعاني العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي وأمني في الوقت الراهن، وليس هناك ما يضمن أن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك الدول، أو في دول أخرى لن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية. من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و/أو أية دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي والإعسار وارتفاع معدلات البطالة والتحويلات التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.



٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بهذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويل. كما فرض نظام الشركات عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات (المادة ٢٦٠) إلى (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتضاعف تلك العقوبات في حال تكرار المخالفات خلال ثلاث سنوات من تاريخ الحكم عليه بتلك المخالفات وذلك حسب نظام الشركات (المادة ٢٦٣)؛ وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٥-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات بموجب القرار رقم (٢٠١٧-١٦-٨) وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٢٧هـ (الموافق ١١/١١/٢٠١٥م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٠٢٣ وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ وتاريخ ١٢/٠١/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م) والتعديلات التي تطرأ عليها.

وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) (باستثناء الفقرة (ج) من المادة (١٣) والفقرة (ب) من المادة (٥٠) والفقرة (أ) من المادة (٥١) والمادة (٥٢) والمادة (٥٦) والمادة (٨٨) التي تعتبر إلزامية للشركات المدرجة في السوق الموازية) كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها كاملة بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيقها بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات، وفي حال عدم التزام الشركة بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قِبل هيئة السوق المالية، الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

٦-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة الحالية و/أو صدور أنظمة جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر هيئة السوق المالية ووزارة التجارة، وبالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار العديد من الأنظمة واللوائح، والتي يتم تطويرها وتحسينها بشكل مستمر. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها بهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٢-٢ المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة ٥% على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥% إلى ١٥% والذي بدأ تطبيقه من شهر يوليو ٢٠٢٠م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها. ولا يوجد في الوقت الحالي أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضريبة القيمة المضافة، ومع ذلك فإن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على خدماتها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٢-٢ المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والمياه

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (٩٥) وتاريخ ١٧/٠٣/١٤٢٧هـ (الموافق ٢٨/١٢/٢٠١٥م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للطوائف السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة. كما أصدرت وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً بياناً في تاريخ ٢٤/٠٣/١٤٣٩هـ (الموافق ١٢/١٢/٢٠١٧م) حول خطة برنامج التوازن المالي على سبيل المثال لتصحيح أسعار منتجات الطاقة التي يجري تعديلها شهرياً وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه وذلك ابتداءً من يوم ١٤/٠٤/١٤٣٩هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠١٨م). لذا فإن عند حدوث أي زيادة في تكاليف منتجات الطاقة والكهرباء والمياه من شأنه أن يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هوامش



أرباحها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٢-٢ المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تخضع عمليات الشركة إلى نطاق واسع من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير صارمة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة. وقد تكون تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عنها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية من رأس المال أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية. وقد تنشأ الحوادث المتعلقة بالبيئة والصحة والسلامة، فعلى سبيل المثال يمكن أن ينتج عن عمليات الشركة عدد من مواد النفايات والمواد الملوثة المنبعثة التي يمكن أن تؤدي، في حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح أو في حال تُركت من دون علاج أو إدارة سليمة، إلى خطر تلوث البيئة. إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية يمكن أن يؤدي إلى إغلاق المنشآت الصناعية التابعة للشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها (وفقاً للفقرة (٢) من المادة (١٨) من النظام العام للبيئة الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٤) وتاريخ ٢٨/٠٧/٢٢هـ (الموافق ١٥/١٠/٢٠٠١م)) يعاقب من يخالف أي حكم من أحكامه بعقوبة مالية لا تتجاوز عشرة آلاف (١٠,٠٠٠) ريال سعودي وإلزام المخالف بإزالة المخالفة، ويجوز إغلاق المنشأة لمدة لا تتجاوز ٩٠ يوم في حال التكرار، والتي ستؤثر سلباً على عملياتها بحيث تحد من نمو مبيعاتها أو تعليق عملها أو ترخيصها وسوف يؤثر ذلك على مقدرتها على مواصلة أعمالها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم ١٤٢٨/١٦/٦٧٦٨هـ بتاريخ ٠٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠١٦م) الذي يُلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في "نظام تداولاتي" في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيتها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم ١٤٢٨/١٦/١٢٠٩٧هـ بتاريخ ٠٤/١٩/٢٨هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠١٧م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والسنوات التي تليها. وإلى أن تُصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث إنها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

قد تؤثر التقلبات في العناصر الاقتصادية الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك قدرة المستهلكين على الاقتراض ومعدلات الفائدة ومعدلات البطالة ومستويات الرواتب ومستويات الضرائب (كضريبة القيمة المضافة، التي تم زيادتها من (٥٪) إلى (١٥٪)، ابتداءً من ١ يوليو ٢٠٢٠م) وتكاليف استهلاك المياه والكهرباء، وإلغاء دعم الحكومة السعودية - سواءً بشكل كامل أو جزئي - لبعض المواد والذي بدورها تؤثر بشكل سلبي على مستوى الدخل المتاح للإنفاق وعلى مستويات إنفاق المستهلكين (بما في ذلك الإنفاق الاختياري على مختلف المنتجات) وبالتالي التأثير بشكل سلبي على الشركة. إن أي تراجع في أعداد المستهلكين أو مستويات إنفاقهم، سيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة

قد تتغير أسعار الفائدة تبعاً لأي متغيرات اقتصادية أو سياسية أو تنظيمية محلية أو عالمية مما سيؤدي إلى احتمالية زيادة التزامات الشركة بموجب التسهيلات البنكية لدى الشركة. وبالتالي، سيؤدي ذلك إلى زيادة تكاليف التمويل الذي تحتاجه الشركة لعملياتها التشغيلية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة

بالرغم من أن الشركة لا تخضع في الوقت الراهن لأي نوع من الضرائب بخلاف الزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة، إلا أنه من المحتمل أن تفرض الحكومة رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات في المستقبل. وفي حال تم فرض رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات بخلاف ما هو مطبق حالياً، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



١٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء

تسعى الشركة إلى المحافظة على رضا عملائها من خلال الاستمرار في تقديم نفس مستوى جودة منتجاتها، ولكن في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار بتقديم منتجاتها بنفس مستوى الجودة، فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على سمعتها لدى عملائها وبالتالي العزوف عن التعامل معها، مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على إيرادات الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

١٥-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على التكيف لمتطلبات العملاء وإدخال منتجات جديدة

يعد قطاع عمل الشركة حساساً للتغيرات في رغبات العملاء واتجاه السوق. وقد يؤثر أي تغيير يطرأ على رغبات العملاء ومتطلباتهم على منتجات وخدمات الشركة من خلال جعلها أقل فعالية وطلباً. وقد تكون الشركة غير قادرة على التأقلم لتغيرات في رغبات العملاء خلال وقت مناسب أو بتكلفة مقبولة. وكما قد تكون الشركة غير قادرة على توفير منتجات وخدمات جديدة وتقديمها بجودة عالية تلبية رغبات العملاء من مورديها و/أو قد يوفر منافسي الشركة خيارات أفضل للعملاء. وقد يؤدي أي تغيير يطرأ على رغبات العملاء لانخفاض في طلبهم على المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة، وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

١٦-٢-٢ المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

في حال أصبحت الشركة في وضع مهيم في السوق أو تم تصنيفها كذلك من قبل الهيئة العامة للمنافسة، فستخضع الأنشطة التشغيلية للشركة للشروط والضوابط الواردة في نظام المنافسة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٧٥) وتاريخ ٢٩/٠٦/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٦/٠٣/٢٠١٩م) ولائحته التنفيذية الصادر عن الهيئة العامة للمنافسة بموجب القرار رقم (٣٢٧) وتاريخ ٢٥/٠١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٤/٠٩/٢٠١٩م). حيث يهدف نظام المنافسة لحماية المنافسة العادلة في الأسواق السعودية وتشجيع وترسيخ قواعد السوق وحرية الأسعار وشفافيتها. وفي حالة مخالفة الشركة لأحكام نظام المنافسة وصدور حكم ضد الشركة فيما يتعلق بهذه المخالفة، فإنه من المحتمل أن تتعرض الشركة لغرامات كبيرة تخضع لتقدير الهيئة العامة للمنافسة بما لا يتجاوز نسبة (١٠٪) من قيمة المبيعات السنوية (العائد) محل العقد أو لا تتجاوز عشرة ملايين ريال سعودي في حال عدم إمكانية احتساب العائد السنوي. بالإضافة إلى ذلك، يحق للهيئة العامة للمنافسة طلب تعليق وإيقاف أنشطة الشركة بشكل مؤقت أو دائم (جزئياً أو كلياً) في حال تكرار المخالفات من قبل الشركة. وعلاوة على ذلك، قد تكون إجراءات إقامة الدعاوى مكلفة مادياً للشركة وقد تستغرق مدة طويلة للبت فيها. وقد يكون لحدوث أي من هذه المخاطر المشار إليها أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٧-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتغيير البيئة التنظيمية والتي لها تأثيرات على كيفية ممارسة الشركة لعملياتها

تخضع الشركة لمجموعة من الأنظمة واللوائح في المملكة، والتي تعمل عدد من الجهات الحكومية على تطبيقها وفقاً لسياسات الحكومة وتوجيهاتها، وفي حال وجود أي تعديلات قد تطرأ على الأنظمة واللوائح والسياسات والتوجيهات الإدارية الحكومية أو تفسيراتها في المملكة، بما في ذلك تحديداً تلك المطبقة على قطاع صناعة المنتجات البلاستيكية والعزل الحراري في المملكة، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على الطلب على المنتجات المقدمة من قبل الشركة.

٣-٢ المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

١-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقرًا بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسيها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن إنجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.



٣-٣-٢ المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

٤-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح، قد يتمكن المساهمون الحاليون معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين - بما في ذلك دون حصر - عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة. وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٥-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الطرح وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير.

٦-٣-٢ المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها (١٢) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية، وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة، وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية (سنتين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية (نمو)، وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) إلى السوق الرئيسية، في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية، وبما أن السوق الموازية (نمو) حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٣-٢ المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٣-٢ المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية (نمو)

بعد الطرح في السوق الموازية (نمو)، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية (نمو) وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية (نمو) حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.



١٠-٣-٢ المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأس مالية والاحتياطات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل أخرى، وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة، أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح، بالإضافة إلى ذلك في حال إبرام الشركة أي إتفاقيات تمويل مستقبلية تخضع لقيود تمنع الشركة من توزيع أي أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية للقيام بذلك من قبل الجهة التمويلية.

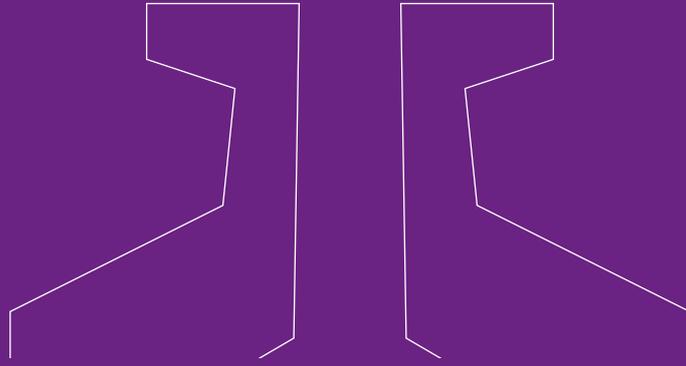
ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثر مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه، وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمساهمين، الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم رقم (٥) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة. وبناء على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١١-٣-٢ المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

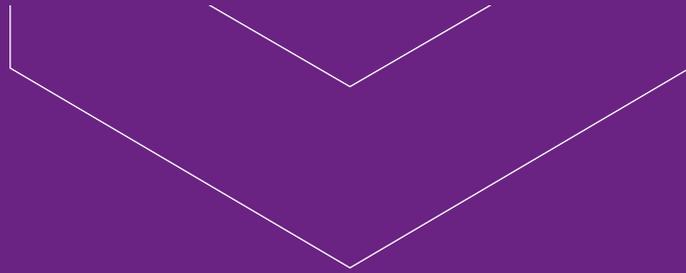
سيتم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)، وحيث أن السوق الموازية (نمو) حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها





٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

١-٣ نبذة عن الشركة

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤٧١٣) وتاريخ ٢٠/٠٤/١٤٢٨هـ (الموافق ٠٧/٠٥/٢٠٠٧م) الصادر بمدينة الدمام. ويبلغ رأس مال الشركة ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاث ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريالات سعودية. ويتمثل عنوان المقر الرئيسي للشركة في الدمام - الصناعية الثانية، ص.ب. ١٧٢٨ الرمز البريدي ٣٤٢٣٤ المملكة العربية السعودية.

٢-٣ تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

- بدأت شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية نشاطها كفرع لشركة البتال القابضة "شركة ذات مسؤولية محدودة" تحت اسم (مصنع البتال للصناعات الكيماوية) بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٥٤٧١٣) وتاريخ ٢٠/٠٤/١٤٢٨هـ (الموافق ٠٧/٠٥/٢٠٠٧م). وتاريخ ١٤/١١/١٤٤١هـ (الموافق ٠٥/٠٧/٢٠٢٠م) قرر السيد/ خالد محمد سعد الدوسري والسيد/ سعد محمد سعد الدوسري شراء فرع الشركة المذكور وتحويله بما له من حقوق وما عليه من التزامات وعمالة وتصنيف وتراخيص وجميع عناصره المالية والفنية والإدارية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم (شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية) برأس مال قدره مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٩٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و(٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (١٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة.
- وتاريخ ٢٥/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٩/١٢/٢٠٢١م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٩٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و(٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (١٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة مليون وتسعمائة ألف (٩,٩٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق رسملة مبلغ (٣,١٦٠,٤٢٧) ريال سعودي من حساب مساهمات إضافية من الشركاء ومبلغ (٦,٧٣٩,٥٦٢) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة.
- وتاريخ ٢٧/٠٦/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠١/٢٠٢٢م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة لكل من (١) الشريك/ خالد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (٩٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة و(٢) الشريك/ سعد محمد سعد الدوسري بنسبة ملكية تبلغ (١٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي نقداً.
- وتاريخ ١٤/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ١٥/٠٢/٢٠٢٢م) قرر الشركاء تعديل القيمة الاسمية للحصة من مئتان (٢٠٠,٠٠٠) ألف ريال سعودي لتصبح عشرة (١٠) ريالات سعودية وعدد الحصص من مئة (١٠٠) حصة إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) حصة، كما رغب الشريك السيد/ خالد محمد سعد الدوسري التنازل عن جميع حصصه والبالغة مليون ومئتان ألف (١,٨٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها ثمانية عشر مليون (١٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (٩٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة حيث قام بالتنازل عن حصته البالغ عددها تسعمائة ألف (٩٠٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى الشريك الجديد/شركة البتال للاستثمار بدون سداد مقابل نقدي إلى لشريك/خالد الدوسري لغرض إعادة هيكلة ملكية الشركة، وقام بالتنازل عن حصته البالغ عددها ثمانون ألف (٨٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى عدد أربعة (٤) شركاء جدد كهبة بدون سداد مقابل نقدي إلى الشريك/خالد الدوسري وقام بالتنازل عن حصته البالغ عددها ثمانمائة وعشرون ألف (٨٢٠,٠٠٠) حصة وذلك إلى عدد واحد وثمانون (٨١) شريك جديد وقد تم سداد مقابل نقدي من الشركاء الجدد البالغ عددهم (٨١) شريك إلى الشريك/خالد الدوسري، كما رغب الشريك السيد/ سعد محمد سعد الدوسري التنازل عن جميع حصصه والبالغة مائتان ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتمثل نسبة (١٠.٠٠٠٪) من إجمالي ملكية الشركة وذلك إلى الشريك الجديد/شركة البتال للاستثمار بدون سداد مقابل نقدي إلى لشريك/سعد الدوسري لغرض إعادة هيكلة ملكية الشركة، وبلغ مجموع عدد الحصص المتنازل عنها مليونان (٢,٠٠٠,٠٠٠) حصة وقيمتها الاسمية عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك إلى عدد ستة وثمانون (٨٦) شريك جديد. كما قرر الشركاء تحويل الشركة



من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (٩٢٠) وتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢٣م)، والقرار الوزاري رقم (٩٣٦) وتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٣١م)، وبموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٠٥٤٧١٣) وتاريخ ١٤٢٨/٠٤/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠٧م).

• وتاريخ ١٤٤٥/١١/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٥/٢١م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٣١م) بزيادة رأس مال الشركة من عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، إلى ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة مليون (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وذلك بزيادة مبلغ عشرة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقد تم استيفاء مبلغ الزيادة بتحويل مبلغ أربع ملايين ومئتان وأربعة وستون ألفاً وأربعمائة وستة (٤,٢٦٤,٤٠٦) ريال سعودي من رصيد الاحتياطي النظامي وتحويل مبلغ خمس ملايين وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألفاً وخمسمائة وأربعة وتسعون (٥,٧٣٥,٥٩٤) ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة من خلال منح سهم (١) مجاني مقابل كل اثنين (٢) سهم لجميع المساهمين المقيدين في سجل المساهمين يوم تاريخ انعقاد الجمعية.

• وتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٧م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ١٤٤٥/١٢/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٣م) بطرح عدد ستمائة وسبعين ألفاً (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي (والتي تمثل ما نسبته ٢٢.٣٣٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح وما نسبته ٢٠.٠٩٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح) للاكتتاب الأولي في السوق الموازية (نمو) على المستثمرين المؤهلين، وذلك من خلال (١) زيادة رأس مال الشركة من "مبلغ ثلاثين مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي" إلى "مبلغ ثلاثة وثلاثين مليون وثلاثمائة وخمسون ألف (٣٣,٣٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين وثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣,٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي"، وذلك بإصدار عدد ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي جديد (والتي تمثل ما نسبته ١١.٦٧٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح وما نسبته ١٠.٠٤٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح، (٢) طرح عدد ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي من الأسهم المُصدرة الحالية من قبل كافة المساهمين الحاليين (والتي تمثل ما نسبته ١١.٦٧٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح، وما نسبته ١٠.٠٤٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح).

يبلغ رأس مال الشركة ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاث ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريال سعودي. جميع أسهم الشركة أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية، ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطي أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.

٣-٣ الطبيعة العامة لأعمال الشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٠٥٤٧١٣) وتاريخ ١٤٢٨/٠٤/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠٧م) الصادر بمدينة الدمام، والذي ينتهي بتاريخ ١٤٤٦/٠٩/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٧م) وبموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم ترخيص صناعي (١٤٢٨١٠٠١٨٩٧٤٦) وتاريخ إصدار ١٤٢٨/٠٤/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٤/١٩م) والذي ينتهي بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/٢٣م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري فيما يلي:

- صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأزوتية (النتروجينية).
- صناعة الأسمدة البوتاسية.
- صناعة البلاستيك (الدائن) في أشكالها الأولية.
- صناعة الأصماغ المشابهة للمطاط بأشكالها الأولية.
- صنع أنابيب ومواسير وأشكال مجوفة ووصلات أنابيب أو مواسير.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- صنع منتجات ومشغولات النجارة اللازمة لعمال البناء.
- صنع المواد الكيميائية الأساسية
- صنع الأسمدة والمركبات الأزوتية



- صنع اللدائن والمطاط التركيبي في أشكالها الأولية
- صنع المنتجات الكيميائية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر
- صنع المنتجات المطاطية الأخرى
- صنع المنتجات اللدائية
- صنع المنتجات الحرارية
- صنع المنتجات الطفيلية الإنشائية
- صنع المنتجات الأخرى من البورسلين والخزف
- صنع الأسمت والجير والجص
- صنع أصناف من الخرسانة والأسمت والجص
- صنع المنتجات المعدنية اللافلزية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر
- صنع الفلزات الثمينة وغير الحديدية القاعدية
- سبك الحديد والصلب
- صنع المنتجات المعدنية الإنشائية
- معالجة وطلاي المعادن المعالجة بالآلات
- صنع المحركات والمولدات والمحولات الكهربائية وأجهزة توزيع الكهرباء والتحكم فيها
- إصلاح المنتجات المعدنية المصنوعة
- إصلاح المعدات الأخرى
- تركيب الآلات والمعدات الصناعية
- تشييد المباني
- إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية
- تشييد المشاريع الخاصة بالمنافع
- أعمال التشييد المتعلقة بمشاريع الهندسة المدنية الأخرى
- الهدم
- تحضير الموقع
- التركيبات الكهربائية
- أعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء
- تركيبات إنشائية أخرى
- إكمال المباني وتشطيبها
- أنشطة التشييد المتخصصة الأخرى
- بيع أنواع الوقود الصلبة والسائلة والغازية وما يتصل بها من منتجات بالجملة
- بيع المعادن وركازات المعادن بالجملة
- تجارة الجملة غير المتخصصة
- بيع الأدوات المعدنية والطلاء والزجاج بالتجزئة في المتاجر المتخصصة
- النقل المائي الداخلي للبضائع
- التخزين
- مناولة البضائع
- الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة
- أنشطة متكاملة لدعم المرافق



وتمارس الشركة أغراضها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم رقم (٣-٧) "التراخيص والشهادات الحكومية" في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في صناعة منتجات السيليلوز إيثر مثل البولي أنيونك سيليلوز "PAC" وكاربوكسي ميثيل السيليلوز (CMC)، ومنتجات المساعد الملحي، ومنتجات الطلاء الحراري. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم رقم (٣-٤) " نموذج عمل الشركة" في هذه النشرة).

باستثناء ما تم ذكره في القسم الفرعي ٣-٤-٤ "منتجات الشركة الجديدة" من القسم ٣-٤ "نموذج عمل الشركة" فإنه، لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

٤-٣ نموذج عمل الشركة

١-٤-٣ مقدمة

تتمثل أعمال الشركة في الصناعات الكيماوية، حيث أن شركة البتال للصناعات الكيماوية متخصصة بشكل رئيسي في إنتاج وتسويق منتجات السيليلوز إيثر ذات الجودة العالية مثل البولي أنيونك سيليلوز ("Polyanionic Cellulose "PAC") وكاربوكسي ميثيل السيليلوز ("Carboxymethyl Cellulose "CMC"). وتعتبر الشركة الأولى في إنتاج مشتقات كاربوكسي ميثيل السيليلوز (CMC) والبولي أنيونك سيليلوز (PAC) من بين دول مجلس التعاون الخليجي، بالإضافة إلى إنتاجها لمنتجات المساعد الملحي.

وضمن خطة توسع أعمال الشركة وتنوع قاعدة عملائها، قامت الشركة تطوير خط إنتاج جديد وإضافة منتج جديد لخط الإنتاج الأساسي تتمثل في: (١) منتجات الطلاء الحراري (Coating)، (٢) منتج بولي أنيونك عالي اللزوجة (PAC-HV).

٢-٤-٣ منتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونك سيليلوز (CMC & PAC)

تتمثل أعمال الشركة الرئيسية في إنتاج المواد المشتقة من السيليلوز. حيث بدأت الشركة نشاطها في إنتاج مادة البولي أنيونك سيليلوز (PAC) لشركة أرامكو السعودية والمستخدم في تسهيل عمليات حفر آبار البترول. وتقوم الشركة بإنتاج منتجاتها في مصنعها الرئيسي بمعايير وصفات مختلفة بناءً على طلبات عملائها والاستخدامات المختلفة والتي تتمثل في التالي:

- البولي أنيونك سيليلوز (PAC)
 - التثقيب عن النفط.
- كاربوكسي ميثيل سيليلوز (CMC)
 ١. حفر آبار المياه.
 ٢. صناعة السيراميك.
 ٣. صناعة المنظفات.
 ٤. قطاع أسلاك اللحام.
 ٥. صناعة الورق.
 ٦. التعدين.

وتتمثل عملية إنتاج كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونك سيليلوز (CMC & PAC) كما يلي:

١. يتم تقطيع لب الخشب (السيليلوز) إلى قطع صغيرة ثم يضاف لها مادة هيدروكسيد الصوديوم في وجود الكحول الإيثيلي لتتفاعل معها عند درجة حرارة محددة ولمدة ساعة حتى يتم التفاعل ليتكون السيليلوز القلوي.
٢. تضاف مادة أحادي كلورو حامض الخليك بعد تفاعله مع كربونات الصوديوم إلى السيليلوز القلوي ليتفاعل تحت درجة حرارة ولمدة معينة حتى يتم التفاعل وينتج مادة كاربوكسي ميثيل سيليلوز وتجفف وتطحن للحصول على حبيبات متجانسة.
٣. وللحصول على درجة نقاوة أعلى يتم معالجة مادة الكاربوكسي ميثيل سيليلوز بالميثانول للحصول على النقاوة المطلوبة ويتم بعد ذلك التجفيف ثم الطحن وإجراء عدة اختبارات لمواصفات المنتج بالمختبر ثم تعبئتها لإرسالها إلى العميل.



٣-٤-٣ منتجات المساعد الملحي (Salt Flux)

يعرف المساعد الملحي بخليط من الكلوريدات يعمل على عزل مصهور الألمنيوم في الأفران عن الهواء ليمنع الأكسدة والشوائب من التفاعل مع معدن الألمنيوم. وقد تم تجهيز مصنع الشركة بخط إنتاج جديد مخصص لإنتاج المساعد الملحي، وقد انتهت الشركة من تطوير خط الإنتاج وبدأت في بيع المنتج خلال الربع الثالث من ٢٠٢٢م. وتقوم الشركة بصناعة المساعد الملحي لعملائها بغرض الاستخدام في مصانع الألمنيوم حيث يعمل دور المنتج عند معالجة صهارة الألمنيوم في حماية المعدن من الأكسدة وإزالة الشوائب من الألمنيوم.

وتتمثل عملية إنتاج المساعد الملحي كما يلي:

١. يتم طحن مادة البوتاسيوم كلوريد حسب حجم الحبيبات المطلوب من خلال مطحنة الشواكيش.
٢. يتم طحن مادة الصوديوم كلورايد حسب حجم الحبيبات المطلوب من خلال مطحنة الشواكيش.
٣. يتم تزييل المادتين أعلاه من خلال جهاز التنخيل الهزاز للحصول على حجم الحبيبات المطلوب كلاً على حدى.
٤. يتم خلط المادتين أعلاه بعد تنخيلها بالنسب المطلوبة في خلط المواد الصلبة.
٥. يتم فحص المنتج في المختبر.
٦. يتم تعبئة المنتج إما مباشرة إلى صهريج النقل أو إلى أكياس كبيرة وحسب طلب العميل.

٤-٤-٣ منتجات الشركة الجديدة

قامت الشركة بالتوسع في أعمالها من خلال تطوير خط إنتاج جديد وإضافة منتج جديد لخط الإنتاج الأساسي كالتالي:

١. خط إنتاج الطلاء الحراري (Coating)

يعرف الطلاء الحراري بأنه مادة تستخدم لحماية المعدات والأسطح التي تتعرض لحرارة مرتفعة من التآكل وتغيير أسطحها. وقد تم تجهيز مصنع الشركة بخط إنتاج جديد مخصص لإنتاج الطلاء الحراري. ويعد منتج الطلاء الحراري بأشكال ومعايير مختلفة لتتوافق مع احتياجات العميل، وتتمثل استخدامات منتج الطلاء الحراري في مصانع الحديد لحماية الآلات والمعدات عند تعرضها لدرجات الحرارة العالية ضمن عمليات الإنتاج، وبالتالي إطالة عمر الآلات والمعدات.

وتتمثل عملية إنتاج الطلاء الحراري في خلط المواد الأولية بخلاطات ذات سرعة عالية وبعد ذلك يتم التأكد من مطابقتها للمواصفات المطلوبة من قبل العملاء، وتتلخص مراحل عملية الإنتاج كما يلي:

١. يتم توزيع المواد المطلوبة حسب معادلة الإنتاج.
٢. يتم إضافة المواد الصلبة إلى خلاطات ذات سرعة مرتفعة.
٣. يتم البدء بإضافة نصف المواد السائلة إلى الخلاط على سرعة بطيئة.
٤. يتم رفع سرعة الخلاطات تدريجياً.
٥. يتم التأكد من نعومة المنتج مخبرياً بعد ٣٠ دقيقة.
٦. يتم إضافة بقية المواد السائلة.
٧. يتم فحص المنتج مخبرياً.
٨. يتم تعبئة المنتج حسب المطلوب.

٢. البولي أنيونيك سيليلوز عالي اللزوجة (PAC-HV)

قامت الشركة بتطوير خط إنتاج كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC) وذلك بإضافة منتج البولي أنيونيك سيليلوز عالي اللزوجة (PAC-HV) بهدف تغطية متطلبات عملائها، ويتميز المنتج الجديد ذو اللزوجة الأعلى في الحد من تسرب السوائل بشكل أعلى ويستخدم كذلك في عمليات التنقيب عن النفط.

ويتم إنتاج البولي أنيونيك سيليلوز عالي اللزوجة (PAC-HV) ضمن خط الإنتاج الأساسي لمنتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC) وبالتالي تتشارك عملية الإنتاج ومراحلها (ولمزيد من المعلومات حول عملية الإنتاج، فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-٤-٢) "منتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC)" من هذا القسم في هذه النشرة).



٣-٤-٥ مصنع الشركة

تقوم الشركة بإنتاج جميع منتجاتها من خلال مصنعها الرئيسي الواقع في المدينة الصناعية الثانية في الدمام بموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم ترخيص صناعي (١٤٢٨١٠٠١٨٩٧٤٦) وتاريخ إصدار ١٤٢٨/٠٤/٠٢ هـ (الموافق ١٩/٠٤/٢٠٠٧م) والذي ينتهي بتاريخ ١٢/١٢/٢٧ هـ (الموافق ٢٣/٠٦/٢٠٢٥م). وتبلغ الطاقة الإنتاجية لجميع منتجات الشركة المرخصة وفق الترخيص الصناعي (٦٨,٠٠٠) طن سنوياً. وتبلغ مساحة المصنع حوالي ٧,٠٢٨ متر مربع.

الجدول رقم (٢): تفاصيل إنتاج مصنع الشركة

المنتج	النشاط الصناعي	الطاقة الإنتاجية السنوية وفق الترخيص الصناعي (طن)
مخاليط وأسمدة بوتاسيه	صناعة الأسمدة البوتاسيه	٨,٥٠٠
مواد لاصقة سائلة حافظة للمعادن	صناعة الأصماغ المشابهة للمطاط بأشكالها الأولية	٨,٥٠٠
مواد مانعة للرغوة	صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأروتية (النتروجينية)	١,٠٠٠
اسمدة كيميائية ومعدينية	صنع الأسمدة والمركبات الأروتية	٤,٠٠٠
كاربوكسي ميثيل السليلوز	صناعة البلاستيك (اللداين) في أشكالها الأولية	٢٨,٠٠٠
محضرات أساسها ايثر الجلاليكول	صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأروتية (النتروجينية)	٩,٠٠٠
محضرات أساسها ثنائي اثيل هيكسانول	صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأروتية (النتروجينية)	٩,٠٠٠
الإجمالي		٦٨,٠٠٠

ويوضح الجدول التالي تفاصيل الطاقة الإنتاجية الفعلية والطاقة الإنتاجية المتاحة للأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٢٠٢٤م:

الجدول رقم (٣): الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة

المنتج	الطاقة الإنتاجية السنوية المتاحة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م			٣٠ يونيو ٢٠٢٣م			٣٠ يونيو ٢٠٢٤م		
		الطاقة الإنتاجية الفعلية	نسبة من إجمالي الطاقة المتاحة	(%)	الطاقة الإنتاجية الفعلية	نسبة من إجمالي الطاقة المتاحة	(%)	الطاقة الإنتاجية الفعلية	نسبة من إجمالي الطاقة المتاحة	(%)
منتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC)	٣٠,٠٠٠ طن	١,٧٨٩	%٩٦.٠٤	%٥.٩٦	٥,٤٥٠	%١٨.١٧	٢,٣٩٧	%٨٠.٢٤	%١٠.٥٥	
المساعد الملحي (Salt Flux)	٩,٠٠٠ طن	٧٣,٧	%٣.٩٦	%٠.٨٢	١,٣٩٤	%٢٠.٣٧	٤١٥,٢	%١٤.٧٦	%٣.٩٥	
الإجمالي	١,٨٢٢,٧٠	١,٨٦٢,٧٠	%١٠٠.٠٠	%٦.٧٨	٦,٨٤٤,٠٠	%٣٣.٦٦	٢,٨١٢,٢	%١٤.٥٠	%١٠٠.٠٠	

المصدر: الشركة

تم تقدير الطاقة الإنتاجية السنوية المتاحة البالغة ٢٠,٠٠٠ طن على افتراض إنتاج بأدنى مستوى من النقاوة، ويتم الإنتاج بمستويات نقاوة مختلفة بناءً على طلب العملاء. ويمثل الجزء الأكبر من الإنتاج في منتجات بدرجة نقاوة عالية والتي تتطلب مدة أطول في الإنتاج. وبالتالي فإن نسبة إشغال خطوط الإنتاج المتدنية هي نتيجة إنتاج بدرجات نقاوة عالية. وتقدر الطاقة الإنتاجية السنوية المتاحة عند افتراض الإنتاج بأعلى مستوى نقاوة إجمالي ١٢,٠٠٠ طن. وبالتالي فإن نسبة الطاقة الإنتاجية الفعلية من إجمالي الطاقة الإنتاجية السنوية المتاحة بأعلى مستوى نقاوة تمثل ما نسبته (١٤.٩١%) و(٥.٤٢%) و(١٩.٩٨%) و(٢٦.٣٦%) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م. وقد قامت الشركة بتطوير خطوط الإنتاج لمنتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC)، وذلك نظراً لاستهداف الشركة بالتوسع وتنوع قاعدة عملائها.



٦-٤-٣ تفاصيل الإيرادات وفق المنتجات

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات وفق المنتجات للشركة كما في الأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

الجدول رقم (٤): تفاصيل إيرادات وفق المنتجات الشركة

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
منتجات كاربوكسي ميثيل سيليلوز والبولي أنيونيك سيليلوز (CMC & PAC)	٣٢,١٦٣,٠٤٤	٧٠,٠١٩,٤٣٨	٢٣,٩٩٣,٢٦٩	٣٦,٥٠٣,٧٧٣
المساعد الملحي (Salt Flux)	٧٨,٠٠٠	٢,٢٥٠,٣٦٩	٧٨,٤٦٨	١٣١,٣٢٢
الإجمالي	٣٢,٢٤١,٠٤٤	٧٢,٢٦٩,٨٠٧	٢٤,٠٧١,٧٣٧	٣٦,٦٣٥,٠٩٥

المصدر: الشركة

٧-٤-٣ تفاصيل الإيرادات وفق طبيعة العملاء

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات للشركة وفقاً لطبيعة العملاء كما في الأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

الجدول رقم (٥): تفاصيل إيرادات الشركة وفق طبيعة العملاء

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	النسبة من إجمالي المبيعات (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	النسبة من إجمالي المبيعات (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	النسبة من إجمالي المبيعات (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
القطاع الخاص	٤,٩٤٧,٨٩١	١٥.٣٥%	٥,٧٥٢,٧٤٢	٧.٩٦%	٨٩٣,٢٩٦	٣.٧١%	٢,٢٥٠,٨٨٠	٦.١٤%
القطاع شبه حكومي	٢٧,٢٩٣,١٥٣	٨٤.٦٥%	٦٦,٥١٧,٠٦٥	٩٢.٠٤%	٢٣,١٧٨,٤٤١	٩٦.٢٩%	٣٤,٣٨٤,٢١٥	٩٣.٨٦%
الإجمالي	٣٢,٢٤١,٠٤٤	١٠٠.٠٠%	٧٢,٢٦٩,٨٠٧	١٠٠.٠٠%	٢٤,٠٧١,٧٣٧	١٠٠.٠٠%	٣٦,٦٣٥,٠٩٥	١٠٠.٠٠%

المصدر: الشركة

٨-٤-٣ تفاصيل الإيرادات وفق التوزيع الجغرافي

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإيرادات للشركة وفقاً للتوزيع الجغرافي كما في الأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

الجدول رقم (٦): تفاصيل إيرادات الشركة وفق التوزيع الجغرافي

المعلومات الجغرافية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٣٠ يونيو ٢٠٢٣م		٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)						
إيرادات من مبيعات محلية								
المملكة العربية السعودية	٢٩,٧٩٦,٨٩٨	٩٢.٤٢%	٧١,٦٣١,٩٣٣	٩٩.١٢%	٢٤,٠٧١,٧٣٧	١٠٠.٠٠%	٣٦,٢٩٠,٨٤٧	٩٩.٠٦%
إيرادات من مبيعات خارجية								
الإمارات العربية المتحدة	٤١,٦٢٥	٠.١٣%	٢٦,٢٥٠	٠.٠٤%	-	-	-	-
الأردن	٢,٣٧٠,٦٦٥	٧.٣٥%	٢٩١,٣٧٥	٠.٤٠%	-	-	١٢,٠٠٠	٠.٠٣%
الكويت	٢٧,٠٠٠	٠.٠٨%	١١٠,٩٩٩	٠.١٥%	-	-	٢٢١,٩٩٨	٠.٦١%
عمان	-	٠.٠٠%	٢٠٩,٢٥٠	٠.٢٩%	-	-	١١٠,٢٥٠	٠.٣٠%
البحرين	٤,٨٥٦	٠.٠٢%	-	-	-	-	-	-
المجموع	٣٢,٢٤١,٠٤٤	١٠٠.٠٠%	٧٢,٢٦٩,٨٠٧	١٠٠.٠٠%	٢٤,٠٧١,٧٣٧	١٠٠.٠٠%	٣٦,٦٣٥,٠٩٥	١٠٠.٠٠%

المصدر: الشركة



٩-٤-٣ كبار العملاء

توضح الجداول التالية قائمة بأكبر عملاء للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

الجدول رقم (٧): قائمة أكبر خمسة عملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

م	العميل	طبيعة العلاقة		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
		طرف مستقل/غير مستقل	تعاقدية/غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
١	عميل (١)	طرف مستقل	تعاقدية	٢٧,٢٩٢,١٥٣	٨٤.٦٥%
٢	عميل (٢)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٢,١٨٤,٥٨٦	٦.٧٨%
٣	عميل (٣)	طرف مستقل	غير تعاقدية	١,١٥٥,٣٥٨	٣.٥٨%
٤	عميل (٤)	طرف مستقل	غير تعاقدية	١٨٢,٠٠٠	٠.٥٦%
٥	عميل (٥)	طرف مستقل	غير تعاقدية	١٦٨,٠٠٠	٠.٥٢%
الإجمالي				٣٠,٩٨٣,٠٩٧	٩٦.١٠%

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٨): قائمة أكبر خمسة عملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

م	العميل	طبيعة العلاقة		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		طرف مستقل/غير مستقل	تعاقدية/غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
١	عميل (١)	طرف مستقل	تعاقدية	٦٦,٥١٧,٠٦٥	٩٢.٠٤%
٢	عميل (٢)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٢,٢٥٠,٣٦٩	٣.١١%
٣	عميل (٣)	طرف مستقل	غير تعاقدية	١,٦٦٣,٤٤٢	٢.٣٠%
٤	عميل (٤)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٤٤٣,٩٩٥	٠.٦١%
٥	عميل (٥)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٣٤٤,٥٠٠	٠.٤٨%
الإجمالي				٧١,٢١٩,٣٧١	٩٨.٥٥%

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٩): قائمة أكبر خمسة عملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

م	العميل	طبيعة العلاقة		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	
		طرف مستقل/غير مستقل	تعاقدية/غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
١	عميل (١)	طرف مستقل	تعاقدية	٢٣,١٧٨,٤٤١	٩٦.٢٩%
٢	عميل (٢)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٣٥٠,٨١١	١.٤٦%
٣	عميل (٣)	طرف مستقل	غير تعاقدية	١٩٥,٠٠٠	٠.٨١%
٤	عميل (٤)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٩٩,٩٨٨	٠.٤٢%
٥	عميل (٥)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٧٨,٤٦٨	٠.٣٣%
الإجمالي				٢٣,٩٠٢,٧٠٨	٩٩.٣٠%

المصدر: الشركة



الجدول رقم (١٠): قائمة أكبر خمسة عملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

م	العميل	طبيعة العلاقة		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
		طرف مستقل/غير مستقل	تعاقدية/غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
١	عميل (١)	طرف مستقل	تعاقدية	٣٤,٢٤٣,٠٤٤	٩٣.٤٧%
٢	عميل (٢)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٨٤٠,١٦١	٢.٢٩%
٣	عميل (٣)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٣٤٦,٧٩٥	٠.٩٥%
٤	عميل (٤)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٢٣٣,٤٥٠	٠.٦٤%
٥	عميل (٥)	طرف مستقل	غير تعاقدية	٢٢١,٩٩٨	٠.٦١%
الإجمالي				٣٥,٨٨٥,٤٤٨	٩٧.٩٥%

المصدر: الشركة

٣-٤-١ كبار الموردين

توضح الجداول التالية قائمة أكبر موردين للشركة للعامين ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

الجدول رقم (١١): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

م	المورد	مورد محلي/مورد أجنبي	طبيعة العلاقة		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
			طرف مستقل/غير مستقل	تعاقدية/غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات (%)
١	مورد (١)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	١٠,٢٦٥,٢٣٠	٦٢.٦٦%
٢	مورد (٢)	مورد محلي	مستقل	غير تعاقدية	٢,٣٧٣,٦٧٧	١٤.٤٩%
٣	مورد (٣)	مورد محلي	مستقل	غير تعاقدية	٦٣٢,١١٣	٣.٨٦%
٤	مورد (٤)	مورد محلي	مستقل	غير تعاقدية	٥٠٢,٨١١	٣.٠٧%
٥	مورد (٥)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	٣٧٨,٠٥٥	٢.٣١%
الإجمالي				١٤,١٥١,٨٨٦	٨٦.٣٨%	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٢): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

م	المورد	مورد محلي/مورد أجنبي	طبيعة العلاقة		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
			طرف مستقل/غير مستقل	تعاقدية/غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات (%)
١	مورد (١)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	١٩,٦٧٧,٨٥٤	٤٢.٦٤%
٢	مورد (٢)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	٧,٥٣٨,٢٣٩	١٦.٣٣%
٣	مورد (٣)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	٥,٣٢٨,١٢٢	١١.٥٤%
٤	مورد (٤)	مورد محلي	مستقل	غير تعاقدية	٣,٦١٧,٧٨٥	٧.٨٤%
٥	مورد (٥)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	١,٢٣٩,٨٦٨	٢.٦٩%
الإجمالي				٣٧,٤٠١,٨٦٨	٨١.٠٤%	

المصدر: الشركة



الجدول رقم (١٣): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

م	المورد	مورد محلي/مورد أجنبي	طبيعة العلاقة		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	
			طرف مستقل/غير مستقل	تعاقدية/غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات (%)
١	مورد (١)	مورد محلي	مستقل	غير تعاقدية	١,٦٦٣,٦٧٤	١٠.٣٧%
٢	مورد (٢)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	٨,١٠٩,٩٠٦	٥٠.٥٣%
٣	مورد (٣)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	١,٢٣٧,٥٠٠	٧.٧١%
٤	مورد (٤)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	٦٩٣,٠٠٠	٤.٣٢%
٥	مورد (٥)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	٣٦٥,٤٠٠	٢.٢٨%
الإجمالي					١٢,٠٦٩,٤٨٠	٧٥.٢٠%

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٤): قائمة أكبر خمسة موردين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

م	المورد	مورد محلي/مورد أجنبي	طبيعة العلاقة		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	
			طرف مستقل/غير مستقل	تعاقدية/غير تعاقدية	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات (%)
١	مورد (١)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	٨,٥٥٠,٠٠٠	٣٢.٥٤%
٢	مورد (٢)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	٤,٠٦٤,٠٦٣	١٥.٤٧%
٣	مورد (٣)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	٧,٠٢٨,١٧٥	٢٦.٧٥%
٤	مورد (٤)	مورد أجنبي	مستقل	غير تعاقدية	٢,٠٨١,٢٥٠	٧.٩٢%
٥	مورد (٥)	مورد محلي	مستقل	غير تعاقدية	٢,٨٥٧,٥٠٩	١٠.٨٨%
الإجمالي					٢٤,٥٨٠,٩٩٦	٩٣.٥٦%

المصدر: الشركة

٥-٣ السجل التجاري للشركة

الجدول رقم (١٥): السجل التجاري للشركة

الرقم	اسم الشركة	نوع الكيان القانوني	رقم السجل التجاري	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
١	شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية	شركة مساهمة مقفلة	٢٠٥٠٠٥٤٧١٣	صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأزوتية (النتروجينية).	١٤٢٨/٠٤/٢٠هـ الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠٧م	١٤٤٦/٠٩/١٧هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٧م

المصدر: الشركة

٦-٣ العلامات التجارية ودقوق الملكية

تعتمد الشركة في تسويق منتجاتها على علامتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي، وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء ويوضح الجدول أدناه العلامة التجارية للشركة.

العلامة التجارية	اسم المالك	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	بلد التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية
	شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية	TM-01-00-02243-24	١٤٤٦/٠١/٠٢هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠٨م	المملكة العربية السعودية	١٤٤٥/٠٧/٠٦هـ الموافق ٢٠٢٤/٠١/١٨م	١٤٥٥/٠٧/٠٦هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٣٠م

المصدر: الشركة



٧-٣ التراخيص والشهادات الحكومية

حصلت الشركة على عدد من التراخيص والتصاريح من الجهات المعنية لتمكينهم من القيام بأعمالهم، وهي كما يلي:

الجدول رقم (١٦): التراخيص والشهادات الحكومية

التراخيص الصناعي					
التاريخ انتهاء صلاحية الترخيص	وصف المنتجات	الجهة المرخصة	النشاط الرئيسي	رقم وتاريخ الترخيص	الترخيص
١٤٤٦/١٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٦/٢٣ م	مواد لاصقة سائلة حافظة للمعادن (صناعة الأصماغ المشابهة للمطاط بأشكالها الأولية) بطاقة إنتاجية تبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ كيلو غرام.	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	صنع اللدائن والمطاط التركيبي في أشكالها الأولية / ٢٠١٣	رقم الترخيص الصناعي (١٤٢٨١٠٠١٨٩٧٤٦) وتاريخ إصدار ١٤٢٨/٠٤/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٤/١٩ م)	ترخيص منشأة صناعية
	أسمدة كيماوية ومعدنية (صنع الأسمدة والمركبات الأوتية) بطاقة إنتاجية تبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ كيلو غرام.				
	كاربوكسي ميثيل السليلوز (صناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية)، بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ كيلو غرام.				
	مخاليط واسمدة بوتاسية (صناعة الأسمدة البوتاسية) بطاقة إنتاجية تبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ كيلو غرام.				
	محضرات أساسها ايثر الجلايكول (صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأوتية "النتروجينية") بطاقة إنتاجية تبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ كيلو غرام.				
	محضرات أساسها ثنائي اثيل هيكسانول (صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأوتية "النتروجينية") بطاقة إنتاجية تبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ كيلو غرام.				
	مواد مائعة للرغوة (صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأوتية "النتروجينية") بطاقة إنتاجية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ كيلو غرام.				

التصريح البيئي للتشغيل				
التاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة	النشاط	رقم وتاريخ التصريح	التصريح
١٤٤٦/٠٧/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠١/٠٦ م	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	إنتاج مادة كاربوكسي ميثيل السليلوز	تصريح رقم (١٦٤٨٧) وتاريخ ١٤٤٣/٠٧/١٦ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٧ م	تصريح بيئي للتشغيل

التراخيص التشغيلي				
تاريخ الانتهاء	تاريخ الإصدار	الجهة المرخصة	رقم الترخيص	الترخيص
تاريخ ١٤٤٦/٠٧/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠١/١٥ م	تاريخ ١٤٤٦/٠١/٠٩ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٧/١٥ م	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن)	رقم الرخصة (OLC-24-07-15001922)	رخصة تشغيل

المصدر: الشركة



٨-٣ قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة

١-٨-٣ قائمة العقارات المقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية

الجدول رقم (١٧): قائمة العقارات المقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية

الرقم	العقار	نوع العقار	المؤجر	المدينة	المساحة	مدة العقد	قيمة الإيجار السنوية (ريال سعودي)
١	أرض صناعية	صناعي	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن)	الصناعية الثانية بالدمام	٧٠,٠٢٨ م ^٢	ست سنوات تبدأ من ١٤٤٢/١٠/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٠٧ م) قابلة للتجديد بكتابة عقد جديد يتفق عليه الطرفان مع الإشارة إلى أن العقد ساري المدة كما بتاريخ هذه النشرة وحتى تاريخ ١٤٤٨/١٠/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٧/٠٤/٠٢ م).	٢٨,١١٢ ريال سعودي

المصدر: الشركة

٢-٨-٣ قائمة العقارات المستأجرة من مستأجرين آخرين

الجدول رقم (١٨): قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة من مستأجرين آخرين

الرقم	العقار	المؤجر	المدينة	المساحة	قيمة الإيجار	مدة العقد
١	سكن عمالة	مؤجر ١	الدمام	١١٤ م ^٢	٤٥,٠٠٠ ريال سعودي	سنة تبدأ من ٢٠٢٣/١٠/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م
٢	مستودع	مؤجر ٢	الدمام	١,١٥٢,٦ م ^٢	١٧٢,٣١٤ ريال سعودي	سنة تبدأ من ٢٠٢٤/٠٦/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/٠٥/٣١ م

المصدر: الشركة

٩-٣ الموظفين والسعودة

كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، بلغ عدد موظفي الشركة (١٢٩) موظف منهم (٤١) موظف سعودي و(٨٨) موظف غير سعودي، وتدرج الشركة حالياً تحت النطاق "الأخضر المتوسط" وبنسبة سعودة قدرها (٣٢٪) وفقاً لشهادة التوظيف الصادرة عن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال الأعوام ٢٠٢٢ م و٢٠٢٣ م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

الجدول رقم (١٩): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام ٢٠٢٢ م و٢٠٢٣ م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	٢٧	٪٣٠	٤١	٪٣٢	٤١	٪٣٢
غير السعوديين	٨٦	٪٧٠	٨٨	٪٦٨	٨٨	٪٦٨
المجموع	١٢٣	٪١٠٠	١٢٩	٪١٠٠	١٢٩	٪١٠٠

المصدر: الشركة



الجدول رقم (٢٠): توزيع الموظفين حسب الإدارات خلال الأعوام ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		الإدارة
غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	
٠	١	٠	١	٠	١	مكتب الرئيس التنفيذي
٠	٩	٠	٩	٠	٩	الشؤون الإدارية
١	١٥	١	١٥	١	١٥	المبيعات
٧٧	٦	٧٧	٦	٧٥	٦	الإنتاج
٥	٥	٥	٥	٥	٢	الصيانة
٣	٢	٣	٢	٣	٢	المختبرات
٢	٣	٢	٣	٢	٢	المالية
٨٨	٤١	٨٨	٤١	٨٦	٣٧	المجموع
١٢٩		١٢٩		١٢٣		

المصدر: الشركة

١٠-٣ التأمين

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، كالتأمين الطبي للموظفين والتأمين على كافة أخطار الممتلكات والتأمين على المركبات، ويوضح الجدول التالي عقود التأمين الحالية للشركة:

الجدول رقم (٢١): عقود التأمين

شركة التأمين	نوع التغطية التأمينية	المؤمن عليه	رقم الوثيقة	بداية العقد	تاريخ الانتهاء
التعاونية للتأمين	التأمين الطبي للموظفين	موظفي شركة البتال للصناعات الكيماوية	٢٤١٥٠٨٦٤	٢٠٢٣/١١/٢٨م	٢٠٢٤/١١/٢٧م
الراجحي للتأمين التعاوني	تأمين للممتلكات للمصنع والمستودع	شركة البتال للصناعات الكيماوية	P1219-PAR-ECAR-12302537/R3	٢٠٢٤/٠٢/١٨م	٢٠٢٥/٠٢/١٧م
الدرع العربي للتأمين التعاوني	تأمين المركبات	موظفي شركة البتال للصناعات الكيماوية	P/ERO1/2024/CMC/0000048	٢٠٢٤/٠٢/٠٥م	٢٠٢٥/٠٢/٠٤م

المصدر: الشركة



١١-٣ التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة

يبين الجدول التالي التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال السنتين المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

الجدول رقم (٢٢): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م				
الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	مدين	دائن
		مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٠	٤,٤٠١,٣٢٤
		تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	٤,٢٧٢,٨٦٨	٠
شركة البتال القابضة	شركة شقيقة	مشتريات	٠	٠
		مبيعات	٠	٠
		تحصيلات	٠	٠
شركة البتال للمقاولات	شركة شقيقة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٠	٢,٠٦٠,٠٠١
		تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	٥٥٤,٤٧٣	٠
مؤسسة البتال للحراسات الأمنية	جهة مرتبطة	مدفوعات بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	١٩١,٢٥٦	٠
		تمويل من أطراف ذات علاقة للشركة	٠	١٢٨,٠٠٨
شركة البتال للاستثمار	مساهمة بالشركة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٠	٢,١٤٨,٣٩٨
		تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	٧٠٣,٤٠٠	٠
المساهمين والجهات المرتبطة	مساهمين بالشركة و جهات مرتبطة	تمويل من المساهمين والجهات المرتبطة	٠	١٤,٢٩٥,٧٦٣
		تمويل من الشركة للمساهمين والجهات المرتبطة	١٣,٩٥٢,٣١٨	٠
الإجمالي			١٩,٦٧٥,٣١٥	٢٣,٠٣٣,٤٩٤

المصدر: القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (والتي تتضمن أرقام المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م) ومعلومات الشركة

الجدول رقم (٢٣): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م				
الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	مدين	دائن
		مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٠	٦,٣٤٨,٩٤٢
		تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	٢,٧٧٣,٠٨٩	٠
شركة البتال القابضة	شركة شقيقة	مشتريات	٨٩,٧٠٠	٠
		مبيعات	٠	٢,٩٩٧,٢٤٧
		تحصيلات	١,٩٨٦,٦١٤	٠
شركة البتال للمقاولات	شركة شقيقة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٠	٠
		تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	١,٥٥٠,١٢٢	٠
مؤسسة البتال للحراسات الأمنية	جهة مرتبطة	مدفوعات بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	١٢٨,٠٠٨	٠
		تمويل من أطراف ذات علاقة للشركة	٠	٠
شركة البتال للاستثمار	مساهمة بالشركة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٠	٩,٩٨٤,٦٠٨
		تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	١١,٤٢٩,٦٠٦	٠
المساهمين والجهات المرتبطة	مساهمين بالشركة و جهات مرتبطة	تمويل من المساهمين والجهات المرتبطة	٠	١,١٨٩,٤٠٠
		تمويل من الشركة للمساهمين والجهات المرتبطة	١٦٢,٦٩٩	٠
الإجمالي			١٨,١١٩,٨٣٨	٢٠,٥٢٠,١٩٧

المصدر: القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (والتي تتضمن أرقام المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م) ومعلومات الشركة



الجدول رقم (٢٤): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م					
الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	مدين	دائن	إجمالي قيمة التعاملات
		مبيعات	١٥١,٠٢١	٠	
شركة البتال القابضة	شركة شقيقة	تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	٢١١,٦١٤	٠	١,٢١٢,٢٩٢
		تمويل من أطراف ذات علاقة	٠	٨٤٩,٦٥٧	
		مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٠	٠	
شركة البتال للمقاولات	شركة شقيقة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٠	٠	٠
		مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٠	٥,٧٠٨,٢٣٢	
شركة البتال للاستثمار	مساهمة بالشركة	تمويل من أطراف ذات علاقة	٥,٧٠٨,٢٣٢	٠	١١,٤١٦,٤٦٤
		تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	٠	٠	
		تسوية حسابات الشركاء قبل التحول	٠	٠	
المساهمين	مساهمين بالشركة	تمويل من المساهمين	٠	٠	٠
		تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	٠	٠	
الإجمالي			٦,٠٧٠,٨٦٧	٦,٥٥٧,٨٨٩	١٢,٦٢٨,٧٥٦

المصدر: القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

الجدول رقم (٢٥): رصيد مستحقات من الأطراف ذات العلاقة

المستحق من أطراف ذات علاقة						
الأطراف ذات العلاقة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	النسبة من إجمالي الموجودات (%)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	النسبة من إجمالي الموجودات (%)	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	النسبة من إجمالي الموجودات (%)
شركة البتال القابضة	٣,٤٨٦,١٥٣	٤.٩٢%	١,٠١٠,٦٣٣	١.٣٤%	٥٢٣,٦١١	٠.٦٧%
فيصل محمد الدوسري	٤١٩,٦٥٨	٠.٥٩%	٠	٠	٠	٠
طلال محمد الدوسري	٤٣١٣٨٠	٠.٦١%	٠	٠	٠	٠
بسام محمد الدوسري	١٠٩,٤١٢	٠.١٥%	٠	٠	٠	٠
نورة محمد الدوسري	٥,٧٠٠	٠.٠١%	٠	٠	٠	٠
ليلى محمد الدوسري	١٣٠,٨٧٥	٠.١٨%	٠	٠	٠	٠
عائشة محمد الفريان	٣٧٥	٠.٠٠%	٠	٠	٠	٠
الإجمالي	٤,٥٨٣,٥٥٣	٦.٤٧%	١,٠١٠,٦٣٣	١.٣٤%	٥٢٣,٦١١	٠.٦٧%

المصدر: القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، ومعلومات الشركة



الجدول رقم (٢٦): رصيد مستحقات إلى الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة						
الأطراف ذات العلاقة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	النسبة من إجمالي المطلوبات (%)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النسبة من إجمالي المطلوبات (%)	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	النسبة من إجمالي المطلوبات (%)
شركة البتال للمقاولات	١,٥٥٠,١٢٢	٣.٥٩%	٠	٠	٠	٠
شركة البتال للاستثمار	١,٤٤٤,٩٩٨	٣.٣٥%	٠	٠	٠	٠
مؤسسة البتال للحراسات الأمنية	١٢٨,٠٠٨	٠.٣٠%	٠	٠	٠	٠
سعد محمد الدوسري	٥٨,٧١٤	٠.١٤%	٠	٠	٠	٠
خالد محمد الدوسري	١١,٩٨٥	٠.٠٣%	٠	٠	٠	٠
الإجمالي	٣,١٩٣,٨٢٧	٧.٤٠%	٠	٠	٠	٠.٠٠%

المصدر: القوائم المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، والقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، ومعلومات الشركة

وقد تم الحصول على موافقة الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢١ هـ (الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٢٤ م) على الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وللجنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وتم الحصول على موافقة الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٢٨ هـ (الموافق ٠١/٠٩/٢٠٢٤ م) على الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

باستثناء مبيعات الشركة خارج المملكة العربية السعودية الموضحة في القسم رقم (٣-٤-٨) "تفاصيل الإيرادات وفق التوزيع الجغرافي" في هذه النشرة، فإنه لا يوجد لدى الشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

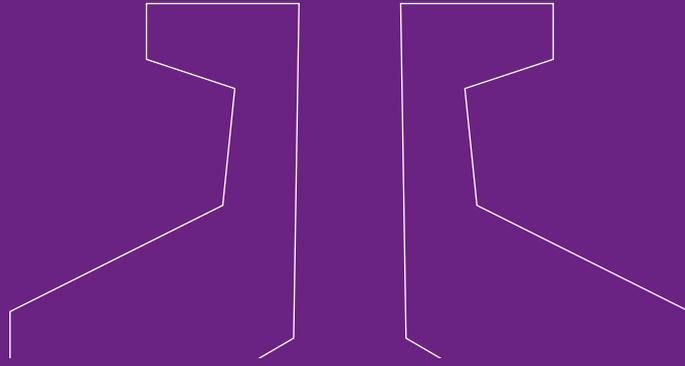
تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواء داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (١٢) شهراً الأخيرة حتى تاريخ هذه النشرة.

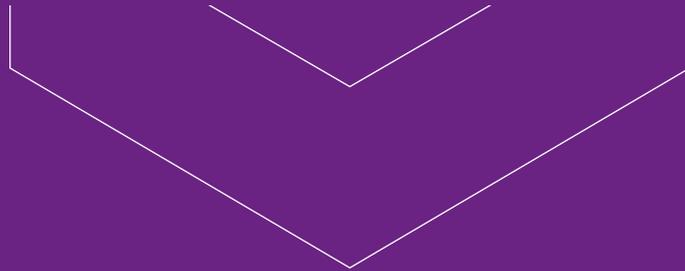
كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



هيكل الملكية والهيكـل التنظيمي





٤- هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

٤-١ هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

الجدول رقم (٢٧): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

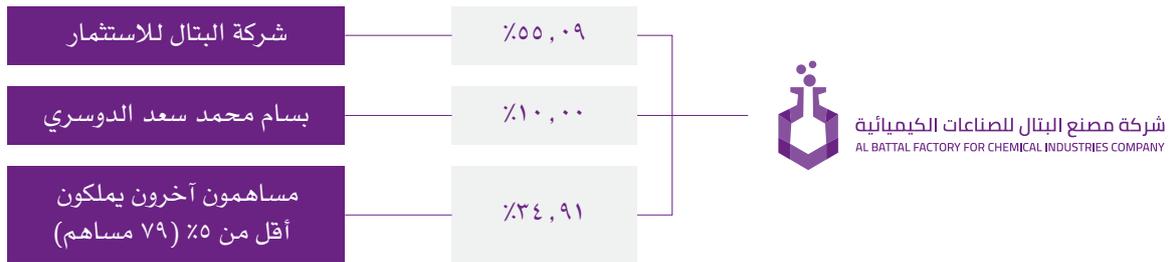
بعد الطرح				قبل الطرح				الاسم
النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل غير مباشر (سهم)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم المملوكة بشكل مباشر (سهم)	
-	-	%٤٤.٠٢	١,٤٦٨,١٢٠	-	-	%٥٥.٠٩	١,٦٥٢,٦٦٨	شركة البتال للاستثمار
%١٦.٥١	٥٥٠,٥٤٥	%٧.٩٩	٢٦٦,٥٠٠	%٢٠.٦٦	٦١٩,٧٥١	%١٠.٠٠	٣٠٠,٠٠٠	بسام بن محمد بن سعد الدوسري*
-	-	%٢٧.٩٠	٩٣٠,٣٨٠	-	-	%٣٤.٩١	١,٠٤٧,٣٢٢	مساهمون آخرون يملكون أقل من ٥% (٧٩ مساهم)
-	-	%٢٠.٠٩	٦٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	مستثمرون مؤهلون
%١٦.٥١	٥٥٠,٥٤٥	%١٠٠.٠٠	٣,٣٣٥,٠٠٠	%٢٠.٦٦	٦١٩,٧٥١	%١٠٠.٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

المصدر: الشركة

*** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ بسام محمد سعد الدوسري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة البتال للاستثمار بنسبة ٢٧.٥٠٪، مع الإشارة إلى أن شركة البتال للاستثمار تملك نسبة ٥٥.٠٩٪ من هيكل ملكية الشركة.

ويوضح الشكل التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح:

الشكل رقم (١): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح



المصدر: الشركة



وفيما يلي نبذة عن المساهمين الكبار في الشركة من الشركات:

٤-١-١ شركة البتال للاستثمار

شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (٢٥٥١٥٣٥٦٣) وتاريخ ١٥/٠٦/٤٤٣هـ الموافق (٢٠٢٢/٠١/١٨م)، الصادر في مدينة الدمام ويبلغ رأس مالها مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إدارة الأموال.

ويوضح الجدول أدناه هيكل الملكية في شركة البتال للاستثمار:

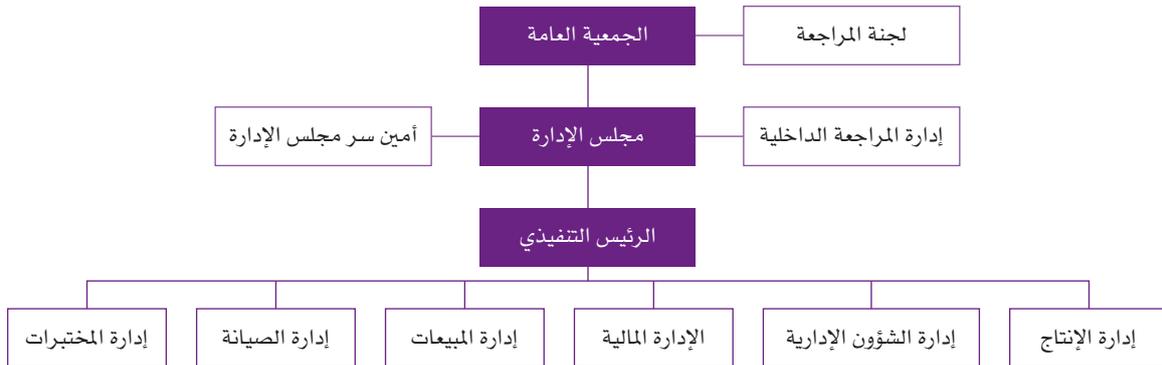
الجدول رقم (٢٨): هيكل الملكية في شركة البتال للاستثمار

م	الاسم	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	القيمة الإجمالية (ريال سعودي)	النسبة
١	بسام محمد سعد الدوسري	٣٧,٥٠٠	١	٣٧,٥٠٠	٪٣٧.٥٠
٢	خالد محمد سعد الدوسري	١٢,٥٠٠	١	١٢,٥٠٠	٪١٢.٥٠
٣	سعد محمد سعد الدوسري	١٢,٥٠٠	١	١٢,٥٠٠	٪١٢.٥٠
٤	طلال محمد سعد الدوسري	١٢,٥٠٠	١	١٢,٥٠٠	٪١٢.٥٠
٥	عائشة عثمان عبدالعزيز الفريان	١٢,٥٠٠	١	١٢,٥٠٠	٪١٢.٥٠
٦	فيصل محمد سعد الدوسري	١٢,٥٠٠	١	١٢,٥٠٠	٪١٢.٥٠
الإجمالي					٪١٠٠.٠٠

المصدر: الشركة

٤-٢ الهيكل التنظيمي

الشكل رقم (٢): الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة



٣-٤ مجلس الإدارة

١-٣-٤ أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (٢٩): مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

أعضاء مجلس الإدارة										
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية ...	الجنسية	العمر (سنة)	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة قبل الطرح "مباشرة"		الأسهم المملوكة بعد الطرح "غير مباشرة"	
							النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)
بسام محمد سعد الدوسري	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٩	١٤٤٣/٠٨/٢٧ الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٣٠م	١٠٠.٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٢٠.٦٦	٦١٩.٧٥١
أحمد عبدالله أحمد الزاهد	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٦٢	١٤٤٣/٠٨/٢٧ الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٣٠م	٠.٠٥	١.٥٠٠	٠.٠٤	١.٣٢٣
خالد محمد سعد الدوسري	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٦	١٤٤٣/٠٨/٢٧ الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٣٠م	-	-	٦.٨٩	٢٠٦.٥٨٤
أمين سر مجلس الإدارة										
أنور أحمد عبدالله العويض	أمين سر مجلس الإدارة	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٤	١٤٤٣/٠٩/١٦ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٧م	٠.٠٢	٧٥٠	-	-

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحويلية المنعقدة في تاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٣٠م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري كشركة مساهمة. وتعيين السيد/ بسام محمد سعد الدوسري كرئيس مجلس الإدارة والسيد/ أحمد عبدالله أحمد الزاهد كنائب رئيس مجلس الإدارة.

** قرر مجلس الإدارة كما في تاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٧م) الموافقة على تعيين السيد/ أنور أحمد عبدالله العويض كأمين سر لمجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ اجتماع مجلس الإدارة وحتى نهاية الدورة الحالية لمجلس الإدارة

*** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ بسام محمد سعد الدوسري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة البتال للاستثمار بنسبة ٣٧.٥٠٪، والملكية غير المباشرة للسيد/ خالد محمد سعد الدوسري ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة البتال للاستثمار بنسبة ١٢.٥٠٪، مع الإشارة إلى أن شركة البتال للاستثمار تملك نسبة (٥٥.٠٩٪) من هيكل ملكية الشركة.

**** تمتلك زوجة نائب رئيس مجلس الإدارة السيدة/نادية محمد الدوسري ما نسبته (١.٠٠٪) من هيكل ملكية الشركة.

***** تم الاستناد إلى لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (٢٠٠.٠٠٠) ريال أو أكثر عن ٥٠٪ من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.



٢-٣-٤ مهام واختصاصات مجلس الإدارة

تتمثل مهام واختصاصات مجلس الإدارة فيما يلي:

١. وضع الخطط والسياسات والاستراتيجيات والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف على تنفيذها ومراجعتها بشكل دوري، والتأكد من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيقها، ومن ذلك:
 - أ. وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.
 - ب. تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الموازنات التقديرية بأنواعها.
 - ج. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
 - د. وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.
 - هـ. المراجعة الدورية للهيكل التنظيمي والوظيفية والموارد البشرية في الشركة واعتمادها بصفة دورية.
٢. وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها تتضمن سياسة مكتوبة لضبط حالات تعارض المصالح الفعلية والمحتملة والتي قد تؤثر على أداء أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية أو غيرهم من العاملين في الشركة ومعالجة أي حالة تعارض مصالح محتملة وغيرها.
٣. وضع قواعد للحوكمة خاصة بالشركة بما لا يتعارض مع أحكام لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية والإشراف العام عليها ومراقبة مدى فاعليتها وتعديلها إن دعت الحاجة.
٤. وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.
٥. وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم.
٦. وضع السياسات والإجراءات التي تضمن التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والإفصاح عن المعلومات الجوهرية للشركاء والمستثمرين والدائنين وأصحاب المصالح الآخرين. والتحقق من التزام الإدارة التنفيذية بها.
٧. الإشراف على إدارة مالية الشركة، وتدقيقاتها النقدية، وعلاقاتها المالية والأئتمانية مع الغير.
٨. تقديم اقتراحات للجمعية العامة العادية وغير العادية بما يراه مناسباً وفي ضوء ما ورد بالنظام الأساس للشركة والأنظمة والقوانين ذات العلاقة.
٩. وضع إجراءات خاصة بتعريف أعضاء المجلس الجدد بسير عمل الشركة وأنشطتها وبخاصة الجوانب المالية والقانونية فضلاً عن تدريبهم عليها إذا لزم الأمر.
١٠. التأكد من توفير الشركة معلومات وافية عن شؤونها لجميع أعضاء المجلس بوجه عام ولأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين بوجه خاص. وذلك من أجل تمكينهم من القيام بواجباتهم ومهامهم بكفاءة.
١١. إعداد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة واعتمادها قبل نشرها.
١٢. ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفقاً لسياسات وأنظمة الإفصاح والشفافية.
١٣. إنشاء قنوات اتصال فعالة تتيح للشركاء والمستثمرين الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه الأنشطة المختلفة للشركة وأي تطورات جوهرية.
١٤. تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحدّد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها.
١٥. تحديد أنواع المكافآت التي تُمنح للعاملين في الشركة، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم، بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية المعمول بها.
١٦. وضع القيم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة.



٣-٣-٤ مهام واختصاصات رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة هو الشخص المسؤول عن ضمان وجود قنوات للتواصل الفعلي مع الشركاء وإيصال آرائهم إلى مجلس الإدارة. وهو المسؤول عن الإدارة الممتلى لأعمال المجلس، ومن أبرز مهامه ومسؤولياته ما يلي:

١. مهام الرئيس فيما يتعلق بفعالية المجلس:

- أ. التأكد من أن لدى المجلس الموارد الكافية لدعم عمله وأنه قد تم تزويد المجلس بالمعلومات كما طلبها.
- ب. إدارة المناقشات والمداولات أثناء اجتماعات المجلس والتأكد من أن القرارات المتخذة واضحة ومفهومة لكافة أعضاء المجلس بالإضافة إلى أنها قد سجلت في محضر الجلسة.
- ج. التأكد من وضع آليات لتقييم أداء المجلس وأعضاء المجلس واللجان والإدارة التنفيذية.
- د. خلق ثقافة الصراحة والمناقشة البناءة عن طريق تعزيز العلاقات بين الأعضاء والحث على المشاركات الفعالة بين أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية من جهة، وتشجيع التبادل الفعّال بين الأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين من جهة أخرى.

٢. مهام الرئيس فيما يتعلق بإدارة المجلس:

- أ. إعداد جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة في بداية السنة المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أي مسألة يطرحها أحد أعضاء مجلس الإدارة أو يثيرها مراجع الحسابات، والتشاور مع أعضاء المجلس والرئيس التنفيذي عند إعداد جدول أعمال المجلس.
- ب. تمكين جميع أعضاء مجلس الإدارة من المشاركة الفاعلة في اجتماعات المجلس.
- ج. التأكد من وجود ضوابط تساعد على ضمان أن يقوم المجلس بأعماله بفعالية وكفاءة.
- د. عقد اجتماعات بين فترة وأخرى مع أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين.
- هـ. التأكد من أنه، حيثما تم تفويض مسؤوليات إلى اللجان أو مديري الشركة، تم تنفيذها حسب تفويض المجلس وأن النتائج قد تم إحاطة المجلس بها.
- و. ضمان حصول المجلس على الدعم الكافي.
- ز. الموافقة على قرارات المجلس واستخراج القرارات منها.
- ح. الإشراف على تكوين جميع اللجان المنبثقة من المجلس والتقدم بتوصيات إلى المجلس بالموافقة على الأسماء التي قام بترشيحها لعضوية تلك اللجان.
- ط. العمل بشكل متواصل على تطوير المجلس وذلك من خلال اختيار أفضل الأشخاص المترشحين للعضوية.
- ي. الدعوة لاجتماعات مجلس الإدارة ورئاسة جلسات المجلس.

٣. مهام الرئيس تجاه المساهمين:

- أ. ترأس اجتماعات الجمعية العامة للشركة.
- ب. إبلاغ الجمعية العامة عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، على أن يتضمن هذا الإبلاغ كافة المعلومات التي قدمها العضو إلى مجلس الإدارة، وأن يرافق هذا التبليغ تقرير خاص من المراجع الخارجي لحسابات الشركة.
- ج. التأكد من التواصل الفعال مع المساهمين.
- د. أي مسؤوليات أخرى ينص عليها النظام الأساس للشركة.



٤-٣-٤ مهام واختصاصات أمين سر مجلس الإدارة

تتمثل مهام ومسؤوليات أمين سر مجلس الإدارة ما يلي:

١. توثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد جدول أعمالها ومحاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات، وبيان مكان الاجتماع وتاريخه ووقت بدايته وانتهائه، وتوثيق قرارات المجلس ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، وتدوين أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها - إن وجدت، وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين.
٢. حفظ التقارير التي تُرفع إلى مجلس الإدارة والتقارير التي يعدها المجلس.
٣. تزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال اجتماع المجلس وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة به، وأي وثائق أو معلومات إضافية يطلبها أي من أعضاء مجلس الإدارة ذات علاقة بالموضوعات المشمولة في جدول الاجتماع.
٤. التحقق من تقييد أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات التي أقرها المجلس.
٥. إعداد جدول الاجتماعات السنوي لمجلس الإدارة ولجانته بما يتوافق مع قواعد ولوائح الحوكمة المعتمدة من قبل الجمعية العامة أو مجلس الإدارة، وتبليغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
٦. عرض مسودات المحاضر على أعضاء مجلس الإدارة لإبداء ملاحظاتهم حيالها قبل توقيعها.
٧. التحقق من حصول أعضاء مجلس الإدارة بشكل كامل وسريع على نسخة من محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق المتعلقة بالشركة.
٨. التنسيق بين أعضاء مجلس الإدارة.
٩. تنظيم سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالتنسيق مع ضابط الحوكمة والالتزام وفقاً لما نصت لائحة حوكمة الشركات.
١٠. تقديم العون والمشورة إلى أعضاء مجلس الإدارة.
١١. التنسيق مع مسؤول أو ضابط الحوكمة والالتزام فيما يتعلق بمتطلبات الحوكمة ذات العلاقة بمجلس الإدارة ولجانته (حيث ما ينطبق) وتكوينها ومسئولياتها ولوائح عملها.

٤-٣-٥ ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة

الجدول رقم (٣٠): السيرة الذاتية لبسام محمد سعد الدوسري

بسام محمد سعد الدوسري	
العمر	٤٩ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة المشاريع من جامعة الملك فيصل في المملكة العربية السعودية عام ١٩٩٨م.
الخبرات العملية	شغل منصب المدير المالي في شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في الصناعات الكيماوية) منذ عام ٢٠١١م وحتى عام ٢٠٢١م.
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	- يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة البتال للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل مجال الاستثمار) منذ عام ٢٠٢٢م وحتى الآن. - يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة البتال للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل مجال المقاولات العامة) منذ عام ٢٠٢١م وحتى الآن.

المصدر: الشركة



الجدول رقم (٣١): السيرة الذاتية لأحمد عبدالله أحمد الزاهد

أحمد عبدالله احمد الزاهد	
العمر	٦٢ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الادارة
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في العمارة والتخطيط من جامعة الملك فيصل في المملكة العربية السعودية عام ١٩٨٦م.
الخبرات العملية	يشغل منصب مدير إدارة المكاتب في شركة أرامكو السعودية (شركة مساهمة عامة، تعمل في الصناعات الزيت والغاز) منذ عام ١٩٨٦م وحتى عام ٢٠٢١م.
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	- يشغل منصب عضو مجلس المديرين في شركة شكر الابتكار (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل مجال الطباعة والكرتون) منذ عام ١٩٩٥م وحتى الآن. - يشغل منصب عضو مجلس المديرين في شركة جنوب الدوحة العالمية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل مجال التعليم) منذ عام ٢٠١٨م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣٢): السيرة لخالد محمد سعد الدوسري

خالد محمد سعد الدوسري	
العمر	٤٦ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام ٢٠٠١م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية (شركة مساهمة مغلقة، تعمل في الصناعات الكيميائية) منذ عام ٢٠٢٢م وحتى الآن. - شغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في الصناعات الكيميائية) منذ عام ٢٠١٤م وحتى عام ٢٠٢١م.
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	لا يوجد.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣٣): السيرة الذاتية لأنور أحمد عبدالله العويض

أنور أحمد عبدالله العويض	
العمر	٤٤ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	أمين سر مجلس الإدارة ورئيس الشؤون الإدارية والعلاقات العامة
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في الإدارة العامة من جامعة الملك فيصل في المملكة العربية السعودية عام ٢٠١٤م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب مدير الشؤون الإدارية والعلاقات العامة في شركة مصنع البتال للصناعات الكيميائية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الصناعات الكيميائية) منذ ٢٠٢٠م وحتى الآن. - شغل منصب المدير العام في شركة البتال للحراسات الأمنية (مؤسسة فردية تعمل في مجال خدمات الحراسة والأمن) منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٩م.

المصدر: الشركة



٤-٤ الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (٣٤): أعضاء الإدارة التنفيذية

م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر (سنة)	تاريخ التعيين	الأسهام المملوكة قبل الطرح "مباشرة"		الأسهام المملوكة قبل الطرح "غير مباشرة"		الأسهام المملوكة بعد الطرح "مباشرة"		الأسهام المملوكة بعد الطرح "غير مباشرة"	
						النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)	النسبة (%)	العدد (سهم)
١	خالد محمد سعد الدوسري	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب	سعودي	٤٦	٢٠٢٢/٠٢/٣٠م	-	-	٦.٨٩%	٢٠٦,٥٨٤	-	-	١٨٣,٥١٥	٥.٥٠%
٢	اوياز شيخ باشا	مدير الانتاج	هندي	٤٢	٢٠٢٢/٠٢/٣٠م	-	-	-	-	-	-	-	-
٣	محمد سمير مسلم الرياء	مدير المبيعات	سعودي	٣٤	٢٠٢٤/٠٩/٠١م	-	-	-	-	-	-	-	-
٤	سامح ثابت حامد أحمد	المدير المالي	مصري	٤٥	٢٠٢٣/٠٢/٠١م	-	-	-	-	-	-	-	-
٥	محمد اجمل حسين	مدير قسم الصيانة	هندي	٣٧	٢٠٢٢/٠٢/٣٠م	-	-	-	-	-	-	-	-
٦	أنور احمد عبدالله الويضي	مدير الشؤون الإدارية	سعودي	٤٤	٢٠٢٢/٠٤/١٧م	٧٥٠	٠.٣%	-	-	٦٦٦,٠٠	٠.٢%	-	-
٧	احمد شيخ	مدير المختبرات	هندي	٢٩	٢٠٢٢/٠٢/٣٠م	-	-	-	-	-	-	-	-
٨	عبدالمعطي عبدالحى	مدير إدارة المراجعة الداخلية	مصري	٦٦	٢٠٢٢/٠١/٠١م	-	-	-	-	-	-	-	-

المصدر: الشركة

وفيما يلي نبذة عن ملخص السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية:

الجدول رقم (٣٥): السيرة الذاتية لخالد حمد سعد الدوسري

خالد محمد سعد الدوسري

فضلاً راجع القسم رقم ٤-٣-١ "أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس".

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣٦): السيرة الذاتية لأوياز شيخ باشا

أوياز شيخ باشا	
العمر	٤٢ سنة
الجنسية	هندي
المنصب	مدير الانتاج
المؤهلات العلمية	حاصل على دبلوم الهندسة الميكانيكية من أي بي تي في الهند عام ٢٠٠٤م
الخبرات العملية	- شغل منصب مشرف صيانة في شركة فودز أند إنز (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الصناعات الكيماوية) منذ ٢٠٠٨م وحتى ٢٠١٨م. - شغل منصب مدير إدارة قطع الغيار للمركبات في شركة ستارز اوتوموبيل (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال صناعة قطع الغيار للمركبات) منذ ٢٠١٠م وحتى ٢٠١٢م.

المصدر: الشركة



الجدول رقم (٣٧): السيرة الذاتية محمد سمير مسلم الرياء

محمد سمير مسلم الرياء	
العمر	٣٤ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير المبيعات
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الصناعية والإدارية من الأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحري في مصر عام ٢٠١٧م.
الخبرات العملية	- شغل منصب مطور أعمال قسم الصمامات في شركة البتال القابضة (تعمل في مجال الصناعات الكيماوية) منذ ٢٠٢١م وحتى ٢٠٢٤م. - شغل منصب مهندس تخطيط في شركة تبوك الدوائية (تعمل في مجال الأدوية) منذ ٢٠٢١م وحتى ٢٠٢٢م. - شغل منصب مهندس تصميم وتقدير في شركة رضا للتحكم بالمخاطر (تعمل في مجال تصميم وتوريد منتجات مكافحة الحرائق) منذ ٢٠١٩م وحتى ٢٠٢١م. - شغل منصب مهندس مبيعات تقني في شركة مصنع الصمامات الصناعية (تعمل في مجال صناعة الصمامات) منذ ٢٠١٨م وحتى ٢٠١٩م.
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٣٨): السيرة الذاتية لسامح ثابت حامد أحمد

سامح ثابت حامد أحمد	
العمر	٤٥ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الزقازيق في مصر عام ٢٠٠٥م.
الخبرات العملية	- شغل منصب مدير مالي في شركة صالح وعبدالله وحسن أحمد البراهيم للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة) منذ ٢٠١٩م وحتى ٢٠٢٣م. - شغل منصب مدير مالي في شركة أبناء أحمد محمد العمير (شركة ذات مسؤولية محدودة) منذ ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٩م. - شغل منصب رئيس حسابات في شركة أبناء أحمد محمد العمير (شركة ذات مسؤولية محدودة) منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٣م. - شغل منصب محاسب في شركة دكتور أوليفي للصناعات الغذائية (شركة ذات مسؤولية محدودة) منذ ٢٠٠٧م وحتى ٢٠٠٩م.
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٣٩): السيرة الذاتية لمحمد أجمل حسين

محمد أجمل حسين	
العمر	٣٧ سنة
الجنسية	هندي
المنصب	مدير الصيانة
المؤهلات العلمية	- حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من جامعة آنا في الهند عام ١٩٩٢م. - حاصل على دبلوم في الهندسة الميكانيكية من كلية سانكار للفنون التطبيقية في الهند عام ٢٠٠٤م.
الخبرات العملية	شغل منصب مسؤول تشغيل وصيانة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (شركة مساهمة تعمل في مجال المواد الأساسية) منذ ٢٠١٠م وحتى ٢٠١٢م.
المصدر: الشركة	



الجدول رقم (٤٠): السيرة الذاتية لأنور أحمد عبدالله العويض

أنور أحمد عبدالله العويض

فضلاً راجع القسم رقم ٤-٣-١ "أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس".

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٤١): السيرة الذاتية لأحمد شيخ

أحمد شيخ

العمر	٢٩ سنة
الجنسية	هندي
المنصب	مدير المختبر والجودة
المؤهلات العلمية	حاصل على دبلوم في المختبرات الطبية في الهند عام ٢٠١٠م.
الخبرات العملية	- شغل منصب فني مختبر في شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في الصناعات الكيماوية) منذ ٢٠١٦م وحتى ٢٠٢٢م. - شغل منصب فني مختبر في شركة أبولو في الهند (تعمل في مجال المختبرات الطبية) لعام ٢٠١٦م. - شغل منصب فني مختبر في شركة فينايكا للمختبرات الطبية في الهند (تعمل في مجال المختبرات الطبية) منذ ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٦م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٤٢): السيرة الذاتية لعبدالمعطي عبدالحى

عبدالمعطي عبدالحى

العمر	٦٦ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير إدارة المراجعة الداخلية
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في التجارة وإدارة الأعمال من جامعة حلوان في جمهورية مصر العربية عام ١٩٧٩م.
الخبرات العملية	مدير المراجعة الداخلية لشركة البتال القابضة منذ ٢٠١٧م وحتى ٢٠٢١م

المصدر: الشركة

٤-٥ لجان الشركة

تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية على الشركات الواردة في نظام الشركات، والمواد الإلزامية على الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) والواردة في لائحة حوكمة الشركات. وتتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين.

قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظراً لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وفيما يلي وصف للجنة المراجعة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين:

٤-٥-١ لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ ٢٤/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥/٠٤/٢٠٢٢م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم للدورة الأولى والتي بدأت من تاريخ الجمعية وتنتهي بنهاية دورة مجلس الإدارة الحالي.



مهام لجنة المراجعة ومسؤولياتها

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

التقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني -بناءً على طلب مجلس الإدارة- فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

المراجعة الداخلية:

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة -إن وجدت- للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصياتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

مراجع الحسابات:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديم أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنّياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظات على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ضمان الالتزام:

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنّياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.



ويوضح الجدول التالي أعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (٤٣): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب
محمد مضحي عبدالله الدوسري	رئيس اللجنة
مدحت محمد عباس أبو السعود	عضو اللجنة
وجدي محمد احمد سمحان	عضو اللجنة

المصدر: الشركة

وفيما يلي السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (٤٤): السيرة الذاتية لمحمد مضحي عبدالله الدوسري

محمد مضحي عبدالله الدوسري	
العمر	٣٩ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في الإدارة المالية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام ٢٠٠٩م. - يشغل منصب المدير المالي في شركة الجبر للتمويل (شركة مساهمة تعمل في مجال التمويل) منذ ٢٠٢١م وحتى الآن. - شغل منصب مراقب مالي في شركة التركي القابضة (شركة مساهمة تعمل في مجال بناء الأعمال المستدامة) منذ ٢٠١٧م وحتى ٢٠٢١م. - شغل منصب مدير مراقبة الائتمان في شركة التركي القابضة (شركة مساهمة تعمل في مجال بناء الأعمال المستدامة) منذ ٢٠١١م وحتى ٢٠١٧م.
الخبرات العملية	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٤٥): السيرة الذاتية لمدحت محمد عباس أبو السعود

مدحت محمد عباس أبو السعود	
العمر	٤٥ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	- حاصل على شهادة الماجستير في المحاسبة من جامعة زقازيق في مصر عام ٢٠٠٢م. - حاصل على شهادة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة زقازيق في مصر عام ١٩٩٩م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب مدقق إدارة الجودة في مكتب حسين يوسف آل اسماعيل - محاسبون ومراجعون قانونيون منذ ٢٠١٨م وحتى الآن. - يشغل منصب مسؤول مطابقة والتزام لمكافحة غسيل الأموال وتمويل الارهاب في مكتب حسين يوسف آل اسماعيل - محاسبون ومراجعون قانونيون منذ ٢٠١٨م وحتى الآن. - يشغل منصب مدير التدقيق في مكتب حسين يوسف آل اسماعيل - محاسبون ومراجعون قانونيون منذ ٢٠١٨م وحتى الآن. - شغل منصب مدير التدقيق في مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٨م. - شغل منصب مراجع خارجي في مكتب مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٨م. - شغل منصب مستشار إداري ومالي في مكتب مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٨م. - شغل منصب مراجع تشغيلي في مكتب مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٨م. - شغل منصب مراجع داخلي في مكتب مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٨م.

المصدر: الشركة



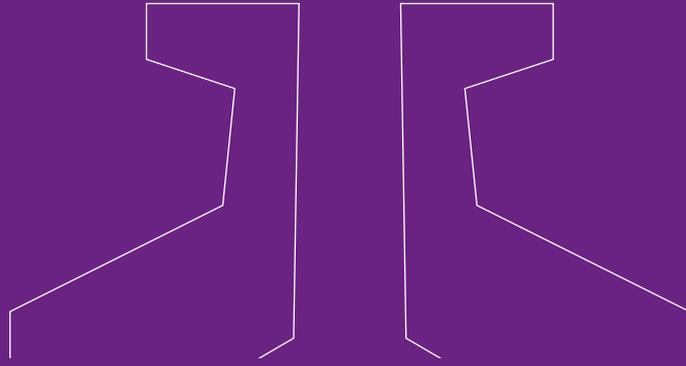
الجدول رقم (٤٦): السيرة الذاتية لوجدي محمد احمد سمحان

وجدي محمد احمد سمحان	
العمر	٤٣ سنة
الجنسية	أردني
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في العلوم المالية والمحاسبة من جامعة اليرموك في الأردن عام ٢٠٠٣م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none">- يشغل منصب مدير الجودة في شركة المحاسبين المتضامنون منذ ٢٠٢١م وحتى الآن.- شغل منصب المدير المالي في مجموعة ساني العامرية (تعمل في مجال التطوير العقاري) منذ ٢٠١٩م وحتى ٢٠٢٠م.- شغل منصب مدير ضمان الجودة في مكتب المحاسبين المتحدون للاستشارات المهنية في السعودية "RSM" منذ ٢٠١٧م وحتى ٢٠١٩م.- شغل منصب المدير المالي في شركة السعيدان للتطوير العقاري (تعمل في مجال التطوير العقاري) منذ ٢٠١٥م وحتى ٢٠١٧م.

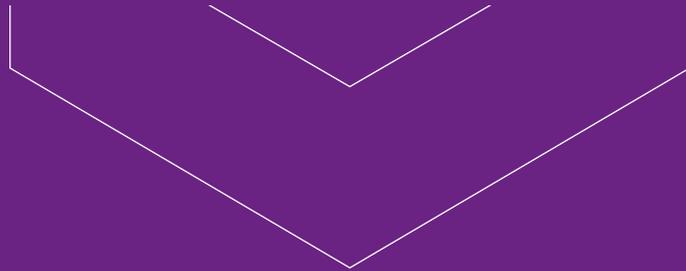
المصدر: الشركة



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



سياسة توزيع الأرباح





-0 سياسة توزيع الأرباح

تمنح الأسهم حاملها الحق في الحصول على الأرباح التي تعلن عنها الشركة. ووفقاً للنظام الأساسي للشركة، فإن أي قرار بتوزيع أرباح نقدية، يجب أن يصدر من قبل الجمعية العامة العادية بناءً على توصية من مجلس الإدارة الذي يأخذ في الاعتبار عند إصداره لهذه التوصية مختلف العوامل السائدة وقتها، بما فيها أرباح الشركة، والوضع المالي، والقيود التي تخضع لها عملية توزيع الأرباح بموجب اتفاقيات التمويل والدين، ونتائج نشاطات الشركة، واحتياجات الشركة من النقد حالياً ومستقبلاً، وخطط التوسع ومتطلبات استثمارات الشركة.

لا تقدم الشركة أي ضمانات بأنها ستدفع أرباحاً، ولا تضمن قيمة تلك الأرباح التي تعتمزم توزيعها في أي سنة محددة، وتخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً لنظام الشركة الأساسي، حيث نصت المادة الخمسون (٥٠) من النظام الأساسي للشركة على ما يلي:

١. للجمعية العامة العادية عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح أن تقرر تكوين احتياطات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين وللجمعية المذكورة كذلك أن تقطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة.

٢. تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطات إن وجدت.

كما نصت المادة الثانية والخمسين (٥٢) من النظام الأساسي للشركة "توزيع أرباح مرحلية" على ما يلي:

١. يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربع سنوية على المساهمين وذلك بعد استيفاء الضوابط التالية:

أ. أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر سنوياً.

ب. أن تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.

ج. أن تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية تكفي لتغطية الأرباح المقترحة توزيعها بعد حسم ما تم توزيعه ورسمته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم.

٢. تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من رصيد الأرباح المبقة الظاهر في قائمة المركز المالي المعدة في آخر الفترة التي تسبق مباشرة الفترة التي يتخذ خلالها قرار التوزيع بالإضافة إلى رصيد أي احتياطات قابلة للتوزيع.

٣. يعد من قبيل الاحتياطات القابلة للتوزيع الاحتياطات المكونة من الأرباح ولم تخصص لأغراض معينة أو تقرر إلغاء الغرض التي تكونت من أجله.

٤. على مجلس الإدارة أن يضمن تقريره السنوي المقدم للجمعية العامة للشركة نسب الأرباح التي تم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترحة توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح.

٥. تلتزم الشركة عند اتخاذ قرار توزيع الأرباح المرحلية بالإفصاح والإعلان عن ذلك وتزويد هيئة السوق المالية بنسخة منه فور صدوره.

وفقاً للمادة رقم (٥١) "استحقاق الأرباح" من النظام الأساسي للشركة، يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق. ويجب على مجلس الإدارة أن ينفذ قرار الجمعية العامة في شأن توزيع الأرباح على المساهمين.

يوضح الجدول التالي الأرباح التي قامت الشركة بتوزيعها خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م. مع الإشارة إلى أنه لم يتم الإعلان أو توزيع أرباح أخرى حتى تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٤٧): جدول توزيع الأرباح

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م***
صافي ربح السنة/الفترة	٧,٥٢٠,٩٩٥	١١,٩١٩,٥٤٥	٤,٥٣٨,٣٧٦
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة/الفترة	١,٠٠٤,٨٨٨	٢,٤٦٥,٣٣٧	٧,٠٩٩,٠١٣
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة/الفترة	١,٠٠٤,٨٨٨	٢,٤٦٥,٣٣٧	٥,٤٤١,٦١٨



البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م***
ربحية الحصة/السهم من صافي ربح السنة/الفترة****	٣,٧٦	٥,٩٦	١,٥١
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي ربح السنة/الفترة	%١٣.٣٦	%٢٠.٦٨	%١٥٦.٤٢

المصدر: الشركة

* في تاريخ ٢٧/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٢١/٠١/٢٠٢٢م) قرر الشركاء توزيع أرباح بمبلغ (١,٠٠٤,٨٨٨) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة، وتم توزيعها على الحسابات الجارية لشركاء الشركة كلاً حسب نسبته.

** وافقت الجمعية العامة في تاريخ ٢٥/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ١٥/٠٥/٢٠٢٣م) توزيع أرباح نقدية عن العام ٢٠٢٢م، بمبلغ (٢,٤٦٥,٣٣٧) ريال سعودي، بناءً على توصية مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٧/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٧/٠٥/٢٠٢٣م).

*** وافقت الجمعية العامة في تاريخ ١٣/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢١/٠٥/٢٠٢٤م) توزيع أرباح نقدية عن العام ٢٠٢٣م، بمبلغ (٧,٠٩٩,٠١٣) ريال سعودي، بناءً على توصية مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢١/٠٩/١٤٤٥هـ (الموافق ٣١/٠٣/٢٠٢٤م)، وقامت الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بدفع مبلغ (٥,٤٤١,٦١٨) ريال سعودي منها، وسيتم توزيع المبلغ المتبقي خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٤م البالغ (١,٦٥٧,٣٩٥) ريال سعودي.

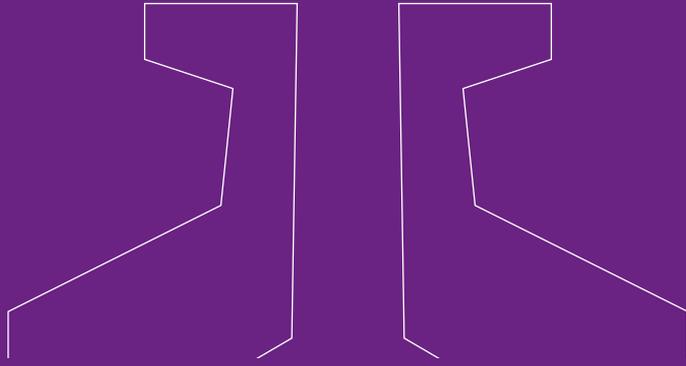
**** تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢١ ديسمبر ٢٠٢٣م على أساس عدد مليوني (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على أساس عدد ثلاثة مليون (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

وعلى الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال عام ٢٠٢٢م وعام ٢٠٢٣م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل.

وتستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



استخدام متحصلات الطرح





٦- استخدام متحصلات الطرح

٦-١ متحصلات الطرح

يقدر إجمالي متحصلات الطرح بحوالي اثنان وأربعون مليوناً ومائتان وعشرة آلاف (٤٢,٢١٠,٠٠٠) ريال سعودي، سيخصص منها حوالي مليونان وسبعمائة وخمسون ألف (٢,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي لتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتعلقة بالطرح والتي تشمل أتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصاريف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح. وستحمل الشركة والمساهمين البائعين كافة التكاليف والأتعاب والمصاريف المتعلقة بالطرح. وسيتم خصم مصاريف الطرح البالغة قيمتها حوالي (١,٣٧٥,٠٠٠) ريال سعودي و(١,٣٧٥,٠٠٠) ريال سعودي من إجمالي متحصلات الطرح وفقاً لنسبة كل من الشركة والمساهمين البائعين من إجمالي متحصلات الطرح بنسبة (٥٠%) و(٥٠%) على التوالي.

٦-٢ صافي متحصلات الطرح

وبلغ صافي متحصلات الطرح مبلغ وقدره تسعة وثلاثون مليوناً وأربعمائة وستون ألف (٣٩,٤٦٠,٠٠٠) ريال سعودي، وسيتم توزيع صافي متحصلات الطرح على النحو التالي:

١. مبلغ تسعة عشر مليوناً وسبعمائة وثلاثون ألف (١٩,٧٣٠,٠٠٠) ريال سعودي ستحصل عليه الشركة نتاج زيادة في رأس مال الشركة والتي تمثل ما نسبته (٥٠%) من صافي متحصلات الطرح وسيتم استخدام حصتها من صافي متحصلات الطرح بالكامل في تمويل خطتها التوسعية دون سداد أي مديونيات.
٢. مبلغ تسعة عشر مليوناً وسبعمائة وثلاثون ألف (١٩,٧٣٠,٠٠٠) ريال سعودي سيحصل عليه المساهمين البائعين والتي تمثل ما نسبته (٥٠%) من صافي متحصلات الطرح.

٦-٣ استخدام صافي متحصلات الطرح

إن صافي متحصلات الطرح العائدة إلى الشركة والتي تمثل ما نسبته (٥٠%) والبالغة تسعة عشر مليوناً وسبعمائة وثلاثون ألف (١٩,٧٣٠,٠٠٠) ريال سعودي سيتم استخدامها بالكامل في تمويل خطتها التوسعية، ولن تقوم الشركة باستخدام المتحصلات في سداد الديون.

مع الإشارة إلى أنه في حال بلغت قيمة صافي متحصلات الطرح أقل من تكلفة خطة التوسعة الموضحة في هذه النشرة أو أي تكاليف إضافية أو بنود لم يتم تضمينها ضمن خطة التوسعة، فإن الشركة ستعتمد على السيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة. كما أنه سيضاف أي فائض ينتج عن صافي متحصلات الطرح إلى رأس مال عامل للعمليات التشغيلية للشركة.

ستقوم الشركة باستخدام صافي متحصلات الطرح فيما يلي:

• التوسع والتطوير في مصنع الشركة

تهدف الشركة إلى تطوير البنية التحتية للمصنع وذلك بهدف زيادة الطاقة الإنتاجية حتى الوصول إلى الطاقة الإنتاجية القصوى للمصنع، كما تنوي الشركة شراء آلات ومعدات لزيادة الطاقة الإنتاجية والطاقة الاستيعابية (التخزينية) للمنتجات الحالية، بالإضافة إلى شراء آلات ومعدات للمنتجات الجديدة. وذلك بإجمالي تكلفة تبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ (ستون مليون) ريال سعودي، وسيتم تمويلها من خلال استخدام كامل حصتها من صافي متحصلات الطرح بنسبة تبلغ (١٠٠%)، وستعتمد على السيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة، و/أو ستقوم بالاقتراض من البنوك أو الجهات التمويلية. لتغطية التكاليف المتبقية من خطة التوسعة.



ويوضح الجدول التالي الاستخدام المتوقع لصافي متحصلات الطرح والتكلفة التقديرية ومصادر التمويل:

الجدول رقم (٤٨): ملخص خطة التوسعة الحالية

خطة التوسعة	طبيعة خطة التوسعة	إجمالي التكلفة المتوقعة (ريال سعودي)	مصادر التمويل	نسبة الانجاز الحالية (%)
	التوسع في البنية التحتية للمصنع	٢٢,٥٠٠,٠٠٠ (اثنان وعشرون مليون وخمسمائة ألف) ريال سعودي تمثل نسبة (٢٧.٥٠%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة	ستقوم الشركة بالاعتماد على صافي متحصلات الطرح بنسبة (١٠٠%) لتغطية تكاليف خططها التوسعية وستقوم بالاعتماد على السيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة والتمويل البنكي لتغطية التكاليف المتبقية من خطة التوسعة.	%٠
التوسع والتطوير في مصنع الشركة	شراء آلات ومعدات لزيادة الطاقة الإنتاجية والطاقة الاستيعابية (التخزينية) للمنتجات الحالية	١٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمس عشرة مليون) ريال سعودي تمثل نسبة (٢٥%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة		%٠
	شراء آلات ومعدات للمنتجات الجديدة	٢٢,٥٠٠,٠٠٠ (اثنان وعشرون مليون وخمسمائة ألف) ريال سعودي تمثل نسبة (٢٧.٥٠%) من إجمالي تكاليف خطة التوسعة		%٠
إجمالي تكلفة خطة التوسعة		٦٠,٠٠٠,٠٠٠ (ستون مليون) ريال سعودي		

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي المراحل الرئيسية لخطة التوسعة:

الجدول رقم (٤٩): قائمة مشاريع الخطة التوسعية المستقبلية:

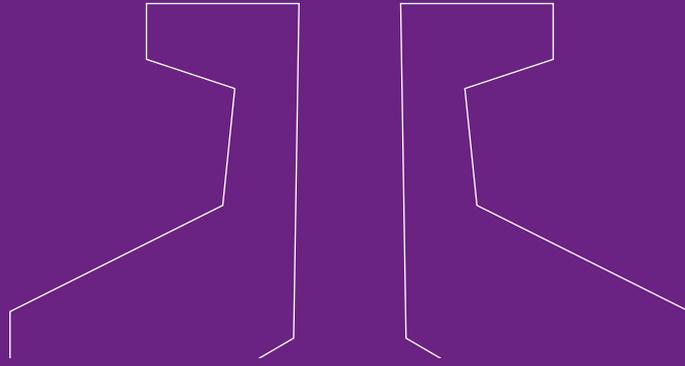
#	طبيعة خطة التوسعة	المراحل الرئيسية	التاريخ المتوقع للبداية	التاريخ المتوقع للانتهاء
١	التوسع في البنية التحتية للمصنع	- إجراءات الحصول على حق استخدام أرض منطقة التوسع من هيئة مدن. - الحصول على عروض أسعار المقاولين. والشركات المختصة في مجال تطوير البنية التحتية. - تخطيط البنية التحتية للتوسعات المطلوبة. - تمهيد الأرض وتجهيز المرافق العامة مع مراعاة التطوير المستقبلي للمصنع والعملية الإنتاجية. - البدء في إنشاء البنية التحتية للتوسعات. - استلام المشروع والتأكد من جاهزيته للعمل.	النصف الثاني من عام ٢٠٢٤م	النصف الثاني من عام ٢٠٢٥م
٢	شراء آلات ومعدات لزيادة الطاقة الإنتاجية والطاقة الاستيعابية (التخزينية) للمنتجات الحالية	- إرسال طلبات الحصول على عروض أسعار الآلات والمعدات. - استلام وتجهيز الماكينات ومعدات المشروع. - تدريب وتأهيل الفنيين على الاستخدام الأمثل للآلات والمعدات. - معايرة وقياس جاهزية وكفاءة الآلات والمعدات - عمل الاختبار الأولي لبدء مراحل الإنتاج.	النصف الثاني من عام ٢٠٢٥م	النصف الثاني من عام ٢٠٢٦م
٣	شراء آلات ومعدات للمنتجات الجديدة	- الحصول على عروض أسعار المعدات والماكينات. - استلام وتجهيز الماكينات ومعدات المشروع. - تدريب وتأهيل الفنيين على الاستخدام الأمثل للآلات والمعدات. - معايرة وقياس جاهزية وكفاءة الآلات والمعدات - عمل الاختبار الأولي لبدء مراحل الإنتاج.	النصف الثاني من عام ٢٠٢٦م	النصف الأول من عام ٢٠٢٧م

المصدر: الشركة

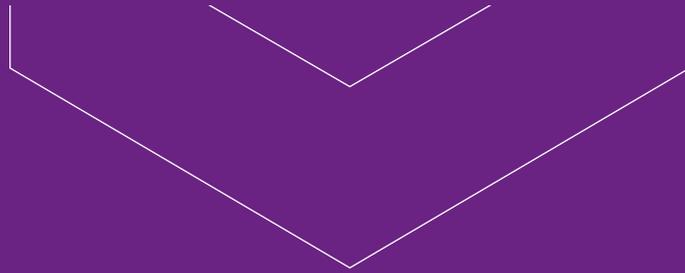
كما أنه وفي حال فائض من متحصلات الاكتتاب بعد تمويل الخطة التوسعية، فإن الشركة تنوي استخدامه كرأس مال عامل للعمليات التشغيلية للشركة لتفادي مخاطر تأخر تحصيلات المستخلصات من العملاء دون قيامها بسداد أي التزامات أو قروض لجهات تمويلية من صافي متحصلات الطرح. وفي حال بلغت قيمة صافي متحصلات الطرح أقل من تكلفة خطة التوسعة أو أي تكاليف إضافية أو بنود لم يتم تضمينها ضمن خطة التوسعة، فإن الشركة ستعتمد على السيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة، و/أو ستقوم بالاقتراض من البنوك أو الجهات التمويلية، وعمليات زيادة رأس المال بعد الإدراج.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



الإقرارات





-٧- الإقرارات

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

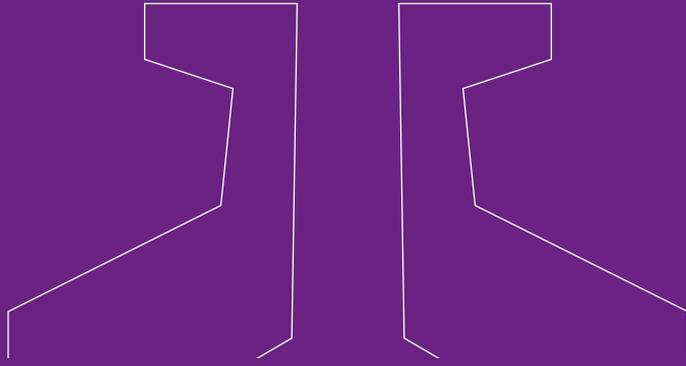
١. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المُصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهراً الأخيرة من تاريخ هذه النشرة.
٢. لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وطرح الأسهم فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
٣. لم يكن هناك أيّ تغيير سلبي وجوهري في الوضع المالي والتجاري للمُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.
٤. بخلاف ما ورد في الصفحات (ج، ٤٦) في هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأيّ من أقربائهم أيّ سهم أو مصلحة من أي نوع في المُصدر.
٥. أن الشركة ليست خاضعة لأي مطالبات أو دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
٦. أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.
٧. أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
٨. أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية (نمو).
٩. باستثناء ما ورد في قسم "عوامل المخاطرة"، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الشركة.
١٠. لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
١١. لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
١٢. لا توجد أي صلاحية تعجز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.
١٣. أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أياً من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.
١٤. أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات ولم يسبق لها مخالفتها كما بتاريخ هذه النشرة.
١٥. أنه كما في تاريخ هذه النشرة لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة.
١٦. باستثناء ما ذكر في الخطر رقم (٢-١-١٥) "المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذوي علاقة" في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، لا يوجد لدى الشركة أي تعاملات مع أطراف ذات علاقة كما في تاريخ هذه النشرة.
١٧. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الخطر رقم (٢-١-١٥) "المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذوي علاقة" في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، لا يوجد هناك أي تعارض في المصالح متعلق بأعضاء مجلس الإدارة بخصوص العقود أو المعاملات المُبرمة مع الشركة.
١٨. يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بإخطار المجلس عن مصالحهم الشخصية المباشرة أو غير المباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
١٩. باستثناء ما ذكر في الخطر رقم (٢-١-١٦) "المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية" في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، أن الشركة لا تخضع لأي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كما في تاريخ هذه النشرة.
٢٠. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، ليست الشركة على دراية بأي معلومات تتعلق بأي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشر أو غير مباشر) على عملياتها.
٢١. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) "عوامل المخاطرة"، الشركة ليست على دراية بأي عوامل موسمية أو دورات اقتصادية متعلقة بالنشاط قد يكون لها تأثير في أعمال الشركة أو وضعها المالي.



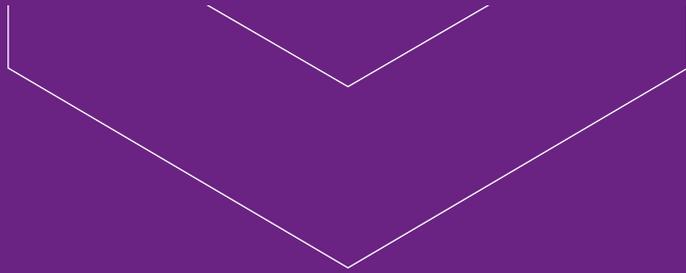
٢٢. ليس لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الحق بالتصويت على عقد أو اقتراح له فيه مصلحة.
٢٣. إن الشركة قادرة على إعداد التقارير المطلوبة في أوقاتها المحددة حسب اللوائح التنفيذية الصادرة عن الهيئة.
٢٤. أن الملكية النظامية والنفعية، سواء المباشرة أو غير المباشرة، للأسهم في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة تعود للأشخاص الواردة أسماؤهم في القسم الفرعي (٤-١) "هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح" من القسم (٤) (هيكل الملكية والهيكل التنظيمي).
٢٥. أن كافة التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الموضحة في القسم الفرعي (٣-١١) "التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة" من القسم (٣) (خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها)، بما في ذلك تحديد المقابل المالي للتعاقد، قد تمت بشكل نظامي وقانوني وعلى أسس تجارية ملائمة وعادلة كتلك التي تتم مع الأطراف الأخرى من الغير.
٢٦. عدم التصويت على العقود المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة في اجتماعات الجمعية العامة إذا كانت لهم مصلحة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر.
٢٧. أنهم قد وضعوا إجراءات وضوابط ونظم من شأنها أن تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة ومن ضمنها نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية (بما فيها قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة) وقواعد الإدراج.
٢٨. إن جميع التغييرات على رأس مال الشركة لا تتعارض مع الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة.
٢٩. تتعهد الشركة بعد إدراجها وعند عقد أول جمعية عامة للمساهمين أن تقوم بتحديث الكيان القانوني للشركة في والمستندات النظامية ذات العلاقة للشركة (بما في ذلك السجل التجاري والنظام الأساسي) لتصبح شركة مساهمة عامة.
٣٠. كما في تاريخ هذه النشرة، ليس هنالك أي برامج أسهم لموظفي الشركة من شأنها أن تشرك الموظفين في رأس مال الشركة، وليس هنالك أي ترتيبات أخرى مشابهة قائمة.
٣١. إن وثائق التأمين الخاصة بالشركة توفر غطاءً تأمينياً بحدود كافية (وفق ما هو متعارف عليه في السوق للحالات المشابهة) لممارسة الشركة لأعمالها، وتقوم الشركة بتجديد وثائق وعقود التأمين بشكل دوري لضمان وجود تغطية تأمينية بشكل مستمر.
٣٢. يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة على أن الشركة لا تمتلك أي أصول خارج المملكة.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



مصاريف الطرح



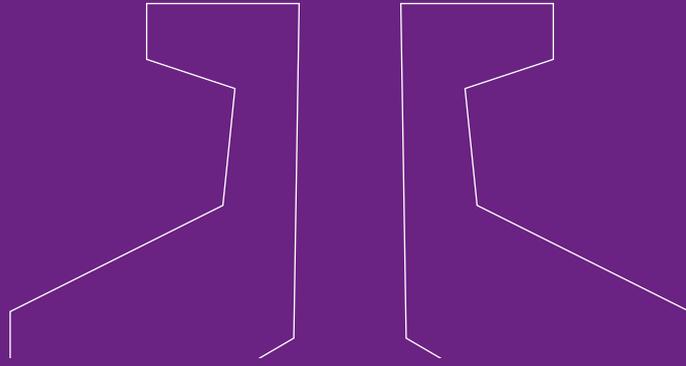


٨- مصاريف الطرح

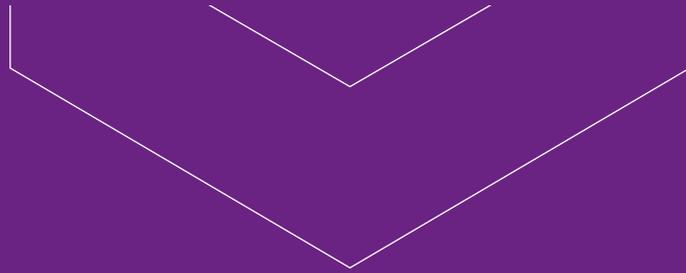
ستتحمل الشركة والمساهمين البائع جميع التكاليف المتعلقة بالطرح بنسبة (٥٠٪) و(٥٠٪) على التوالي، والتي يتوقع لها أن تبلغ حوالي مليونان وسبعمائة وخمسون ألف (٢,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب البالغة البالغة اثنان وأربعون مليوناً ومائتان وعشرة آلاف (٤٢,٢١٠,٠٠٠) ريال سعودي. وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب، والمحاسب القانوني، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه





٩- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية (نمو) وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازية (نمو).

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن تقديم طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة يعتبر بمثابة إقرار بالقبول والموافقة على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

٩-١ الاكتتاب

سوف يتم طرح عدد ستمائة وسبعين ألف (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي جديد ذات قيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالاً سعودية للسهم الواحد، (والتي تمثل ما نسبته (٢٢.٣٣٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح وما نسبته (٩.٢٠٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح) للاكتتاب الأولي في السوق الموازية (نمو) على المستثمرين المؤهلين، وذلك من خلال: (١) زيادة رأس مال الشركة من "مبلغ ثلاثين مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي" إلى "مبلغ ثلاثة وثلاثين مليون وثلاثمائة وخمسون ألف (٣٣,٣٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين وثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣,٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي"، وذلك بإصدار عدد ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي جديد (والتي تمثل ما نسبته (١١.٦٧٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح وما نسبته (١٠.٠٤٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح)، (٢) طرح عدد ثلاثمائة وخمسة وثلاثين ألف (٣٣٥,٠٠٠) سهم عادي من الأسهم المُصدرة الحالية من قبل كافة المساهمين الحاليين (والتي تمثل ما نسبته (١١.٦٧٪) من رأس مال الشركة قبل الطرح، وما نسبته (١٠.٠٤٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح)، وبسعر طرح قدره ثلاثة وستون (٦٣) ريال سعودي للسهم الواحد. وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو)، وهم كما يلي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية (نمو) نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
٨. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
٩. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.



٢-٩ طريقة التقدم بطلب الاكتتاب

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكاتب خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكاتب أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتب استيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب. تحتفظ الشركة بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكمالته اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتب.

ويمكن للمستثمرين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب (الإلكتروني) من المستشار المالي أو مدير الاكتتاب من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:



المستشار المالي ومدير الاكتتاب
شركة يقين المالية (يقين كابتال)
الرياض - حي الورود - شارع العليا
ص.ب ٨٨٤ الرياض ١١٤٢١
هاتف: +٩٦٦ ٨٠٠٤٢٩٨٨٨٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٥٤٨٢٧
البريد الإلكتروني: IPO@yaqeen.sa
الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

٣-٩ فترة الطرح وشروطه

سيبدأ مدير الاكتتاب باستلام نماذج طلبات الاكتتاب ابتداءً من يوم الأحد ١٤/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٢/١٥/٢٠٢٤م) وحتى يوم الخميس ١٨/٠٦/١٤٤٦هـ (الموافق ١٢/١٩/٢٠٢٤م). وفي حالة عدم اكتمال طلب الاكتتاب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن نموذج طلب الاكتتاب يعتبر لاغياً.

يجب على المستثمر أن يوضح في نموذج طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ ثلاثة وستون (٦٣) ريال سعودي للسهم الواحد. الحد الأدنى للاكتتاب هو عشرة (١٠) أسهم، بينما الحد الأقصى للاكتتاب هو مئة وستة وستين ألف وسبعمئة وأربعين (١٦٦,٧٤٠) سهم لكل مكتب.

يجب استكمال نموذج طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مع إرفاق المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال):

الجدول رقم (٥٠): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة.

نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
فرد	- صورة بطاقة الهوية الوطنية. - صورة صك الوكالة الشرعية (عند تقديم طلب الاكتتاب بواسطة الوكيل بالنيابة عن المستثمر). (في حال الانطباق) - صورة صك حصر الارث في حال وجود وريثة. (في حال الانطباق) - خطاب أو مستند يُفيد بأن المكتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
الأفراد السعوديين	- صورة بطاقة الهوية الوطنية - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
فرد غير سعودي (مقيم)	- صورة الإقامة. - خطاب أو مستند يُفيد بأن المكتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو). - صورة الإقامة. - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.



نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
شركة سعودية	<ul style="list-style-type: none">- صورة السجل التجاري.- نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس أو قرار الشركاء أو قرار صادر من جمعية المساهمين يفيد بأنه يجوز للشركة الاستثمار بالأوراق المالية (للشركات الغير مدرجة).- نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.
الشركات	<ul style="list-style-type: none">- نسخة من السجل التجاري.- نسخة من هوية المفوض بالتوقيع.- نسخة من تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المستثمر عبارة عن شركة مرخصة من هيئة السوق المالية).
محفظة استثمارية عائدة لشركة سعودية تم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	<ul style="list-style-type: none">- نسخة السجل التجاري.- نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.- خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
صندوق استثماري	<ul style="list-style-type: none">- نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.- الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق.- خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب.
شركة خليجية	<ul style="list-style-type: none">- نسخة من شهادة التسجيل التجاري لمقدم الطلب (أو ما يعادلها).- نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس، حسب الحاجة وأي وثائق أخرى قد تكون مطلوبة لإثبات (في حالة الشركات) أن غالبية رأس المال مملوك من قبل مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم.- نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.
فرد خليجي	<ul style="list-style-type: none">- صورة بطاقة الهوية الوطنية.- خطاب أو مستند يفيد بأن المكتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
مستثمر خليجي	<ul style="list-style-type: none">- نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.- الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق.- نسخة من أي وثائق تثبت أن غالبية مالكي وحدات الصندوق هم من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم.- خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب.
محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	<ul style="list-style-type: none">- نسخة من السجل التجاري (للشركات) أو نسخة من بطاقة الهوية الوطنية (للأفراد).- نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب (في حال كانت شركة).- خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.

المصدر: يقين المالية "يقين كابيتال"

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها بإجراء حوالة مباشرة إلى حساب الاكتتاب، ويعق للشركة أن ترفض نموذج طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها .



٤-٩ الإشعار بالتخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب التي قام بتحصيلها من الجهات المستلمة (بالنيابة عن المكتتبين). يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات المؤيدة المطلوبة حسب التعليمات، وبإكمال طلب الاكتتاب، يقر كل مكتتب بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع الشركة، وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الثلاثاء ١٤٤٦/٠٦/٢٣هـ (الموافق ٢٤/١٢/٢٠٢٤م)، وسيكون رد الفائض خلال يومي عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة لمتحصلات الطرح أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة.

سوف يقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة بإرسال إشعارات للمكتتبين توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت، ولمزيد من المعلومات يتعين على المكتتبين التواصل مع المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة.

أحكام متفرقة

١. يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
٢. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام نماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.
٣. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
٤. مع مراعاة متطلبات المادة (٩٧) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:
 - أ. وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.
 - ب. ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (٩٧) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

٥-٩ الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح

١. يجوز للهيئة تعليق تداول الأسهم أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:
 ١. إذا رأت ضرورة ذلك لحماية للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
 ٢. إذا أخفق المصدر إخباراً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية، أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق.
 ٣. إذا لم يسد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
 ٤. إذا رأت أن المصدر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج الأسهم في السوق الموازية (نمو).
 ٥. عند الإعلان عن استحواد عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة، وفي حال أعلن المصدر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتتعت الهيئة بعد إعلان المصدر، بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواد العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.



٦. عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر عليه إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
٧. إذا لم تُستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة (٤١) الحادية والأربعون من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (١) من الفقرة (د) من المادة (٤٣) الثالثة والأربعون من قواعد الإدراج.
٨. عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمُصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة (٥٠٪) فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
٩. عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
١٠. عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية، أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر بموجب نظام الإفلاس.
١١. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر بموجب نظام الإفلاس.
- ب. يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكورة أعلاه للاعتبارات التالية:
١. معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
٢. أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
٣. التزام المُصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
٤. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمُصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (١٣) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.
٥. عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهات المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (١٤) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.
- ج. تعلق السوق تداول الأوراق المالية المُصدر في أي من الحالات الآتية:
١. عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماتها المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
٢. عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.
٣. إذا لم تستوفَ متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق للمُصدر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.
٤. عند نفاذ قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمصدر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لنفاذ القرار.
- د. ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات (١) و(٢) و(٣) من الفقرة (ج) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المُصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.
- هـ. يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.
- و. يجب على المُصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.
- ز. إذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة (٦) ستة أشهر من دون أن يتخذ المُصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء أوراق الأوراق المالية للمُصدر.
- ح. عند إكمال المُصدر لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم المُصدر، وإذا رغب المُصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- ط. لا تخُل هذه البنود بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.



١-0-٩ الإلغاء الاختياري للإدراج

- أ. لا يجوز لمصدر أدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على المصدر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:
١. الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
 ٢. نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.
 ٣. نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من أي وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر تتخذها المصدر.
 ٤. أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
- ب. يجوز للهيئة - بناءً على تقديرها - قبول طلب الإلغاء أو رفضه.
- ج. يجب على المصدر الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.
- د. عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

٢-0-٩ تعليق التداول المؤقت بطلب من المصدر

- أ. يجوز للمصدر أن يطلب من السوق تعليق تداول أوراقه المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية، أو لوائحه التنفيذية، أو قواعد السوق، ولا يستطيع المصدر تأمين سرية حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- ب. عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور - في أقرب وقت ممكن - عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له، وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.
- ج. يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من المصدر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر الذي تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.
- د. للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحيتها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة، ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.
- هـ. يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) المذكورة أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق خلاف ذلك.

٣-0-٩ إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

- إذا رغب المصدر في إدراج أوراق مالية سبق إلغاء طلب إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.



٦-٩ القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك:

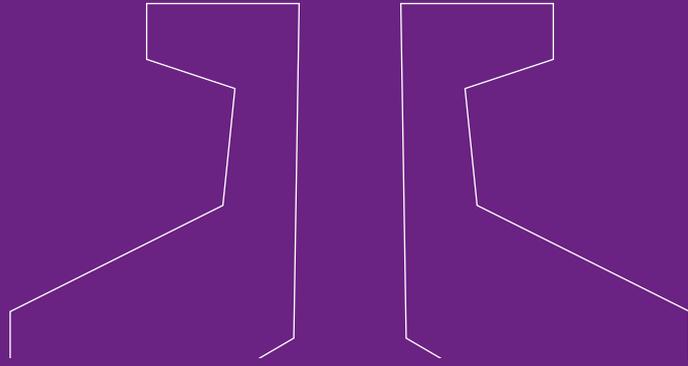
١. قرار مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ ١٧/١٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٣/٠٦/٢٠٢٤م) بالتوصية إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة على طرح عدد ستمائة وسبعون ألف (٦٧٠,٠٠٠) سهم عادي جديد في السوق الموازية (نمو). تمثل نسبة (٢٠.٠٩٪) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (٢٢.٣٣٪) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
٢. موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢١/١٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٢٤م) على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
٣. موافقة شركة تداول السعودية "تداول السعودية" على الإدراج بتاريخ ٠٧/٠٢/١٤٤٦هـ (الموافق ١١/٠٨/٢٠٢٤م). وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية.
٤. موافقة الهيئة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقعها الرسمي بتاريخ ١٥/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ١٨/٠٩/٢٠٢٤م).

٧-٩ إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

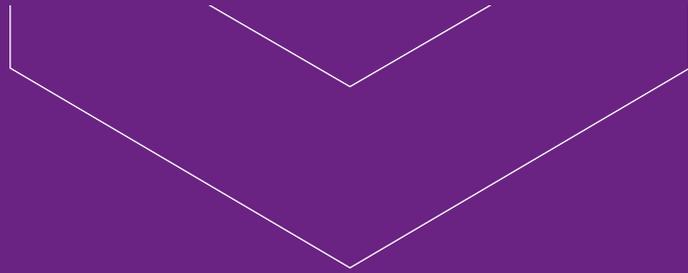
يحظر على كبار المساهمين الذين يملكون (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة وتظهر أسماؤهم في هذه النشرة (فضلاً راجع القسم "المساهمون الكبار وعدد أسهمهم ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده" في صفحة (ن) من هذه النشرة)، التصرف فيما يملكونه من أسهم قبل مضي فترة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ تسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) (فترة الحظر)، وبخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال





١٠- التغيير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

١٠-١ معلومات عن التغيير المتوقع في سعر السهم

يبلغ عدد الأسهم في الشركة قبل الطرح ثلاث ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، القيمة الإسمية لكل سهم منها عشرة (١٠) ريالاً سعودية، وبإجمالي قيمة اسمية تبلغ ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وسيبلغ عدد الأسهم في الشركة بعد الطرح ثلاثة مليون وثلاثمائة وخمسون ألف (٣,٢٥٠,٠٠٠) سهم عادي، وبقية اسمية للسهم قدرها (١٠) عشرة ريالاً سعودية، وبإجمالي قيمة إسمية تبلغ ثلاثة وثلاثون مليون وثلاثمائة وخمسون ألف (٣٣,٢٥٠,٠٠٠) ريال سعودي. وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو). بعد الانتهاء من الطرح. ستخفف ملكية المساهمين الحاليين في الشركة بعد اكتمال الطرح من نسبة (١٠٠.٠٠٠٪) من رأس المال إلى ما نسبته (٧٩.٩١٪). من رأس المال بعد الزيادة.

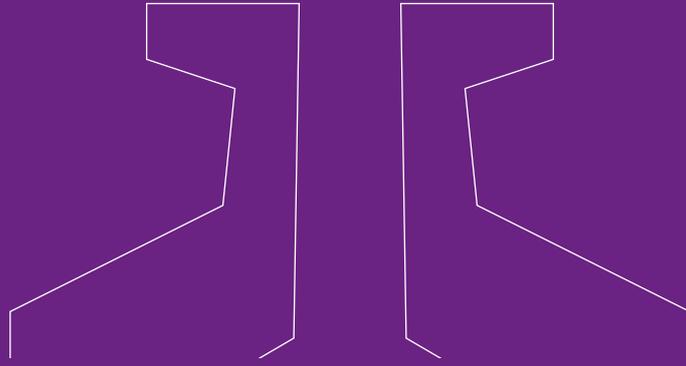
من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين عند أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ ثلاثة وستون (٦٣) ريال سعودي، مع الإشارة إلى أنه ستتأثر القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد الإدراج وفقاً لنسب التذبذب اليومية المسموح بها في السوق الموازية (نمو) هي (٣٠٪ ارتفاعاً وهبوطاً).

تأثير التغيير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم

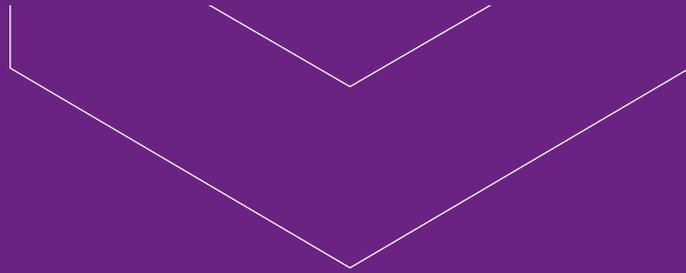
من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين بشكل إيجابي عند أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ ثلاثة وستون (٦٣) ريال سعودي بنسبة ارتفاع تبلغ (٥٣٠٪) عن القيمة الإسمية للسهم المحدد بقيمة عشرة (١٠) ريالاً سعودية.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



التعهدات الخاصة بالاككتاب





١١ - التعهدات الخاصة بالاكْتتاب

١-١١ إقرارات المكتتبين

بتعبئة نموذج طلب الاكْتتاب، فإن المكتتب يقر بما يلي:

- ١ . الموافقة على اكْتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاكْتتاب .
- ٢ . أنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها .
- ٣ . الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار .
- ٤ . عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار هذه على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتتب بالاكْتتاب في حال تمت إضافتها في النشرة .
- ٥ . أنه لم يسبق له ولأي فرد من عائلته المشمولين في نموذج طلب الاكْتتاب، التقدم بطلب للاكْتتاب في الأسهم المطروحة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاكْتتاب المزدوجة .
- ٦ . قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكْتتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكْتتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة .
- ٧ . ضمان عدم إلغاء أو تعديل طلب الاكْتتاب بعد استكمال تعبئته .

٢-١١ سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنتهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم .

٣-١١ نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية)

تم تأسيس نظام تداول في عام ٢٠٠١م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام ١٩٩٠م . تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها . ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة ١٠ صباحاً وحتى الساعة ٣ عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر . أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٩:٣٠ صباحاً وحتى الساعة ١٠ صباحاً .

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر . وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار، وتليها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال .

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل "رويترز" . وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+٢) .

وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام "تداول" . ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق .



٤-١١ تداول الأسهم في السوق الموازية (نمو)

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)، كما تم تقديم طلب إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو).

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط، ويمكن تغييرها أو تمديدتها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في "تداول"، وتسجيل الشركة وإدراج أسهمها في السوق الموازية (نمو)، ويحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أو أي من من مستشاريها أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

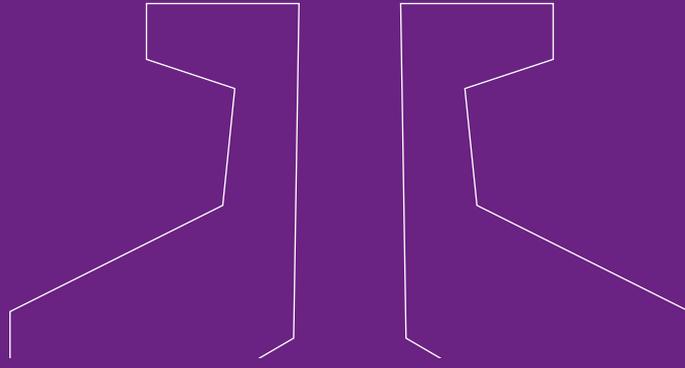
يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية (نمو) على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم رقم (١) "التعريفات والمصطلحات").

٥-١١ تعهدات الشركة بعد الإدراج

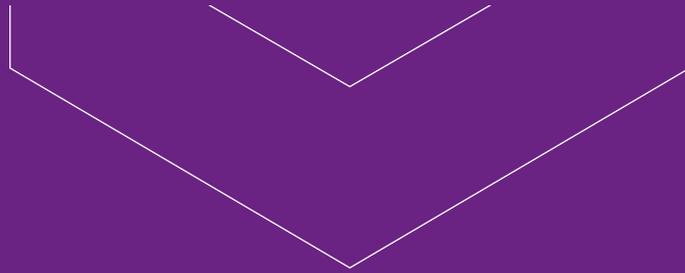
تتعهد الشركة بعد إدراجها وعند عقد أول جمعية عامة للمساهمين أن تقوم بتحديث الكيان القانوني للشركة في المستندات النظامية للشركة (بما في ذلك السجل التجاري والنظام الأساسي) لتصبح شركة مساهمة عامة.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



إجراءات عدم اكتمال الطرح





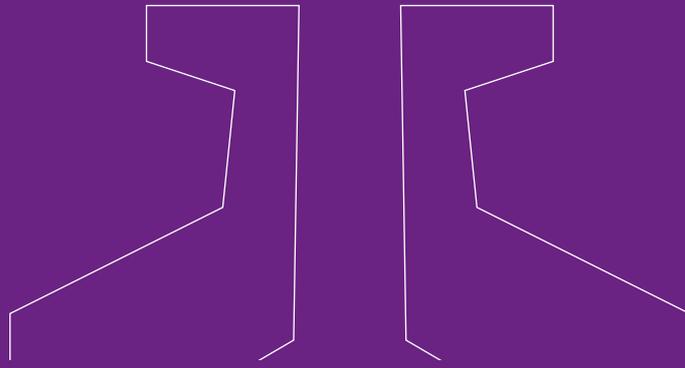
١٢- إجراءات عدم اكتمال الطرح

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" في الصفحة (ن) في هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي خلال (١٠) عشرة أيام انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتتبين، وبالتسويق مع مدير الاكتتاب ستنم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتتبين - إن وجدت- من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

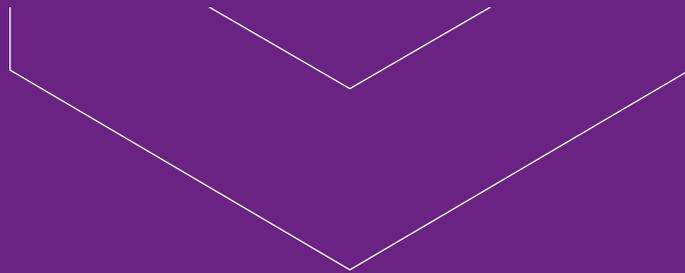
وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم الطرح.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



المستندات المتاحة للمعاينة





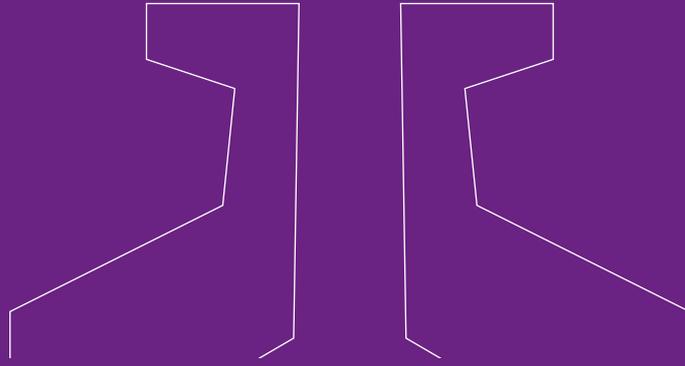
١٣- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون جميع مستندات الشركة المتعلقة بطرح أسهم الشركة وقبول إدراجها في السوق الموازية (نمو) متاحة للمعاينة من خلال غرفة بيانات افتراضية سيبيجها المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة يقين المالية "يقين كابيتال") من خلال البريد الإلكتروني (IPO@yaqeen.sa). وذلك خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة ٩ صباحاً إلى الساعة ٤ مساءً، وابتداءً من الثلاثاء تاريخ ١٤٤٦/٠٦/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٠م) وحتى الخميس تاريخ ١٤٤٦/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/١٩م) على ألا تقل تلك الفترة عن (٧) أيام قبل نهاية فترة الطرح، ومن تلك المستندات على سبيل المثال لا الحصر:

- عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة.
 - السجل التجاري للشركة.
 - قرار مجلس إدارة الشركة بالتوصية إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة بالتسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
 - موافقة الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية (نمو).
 - موافقة شركة تداول السعودية على طلب الإدراج في السوق الموازية (نمو).
 - موافقة هيئة السوق المالية على طلب التسجيل والطرح في السوق الموازية (نمو).
 - تقرير التقييم للمصدر المعد من قبل المستشار المالي.
 - خطابات الموافقة من:
- أ. المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة يقين المالية "يقين كابيتال") على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
- ب. المحاسب القانوني (السيد العيوطي وشركاه - محاسبون ومراجعون قانونيون) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
- ج. شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة وشركة الإنماء للاستثمار وشركة الأهلي المالية وشركة الجزيرة للأسواق المالية وشركة الرياض المالية وشركة العربي المالية وشركة البلاد للاستثمار وشركة الراجحي المالية وشركة السعودي الفرنسي كابيتال وشركة دراية المالية وشركة الأول للاستثمار وشركة الخبير المالية وشركة سهم كابيتال المالية على الإشارة لهم في هذه النشرة كجهات مستلمة لطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) وعلى إدراج الاسم والشعار والإفادة ضمن هذه النشرة.
- القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة بها.
 - القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة بها.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY



تقرير المحاسب القانوني





١٤- تقرير المحاسب القانوني



١-١٤ القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
تقرير مراجع الحسابات المستقل
والقوائم المالية للسنة المنتهية
فجر ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
البحرين - المملكة العربية السعودية
تقرير مراجع الحسابات المستقل
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	
١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٢	- قائمة المركز المالي
٣	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٤	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	- قائمة التكاليف النقدية
٣٠ = ٦	- إيضاحات على القوائم المالية



السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المملوك مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
طريق الخبر - النمام - حي للاندية
ص.ب ٢٠٠، الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٣ ٨٨٢ ٢١٩٣
ف: ٠١٣ ٨٨٢ ١٩٧٣
المركز الرئيسي - جدة
www.sajyouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي
شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
المام - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية - شركة مساهمة مغلقة - ("الشركة") - الممام والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٣١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للشركة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسئولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وينا أيضاً بمسئولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم في تقريره بتاريخ ٠٧ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٣ م).

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحكومة "مجلس الإدارة" هم المسئولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي
شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمه)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية: (تتمه)

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها عندما تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة للشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد أبلغنا المكلفون بالحوكمة فيما يتعلق بالأمور الأخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيوطي

عبدالله أحمد بالصين
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢٤٥)



الدمام في: ٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٣١ مارس ٢٠٢٤ م



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م معدلة (إيضاح ٢٧، ٢٨)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	أصول
١١,٣٤٩,٣٧٠	١٠,٨٣١,٠٤٧	٦	أصول غير متداولة
١٢٨,٩١٠	٢٦٩,٠٥٠	٧	ممتلكات وعقارات ومعدات - بالصافي أصول حق إستخدام - بالصافي
١١,٤٧٨,٢٨٠	١١,١٠٠,٠٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٢٤٢,٣٨٣	١١,٤٦٠,٨٢٧	٨	أصول متداولة
٤,٥٨٣,٥٥٣	١,٠١٠,٦٣٣	٢/٩	نم مدينة تجارية
٣,٥٩٧,٥٠٩	٣,١٩٥,٣٨٧	١٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٢,٥٦٤,٧٠٧	٤٧,٥٦١,٨٦٠	١١	مصرفات مدفوعة مقدماً ونم مدينة أخرى
١,٣٢٥,١٣٣	١,٠٧٨,٧٢٣	١٢	مخزون
٥٩,٣١٣,٢٨٥	٦٤,٣٠٧,٤٣٠		نقد وما في حكمه
٧٠,٧٩١,٥٦٥	٧٥,٤٠٧,٥٢٧		إجمالي الأصول المتداولة إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٨٥٩,٤٠٤	---	١/١٤	إحتياطي نظامي
---	٤,٢٦٤,٤٠٦	٢/١٤	إحتياطي عام
٦,٧٨٥,٤٠١	١٢,٨٣٤,٦٠٧		أرباح مبقاه
---	٥٤,٨٥٣	١٥	أرباح إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين
٢٧,٦٤٤,٨٠٥	٣٧,١٥٣,٨٦٦		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير متداولة
٨٣٩,٣٥٣	١,٠٥٨,٧٢٧	١٥	إلتزامات منافع الموظفين
٩٩,٩١٦	١٦٧,٠٩٤	٧	إلتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٨,٩٧٨,٣٢٠	٨,٨٠٧,٢٨٤	١٦	تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
٩,٩١٧,٥٨٩	١٠,٠٣٣,١٠٥		أجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات متداولة
٢٨,١١٢	٨٤,٦٤٣	٧	إلتزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٢٣,٨٨٦,٢٥٦	١٣,٩٢٤,٥٢٩	١٦	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٤٥١,٨٧٨	٧,٠٢٧,٨٩١	١٧	نم دائنة تجارية
٣,١٩٣,٨٢٧	---	٢/٩	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٥,٣٥١,٧٧٠	٦,١٨٢,٩٥٢	١٨	مصرفات مستحقة ونم دائنة أخرى
٣١٧,٣٢٨	١,٠٠٠,٥٤١	١٩	مخصص الزكاة
٣٣,٢٢٩,١٧١	٢٨,٢٢٠,٥٥٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٣,١٤٦,٧٦٠	٣٨,٢٥٣,٦٦١		إجمالي الإلتزامات
٧٠,٧٩١,٥٦٥	٧٥,٤٠٧,٥٢٧		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح
محللة (إيضاح ٢٨)		
٣٢,٢٤١,٠٤٤	٧٢,٢٦٩,٨٠٧	٢٠ الإيرادات
(١٦,٣٨٢,٦٣٣)	(٤٦,١٥٣,٩٢٨)	٢١ تكلفة الإيرادات
١٥,٨٥٨,٤١١	٢٦,١١٥,٨٧٩	مجمول الربح
(٥,٠٩٩,٥٢٦)	(٨,٤٨٣,٥٠٤)	٢٢ مصروفات عمومية وإدارية
(٤٢٧,٧٤٤)	(٩٢٥,٧٥٦)	٢٣ مصروفات بيع وتوزيع
١٠,٣٣١,١٤١	١٦,٧٠٦,٦١٩	الربح من العمليات الرئيسية
(٢,٥٠٣,٧٤٤)	(٣,٨٠٤,٤١٧)	٢٤ مصروفات تمويل
١٠,٩٢٦	١٧,٨٨٤	إيرادات أخرى
٧,٨٣٨,٣٢٣	١٢,٩٢٠,٠٨٦	ربح السنة قبل الزكاة
(٣١٧,٣٢٨)	(١,٠٠٠,٥٤١)	١٩ الزكاة
٧,٥٢٠,٩٩٥	١١,٩١٩,٥٤٥	ربح السنة
		الدخل الشامل الأخر
---	٥٤,٨٥٣	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:
٧,٥٢٠,٩٩٥	١١,٩٧٤,٣٩٨	الربح من إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين
		إجمالي الدخل الشامل
٣,٧٦	٥,٩٦	٢٥ ربحية السهم

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
السام - العملة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

	أرباح إعادة قياس التزامات مناقص الموظفين	أرباح مبقاه	احتياطي عم	احتياطي نظامي	احتياطي المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
إجمالي حقوق المساهمين						
١١,١٢٨,٦٩٨	---	١,٠١٥,٨٢٨	---	١١٢,٨٧٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٧,٥٢٠,٩٩٥	---	٧,٥٢٠,٩٩٥	---	---	---	ربح السنة
(١,٠٠٠,٤١,٨٨٨)	---	(١,٠٠٠,٤١,٨٨٨)	---	---	---	توزيعات أرباح
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	---	---	---	---	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المحور لزيادة رأس المال
---	---	(٧٤٦,٥٣٤)	---	٧٤٦,٥٣٤	---	المحور لزيادة الإحتياطي النظامي
٢٧,٦٤٤,٨٠٥	---	٦,٧٨٥,٤٠١	---	٨٥٩,٤٠٤	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - معلة (إيضاح ٢٨)
٢٧,٦٤٤,٨٠٥	---	٦,٧٨٥,٤٠١	---	٨٥٩,٤٠٤	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١١,٩١٩,٥٤٥	---	١١,٩١٩,٥٤٥	---	---	---	ربح السنة
(٢,٤٦٥,٣٣٧)	---	(٢,٤٦٥,٣٣٧)	---	---	---	توزيعات أرباح
---	---	٨٥٩,٤٠٤	---	(٨٥٩,٤٠٤)	---	المحور إلى الأرباح المبقة (إيضاح ١/١٤)
---	---	(٤,٢٦٤,٤٠٦)	٤,٢٦٤,٤٠٦	---	---	المحور إلى إحتياطي عم (إيضاح ٧/١٤)
٥٤,٨٥٣	٥٤,٨٥٣	---	---	---	---	أرباح إعادة قياس التزامات مناقص الموظفين
٣٧,١٥٣,٨٦٦	٥٤,٨٥٣	١٢,٨٣٤,٦٠٧	٤,٢٦٤,٤٠٦	---	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧,٨٣٨,٣٢٣	١٢,٩٢٠,٠٨٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات بتود ربح السنة مع صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١,١٦٣,٥٤٥	١,٢١٨,٢٨٤	استهلاك ممتلكات وعقارات ومعدات
٢٩,١٨٨	٧٣,٥٣٠	إستهلاك أصول حق إستخدام
٢٦٣,٢٠٣	٢٧٤,٢٢٧	إلتزامات منافع الموظفين
٩,١٢٩	٢٣,٢١٧	مصرفات تمويل
<u>٩,٣٠٣,٣٨٨</u>	<u>١٤,٥٠٩,٣٤٤</u>	
		التغير في الأصول والإلتزامات التشغيلية:
(٤,٨٩٧,٥٣٤)	(٤,٢١٨,٤٤٤)	ذمم مدينة تجارية
٤٠٠,٢٠٢	٣,٥٧٢,٩٢٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٣٥,٠١٤,٧٤٧)	(٤,٩٩٧,١٥٣)	مخزون
(١,٤٤٦,٣٣٤)	٤٠٢,١٢٢	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٢٢٦,١١٤)	٦,٥٧٦,٠١٣	ذمم دائنة تجارية
(٢,٤٨٤,٥٨٥)	٨٣١,١٨٢	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٩٥٣,٠٨٩	(٥,٠٤٥,٠٢١)	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٩٨,٤٠١)	(٣١٧,٣٢٨)	زكاة مسددة
(٣٤,٧٦٤)	---	إلتزامات منافع الموظفين مسددة
<u>(٣٢,٥٤٥,٨٠٠)</u>	<u>١١,٣١٣,٦٣٥</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٧٧,٣٨١)	(٦٩٩,٩٦١)	مدفوعات لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
<u>(٢٧٧,٣٨١)</u>	<u>(٦٩٩,٩٦١)</u>	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٨,١١٢)	(١١٣,١٧٨)	المسدد من إلتزامات عقود إيجار
(١٩,١٥٩,٦٩٠)	(٢٦,٠٩٨,٣٥١)	تسهيلات بنكية (مدفوعة)
٤٢,٦٥٧,٨٨٣	١٥,٩٦٥,٥٨٨	مقبوضات من تسهيلات بنكية
---	(٦١٤,١٤٣)	توزيعات أرباح
١٠,٠٠٠,٠٠٠	---	زيادة رأس المال
<u>٣٣,٤٧٠,٠٨١</u>	<u>(١٠,٨٦٠,٠٨٤)</u>	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٤٦,٩٠٠	(٢٤٦,٤١٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦٧٨,٢٣٣	١,٣٢٥,١٣٣	نقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>١,٣٢٥,١٣٣</u>	<u>١,٠٧٨,٧٢٣</u>	نقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
١,٠٠٤,٨٨٨	١,٨٥٦,١٩٤	توزيعات أرباح
---	٤,٢٦٤,٤٠٦	المحول من الأرباح المبقة إلى الإحتياطي العام
---	٨٥٩,٤٠٤	المحول من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة
---	٥٤,٨٥٣	أرباح إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١- علم

١-١ - شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية "الشركة" هي شركة مساهمة مغلقة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٥٤٧١٣ الصادر بمدينة الدمام ، بتاريخ ١٤٢٨/٤/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٥/٧ م). ويتمثل نشاط الشركة في صناعة الكيماويات العضوية الأساسية ويشمل الأستلين عدا الأسمدة والمركبات الأوتوتية (الليتروجينية) وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية وصناعة الأصماغ المشابهة للمطاط بإشكالها الأولية وصناعة الطوب والكتل والبلاطات الحرارية بما فيها الأسمنت الحراري وصنع أنابيب ومواسير وأشكال مجوفة ووصلات أنابيب أو مواسير بترخيص صناعي رقم ٤٣١١٠٢١١٦٢٤ الصادر بتاريخ ١٤٢٨/٤/٢ هـ ينتهي في ١٤٤٦/١٢/٢٧ هـ.

- يقع المكتب الرئيسي للشركة في العنوان التالي: -

المملكة العربية السعودية - الدمام - المدينة الصناعية الثانية .

١-٢ - تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة .

٢- أساس إعداد القوائم المالية :

١-٢ بيان الالتزام:

- تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ العرف المحاسبي/أساس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، ما عدا:

- التزامات المنافع المحددة يتم الاعتراف بها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة:

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة كما في تاريخ التقرير المالي. إلا أن عدم التأكيد بشأن هذه الافتراضات والتقدير يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي ستأثر في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم تسجيل مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية:....(تتمه)
تم بيان الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية كالآتي:

١-٣- قياس التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب التزام الشركة المتعلق بخطة المنافع عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم الاحتساب سلباً من قبل خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم استخدام الأحكام في تقدير الافتراضات الاكتوارية.

٢-٣- مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة

تطبق الشركة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة لتحديد خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، ويتطلب ذلك من الشركة أخذ بعض العوامل للتأكد أن الذمم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمالية عدم تحصيلها مثل اعمار الذمم المدينة والتقييم الائتماني المستمر ويتم تسجيل المخصصات عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التحصيل وطبقاً لما ينص عليه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩).

٣-٣- انخفاض قيمة المخزون

تقوم الإدارة بتقدير الانخفاض في قيمة المخزون للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحقق. حيث تدرج البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتتضمن العوامل التي تؤثر على قيمة المخزون التقدم والتغيرات في الطلب على البضاعة والتغيرات التكنولوجية أو وجود مخزون تالف أو جزءاً منه، أو إذا كان سعر بيعه أقل من تكلفته.

٤-٣- الاعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات

تحدد الشركة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والألات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل والتلف الطبيعي، تقوم الإدارة بفحص الأعمار الإنتاجية التقديرية وطريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من توافق طريقة ومدة الاستهلاك مع نموذج المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول. ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية إن وجدت.

٥-٣- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في تاريخ كل تقرير مالي. يتم اختبار الأصول غير المالية لتحديد انخفاض القيمة في حال وجود مؤشرات على عدم إمكانية استرداد القيم الدفترية. عندما يتم احتساب القيمة قيد الاستعمال، تقوم الإدارة بتقييم التدفقات النقدية المستقبلية من الأصل أو الوحدة المحققة للنقد واختار معدل الخصم المناسب لاحتساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

٦-٣- مدة عقود الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد أو تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث جوهري أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم. خلال السنة المالية الحالية، لم يكن هناك أي أثر مالي جوهري لمراجعة شروط عقود الإيجار لتعكس أثر ممارسة خيارات التمديد أو الإنهاء، حيث أن أغلب عقود الإيجار لدى الشركة قصيرة الأجل.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الجوهرية(تتمه)

٧-٣- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول والالتزامات
القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المنفوع لسداد مابين اطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في السوق في تاريخ القياس.
عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام مالي ، تستخدم الشركة المعلومات السوقية التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع.

يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على اساس المعطيات المستخدمة في اساليب التقييم كما يلي:
المستوى الاول : الاسعار المتداولة (الغير معدلة) في الاسواق النشطة لاصول او التزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
المستوى الثاني : مدخلات غير الاسعار المدرجة التي تم ادراجها تحت المستوى الاول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والالتزامات بطريقة مباشرة (كالأسعار) او غير مباشرة (مشتقة من الاسعار).
المستوى الثالث : مدخلات للأصول والالتزامات والتي لا تعتمد على معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل .
تعترف الشركة بالتقلبات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م لا توجد تقلبات بين المستويات.

٨-٣- مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت الى ان لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، ليست الإدارة على دراية بأي عدم تيقن جوهري قد يلقي بضلال من الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم الاستمرار في إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية:

١-٤- تصنيف ما هو متداول مقابل ما هو غير متداول

- الأصول

- تعرض الشركة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف متداول/غير متداول. ويتم تصنيف الأصل ضمن الأصول المتداولة في حال:
 - توقع بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية التشغيلية؛ أو
 - الاحتفاظ بالأصل بشكل رئيسي بغرض المتاجرة؛ أو
 - توقع بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي؛ أو
 - كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظور تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية:....(تتمه)

٤-١- تصنيف ما هو متداول مقابل ما هو غير متداول:....(تتمه)

- الإلتزامات:

- يعتبر الإلتزام ضمن الإلتزامات المتداولة في حال:
 - توقع تسوية الإلتزام خلال الدورة التشغيلية العادية؛ أو
 - الاحتفاظ بالإلتزام بشكل رئيسي بفرض المتاجرة؛ أو
 - تسوية الإلتزام خلال 12 شهراً بعد تاريخ التقرير المالي؛ أو
 - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام على مدى 12 شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الإلتزامات الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

٤-٢- الممتلكات والآلات والمعدات

أ - الإعراف والقياس:

- تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل.
- يتم إلغاء اثبات أي بند من بنود الممتلكات والعقارات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده.
- يتم تحديد أرباح وخسائر استبعاد بند من الممتلكات والعقارات والمعدات عن طريق مقارنة صافي متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والعقارات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن إيرادات (مصرفات) أخرى في الأرباح أو الخسائر.
- يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للمجموعة، ويمكن قياسها بشكل موثوق.
- يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل إنشاء أصول مؤهلة خلال السنة اللازمة لاستكمال وتجهيز الأصول للغرض المعدة له.
- في حال ما إذا كان لأجزاء هامة من بند الممتلكات والعقارات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة عندئذ يتم احتسابها كبنود منفصلة من الممتلكات والعقارات والمعدات.
- يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل عندما يتطلب الأمر استبدال قطع هامة للممتلكات والعقارات والمعدات على فترات زمنية، تقوم الشركة بإدراج مثل هذه القطع كأصول فردية مع أعمار إنتاجية محددة ويتم استهلاكها وفقاً لذلك.
- يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في الأرباح أو الخسائر حال تكبدها.

ب - الإستهلاك

تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول كما يلي:

البند	العمر الإنتاجي للأصل	البند	العمر الإنتاجي للأصل
- مباني	٢٠ سنة	- عدد وأدوات	٥ سنوات
- آلات ومعدات	٨ سنوات	- أثاث وتجهيزات	١٠ سنوات
- سيارات	٤ سنوات		

- يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصول ومؤشرات الإنخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي، عند الحاجة.

٤-٣- أعمال تحت التنفيذ

تظهر الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة وتتمثل في قيمة التكاليف التي يتم تكبدها بشكل مباشر والتي تتعلق بعقود أو عقود متوقعة بإمكان الشركة تمييزها بشكل محدد، وتحقق أو تحسن موارد الشركة التي سيتم استخدامها في الوفاء (أو الإستمرار في الوفاء) بالتزامات الأداء في المستقبل ومن المتوقع إستردادها ويتم إطفاءها على أساس منتظم يكون متسقاً مع تحويل السلع والخدمات التي تتعلق بها إلى العميل.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية:....(تتمه)

٤-٤ تكاليف الإقراض

- تتكون تكاليف الإقراض من الفائدة والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بإقراض الأموال.
- تتم رسمة تكاليف الإقراض العائدة مباشرة إلى إنشاء أصل باستخدام معدل الرسملة حتى تلك المرحلة التي يتم فيها فعلياً إتمام تنفيذ الأعمال الضرورية لإعداد الأصل الموهل للغرض المحدد له وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على الأرباح أو الخسائر.
وفي حال القروض المحددة، فإن جميع هذه التكاليف العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل تتطلب فترة زمنية جوهرية لتجهيزه للغرض المحدد له أو للبيع فإن مثل هذه التكاليف يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة.
ويتم إدراج جميع تكاليف الإقراض الأخرى كمصاريف في الفترة التي تحدث فيها.

٥-٤ عقود الإيجار

حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد إيجاراً أو يحتوى على إيجار، وفي بداية العقد تقوم الشركة بإثبات حق استخدام الأصل والتزام الإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي تكون فيها الطرف المستأجر باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجارات منخفضة القيمة.
يتم مبدئياً قياس الأصول والالتزامات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية، يتم الاعتراف بأصول والتزامات عقود الإيجار وتوزيع كل دفعة إيجار بين الالتزامات وتكلفة التمويل. تحميل تكلفة التمويل على الأرباح أو الخسائر على مدى فترة الإيجار.

أصول حق استخدام:

يتم استهلاك أصول حق استخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة عقد الإيجار أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

يتم قياس أصول حق استخدام في تاريخ التطبيق الأولي لعقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلي بمبلغه الدفئري كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد الإيجار ولكن مخصصاً باستخدام معدل الإقراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي.

التزامات عقود الإيجار:

يتم إثبات التزام عقد الإيجار في تاريخ التطبيق الأولي لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلي بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصصاً باستخدام معدل الإقراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي.

٦-٤ الذمم المدينة التجارية

هي الأصول المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة وغير مدرجة في سوق نشط وتلشأ أساساً عن طريق تقديم السلع والخدمات للعملاء (مثل الذمم المدينة التجارية)، وهي أيضاً تتضمن أنواع أخرى من الأصول المالية التعاقدية والتي يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المباشرة المرتبطة بالحصول عليها، ويتم الاعتراف بها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصاً مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

تظهر الذمم المدينة التجارية بالصافي بعد خصم المخصص الذي يسجل في حساب مستقل ويقابله خسارة يتم قيدها ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، عند التأكد من أن الذمم المدينة التجارية لن يتم تحصيلها، يتم شطب القيمة الدفئرية الإجمالية لها مقابل المخصص المرتبط بها.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية:....(تتمه)

٧-٤- المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد خصم المخصص (الإخفاض) لأي مخزون متقدم أو بطي الحركة، وتستخدم الشركة حالياً طريقة المتوسط المرجح للتكلفة في تقييم المخزون.

تمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة لإحضار كل منتج إلى موقعه وشكله الحالي، ويتم احتسابها وفقاً للأساس التالي:

- مواد خام ومواد مستهلكة وقطع غيار: تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- بضاعة غير تامة الصنع وبضاعة تامة الصنع: تكلفة المواد والعمالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق النشاط العادي للشركة بعد خصم التكاليف المقدرة لإتمام البيع.

٨-٤- النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية خلال ثلاثة أشهر أو أقل البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إنشائها.

٩-٤- الإخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يكون هناك انخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال للأصل – أيهما أعلى.

يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل واحد من الأصول مالم يكن الأصل مولداً للتدفقات النقدية التي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات من أصول أخرى أو مجموعات أخرى من الأصول.

عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحده محققة للنقد القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر قد تعرض لانخفاض في القيمة ويتم خفضه إلى القيمة القابلة للاسترداد. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف اتمام البيع يتم مراعاة أحدث المعاملات السوقية وفي حال عدم قدره على تحديد مثل هذه المعاملات يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. تستند القيمة قيد الاستعمال على أساس نموذج التدفق المخصص حيث يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدل الخصم مما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل.

يتم إثبات الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخساره والنخل الشامل الآخر ان الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة التي يتم ادراجها فيما يتعلق بالوحدات المحققة للنقد يتم توزيعها في البداية لتخفيض القيمة الدفترية لاي شهره وتوزيعها على الوحدات ثم لتخفيض القيم الدفترية للأصول الأخرى في الوحدة (أو مجموعة الوحدات) على أساس تناسبي.

يتم عمل تقييم في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما اذا كان هناك دليلا على انتفاء خسائر انخفاض قيمة مسجلة مسبقاً او تقلصها وفي حال وجود مثل هذا الدليل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد من الأصل او الوحدة المولده للنقد. يتم عكس قيد خسارة انخفاض القيمة المسجلة مسبقاً إذا كان هناك تغيراً في الفرضيات التي استخدمت في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ ادراج اخر خسارة انخفاض في القيمة ويكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد او تتجاوز القيمة الدفترية كان ليتم تحديدها بعد طرح الاستهلاك مع عدم تسجيل خسارة انخفاض قيمة الأصل في سنوات سابقه ويتم إثبات مثل هذا العكس في القيد في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

يتم فحص أي أصول غير مالية انخفضت قيمتها لاحتماالية عكس قيد الانخفاض في القيمة في نهاية كل فترة تقرير مالي.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية :....(تتمه)

١٠-٤- الأنوات المالية

الأصول المالية:

الاثبات والقياس الأولي:

يتم اثبات الأصل والالتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الالتزامات التعاقدية للأداة. تصنف جميع الأصول المالية وقياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة يعتمد التصنيف على نموذج الاعمال لادارة الأصول المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية كما هو موضح أدناه في وقت الاثبات الأولي. ان جميع الأصول المالية غير المصنفة المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر وفقاً لما تم بيانه ادناه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة. ويتم اثبات صالحي المكاسب والخسائر وتشمل أي فوائد أو دخل توزيعات أرباح ضمن الربح أو الخسارة.

الأصول التي يتم قياسها بالتكلفة المطفاه:

- يتم قياس الأصول المالية بالتكلفة المطفأة اذا تم الوفاء بالشرطين التاليين:-
- أن يكون هدف الاحتفاظ بها ضمن نموذج العمل لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية من المبلغ الأصلي والفائدة عن المبلغ الاصلى القائم فقط.
- يتم قياس الأصول المالية المصنفة كالتقوائم المالية ذات الغرض الخاص والتي تم قياسها بالتكلفة المطفأة حيث انها محتفظ بها في نموذج الاعمال لجمع التدفقات النقدية التعاقدية من دفعات اصل المبلغ والفائدة فقط.
- يتم تخفيض التكلفة المطفاه بخسائر الانخفاض في القيمة.

الأصول المالية:

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم القياس اللاحق لهذه الأصول بالقيمة العادلة. ويتم اثبات صالحي الأرباح او الخسائر متضمنه اية فوائد او توزيعات ارباح بقاءة الربح أو الخسارة والدخل الشامل. لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية لاحقاً الى القياس الأولي الا اذا قامت الشركة بتغيير نموذج العمل لادارة الأصول المالية، في هذه الحالة فان كافة الأصول المالية التي سوف تتأثر بذلك يتم إعادة تصنيفها في اول يوم لاول فترة مالية تالية للتغيير في نموذج العمل.

الغاء الاثبات:

تقوم الشركة بالغاء اثبات الأصول المالية عند انتهاء التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأصول او عندما تقوم الشركة بتحويل حق الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الاصل المالي في معامله يتم خلالها تحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية للأصول المالية بصورة جوهرية. يتم اثبات أي فوائد ناتجة من الأصول المالية المحولة التي تقوم الشركة بانشائها او الاحتفاظ بها كأصول او التزام منفصلة.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية :... (تتمه)

٤-١٠- الانوات المالية... (تتمه)

الالتزامات المالية:

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والقروض، يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، يتم لاحقاً للإثبات الأولى، إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفاة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

مقاصة الأدوات المالية:

يتم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وتوافر النية لدى الشركة لتسوية الأصول مع الالتزامات على أساس الصافي أو تحقيق الأصول وسداد الالتزامات في نفس الوقت.

٤-١١- منافع الموظفين

أ. برامج المنافع المحددة

تقدم الشركة خطة منافع محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية، حيث يتم احتساب صافي التزام الشركة فيما يتعلق ببرامج المنافع المحددة بواسطة تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظف في الفترات الحالية والسابقة وخصم ذلك المبلغ. ويتم احتساب التزامات المنافع المحددة سنوياً من قبل خبير أكتواري مؤهل بواسطة طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والذي يأخذ في اعتباره بالحسبان أحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية وسياسة الشركة.

ويتم إعادة قياس التزام المنافع المحددة بشكل دوري من قبل أكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخصم التتبعات النقدية الصادرة المستقبلية المقدرة ونظراً لعدم وجود سوق عميقة للسندات / الصكوك الحكومية أو السندات / صكوك الشركات في المملكة العربية السعودية تم تحديد معدل الخصم بالرجوع إلى "العائد لتاريخ الاستحقاق" لمؤشر داو جونز للصكوك. يتم احتساب صافي تكلفة العمولة بتطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزام المنافع المحددة والقيمة العادلة لأصول البرنامج.

أ- برامج المنافع المحددة

يتم احتساب تكاليف التزامات المنافع المحددة باستخدام تكاليف التقاعد المحددة إكتواريًا في نهاية السنة السابقة، بعد تعديلها بالتقلبات الهامة التي تطرأ على السوق وبأي أحداث هامة تقع لمرة واحدة مثل تعديل البرامج وتقليص الأيدي العاملة والسداد. وفي حالة عدم وجود تلك التقلبات الهامة في السوق والأحداث لمرة واحدة، يتم تمديد الالتزامات الإكتوارية استناداً للافتراضات في بداية السنة. وفي حالة وجود تغيرات هامة في الافتراضات أو الترتيبات خلال السنة الحالية، فإنه يتم اعتبارها لإعادة قياس هذه الالتزامات والتكاليف المتعلقة بها.

يتم إدراج إعادة قياس صافي التزام برامج المنافع المحددة التي تتكون من أرباح وخسائر إكتوارية مباشرة في الدخل الشامل الأخر. تقوم الشركة باحتساب صافي الفائدة عن طريق تطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس صافي التزام المنافع المحددة أو الأصل. يتم تسجيل صافي مصروف الفائدة والمصروفات الأخرى المتعلقة بها لبرامج المنافع المحددة في الأرباح أو الخسائر.

عندما تتغير منافع برنامج أو عندما يتم تقليص مدة البرنامج فإنه يتم تسجيل التغير الناتج في المنفعة التي تتعلق بالخدمة السابقة أو الأرباح أو الخسائر من التقليص فوراً في الأرباح أو الخسائر.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية:....(تتمه)

٤-١١- منافع الموظفين....(تتمه)

ب - منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المنافع المستحقة للموظفين والمتعلقة بالأجور والرواتب بما في ذلك المنافع غير النقدية، والأجزة السنوية والأجزة المرضية وتذاكر السفر خلال الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها ، وكذلك المبلغ غير المخصوم للمنافع المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة على أساس ان الخدمة ذات الصلة قد تم تأديتها. تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمنافع الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصوم والمتوقع ان يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

ج - منافع الموظفين لما بعد انتهاء الخدمة

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الإجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

٤-١٢- تسهيلات بنكية

تحتسب التسهيلات البنكية مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة على مدى فترة التسهيلات البنكية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تلغى التسهيلات البنكية من قائمة المركز المالي عند تنفيذ الالتزام المحدد في العقد، أو إغائه أو إنتهاء مدته. يتم تصنيف التسهيلات البنكية كإلتزامات متداولة عندما تكون فترة الإستحقاق المتبقية أقل من ١٢ شهراً.

٤-١٣- ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة

يتم إثبات ذمم دائنة تجارية لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٤-١٤- أطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة هو شخص أو منشأة ذات علاقة بالشركة ، ويكون الشخص طرف ذو علاقة إذا أمثلك سيطرة أو تأثير جوهرى على الشركة أو كان عضو في الإدارة الرئيسية المعاملة مع الأطراف ذات العلاقة هي تحويل الموارد أو الخدمات أو الإلتزامات بين الشركة والطرف ذو العلاقة بغض النظر عما إذا تم تحميل السعر وأن أفراد الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والإدارة ونهم سيطرة مباشرة أو غير مباشرة على العمليات التشغيلية للشركة بما فيهم المديرين التنفيذيين بالشركة.

٤-١٥- الزكاة والضرائب

أ - الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للأنظمة الصادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية "الهيئة". يتم تحميل مخصص الزكاة على الأرباح أو الخسائر.

يتم تسجيل أي التزامات إضافية ، ومعالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي، إن وجدت، التي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من الربط في نفس السنة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

ب - ضريبة الاستقطاع

تستقطع الشركة ضرائب على بعض المعاملات مع جهات غير مقيمة في المملكة العربية السعودية - أن وجدت - كما هو مطلوب وفقاً للأنظمة الضريبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يتم تسجيل ضريبة الاستقطاع المتعلقة بالمدفوعات الأجنبية كإلتزامات.

ج - ضريبة المعاملات

يتم إثبات الإيرادات والمصروفات والأصول بعد خصم ضريبة المعاملات (ضريبة القيمة المضافة)، فيما عدا: عندما تكون ضريبة المعاملات المتكبدة بشأن شراء أصول أو خدمات غير قابلة للاسترداد من السلطة الضريبية، وفي هذه الحالة، يتم إثبات ضريبة المعاملات كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بنود المصروفات، حيثما ينطبق ذلك، والذمم المدينة والدائنة التي تم إدراجها مع مبلغ ضريبة المعاملات. يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة المعاملات القابلة للاسترداد من، أو المستحقة الدفع إلى، السلطة الضريبية كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للعنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية:....(تتمه)

٤-١٦- الإيرادات

تثبت الشركة إيرادات العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعايير الدولية للتقرير المالي. يتم إثبات الإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزام الأداء وذلك من خلال نقل ملكية البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل. تأتي الإيرادات بشكل أساسي من الخدمات ، يتم اتباع الخطوات الخمس التالي: -

- الخطوة ١ -** تحديد العقد (العقود) مع عميل: العقد هو إتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعمدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
- الخطوة ٢ -** تحديد التزامات الأداء في العقد: لالتزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل.
- الخطوة ٣ -** تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو المبلغ الذي تتوقع الشركة أن تحصل عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات إلى العميل. يقاس سعر المعاملة بناء على القيمة العادلة للقيمة المستلمة، مع الأخذ في الاعتبار شروط الدفع المتفق عليها، باستثناء الضرائب والرسوم والمبالغ المحصلة عن آخرين وتسجل هذه المبالغ بالصافي بعد خصم الخصومات التجارية وخصومات الكميات.
- الخطوة ٤ -** تخصص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي يحتوي على أكثر من لالتزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل لالتزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل لالتزام أداء.
- الخطوة ٥ -** إثبات الإيراد متى (أو عندما) تفي الشركة بالالتزام أداء.

قامت الشركة بتقييم إتفاقيات الإيرادات الخاصة بها بناء على معايير محددة وحددت أنها تعمل كطرف رئيسي في جميع الإتفاقيات الخاصة بالإيرادات.

إثبات الإيراد:

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات وفقاً للشروط والأحكام الواردة في العقود المبرمة مع العملاء إلى المدى الذي يتم فيه الوفاء بالتزامات الأداء المتعلقة بعقود العملاء في قبل الشركة.

تحقق الإيراد:

- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للعرض المحصل أو المستحق التحصيل مع الأخذ في الحسبان أي حسومات تجارية، وحسومات التسوية السريعة وحسومات الحجم التي تسمح بها الشركة (إن وجدت).
- يتضمن الإيراد فقط إجمالي التدفقات الداخلة من المنافع الاقتصادية المحصلة أو المستحقة التحصيل التي تخصها. ويتم إستبعاد كافة المبالغ التي يتم تحصيلها لحساب طرف ثالث مثل ضرائب الدخل ، وضرائب القيمة المضافة.
- سياسة الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تسليم السلعة من قبل العميل عند نقطة زمنية معينة يتم تحويل جميع المنافع والمخاطر المتعلقة بها إلى العميل ويكون قادر على الإستفادة من السلعة المقدمة وعليه يكون لدى الشركة الحق بإثبات الإيرادات في التوقيت الذي يتم فيه إصدار الفواتير.

٤-١٧- المصروفات

تشمل مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر بالتحديد جزءاً من تكلفة الإيرادات.

مصروفات البيع والتسويق في تلك المصروفات الناشئة عن جهود الشركة الكامنة وراء المبيعات ووظائف التسويق. يتم تصنيف جميع المصروفات باستثناء الأعباء المالية، الاستهلاك، الإطفاء وخسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات عمومية وإدارية.

يتم توزيع المصروفات المشتركة الأخرى ما بين تكاليف إيرادات وتكاليف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية على أساس ثابت عند اللزوم.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية:....(تتمه)

٤-١٨- المعاملات بالمعاملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بعد تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة إلى العملة الوظيفية (الريال السعودي) بتاريخ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي (العملة الوظيفية) بأسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في أسعار الصرف في الأرباح أو الخسائر.

يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية لعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف كما في تاريخ المعاملات الأولية ولا يتم تعديلها لاحقاً. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة لعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي جرى فيه تحديد القيمة العادلة. يتم التعامل مع الأرباح أو الخسائر الناشئة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتماشى مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من التغيرات في القيمة العادلة للبنود ذو الصلة.

٤-١٩- المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام في تاريخ قائمة المركز المالي (قانوني أو ضمني) نتيجة لحدث سابق؛ وأن يكون من المحتمل قيام الشركة بتحويل موارد اقتصادية لتسوية الالتزام وأن الالتزام يمكن تقديره بطريقة يمكن الاعتماد عليها. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالالتزامات.

٤-٢٠- توزيعات الأرباح

- يتم توزيعات الأرباح كالتزام عند الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي. يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية عند الموافقة عليها من قبل إعضاء مجلس الإدارة.

٤-٢١- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تقوم الشركة بعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح أو الخسارة المتاحة إلى حملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، والمعدل لحملة الأسهم. يتم تحديد ربحية السهم المخفضة عن طريق تعديل صافي الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، والمعدل لحملة الأسهم، لتعديل آثار كل الأسهم العادية المخفضة المحتملة والتي تشمل السندات القابلة للتحويل لأسهم والأسهم الممنوحة

٤-٢٢- التقارير القطاعية

القطاع هو عنصر مميز يقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) ويخضع لمخاطر ومناخ تختلف عن أي قطاع آخر تقوم الشركة بمراقبة أعمالها بشكل أساسي كقطاع أعمال واحد وتبعاً لذلك ترى الإدارة أن تقارير قطاعات الأعمال لا تنطبق على الشركة. تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية فقط

٥- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات:

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار المعايير المحاسبية والتعديلات التالية، التي تسري على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ. تبين للإدارة أن التعديلات ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) "عقود التأمين" - يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، الذي يسمح بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة على عقود التأمين.

تعديلات على نطاق ضيق على المعيار الدولي للتقرير المالي (١)، وبيان الممارسة (٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٨). تهدف التعديلات إلى تحسين الإفصاح عن السياسات المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات....(تتمه)
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تتطلب من الشركات ان تعترف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي تنشأ عنها ، عند الاعتراف الأولي ، مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم.

المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تعتمد الشركة إتباع هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سرياتها.

ملخص المتطلبات	المعيار / التعديلات أو التفسيرات	تسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد
توضح التعديلات ضيقة النطاق هذه على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" أنه يتوقف تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير المالي، والمطلوبات غير المتداولة مع تعهدات.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات	١ يناير ٢٠٢٤ م
تتطلب التعديلات من البائع - المستأجر القياس اللاحق لالتزامات الإيجار الناشئة عن إعادة التأجير بطريقة لا تعترف بأي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي تحتفظ به.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) التزام عقود الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعزيز الإفصاحات لإجراءات تمويل الموردين بشأن التزامات المنشأة.	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	١ يناير ٢٠٢٤ م
البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشاريعه المشتركة.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ التطبيق مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
فرع 5 ممهاهه مقله
العمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للمنه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعوديه)

٦ - ممتلكات وعقارات ومعدات - وبالصافي

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث وتجهيزات	عدد ودورات	سيارات	آلات ومعدات	مباني *	م ٢٠٢٣	التكلفة
٢١,٤٠٤,٠٤٨	٢٥٠,٠٠٠	١,١٩٣,٤٠٨	٨١٨,٨٣٤	٥٣٦,٥٠٠	١٠,٢٤٨,٣٧٧	٨,٣٥٦,٩٢٩	٢٠٢٣ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٩٩,٩٦١	١٤٢,٠٦٩	٨٠,١٣٧	٨,٨٦٨	٢٠,٠٠٠	٢٦٨,٨٨٧	---	٢٠٢٣ م	إضافات خلال السنة
٢٢,١٠٤,٠٠٩	٣٩٢,٠٦٩	١,٢٧٣,٥٤٥	٨٢٧,٧٠٢	٥٥٦,٥٠٠	١٠,٥١٧,٢٦٤	٨,٣٥٦,٩٢٩	٢٠٢٣ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٠٥٤,٦٧٨	---	٩٣٤,١٤١	٦٤,٠٥٥	٥٣٦,٤٩٣	٦,٨٢٨,٥٦٩	١,١١٤,٩٧٠	٢٠٢٢ م	الإستهلاك
١,٢١٨,٢٨٤	---	١٢٢,٩٦٣	٩٠,٧٦٠	٣٧,٦٧٢	٥٤٩,٠٤٣	٤١٧,٨٤٦	٢٠٢٢ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١١,٢٧٢,٩٦٢	---	١,٠٥٧,١٠٤	٧٣١,٢٦٥	٥٧٤,١٦٥	٧,٣٧٧,٦١٢	١,٥٣٢,٨١٦	٢٠٢٢ م	إضافات خلال السنة
١٠,٨٣١,٠٤٧	٣٩٢,٠٦٩	٢١٦,٤٤١	٩٦,٤٣٧	١٦٢,٣٢٥	٣,١٤٦,٦٥٢	٦,٨٢٤,١١٣	٢٠٢٢ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

* المباني مقلمة على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التنمية (مدن) لمدة ٦ سنوات تبدأ من تاريخ ١٠/٣٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٦/٢٠ م) قبل التجديد في حالة رغبة الشركة في ذلك وموافقة الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التنمية (مدن).
- تتمثل الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة النفقات المسددة لتطوير برنامج الحاسب الآلي والمصرف على أعمال تطوير إضافات الآلات والمعدات والتي لم يتم الانتهاء منها خلال سنة ٢٠٢٣ م والمتوقع الانتهاء وتشغيلها خلال سنة ٢٠٢٤ م.

١/٦ - تم تحميل استهلاك ممتلكات وعقارات ومعدات على النحو التالي:-

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٢
١,١٠٥,٣٢١	١,٠٥٠,٧١٧
١١٢,٩٦٣	١١٢,٨٢٨
١,٢١٨,٢٨٤	١,١٦٣,٥٤٥

مصرفات تشغيل (إيضاح ٧/٢١)
مصرفات صومية وإدارية (إيضاح ٧/٢)

شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مغلقة

العمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات على القوائم المالية

للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(بالريالات السعودية)

١/٦ - ممتلكات وعقارات ومعدات - بالاضافى

الإجمالي	إعصال رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث وتجهيزات	عدد والوحدات	سيارات	آلات ومعدات	مباني *	٢٠٢٢م
٢١,١٢٦,٦٦٧	٢٥٠,٠٠٠	١,١٠٤,٢٢٠	٨٣٢,٦٩٩	٥٣٦,٥٠٠	١,٠٠٤,٠٨٣٦	٨,٣٦١,٤١٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
٢٧٧,٣٨١	—	٤٨,٩٢٧	٢٠,٩١٣	—	٢٠٧,٥٤١	—	إضافات خلال السنة
٢١,٤٠٤,٠٤٨	٢٥٠,٠٠٠	١,١٥٣,١٤٧	٨٥٤,٦١٢	٥٣٦,٥٠٠	١,٠٢٤,٦٢٧	٨,٣٦١,٤١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨,٨٩١,١٣٣	—	٨١٢,٥٩١	٥٤٦,٤٠٧	٥٠٨,٧١٢	٦,١٦٢,٦٧٣	٨٦٠,٧٥٠	الإستهلاك
١,١٦٣,٥٤٥	—	١١٢,٨٢٨	١٠٢,١٤٨	٢٧,٧٨١	٦٦٥,٨٩٦	٢٥٤,٨٩٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
١,٠٠٤,٦٧٨	—	٩٢٥,٤١٩	٦٤٨,٥٥٥	٥٣٦,٤٩٣	٦,٨٢٨,٥٦٩	١,١١٥,٦٤٢	إضافات خلال السنة
١١,٣٤٩,٣٧٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٢٧,٧٢٨	٢٠٦,٠٥٧	٧	٣,٤١٩,٨٠٨	٧,٢٤٥,٧٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

* المباني مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) لمدة ٦ سنوات تبدأ من تاريخ ١٠/٢٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٦/٢٠م) قابل للتجديد في حالة رغبة الشركة في ذلك وموافقة الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن).

- تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة الدعوات المسددة لتطوير برنامج الحاسب الآلي.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٧- أصول حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

١/٧- أصول حق استخدام - بالصفى		
التكلفة:		
الإجمالي	سيارات	أراضي *
١٧٥,١٢٤	---	١٧٥,١٢٤
٢١٣,٦٧٠	٢١٣,٦٧٠	---
٣٨٨,٧٩٤	٢١٣,٦٧٠	١٧٥,١٢٤
٤٦,٢١٤	---	٤٦,٢١٤
٧٣,٥٣٠	٤٤,٣٤٢	٢٩,١٨٨
١١٩,٧٤٤	٤٤,٣٤٢	٧٥,٤٠٢
٢٦٩,٠٥٠	١٦٩,٣٢٨	٩٩,٧٢٢
١٢٨,٩١٠	---	١٢٨,٩١٠

* يتمثل حق استخدام الأراضي في قيمة الأراضي المستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية والتقنية (مدن) لمدة ٦ سنوات تبدأ من ١٤٤٢/١/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/٦/٧ م).

وفيما يلي بيان بالقيم الدفترية للتزامات عقود الإيجار والحركة خلال السنة:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٤٧,٠١١	١٢٨,٠٢٨	كما في ١ يناير
---	٢١٣,٦٧٠	إضافات خلال السنة
٩,١٢٩	٢٣,٢١٧	فوائد (إيضاح ٢٤)
(٢٨,١١٢)	(١١٣,١٧٨)	مبالغ مدفوعة
١٢٨,٠٢٨	٢٥١,٧٣٧	كما في ٣١ ديسمبر
٢٨,١١٢	٨٤,٦٤٣	متداولة
٩٩,٩١٦	١٦٧,٠٩٤	غير متداولة
٢٩,١٨٨	٧٣,٥٣٠	ومما يلي المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة:
٥,٥٦٨	٢٣,٢١٧	مصروف استهلاك أصل حق استخدام (إيضاح ٢٢)
٣٤,٧٥٦	٩٦,٧٤٧	مصروف فائدة محمل على مصروفات تمويل (إيضاح ٢٤)

- قامت إدارة الشركة بعدم الاعتراف بحق الاستخدام والتزامات الإيجار حيث أن عقود الإيجار قصيرة الأجل مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار الشراء ولا تتنقل كافة المخاطر والعوائد بالأسول المستأجرة وعليه أعترفت الشركة بمدفوعات الإيجار كمصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية على أساس القسط الثابت على مدة فترة الإيجار.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٨- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧,٢٤٢,٣٨٣	١١,٤٦٠,٨٢٧
٧,٢٤٢,٣٨٣	١١,٤٦٠,٨٢٧

عملاء

يتمثل ٩٧% من رصيد العملاء في قيمة الرصيد المستحق من شركة الزيت السعودية (أرامكو) وتبقى إدارة الشركة أن شركة أرامكو تتمتع بتصنيف ائتماني قوي ولا توجد حاجة لتكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة حيث يتم استحقاق وتحصيل الرصيد خلال ٤٠ يوم من التوريد وفقاً لشروط التعاقد.

٩- أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بالتعامل مع أطراف ذات علاقة وفيما يلي بيان بطبيعة العلاقة ونوع وحجم التعامل:

طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
شركة شقيقة	شركة البتال القابضة
شركة شقيقة	شركة البتال للمقاولات
مساهمه بالشركة	شركة البتال للإستثمار
جهة مرتبطة	مؤسسة البتال للحراسات الأمنية
مساهم بالشركة	سعد محمد الدوسري
جهة مرتبطة	خالد محمد الدوسري
جهة مرتبطة	فيصل محمد الدوسري
جهة مرتبطة	طلال محمد الدوسري
جهة مرتبطة	بسام محمد الدوسري
مساهمه بالشركة	نورة محمد الدوسري
مساهمه بالشركة	إيلي محمد الدوسري
جهة مرتبطة	عائشة محمد الفريان

تتمثل تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة ذات العلاقة فيما يلي :-

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
(٤,٤٠١,٣٢٤)	(٦,٣٤٨,٩٤٢)	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة البتال القابضة
٤,٢٧٢,٨٦٨	٢,٧٧٢,٠٨٩	تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	
—	٨٩,٧٠٠	مشتريات	
—	(٢,٩٩٧,٢٤٧)	مبيعات	
—	١,٩٨٦,٦١٤	تحصيلات	
(٢,٠٦٠,٠٠١)	—	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة البتال للمقاولات
٥٥٤,٤٧٣	١,٥٥٠,١٢٢	تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	
١٩١,٢٥٦	١٢٨,٠٠٨	مدفوعات بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	مؤسسة البتال للحراسات الأمنية
(١٢٨,٠٠٨)	—	تمويل من أطراف ذات علاقة للشركة	
(٢,١٤٨,٣٩٨)	(٩,٩٨٤,٦٠٨)	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة البتال للإستثمار
٧٠٣,٤٠٠	١١,٤٢٩,٦٠٦	تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	
(١٤,٢٩٥,٧٦٣)	(١,١٨٩,٤٠٠)	تمويل من المساهمين والجهات المرتبطة	المساهمين والجهات المرتبطة
١٣,٩٥٢,٣١٨	١٦٢,٦٩٩	تمويل من الشركة للمساهمين والجهات المرتبطة	

١/٩- مزايا ومكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا:

يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون بالشركة من أعضاء الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة.

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٥٥٧,١٤٨	٦٠٨,٩٣٠
٥٥٧,١٤٨	٦٠٨,٩٣٠

رواتب وتعويضات وبدلات
الإجمالي



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٩- أطراف ذات علاقة....(تتمه)

٢/٩- مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٤٨٦,١٥٣	١,٠١٠,٦٣٣
٤١٩,٦٥٨	---
٤٣١,٣٨٠	---
١٠٩,٤١٢	---
٥,٧٠٠	---
١٣٠,٨٧٥	---
٣٧٥	---
<u>٤,٥٨٣,٥٥٣</u>	<u>١,٠١٠,٦٣٣</u>

شركة البتال القابضة
فيصل محمد الدوسري
طلال محمد الدوسري
بسام محمد الدوسري
نورة محمد الدوسري
لينى محمد الدوسري
عائشة محمد الفريان

٣/٩- مطلوب لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٥٥٠,١٢٢	---
١,٤٤٤,٩٩٨	---
١٢٨,٠٠٨	---
٥٨,٧١٤	---
١١,٩٨٥	---
<u>٣,١٩٣,٨٢٧</u>	<u>---</u>

شركة البتال للمقاولات
شركة البتال للاستثمار
مؤسسة البتال للحراسات الأمنية
سعد محمد الدوسري
خالد محمد الدوسري

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وئذم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٥٩١,٧٢٩	٨١٦,٨٠٥
٦٥٥,٧١١	٥١٧,٣٣٣
٦٤,١٥٨	٧٠١,٥١٢
٤١٦,٧٧٩	---
٨٦٩,١٣٢	١,١٥٩,٧٣٧
<u>٣,٥٩٧,٥٠٩</u>	<u>٣,١٩٥,٣٨٧</u>

مصروفات مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين
عهد وسلف موظفين
إيرادات مستحقة
أخرى

١١- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٣,٤١٢,٩١٨	٣٢,٧١١,٣٨٧
٩,١٥١,٧٨٩	١٤,٨٥٠,٤٧٣
<u>٤٢,٥٦٤,٧٠٧</u>	<u>٤٧,٥٦١,٨٦٠</u>

مواد خام
إنتاج تام

١٢- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٣٢٥,١٣٣	١,٠٧٨,٧٢٣
<u>١,٣٢٥,١٣٣</u>	<u>١,٠٧٨,٧٢٣</u>

بنوك - حسابات جارية

١٣- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢ مليون سهم أسمي متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١٤- إحتياطات

١/١٤- إحتياطي نظامي

بتاريخ ١٤٤٥/٣/٩ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٩/٢٤ م) تم تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٦/٣٠ م) وبناءً عليه تم إقفال رصيد الإحتياطي النظامي في الأرباح المبقاة .

٢/١٤- إحتياطي عام

بتاريخ ١٤٤٥/٣/٦ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٩/٢١ م) قرر مجلس إدارة الشركة بتفويض من الجمعية العامة العادية تجنبين مبلغ ٤,٢٦٤,٤٠٦ ريال سعودي من الأرباح المبقاة كإحتياطي عام وذلك لدعم عمليات الشركة وأنشطتها.

١٥- إلتزامات منافع الموظفين

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦١٠,٩١٤	٨٣٩,٣٥٣	رصيد أول السنة
٢٤٤,٨٧٦	٢٣٧,٠٧٧	تكلفة الخدمات الحالية
١٨,٣٢٧	٣٧,١٥٠	تكلفة الفوائد على إلتزامات منافع الموظفين
٢٦٣,٢٠٣	٢٧٤,٢٢٧	
(٣٤,٧٦٤)	---	المنافع المنفوعة خلال السنة
---	(٥٤,٨٥٣)	(أرباح) إعادة القياس الإكتوارية لمنافع الموظفين
٨٣٩,٣٥٣	١,٠٥٨,٧٢٧	

تم تحميل الإلتزامات منافع الموظفين على النحو التالي:-

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٣١,٥٨٨	٢٣٩,٤٣٧	مصروفات تشغيل (إيضاح ٢/٢١)
١٣١,٦١٥	٣٤,٧٩٠	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٢)
٢٦٣,٢٠٣	٢٧٤,٢٢٧	

الإفتراضات المستخدمة في إحتساب المخصص كالتالي:-

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد
%٢,٢٥	%٤,٧٥	معدل الخصم
%٢	%٢	معدل الزيادة السنوية في الراتب

تحليل الحساسية

يستند تحليل الحساسية على طريقة تستلج التأثير على إلتزامات منافع الموظفين المحددة عند حدوث تغير في أحد الافتراضات الأكتوارية الأساسية، مع الإبقاء على جميع الافتراضات الأخرى ثابتة، وفيما يلي تحليل الحساسية الكمي للإفتراضات المستخدمة لقياس إلتزامات منافع الموظفين المحددة.

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨٧٤,١١٧	١,٠٩٣,٤٩٢	الأساس وفقاً للإفتراضات الأكتوارية المستخدمة
٨١٧,٧٠٥	١,٠٢٤,٢٦٠	إلتزامات منافع الموظفين لتغير أحد الافتراضات
٩٣٧,٩٥٢	١,١٧١,٦٥٣	معدل الخصم (زيادة المعدل بنسبة ١%)
٩٣٨,٧٧٧	١,١٧٣,٠٦٧	معدل الخصم (نقص المعدل بنسبة ١%)
٨١٦,٠٠٠	١,٠٢١,٨٤٤	نمو الراتب المستقبلي (زيادة المعدل بنسبة ١%)
		نمو الراتب المستقبلي (نقص المعدل بنسبة ١%)

إن تحليل الحساسية قد لا يمثل التغير الفعلي في إلتزامات منافع الموظفين المحددة وإنما يقدم فقط تقريراً مقارباً لحساسية الإفتراضات، حيث أنه من غير المحتمل أن يحدث تغير في الإفتراضات بشكل مستقل عن بعضها البعض.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١٦- تسهيلات بنكية

لدى الشركة إتفاقيات تسهيلات بنكية مع بنوك محلية للحصول على قروض (مرابحه) وإعتمادات مستندية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٢,٨٦٤,٥٧٦	٢٠,٣٢٤,٣١٣	قروض (مرابحه)
---	٢,٤٠٧,٥٠٠	إعتمادات مستندية
٣٢,٨٦٤,٥٧٦	٢٢,٧٣١,٨١٣	الجزء المتداول
٢٣,٨٨٦,٢٥٦	١٣,٩٢٤,٥٢٩	الجزء الغير متداول
٨,٩٧٨,٣٢٠	٨,٨٠٧,٢٨٤	

الضمانات

- ١- رهن عقاري لعقارات (ستؤول للمساهمين عن طريق الأثر) بموجب إقرار رهن وكفالة.
- ٢- إقرار كفالة غرم وأداء تضامنية وكفالة صندوق التنمية الصناعية السعودي (برنامج كفالة) بنسبة ٨٠% لحد الإعتمادات.
- ٣- التنازل المؤبد لصالح البنك عن مستحقات المشروعات.

١٧- ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٥١,٨٧٨	٧,٠٢٧,٨٩١	موردين

١٨- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٤٣٤,١٩٥	٤,٧٩٢,٩٨٨	ضريبة القيمة المضافة
١,٨٩٩,٤٠٢	١,٣٨٣,٧٤٢	مصروفات مستحقة
١٨,١٧٣	٦,٢٢٢	ذمم دائنة أخرى
٥,٣٥١,٧٧٠	٦,١٨٢,٩٥٢	

١٩- مخصص الزكاة

١/١٩- مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨,١٤٣,٥٦٧	١٣,١٩٤,٣١٣	البنود الموجبه
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الربح المعدل
١١٢,٨٧٠	٨٥٩,٤٠٤	رأس المال
٦٩,٦٥٤	٤,٣٢٠,٠٦٤	إحتياطي نظامي
٥٧٦,١٥٠	٨٢٩,٣٥٣	أرباح مبقاة
٥,١٣٢,٠٥١	١١,١٠٠,٠٩٦	إلتزامات مدافع الموظفين وذمم دائنة
٢٤,٠٣٤,٢٩٢	٥٠,٣١٣,٢٣٠	عناصر موجبه في حدود المحسوم
		إجمالي البنود الموجبه
		البنود السالبة
(١١,٤٧٨,٢٨٠)	(١١,١٠٠,٠٩٦)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
(١١,٤٧٨,٢٨٠)	(١١,١٠٠,٠٩٦)	إجمالي البنود السالبة
١٢,٦٩٣,١٢٢	٤٠,٠٢١,٦٢٨	الوعاء الزكوي *
٣١٧,٣٢٨	١,٠٠٠,٥٤١	الزكاة بواقع ٢,٥%

- تم إحتساب الزكاة بالنسبة والتناسب بين عدد أيام السنة المالية حسب فترة القوائم المالية منسوبا لعدد أيام السنة القمرية ٣٥٤ يوم بعد إستبعاد أرباح وخسائر العام لأنها تخص الفترة - وذلك إستناداً للمادة الرابعة عشر من اللائحة الجديدة لجباية الزكاة الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٢١٦ بتاريخ ١٤٤٠/٧/٧ هـ.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١٩- مخصص الزكاة....(تتمه)

٢/١٩- حركة الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٨,٤٠١	٣١٧,٣٢٨
(٩٨,٤٠١)	(٣١٧,٣٢٨)
٣١٧,٣٢٨	١,٠٠٠,٥٤١
<u>٣١٧,٣٢٨</u>	<u>١,٠٠٠,٥٤١</u>

الرصيد في أول السنة
الممدد خلال السنة
المكون عن السنة

٣/١٩- الوضع الزكوي

- قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت على شهادة زكاة رقم: (١٠٤٠٢٢٥١٤٥) عن السنة المذكورة تمكينا من إنهاء جميع معاملاتها بما في ذلك صرف مستحقاتها النهائية عن العقود تنتهي في ١٠/٢١/١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠/٤/٢٠٢٤ م.
- أنهت الشركة الربط الزكوي حتى سنة ٢٠١٩ م ولم تتلقى ربط زكوي عن السنوات ٢٠٢٠ م حتى ٢٠٢٢ م.

٤/١٩- ضريبة القيمة المضافة

يتم تقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة بصفة منتظمة ويتم سداد الضريبة من واقع الإقرار في المواعيد النظامية المقررة.

٢٠- الإيرادات

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٢٩,٧٩٦,٨٩٨	٧١,٦٣١,٩٣٣
٢,٤٤٤,١٤٦	٦٣٧,٨٧٤
<u>٣٢,٢٤١,٠٤٤</u>	<u>٧٢,٢٦٩,٨٠٧</u>

إيرادات محلية
إيرادات تصدير

١/٢٠- الإيرادات وفقاً للعملاء

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٢٧,٢٩٢,١٥٣	٦٦,٥١٧,٠٦٥
٤,٩٤٧,٨٩١	٥,٧٥٢,٧٤٢
<u>٣٢,٢٤١,٠٤٤</u>	<u>٧٢,٢٦٩,٨٠٧</u>

إيرادات من عملاء شبه حكوميين
إيرادات من عملاء القطاع الخاص

توقيت الاعتراف بالإيرادات الموضحة أعلاه عند نقطة من الزمن والتي يتم فيها تسليم السلعة والذي يعتبر هو الالتزام الأداء المتفق عليه مع العملاء ويتم إصدار الفاتورة في تلك النقطة.

٢١- تكلفة الإيرادات

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١٢,٦٨٥,٩٤٢	٤١,٢٠٩,٣٨٢
٣,٦٩٦,٦٩١	٤,٩٤٤,٥٤٦
<u>١٦,٣٨٢,٦٣٣</u>	<u>٤٦,١٥٣,٩٢٨</u>

تكلفة مباشرة (إيضاح ١/٢١)
مصروفات تشغيل (إيضاح ٢/٢١)

١/٢١- تكلفة مباشرة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١١,٩٢٨,٥١٦	٤٢,٥٦٤,٧٠٧
٤٣,٣٢٢,١٣٣	٤٦,٢٠٦,٥٣٥
(٤٢,٥٦٤,٧٠٧)	(٤٧,٥٦١,٨٦٠)
<u>١٢,٦٨٥,٩٤٢</u>	<u>٤١,٢٠٩,٣٨٢</u>

مخزون أول المدة
مشتريات
مخزون آخر المدة



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مقفلة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢٢١ - مصروفات تشغيل

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٦١٨,٧٨٤	٢,٥٣٦,٤٢٤	أجور ورواتب وما في حكمها
٤٥٦,٩٠٩	٥٩٧,٢٤٩	كهرباء ومياه
١,٠٥٠,٧١٧	١,١٠٥,٣٢١	إستهلاك ممتلكات وعقارات ومعدات (إيضاح ٦)
١٣١,٥٨٨	٢٣٩,٤٣٧	إلتزامات منافع الموظفين (إيضاح ١٥)
٥٠,٣٢٣	٥٢,٤٥١	سفر وإنتقال
١٣٦,٤٣٩	٢١٠,٥٠٥	صيانة وإصلاح
٣٥,٤٤٥	٤٤,٠٦١	زيت ومحروقات
٢١٦,٤٨٦	١٥٩,٠٩٨	أخرى
<u>٣,٦٩٦,٦٩١</u>	<u>٤,٩٤٤,٥٤٦</u>	

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٢٤٤,١٩٩	٣,٩٢٧,٢٧٨	أجور ورواتب وما في حكمها
٣٠٣,٠٢٦	٤٦٨,١٥٨	تأمينات إجتماعية
٤١٣,٣١٣	٦٧٤,٢٣٥	تأمين طبي
٤٠٠,٠٠٤	٩٩٩,٦٦٧	رسوم حكومية
١١٢,٨٢٨	١١٢,٩٦٣	إستهلاك ممتلكات وعقارات ومعدات (إيضاح ٦)
١٢٥,٠٠٠	٢٥٧,٦٨٨	أتعاب مهنية وإستشارات قانونية
٩٣,٩٩٦	٤٥٤,٩٦٤	هاتف ومياه وكهرباء
٢٥٣,١٣٣	٤٠٧,٥٣١	إيجارات
٣٣,٠٥٥	٤٨,٠٣٥	زيت ومحروقات
١٨٠,٥٩٧	١٠٣,٧٦٣	سفر وإنتقال
١١١,١٠٧	١٦٥,٥٢١	صيانة وإصلاح
٣٠,٠١٥	٣٤,٥٠٠	ضيافة وإستقبال
٢٩,١٨٨	٧٣,٥٣٠	إستهلاك أصول حق إستخدام (إيضاح ١٧)
١٣١,٦١٥	٣٤,٧٩٠	إلتزامات منافع الموظفين (إيضاح ١٥)
٦٣٨,٤٥٠	٧٢٠,٨٨١	أخرى
<u>٥,٠٩٩,٥٢٦</u>	<u>٨,٤٨٣,٥٠٤</u>	

٢٣ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٦٧,٦٠٥	٦٣٤,٢٣٩	رواتب وأجور وما في حكمها
---	١٠٣,٣٢٣	دعاية وإعلان
١٠٠,٢٤١	٦,٢٥٠	عمولات بيع
٤,٤٢٧	٢,٥٢٤	تأمين طبي
١٢,٨٣٤	٣٨,٦٠٩	سفر وإنتقال
٤٢,٦٣٧	١٤٠,٨١١	أخرى
<u>٤٢٧,٧٤٤</u>	<u>٩٢٥,٧٥٦</u>	



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢٤- مصروفات تمويل

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٤٩٤,٦١٥	٣,٧٨١,٢٠٠	فوائد بنكية
٩,١٢٩	٢٣,٢١٧	عقود إيجار (إيضاح ٧)
<u>٢,٥٠٣,٧٤٤</u>	<u>٣,٨٠٤,٤١٧</u>	

٢٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق قسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال السنة.

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧,٥٢٠,٩٩٥	١١,٩١٩,٥٤٥	صافي ربح السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال السنة
<u>٣,٧٦</u>	<u>٥,٩٦</u>	ربحية السهم

٢٦- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة أخرى منذ تاريخ القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٧- أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع تصنيف السنة الحالية من أجل تقديم عرض أفضل مع عرض السنة الحالية وكانت على النحو التالي:-

إيضاح	قبل التعديل	إعادة التويب	بعد التعديل	البند
١/٢٧	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	---	أصول غير ملموسة
١/٢٧	١١,٠٩٩,٣٧٠	٢٥٠,٠٠٠	١١,٣٤٩,٣٧٠	ممتلكات وعقارات ومعدات
٢/٢٧	٤١٦,٧٧٩	(٤١٦,٧٧٩)	---	إيرادات مستحقة
٥,٢/٢٧	٢,٨٨١,١٢١	٧١٦,٣٨٨	٣,٥٩٧,٥٠٩	مصروفات مدفوعة مقدما ونعم مدينة أخرى
٣/٢٧	٤٦,٩٤٣,٢٦٣	(٤,٣٧٨,٥٥٦)	٤٢,٥٦٤,٧٠٧	مخزون
٣/٢٧	(٤,٣٧٨,٥٥٦)	٤,٣٧٨,٥٥٦	---	إعتمادات مستندية مؤجلة
٥,٤/٢٧	٤,٣١٧,٨١٩	(٤,٣١٧,٨١٩)	---	مصاريف تمويلية مؤجلة
٤/٢٧	(٢٥,٣٥٨,٩٨٣)	١,٤٧٢,٧٢٧	(٢٣,٨٨٦,٢٥٦)	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٤/٢٧	(١١,٥٢٣,٨٠٣)	٢,٥٤٥,٤٨٣	(٨,٩٧٨,٣٢٠)	تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
٦/٢٧	١٧,٥٥٧,١٠١	(١,١٧٤,٤٦٨)	١٦,٣٨٢,٦٣٣	تكلفة الإيرادات
٦/٢٧	٣,٩٦٩,٧٧٦	١,١٨٥,٤٠٨	٥,١٥٥,١٨٤	مصروفات عسومية وإدارية
٦/٢٧	٤٣٨,٦٨٤	(١٠,٩٤٠)	٤٢٧,٧٤٤	مصروفات بيع وتوزيع

١/٢٧- تتمثل الأصول غير الملموسة في قيمة دفعات من تحت حساب تطوير برنامج حاسب آلي للشركة ولم يتم الانتهاء من تطويره حتى تاريخ القوائم المالية وتم إعادة تويبه على أنه أصل رأسمالية تحت التنفيذ ضمن بند ممتلكات وعقارات ومعدات لحين الانتهاء منه ويصبح صالح الاستخدام.

٢/٢٧- تم إعادة تويب بند الإيرادات المستحقة ضمن بند المصروفات المدفوعة مقدماً والنعم المدينة الأخرى.

٣/٢٧- خلال سنة ٢٠٢٢ م تم إثبات الالتزامات المحتملة الواردة بشهادة البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م على أنها التزام مقابل إثبات بضاعة بالطريق ضمن المخزون وبالإطلاع على مستندات البضاعة تبين أن شروط التسليم هي التسليم محل المشتري وعليه تم إلغاء إثبات البضاعة وتم إثبات الإعتمادات الواردة بشهادة البنك على أنها التزامات محتملة ضمن الإيضاح رقم (٢٩).

٤/٢٧- خلال السنة السابقة تم إثبات القروض بالقيمة الإجمالية للأقساط متضمنة فوائد غير مستحقة بقيمة ٤,٠١٨,٢١٠ ريال وإثبات مقابلها فوائد تمويلية مؤجلة ضمن الأصول المتداولة وهو ما يخالف المعايير الدولية للتقرير المالي وعليه فقد تم إعادة عرض القروض بالصافي بعد خصم الفوائد غير المستحقة.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٢٧- أرقام المقارنة.... (تتمه)

- ٥/٢٧- خلال السنة السابقة تم تبويب رسوم التسهيلات البنكية ضمن بند فوائد تمويلية مزجلة بقيمة ٢٩٩,٦٠٩ ريال تم إعادة تبويبها ضمن مصروفات مدفوعة مقدماً ونم مدينة أخرى.
- ٦/٢٧- تم إعادة تبويب بعض بنود تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتوزيع حتى تتفق مع تبويب السنة الحالية.

٢٨- تعديلات سنوات سابقة

قامت إدارة الشركة بإعادة إحتساب إلتزامات منافع الموظفين وفقاً لطريقة التقييم الإكتواري ونتج عنه فروقات بقيمة ٥٥,٦٥٨ ريال سعودي وتم تصحيحها كأخطاء سنوات سابقة على النحو التالي:-

الأثر على قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	تعديلات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	البند
بعد التعديل		قبل التعديل	إلتزامات منافع الموظفين
(٨٣٩,٣٥٣)	٥٥,٦٥٨	(٨٩٥,٠١١)	الأرباح المبقة
(٦,٧٨٥,٤٠١)	(٥٥,٦٥٨)	(٦,٧٢٩,٧٤٣)	الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٢٠٢٢ م	تعديلات	٢٠٢٢ م	البند
بعد التعديل		قبل التعديل	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٦/٢٧)
٥,٠٩٩,٥٢٦	(٥٥,٦٥٨)	٥,١٥٥,١٨٤	صافي الربح
٧,٥٢٠,٩٩٥	٥٥,٦٥٨	٧,٤٦٥,٣٣٧	

٢٩- إلتزامات محتملة

- ليس لدى الشركة أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤,٣٧٨,٥٥٦ ريال سعودي).
- ليس لدى الشركة أي إلتزامات مستحقة تتعلق بمصروفات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء).

٣٠- إدارة المخاطر المالية

تعرض نشاطات الشركة لمختلف المخاطر المالية: مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة. ويركز برنامج إدارة المخاطر العامة للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية، ويسعى إلى الحد من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. وتتولى الإدارة العليا إدارة المخاطر. وفيما يلي ملخص بأهم أنواع المخاطر:-

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم وفاء طرف ما بالتزاماته بموجب أداة مالية أو عقد عميل مما ينشأ عنه خسارة مالية. وتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية وحساباتها المدينة وذلك على النحو التالي:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	نقد وما في حكمه (إيضاح ١٢)
١,٣٢٥,١٣٣	١,٠٧٨,٧٢٣	نم مدينة تجارية (إيضاح ٨)
٧,٢٤٢,٣٨٣	١١,٤٦٠,٨٢٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٩)
٤,٥٨٣,٥٥٣	١,٠١٠,٦٣٣	
١٣,١٥١,٠٦٩	١٣,٥٥٠,١٨٣	

- لم تحدد الإدارة أي تركيز هام لمخاطر الائتمان بتاريخ إعداد القوائم المالية وتتوقع إسترداد المبالغ بالكامل بالقيمة الدفترية المسجلة لأرصدة النقد لدى البنوك والأصول المالية الأخرى لذا لا داعي لإثبات خسائر إنخفاض جوهري في قيمة تلك الأرصدة.
- الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مستقر.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣٠- إدارة المخاطر المالية....(تتمه)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بشكل سريع بمبلغ يقارب قيمته العادلة. وتتمثل المنهجية التي تتبعها الشركة في إدارة السيولة في أنها تضمن، قدر الإمكان، وجود سيولة نقدية كافية لديها للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والصعبة، دون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو تتعرض لمخاطر تضر بسمعة الشركة. وعليه، تدير الشركة مخاطر السيولة بالمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومطابقة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

تعتقد الإدارة بأن الشركة لا تتعرض لمخاطر هامة فيما يتعلق بالسيولة. وفيما يلي تواريخ الاستحقاق التعاقدية المتبقية للالتزامات المالية كما بتاريخ القوائم المالية: والمبالغ مُحْتَسَبَة بناءً على المدفوعات غير المخصومة التعاقدية:

٢٠٢٣ م	المجموع	خلال سنة واحدة	بين سنتين و ٥ سنوات
إلتزامات عقود إيجار	٢٨٩,٤٢٨	١٠٣,٩٦١	١٨٥,٤٦٧
تسهيلات بنكية	٢٦,٨٨٥,٠٥٦	١٥,٦٤١,٧٣٢	١١,٢٤٣,٣٢٤
ذمم دائنة تجارية	٧,٠٢٧,٨٩١	٧,٠٢٧,٨٩١	---
مصرفوات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٦,١٨٢,٩٥٢	٦,١٨٢,٩٥٢	---
	٤٠,٣٨٥,٣٢٧	٢٨,٩٥٦,٥٣٦	١١,٤٢٨,٧٩١
٢٠٢٢ م	المجموع	خلال سنة واحدة	بين سنتين و ٥ سنوات
إلتزامات عقود إيجار	١٤٠,٥٦٠	٢٨,١١٢	١١٢,٤٤٨
تسهيلات بنكية	٣٦,٨٨٢,٧٨٦	٢٥,٣٥٨,٩٨٣	١١,٥٢٣,٨٠٣
ذمم دائنة تجارية	٤٥١,٨٧٨	٤٥١,٨٧٨	---
مطلوب لأطراف ذات علاقة	٣,١٩٣,٨٢٧	٣,١٩٣,٨٢٧	---
مصرفوات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٥,٣٥١,٧٧٠	٥,٣٥١,٧٧٠	---
	٤٩,٠٢٠,٨٢١	٣٤,٣٨٤,٥٧٠	١١,٦٣٦,٧٥١

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات التي تطرأ على أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة التي تؤثر على دخل الشركة أو تدفقاتها النقدية. ويتمثل الغرض من إدارة مخاطر السوق في إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها في ضوء المعطيات المقبولة مع تحسين العائد.

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات الأجنبية في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. وتعرض الشركة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادي. وأجرت الشركة معاملات هامة، ولديها أصول وإلتزامات نقدية هامة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. ونظرًا لكون الريال السعودي حاليًا ثابت سعر صرفه مقابل الدولار الأمريكي، تعتقد الإدارة عدم تعرض الشركة لأي مخاطر عملات جوهريّة. وقد أجرت الشركة معاملات بعملة أخرى مثل اليورو والدرهم الإماراتي، وتدير الشركة مخاطر أسعار العملات بالمراقبة الدقيقة لأسعار الصرف بالعملات الأخرى. وكما بتاريخ القوائم المالية، تعد المخاطر التي تتعرض لها الشركة جراء تغيّرات الصرف الأجنبي في إلتزاماتها المالية غير هامة.

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. ولا تتعرض الشركة لأدوات مالية هامة تحمل فائدة. وعليه، فلا تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة.

٣١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/١ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٣١ م) من قبل مجلس الإدارة.



٢-١٤ القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مقفلة
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	
١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٣	- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١٦ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)



السيد العيوطي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٢٠٢٩١٢٤٥
طريق الخبر- الدمام السريع - حي البندرية
ص.ب ٢٠٠، الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٣ ٨٨٢ ٢١٩٣
ف: ٠١٣ ٨٨٢ ١٩٧٣
المركز الرئيسي - جدة
www.elayouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة مساهمي
شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية - شركة مساهمة مغلقة - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) للتقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه

ش.ع.ع.ع.ع.ع.

عبد الله أحمد العيش
ترخيص رقم (٣٤٥)



الخبر في: ٠٧ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١١ أغسطس ٢٠٢٤ م



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ايضاح	
			أصول
			أصول غير متداولة
١٠,٨٣١,٠٤٧	١٠,٤٥٦,٩٧٥	٦	ممتلكات والآلات ومعدات - بالوصافي
٢٦٩,٠٥٠	٢٢٧,٨٦١	٧	أصول حق إستخدام - بالوصافي
<u>١١,١٠٠,٠٩٧</u>	<u>١٠,٦٨٤,٨٣٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,٠٧٨,٧٢٣	٢٩٤,٧٦٤	٨	نقد وما في حكمه
١١,٤٦٠,٨٢٧	٨,٩١٤,٨٥٣	٩	ذمم مدينة تجارية
١,٠١٠,٦٣٣	٥٢٣,٦١١	١/١٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣,١٩٥,٣٨٧	٢,٥٨٩,٤١٥	١١	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤٧,٥٦١,٨٦٠	٥٥,٤٢٧,٦٨١	١٢	مخزون
<u>٦٤,٣٠٧,٤٣٠</u>	<u>٦٧,٧٥٠,٣٢٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٧٥,٤٠٧,٥٢٧</u>	<u>٧٨,٤٣٥,١٦٠</u>		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٤,٢٦٤,٤٠٦	---	٢/١٤	إحتياطي عام
١٢,٨٣٤,٦٠٧	٤,٥٣٨,٣٧٦		أرباح مبقاه
٥٤,٨٥٣	٥٤,٨٥٣		أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
<u>٣٧,١٥٣,٨٦٦</u>	<u>٣٤,٥٩٣,٢٢٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			التزامات
			التزامات غير متداولة
١,٠٥٨,٧٢٧	١,١٨١,٠٢٧		التزامات منافع الموظفين
١٦٧,٠٩٤	١٥٨,٠٧٠	٧	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٨,٨٠٧,٢٨٤	٨,٧٧٥,٠٢٢	١٥	تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
<u>١٠,٠٣٣,١٠٥</u>	<u>١٠,١١٤,١١٩</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٨٤,٦٤٣	٥٧,٤٨٨	٧	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٣,٩٢٤,٥٢٩	١٣,٩٤٣,٠٥١	١٥	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٧,٠٢٧,٨٩١	٨,٧٠٦,٣٠٨		ذمم دائنة تجارية
٦,١٨٢,٩٥٢	١٠,٥٢٠,٦٩٥	١٦	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٠٠٠,٥٤١	٥٠٠,٢٧٠	١٧	مخصص الزكاة
<u>٢٨,٢٢٠,٥٥٦</u>	<u>٣٣,٧٢٧,٨١٢</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣٨,٢٥٣,٦٦١</u>	<u>٤٣,٨٤١,٩٣١</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٧٥,٤٠٧,٥٢٧</u>	<u>٧٨,٤٣٥,١٦٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ايضاح	
٢٤,٠٧١,٧٣٧	٣٦,٦٣٥,٠٩٥	١٨	الإيرادات
(١٦,٠٤٩,٨٠١)	(٢٦,٢٧٢,٥٩١)	١٩	تكلفة الإيرادات
٨,٠٢١,٩٣٦	١٠,٣٦٢,٥٠٤		مجمل الربح
(٣,٧٥١,٢٣٨)	(٣,٣٥٥,٣٦٤)	٢٠	المصروفات والأعباء
(٣٥٠,٦٦٣)	(٥٧٢,٨٦٣)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,١٠١,٩٠١)	(٣,٩٢٨,٢٢٧)		مصروفات بيع وتوزيع
٣,٩٢٠,٠٣٥	٦,٤٣٤,٢٧٧		إجمالي المصروفات والأعباء
(١,١٦٤,٧٨٨)	(١,٤١٧,٣٨٩)	٢٢	صافي دخل الأعمال الرئيسية
---	٢١,٧٥٨		مصروفات تمويل
٢,٧٥٥,٢٤٧	٥,٠٣٨,٦٤٦		إيرادات أخرى
(٢٧٥,٢٧٨)	(٥٠٠,٢٧٠)	١٧	ربح الفترة قبل الزكاة
٢,٤٧٩,٩٦٩	٤,٥٣٨,٣٧٦		الزكاة
---	---		الدخل الشامل الأخر
٢,٤٧٩,٩٦٩	٤,٥٣٨,٣٧٦		البند التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:
---	---		الربح من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
١,٢٤	١,٥١	٢٣	إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم

الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مقفلة
السلام - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح إعادة قياس الموظفين	التزامات منافع الموظفين	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	احتياطي رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م صافي ربح الفترة توزيعات أرباح (إيضاح ١٦) الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٢٧,٥٨٩,١٤٧	---	---	٦,٧٢٩,٧٤٣	---	٨٥٩,٤٠٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٤٧٩,٩٦٩	---	---	٢,٤٧٩,٩٦٩	---	---	---	
(٢,٤٦٥,٣٣٧)	---	---	(٢,٤٦٥,٣٣٧)	---	---	---	
٢٧,٦٠٣,٧٧٩	---	---	٦,٧٤٤,٣٧٥	---	٨٥٩,٤٠٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٧,١٥٣,٨٦٦	٥٤,٨٥٣	---	١٢,٨٣٤,٦٠٧	٤,٢٦٤,٤٠٦	---	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٥٣٨,٣٧٦	---	---	٤,٥٣٨,٣٧٦	---	---	---	
(٧,٠٩٩,٠١٣)	---	---	(٧,٠٩٩,٠١٣)	---	---	---	
---	---	---	(٥,٧٣٥,٥٩٤)	(٤,٢٦٤,٤٠٦)	---	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٤,٥٩٣,٢٢٩	٥٤,٨٥٣	---	٤,٥٣٨,٣٧٦	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م صافي ربح الفترة توزيعات أرباح (إيضاح ١٦) المحول إلى زيادة رأس المال الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مقفلة
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٧٥٥,٢٤٧	٥,٠٣٨,٦٤٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات عن:
٦١١,٤١١	٥٧٢,٠٤٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٥٩٤	٤١,١٨٩	إستهلاك أصول حق إستخدام
٢٣١,٩٣٣	١٣٧,١١٣	إلتزامات منافع الموظفين
١,١٦٤,٧٨٨	١,٤١٧,٣٨٩	مصرفات تمويل
٤,٧٧٧,٩٧٣	٧,٢٠٦,٣٨٦	
		التغير في الأصول والإلتزامات التشغيلية
(١,٩٢٧,٧٠٠)	٢,٥٤٥,٩٧٤	ذمم مدينة تجارية
(١,٣٠٩,٤٦٨)	(٧,٨٦٥,٨٢١)	مخزون
(١,٤٣٠,٩٣١)	٦٠٥,٩٧٢	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١,١٢٨,٥٦١)	١,٦٧٨,٤١٧	ذمم دائنة تجارية
(٤٢١,٦٤١)	٢,٦٨٠,٣٤٨	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٦٩٠,٥٨٨	٤٨٧,٠٢٢	مطلوب من اطراف ذات علاقة
(١,١٦٢,٢٠٦)	(١,٤٠٤,٥١١)	المسدد من مصرفات التمويل
(٣١٧,٣٢٨)	(١,٠٠٠,٥٤١)	زكاة مسددة
---	(١٤,٨١٣)	إلتزامات منافع الموظفين مسددة
(٢,٢٢٩,٢٧٣)	٤,٩١٨,٤٣٣	صافي التدفق النقدي الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٦٩٧,١٦٢)	(١٩٧,٩٧٧)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٩٧,١٦٢)	(١٩٧,٩٧٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٨,١١٢)	(٤٩,٠٥٧)	المسدد من الإلتزامات عقود إيجار
٨,٠٣٢,٦٦١	(١٣,٧٤٠)	تسهيلات بنكية
(٢,٤٦٥,٣٣٧)	(٥,٤٤١,٦١٨)	توزيعات أرباح مسددة
٥,٥٣٩,٢١٢	(٥,٥٠٤,٤١٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٦١٢,٧٧٧	(٧٨٣,٩٥٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١,٣٢٥,١٣٣	١,٠٧٨,٧٢٣	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٩٣٧,٩١٠	٢٩٤,٧٦٤	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
---	١٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
---	٥,٧٣٥,٥٩٤	المحول من الأرباح المبقاة إلى رأس المال
---	٤,٦٦٤,٤٠٦	المحول من الإحتياطي العام إلى رأس المال
---	١,٦٥٧,٣٩٥	دانفو توزيعات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مقفلة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١- عام

١-١ شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية "الشركة" هي شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٥٤٧١٣ الصادر بمدينة الدمام، بتاريخ ١٤٢٨/٤/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٧/٥/٧م). ويتمثل نشاط الشركة في صناعة الكيماويات العضوية الأساسية ويشمل الأستلين عدا الأسمدة والمركبات الأروثية (النيتروجينية) وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية وصناعة الأصماغ المشابهة للمطاط بإشكالها الأولية وصناعة الطوب والكتل والبلاطات الحرارية بما فيها الأسمنت الحراري وصنع أنابيب ومواسير وأشكال مجوفة وصلات أنابيب أو مواسير بترخيص صناعي رقم ٤٣١١٠٢١١٦٢٤ الصادر بتاريخ ١٤٢٨/٤/٢٠هـ ينتهي في ١٤٤٦/١٢/٢٧هـ.

- يقع المكتب الرئيسي للشركة في العنوان التالي :-
المملكة العربية السعودية - الدمام - المدينة الصناعية الثانية.

٢-١ تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة والقوائم المعروضة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعده وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية، ما عدا:

إلتزامات المنافع المحددة يتم الاعتراف بها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٣ السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مقللة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٤ - المعايير والتعديلات الصادرة

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م وبيانها كالتالي: -

ملخص المتطلبات	المعيار / التعديلات أو التفسيرات	تسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد
توضح التعديلات ضيقة النطاق هذه على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" أنه يتوقف تصنيف الإلتزامات كمتداولة أو غير متداولة على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير المالي، والالتزامات غير المتداولة مع تعهدات.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف الإلتزامات	١ يناير ٢٠٢٤م
تتطلب التعديلات من البائع - المستأجر القياس اللاحق للإلتزامات الإيجار الناشئة عن إعادة التأجير بطريقة لا تعترف بأي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلّق بحق الاستخدام الذي تحتفظ به.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) التزم عقود الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤م
تعزيز الإفصاحات لإجراءات تمويل الموردین بشأن التزمات المنشأة.	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي (٧) ومعيار والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	١ يناير ٢٠٢٤م
البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشاريعه المشتركة.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ التطبيق مؤجل إلى أجل غير مسمى

وليس لهذه التعديلات تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية المختصرة للشركة.

٥ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة

الذمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات وألات ومعدات - بالاصافي

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث وتجهيزات	سيارات	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني *	التكلفة
٢٢,١٠٤,٠٠٩	٣٩٢,٠٦٩	١,٢٧٣,٥٤٥	٧٣٦,٥٠٠	٨٢٧,٧٠٢	١٠,٥١٧,٢٦٤	٨,٣٥٦,٩٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م إضافات خلال الفترة
١٩٧,٩٧٧	---	١٣,١٩٥	---	١٢٧,١١٩	١٧,٦٦٣	---	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م الإستهلاك
٢٢,٣٠١,٩٨٦	٣٩٢,٠٦٩	١,٢٨٦,٧٤٠	٧٣٦,٥٠٠	٩٩٤,٨٢١	١٠,٥٣٤,٩٢٧	٨,٣٥٦,٩٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م المحتمل خلال الفترة
١١,٤٧٢,٩٢٢	---	١,٠٥٧,١٠٤	٥٧٤,١٦٥	٧٣١,٦٦٥	٧,٣٧٧,٦١٢	١,٥٣٢,٨١٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م القيمة الدفترية
٥٧٢,٠٤٩	---	١٨,١٩٤	٢٤,٩٣١	٤٠٠,٦٧	٢٨٠,٥٠٦	٢٠٨,٣٥١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
١١,٨٤٥,٠١١	---	١,٠٧٥,٢٩٨	٥٩٩,٠٩٦	٧٧١,٣٣٢	٧,٦٥٨,١١٨	١,٧٤١,١٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
١٠,٤٥٦,٩٧٥	٣٩٢,٠٦٩	٢١١,٤٤٢	١٣٧,٤٠٤	٢٢٣,٤٨٩	٢,٨٧٦,٨٠٩	٦,٦١٥,٧١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
١٠,٨٣١,٠٤٧	٣٩٢,٠٦٩	٢١٦,٤٤١	١٦٢,٣٣٥	٩٦,٤٣٧	٣,١٣٩,٦٥٢	٦,٨٢٤,١١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

* المباني مقامة على أرض مستأجرة من البيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) لمدة ٦ سنوات تبدأ من تاريخ ١٠/٢٦/٢٠٢١م الموافق ١٤٤٢/٧/٢٠٢١م قبل للتجديد في حالة رغبة الشركة في ذلك وموافقة البيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن).
- تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة الدفعات المسددة لتطوير برنامج الحاسب الآلي.

١/٦- تم توزيع استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات على النحو التالي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٤٢,٤٧٣	٤٨١,٢٨١
٢٦٨,٩٣٧	٩٠,٧٦٨
٦١١,٤١٠	٥٧٢,٠٤٩



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مقللة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٧- أصول حق إستخدام والتزامات عقود الإيجار

١/٧- أصول حق إستخدام - بالصافي		
التكلفة:		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أراضي *	سيارات
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	١٧٥,١٢٤	٢١٣,٦٧٠
مجمع الإستهلاك:		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٥,٤٠٢	٤٤,٣٤٢
إستهلاك الفترة	١٤,٥٥٤	٢٦,٦٣٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٨٩,٩٥٦	٧٠,٩٧٧
صافي القيمة الدفترية		
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٨٥,١٦٨	١٤٢,٦٩٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩٩,٧٢٢	١٦٩,٣٢٨
الإجمالي		
٣٨٨,٧٩٤	١٧٥,١٢٤	٢١٣,٦٧٠
٣٨٨,٧٩٤	١٧٥,١٢٤	٢١٣,٦٧٠
١١٩,٧٤٤	٧٥,٤٠٢	٤٤,٣٤٢
٤١,١٨٩	١٤,٥٥٤	٢٦,٦٣٥
١٦٠,٩٣٣	٨٩,٩٥٦	٧٠,٩٧٧
٢٢٧,٨٦١	٨٥,١٦٨	١٤٢,٦٩٣
٢٦٩,٠٥٠	٩٩,٧٢٢	١٦٩,٣٢٨

* يتمثل حق إستخدام الأراضي في قيمة الأراضي المستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية والتقنية (مدن) لمدة ٦ سنوات تبدأ من ١٤٤٢/١/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/٦/٧ م).

وفيما يلي بيان بالقيم الدفترية للتزامات عقود الإيجار والحركة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٢٨,٠٢٨	٢٥١,٧٣٧	كما في ١ يناير
٢١٣,٦٧٠	---	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٣,٢١٧	١٢,٨٧٨	فوائد (إيضاح ٢٢)
(١١٣,١٧٨)	(٤٩,٠٥٧)	مبالغ مدفوعة
٢٥١,٧٣٧	٢١٥,٥٥٨	كما في ٣١ ديسمبر
٨٤,٦٤٣	٥٧,٤٨٨	متداولة
١٦٧,٠٩٤	١٥٨,٠٧٠	غير متداولة

وفيما يلي المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٧٣,٥٣٠	٤١,١٨٩	مصروف إستهلاك أصل حق إستخدام (إيضاح ٢٠)
٢٣,٢١٧	١٢,٨٧٨	مصروف فائدة محمل على مصروفات تمويل (إيضاح ٢٢)
٩٦,٧٤٧	٥٤,٠٦٧	

- قامت إدارة الشركة بعدم الإقرار بحق الإستخدام والتزامات الإيجار حيث أن عقود الإيجار قصيرة الأجل مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار الشراء ولا تنقل كافة المخاطر والعوائد بالأصول المستأجرة وعليه أعترفت الشركة بمدفوعات الإيجار كمصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية على أساس القسط الثابت على مدة فترة الإيجار.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٨- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١,٠٧٨,٧٢٣	٢٩٤,٧٦٤
١,٠٧٨,٧٢٣	٢٩٤,٧٦٤

بنوك - حسابات جارية

٩- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١١,٤٦٠,٨٢٧	٨,٩١٤,٨٥٣
١١,٤٦٠,٨٢٧	٨,٩١٤,٨٥٣

عملاء

يتمثل ٩٦% من رصيد العملاء في قيمة الرصيد المستحق من شركة الزيت السعودية (أرامكو) وتبرى إدارة الشركة أن شركة أرامكو تتمتع بتصنيف ائتماني قوي ولا توجد حاجة لتكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة حيث يتم استحقاق وتحصيل الرصيد خلال ٤٠ يوم من التوريد وفقاً لشروط التعاقد.

١٠- أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بالتعامل مع أطراف ذات علاقة وفيما يلي بيان بطبيعة العلاقة ونوع وحجم التعامل:

طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
شركة شقيقة	شركة البتال القابضة
شركة شقيقة	شركة البتال للمقاولات
مساهمه بالشركة	شركة البتال للإستثمار
جهة مرتبطة	مؤسسة البتال للحراسات الأمنية

تتمثل تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة ذات العلاقة فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
١٣٤,٩٠٩	١٥١,٠٢١	مبيعات	شركة البتال القابضة
٢١٨,٦٨٠	٢١١,٦١٤	تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	
٩٧,٢٠٠	(٨٤٩,٦٥٧)	تمويل من أطراف ذات علاقة	
٢٨,٤٣٨	---	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة البتال للمقاولات
٢,٢٩٣,٩٠٦	(٥,٧٠٨,٢٣٢)	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة البتال للإستثمار
٢,٩٣٢,١١٣	٥,٧٠٨,٢٣٢	تمويل من أطراف ذات علاقة	
٦٠٠,٠٠٠	---	تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	
١٦٦,٩٠٨	---	تسوية حسابات الشركاء قبل التحول	
---	---	تمويل من المساهمين	المساهمين
١,٠٩٧,٤٠٠	---	تمويل من الشركة لأطراف ذات علاقة	
٢٧٨,٥٧٤	٤٥٣,٧٥٠	رواتب وأجور	مجلس الإدارة والمدير التنفيذي



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

١٠- أطراف ذات علاقة... (تتمة)

١/١٠ - مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١,٠١٠,٦٣٣	٥٢٣,٦١١
١,٠١٠,٦٣٣	٥٢٣,٦١١

شركة البتال القابضة

١١- مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٨١٦,٨٠٥	٤٣٩,٢٨٧
٥١٧,٣٣٣	٤٥٨,٤٠٥
٧٠١,٥١٢	٧٩٤,٨٢٨
١,١٥٩,٧٣٧	٨٩٦,٨٩٥
٣,١٩٥,٣٨٧	٢,٥٨٩,٤١٥

مصروفات مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين
عهد وسلف موظفين
أخرى

١٢- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٢,٧١١,٣٨٧	١٣,٦٤٧,٩٢٧
١٤,٨٥٠,٤٧٣	٤١,٧٧٩,٧٥٤
٤٧,٥٦١,٨٦٠	٥٥,٤٢٧,٦٨١

مواد خام
إنتاج تام

١٣- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢ مليون سهم أسمى متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.
- بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٤م) تم الموافقة من الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال للشركة من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تغطية الزيادة بتحويل مبلغ ٤,٢٦٤,٤٠٦ ريال من رصيد الإحتياطي العام وتحويل مبلغ ٥,٧٣٥,٥٩٤ ريال من رصيد الأرباح المبقاة على أن يتم منح (١) سهم مجاني مقابل كل (٢) سهم يمتلكها المساهمون المقيدون بسجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية ليكون رأس مال الشركة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣ مليون سهم أسمى متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٤- إحتياطيات

١/١٤- إحتياطي نظامي

بتاريخ ١٤٤٥/٣/٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٩/٢٤م) تم تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٦/٣٠م) وبناءً عليه تم إقفال رصيد الإحتياطي النظامي في الأرباح المبقاة.

٢/١٤- إحتياطي عام

بتاريخ ١٤٤٥/٣/٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٩/٢١م) قرر مجلس إدارة الشركة بتفويض من الجمعية العامة العادية تجنيب مبلغ ٤,٢٦٤,٤٠٦ ريال سعودي من الأرباح المبقاة لإحتياطي عام وذلك لدعم عمليات الشركة وأنشطتها وتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٤م) تم إستخدام هذا الإحتياطي في زيادة رأس المال (إيضاح ١٣).



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مقفلة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالريالات السعودية)

١٥- تسهيلات بنكية

حصلت الشركة خلال الفترة على عدة قروض من بنوك محلية وبياناتها كالتالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢٠,٣٢٤,٣١٣	٢٢,٧١٨,٠٧٣	قروض مرابحة
٢,٤٠٧,٥٠٠	---	إعتمادات مستندية
<u>٢٢,٧٣١,٨١٣</u>	<u>٢٢,٧١٨,٠٧٣</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة
١٣,٩٢٤,٥٢٩	١٣,٩٤٣,٠٥١	الجزء المتداول
٨,٨٠٧,٢٨٤	٨,٧٧٥,٠٢٢	الجزء الغير متداول

فيما يلي بيان تواريخ إستحقاق التسهيلات البنكية غير المضمومة:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١٥,٦٤١,٧٣٣	١٤,٨٩١,٣٤٥	خلال سنة واحدة
١١,٢٤٣,٣٢٣	١١,٢١١,٠٦١	بين سنتين وخمسة سنوات
٢٦,٨٨٥,٠٥٦	٢٦,١٠٢,٤٠٦	
(٤,١٥٣,٢٤٣)	(٣,٣٨٤,٣٣٣)	الفوائد التمويلية غير المطفاه
<u>٢٢,٧٣١,٨١٣</u>	<u>٢٢,٧١٨,٠٧٣</u>	
١٣,٩٢٤,٥٢٩	١٣,٩٤٣,٠٥١	الجزء المتداول
٨,٨٠٧,٢٨٤	٨,٧٧٥,٠٢٢	الجزء الغير متداول

الضمانات

- ١- رهن عقاري لعقارات (ستؤول لبعض المساهمين عن طريق الأثر) بموجب إقرار رهن وكفالة.
- ٢- إقرار كفالة غرم وأداء تضامنية وكفالة صندوق التنمية الصناعية السعودي (برنامج كفالة) بنسبة ٨٠% لحد الإعتمادات.
- ٣- التنازل المؤبد لصالح البنك عن مستحقات المشاريع.

١٦- مصروفات مستحقة وئذم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١,٣٨٣,٧٤٢	١,٧٧٢,١٢٨	مصروفات مستحقة
٤,٧٩٢,٩٨٨	٧,٠٥٩,٦١٢	ضريبة القيمة المضافة
---	١,٦٥٧,٣٩٥	دائنو توزيعات *
٦,٢٢٢	٣١,٥٦٠	ئذم دائنة أخرى
<u>٦,١٨٢,٩٥٢</u>	<u>١٠,٥٢٠,٦٩٥</u>	

* بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥هـ. الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٤م تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة غير العادية بتوزيع أرباح بقيمة ٧,٠٩٩,٠١٣ ريال سعودي للمساهمين وتم توزيع مبلغ ٥,٤٤١,٦١٨ ريال سعودي من مبلغ التوزيعات على أن يتم توزيع المتبقي خلال الفترة اللاحقة (٢٠٢٣م). بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤٤هـ الموافق ٠٧ مايو ٢٠٢٣م تم الموافقة من الجمعية العامة غير العادية بتوزيع أرباح بقيمة ٢,٤٦٥,٣٣٧ ريال تم توزيعها نقداً).



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مقفلة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالريالات السعودية)

١٧- مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
١,٠٠٠,٥٤١	٣١٧,٣٢٨
(١,٠٠٠,٥٤١)	(٣١٧,٣٢٨)
٥٠٠,٢٧٠	١,٠٠٠,٥٤١
٥٠٠,٢٧٠	١,٠٠٠,٥٤١

الرصيد في أول الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
المكون عن الفترة / السنة

٣/١٧- الوضع الزكوي

- قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت على شهادة زكاة رقم: ١٠٤٢٢١٠٢٦٧ عن السنة المذكورة تمكنها من إنهاء جميع معاملاتها بما في ذلك صرف مستحقاتها النهائية عن العقود تنتهي في ١٤٤٦/١١/٢ هـ الموافق ٢٠٢٥/٤/٣٠م.
- أنهت الشركة الربط الزكوي حتى سنة ٢٠١٩م ولم تتلقى ربط زكوي عن السنوات ٢٠٢٠م حتى ٢٠٢٢م.

١٨- الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٣٦,٢٩٠,٨٤٧	٢٤,٠٧١,٧٣٧
٣٤٤,٢٤٨	---
٣٦,٦٣٥,٠٩٥	٢٤,٠٧١,٧٣٧

إيرادات محلية
إيرادات تصدير

١/١٨- الإيرادات وفقاً للعملاء

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٣٤,٣٨٤,٢١٥	٢٣,١٧٨,٤٤١
٢,٢٥٠,٨٨٠	٨٩٣,٢٩٦
٣٦,٦٣٥,٠٩٥	٢٤,٠٧١,٧٣٧

إيرادات من عملاء شبه حكومية
إيرادات من عملاء القطاع الخاص

توقيت الاعتراف بالإيرادات الموضحة أعلاه عند نقطة من الزمن والتي يتم فيها تسليم السلعة والذي يعتبر هو التزام الأداء المتفق عليه مع العملاء ويتم إصدار الفاتورة في تلك النقطة.

١٩- تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٢٢,٩٥٩,٥١٢	١٣,١٨٩,١٨٣
٣,٣١٣,٠٧٩	٢,٨٦٠,٦١٨
٢٦,٢٧٢,٥٩١	١٦,٠٤٩,٨٠١

تكلفة مباشرة (إيضاح ١/١٩)
مصروفات تشغيل (إيضاح ٢/١٩)

١/١٩- تكلفة مباشرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٤٧,٥٦١,٨٦٠	٤٢,٥٦٤,٧٠٧
٣٠,٨٢٥,٢٣٤	١٤,٤٩٨,٦٥٠
(٥٥,٤٢٧,٦٨٢)	(٤٣,٨٧٤,١٧٤)
٢٢,٩٥٩,٥١٢	١٣,١٨٩,١٨٣

مخزون أول المدة
مشتريات
مخزون آخر المدة



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)

٢/١٩ - مصروفات تشغيل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٤٦٩,٩٢٣	١,٦٣٤,٧٤٧	أجور ورواتب وما في حكمها
٣٦٨,٧٢٢	٢٥٨,٩٨٠	كهرباء ومياه
٣٤٢,٤٧٣	٤٨١,٢٨١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٦)
١٧٣,٩٥٠	١٠٩,٦٩٠	إلتزامات منافع الموظفين
١٥٠,٣٧٥	٩٦,٠٣٨	إيجارات
٧٢,٥٢٩	٥٢,٥٢٠	سفر وإنتقال
٦٧,٤٠٢	٣٧٣,١٢١	صيانة وإصلاح
١٩,٤٠٧	٢٠,٢٨٢	زيوت ومحروقات
١٩٥,٨٣٧	٢٨٦,٤٢٠	أخرى
٢,٨٦٠,٦١٨	٣,٣١٣,٠٧٩	

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٣٤٧,٠٤٢	١,٨٦٦,٠٩١	أجور ورواتب وما في حكمها
٢٣٠,٥٨٩	٢٦٣,١٠٩	تأمينات إجتماعية
٤١٠,٣٨٧	٣٩٩,٩٧٨	تأمين طبي
٩٠١,٢١٨	٤٣,٧٤٢	رسوم حكومية
٢٦٨,٩٣٧	٩٠,٧٦٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٦)
١٧٨,٣١٣	٨٢,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات قانونية
٩٢,٩٠٢	٢٩,٩٩٠	هاتف ومياه وكهرباء
٢٠,٦٤٣	٢٤,٩٢١	إيجارات
٢٤,٦٠٢	٢٠,٩٧٨	زيوت ومحروقات
٤,٢٦٠	٥٦,٣٧١	سفر وإنتقال
٢١,٢٩٩	٧٠,٨٩٥	صيانة وإصلاح
٢٠,٣٠٦	٣٣,٧٦٣	ضيافة وإستقبال
١٤,٥٩٤	٤١,١٨٩	إستهلاك أصول حق إستخدام (إيضاح ٧)
٣٤,٧٩٠	٢٧,٤٢٣	إلتزامات منافع الموظفين
١٨١,٣٥٦	٣٠٤,١٤٦	أخرى
٣,٧٥١,٢٣٨	٣,٣٥٥,٣٦٤	

٢١ - مصروفات بيع وتوزيع

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣٢٩,٨٧٣	٣٦٧,٧٩٦	رواتب وأجور وما في حكمها
---	٣٠,٩٦٥	عمولات بيع
١٠,٣٦٩	٦٢,٢١٥	سفر وإنتقال
---	٩٣,٥٤٠	تكاليف مواد مواقع إعلانية
١٠,٤٢١	١٨,٣٤٧	أخرى
٣٥٠,٦٦٣	٥٧٢,٨٦٣	



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مقفلة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالريالات السعودية)

٢٢- مصروفات تمويل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١,١٦٢,٢٠٦	١,٤٠٤,٥١١	فوائد بنكية
٢,٥٨٢	١٢,٨٧٨	عقود إيجار (إيضاح ٧)
<u>١,١٦٤,٧٨٨</u>	<u>١,٤١٧,٣٨٩</u>	

٢٣- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق قسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره القائمة خلال الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢,٤٧٩,٩٦٩	٤,٥٣٨,٣٧٦	صافي ربح الفترة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية المصدره القائمة خلال الفترة
<u>١,٢٤٤</u>	<u>١,٥١</u>	ربحية السهم

٢٤- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة أخرى منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وحتى تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١/٢٥- إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء بأي التزامات مستقبلية. تنص شروط الإيرادات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقدا عند تسليم السلعة أو على أساس الإستحقاق.

٢/٢٥- إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الأخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتسعى الشركة للحد من مخاطرها الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود ائتمانية ومراقبة المديونيات القائمة في تاريخ المركز المالي وتكوين مخصص مقابل الأرصدة المشكوك في تحصيلها والتي هي على أساس ملف العميل وتواريخ السداد السابقة للسداد. تتم مراقبة ذمم العملاء المدفئة القائمة بشكل منتظم.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مغلقة
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر.... (تتمة)

٣/٢٥- إدارة مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة الفردية أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق.

مخاطر السوق

- مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية.
- تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

أسعار مخاطر الفائدة (العمولات)

تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار الفائدة (العمولات) السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

٤/٢٥- مخاطر العملة

مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الالتزامات بالعملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. إن المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهريّة.

٢٦- الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) للإصدار في ٠٧ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٤م) من قبل مجلس إدارة الشركة.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY