

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

صفحة

١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برابيس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

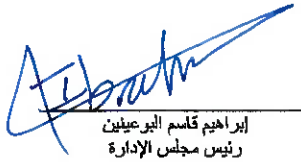
١٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٢٩ أبريل ٢٠٢٦

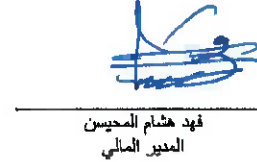
فرع برابيس وترهاوس كوبرز - محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)،
فرع شركة برابيس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
جميل سكوير، الدور الخامس
هاتف: ٤٤٤٠٠-٦١٠ (١٢) +٩٦٦، فاكس: ٤٤٤١١-٦١٠ (١٢) +٩٦٦

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاحات	
١١,٣١٤,١٥١	١٤,٨٥٠,٠٦٣	٤	إيرادات
(١١,٣٧٤,٢٩٥)	(١٢,٨٦٣,٩٠٧)		تكلفة الإيرادات
(٦٠,١٤٤)	١,٩٨٦,١٥٦		إجمالي الربح (الخسارة)
٣٤,٢٠٦	١٨,١٥٧		إيرادات أخرى، بالصافي
(٥٣,٢٦١)	(٢٩,٢٥٣)		مصاريف بيع وتسويق
(٢٣٥,١٣٩)	(١٨١,٨٤٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣١٤,٣٣٨)	١,٧٩٣,٢١٨		ربح (خسارة) التشغيل
(٤٠٩,٤٩٩)	(٢٧٤,٩٥١)		نفقات مالية
٦,٠٨٣	٥,٨٦٥		إيرادات مالية
(٧١٧,٧٥٤)	١,٥٢٤,١٣٢		صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
-	(٧,١٨٦)	١١	الزكاة
٢٦,٩١٠	(٥٠,٧١٣)	١١	الضريبة
(٦٩٠,٨٤٤)	١,٤٦٦,٢٣٣		صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة والضريبة
(٠,٤١)	٠,٨٨	٥	ربحية (خسارة) السهم (بالريال السعودي) - الأساسية والمخفضة


إبراهيم قاسم البرعيين
رئيس مجلس الإدارة


عثمان بن علي الغامدي
رئيس الشركة والمدير التنفيذي


فهد هشام المحيسن
المدير المالي

* راجع الإيضاح رقم ١٤ فيما يتعلق بأرقام المقارنة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

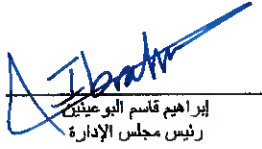
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(٦٩٠,٨٤٤)	١,٤٦٦,٢٢٣
-	-
-	-
(٦٩٠,٨٤٤)	١,٤٦٦,٢٢٣

صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة والضريبة

الدخل الشامل الأخرى:
يُعود لن بعد تصويبها إلى الربح أو الخسارة:
خسارة إعادة قياس خطة المنافع المحددة

الخسارة الشاملة الأخرى

مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة


إبراهيم قاسم البويدوني
رئيس مجلس الإدارة

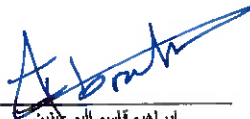

عثمان بن علي الغامدي
رئيس الشركة والمدير التنفيذي


فهد هشام المحسن
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاحات
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٤١,٠٤٠,٣٦٦	٤٠,٦٣٨,٥٨٣	٦
٧,٢٨٧,٧٣٠	٧,١٢٠,٣٠٩	٧
٩٨,٠٩٤	٨٦,٥٣٣	
٣٩٠,٥٦٧	٣٩٨,٦٥٢	٨
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٨
٤٢٨,٩٠٥	٤٣٦,٣٢٢	
٤٩,٢٥٥,٦٦٢	٤٨,٦٩٠,٣٩٩	
موجودات متداولة		
٣,٩١١,٤١٣	٤,٠٥٤,٩٣٧	
٣,٠٤٩,٤٦٨	٧,١٦٠,٥١٢	٨
٢٨,٥٤٩	٣٢,١٦٣	٨
١,٤٧١,٦٢٠	١,٤٢٧,٥١٥	
٨٣٣,٣٣٣	١,٢٩٣,٢٨٩	
٩,٢٩٤,٣٧٣	١٣,٨٦٨,٤١٦	
٥٨,٥٥٠,٠٣٥	٦٢,٥٥٨,٨١٥	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٢١,٩٧٣,٦٥٠	١٦,٧١٠,٠٠٠	٩
٢٥٢,١٣٤	٢٥٢,١٣٤	١٠
(٥,٢٨٨)	(٥,٢٨٨)	
(٩,١٩٠,٦٧٦)	(٢,٤٦٨,٥٨٥)	
١٣,٠٢٩,٨٢٠	١٤,٤٨٨,٢٦١	
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
١٣,٩٤٩,٠١٦	١٣,٧٨٢,٦٢٢	٨
٧,٦٠٩,١٢٢	٧,٤٦٠,٥٢٣	٧
٩٣٦,٩٦٤	٩٦٧,٥٤٠	
٢٢,٤٩٥,١٠٢	٢٢,٢١٠,٦٨٥	
مطلوبات متداولة		
٣,٠٤١,١٠٧	٢,٨٢٧,٢٨٢	٨
٦٠٣,٨٩٤	٦٠٦,١٢١	٧
١٧,٧١٦,٢٣٦	٢٠,٠٩٤,٩٢٥	٨
١,٦٦٢,٢٣٥	٢,٢٦٤,٥٨٥	
١,٦٤١	٦٦,٩٥٦	
٢٣,٠٢٥,١١٣	٢٥,٨٥٩,٨٦٩	
٤٥,٥٢٠,٢١٥	٤٨,٠٧٠,٥٥٤	
٥٨,٥٥٠,٠٣٥	٦٢,٥٥٨,٨١٥	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		


إبراهيم قاسم الجرار
رئيس مجلس الإدارة

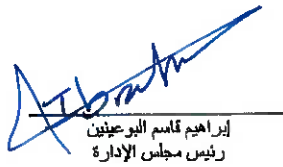

عثمان بن علي الغامدي
رئيس الشركة والمدير التنفيذي

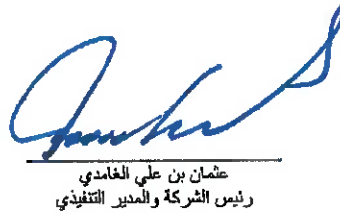

فهد هشام المحيسن
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة رايج للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	برنامج تملك الأسهم للموظفين	خسائر متراكمة	المجموع	
٢١,٩٧٣,٦٥٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٢٨٨)	(٩,١٩٠,٦٧٦)	١٣,٠٢٩,٨٢٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجع)
-	-	-	١,٤٦٦,٢٣٣	١,٤٦٦,٢٣٣	صافي الربح بعد الزكاة والضريبة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	-	١,٤٦٦,٢٣٣	١,٤٦٦,٢٣٣	مجموع الدخل الشامل
(٥,٢٦٣,٦٥٠)	-	-	٥,٢٦٣,٦٥٠	-	انخفاض في رأس المال (إيضاحين ١، ٢)
-	-	-	(٧,٧٩٢)	(٧,٧٩٢)	تكاليف معاملة
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٢٨٨)	(٢,٤٦٨,٥٨٥)	١٤,٤٨٨,٢٦١	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجع)
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٢٨٨)	(٧,١٥٣,٥٤٦)	٩,٨٠٣,٣٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجع)
-	-	-	(٦٩٠,٨٤٤)	(٦٩٠,٨٤٤)	صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة
-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	-	(٦٩٠,٨٤٤)	(٦٩٠,٨٤٤)	مجموع الخسارة الشاملة
-	-	-	١,٨٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	معاملات مع المساهمين المؤسسين (إيضاح رقم ٢، ٨-١ (ب))
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٢٨٨)	(٥,٩٦٩,٣٩٠)	١٠,٩٨٧,٤٥٦	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجع)


إبراهيم قاسم البوعيين
رئيس مجلس الإدارة



عثمان بن علي الغامدي
رئيس الشركة والمدير التنفيذي


فهد هشام المحيسن
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول التوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(٧١٧,٧٥٤)	١,٥٢٤,١٣٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
<u>تعديلات أبنود غير نقدية:</u>		
٧٧٣,٨٥٢	٧٩٠,٩٩٥	استهلاك
٤٠٩,٤٩٩	٢٧٤,٩٥١	نفقات مالية
(٦,٠٨٣)	(٥,٨٦٥)	إيرادات مالية
١١,٤٠٩	١١,٥٦١	إطفاء
(٣٤,٩٥٢)	١,٥٦٣	مخصص / (عكس قيد) مخزون بطيء الحركة
-	١٣٧	خسارة من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٣٥,٩٧١	٢,٥٩٧,٤٧٤	
<u>التغيرات في:</u>		
(٤٠٨,٧٢٤)	(١٤٥,٠٨٧)	مخزون
(١٤٥,٦٨٦)	(٤,٠١١,٠٤٤)	ذمم مدينة تجارية
(١,٨١٠,٦٧٨)	٤٢,١٨٩	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٢,٩٣٣,٧٩٩)	٢,٣٧٨,٦٨٩	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١,٦٨٠,٥٥٥	٥٩٤,٥٠٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١٧	٣٠,٥٧٥	منافع الموظفين
(٣,١٨١,٩٤٤)	١,٤٨٧,٢٩٦	
٦,٠٥٨	٥,٧٦٢	فائدة مقبوضة
(١١٦,٣٠٦)	(٨٤,٧٠٢)	فائدة مدفوعة
(٣,٢٩٢,١٩٢)	١,٤٠٨,٣٥٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
(٦١٥,٩٨٥)	(٢٢١,٨٢٧)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٧٣٠	(١٥,٣١٤)	صافي الحركة في التروض طويلة الأجل للموظفين
(٦١٣,٢٥٥)	(٢٣٧,١٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
١١,٨٩٨,٠١٥	٦,٩٣٧,٥٠٠	متحصلات من قروض والتراخيص
(٨,٧٩٩,٢٨٩)	(٧,٥٠٢,٢٧٧)	تسديدات قروض والتراخيص
(١٥٢,٨٧٧)	(١٤٦,٤٧٢)	سداد مطلوبات إيجارية
٢,٩٤٥,٨٤٩	(٧١١,٢٤٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٩٥٩,٥٩٨)	٤٥٩,٩٦٦	صافي الحركة في النقد وما يماثله
١,٤٢٩,٠٣٩	٨٣٣,٣٢٣	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٤٦٩,٤٤١	١,٢٩٣,٢٨٩	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
-	١٠٠	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
١,٨٧٥,٠٠٠	-	إضافة إلى موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية
		معاملات مع المساهمين المؤسسين


إبراهيم قاسم بن هيشم
رئيس مجلس الإدارة


عثمان بن علي الغامدي
رئيس الشركة والمدير التنفيذي


فهد هشام المحيسن
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية الموجزة.

١ معلومات عامة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترو رابغ") هي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ١٥٠١٤٨٦٨٩٨ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥).

تعمل الشركة في تطوير وإنشاء وتشغيل مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات (المجمع)، بما في ذلك صناعة وبيع المنتجات المكررة والبتروكيماوية.

عنوان الشركة المسجل هو ص. ب. ١٠١، رابغ ٢١٩١١، المملكة العربية السعودية.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ويجب قراءتها بالاقتران مع آخر قوائم مالية سنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ومع ذلك، يتم إدراج الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. تُعد الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية بأكملها، إلا أن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج عمليات السنة بأكملها.

حققت الشركة دخلاً شاملاً بمبلغ ١,٤٦٦ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ مارس ٢٠٢٥: خسارة شاملة بمبلغ ٦٩١ مليون ريال سعودي)، وبلغت الخسائر المتراكمة كما في ذلك التاريخ مبلغ ٢,٤٦٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩,١٩١ مليون ريال سعودي)، وهو ما يمثل ١٤,٧٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤١,٨٣٪) من رأس مال الشركة. إضافةً إلى ذلك، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١١,٩٩١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٣,٧٣١ مليون ريال سعودي).

عند تقييم مدى ملاءمة استخدام أساس الاستمرارية لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، أخذ مجلس الإدارة في الاعتبار ما يلي:

- التحسن الكبير في الأداء المالي للشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦، مدفوعاً بتحسّن ظروف السوق والأداء التشغيلي؛
- موافقة مساهمي الشركة في ٢٩ مارس ٢٠٢٦ على عملية تخفيض رأس المال، والتي تم بموجبها شطب ٥,٢٦٣,٦٥ مليون ريال سعودي مقابل الخسائر المتراكمة، مما عزز وضع حقوق ملكية الشركة (انظر الملاحظة أدناه والملاحظة ٩)؛
- خطة الأعمال المعتمدة للشركة وتوقعات التدفق النقدي، التي تغطي فترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتأخذ في الاعتبار التدفقات التشغيلية النقدية المتوقعة، ومبادرات تحسين التكاليف والهوامش المستمرة؛ و
- الدعم المستمر لشركة النفط السعودية ("أرامكو السعودية") وشركة سوميتمو للكيماويات ("سوميتمو كيميكال") (معاً، "المساهمون المؤسسون")، كما هو موضح في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، بما في ذلك تقديم الدعم قصير الأجل لتحسين التدفق النقدي والهوامش بما في ذلك: (١) تعديلات مدة الدفع لكل من المنتجات المكررة والبتروكيماويات مع تقليل فترة الائتمان حسب احتياجات التدفق النقدي للشركة؛ و (٢) فترة انتمان إضافية على فواتير النفط الخام، حسب الحاجة. بالإضافة إلى ذلك، وقد أخذ مجلس الإدارة في الاعتبار تدابير الدعم المالي التي قدمها المساهمون المؤسسون ونفذتها الشركة خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥، والتي شملت، من بين أمور أخرى، التنازل عن قروض المساهمين بقيمة ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي ووضّح رأس مال بقيمة ٥,٢٦٣ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم من الفئة ب. حيث تم استخدام متحصلات هذا الإصدار في سداد جزء من قروض الشركة طويلة الأجل خلال فترات سابقة (ملاحظة ٨).

استناداً إلى هذه التقييمات، يعتقد مجلس الإدارة أن لدى الشركة الموارد الكافية لمواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها عند موعد استحقاقها في المستقبل المنظور. وبناء عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية.

عملية خفض رأس المال

في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥، أوصى مجلس إدارة الشركة بخفض رأس المال بعد زيادة رأس المال التي قامت بها الشركة خلال العام السابق المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (إيضاح ٩)، من ٢١,٩٧٣,٦٥ مليون ريال سعودي (أسهم عادية من الفئة (أ) بمبلغ ١٦,٧١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وأسهم عادية من الفئة (ب) بمبلغ ٥,٢٦٣,٦٤٩,٩٨٠ ريال سعودي) إلى ١٦,٧١٠ مليون ريال سعودي (أسهم عادية من الفئة (أ) بمبلغ ١١,٤٤٦,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وأسهم عادية من الفئة (ب) بمبلغ ٥,٢٦٣,٦٤٩,٩٨٠ ريال سعودي)، وذلك من خلال تخفيض القيمة الاسمية للأسهم الفئتين (أ) العادية من ١٠ ريالات سعودية للسهم إلى ٦,٨٥ ريال سعودي للسهم، من خلال شطب مبلغ ٥,٢٦٣,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي من رأس مال الشركة لخفض الخسائر المتراكمة لدى الشركة. وقد تلقت الشركة بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦ موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس المال، وبعد ذلك عُقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين في ٢٩ مارس ٢٠٢٦، والذي تمت خلاله الموافقة على هذا التخفيض. ولم يترتب على تخفيض رأس المال أي إلغاء للأسهم أو تخفيض في عدد الأسهم.

التطورات الجيوسياسية

ادت النزاعات في الشرق الأوسط والتي بدأت في فبراير ٢٠٢٦ إلى اضطراب كبير في أسواق الطاقة الإقليمية والعالمية وخلق تحديات تشغيلية للعديد من الشركات، بما في ذلك زيادة الضغط على اللوجستيات البحرية نظراً للاضطرابات الواسعة في الشحن والقيود التي على السفن التي تم الإبلاغ عنها في جميع أنحاء المنطقة.

ومع ذلك، وبما أن مصفاة الشركة ومجمع البتروكيماويات يقع في رابغ على البحر الأحمر ولا يعتمد على الممرات البحرية المتأثرة، لم تشهد الشركة أي تأثير سلبي على عمليات التكرير أو الصناعات البتروكيماوية. علاوةً على ذلك، أدى ارتفاع أسعار النفط بسبب الوضع الجيوسياسي إلى تحسّن ظروف السوق، مما ساهم بشكل كبير في تحسّن الأداء المالي خلال الفترة الحالية. ونظراً للطبيعة المتغيرة للوضع الراهن في المنطقة، سيستمر مراقبة أي تأثير محتمل على عمليات الشركة وأدائها المالي خلال الفترات المالية المستقبلية.

٢ أسس الإعداد (تمة)

١-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير والتفسيرات والتعديلات المطبقة

طبقت الشركة التعديلات التالية لأول مرة على فترة التقرير السنوي التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦:

المعيار / التفسير	الوصف
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧)
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	تعديلات على المعايير الدولية للمعايير المالية ٩ والمعايير الدولية ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة

١ يناير ٢٠٢٦

١ يناير ٢٠٢٦

لم يكن لتطبيق التعديلات أعلاه أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة خلال الفترة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة مبنية أدناه. تنوي الشركة تطبيق تلك المعايير، إن لزم الأمر، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	يسري تطبيقه على الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٢١	تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٢١ - ترجمة إلى عملة عرض مفرطة التضخم	١ يناير ٢٠٢٧

تقوم الشركة حاليًا بتقييم الآثار المترتبة لتطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات المذكورة أعلاه على القوائم المالية للشركة عند التطبيق.

٢-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة قيام الإدارة بإدعاء أحكامها وتقديراتها وافترضاها التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. وقد يؤدي عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام الذي سيتأثر في الفترة المستقبلية.

تستند الشركة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. قد يحدث تغير في الظروف الحالية والافتراضات حول التطورات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الشركة. ويتم عرض هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

كانت الأحكام الجوهرية التي مارسها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المستخدمة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء تطبيق التعديلات كما في ١ يناير ٢٠٢٦ المذكورة في الإيضاح رقم ١-٢.

٤ معلومات القطاعات

١-٤ القطاعات التشغيلية

تدير الشركة مجعاً متكاملاً للتكرير والبتروكيماويات. إن الصيغة الرئيسية للتقارير القطاعية مبنية على القطاعات التشغيلية ويتم تحديدها على أساس هيكل التقارير الداخلية للإدارة. تقوم لجنة الإدارة (التي تُعتبر مجتمعة المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية) بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل الخاصة بها لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتمثل قياس ربحية القطاعات لدى الشركة في الربح (الخسارة) التشغيلية.

تتكون القطاعات التشغيلية للشركة من المنتجات المكررة والبتروكيماويات. فيما يلي ملخص للمعلومات كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٦ (غير مراجعة)	منتجات مكررة	البتروكيماويات	المجموع
إيرادات - عملاء خارجيون	١٢,٠٣٣,٨١٥	٢,٨١٦,٢٤٨	١٤,٨٥٠,٠٦٣
تكلفة الإيرادات	(٩,٧٦١,٥٧١)	(٣,١٠٢,٣٣٦)	(١٢,٨٦٣,٩٠٧)
إجمالي الربح (الخسارة)	٢,٢٧٢,٢٤٤	(٢٨٦,٠٨٨)	١,٩٨٦,١٥٦
ربح (خسارة) التشغيل	٢,٢٠٠,٩٥٨	(٤٠٧,٧٤٠)	١,٧٩٣,٢١٨
استهلاك وإطفاء	١٥٩,٦٤٨	٦٤٢,٩٠٨	٨٠٢,٥٥٦

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معلومات القطاعات (تتمة)
١-٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
منتجات مكررة	البتروكيماويات	المجموع	
٨,٣٥٢,٩٤٩	٢,٨٦١,٢٠٢	١١,٢١٤,١٥١	إيرادات - عملاء خارجيون
(٨,٤١٩,٤٥٨)	(٢,٨٥٤,٨٣٧)	(١١,٢٧٤,٢٩٥)	تكلفة الإيرادات
(٦٦,٥٠٩)	٦,٣٦٥	(٦٠,١٤٤)	إجمالي (الخسارة) الربح
(١٥٥,٨٨٣)	(١٥٨,٤٥٥)	(٣١٤,٣٣٨)	خسارة التشغيل
١٦٤,٩٠٥	٦٢٠,٣٥٦	٧٨٥,٢٦١	استهلاك وإطفاء
٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)			
منتجات مكررة	البتروكيماويات	أخرى	المجموع
١٨,٩٣٢,٢٨٠	٤١,٨٩٥,٩٧٥	١,٧٣٠,٥٦٠	مجموع الموجودات
٢٠,٩٢٥,٠٢٤	٢٤,٩٤١,٠٧٤	٢,٢٠٤,٤٥٦	مجموع المطلوبات
٦٢,٣١١	١٥٩,٥١٦	-	نفقات رأسمالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			
منتجات مكررة	البتروكيماويات	أخرى	المجموع
١٥,٩٦٢,١٦١	٤١,٣٢٤,٦٩٧	١,٢٦٣,١٧٧	مجموع الموجودات
١٩,٦٧٢,١٠٥	٢٣,١٤٤,١٩٣	٢,٧٠٣,٩١٧	مجموع المطلوبات
١,٢٢٩,٧٠٤	٢,٥٥٧,٨٤١	-	نفقات رأسمالية

يُتضمن مجموع إيرادات الشركة البالغ ١٤,٨٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١١,٢١٤ مليون ريال سعودي) تعديلاً بمبلغ ١٠١ مليون ريال سعودي أدى إلى زيادة إيرادات الشركة، ويتعلق هذا التعديل بالحركة بين الأسعار المؤقتة والنهائية (٣١ مارس ٢٠٢٥: انخفاض في الإيرادات بمبلغ ٨٢ مليون ريال سعودي).

حققت الشركة إيرادات من العملاء الخارجيين بمبلغ ١٤,٨١٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١١,١٨٤ مليون ريال سعودي) من ٥ عملاء في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥ عملاء).

فيما يلي المعلومات الجغرافية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٦ (غير مراجعة)				
المملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط (أخرى)	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	المجموع
٥,٢٦٨,٤١٤	٣,٤٨٢,٨٥٤	١,٩١٤,٤٨٧	١,٣٦٨,٠٦٠	١٢,٠٣٣,٨١٥
٦١٩,١٥٨	٦٢٤,٢٠٩	١,١٦٢,٣٤٨	٤١٠,٥٣٣	٢,٨١٦,٢٤٨
٥,٨٨٧,٥٧٢	٤,١٠٧,٠٦٣	٣,٠٧٦,٨٣٥	١,٧٧٨,٥٩٣	١٤,٨٥٠,٠٦٣
٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
المملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط (أخرى)	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	المجموع
٣,٠٦٧,٠٥٧	٤٤٧,٣٤٦	٩٣٧,٩١١	٣,٩٠٠,٦٣٥	٨,٣٥٢,٩٤٩
١٥٧,١١١	٤٤٦,٥٣٧	١,٥٤٥,٩٤٦	٧١١,٦٠٨	٢,٨٦١,٢٠٢
٣,٢٢٤,١٦٨	٨٩٣,٨٨٣	٢,٤٨٣,٨٥٧	٤,٦١٢,٢٤٣	١١,٢١٤,١٥١

تشمل منطقة آسيا والمحيط الهادئ بشكل رئيسي سنغافورة والصين، بينما تشمل "أخرى" بشكل رئيسي أوروبا وأفريقيا.

* راجع الإيضاح رقم ١٤ فيما يتعلق بالمقارنة.

٢-٤ التعديلات

لا يتم توزيع النفقات المالية والإيرادات المالية والضريبة والنقد وما يماثلها والقروض والاقتراضات وبعض الموجودات والمطلوبات على القطاعات التشغيلية، إذ تتم إدارتها على مستوى الشركة ككل.

تتكون النفقات الرأسمالية من إضافات إلى الممتلكات والمصنع والمعدات والموجودات غير الملموسة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معلومات القطاعات (تتمة)

٣-٤ تسوية صافي الربح (الخسارة)

٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٣١٤,٣٣٨)	١,٧٩٣,٢١٨	ربح (خسارة) التشغيل
(٤٠٩,٤٩٩)	(٢٧٤,٩٥١)	نفقات مالية
٦,٠٨٣	٥,٨٦٥	إيرادات مالية
(٧١٧,٧٥٤)	١,٥٢٤,١٣٢	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
-	(٧,١٨٦)	الزكاة
٢٦,٩١٠	(٥٠,٧١٣)	الضريبة
(٦٩٠,٨٤٤)	١,٤٦٦,٢٣٣	صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة والضريبة

٥ ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب الربحية (الخسارة) الأساسية للسهم من خلال قسمة صافي الربح (الخسارة) للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (أسهم الفئة (أ)) القائمة خلال الفترة، والذي يتم تقليله بعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بسبب برنامج تملك الأسهم للموظفين.

يتم احتساب الربحية (الخسارة) المخفضة للسهم بقسمة صافي الربح (الخسارة) للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة إضافة إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية.

٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(٦٩٠,٨٤٤)	١,٤٦٦,٢٣٣	الربح (الخسارة) للفترة لربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,٦٧١,٠٠٠	١,٦٧١,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد أسهم الفئة (أ) خلال الفترة (عدد الأسهم بالآلاف)
٣٣٤	٣٣٤	تعديل الأسهم القائمة خلال الفترة بسبب برنامج خيارات الأسهم للموظفين (بالآلاف)
(٠,٤١)	٠,٨٨	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

إن تأثير الأسهم من الفئة (ب) على ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ يساوي صفراً، وذلك لعدم إدراج أسهم الفئة (ب) ضمن المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدمة في احتساب الربحية (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم الواحد. لا يحق للمساهمين المؤسسين الحصول على توزيعات أرباح على أسهم الفئة (ب) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٧، ومع ذلك، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٨، سيكون من الضروري إجراء تعديل على ربحية (خسارة) السهم الواحد، حتى في حال عدم الإعلان عن توزيعات أرباح، نظراً لأن أسهم الفئة (ب) تحمل توزيعات أرباح تراكمية وفقاً لشروط وأحكام هذه الفئة.

٦ ممتلكات ومصنع ومعدات

مبانٍ وبنية تحتية	مصنع وآلات ومعدات تشغيل	سيارات ومعدات ذات صلة	أثاث ومعدات تقنية المعلومات	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع	
١١,١٩٦,٦٥٩	٦٤,١٥٧,١٧٣	٤٦,٤٦٨	٥٩٢,٩٢٥	١,١٥٩,٤٠٦	٧٧,١٥٢,٦٣١	التكلفة
-	٥٧,٧٠٤	-	-	١٦٤,١٢٣	٢٢١,٨٢٧	إضافات
١٥٦	٣٠,٢٧٦	-	-	(٣٠,٤٣٢)	-	تحويلات
-	(٤٢٣)	-	-	-	(٤٢٣)	استيعادات
١١,١٩٦,٨١٥	٦٤,٢٤٤,٧٣٠	٤٦,٤٦٨	٥٩٢,٩٢٥	١,٢٩٣,٠٩٧	٧٧,٣٧٤,٠٣٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٤,٠٢٠,٨٢٠	٣١,٦٢٦,٨٢٩	٤٢,١٨٢	٤٢٢,٤٣٤	-	٣٦,١١٢,٢٦٥	الاستهلاك المتراكم
٥٣,٤٦٢	٥٦٥,٣٦٢	١٣٣	٤,٥١٧	-	٦٢٣,٤٧٤	١ يناير ٢٠٢٦
-	(٢٨٧)	-	-	-	(٢٨٧)	المحمل للفترة
٤,٠٧٤,٢٨٢	٣٢,١٩١,٩٠٤	٤٢,٣١٥	٤٢٦,٩٥١	-	٣٦,٧٣٥,٤٥٢	٣١ مارس ٢٠٢٦
٧,١٢٢,٥٣٣	٣٢,٠٥٢,٨٢٦	٤,١٥٣	١٦٥,٩٧٤	١,٢٩٣,٠٩٧	٤٠,٦٣٨,٥٨٣	القيمة الدفترية
٧,١٧٥,٨٣٩	٣٢,٥٣٠,٣٤٤	٤,٢٨٦	١٧٠,٤٩١	١,١٥٩,٤٠٦	٤١,٠٤٠,٣٦٦	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
-	-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ عقود إيجار
١-٧ موجودات حق الاستخدام

التكلفة	أراضٍ ومبانٍ وبنية تحتية	مصنع وآلات	سيارات	المجموع
١ يناير ٢٠٢٦	٥٩٧,٤٩٠	١١,٦٦٠,٨٣٨	١٧٤,٩٤٤	١٢,٤٣٣,٢٧٢
إضافات	-	-	١٠٠	١٠٠
٣١ مارس ٢٠٢٦	٥٩٧,٤٩٠	١١,٦٦٠,٨٣٨	١٧٥,٠٤٤	١٢,٤٣٣,٣٧٢
الاستهلاك المتراكم				
١ يناير ٢٠٢٦	٣٧٧,٣٦٣	٤,٦٣٣,٢٢٠	١٣٤,٩٥٩	٥,١٤٥,٥٤٢
المحمل للفترة	١,١٩١	١٦١,٦٨٦	٤,٦٤٤	١٦٧,٥٢١
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣٧٨,٥٥٤	٤,٧٩٤,٩٠٦	١٣٩,٦٠٣	٥,٣١٣,٠٦٣
القيمة الدفترية				
في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢١٨,٩٣٦	٦,٨٦٥,٩٣٢	٣٥,٤٤١	٧,١٢٠,٣٠٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٢٢٠,١٢٧	٧,٠٢٧,٦١٨	٣٩,٩٨٥	٧,٢٨٧,٧٣٠

٢-٧ مطلوبات إيجارية

فيما يلي المطلوبات الإيجارية في ٣١ مارس ٢٠٢٦:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار فائدة (غير مراجعة)	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)
٣٦٦,٣٥٣	٣٧١,٥٧٤	١,٣٤٤,٨٥٠	١,٧١٦,٤٢٤
٧,٨٠٥,٠٥٦	٧,٦٥٨,٠١٤	١,٦٨٧,٥٠٧	٩,٣٤٥,٥٢١
٤١,٦٠٧	٣٧,٠٥٦	٤,٠٦٦	٤١,١٢٢
٨,٢١٣,٠١٦	٨,٠٦٦,٦٤٤	٣,٠٣٦,٤٢٣	١١,١٠٣,٠٦٧

يتم عرض المطلوبات الإيجارية في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
٦٠٣,٨٩٤	٦٠٦,١٢١		
٧,٦٠٩,١٢٢	٧,٤٦٠,٥٢٣		
٨,٢١٣,٠١٦	٨,٠٦٦,٦٤٤		

فيما يلي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار مع القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	
٦٠٣,٨٩٤	٨٧٥,٩٩٤	٦٠٦,١٢١	٨٧٣,٤٢٣	في غضون اثني عشر شهراً
٢,٥٦٠,٩٣٢	٣,٤٥٢,٠٤١	٢,٥٧٨,٥٩٢	٣,٤٤٩,٤٨١	من سنة واحدة إلى ٥ سنوات
٥,٠٤٨,١٩٠	٦,٩٩١,٢٠٤	٤,٨٨١,٩٣١	٦,٧٨٠,١٦٣	أكثر من خمس سنوات
٨,٢١٣,٠١٦	١١,٣١٩,٢٣٩	٨,٠٦٦,٦٤٤	١١,١٠٣,٠٦٧	مجموع الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
-	(٣,١٠٦,٢٢٣)	-	(٣,٠٣٦,٤٢٣)	ناقصاً: نفقات تمويل
٨,٢١٣,٠١٦	٨,٢١٣,٠١٦	٨,٠٦٦,٦٤٤	٨,٠٦٦,٦٤٤	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار

٣-٧ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم تتحمل الشركة أي مصروفات تتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١,٣٧٨ ألف ريال سعودي)، وبلغ مصروف الموجودات المنخفضة القيمة مبلغ ٧٤٦ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٧٠٩ ألف ريال سعودي).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ موجودات ومطلوبات مالية

١-٨ موجودات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاحات	قروض طويلة الأجل:
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤١٩,١١٦	٤٣٠,٨١٥	١-٨	قروض للموظفين
(٢٨,٥٤٩)	(٣٢,١٦٣)		ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٩٠,٥٦٧	٣٩٨,٦٥٢		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٠٤٩,٤٦٨	٧,٠٦٠,٥١٢	٢-٨	ذمم مدينة تجارية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٣-٨	استثمار في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء

١-٨ يتم منح موظفي الشركة المؤهلين قروضاً بموجب برنامج تملك المنازل عند إتمام أربع سنوات من الخدمة مع الشركة. يتم منح تكلفة الأرض مقدماً للموظفين دون فائدة، ولا تكون مستحقة السداد للشركة في حال أكمل الموظف عشر سنوات من الخدمة بعد تاريخ صرف تكلفة الأرض. يتم إطفاء تكلفة بناء المنزل وسدادها للشركة دون فائدة بنسبة تصل إلى ٩٠٪ على مدى مدة القرض، شريطة أن يكمل الموظف عشر سنوات من الخدمة من تاريخ أول صرف للقرض. هذه القروض مضمونة برهون عقارية على الوحدات السكنية ذات الصلة. يتم رفع الرهن عند سداد القرض بالكامل من قبل الموظف. يشمل الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل مبلغ ١٠١ مليون ريال سعودي يتعلق بمنافع الموظفين المدفوعة مقدماً والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض.

٢-٨ فيما يلي الذمم المدينة التجارية للشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاحات	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)		ذمم مدينة تجارية - أخرى
٣,٠٣٥,٧١٣	٧,٠٤١,٩١٧		
١٣,٧٥٥	١٨,٥٩٥		
٣,٠٤٩,٤٦٨	٧,٠٦٠,٥١٢		

يتم قياس الذمم التجارية بالقيمة العادلة. وتحتسب القيمة العادلة باستخدام الأسعار المستقبلية. يتم تصنيف هذه الذمم المدينة التجارية ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

فيما يلي مصفوفة الأعمار المستخدمة من قبل الشركة لتحليل الذمم المدينة التجارية:

متأخرة عن السداد					المجموع	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
أقل من ٦ أشهر	من ٦ إلى ١٢ شهراً	من ١٢ إلى ١٨ شهراً	من ١٨ إلى ٢٤ شهراً	أكثر من ٢٤ شهراً		
٣٠,٠٩٢	٧,٠٣٠,٠٢٣	-	-	٣٩٧	٧,٠٦٠,٥١٢	
١٠٣,٦٩٥	٢,٩٤٥,٣٧٦	-	-	٣٩٧	٣,٠٤٩,٤٦٨	

تشمل الأصول المالية أيضاً النقد ومايمثله بقيمة ١,٢٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٣٣ مليون ريال سعودي) وذمم المدينة الأخرى بقيمة ٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٥ مليون ريال سعودي) تقاس بتكلفة مقتصرة باستثناء أموال سوق المال التي تبلغ ١٥,٢٢ مليون ريال سعودي مشمولة ضمن النقد ومايمثله تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٣-٨ تملك الشركة ١٪ من أسهم رأس مال شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

٢-٨ مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

قروض واقتراضات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاحات	قروض وتسهيلات من البنوك والمؤسسات المالية والمساهمين والمؤسسين والشركات الشقيقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)		قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
١١,٨٠٢,٤٩٨	١١,٩٦١,٤٧٩	١-٢-٨	تسهيلات أخرى
٢,٥٩٥,٤٩٥	٢,٦٢١,٨٨٤	٢-٢-٨	ناقصاً: الجزء المتداول
٢,٥٩٢,١٣٠	٢,٠٢٦,٥٤١	٣-٢-٨	الجزء غير المتداول
١٦,٩٩٠,١٢٣	١٦,٦٠٩,٩٠٤		
(٣,٠٤١,١٠٧)	(٢,٨٢٧,٢٨٢)		
١٣,٩٤٩,٠١٦	١٣,٧٨٢,٦٢٢		
١٧,٧١٦,٢٣٦	٢٠,٠٩٤,٩٢٥	٤-٢-٨	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٨ موجودات ومطلوبات مالية (تنمة)
١-٢-٨ قروض وتسهيلات من البنوك والمؤسسات المالية والمساهمين المؤسسين والشركات الشقيقة

١-٢-٨ (أ) خلال سنة ٢٠١٥، أبرمت الشركة اتفاقيات قروض للائتمان مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسعة المرحلة الثانية. بلغت التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقيات القروض هذه ٣٠,٦٣٠ مليون ريال سعودي تم استخدامها بالكامل من قبل الشركة.

إن القرض البالغ ١٩,٣٨٠ مليون ريال سعودي مستحق السداد على أقساط نصف سنوية من يونيو ٢٠١٩ إلى يونيو ٢٠٣١. خلال السنة المنتهية في ٢٠٢٠ ديسمبر، تم سداد جزء من القروض بمبلغ ٣,٣١٢ مليون ريال سعودي من متحصلات قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٨-٢٠٢٢). علاوة على ذلك، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، دفعت الشركة جزءاً من القروض بمبلغ ٣,٦٨٤,٥ مليون ريال سعودي من متحصلات إصدار أسهم الفئة ب (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٢) ونتيجة لذلك، اتفقت البنوك التجارية والمؤسسات المالية مع الشركة على عدم سداد مدفوعات لأصل الدين خلال الفترة من ديسمبر ٢٠٢٥ حتى ديسمبر ٢٠٢٧. هذه القروض مضمونة بالتملكات والمصنع والمعدات والنقد وما يماثله للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤٠,٦٣٩ مليون ريال سعودي و ١,٢٩٣ مليون ريال سعودي، على التوالي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بسداد جزء من القروض المرحلية لحقوق الملكية المضمونة من قبل المساهمين المؤسسين والبالغ قيمتها ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي، وذلك بمبلغ ١,٩٤٠ مليون ريال سعودي من متحصلات طرح أسهم حقوق الأولوية الذي نفذته الشركة خلال سنة ٢٠٢٢. كانت هذه القروض مستحقة في الأصل بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٩، إلا أنه تم إعادة هيكلتها خلال سنة ٢٠٢٣، وأصبحت مستحقة السداد في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٧، بحيث تصبح جميع المبالغ القائمة مستحقة الدفع في ذلك التاريخ. تم دفع رسوم تمديد بمبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي على دفعتين، ويتم إطفائها على مدى فترة القروض المرحلية المعاد هيكلتها. يتم تمويل هذه القروض من قبل بنوك تجارية بمبلغ ٦,٣١٠ مليون ريال سعودي، ومن طرف ذو علاقة (شركة أرامكو أفرسيز، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لأرامكو السعودية، مساهم مؤسس) بمبلغ ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي. تسمح اتفاقيات القروض المرحلية المعاد هيكلتها بالسداد الجزئي الطوعي المبكر. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم تقم الشركة بسداد أي جزء من القروض المرحلية لحقوق الملكية طوعاً، على الرغم من أنه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قامت الشركة بسداد جزء طوعاً بمبلغ ١,٥٧٩,١ مليون ريال سعودي من متحصلات إصدار أسهم الفئة ب).

إن القروض المذكورة أعلاه مقومة بالدولار الأمريكي وتحمل نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة وبعض التعهدات غير المالية.

١-٢-٨ (ب) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات شركات مع أرامكو السعودية خلال ٢٠٢٠. تبلغ قيمة التسهيل المتاح بموجب هذه الاتفاقية ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي وتم استخدامه بمبلغ ١١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

يحمل تسهيل الشركات هذا نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة، وهو مضمون بسندات إئذنية صادرة عن الشركة لصالح المقرضين في حدود السحوبات التي تمت.

٢-٢-٨ قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لاستبدال جزء من قروض مشروع توسعة المرحلة الثانية (انظر الإيضاح رقم ٢-٨-١). تبلغ قيمة التسهيل المتاح بموجب اتفاقية القرض هذه ٣,٦٠٠ مليون ريال سعودي وتم استخدامه بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦. يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ربيع الآخر ١٤٤٣هـ (الموافق نوفمبر ٢٠٢١) إلى شوال ١٤٥٣هـ (الموافق يناير ٢٠٣٢). تم خصم رسوم مقدمة بمبلغ ٢٨٨ مليون ريال سعودي في وقت استلام القرض ويتم إطفائها على مدى فترة القرض. يحمل القرض أيضاً رسوم متابعة يتم دفعها على أساس نصف سنوي. يحتوي القرض على تعهدات معينة، والتي تتطلب من بين أمور أخرى الاحتفاظ بنسب مالية معينة. إن تسهيل القرض مضمون برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة بمبلغ ٧,٢٠٠ مليون ريال سعودي.

٣-٢-٨ تسهيلات أخرى

(أ) تمتلك الشركة تسهيلات رأس مال عامل بمبلغ ٣,٣٧٥ مليون ريال سعودي لدى بنوك تجارية محلية بأسعار السوق السائدة. وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قامت الشركة بإجراء عمليات سحب وتسيديتات بمبلغ ٦,٩٣٧ مليون ريال سعودي و ٧,٣٤٩ مليون ريال سعودي، على التوالي، ليصبح الرصيد الختامي بمبلغ ٢,٠٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٤٢٧ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة تسهيل ائتماني بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي لدى أحد البنوك التجارية المحلية، بمعدل فائدة متوافق مع أسعار السوق السائدة. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم يتم استخدام هذا التسهيل (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: تم استخدام مبلغ ١٥٣ مليون ريال سعودي منه).

٤-٢-٨ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٦,٠٦٠,٠٥٥	١٨,٦٠٣,٨٢٠
١,٦٢٥,٥٤٩	١,٤٤٤,٩٦٥
١٧,٦٨٥,٦٠٤	٢٠,٠٤٨,٧٨٥
٣٠,٦٣٢	٤٦,١٤٠
١٧,٧١٦,٢٣٦	٢٠,٠٩٤,٩٢٥

ذمم دائنة تجارية:

- أطراف ذات علاقة

- أخرى

ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة (انظر أدناه)

تتعلق الذمم الدائنة الأخرى بشكل رئيسي بالمدفوعات من قبل المساهمين المؤسسين بالنيابة عن الشركة فيما يتعلق بالموظفين والمعارين والنفقات الأخرى.

٥-٢-٨ قياس القيمة العادلة

تقدر القيم العادلة لأدوات الشركة المالية (تقاس بالتكلفة المطفأة) لتقارب قيمها المستمرة. بالنسبة للأدوات المالية الحالية، يعود ذلك إلى طبيعتها قصيرة الأجل وتوقع تحقيقها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير. بالنسبة للأدوات المالية غير المتداولة، تقارب قيمتها العادلة لأنها تخضع لأسعار الفائدة القائمة على السوق.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٦,٧١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢١,٩٧٣,٦ مليون ريال سعودي) يتكون من (١) ١,٦٧١ مليون سهم عادي من الفئة (أ) بقيمة اسمية بلغت ٦,٨٥ ريال سعودي للسهم الواحد و(٢) ٥٢٦,٣٦ مليون سهم عادي من الفئة (ب) بقيمة اسمية بلغت ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
القيمة (بالآلاف الريالات)	عدد الأسهم (بالآلاف)	القيمة (بالآلاف الريالات)	عدد الأسهم (بالآلاف)	
١٦,٧١٠,٠٠٠	١,٦٧١,٠٠٠	١١,٤٤٦,٣٥٠	١,٦٧١,٠٠٠	أسهم الفئة (أ)*
٥,٢٦٣,٦٥٠	٥٢٦,٣٦٥	٥,٢٦٣,٦٥٠	٥٢٦,٣٦٥	أسهم الفئة (ب)
٢١,٩٧٣,٦٥٠	٢,١٩٧,٣٦٥	١٦,٧١٠,٠٠٠	٢,١٩٧,٣٦٥	

تمتلك شركة أرامكو السعودية وشركة سوميتومو كيميكال والجمهور أسهماً من الفئة (أ) وذلك وفقاً للنسب ٦٠٪ و ١٥٪ و ٢٥٪، على التوالي. كما تمتلك شركة أرامكو السعودية وشركة سوميتومو كيميكال أسهماً من الفئة (ب) بنسبة متساوية. ولاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وتحديداً في ١ أبريل ٢٠٢٦، قامت شركة أرامكو السعودية بنقل ملكية جميع الأسهم المملوكة من قبلها في الشركة إلى شركتها التابعة المملوكة بالكامل، شركة أرامكو لقطاع التكرير والمعالجة والتسويق.

* استناداً إلى قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٥ الذي يوصي بخفض رأس مال الأسهم من ٢١,٩٧٣,٦ مليون ريال سعودي إلى ١٦,٧١٠ مليون ريال سعودي من خلال خفض القيمة الاسمية لأسهم الفئة أ من ١٠ ريال سعودي للسهم إلى ٦,٨٥ ريال سعودي للسهم، تلقت الشركة قرار هيئة السوق المالية في ١٢ فبراير ٢٠٢٦، بالموافقة على طلب الشركة لتخفيض رأس المال. عقدت الشركة اجتماع الجمعية العامة الاستثنائية للمساهمين في ٢٩ مارس ٢٠٢٦ الذي وافق على هذا التخفيض في رأس المال (ملاحظة ٢). لم يحدث إلغاء للأسهم ولا تقليل عدد الأسهم نتيجة لهذا الانخفاض في رأس المال. تجري حالياً بعض الإجراءات القانونية (ذات الطابع الإداري) المتعلقة بتقليص رأس المال وسيتم إكمالها بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

١٠ احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة ونظام الشركات السابق في المملكة العربية السعودية، كانت الشركة تخصص ١٠٪ من صافي دخلها السنوي للاحتياطي النظامي بعد تحمّل العجز المتراكم، وذلك حتى يصل الاحتياطي إلى ٣٠٪ من رأس مالها. وبموجب نظام الشركات السعودي المعدل الذي دخل حيز التنفيذ في ١٩ يناير ٢٠٢٣، لم يعد شرط الحد الأدنى للاحتياطي النظامي مطلوباً أو سارياً.

١١ زكاة وضرائب

١-١١ المحمل للفترة

فيما يلي الزكاة والضريبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الزكاة
-	٧,١٨٦	ضريبة دخل
-	٥٨,١٢٩	ضريبة الدخل المؤجلة للفترة
(٢٦,٩١٠)	(٧,٤١٦)	
(٢٦,٩١٠)	٥٧,٨٩٩	

فيما يلي ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
-	٥٨,١٢٩	- ضريبة دخل
(٢٦,٩١٠)	(٧,٤١٦)	- إيرادات ضريبة مؤجلة
(٢٦,٩١٠)	٥٠,٧١٣	

٢-١١ وضع الربوط

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى ٢٠٢٤، وحصلت على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦. قامت الشركة بإنهاء ربوط الزكاة وضريبة الدخل مع الهيئة حتى ٢٠٢٣. طلبت الهيئة معلومات إضافية معينة تتعلق بالإقرار المقدم عن سنة ٢٠٢٤، وقد قامت الشركة بتوفيرها على النحو اللازم.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكوّن الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة، وهم شركة أرامكو السعودية، الشركة الأم النهائية (التي تمتلك فيها حكومة المملكة العربية السعودية حصة بنسبة ٤٨,٨١٪) وشركة سوميتومو كيميكال (التي تتمتع بنفوذ جوهري على الشركة)، إضافةً إلى المنشآت التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو تخضع لسيطرة مشتركة معها أو تمارس عليها نفوذاً جوهرياً (الشركات الزميلة)، وكبار موظفي الإدارة. ولاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وتحديداً في ١ أبريل ٢٠٢٦، قامت شركة أرامكو السعودية بنقل ملكية جميع الأسهم التي كانت تحتفظ بها في الشركة إلى شركتها التابعة المملوكة بالكامل، شركة أرامكو لقطاع التكرير والمعالجة والتسويق، وبناءً على ذلك ستصبح أرامكو لقطاع التكرير والمعالجة والتسويق الشركة الأم المباشرة للشركة.

١-١٢ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تنشأ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي من مشتريات ومبيعات المنتجات المكررة والبتروكيماوية، إضافة إلى التسهيلات الائتمانية والإعارات وعدد من اتفاقيات الإيجار، ويتم تنفيذها وفقاً لشروط تعاقدية متفق عليها. وفيما يلي ملخص لأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
		أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة
		شراء بضائع
١٠,٣٦٨,٦٤٦	١١,٤٥٥,١٥٥	بيع منتجات مكررة
٨,٣٥٢,٩٤٩	١٢,٠١٢,٤٥٨	بيع المنتجات البتروكيماوية
١,٤٩٤,٤٠٦	٢,١٨٣,٥٧٦	نفقات مالية على قروض
٤٧,٢٠٨	٣٥,٣٣٠	نفقات مالية على عقود الإيجار
١٢,٥٥١	٥,٢٢١	إيجارات محملة على الشركة
٦,٧٨٢	-	تكاليف موظفين معارين محملة على الشركة
٢,٥٥٠	٣,٣١١	رسوم الخدمة والتكاليف الأخرى، بالصافي
١٠,٠٦٧	٦,٦٢٠	
		شركة سوميتومو كيميكال وشركاتها الزميلة
		شراء بضائع
١٤,٠١٩	٦,١٦١	بيع المنتجات البتروكيماوية
١,٣٣٦,٢١٨	٦١٧,١٣٣	تكاليف موظفين معارين محملة على الشركة
٥٤٠	-	رسوم الخدمة والتكاليف الأخرى، بالصافي
٢	٢	

٢-١٢ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

بالإضافة إلى الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨-١-٢) والقروض والتسهيلات من المساهمين المؤسسين وشركاتهم الشقيقة (إيضاح ٨-٢-١) والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى (إيضاح ٨-٢-٤)، نتج عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة أرصدة مدينة ودائنة كما هو وارد في قائمة المركز المالي الأولية ضمن الذمم المدينة غير التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ٥١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٢ مليون ريال سعودي) و٥٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٠٦ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

لدى الشركة ترتيبات اقتراض مع هيئات حكومية بشروط السوق (إيضاحات ٨-٢-١ و ٨-٢-٢). بلغت النفقات المالية المتكبدة على هذه الترتيبات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٤٩ مليون ريال سعودي) وبلغ الرصيد الختامي مبلغ ٣,٨٨٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,٨٥٦ مليون ريال سعودي).

٣-١٢ معاملات مع كبار موظفي الإدارة

بلغت المعاملات مع كبار موظفي الإدارة على حساب المنافع قصيرة الأجل مبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥,٢ مليون ريال سعودي)، منها ٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٢,٣ مليون ريال سعودي) مدرجة ضمن تكاليف الموظفين المعارين (إيضاح ١٢-١). وبلغت التعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة لا شيء (٣١ مارس ٢٠٢٥: لا شيء ريال سعودي).

١٣ مطلوبات محتملة، ارتباطات ومخصصات

(١) بالإضافة إلى المبالغ المفصح عنها في الإيضاح رقم ٨-٢-١ (ب)، بلغت الضمانات البنكية الصادرة بالنيابة عن الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٧٧٤ مليون ريال سعودي).

(٢) بالإضافة إلى المبالغ المفصح عنها في الإيضاح رقم ٧-٢، بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعاقد عليها، ولكن لم يتم تكديدها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١,٠٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٧٢ مليون ريال سعودي).

(٣) خلال ٢٠٢١، رفعت الشركة السعودية للكهرباء مطالبة بمبلغ ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي ضد الشركة، مدعية وجود انتهاكات لاتفاقية توريد الطاقة واتفاقية استخدام الشبكة. وقد أصدرت لجنة تسوية المنازعات قرارًا يلزم الشركة بسداد المبلغ المطالب به. استأنفت الشركة هذا القرار أمام المحكمة الإدارية في جدة بديوان المظالم، التي أصدرت حكمًا لصالح الشركة في فبراير ٢٠٢٣. وفيما بعد، استأنفت الشركة السعودية للكهرباء الحكم، وأصدرت محكمة الاستئناف الإدارية حكمًا لصالح الشركة السعودية للكهرباء. ونتيجة لذلك، تقدمت الشركة بطعن إضافي أمام المحكمة الإدارية العليا.

في أكتوبر ٢٠٢٣، تلقت الشركة إشعارًا بالتنفيذ يطالبها بسداد مبلغ ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي شاملًا ضريبة القيمة المضافة، وقامت الشركة بسداد المبلغ لمحكمة التنفيذ. وفي نوفمبر ٢٠٢٤، أصدرت محكمة التنفيذ حكمًا لصالح الشركة، وتم استرداد المبلغ في فبراير ٢٠٢٥. وفي أبريل ٢٠٢٥، أصدرت المحكمة الإدارية العليا حكمًا لصالح الشركة وأمرت محكمة الاستئناف (بمنطقة مكة المكرمة) بإصدار حكم جديد وفقًا لذلك. ومع ذلك، في أغسطس ٢٠٢٥، أصدرت محكمة الاستئناف حكمًا ضد الشركة، وصدر إثره أمر تنفيذ جديد بذات المبلغ. وخلال الفترة من سبتمبر إلى أكتوبر ٢٠٢٥، قدمت الشركة طلب نقض أمام المحكمة الإدارية العليا، بالإضافة إلى رفع دعوى استئناف لطلب تعليق أمر التنفيذ. وفي ديسمبر ٢٠٢٥، أصدرت محكمة الاستئناف الإدارية قرارًا نهائيًا برفض طلب الشركة السعودية للكهرباء بتنفيذ الحكم بشكل عاجل. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قبلت المحكمة الإدارية العليا طلب النقض المقدم في سبتمبر ٢٠٢٥ للنظر فيه. وفي ٢٠ يناير ٢٠٢٦، قررت المحكمة الإدارية العليا إحالة الدعوى مجددًا إلى محكمة الاستئناف لإعادة نظرها من قبل لجنة مُشكلة حديثًا.

ونظرًا لاستمرار إجراءات التقاضي وعدم صدور حكم نهائي واجب النفاذ كما في تاريخ التقرير، تواصلت الشركة في الاحتفاظ بمخصص بمبلغ ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي ضمن بند المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

١٤ أرقام المقارنة

أعدت الشركة تقييم عرض بعض المصروفات التي تشمل مصاريف الشحن، والمناولة، والتأمين، والجمارك، ورسوم التخزين التي يتم تحميلها من قبل المسوقين التابعين لها (أي عملاءها). كانت هذه المصاريف تعرض سابقا ضمن مصاريف البيع والتسويق، وقد تم حاليًا عرضها بصافيها مقابل الإيرادات، وذلك للالتزام بمتطلبات المعيار الدولي ١٥ - إيرادات من العقود مع العملاء. ولم يؤثر هذا التغيير على الأرقام المقارنة المبلغ عنها سابقا على صافي الخسارة والخسائر المتراكمة.

كما أدرجت سابقاً	التغييرات على الأرقام المُعلنة سابقاً	المبلغ المعدل
١١,٤٩٢,٩١٢	(٢٧٨,٧٦١)	١١,٢١٤,١٥١
٢١٨,٦١٧	(٢٧٨,٧٦١)	(٦٠,١٤٤)
(٣٣٢,٠٢٢)	٢٧٨,٧٦١	(٥٣,٢٦١)

قائمة الربح أو الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

إيرادات

إجمالي الربح (الخسارة)

مصاريف بيع وتسويق

١٥ اعتماد القوائم المالية والموافقة على إصدارها

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (٢٣ أبريل ٢٠٢٦).