Междинен доклад за дейността на „Неохим“ АД

към 30 септември 2026г.

съгласно чл. 100о, ал. 4,т. 2 от ЗППЦК

Настоящият доклад съдържа информация за важни събития настъпили към 30.09.2026г., за тяхното влияние върху отчета, както и за основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитента през тази част от финансовата година и информация за големи сделки между свързани лица.

1. Обща информация

Неохим АД (Дружеството) е създадено през 1951г. Регистрирано е като акционерно дружество през месец юли 1997 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Димитровград, Източна индустриална зона, ул. ”Химкомбинатска” и е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 836144932.

2. Собственост и управление

Неохим АД е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа. Основният капитал на дружеството е 2 654 358 броя поименни акции, с номинална стойност 0,51 € всяка една

Към 30 юни 2026 г. разпределението на акционерния капитал на Дружеството е както следва:

- юридически лица – 87,92 % от капитала или 2 333 781 бр. акции;
- физически лица – 12,08 % от капитала или 320 577 бр. акции.

Съгласно устава на дружеството, приет от Общото събрание на акционерите на Неохим АД, органите на дружеството са:

- Общо събрание на акционерите;
- Надзорен съвет;
- Управителен съвет.

Дружеството се представлява и управлява от Управителния съвет, който извършва своята дейност под контрола на Надзорния съвет.

Дружеството се представлява от изпълнителните членове /изпълнителни директори/ на Управителния съвет Стефан Димитров Димитров и Мирослав Димитров Димитров, всеки един от двамата поотделно.

Числеността на персонала към 30.09.2026г. е 609 работници и служители.

3. Преглед на дейността

Изготвен е самостоятелен финансов отчет за към 30.09.2026г., в съответствие с МСФО счетоводни стандарти, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО счетоводни стандарти, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, те включват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Самостоятелният финансов отчет се изготвя от Изпълнителен директор и съставител – главен счетоводител, които носят отговорността за достоверността на изнесената информация в доклад за дейността.

Самостоятелният финансов отчет е придружен от подробно оповестяване на информацията, която се съдържа в него – съдържанието и начина на осчетоводяване на различните пера в отчета за всеобхватния доход и отчета за финансовото състояние,

отчета за промените в собствения капитал и паричния поток.

Финансова информация

Приходи от основна дейност:

Показател	30.09.2026 /хил. €/	30.09.2025 /хил. €/	30.09.2024 /хил. €/
Приходи от основна дейност	166 340	117 412	93 965

Печалба от основна дейност:

Показател	30.09.2026 /хил. €/	30.09.2025 /хил. €/	30.09.2024 /хил. €/
Печалба от основна дейност	4 596	-2 258	-732

Нетна печалба / загуба от дейността:

Показател	30.09.2026 /хил. €/	30.09.2025 /хил. €/	30.09.2024 /хил. €/
Нетна печалба / загуба	5 021	-2 082	-659

Нетна печалба/загуба за периода на акция:

Показател	30.09.2026 /€/	30.09.2025 /€/	30.09.2024 /€/
Нетна печалба / загуба/ на акция	1,94	-0,81	-0,25

Сума на активите:

Показател	30.09.2026 /хил. €/	30.09.2025 /хил. €/	30.09.2024 /хил. €/
Сума на активите	116 187	85 894	86 165

Нетни активи:

Показател	30.09.2026 /хил. €/	30.09.2025 /хил. €/	30.09.2024 /хил. €/
Нетни активи	78 894	72 656	76 119

На 16.06.2026г. се проведе общо събрание на акционерите на „Неохим“ АД, на което бяха приети следните по-важни решения:

- Приемане на Самостоятелен годишен доклад за дейността и управлението на „Неохим“ АД за 2025г. ведно с Декларация за корпоративно управление на „Неохим“ АД за 2025г., Консолидиран годишен доклад за дейността и управлението на Група „Неохим“ за 2025г. ведно с декларация за корпоративно управление на група „Неохим“ АД за 2025г.;
- Приемане на Доклада на регистрирания одитор/специализирано одиторско предприятие за извършения одит на самостоятелния годишен финансов отчет на „Неохим“ АД за 2025г. и Доклада на регистрирания одитор/специализирано одиторско предприятие за извършения одит на Консолидирания годишен финансов отчет на Група „Неохим“ за 2025г.;
- Приемане на Доклад за изпълнение на Политиката за възнагражденията в

„Неохим“ АД за 2025г.;

- Приемане на предложение, относно разпределение на печалбата но „Неохим“ АД и изплащане на дивидент през 2026г. в размер на 2,00 € за една акция, преди облагане с данък при източника;
- Приемане на предложение за освобождаване от отговорност за дейността им по управление на дружеството през 2025г. членовете на Надзорния съвет и членовете на Управителния съвет;
- Избор и назначаване на „Гранд Торнтон“ ООД, за извършване на задължителен финансов одит на Самостоятелния Годишен финансов отчет на „Неохим“ АД за 2026г. и за извършване на задължителен финансов одит на Консолидирания финансов отчет на Група „Неохим“ за 2026г. Общото събрание на акционерите избра и назначи „Гранд Торнтон“ ООД за извършване на ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта върху Отчета по устойчивостта на „Неохим“ АД за 2026г., в случай че има законови изисквания за съставяне на такъв отчет и за извършване на ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта;;
- Приемане на Доклада на директора за връзки с инвеститорите за 2025г.;
- Приемане на Доклад на одитния комитет за дейността му през 2025г.;
- Приемане на решение за одобряване на мотивирания доклад на Управителния съвет на дружеството относно условията и целесъобразността на сделка по чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, по която страна е дружеството и сключване на Рамков договор за продажба, с периодични доставки на полимерни опаковки между „Неохим“ АД – купувач и „Асенова Крепост“ АД – продавач, със срок на действие 3 (три) години, считано от датата на подписване на сключване на договора.
- Приемане на решение за изменение на Устава на „Неохим“ АД във връзка с чл. 32, ал. 1 от Закона за въвеждане на еврото в България в частта.
- Приемане на решение за изплащане на променливо възнаграждение на членовете на УС за 2025г.

4. Описание на основните рискове и несигурности пред които е изправен емитентът през останалата част на финансовата година.

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на Дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на Дружеството.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност обичайно при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Дружеството не е изложено на значителен валутен риск спрямо щатския долар. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев при бъдещите стопански операции.

Ценови риск:

- *Ценови риск на природен газ*

Дружеството е изложено на ценови риск от негативни промени в цените на

основната суровина за производство – природен газ, доколкото цената на тази суровина е под влияние както на цените на международните пазари, така и на конкретните договорености на Дружеството с доставчиците на природен газ за България.

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите суровини и материали, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

-Ценови риск от цената на квотите за въглеродни емисии

Дружеството е изложено и на ценови риск, свързан с цената на квотите за въглеродни емисии

Кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и други вземания.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно от Дирекция Продажби съгласно установената кредитна политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, спазването на договорените кредитни срокове за плащане, получените постъпления, както и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

Обичайна политика на Дружеството е да договаря авансови плащания, вкл. и до 100 % за някои от основните му клиенти, което намалява кредитния риск. За останалите продажби стремежът е да се договарят кратки периоди на плащане обичайно в рамките от 10 до 20 дни.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на Дружеството.

Един от основните източници за финансиране на дейността на Дружеството, в случай на необходимост, е ползването на привлечени средства – банкови кредити

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти.

Концентрацията на лихвен риск при Дружеството е при неговите заеми. Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвения риск паричните му потоци. Дружеството управлява своя риск на паричните потоци спрямо лихвените равнища като при сключване на договорите за ползване на банкови кредити се стреми да договаря лихвен процент, избирайки най-изгодните условия, предлагани на банковия пазар

5. Информация за сключени големи сделки между свързани лица

За периода към 30.09.2026г. дружеството има осъществени сделки с други свързани лица („Агрополихим“ АД, което непряко притежава контрол върху „Феборан“ ЕООД, чрез „Рея Венчърс“ ЕАД), „Афер България“ ЕООД и „Евро Ферт Трейд“ ЕАД.

В издадената от Централен депозитар АД книга на акционерите към 30.09.2026 г. като акционер в Неохим АД все още фигурира Феборан ЕООД с 538 902 брой акции. Съгласно Уведомление за разкриване на съществено дялово участие от Изпълнителния директор на Рея Венчърс ЕАД, на мястото на Феборан ЕООД като акционер в Неохим АД се вписва Рея Венчърс

ЕАД с общо 637 772 брой акции (538 902 брой акции на Феборан ЕООД и 98 870 брой акции на Рея Венчърс ЕАД). Съгласно справка от Централен депозитар АД към 07.10.2026 г. е вписана промяна относно участието на Феборан ЕООД, респективно Рея Венчърс ЕАД като акционер.

СТЕФАН ДИМИТРОВ
Изпълнителен директор

„НЕОХИМ“ АД
28.10.2026г.

Stefan Dimitrov DIMITROV
Digitally signed by Stefan Dimitrov DIMITROV
Date: 2026.10.28 16:15:16 +02'00'