

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
حول القوائم المالية الأولية المختصرة

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٧ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أرامكو السعودية لزيت الأساس لوبريف

الرأي

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة أرامكو السعودية لزيت الأساس لوبريف ("الشركة") والتي تتكون من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات 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 فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة أرامكو السعودية لزيت الأساس لوبريف غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أرامكو السعودية لزيت الأساس لوبريف

أمر آخر متعلق بالمعلومات المقارنة

إن القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة كما في ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٥ نوفمبر ٢٠٢٤م.

إن القوائم المالية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م قد تم مراجعتها من قبل نفس مراجع الحسابات الآخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في ٢٤ فبراير ٢٠٢٥م.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية


عبدالله عوده الثقفي
رقم الترخيص ٤٥٥



جدة، في ٤ نوفمبر ٢٠٢٥م
الموافق ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2024م (مراجعة)	كما في 30 سبتمبر 2025م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
4,717,668	4,808,434	4	الممتلكات والآلات والمعدات
149,549	137,112		موجودات حق الاستخدام
17,212	27,999		الموجودات غير الملموسة
18,708	14,642		القروض المقدمة للموظفين
4,903,137	4,988,187		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
670,894	699,451		المخزون
961,113	881,770	5	الذمم المدينة التجارية
16,628	89,000		المدفوعات مقدما والموجودات الأخرى
452,304	326,844	6	الودائع قصيرة الأجل
735,171	842,680		النقد وما في حكمه
2,836,110	2,839,745		إجمالي الموجودات المتداولة
7,739,247	7,827,932		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
1,687,500	1,687,500		رأس المال
506,250	--	17	الاحتياطي النظامي
(49,238)	(48,682)		أسهم الخزينة
2,252,947	2,808,452		الأرباح المبقة
4,397,459	4,447,270		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
785,054	721,087	7	القروض
149,868	145,051		التزامات عقود الإيجار
345,266	362,550		التزامات منافع الموظفين
46,078	46,814		مخصص التزامات إيقاف التشغيل
4,771	5,370		المطلوبات غير المتداولة الأخرى
1,331,037	1,280,872		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
1,568,543	1,559,217	8	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
--	168,261	16	توزيعات الأرباح الدائنة
274,485	209,262		المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
116,455	122,254	7	الجزء المتداول من القروض
19,448	19,448		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
31,820	21,348	12	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
2,010,751	2,099,790		إجمالي المطلوبات المتداولة
3,341,788	3,380,662		إجمالي المطلوبات
7,739,247	7,827,932		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.


سعود فؤاد كماخي
المدير المالي


سامر عبد العزيز الحقيّل
الرئيس / الرئيس التنفيذي


خالد داود الفداغ
عضو مجلس الإدارة المفوض
ورئيس لجنة المراجعة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الإيضاحات	
30 سبتمبر 2024م	30 سبتمبر 2025م	30 سبتمبر 2024م	30 سبتمبر 2025م		
7,409,065	6,534,317	2,495,465	2,157,251	10	الإيرادات
(6,412,024)	(5,562,788)	(2,199,162)	(1,793,551)	11	تكلفة الإيرادات
997,041	971,529	296,303	363,700		مجمّل الربح
					مصرفات البيع
(30,234)	(22,594)	(12,669)	(7,980)		والتوزيع
					المصرفات العمومية
(193,392)	(163,845)	(73,370)	(61,679)		والإدارية
					خسارة الانخفاض في
(4,488)	(9,053)	(3,667)	(1,485)	5	قيمة الذمم المدينة
10,130	--	10,130	--		التجارية
779,057	776,037	216,727	292,556		الإيرادات الأخرى
					الربح التشغيلي
66,021	32,252	17,818	9,094		الإيرادات التمويلية
(72,588)	(47,442)	(18,794)	(16,227)		التكلفة التمويلية
772,490	760,847	215,751	285,423		الربح قبل الزكاة
					وضريبة الدخل
(8,672)	(15,316)	10,210	(6,597)	12	الزكاة وضريبة الدخل
763,818	745,531	225,961	278,826		الربح للفترة
					الدخل الشامل الآخر:
					البنود التي لن يعاد
					تصنيفها إلى الربح أو
					الخسارة:
					إعادة قياس ربح
(44,864)	(9,790)	(41,514)	4,954		(خسارة) خطة التزام
(44,864)	(9,790)	(41,514)	4,954		منافع الموظفين
718,954	735,741	184,447	283,780		إجمالي الدخل الشامل
					للفترة
4.54	4.43	1.34	1.66	13	ربحية السهم
					الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.


سعود فؤاد كماخي
المدير المالي


سامر عبد العزيز الحقيّل
الرئيس / الرئيس التنفيذي


خالد داود الفداغ
عضو مجلس الإدارة المفوض
ورئيس لجنة المراجعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقة	أسهم الخزينة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
4,868,793	2,724,281	(49,238)	506,250	1,687,500	الرصيد كما في 1 يناير 2024م (مراجعة)
763,818	763,818	--	--	--	الربح للفترة
(44,864)	(44,864)	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
718,954	718,954	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(1,446,993)	(1,446,993)	--	--	--	توزيعات الأرباح (إيضاح 16)
4,140,754	1,996,242	(49,238)	506,250	1,687,500	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2024م (غير مراجعة)
4,397,459	2,252,947	(49,238)	506,250	1,687,500	الرصيد كما في 1 يناير 2025م (مراجعة)
745,531	745,531	--	--	--	الربح للفترة
(9,790)	(9,790)	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
735,741	735,741	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(686,486)	(686,486)	--	--	--	توزيعات الأرباح (إيضاح 16)
--	506,250	--	(506,250)	--	التحويل (إيضاح 17)
556	--	556	--	--	أسهم الخزينة المصدرة للموظفين
4,447,270	2,808,452	(48,682)	--	1,687,500	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2025م (غير مراجعة)

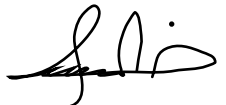
تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



سعود فؤاد كماخي
المدير المالي



سامر عبد العزيز الحقييل
الرئيس / الرئيس التنفيذي



خالد داود الفداغ
عضو مجلس الإدارة المفوض ورئيس لجنة المراجعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025م	30 سبتمبر 2024م	الإيضاحات
760,847	772,490	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		<u>التعديلات لـ:</u>
172,350	189,325	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
12,437	16,407	استهلاك موجودات حق الاستخدام
7,626	2,544	الإطفاء
(32,251)	(66,021)	الإيرادات التمويلية
1,881	767	المصروفات غير النقدية المتعلقة بالموظفين
42,382	67,528	التكلفة التمويلية
5,060	5,060	الفائدة على التزامات عقود الإيجار
28,126	27,140	مخصص التزامات منافع الموظفين
--	(10,130)	تعويض مطالبة التأمين
31	36	الخسارة من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
9,053	4,488	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
87	3,027	مخصص المخزون بطيء الحركة
		<u>التغييرات في:</u>
		المخزون
		الذمم المدينة التجارية
		المدفوعات مقدما والموجودات الأخرى
		الذمم الدائنة التجارية
		المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
896,739	1,197,576	النقد الناتج من العمليات
30,381	70,217	الإيرادات التمويلية المستلمة
(15,972)	(10,740)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(25,788)	(63,891)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
885,360	1,193,162	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		شراء الممتلكات والآلات والمعدات
		شراء الموجودات غير الملموسة
		الاستثمار في الودائع قصيرة الأجل
		السحوبات من الودائع قصيرة الأجل
		تعويض مطالبة التأمين المستلم
		التحصيل مقابل قروض الموظفين
		صرف قروض الموظفين
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(263,147)	(135,696)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(18,413)	(6,221)	المسدد من قروض
(323,084)	(430,149)	المسدد من الجزء الرئيسي من التزامات عقود الإيجار
450,149	1,619,749	توزيعات الأرباح المدفوعة
--	7,497	التكاليف التمويلية المدفوعة على التزامات عقود الإيجار
5,090	3,091	التكلفة التمويلية المدفوعة
(515)	(1,399)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(149,920)	1,056,872	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
842,680	907,691	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

سعود فؤاد كماخي
المدير المالي

سامر عبد العزيز الحقييل
الرئيس / الرئيس التنفيذي

خالد داود الفداغ
عضو مجلس الإدارة المفوض ورئيس
لجنة المراجعة

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية. بدأت الشركة عملياتها في جدة في سنة ١٩٧٨م، وفي ينبع في سنة ١٩٩٨م. يتمثل الغرض من الشركة في إنشاء وامتلاك وتشغيل مصافي زيوت الأساس وشراء وبيع ونقل وتسويق واستيراد وتصدير زيوت الأساس والمواد المضافة ومخزونات مزج زيوت الأساس والمنتجات الثانوية والمنتجات البترولية الأخرى ذات الصلة.

الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٠٤٤٧ والرقم الموحد ٧٠٠٠٨٧٥١٣٣ الصادر في جدة في ٣ رمضان ١٣٩٦هـ (الموافق ٢٩ أغسطس ١٩٧٦م). تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار رقم ١١٧٣ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م) الصادر عن وزارة التجارة. وفي ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢م، استكملت الشركة طرحها العام الأولي وأدرجت أسهمها العادية في السوق المالية السعودية ("تداول").

وتشمل القوائم المالية الأولية المختصرة المعلومات المالية للمقر الرئيسي للشركة في جدة وفرعها في ينبع وعملياتها في هيئة المنطقة الحرة بالحرية في الإمارات العربية المتحدة. رقم السجل التجاري لفرع ينبع هو ٤٧٠٠٠٤٩٤١. تم إصدار شهادة الترخيص رقم ١١٨٥٧ للعمليات في الحرية كمؤسسة في المنطقة الحرة ("المؤسسة") من قبل حكومة الشارقة (الإمارات العربية المتحدة)، في ٢٦ ربيع الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠١٤م). قامت الشركة بمعاملة المؤسسة في المنطقة الحرة كفرع في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة حيث أنها تمتلك ١٠٠٪ من رأس المال المدفوع للمؤسسة.

تملك شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) ٧٠٪ من حصة ملكية الشركة. تُعد حكومة المملكة العربية السعودية أكبر مساهم بنسبة ٨١,٤٨٪ من حصة الملكية المباشرة في أرامكو السعودية. تعد أرامكو السعودية الشركة الأم المباشرة للشركة. تخضع الشركة في النهاية لسيطرة حكومة المملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. إلا أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. وتعد الفترة الأولية جزء لا يتجزأ من السنة المالية بأكملها، وبرغم ذلك فإن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على النتائج الفعلية لكامل عمليات السنة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المنافع المحددة والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والتزامات عقود الإيجار التي تقاس بقيمتها الحالية المخصومة. يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالآلاف الريالات السعودية والذي يمثل عملة النشاط والعرض للشركة.

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (يتبع)

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة

المعايير والتفسيرات والتعديلات المطبقة

طبقت الشركة التعديلات التالية لأول مرة لفترة التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥م:

**يسري مفعولها اعتباراً من
الفترة التي تبدأ في أو بعد
التاريخ التالي**

البيان

المعيار / التفسير

معيار المحاسبة الدولي ٢١
عدم قابلية الصرف (التعديلات على معيار
المحاسبة الدولي ٢١)
١ يناير ٢٠٢٥م

إن اعتماد التعديلات المذكورة أعلاه ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة خلال الفترة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، عندما يكون ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

**يسري مفعولها اعتباراً من
الفترة التي تبدأ في أو بعد
التاريخ التالي**

البيان

المعيار / التفسير

المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات على
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار
الدولي للتقرير المالي ٧)
١ يناير ٢٠٢٦م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨
والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٩
العرض والإفصاح في القوائم المالية
الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة
العامة: الإفصاحات
١ يناير ٢٠٢٧م
١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠
ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨
بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر
وشركته الزميلة أو المشروع المشترك
(التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي
١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)
متاح للتطبيق الاختياري /
تاريخ السريان مؤجل إلى
أجل غير مسمى

تقوم الشركة بتقييم آثار المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية للشركة عند التطبيق.

٣. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تحديد وتطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة. ويمكن أن يؤدي عدم التأكد بشأن الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

أقامت الشركة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتاحة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة. إلا أن الظروف والافتراضات الحالية المتعلقة بالتطورات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة الشركة. ويتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

كانت الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات كما في تاريخ التقرير، والتي قد ينتج عنها مخاطر تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات، مماثلة لتلك الموضحة في آخر قوائم مالية سنوية.

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات:

معامل التصنيع	المستأجرة	الأثاث والتجهيزات	الماكينات والمعدات الأخرى	السيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة:						
٧,٩٤٢,٠٢٢	٣٣٣,٣٨٦	٢٧,٣٦٧	٢٤٧,٥٠٤	٣,٠٨٧	٤٣٥,٨٩١	٨,٩٨٩,٢٥٧
--	--	--	--	--	٢٦٣,١٤٧	٢٦٣,١٤٧
(٣١)	--	--	(٣,٢٧٣)	--	--	(٣,٣٠٤)
١٩,٠٥٠	٦٣٥	--	٢٩٢	--	(١٩,٩٧٧)	--
٧,٩٦١,٠٣٦	٣٣٤,٠٢١	٢٧,٣٦٧	٢٤٤,٥٢٨	٣,٠٨٧	٦٧٩,٠٦١	٩,٢٤٩,١٠٠
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م						
الاستهلاك المتراكم:						
٣,٧٣٣,٧٤٥	٢٩١,٧٣٦	٢٧,١٤٨	٢١٦,٢٨٠	٢,٦٨٠	--	٤,٢٧١,٥٨٩
١٦٤,٨٨٥	٤,١٩١	٥٣	٣,٠٨٤	١٣٧	--	١٧٢,٣٥٠
--	--	--	(٣,٢٧٣)	--	--	(٣,٢٧٣)
٣,٨٩٨,٦٣٠	٢٩٥,٩٢٧	٢٧,٢٠١	٢١٦,٠٩١	٢,٨١٧	--	٤,٤٤٠,٦٦٦
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م						
القيمة الدفترية:						
٤,٠٦٢,٤٠٦	٣٨,٠٩٤	١٦٦	٢٨,٤٣٧	٢٧٠	٦٧٩,٠٦١	٤,٨٠٨,٤٣٤
٤,٢٠٨,٢٧٧	٤١,٦٥٠	٢١٩	٣١,٢٢٤	٤٠٧	٤٣٥,٨٩١	٤,٧١٧,٦٦٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)						

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	الإيضاح	
٣٩٨,٦٣٨	٤٥١,١١٢		الذمم المدينة التجارية
٥٧٦,٢٧٠	٤٥٣,٥٠٦	٩	الأطراف ذات العلاقة
٩٧٤,٩٠٨	٩٠٤,٦١٨		
(١٣,٧٩٥)	(٢٢,٨٤٨)		مخصص خسارة الانخفاض في القيمة
٩٦١,١١٣	٨٨١,٧٧٠		

تم إجراء مقاصة لأرصدة الأطراف ذات العلاقة البالغة ٣٩٠,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٤٦,٧٣ مليون ريال سعودي) مقابل الذمم الدائنة التجارية للأطراف ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (راجع إيضاح ٨).

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
١٣,٧٩٥	١٢,٢٩٥	١٢,٢٩٥	الرصيد الافتتاحي
٩,٠٥٣	٤,٤٨٨	١,٥٠٠	المحمل للفترة
٢٢,٨٤٨	١٦,٧٨٣	١٣,٧٩٥	الرصيد الختامي

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية:

متأخرة السداد						
الإجمالي	غير المستحقة	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ٦ أشهر	من ٦ إلى ١٢ شهر	من ١٢ إلى ٢٤ شهر	أكثر من ٢٤ شهر
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٨٢٠,٧٣٦	٣٧,١١٩	٣٣,٢٢٤	٨٧	١٣,٤٥٢	--
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٩١٧,١٤٦	٢٥,٢١٤	٢٠,٣٠٨	٨,٣٢٥	٣,٩١٥	--

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية للأطراف ذات العلاقة ١٣,٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢,٤٩ مليون ريال سعودي) وللذمم المدينة التجارية للأطراف الأخرى ٨,٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١١,٣١ مليون ريال سعودي).

٦. الودائع قصيرة الأجل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، استثمرت الشركة ٣٢٣,٠٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٥٠,١٤ مليون ريال سعودي) في وداائع المراهجة، واعتباراً من ذلك التاريخ بلغت الأرباح المستحقة من وداائع المراهجة ٣,٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢,١٦ مليون ريال سعودي). تم الاحتفاظ بهذه الودائع قصيرة الأجل بفترات استحقاق تصل إلى ٩٢ يوماً لدى بنوك تجارية، وتكون مستحقة بحلول ٣ ديسمبر ٢٠٢٥م.

يتم الاحتفاظ بودائع المراهجة لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد. تُقدّر القيمة العادلة في تاريخ كل تقرير بأنها مماثلة لقيمتها الدفترية نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل ويستند الربح من وداائع المراهجة إلى الأسعار السائدة في السوق.

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. القروض

تتكون القروض مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٩٠١,٥٠٩	٨٤٣,٣٤١	تسهيلات مصرفية إسلامية (مرابحة)
(١١٦,٤٥٥)	(١٢٢,٢٥٤)	يخصم: الجزء المتداول من القروض
<u>٧٨٥,٠٥٤</u>	<u>٧٢١,٠٨٧</u>	

فيما يلي فئة العملة للقروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٤٦٥,٥٠٤	٤٣٥,٤٦٨	ريال سعودي
٤٣٦,٠٠٥	٤٠٧,٨٧٣	دولار أمريكي
<u>٩٠١,٥٠٩</u>	<u>٨٤٣,٣٤١</u>	

تشتمل اتفاقيات القروض طويلة الأجل على بعض التعهدات التي تتطلب من الشركة، من بين أمور أخرى، الحفاظ على نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية وبعض النسب المالية الأخرى. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، كانت الشركة ملتزمة بجميع التعهدات مع البنوك.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، لدى الشركة تسهيلين ائتمانيين إسلاميين من بنوك تجارية محلية لإدارة رأس المال العامل بمبلغ ٣٤٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤١٥ مليون ريال سعودي). لا توجد تعهدات مالية تنطبق على الشركة بموجب هذه التسهيلات مع البنك المعني. إن التسهيلات غير مضمونة. وتُستحق التسهيلات الائتمانية الإسلامية خلال اثني عشر شهراً. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ إجمالي التسهيلات الائتمانية غير المستخدمة المتاحة للشركة ٣٤٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤١٥ مليون ريال سعودي).

٨. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	الإيضاح	
١,٤٤٧,٢٥٩	١,٤٧٧,٢٨٧	٩	الأطراف ذات العلاقة
٧٢,٧٨٨	٢٦,٣١٢		الأطراف الأخرى
٣٠,١١٥	٣١,٢١٥		خطة التوفير للموظفين
١٨,٣٨١	٢٤,٤٠٣		مطلوبات العقود
<u>١,٥٦٨,٥٤٣</u>	<u>١,٥٥٩,٢١٧</u>		

تم مقاصة أرصدة الأطراف ذات العلاقة البالغة ٣٩٠,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٤٦,٧٣ مليون ريال سعودي) مقابل الذمم المدينة التجارية للأطراف ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (راجع إيضاح ٥).

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وموظفي الإدارة العليا للشركة والمنشآت التي تخضع للسيطرة أو للسيطرة المشتركة أو للتأثير الجوهري من قبل تلك الأطراف. بالإضافة إلى ذلك، تخضع الشركة في النهاية لسيطرة حكومة المملكة العربية السعودية (راجع إيضاح ١). تطبق الشركة الإعفاء الوارد في معيار المحاسبة الدولي ٢٤، "الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة" والذي يسمح بتقديم إفصاحات مخفضة عن الأطراف ذات العلاقة فيما يتعلق بالمعاملات مع الكيانات ذات العلاقة بالحكومة.

فيما يلي قائمة بالأطراف ذات العلاقة التي لدى الشركة معاملات وأرصدة هامة معها:

المساهمين والشركة الأم المباشرة

شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)

المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

شركة مصفاة أرامكو السعودية موبيل المحدودة ("سامرف")

شركة أس أويل سنغافورة بي تي إي المحدودة

شركة أس أويل

شركة موتيفا للتجارة ذ.م.م

شركة أرامكو للكيماويات

شركة أرامكو للزيوت والتجزئة

شركة أرامكو السعودية للتكنولوجيا

شركة أرامكو التجارية

شركة إس أويل أوروبا بي.بي.في

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

يشمل موظفو الإدارة العليا جميع رؤساء الأقسام والموظفين الرئيسيين المشاركين في عمليات الشركة. فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة العليا للفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		منافع الموظفين قصيرة الأجل مخصص التزامات منافع الموظفين
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١,١٢٧	٣٩,٥٩٢	٨,٧٩١	١٥,٥٦٨	
٣,٠٦٧	٣,٨٢٦	٨٤٣	١,٥٦٤	

خلال الفترة، قامت الشركة بتعويض أعضاء مجلس الإدارة المستقلين غير التنفيذيين بمبلغ ٢,١٨ مليون ريال سعودي نظير حضورهم اجتماعات مجلس الإدارة (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٣,٢٤ مليون ريال سعودي).

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

تتلخص المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت في سياق العمل الاعتيادي والمدرجة ضمن القوائم المالية فيما يلي:

المعاملات						طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الرصيد كما في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المستحق من الأطراف ذات العلاقة	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٢,٤٣٨,٩٤٨	٢,٧٥٣,٩٦٦	٢٠٣,٤٧٢	٣٣٠,٢٠٠	مبيعات المنتجات الثانوية	أرامكو السعودية		
٩٠٩,١٥٣	٧٤٧,٥٣٤	٢٠٣,١٩٩	١٨٥,٤٣٢	شركة مصفاة أرامكو السعودية موبيل المحدودة (سامرف)	شركة أس أويل سنغافورة بي تي إي المحدودة		
١٨٥,٤٣٢	١٦٥,١٨٥	١٧,٨٢٣	١٤,٠٦٥	مبيعات المنتجات الثانوية	شركة أس أويل		
١٢٤,٤٥٤	١٧,٨٢٣	٢٣,٦٢٣	--	مبيعات زيوت الأساس	شركة موتيفا للتجارة ذ.م.م		
١٤,٠٦٥	١٧,٨٢٣	٢٣,٦٢٣	--	مبيعات زيوت الأساس	شركة أرامكو للزيوت والتجزئة		
--	٢٣,٦٢٣	١٩,٨٦١	٣,١٣٦	مبيعات زيوت الأساس	شركة إس أويل أوروبا بي.في		
٣,١٣٦	١٩,٨٦١	٢٣,٣٧٤	--	مبيعات زيوت الأساس			
--	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				
٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	٢٣,٣٧٤	--				

تمت جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المحددة في الاتفاقيات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة. تتراوح فترات الائتمان مع الأطراف ذات العلاقة من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

بالنسبة لمخصص خسارة الانخفاض في القيمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م و ٢٠٢٤م، يرجى الرجوع إلى إيضاح ٥.

لدى الشركة مبلغ ١١٠,٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣٢,٩٥ مليون ريال سعودي) كنفذ لدى بنوك مملوكة لمنشآت حكومية سعودية.

١٠. الإيرادات

تحصل الشركة على الإيرادات من تحويل البضائع عند نقطة من الزمن والإيرادات من الشحن والخدمات على مدى زمني. لدى الشركة خطوط الإنتاج الرئيسية التالية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٨٥٨,١٤٧	٣,٤٥٤,١٦٦	١,٣٢٤,٠٨٨	١,١٦٨,٧٧١	الإيرادات من مبيعات زيوت الأساس
٣,٥٥٠,٩١٨	٣,٠٨٠,١٥١	١,١٧١,٣٧٧	٩٨٨,٤٨٠	الإيرادات من مبيعات المنتجات الثانوية
٧,٤٠٩,٠٦٥	٦,٥٣٤,٣١٧	٢,٤٩٥,٤٦٥	٢,١٥٧,٢٥١	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت الشركة بإثبات الإيرادات من خدمات الشحن بمبلغ ١١١,٨٧ مليون ريال سعودي (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ١٢٧,٤٨ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة ضمن الإيرادات أعلاه.

قامت الإدارة بتصنيف عملياتها الجغرافية على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٢٨٣,٨٨٠	٤,٠٥٥,٩٦٩	١,٢٨٠,٩٧٥	١,٣٤٦,٤٧٨	المعلومات الجغرافية
				الإيرادات من المبيعات المحلية
				المملكة العربية السعودية
١,٩١٧,٦٣٨	١,٢٩٣,٠٠٣	٧٦٩,٣٢٨	٤٩٧,٨٧٤	الإيرادات من مبيعات التصدير
٥٥٢,٥٩٠	٤٣٥,٥٠٦	١٥٢,٢٦٧	١٤٢,٩٢٩	الإمارات العربية المتحدة
١٢٣,٩١٣	١٠٩,٢٢٥	٦٣,٦٢٩	١٥,٩٥٠	الهند
٥٨,٠٦١	٦٧,٥٤٩	١٩,٨٧١	١٤,٥٨٠	سنغافورة
٤٥,٥١٠	٨٤,٢٠٨	٢٥,٠٠٨	٢٨,٩٠١	مصر
٤٢٧,٤٧٣	٤٨٨,٨٥٧	١٨٤,٣٨٧	١١٠,٥٣٩	الولايات المتحدة الأمريكية
٧,٤٠٩,٠٦٥	٦,٥٣٤,٣١٧	٢,٤٩٥,٤٦٥	٢,١٥٧,٢٥١	أخرى
				الإجمالي

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. تكلفة الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٧٣٠,٠٤٩	٤,٩٦٠,٩٩٤	١,٩٥٢,٧٢٩	١,٥٨٦,٤٥٢	تكلفة المواد
١٩١,٥٠٥	١٧٢,٠٦١	٥٧,٦٧٤	٥٧,٢٦٠	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢٨,٩٢٧	١٥٩,٢٨٣	٩٤,٣٣٤	٥٤,٧٩٩	تكلفة شحن
١٥٤,٥٦٩	١٧٤,٥٤٧	٥٣,١٠٢	٥٧,٦٤٤	التكاليف المتعلقة بالموظفين
١٠,٠٤٠	٩,٣١٦	٣,٣٤٧	٣,٥٠٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٩٦,٩٣٤	٨٦,٥٨٧	٣٧,٩٧٦	٣٣,٨٩١	أخرى
٦,٤١٢,٠٢٤	٥,٥٦٢,٧٨٨	٢,١٩٩,١٦٢	١,٧٩٣,٥٥١	

١٢. الزكاة وضريبة الدخل

١-١٢ المحمل للفترة

يتكون المحمل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨,٦٧٢	١٥,٣١٦	(١٠,٢١٠)	٦,٥٩٧	مصرف الزكاة

٢-١٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي الحركة في الزكاة وضريبة الدخل المستحقة:

الإجمالي	الزكاة	ضريبة الدخل	
٧٨,٦٩٥	٦٨,٧١٤	٩,٩٨١	في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
(٧,٩١٦)	--	(٧,٩١٦)	رد السنة السابقة
٢٤,٩٣٣	٢٤,٩٣٣	--	المحمل للسنة
(٦٣,٨٩٢)	(٦١,٨٢٧)	(٢,٠٦٥)	المدفوعات
٣١,٨٢٠	٣١,٨٢٠	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
١٥,٣١٦	١٥,٣١٦	--	المحمل للفترة
(٢٥,٧٨٨)	(٢٥,٧٨٨)	--	المدفوعات
٢١,٣٤٨	٢١,٣٤٨	--	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٣-١٢ حالة الشهادات والربوط النهائية

قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		صافي الربح العائد إلى مالكي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم ربحية السهم الأساسية / المخفضة (بالريال السعودي لكل سهم)
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٦٣,٨١٨	٧٣٥,٧٤١	٢٢٥,٩٦١	٢٨٣,٧٨٠	
١٦٨,٢٥٣	١٦٨,٢٦١	١٦٨,٢٥٣	١٦٨,٢٦١	
٤,٥٤	٤,٤٣	١,٣٤	١,٦٦	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، ليس لدى الشركة أي أسهم عادية محتملة.

١٤. القطاع التشغيلي

تعمل الشركة في إنشاء وامتلاك وتشغيل مصافي زيوت الأساس وشراء وبيع ونقل وتسويق واستيراد وتصدير زيوت التشحيم والمواد المضافة ومخزونات مزج زيوت التشحيم والمنتجات الثانوية والمنتجات البترولية الأخرى ذات الصلة. تعمل الشركة في منطقة جدة وينبع في المملكة العربية السعودية ولديها عمليات بالبحرية في الإمارات العربية المتحدة. لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة كوحدة أعمال واحدة تتماشى مع نشاطها التجاري الرئيسي.

قررت الشركة أن مجلس إدارة الشركة والرئيس التنفيذي، بصفتهم صانع القرار التشغيلي الرئيسي، مسؤولين عن اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء الشركة. يراقب صانع القرار التشغيلي الرئيسي نتائج عمليات الشركة ككل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء أعمال الشركة. يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي بتقييم الأداء على أساس الإيرادات وإجمالي المصروفات التشغيلية والربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء وصافي الدخل والعائد على حقوق الملكية.

تم الإفصاح عن المعلومات الجغرافية لإيرادات الشركة في إيضاح ١٠. تقع موجودات الشركة من الممتلكات والآلات والمعدات في المملكة العربية السعودية. أرامكو السعودية هي العميل الرئيسي للشركة بنسبة تتجاوز حد الـ ١٠٪ من الإيرادات.

١٥. الالتزامات والارتباطات المحتملة

١-١٥ الالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٩٧٩,٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٨٨١,٣١ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بالإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات في مصفاتي جدة وينبع.

٢-١٥ الارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ٣,٦١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣,٨٦ مليون ريال سعودي) وبلغت خطابات الاعتماد الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ٥٢,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥٩,١٧ مليون ريال سعودي).

شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس لوبريف
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. توزيعات الأرباح

في ١٦ فبراير ٢٠٢٥ م (الموافق ١٧ شعبان ١٤٤٦ هـ)، قرر مجلس إدارة الشركة توصية الجمعية العامة بتوزيع أرباح سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواقع ٣,٠٨ ريال سعودي للسهم الواحد بمبلغ ٥١٨,٢٣ مليون ريال سعودي، والتي تمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة في ١٦ أبريل ٢٠٢٥ م (الموافق ١٨ شوال ١٤٤٦ هـ). تم سداد الدفعات في ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م. علاوة على ذلك، في ٣١ يوليو ٢٠٢٥ م (الموافق ٦ صفر ١٤٤٧ هـ)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيعات أرباح مرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بما يعادل ١ ريال سعودي للسهم الواحد بمبلغ ١٦٨,٢٦ مليون ريال سعودي. تم سداد الدفعات في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٥ م.

١٧. الاحتياطي النظامي

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بتحويل الاحتياطي النظامي بمبلغ ٥٠٦,٢٥ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة. وقد أوصى مجلس إدارة الشركة بهذا التحويل في ١٦ فبراير ٢٠٢٥ م (الموافق ١٧ شعبان ١٤٤٦ هـ) إلى الجمعية العامة التي وافقت عليها في ١٦ أبريل ٢٠٢٥ م (الموافق ١٨ شوال ١٤٤٦ هـ).

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

فوض مجلس الإدارة صلاحياته للموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة إلى أعضاء لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة، وبالتالي، تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥ م الموافق ٨ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ.