

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترةتي الثلاثة
والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وتقرير فحص
المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الصفحة

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
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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

قمنا بإجراء فحصنا 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 إجراء استفسارات بصفة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها 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.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن الغنمي
ترخيص رقم ٣٧٩

١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
١٠ نوفمبر ٢٠٢٥

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

إيضاحات	٢٠٢٥	٢٠٢٤	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٤	٩,١٩٤,٩٩٨	٩,٧٧٢,٠٩٧	٢٤,٣٥٥,٩٥٦	٢٧,٤٦٩,٥٩٩	٢٧,٤٦٩,٥٩٩
مبيعات	(٩,٩٢٢,٢٠٩)	(١٠,٤٠٧,٨٣٥)	(٢٦,١٦٨,٨٦٥)	(٢٩,٠٥٥,١٦٢)	(٢٩,٠٥٥,١٦٢)
تكلفة المبيعات	(٧٢٧,٢١١)	(٦٣٥,٧٣٨)	(١,٨١٢,٩٠٩)	(١,٥٨٥,٥٦٣)	(١,٥٨٥,٥٦٣)
إجمالي الخسارة	٢٣,٣٧٤	٣٠,٩٩٢	١١٠,٢٤٦	٨٢,٣٦٣	٨٢,٣٦٣
إيرادات أخرى، بالصافي	(٢٢,٠٣٦)	(٥٩,١٥٦)	(٧٨,٥٩٤)	(١١١,٧٥٣)	(١١١,٧٥٣)
مصاريف بيع وتسويق	(١٨٣,٢٠٣)	(٢٢٢,٢٧٨)	(٥٤٦,٢٦٤)	(٦٣١,١٧٠)	(٦٣١,١٧٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(٩٠٩,٠٧٦)	(٨٨٦,١٨٠)	(٢,٣٢٧,٥٢١)	(٢,٢٤٦,١٢٣)	(٢,٢٤٦,١٢٣)
خسارة التشغيل	(٤٠١,٥١٥)	(٤٨٨,٤٠٤)	(١,١٨٢,١٣٤)	(١,٧١٠,١٢٨)	(١,٧١٠,١٢٨)
نفقات مالية	٤,١٨٣	٦,٨٠٣	١٥,٢١٩	١٤,٦٩٢	١٤,٦٩٢
إيرادات مالية	(١,٣٠٦,٤٠٨)	(١,٣٦٧,٧٨١)	(٣,٤٩٤,٤٣٦)	(٣,٩٤١,٥٥٩)	(٣,٩٤١,٥٥٩)
صافي الخسارة قبل الزكاة والضريبة	(٢٦٠)	-	(٢٦٠)	-	-
الزكاة	١١	١١	٢٠٢,٣٧٥	١٧٦,٣٠٨	١٧٦,٣٠٨
الضريبة	(١,٢٣٥,٥٥٥)	(١,٣٠٠,٤٤١)	(٣,٢٩٢,٣٢١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)
صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة	(٠,٧٤)	(٠,٧٨)	(١,٩٧)	(٢,٢٥)	(٢,٢٥)
٥	(٠,٧٤)	(٠,٧٨)	(١,٩٧)	(٢,٢٥)	(٢,٢٥)
خسارة السهم (بالريال السعودي) - الأساسية والمخفضة					



معتصم بن عبد العزيز المعشوق
عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة



عشمان بن علي الغامدي
رئيس الشركة والمدير التنفيذي




فهد بن هشام المخيسن
المدير المالي


* راجع إيضاح ١٥ فيما يتعلق بأرقام المقارنة.


تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(٣,٧٦٥,٢٥١)	(٣,٢٩٢,٣٢١)	(١,٣٠٠,٤٤١)	(١,٢٣٥,٥٥٥)
صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة			
الدخل الشامل الآخر:			
نبود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:			
خسارة إعادة قياس خطة المنافع المحددة			
-	-	-	-
الخسارة الشاملة الأخرى			
-	-	-	-
(٣,٧٦٥,٢٥١)	(٣,٢٩٢,٣٢١)	(١,٣٠٠,٤٤١)	(١,٢٣٥,٥٥٥)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة			


معتصم بن عبد العزيز المعشوق
عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة


عثمان بن علي الغامدي
رئيس الشركة والمدير التنفيذي


فهد بن هشام المحيسن
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
		٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
		٧	موجودات حق الاستخدام
			موجودات غير ملموسة
		٨	قروض طويلة الأجل لموظفين
		٨	استثمار
			أصل ضريبة مؤجلة
٤٩,١٦٧,٢١٦	٤٩,٤٩٥,٤٢٤		
			موجودات متداولة
			مخزون
		٨	ذمم مدينة تجارية
		٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل لموظفين
			مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
			نقد وما يماثله
١١,٠٦٩,٣٥١	١٠,٤٣١,٧٠٥		
٦٠,٢٣٦,٥٦٧	٥٩,٩٢٧,١٢٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
		٩	رأس المال
		١٠	احتياطي نظامي
			برنامج تملك الأسهم للموظفين
			خسائر متراكمة
٩,٨٠٣,٣٠٠	٨,٣٨٥,٨٢٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
		٨	قروض واقتراضات ومطلوبات أخرى طويلة الأجل
		٧	مطلوبات إيجارية
			منافع الموظفين
٢٨,٦٩٧,١٨٥	٢٢,٦٢٥,٤٦٧		
			مطلوبات متداولة
		٨	الجزء المتداول من قروض واقتراضات
		٧	الجزء المتداول من مطلوبات إيجارية
		٨	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
		١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			زكاة مستحقة الدفع
٢١,٧٣٦,٠٨٢	٢٨,٩١٥,٨٣٣		
٥٠,٤٣٣,٢٦٧	٥١,٥٤١,٣٠٠		مجموع المطلوبات
٦٠,٢٣٦,٥٦٧	٥٩,٩٢٧,١٢٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

معتمد بن عبد العزيز المعشوق
عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة

عثمان بن علي الغامدي
رئيس الشركة والمدير التنفيذي

فهد بن هشام المحيسن
المدير المالي

٥٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	برنامج تملك الأسهم للموظفين	خسائر متراكمة	المجموع
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٢٨٨)	(٧,١٥٣,٥٤٦)	٩,٨٠٣,٣٠٠
-	-	-	(٣,٢٩٢,٣٢١)	(٣,٢٩٢,٣٢١)
-	-	-	-	-
-	-	-	(٣,٢٩٢,٣٢١)	(٣,٢٩٢,٣٢١)
-	-	-	١,٨٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠
-	-	-	(١٥٠)	(١٥٠)
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٢٨٨)	(٨,٥٧١,٠١٧)	٨,٣٨٥,٨٢٩
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجع)				
صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة				
الخسارة الشاملة الأخرى				
مجموع الخسارة الشاملة				
المعاملات مع المساهمين المؤسسين (الإيضاح رقم ٢ و ٨-١-٢)				
(ب) ((
زكاة مستردة				
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجع)				
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٢٨٨)	(٦,٤٠٦,١٤٨)	١٠,٥٥٠,٦٨١
-	-	-	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)
-	-	-	-	-
-	-	-	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)
-	-	-	٣,٧٩٥,١٠٥	٣,٧٩٥,١٠٥
-	-	١٧	-	١٧
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٢٨٨)	(٦,٣٧٦,٢٩٤)	١٠,٥٨٠,٥٥٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجع)				
صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة				
الخسارة الشاملة الأخرى				
مجموع الخسارة الشاملة				
المعاملات مع المساهمين المؤسسين (الإيضاح رقم ٢ و ٨-١-٢)				
(ب) و (٤-٢-٨)				
استحقاق الأسهم بموجب برنامج تملك الأسهم للموظفين				
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجع)				

معتمد بن عبد العزيز المعشوق
عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة

عثمان بن علي الغامدي
رئيس الشركة والمدير التنفيذي

فهد بن هشام المحيسين
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٥	٢٠٢٤	إيضاحات
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الخسارة قبل الزكاة والضريبة	(٣,٤٩٤,٤٣٦)	(٣,٩٤١,٥٥٩)	
تعديلات لينود غير نقدية:			
استهلاك	٢,٣٠٥,٦١٤	٢,٣٣٥,٨١٣	
نفقات مالية	١,١٨٢,١٣٤	١,٧١٠,١٢٨	
إيرادات مالية	(١٥,٢١٩)	(١٤,٦٩٢)	
إطفاء	٣٤,٣٩٩	٦٥,٢٣٩	
مخصص مخزون بطيء الحركة	(١٣,٨٦٩)	٧,٨٣٢	
خسارة من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات	٨٣٤	-	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٤٦٩	-	
ربح من تعديل/ إلغاء إثبات موجودات حق استخدام ومطلوبات إيجارية	(٤٠,٠٩٦)	(٢٩٢)	
	(٤٠,١٧٠)	١٦٢,٤٦٩	
التغيرات في:			
مخزون	(٥٣,٠٩٨)	(١٣١,٢٦٩)	
ذمم مدينة تجارية	٤٨٠,٣١٣	٤٦٢,٨١٩	
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	(٥٨٣,٧٦٩)	(٢٩٥,٥٨١)	
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٥٨٩,١٠٨	(٨٤,٠٩٩)	
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣١٥,٥١٩	٢٩٩,٦٧٣	
منافع الموظفين	٥٥,١٧٤	٤٥,٣٤٤	
	٧٦٣,٠٧٧	٤٥٩,٣٥٦	
زكاة مدفوعة	(١,٥٢٢)	-	
فائدة مقبوضة	١٥,٢١٩	١٤,٦٩٢	
فائدة مدفوعة	(٨٢٠,٨٨٥)	(١,٣٦٥,٩٩٩)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٤٤,١١١)	(٨٩١,٩٥١)	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومصنع ومعدات	(٣,١٠١,٥٦٦)	(٤٩٤,٨٣٨)	
صافي الحركة في القروض طويلة الأجل إلى الموظفين	(٣٤,٠٩١)	(٢٩,٢٣٨)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣,١٣٥,٦٥٧)	(٥٢٤,٠٧٦)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من قروض واقتراضات	٢٠,٧٦٥,٢٥٢	١٨,٣٤٤,٨٠٠	
تسديدات قروض واقتراضات	(١٨,٠٠٤,٩٠٤)	(١٧,٤٥٩,٣٥١)	
سداد مطلوبات إيجارية	(٤٣١,٢٦١)	(٤٦٣,١٨٩)	
توزيعات أرباح مدفوعة	(١)	(٢٤)	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٢,٣٢٩,٠٨٦	٤٢٢,٢٣٦	
صافي الحركة في النقد وما يماثله	(٨٥٠,٦٨٢)	(٩٩٣,٧٩١)	
نقد وما يماثله في بداية الفترة	١,٤٢٩,٠٣٩	١,٣٧٢,١٤١	
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٥٧٨,٣٥٧	٣٧٨,٣٥٠	
جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية			
المعاملات مع المساهمين المؤسسين	١-٢-٨، (ب)، ٢-٨-٤		
تعديل عقود إيجار	١-٧ (أ)		
إضافة إلى موجودات غير ملموسة من خلال أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٦		
زكاة قابلة للاسترداد من مساهم مؤسس			
إضافة إلى موجودات حق الاستخدام والمطلوبات الإيجارية	١-٧		

معتمد بن عبد العزيز المعشوق
عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة

عثمان بن علي الغامدي
رئيس الشركة والمدير التنفيذي

فهد بن هشام المجيبين
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم 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 ٢٠٢٤. 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.

تكبدت الشركة خسارة شاملة بمبلغ ٣,٢٩٢ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣,٧٦٥ مليون ريال سعودي)، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ٨,٥٧١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,١٥٤ مليون ريال سعودي) وهو ما يمثل ٥١,٢٩٪ من رأس مال الشركة. علاوة على ذلك، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٨,٤٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,٦٦٧ مليون ريال سعودي). في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، يتضمن المطلوبات المتداولة مبلغاً قدره ١٤,٥١٦ مليون ريال سعودي مستحقاً للمساهمين المؤسسين (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤,٢٣٠ مليون ريال سعودي).

وكما هو مبين في الإيضاح رقم ١٤ حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، فقد تم بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، زيادة رأس مال الشركة إلى ٢١,٩٧٣,٦ مليون ريال سعودي، مما أدى إلى انخفاض في الخسائر المتراكمة إلى نسبة ٣٩,٩٤٪ من رأس مال الشركة كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٥، بعد أن كانت تبلغ ٥١,٢٩٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. ونظراً لأن زيادة رأس المال اللاحقة أدت إلى انخفاض الخسائر المتراكمة إلى أقل من ٥٠٪ من رأس المال، فإن المادة ١٣٢ من نظام الشركات والتعليمات والإجراءات الصادرة عن هيئة السوق المالية المتعلقة بالشركات المدرجة التي بلغت خسائرها المتراكمة ٥٠٪ أو أكثر من رأس مالها، لم تعد تنطبق على الشركة.

في ٧ أغسطس ٢٠٢٤، أعلنت (الإعلان) شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو كيميكا المحدودة (يُشار إليهما معاً باسم "المساهمين المؤسسين") عن اتفاقية بيع وشراء ("اتفاقية البيع والشراء") حيث ستستحوذ أرامكو السعودية من شركة سوميتومو كيميكا على ٣٧٥,٩٧٤,٩٩٨ سهماً، بما يمثل حوالي ٢٢,٥٪ من رأس مال الشركة ("المعاملة"). وعند إتمام المعاملة، التي تخضع لعدة شروط كما هو موضح في اتفاقية البيع والشراء، ستمتلك أرامكو السعودية حوالي ٦,٠٪، وستمتلك سوميتومو كيميكا ١٥٪، وستمتلك الجمهور ٢٥٪ من أسهم الشركة. وبعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، نفذ المساهمون المؤسسون اتفاقية البيع والشراء. (إيضاح ١٤).

وفقاً للمعاملة وبما يتوافق مع الشركة، وافق المساهمون المؤسسون على اتخاذ بعض الخطوات المحددة التي تهدف إلى تحسين المركز المالي للشركة وتسهيل استراتيجية التحول، والتي تشمل:

(١) التنازل عن قروض المساهمين المتجددة التي قدمتها أرامكو السعودية وسوميتومو كيميكا إلى الشركة بمبلغ إجمالي ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي (١,٥٠٠ مليون دولار أمريكي)، على أن يتم التنازل عن ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي (١,٠٠٠ مليون دولار أمريكي) في ٢٠٢٤، والتنازل عن المبلغ المتبقي البالغ ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

(٢) مع مراعاة إتمام المعاملة، سيتم ضخ مبلغ إجمالي ٥,٢٦٣,٦ مليون ريال سعودي (٢,٦٣١,٨ مليون ريال سعودي) من كل من أرامكو السعودية وسوميتومو كيميكا) كأموال إضافية في الشركة من خلال آلية يتم الاتفاق عليها مع الشركة والتي ستطلب موافقة هيئة السوق المالية وموافقة الجمعية العمومية غير العادية للشركة.

فيما يتعلق بالفقرة (١) أعلاه، قامت الشركة بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ و ٢٨ يناير ٢٠٢٥ بتوقيع تعديل وإعادة صياغة على اتفاقيات قروض المساهمين المتجددة ("اتفاقيات قروض المساهمين المتجددة المعدلة"). وبموجب هذه الاتفاقيات، قام كل من المساهمين المؤسسين بالتنازل عن قروض المساهمين المتجددة بمبلغ ٢,٨١٢,٥ مليون ريال سعودي (٧٥٠ مليون دولار أمريكي) لكل منهم، وبإجمالي قدره ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي (١,٥٠٠ مليون دولار أمريكي)، بالإضافة إلى العمولات المستحقة عليها (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٨-١٢-ب)). وقد تم تعديل هذا المبلغ المتنازل عنه البالغ ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي (١,٥٠٠ مليون دولار أمريكي) مقابل الخسائر المتراكمة ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة.

٢ أسس الإعداد (تتمة)

فيما يتعلق بالفقرة (٢) أعلاه، أعلنت الشركة بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٥، عن إصدار توصية مجلس إدارتها للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة من ١٦,٧١٠ مليون ريال سعودي، مقسماً إلى ١,٦٧١ مليون سهم عادي، بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، إلى ٢١,٩٧٣,٦ مليون ريال سعودي مقسماً إلى (١) ١,٦٧١ مليون سهم عادي من فئة واحدة ("الأسهم الحالية" أو "الأسهم العادية من الفئة (أ)"), و(٢) ٥٢٦,٣٦ مليون سهم عادي من فئة مختلفة، الفئة (ب) ("الأسهم العادية من الفئة (ب)"). بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. ستكون هذه الزيادة في رأس المال من خلال إصدار ٥٢٦,٣ مليون سهم عادي من الفئة (ب)، مما يمثل زيادة بنسبة ٣١,٥٪ في رأس المال الحالي للشركة بسعر طرح قدره ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وبمجموع مبلغ للإصدار بمبلغ ٥,٢٦٣,٦ مليون ريال سعودي لصالح شركتي أرامكو السعودية وسوميتومو للكيماويات ("المساهمين المؤسسين"). وقد حصلت الشركة على إعفاء من هيئة السوق المالية من أحكام قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وذلك للسماح للشركة بإصدار الأسهم العادية من الفئة (ب) وتقديم طرح بشكل خاص دون إدراجها. تمت الموافقة على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥. بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استلمت الشركة متحصلات هذا الإصدار من أسهم الفئة (ب) بمبلغ ٥,٢٦٣,٦ مليون ريال سعودي من المساهمين المؤسسين، وتم إصدار ٥٢٦,٣٦ مليون سهم من الفئة (ب) (انظر أيضاً الإيضاح رقم ١٤)، والتي ستستخدمها الشركة لسداد جزء من ديونها (الإيضاح ٨-١-٢-١).

بالإضافة إلى ذلك، في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥، أصدر مجلس إدارة الشركة توصيته بتخفيض رأس المال بعد الزيادة المذكورة أعلاه من ٢١,٩٧٣,٦ مليون ريال سعودي إلى ١٦,٧١٠ مليون ريال سعودي من خلال خفض القيمة الاسمية للسهم العادي من الفئة (أ) من ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد إلى ٦,٨٥ ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك بهدف تقليص جزء من الخسائر المترتبة على الشركة. وتتوقع الشركة إتمام عملية تخفيض رأس المال قبل نهاية هذه السنة. كما في تاريخ التقرير، فإن الشركة بصدد استكمال الإجراءات التنظيمية، وبعد ذلك ستدعو إلى عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين للموافقة على خفض رأس المال.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الإدارة أيضاً بفحص الدعم من المساهمين المؤسسين لتحسين احتياجات التدفق النقدي قصير الأجل للشركة وتحسين الهامش، بما في ذلك: (١) تعديلات مدة السداد لكل من المنتجات المكررة والبتروكيماوية مع تخفيض فترة الائتمان اعتماداً على احتياجات التدفق النقدي للشركة، و(٢) فترة ائتمان إضافية على فواتير النفط الخام كما هو مطلوب.

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها في ضوء عائدات الاكتتاب الإضافي في الأسهم البالغة ٥,٢٦٤ مليون ريال سعودي، والتي تم استلامها بعد تاريخ التقرير. وتهدف هذه العائدات إلى استخدامهما في سداد قروض ائتلاف البنوك التجارية والمؤسسات المالية والقروض التجسيرية من حقوق الملكية (إيضاح ٨-١-٢-١). وبالإقتران مع الدعم المالي المشار إليه أعلاه، ترى الإدارة أن ذلك يوفر أساساً كافياً لدعم قدرة المنشأة على الاستمرار في العمل كشركة مستمرة.

قام مجلس إدارة الشركة بتقييم المركز التمويلي والسيولة للشركة لتقييم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ التوقيع على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة ("فترة التقييم"). استناداً إلى هذا التقييم، يرى مجلس الإدارة أن الشركة ستتمتع بموارد كافية لمواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها خلال ١٢ شهراً التالية لتاريخ توقيع هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. وبناء عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية.

الصيانة والفحص الدوري / أبريل ٢٠٢٥ - يونيو ٢٠٢٥

أجرت الشركة صيانة وفحصاً دورياً شاملاً لجميع المرافق التشغيلية ووحدات الإنتاج داخل مجمعها، مما يتطلب إغلاقاً تاماً لهذه الوحدات. بدأ هذا النشاط في ١٥ أبريل ٢٠٢٥ واستمر لمدة ٦٠ يوماً تقريباً. تهدف الصيانة والفحص الدوري إلى تعزيز موثوقية مجمع الشركة وتحسين كفاءتها التشغيلية والإنتاجية. خلال هذه الفترة، تم تعليق إنتاج الشركة من المنتجات المكررة والبتروكيماوية، مما أدى إلى انخفاض جوهري في الإيرادات وتكلفة الإيرادات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٥:

المعيار / التفسير	الوصف
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	عدم قابلية صرف العملات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١).
١ يناير ٢٠٢٥	

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

٢ أسس الإعداد (تتمة)

١-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

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 مبينة 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 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)	١ يناير ٢٠٢٦
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 للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٢٨	بيع أو المساهمة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه مشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٢٨)	مباح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

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

٢-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة قيام الإدارة بإبداء 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 تعديلًا جوهريًا 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 نظرًا للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الشركة. ويتم عرض هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

إن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي ذاتها الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء كما هو موضح أدناه.

(١) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت الشركة بفحص الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات. بناءً على التقييم الفني المستقل والمشورة من الفرق الفنية للشركة والممارسات المماثلة في السوق، تم تعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات من قبل الشركة على النحو التالي:

اعتبارًا من ١ يوليو ٢٠٢٥	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	عدد السنوات
٥٠-١٢	٥٠-١٢	مبانٍ وبنية تحتية
٥٥-٢	٤٠-٢	مصنع وآلات ومعدات تشغيل
٢٠-١٢	٢٥-٦	سيارات ومعدات ذات صلة
٢٥-٥	١٤-٥	أثاث ومعدات تقنية المعلومات

أدى التغير في الأعمار الإنتاجية المقدرة إلى نقص في الاستهلاك وزيادة في صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٧٠,٣ مليون ريال سعودي.

(٢) الاعتراف بموجودات الضرائب المؤجلة

تعترف الشركة بموجودات الضرائب المؤجلة، والتي ترتبط بشكل رئيسي بالخسائر المرحلة، بناءً على توقعات تُظهر أرباحًا خاضعة للضريبة كافية في المستقبل. ويتطلب ذلك قدرًا كبيرًا من الحكم المهني نظرًا للخسائر الأخيرة. ويعكس تقييم الإدارة خطط الأعمال المعتمدة والكفاءات المتوقعة. ومع ذلك، فإن أي تغييرات في الافتراضات قد تؤثر بشكل جوهري على المبلغ المعترف به.

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

٤ معلومات القطاعات

٤-١ القطاعات التشغيلية

تتكون القطاعات التشغيلية للشركة من المنتجات المكررة والبتروكيماويات. فيما يلي ملخص للمعلومات كما في وفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
المجموع	منتجات مكررة بتروكيماويات	المجموع	منتجات مكررة بتروكيماويات		
٢٧,٤٦٩,٥٩٩	٧,٢٥٦,٢٤٧	٩,٧٧٢,٠٩٧	٣,٠٠٦,٣٠٧	٦,٧٦٥,٧٩٠	مبيعات - عملاء خارجيين
٢,٤٠١,٠٥٢	١,٨٩٦,٨٣١	٧٩٩,٤٥٣	٦٣١,٥٦٨	١٦٧,٨٨٥	استهلاك وإطفاء
(٢,٢٤٦,١٢٣)	(٧٠٥,٦٠٨)	(٨٨٦,١٨٠)	(٢٤١,٦١٥)	(٦٤٤,٥٦٥)	خسارة التشغيل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيمياويات	أخرى	المجموع
مجموع الموجودات	١٧,٨٧٣,٢٧٨	٤٠,٤٩٩,١١٧	١,٨٦٤,١٧٢	٦٠,٢٣٦,٥٦٧
مجموع المطلوبات	١٧,٦٨٨,٤٨٥	٣٢,٦٣٠,٥١١	١١٤,٢٧١	٥٠,٤٣٣,٢٦٧
نفقات رأسمالية	٣٥١,٨٣٣	٥٣٧,١٩٦	-	٨٨٩,٠٢٩

فيما يلي المعلومات الجغرافية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
المملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط (أخرى)	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	المجموع
٣,١٠٣,٦٠٧	١,٦٨٥,٦٥٣	٣٨٨,٧٥٣	٢,٤٥٩,٣٩٥	٧,٦٣٧,٤٠٨
١٦٢,٧٨٤	٢٢٥,٧٨٤	٧٧٠,٧٧٥	٣٩٨,٣٦٩	١,٥٥٧,٥٩٠
٣,٢٦٦,٢٦٩	١,٩١١,٤٣٧	١,١٥٩,٥٢٨	٢,٨٥٧,٧٦٤	٩,١٩٤,٩٩٨
المجموع				

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٤ معلومات القطاعات (تتمة)

١-٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

مبيعات - عملاء خارجيين	منتجات مكررة	البتروكيماويات	المجموع	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية (أخرى)	الشرق الأوسط (أخرى)	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	المجموع
٧,٧٤٤,٩٨١	٢,٤٣٩,٣٣٨	١,٤٥٥,٩٦٩	٧,٤٠٩,٧٤٧	١٩,٠٥٠,٠٣٥	٧,٧٤٤,٩٨١	٢,٤٣٩,٣٣٨	١,٤٥٥,٩٦٩	٧,٤٠٩,٧٤٧	١٩,٠٥٠,٠٣٥
٣٧٤,٢٠٧	٧١٩,٤٥١	٢,٨٥٦,٨٣٧	١,٣٥٥,٤٢٦	٥,٣٠٥,٩٢١	٣٧٤,٢٠٧	٧١٩,٤٥١	٢,٨٥٦,٨٣٧	١,٣٥٥,٤٢٦	٥,٣٠٥,٩٢١
٨,١١٩,١٨٨	٣,١٥٨,٧٨٩	٤,٣١٢,٨٠٦	٨,٧٦٥,١٧٣	٢٤,٣٥٥,٩٥٦	٨,١١٩,١٨٨	٣,١٥٨,٧٨٩	٤,٣١٢,٨٠٦	٨,٧٦٥,١٧٣	٢٤,٣٥٥,٩٥٦
مبيعات - عملاء خارجيين	منتجات مكررة	البتروكيماويات*	المجموع	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط (أخرى)	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	المجموع
٥,٤٧٩,٦٨١	-	٩٠٤,٤٥٣	٦,٣٨٤,١٣٤	٦,٣٨٤,١٣٤	٥,٤٧٩,٦٨١	-	١,٢٨٦,١٠٩	-	٦,٧٦٥,٧٩٠
٩٠٤,٤٥٣	-	-	٩٠٤,٤٥٣	٩٠٤,٤٥٣	٩٠٤,٤٥٣	-	٢,٠٢٢,٧٦٦	٧٩,٠٨٨	٣,٠٠٦,٣٠٧
٦,٣٨٤,١٣٤	-	-	٦,٣٨٤,١٣٤	٦,٣٨٤,١٣٤	٦,٣٨٤,١٣٤	-	٣,٣٠٨,٨٧٥	٧٩,٠٨٨	٩,٧٧٢,٠٩٧
مبيعات - عملاء خارجيين	منتجات مكررة	البتروكيماويات*	المجموع	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط (أخرى)	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	المجموع
١٦,٧٣٢,١٥٧	٥٢٧,٠٤٣	-	١٧,٢٥٩,٢٠٠	١٧,٢٥٩,٢٠٠	١٦,٧٣٢,١٥٧	٥٢٧,٠٤٣	٢,٢٤٦,٣٠٧	٣٠٧,٨٤٥	١٩,٨١٣,٣٠٢
٢,٢٥١,٤٦٦	-	-	٢,٢٥١,٤٦٦	٢,٢٥١,٤٦٦	٢,٢٥١,٤٦٦	-	٥,٢٢٩,٢٢٤	١٧٥,٥٥٧	٧,٦٥٦,٢٤٧
١٨,٩٨٣,٦٦٣	٥٢٧,٠٤٣	-	١٩,٥١٠,٧٠٦	١٩,٥١٠,٧٠٦	١٨,٩٨٣,٦٦٣	٥٢٧,٠٤٣	٧,٤٧٥,٥٣١	٤٨٣,٤٠٢	٢٧,٤٦٩,٥٩٩

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

* راجع إيضاح ١٥ فيما يتعلق بأرقام المقارنة.

٢-٤ التعديلات

لا يتم توزيع النفقات المالية والإيرادات المالية والزكاة والضريبة والنقد وما يماثله 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.

٣-٤ تسوية صافي الخسارة

خسارة التشغيل	نفقات مالية	إيرادات مالية	صافي الخسارة قبل الزكاة والضريبة	الزكاة	الضريبة	صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(٢,٢٤٦,١٢٣)	(٢,٣٢٧,٥٢١)	(٨٨٦,١٨٠)	(٩٠٩,٠٧٦)	(٢,٢٤٦,١٢٣)	(٢,٣٢٧,٥٢١)	(٨٨٦,١٨٠)
(١,٧١٠,١٢٨)	(١,١٨٢,١٣٤)	(٤٨٨,٤٠٤)	(٤٠١,٥١٥)	(١,٧١٠,١٢٨)	(١,١٨٢,١٣٤)	(٤٨٨,٤٠٤)
١٤,٦٩٢	١٥,٢١٩	٦,٨٠٣	٤,١٨٣	١٤,٦٩٢	١٥,٢١٩	٦,٨٠٣
(٣,٩٤١,٥٥٩)	(٣,٤٩٤,٤٣٦)	(١,٣٦٧,٧٨١)	(١,٣٠٦,٤٠٨)	(٣,٩٤١,٥٥٩)	(٣,٤٩٤,٤٣٦)	(١,٣٦٧,٧٨١)
-	(٢٦٠)	-	(٢٦٠)	-	(٢٦٠)	-
١٧٦,٣٠٨	٢٠٢,٣٧٥	٦٧,٣٤٠	٧١,١١٣	١٧٦,٣٠٨	٢٠٢,٣٧٥	٦٧,٣٤٠
(٣,٧٦٥,٢٥١)	(٣,٢٩٢,٣٢١)	(١,٣٠٠,٤٤١)	(١,٢٣٥,٥٥٥)	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(٣,٢٩٢,٣٢١)	(١,٣٠٠,٤٤١)

شركة رايبغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ خسارة السهم

يتم احتساب الخسارة الأساسية للسهم من خلال قسمة صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، والذي يتم تقليبه بعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بسبب برنامج تملك الأسهم للموظفين.

يتم احتساب الخسارة المخفضة للسهم بقسمة صافي 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.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٣,٧٦٥,٢٥١)	(٣,٢٩٢,٣٢١)	(١,٣٠٠,٤٤١)	(١,٢٣٥,٥٥٥)
الخسارة للفترة لربحية السهم الأساسية والمخفضة			
١,٦٧١,٠٠٠	١,٦٧١,٠٠٠	١,٦٧١,٠٠٠	١,٦٧١,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)			
٣٣٤	٣٣٤	٣٣٤	٣٣٤
تعديل الأسهم القائمة خلال الفترة بسبب برنامج خيارات الأسهم للموظفين (بالآلاف)			
(٢,٢٥)	(١,٩٧)	(٠,٧٨)	(٠,٧٤)
خسارة السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)			

٦ ممتلكات ومصنع ومعدات

مبان وبنية تحتية	مصنع وآلات ومعدات تشغيل	سيارات ومعدات ذات صلة	أثاث ومعدات تقنية المعلومات	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة					
١١,١٩١,٧٦٨	٦٠,٣٧٠,٣٣٢	٤٦,٣٩٤	٥٨٣,٦٢٢	١,١٩٣,٥٨١	٧٣,٣٨٥,٦٩٧
-	٥٠٧,٢١٧	-	-	٢,٥٩٤,٣٤٩	٣,١٠١,٥٦٦
تحويلات:					
٢,٠٣٢	٢,٤٨١,١٣٥	-	٨,٩٤٥	(٢,٤٩٢,١١٢)	-
-	-	-	-	(٢,٥٢٩)	(٢,٥٢٩)
-	(٨,٣١٥)	-	-	-	(٨,٣١٥)
١١,١٩٣,٨٠٠	٦٣,٣٥٠,٣٦٩	٤٦,٣٩٤	٥٩٢,٥٦٧	١,٢٩٣,٢٨٩	٧٦,٤٧٦,٤١٩
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥					
الاستهلاك المتراكم					
٣,٧٩٢,٠٨٠	٢٩,٤٤٥,٦٠٧	٤١,١٧٥	٣٩٩,٩٧٥	-	٣٣,٦٧٨,٨٣٧
١٧٦,٢٦١	١,٦٠٥,٤٣٥	٨٧٢	١٧,٩١٣	-	١,٨٠٠,٤٨١
-	(٧,٤٨١)	-	-	-	(٧,٤٨١)
٣,٩٦٨,٣٤١	٣١,٠٤٣,٥٦١	٤٢,٠٤٧	٤١٧,٨٨٨	-	٣٥,٤٧١,٨٣٧
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥					
القيمة الدفترية					
٧,٢٢٥,٤٥٩	٣٢,٣٠٦,٨٠٨	٤,٣٤٧	١٧٤,٦٧٩	١,٢٩٣,٢٨٩	٤١,٠٠٤,٥٨٢
٧,٣٩٩,٦٨٨	٣٠,٩٢٤,٧٢٥	٥,٢١٩	١٨٣,٦٤٧	١,١٩٣,٥٨١	٣٩,٧٠٦,٨٦٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ عقود الإيجار

١-٧ موجودات حق الاستخدام

التكلفة	أراضي ومبانٍ وبنية تحتية	مصنع وآلات	سيارات	المجموع
١ يناير ٢٠٢٥	١,٢٦٠,٨١٣	١١,٦٦٠,٨٣٨	١٤٦,٠٤٤	١٣,٠٦٧,٦٩٥
إضافات	-	-	٢٨,٤٥٩	٢٨,٤٥٩
تعديل (إيضاح ١-٧ (أ))	(٦٦٣,٣٢٣)	-	-	(٦٦٣,٣٢٣)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥٩٧,٤٩٠	١١,٦٦٠,٨٣٨	١٧٤,٥٠٣	١٢,٤٣٢,٨٣١
الاستهلاك المتراكم				
١ يناير ٢٠٢٥	٣٧٢,٥٩٨	٣,٩٨١,٨٠٦	١١٨,٤٩٦	٤,٤٧٢,٩٠٠
المحمل للفترة	٣,٥٧٤	٤٨٩,٧٢٨	١١,٨٣١	٥٠٥,١٣٣
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٧٦,١٧٢	٤,٤٧١,٥٣٤	١٣٠,٣٢٧	٤,٩٧٨,٠٣٣
القيمة الدفترية				
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٢١,٣١٨	٧,١٨٩,٣٠٤	٤٤,١٧٦	٧,٤٥٤,٧٩٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٨٨٨,٢١٥	٧,٦٧٩,٠٣٢	٢٧,٥٤٨	٨,٥٩٤,٧٩٥

١-٧ (أ) في ١٨ مايو ٢٠٢٥، أبرمت الشركة اتفاقية تنازل مع أرامكو السعودية، مما أدى إلى تعديل اتفاقيات الإيجار المبرمة بينهما. تضمنت التعديلات التنازل عن التزام الشركة بدفع إيجارات لمدة ١٠ سنوات. قامت الشركة بالمحاسبة عن هذا التنازل كتعديل لعقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. لم تتم المحاسبة عن التعديلات كعقود إيجار منفصلة، إذ لم تُحدث أي تغيير في نطاق عقود الإيجار. نتيجة لهذه التعديلات، تمت إعادة قياس المطلوبات الإيجارية باستخدام معدلات الخصم المعدلة في تاريخ سريان التعديل، وتم تعديل موجودات حق الاستخدام مع صافي الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة كما هو موضح أدناه:

آلاف الريالات السعودية

٧٠٣,٤١٩
(٦٦٣,٣٢٣)
٤٠,٠٩٦

نقص في مطلوبات إيجارية
تعديل موجودات حق الاستخدام
صافي الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة

٢-٧ مطلوبات إيجارية

فيما يلي المطلوبات الإيجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	فائدة	(غير مراجعة)	(مراجعة)
١,٧١٦,٤٢٤	١,٣٥٥,٢١٩	٣٦١,٢٠٥	١,٠٣٩,٦٣٤	١,٠٣٩,٦٣٤
٩,٧٧٢,٢٩٢	١,٨١٦,٧٠٧	٧,٩٥٥,٥٨٥	٨,٤٠٠,١١٢	٨,٤٠٠,١١٢
٥٠,٩٦٩	٥,٢١٧	٤٥,٧٥٢	٢٩,٠١٩	٢٩,٠١٩
١١,٥٣٩,٦٨٥	٣,١٧٧,١٤٣	٨,٣٦٢,٥٤٢	٩,٤٦٨,٧٦٥	٩,٤٦٨,٧٦٥

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

الجزء المتداول	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الجزء غير المتداول	٥٩٩,٨٨٩	٦٣٧,٣٩١
	٧,٧٦٢,٦٥٣	٨,٨٣١,٣٧٤
	٨,٣٦٢,٥٤٢	٩,٤٦٨,٧٦٥

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ عقود الإيجار (تتمة)

٢-٧ مطلوبات إيجارية (تتمة)

فيما يلي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار مع القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٨٧٦,٧٤٣	٥٩٩,٨٨٩	٦٣٧,٣٩١	٩٥٤,٥٧٥
٣,٤٥٦,٠٠٨	٢,٥٤٤,٨٢٩	٢,٦٨٤,٧٧٨	٣,٧٥١,٥٣٠
٧,٢٠٦,٩٣٤	٥,٢١٧,٨٢٤	٦,١٤٦,٥٩٦	٨,٢١٠,٩٤٨
١١,٥٣٩,٦٨٥	٨,٣٦٢,٥٤٢	٩,٤٦٨,٧٦٥	١٢,٩١٧,٠٥٣
(٣,١٧٧,١٤٣)	-	-	(٣,٤٤٨,٢٨٨)
٨,٣٦٢,٥٤٢	٨,٣٦٢,٥٤٢	٩,٤٦٨,٧٦٥	٩,٤٦٨,٧٦٥

في غضون اثني عشر شهرًا
من سنة واحدة إلى ٥ سنوات
أكثر من خمس سنوات
مجموع الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
ناقصاً: نفقات تمويل
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار

٣-٧ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت مصاريف الشركة المتعلقة بالموجودات المستأجرة منخفضة القيمة ٢,١٢٦ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١,٦٩٨ ألف ريال سعودي).

٨ موجودات ومطلوبات مالية

١-٨ موجودات مالية

قروض طويلة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
إيضاحات	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
١-٨	٣٣٢,٢٨٧	٢٨٩,٠٧٨	(٦,٤٨٨)
	٢٨٢,٥٦٧	٢٨٢,٥٩٠	
١-٢-٨	٣,٠٠٢,١٧٦	٣,٤٨٢,٩٥٨	
١-٣-٨	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	

قروض للموظفين
ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

ذمم مدينة تجارية

استثمار في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء

١-٨-١ 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 فوائد، بينما يتم إطفاء تكلفة بناء المنزل وسدادها للشركة دون فوائد حتى ٩٠٪ على مدى سبع عشرة سنة، على أن يكمل الموظف عشر سنوات من الخدمة من تاريخ أول صرف للقرض. يتم إطفاء النسبة المتبقية البالغة ١٠٪ على مدى مدة القرض (سبع عشرة سنة). هذه القروض مضمونة برهون عقارية على الوحدات السكنية ذات الصلة. يتم رفع الرهن عند سداد القرض بالكامل من قبل الموظف.

٢-١-٨ فيما يلي الذمم المدينة التجارية للشركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٢,٩٩١,١٤١	٣,٤٥٩,٨٤١	٢٣,١١٧	٢٣,١١٧
١١,٠٣٥	٣,٠٠٢,١٧٦	٣,٤٨٢,٩٥٨	٣,٤٨٢,٩٥٨

ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
ذمم مدينة تجارية - أخرى

٨ موجودات ومطلوبات مالية (تتمة)

١-٨ موجودات مالية (تتمة)

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

أكثر من ٢٤ شهرًا ومنخفضة القيمة	متأخرة عن السداد					غير مستحقة بعد	المجموع
	أكثر من ٢٤ شهرًا	من ١٨ إلى ٢٤ شهرًا	من ١٢ إلى ١٨ شهرًا	من ٦ إلى ١٢ شهرًا	أقل من ٦ أشهر		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	-	٣٨٤	-	٣,٣٤٨	١٧٥	٢٠,٧٨٢	٢,٩٧٧,٤٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	-	١,١٥٣	-	-	٦١٥	٩,٤٩٤	٣,٤٧١,٦٩٦

تتضمن الموجودات المالية أيضًا النقد وما يماثله بمبلغ ٥٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٤٢٩ مليون ريال سعودي) والذمم المدينة الأخرى بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٤ مليون ريال سعودي) والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

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

٢-٨ مطلوبات مالية

قروض واقتراضات	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
قروض وتسهيلات من البنوك والمؤسسات المالية والمساهمين المؤسسين والشركات الشقيقة	١-٢-٨	١٧,٣١٧,٣١٢	١٩,٥٥٨,٣٠٤
قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")	٢-٢-٨	٢,٧٥٧,٨٥٠	٢,٨٢٣,٣١٨
تسهيلات أخرى	٣-٢-٨	٣,٥٢٦,٠٣٣	-
ناقصاً: الجزء المتداول		٢٣,٦٠١,١٩٥	٢٢,٣٨١,٦٢٢
الجزء غير المتداول		(٩,٦٥٦,٧٢١)	(٣,٣٧٨,٩٧٧)
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٤-٢-٨	١٣,٩٤٤,٤٧٤	١٩,٠٠٢,٦٤٥
		١٦,١٩٤,٢١٩	١٥,٠٠٢,٦٤٥

١-٢-٨ قروض وتسهيلات من البنوك والمؤسسات المالية والمساهمين المؤسسين والشركات الشقيقة

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

يتم سداد القرض البالغ ١٩,٣٨٠ مليون ريال سعودي على شكل أقساط نصف سنوية تبدأ من يونيو ٢٠١٩ وتستمر حتى يونيو ٢٠٣١. خلال السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٠، تم سداد جزء من القروض بمبلغ ٣,٣١٢ مليون ريال سعودي من متحصلات قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الإيضاح ٢-٨-٢). تلتزم الشركة بسداد جزء من القروض بمبلغ ٣,٦٨٤,٥ مليون ريال سعودي من متحصلات إصدار الأسهم من الفئة (ب) قبل نهاية السنة المالية الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (انظر أيضاً الإيضاح ٢). إن هذه القروض مضمونة بالممتلكات والمصنع والمعدات والنقد وما يماثله للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤١,٠٠٥ مليون ريال سعودي و٥٧٨ مليون ريال سعودي، على التوالي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، تم سداد القروض التجسيرية من حقوق الملكية المضمونة من قبل المساهمين المؤسسين بمبلغ ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي جزئياً بمبلغ ١,٩٤٠ مليون ريال سعودي من متحصلات طرح أسهم حقوق الأولوية الذي قامت به الشركة في سنة ٢٠٢٢. كانت هذه القروض مستحقة في الأصل بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٩، إلا أنه تم إعادة هيكلتها خلال ٢٠٢٣، وأصبحت الآن مستحقة السداد في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٧، حيث 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 المؤقتة قصيرة الأجل من حقوق الملكية المعاد هيكلتها. يتم تمويل هذه القروض المعاد هيكلتها من قبل بنوك تجارية وطرف ذي علاقة (شركة أرامكو أوفرسيز، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لأرامكو السعودية، مساهم مؤسس)، بمبلغ ٦,٣١٠ مليون ريال سعودي و٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي، على التوالي. تسمح اتفاقيات القروض المؤقتة قصيرة الأجل من حقوق الملكية المعاد هيكلتها بتسديدات جزئية طوعية أولية. بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، أصدرت الشركة أسهماً جديدة من الفئة (ب) (الإيضاح رقم ٢ ورقم ١٤). تلتزم الشركة بسداد جزء من القروض بمبلغ ١,٥٧٩,١ مليون ريال سعودي من متحصلات إصدار أسهم الفئة (ب) قبل نهاية السنة المالية الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٢).

إن القروض المذكورة أعلاه مقومة بالدولار الأمريكي وتحمل نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة ومتطلبات بعض التعهدات.

٨ موجودات ومطلوبات مالية (تتمة)

٢-٨ مطلوبات مالية (تتمة)

١-٢-٨ (ب) خلال ٢٠٢٥، أبرمت الشركة تسهيلات متجددة للشركات ("قروض المساهمين المتجددة") مع أرامكو السعودية وشركة سوميكا للتمويل المحدودة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سوميتمو للكيماويات. بلغت التسهيلات المتاحة بموجب كل من هذه الاتفاقيات مبلغ ٢,٨١٢,٥ مليون ريال سعودي (مجتمعة: ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي) والتي تم استخدامها بالكامل من قبل الشركة في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤، وقعت الشركة والمساهمون المؤسسون اتفاقيات تعديل وإعادة صياغة ("اتفاقيات قروض المساهمين المتجددة المعدلة") بموجبها قامت شركة سوميكا للتمويل المحدودة بالتنازل عن حقوقها بموجب قروض المساهمين المتجددة الخاصة بها إلى شركة سوميتمو للكيماويات، وتنازل المساهمون المؤسسون بشكل غير قابل للإلغاء وبدون قيد أو شرط عن التزام الشركة بسداد مبلغ ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي (١,٠٠٠ مليون دولار أمريكي) من مبلغ قروض المساهمين المتجددة الإجمالي القائم (١,٨٧٥ مليون ريال سعودي (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) بموجب كل قرض من قروض المساهمين المتجددة) إلى جانب أي عمولة ذات علاقة، بذلك بما في ذلك العمولة على الرصيد المتبقي القائم من تلك القروض. علاوة على ذلك، في ٢٨ يناير ٢٠٢٥، وقعت الشركة والمساهمون المؤسسون اتفاقيات شطب وإنهاء قروض المساهمين المتجددة المعدلة، حيث تنازل المساهمون المؤسسون على نحو غير قابل للإلغاء وبدون قيد أو شرط عن التزام الشركة بسداد الرصيد المتبقي من قروض المساهمين المتجددة بمبلغ ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) (وهو ما يمثل ٩٣٧,٥ مليون ريال سعودي لكل منها (٢٥٠ مليون دولار أمريكي) لكل مساهم مؤسس بموجب الاتفاقية ذات الصلة). تم تعديل هذا المبلغ المتنازل عنه البالغ ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) مقابل الخسائر المتراكمة ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (انظر الإيضاح رقم ٢).

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات شركات مع أرامكو السعودية خلال ٢٠٢٥. تبلغ قيمة التسهيل المتاح بموجب هذه الاتفاقية ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي وتم استخدامه بمبلغ ١١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

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.

بناء على ذلك، بلغت أرصدة القروض المستحقة لشركة أرامكو السعودية وشركاتها الشقيقة وشركة سوميتمو وشركاتها الشقيقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣,٠٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٩٦٠ مليون ريال سعودي).

٢-٨-٢ قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

٣-٢-٨ تسهيلات أخرى

(أ) لدى الشركة تسهيلات لرأس المال العامل بمبلغ ٣,٣٧٥ مليون ريال سعودي مع بنك تجارية محلية بأسعار السوق السائدة. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم إجراء عمليات سحب وتسديدات بمبلغ ٢٠,٦١٧ مليون ريال سعودي و١٧,٢٤٢ مليون ريال سعودي، على التوالي، من قبل الشركة برصيد ختامي بمبلغ ٣,٣٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

(ب) لدى الشركة تسهيل ائتماني بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي لدى بنك تجاري محلي وفقا لأسعار السوق السائدة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم استخدام التسهيل بمبلغ ١٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: غير مستخدم).

٤-٢-٨ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٤,٥٣٦,٢٠٧	١٤,١٨٧,٨٨٠
١,٦٢٠,٠٢٥	١,٣٥٩,٦٠٥
١٦,١٥٦,٢٣٢	١٥,٥٤٧,٤٨٥
٣٧,٩٨٧	٥٧,٦٢٦
١٦,١٩٤,٢١٩	١٥,٦٠٥,١١١

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

تُقدَّر القيم العادلة للأدوات المالية للشركة على أنها تُقارب قيمها الدفترية. بالنسبة للأدوات المالية المتداولة، يرجع ذلك إلى طبيعتها قصيرة الأجل وتوقع تحقيقها خلال اثني عشر شهرًا من تاريخ التقرير. وبالنسبة للأدوات المالية غير المتداولة، تُقارب القيم الدفترية القيم العادلة لأنها تخضع لأسعار الفائدة القائمة على السوق.

٩ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من ١,٦٧١ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (أسهم الفئة (أ))، إذ يحتفظ بها المساهمون المؤسسون، وهم أرامكو السعودية بنسبة ٣٧,٥٪، وسوميتومو للكيماويات بنسبة ٣٧,٥٪، والجمهور بنسبة ٢٥٪. في ٧ أغسطس ٢٠٢٤، وقع المساهمون المؤسسون على اتفاقية بيع وشراء، والتي بموجبها ستستحوذ أرامكو السعودية من سوميومو للكيماويات على ٣٧٥,٩٧٤,٩٩٨ سهماً من الفئة (أ)، والتي تمثل حوالي ٢٢,٥٪ من رأس مال الفئة (أ) لدى الشركة (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٢).

بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم تنفيذ اتفاقية البيع والشراء ودخلت حيز التنفيذ، حيث تمتلك أرامكو السعودية ٦٠٪ بعد الاستحواذ على ٣٧٥,٩٧٤,٩٩٨ سهماً من سوميومو للكيماويات، وتمتلك سوميومو للكيماويات ١٥٪، ويمتلك الجمهور ٢٥٪ من أسهم الفئة (أ) في الشركة. بالإضافة إلى ذلك، أعلنت الشركة عن إصدار توصية مجلس إدارتها للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة من ١٦,٧١٠ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ١,٦٧١ مليون سهم عادي، بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، إلى ٢١,٩٧٣,٦ مليون ريال سعودي، مقسماً إلى (١) ١,٦٧١ مليون سهم عادي من فئة واحدة ("الأسهم الحالية" أو "الأسهم العادية من الفئة (أ)"), و(٢) ٥٢٦,٣ مليون سهم عادي من فئة مختلفة، الفئة (ب) ("الأسهم العادية من الفئة (ب)") بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. ستكون هذه الزيادة في رأس المال من خلال إصدار ٥٢٦,٣٦ مليون سهم عادي من الفئة (ب)، مما يمثل زيادة بنسبة ٣١,٥٪ في رأس المال الحالي للشركة، بسعر طرح بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وبمجموع قيمة للإصدار بمبلغ ٥,٢٦٣,٦ مليون ريال سعودي للمساهمين المؤسسين. تمت الموافقة على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥. بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استلمت الشركة متحصلات هذا الإصدار من أسهم الفئة (ب) بمبلغ ٥,٢٦٣,٦ مليون ريال سعودي من المساهمين المؤسسين، وتم إصدار ٥٢٦,٣٦ مليون سهم من الفئة (ب) (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٢ والإيضاح رقم ١٤).

١٠ احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة ونظام الشركات السابق في المملكة العربية السعودية، تخصص الشركة ١٠٪ من صافي دخلها كل سنة للاحتياطي النظامي، بعد تحمّل العجز المتراكم، حتى يُعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. بموجب نظام الشركات السعودي المعدّل الذي دخل حيز التنفيذ في ١٩ يناير ٢٠٢٣، لم يعد شرط الحد الأدنى للاحتياطي النظامي مطلوباً ولا سارياً.

١١ زكاة وضرائب

١-١١ المحمل للفترة

فيما يلي الزكاة والضريبة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
-	٥١١	-	٥١١
-	(٢٥١)	-	(٢٥١)
-	-	-	-
(١٧٦,٣٠٨)	(٢٠٢,٣٧٥)	(٦٧,٣٤٠)	(٧١,١١٣)
(١٧٦,٣٠٨)	(٢٠٢,١١٥)	(٦٧,٣٤٠)	(٧٠,٨٥٣)

فيما يلي ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
-	-	-	-
(١٧٦,٣٠٨)	(٢٠٢,٣٧٥)	(٦٧,٣٤٠)	(٧١,١١٣)
(١٧٦,٣٠٨)	(٢٠٢,٣٧٥)	(٦٧,٣٤٠)	(٧١,١١٣)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة

-	-	-	-
(١٧٦,٣٠٨)	(٢٠٢,٣٧٥)	(٦٧,٣٤٠)	(٧١,١١٣)
(١٧٦,٣٠٨)	(٢٠٢,٣٧٥)	(٦٧,٣٤٠)	(٧١,١١٣)

٢-١١ وضع الربوط

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("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.

١٢ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة، وهم أرامكو السعودية (التي تمتلك فيها الحكومة السعودية حصة بنسبة ٤٨,٨١٪) وشركة سوميتومو للكيماويات (التي لها نفوذ جوهري على الشركة)، والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو النفوذ الجوهري لهذه الأطراف (الشركات الزميلة) وكبار موظفي الإدارة.

١-١٢ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تنشأ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي من مشتريات ومبيعات المنتجات المكررة والبتروكيماويات والتسهيلات الائتمانية والإعارات والعديد من اتفاقيات الإيجار، ويتم تنفيذها بموجب شروط تعاقدية متفق عليها. فيما يلي ملخص للمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
شراء بضائع	٨,٧٥٦,٧٢٥	٨,٧٠٨,٣٠٥	٢٢,٤٥٩,١٤٦	٢٤,٨١٦,٢٨٨
بيع منتجات مكررة	٧,٦٣٧,٤٠٨	٦,٧٦٥,٧٩٠	١٩,٠٥٠,٠٣٥	١٩,٨١٣,٣٥٢
بيع المنتجات البتروكيماوية	٨٠٨,٢٨٦	١,٠٦٥,٦٣٣	٢,٧٨٥,١٢٣	٣,٩٩١,٠٥٣
نفقات مالية	٥٨,٦٣٩	٦٥,٩٥٥	١٦٠,٨٣٥	٢٩٦,٨٥١
إيجارات	-	٦,٤٨٤	-	١٩,٣٧١
تكاليف موظفين معارين	٥,٣١٠	٢,٣٠٨	١٠,٣٢١	٧,٤٧٩
رسوم الخدمة والتكاليف الأخرى، بالصافي	٥,١٧١	٩,٢٨١	٩,٨٥١	٢٩,٧١٩

شركة سوميتومو كيميكا وشركاتها الزميلة	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
شراء بضائع	٩,٦١٠	١٣,٣١٤	١٢٢,٣٦٩	٥١,٤٦٩
بيع المنتجات البتروكيماوية	٧٢٤,٥٩٣	١,٣٨١,٤٧٧	٢,٤٥٧,٤٠٠	٣,٤٨١,٩٦٠
نفقات مالية	-	(١,٩٥٢)	-	٩١,٧٨٠
تكاليف موظفين معارين	٣٣٨	٦٣٢	١,٤١٤	١,٩٢٤
رسوم الخدمة والتكاليف الأخرى، بالصافي	٢٢٥	(٦٦)	٤٦٢	٢٨٤

٢-١٢ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

بالإضافة إلى الذمم المدينة التجارية (الإيضاح ١-٨-٢) والفروض والتسهيلات من المساهمين المؤسسين وشركاتهم الشقيقة (الإيضاح ٨-٢-١) والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى (الإيضاح ٣-٨-٤)، 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 ٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٦,١ مليون ريال سعودي) و ١٨٥,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٣١,٦ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

لدى الشركة ترتيبات اقتراض مع هيئات حكومية بشروط السوق (الإيضاح ١-٢-٨ و ٢-٢-٨). بلغت النفقات المالية المتكبدة على هذه الترتيبات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٠٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢٥٢ مليون ريال سعودي) وبلغ الرصيد الختامي مبلغ ٥,١٨١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٤٤٩ مليون ريال سعودي).

٣-١٢ معاملات مع كبار موظفي الإدارة

بلغت المعاملات مع كبار موظفي الإدارة على حساب المنافع قصيرة الأجل مبلغ ١٤,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١١,٨ مليون ريال سعودي)، منها ٧,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥,٢ مليون ريال سعودي) مدرجة ضمن تكاليف الموظفين المعارين (الإيضاح ١-١٢). وبلغت التعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

١٣ مطلوبات محتملة ، ارتباطات و مخصصات

- (١) بالإضافة إلى المبالغ المفصح عنها في الإيضاح رقم ٨-٢-١ (ب)، بلغت الضمانات البنكية الصادرة نيابةً عن الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١,٧٧٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٧٧٤ مليون ريال سعودي).
- (٢) بالإضافة إلى المبالغ المفصح عنها في الإيضاح رقم ٧-٢، بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعاقد عليها ولكن لم يتم تكبدها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٧٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٦١ مليون ريال سعودي).
- (٣) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قدمت الشركة السعودية للكهرباء مطالبة بمبلغ ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي ضد الشركة، زاعمة أن الشركة انتهكت شروط اتفاقية توريد الطاقة واتفاقية استخدام الشبكة ("الاتفاقيات"). أصدرت لجنة تسوية المنازعات ("اللجنة") قراراً إدارياً يأمر الشركة بالدفع إلى الشركة السعودية للكهرباء مبلغ المطالبة بمبلغ ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على قرار اللجنة لعدة أسباب إلى المحكمة الإدارية في جدة لدى ديوان المظالم الذي عقد جلسة الاستئناف في ٨ فبراير ٢٠٢٣، وحكم القرار لصالح الشركة. وبعد ذلك، قدمت الشركة السعودية للكهرباء اعتراضاً ضد قرار المحكمة لدى محكمة الاستئناف الإدارية، التي حكمت القرار لصالح الشركة السعودية للكهرباء. كما قدمت الشركة اعتراضاً ضد هذا القرار الصادر عن محكمة الاستئناف الإدارية لدى المحكمة العليا لإلغاء الحكم الصادر عن محكمة الاستئناف الإدارية.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تلقت الشركة إشعاراً بالإنفاذ في ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣، لدفع مبلغ المطالبة بمبلغ ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي، بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة، وسدته الشركة حسب الأصول إلى محكمة التنفيذ في ٢٠٢٣. قدمت الشركة اعتراضاً لدى محكمة التنفيذ ضد الإشعار أعلاه. في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٤، أصدرت محكمة التنفيذ حكماً في الاعتراض لصالح الشركة وسددت مبلغ ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي للشركة في فبراير ٢٠٢٥. في ٢٩ أبريل ٢٠٢٥، أصدرت المحكمة العليا (الرياض) حكماً لصالح الشركة، من حيث الشكل والمضمون، موجّهة محكمة الاستئناف (منطقة مكة المكرمة) بإصدار حكم وفقاً لذلك. ومع ذلك، في أغسطس ٢٠٢٥، أصدرت محكمة الاستئناف (منطقة مكة المكرمة) حكماً ضد الشركة، مما يتعارض مع توجيهات المحكمة العليا. بالإضافة إلى ذلك، وفي نفس الشهر، أصدرت محكمة التنفيذ الإدارية أمر تنفيذ جديد لنفس مبلغ المطالبة، وحددت تاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٥ كموعدين نهائيين للسداد.
- خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٥، قدمت الشركة اعتراضاً لدى المحكمة العليا (الرياض) ضد حكم المحكمة الإدارية (منطقة مكة المكرمة)، وفي ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٥، قدم المستشار القانوني للشركة اعتراضاً على حكم التنفيذ (استئناف) لدى محكمة التنفيذ، يطلب فيه تعليق تنفيذ أمر السداد. وقد تم تحديد جلسة للنظر في هذه القضية بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٢٥. وبالتوازي، سيتم أيضاً تقديم طلب عاجل لتعليق التنفيذ من قبل المستشار القانوني للشركة. وبما أن الاعتراض المقدم ضد قرار محكمة الاستئناف الإدارية لدى المحكمة العليا لا يزال جارياً، فقد احتفظت الشركة بمخصص بمبلغ ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي تحت بند المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

١٤ أحداث لاحقة

- (١) في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥، أعلنت الشركة عن إصدار توصية مجلس إدارتها للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة من ١٦,٧١٠ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ١,٦٧١ مليون سهم عادي، بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، إلى ٢١,٩٧٣,٦ مليون ريال سعودي مقسماً إلى (١) ١,٦٧١ مليون سهم عادي من فئة واحدة ("الأسهم الحالية") أو "الأسهم العادية من الفئة (أ)"، و(٢) ٥٢٦,٣ مليون سهم عادي من فئة مختلفة، الفئة (ب) ("الأسهم العادية من الفئة (ب)") بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. ستكون هذه الزيادة في رأس المال من خلال إصدار ٥٢٦,٣ مليون سهم عادي من الفئة (ب)، مما يمثل زيادة بنسبة ٣١,٥٪ في رأس المال الحالي للشركة بسعر طرح بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وبمجموع قيمة للإصدار بمبلغ ٥,٢٦٣,٦ مليون ريال سعودي للمساهمين المؤسسين. تمت الموافقة على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥. في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٥، استلمت الشركة متحصلات من إصدار أسهم من الفئة (ب) إلى أرامكو السعودية وسوميتومو للكيماويات بمبلغ ٥,٢٦٣,٦ مليون ريال سعودي، وأصدرت مقابل ذلك ٥٢٦,٣٦ مليون سهم من الفئة (ب) إلى أرامكو السعودية وسوميتومو للكيماويات بنسبة متساوية.
- (٢) بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وبموجب موافقة المساهمين في الجمعية العمومية غير العادية، تم سريان اتفاقية البيع والشراء، حيث استحوذت أرامكو السعودية على ٣٧٥,٩٧٤,٩٩٨ سهماً من الفئة (أ) من سوميومو للكيماويات. ووفقاً لهذا الاستحواذ، تمتلك أرامكو السعودية ٦٠٪، وتمتلك سوميومو للكيماويات ١٥٪، ويمتلك الجمهور ٢٥٪، من أسهم الفئة (أ) في الشركة.

١٥ أرقام المقارنة

خلال الفترة الحالية، أعادت الشركة تقييم عرض بعض المصاريف والتي تشمل الشحن والمناولة والتأمين والرسوم الجمركية وتكاليف التخزين، والتي يتم تحميلها على الشركة من قبل المسوقين (أي العملاء). كانت هذه المصاريف تُعرض سابقاً ضمن مصاريف البيع والتسويق، وتم الآن عرضها بصافي القيمة مقابل الإيرادات، وذلك امتثالاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ – الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء. لم يؤثر هذا التغيير في الأرقام المقارنة المُبلغ عنها سابقاً على صافي الخسارة و الخسائر المتراكمة.

المدرج سابقاً	الأرقام المُبلغ عنها سابقاً	التغييرات على الأرقام المُبلغ عنها سابقاً
---------------	-----------------------------	---

قائمة الدخل والخسارة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٤

إيرادات	٩,٩٥٧,١١١	(١٨٥,٠١٤)	٩,٧٧٢,٠٩٧
إجمالي الخسارة	(٤٥٠,٧٢٤)	(١٨٥,٠١٤)	(٦٣٥,٧٣٨)
مصاريف بيع وتسويق	(٢٤٤,١٧٠)	١٨٥,٠١٤	(٥٩,١٥٦)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٤

إيرادات	٢٧,٩٥٢,٠١٨	(٤٨٢,٤١٩)	٢٧,٤٦٩,٥٩٩
إجمالي الخسارة	(١,١٠٣,١٤٤)	(٤٨٢,٤١٩)	(١,٥٨٥,٥٦٣)
مصاريف بيع وتسويق	(٥٩٤,١٧٢)	٤٨٢,٤١٩	(١١١,٧٥٣)

١٦ اعتماد القوائم المالية والموافقة على إصدارها

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتفويض بإصدارها من قبل لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة، بناءً على تفويض من مجلس إدارة الشركة، وذلك في يوم ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م).