

إلى السادة/ مجلس الإدارة  
شركة رايب للتكرير والبتروكيماويات  
رايب، ص.ب. ١٠١، رايب ٢١٩١١  
المملكة العربية السعودية

تقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن النتائج الفعلية المتعلقة بالخسائر المترتبة لشركة رايب للتكرير والبتروكيماويات، كما هي معروضة في قائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

#### الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها

تم إصدار هذا التقرير وفقاً لشروط اتفاقينا المؤرخة في ٢١ أبريل ٢٠٢٦. تم تنفيذ الإجراءات فقط لمساعدة أعضاء مجلس إدارة شركة رايب للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") في الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بإعداد التقارير فيما يخص استكمال الإجراءات والتعليمات التنظيمية ذات الصلة بالخسائر المترتبة للشركة، كما هي معروضة في قائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وذلك وفقاً لما تقضي به المادة الثالثة (ج) من "الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المترتبة ٢٠٪ فأكثر من رأس مالها" الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجبه قراره رقم ٤٨-٤١٣-٢٠١٣ بتاريخ ١٥/١١/١٤٣٥هـ الموافق ٢٠١٣/١١/١٨ استناداً إلى نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢٤/٦/١٤٢٤هـ، والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٢٣-٢٠٢٣ بتاريخ ٢٥/٦/١٤٤٤هـ الموافق ١٨/١١/٢٠٢٣ (ويشار إليها فيما بعد باسم "إجراءات هيئة السوق المالية"). وقد لا يكون هذا التقرير مناسباً لأي غرض آخر.

#### مسؤولياتكم

قام أعضاء مجلس الإدارة بإعداد قائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والمرفق كملحق (أ) بهذا التقرير، وبطلون وحدهم المسؤولون عنها وعن إنشاء جميع السجلات المحاسبية وغيرها من السجلات الداعمة لمحتواها والمحافظة عليها. كما يتحمل أعضاء مجلس إدارة الشركة مسؤولية تحديد وضمان امتثال الشركة للمتطلبات المعمول بها ضمن إجراءات هيئة السوق المالية.

تقع على عاتقكم مسؤولية تحديد ما إذا كان نطاق الخدمات كافياً لأغراضكم، وقد أكدتم أن الإجراءات الموضحة في هذا التقرير مناسبة للغرض الذي تم من أجله التعاقد على هذه الخدمات.

#### مسؤولياتنا

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات المتفق عليها معكم والمبينة أدناه على قائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة. كما قمنا بتنفيذ عملنا وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة رقم ٤٤٠٠ (المعدل) "ارتباطات الإجراءات المتفق عليها" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

يتضمن ارتباطات الإجراءات المتفق عليها تنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها معكم، ورفع تقرير بالنتائج، وهي النتائج الفعلية للإجراءات المتفق عليها التي تم تنفيذها. إننا لا نقدم أي إقرار فيما يتعلق بمدى ملاءمة الإجراءات المتفق عليها.

#### الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية الواردة في قواعد أخلاقيات المهنة للمحاسبين المهنيين الدولية (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، والذي يلزم الشركة بتصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة، يشمل سياسات أو إجراءات تضمن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية، بالإضافة إلى المتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

فرع شركة برايس ووتر هاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
جميل سكوير، الدور الخامس  
هاتف: ٤٤٠٠-٦١٠-٩٦٦ (+)، فاكس: ٤٤١١-٦١٠-٩٦٦ (١٢)

## الإجراءات والنتائج

قمنا بتنفيذ الإجراءات الآتية:

- حصلنا على قائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، كما ورد في الملحق (أ) بهذا التقرير.
- حصلنا على ميزان المراجعة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
- قارنا مبالغ رأس المال والخسائر المتراكمة فقط، كما هي معروضة في قائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، مع مبلغ الرصيد المقابل لكل منهما كما هو مبين في ميزان المراجعة.
- تحققنا من الدقة الحسابية لقائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
- أعدنا احتساب نسبة الخسائر المتراكمة للشركة إلى رأس مالها كما هو موضح في قائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (الملحق (أ) - الإيضاح رقم (١)).
- استناداً إلى الإجراءات أعلاه، لم يتم تحديد أي استثناءات.

وفقاً لما هو منصوص عليه في اتفاقيتنا، فإن الإجراءات التي قمنا بتنفيذها لا تُعد ارتباطاً مراجعة أو ارتباطاً تأكيداً أجري وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف تطبيقها إلى إبداء تأكيد بشأن محتوى قائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا التأكيد. ولو كنا قد نفذنا إجراءات إضافية، أو أجرينا ارتباطاً مراجعة أو تأكيداً على قائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، فلربما نما إلى عملنا أمور أخرى كان من الممكن أن نوافيكم بها. ويقتصر هذا التقرير على قائمة الأرصدة غير المراجعة وغير المفحوصة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، ولا يمتد ليشمل القوائم المالية للشركة ككل. كما لم يتم تنفيذ أي إجراءات على الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ الواردة في الملحق (أ)، ولا على المعاملات والأرصدة المتعلقة بالفترة من ١ يناير ٢٠٢٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦.

إن التزاماتنا فيما يتعلق بهذا التقرير تُعد منفصلة تماماً ومستقلة عن أي مهام أخرى نقوم بها أو قمنا بها سابقاً، سواءً بصفتنا مراجعي حسابات الشركة أو بأي صفة مهنية أخرى. كما أن مسؤولياتنا والتزاماتنا لا تتأثر ولا تتغير بأي شكل من الأشكال نتيجة القيام بتلك المهام. ولا يتضمن هذا التقرير، ولا أي إيضاحات شفوية أو أعمال تم تنفيذها في سياق هذه الخدمات أو ذات صلة بها، أي مسؤولية مهنية أو واجب عناية يترتب علينا بصفتنا مراجعين لأي قوائم مالية للشركة.

## القيود على التوزيع والاستخدام وإخلاء المسؤولية تجاه الأطراف الخارجية ولأي غرض آخر

يحظر استخدام هذا التقرير في غير الغرض المشار إليه أعلاه وكما ورد بالاتفاقية المبرمة بيننا، ولا ينبغي استخدامه لأي غرض آخر؛ كما يحظر نسخ أو توزيع أي من محتوياته لأي طرف آخر بخلاف ما تسمح به الاتفاقية المبرمة بيننا؛ ولا نتحمل أدنى التزام أو مسؤولية تجاه أي طرف خارجي.



برائس وترهاوس كوبرز



علي العتيبي  
ترخيص رقم ٣٧٩

٦ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ  
(٢٣ أبريل ٢٠٢٦)

قائمة المركز المالي غير المدققة وغير مراجعة - الملحق ١  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
		<b>الموجودات</b>
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومصنع ومعدات
٤١,٠٤٠,٣٦٦	٤٠,٦٣٨,٥٨٣	موجودات حق الاستخدام
٧,٢٨٧,٧٣٠	٧,١٢٠,٣٠٩	موجودات غير ملموسة
٩٨,٠٩٤	٨٦,٥٣٣	موجودات غير متداولة أخرى
٣٩٠,٥٦٧	٣٩٨,٦٥٢	استثمار
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٢٨,٩٠٥	٤٣٦,٣٢٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٩,٢٥٥,٦٦٢	٤٨,٦٩٠,٣٩٩	
		موجودات متداولة
		مخزون
٣,٩١١,٤١٣	٤,٠٥٤,٩٣٧	ذمم مدينة تجارية
٣,٠٤٩,٤٦٨	٧,٠٦٠,٥١٢	موجودات متداولة أخرى
٢٨,٥٤٩	٣٢,١٦٣	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٤٧١,٦٢٠	١,٤٢٧,٥١٥	نقد وما يماثله
٨٣٣,٣٢٣	١,٢٩٣,٢٨٩	مجموع الموجودات المتداولة
٩,٢٩٤,٣٧٣	١٣,٨٦٨,٤١٦	
٥٨,٥٥٠,٠٣٥	٦٢,٥٥٨,٨١٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
٢١,٩٧٣,٦٥٠	١٦,٧١٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٢٥٢,١٣٤	٢٥٢,١٣٤	برنامج تملك الأسهم للموظفين
(٥,٢٨٨)	(٥,٢٨٨)	خسائر متراكمة - إيضاح (أ)
(٩,١٩٠,٦٧٦)	(٢,٤٦٨,٥٨٥)	مجموع حقوق الملكية
١٣,٠٢٩,٨٢٠	١٤,٤٨٨,٢٦١	
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
١٣,٩٤٩,٠١٦	١٣,٧٨٢,٦٢٢	قروض واقتراضات
٧,٦٠٩,١٢٢	٧,٤٦٠,٥٢٣	مطلوبات إيجارية
٩٣٦,٩٦٤	٩٦٧,٥٤٠	منافع الموظفين
٢٢,٤٩٥,١٠٢	٢٢,٢١٠,٦٨٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٣,٠٤١,١٠٧	٢,٨٢٧,٢٨٢	الجزء المتداول من قروض واقتراضات
٦٠٣,٨٩٤	٦٠٦,١٢١	الجزء المتداول من مطلوبات إيجارية
١٧,٧١٦,٢٣٦	٢٠,٠٩٤,٩٢٥	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١,٦٦٢,٢٣٥	٢,٢٦٤,٥٨٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٦٤١	٦٦,٩٥٦	زكاة وضريبة مستحقة الدفع
٢٣,٠٢٥,١١٣	٢٥,٨٥٩,٨٦٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٤٥,٥٢٠,٢١٥	٤٨,٠٧٠,٥٥٤	مجموع المطلوبات
٥٨,٥٥٠,٠٣٥	٦٢,٥٥٨,٨١٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إيضاح (أ): تمثل الخسائر المتراكمة نسبة ١٤,٧٧% من رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦.



فهد هشام المحيسن  
المدير المالي

