

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة

الصفحة

- ١ تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
- ٢ قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة
- ٣ قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
- ٤ قائمة المركز المالي المختصر الأولية
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
- ٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
- ٧ - ٢٠ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٧٨
جدة ٢١٥٤٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م؛
- قائمة الدخل الشامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م؛
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل المنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويدع الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعلىه، فإننا لن نبني رأي مراجعة

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ٢٦ أكتوبر ٢٠٢١ م
الموافق ٢٠ ربیع الأول ١٤٤٣ هـ

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (١٠,٠٠,٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساعدة مقلنة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس متها (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شرك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المتضمنة والتالية لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة الجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الإيضاح	
م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١
١٣,٨١٩,٧٣٩ (١٥,٥٢٥,١٢٤) (١,٧٠٥,٣٨٥)	٣٢,٥٢١,٧٨١ (٢٨,٩٣٢,٩٦٩) (٣,٥٨٨,٨١٢)	٧,٠٥١,٧١٩ (٦,٩١٨,٥٢٦) ١٣٣,١٩٣	١١,٢٧٦,٩٨١ (١٠,٣٤١,٥٤٧) ٩٣٥,٤٣٤
			٤
٤١,٦٦٣ (٤٣٥,٤٧٥) (٦٦٦,٢٦٨) (٢,٧٦٥,٤٦٥)	٨١,٨٠٤ (٦٢٣,٧١٢) (٥٩٤,٧٨٥) ٢,٤٥٢,١١٩	١٦,٢٦٨ (٢٠٠,٠٢٦) (٢٣٧,١٣٨) (٢٨٧,٧٠٣)	٢٣,٩٨٦ (٢٤٩,٧٥١) (٢١٧,٧٤١) ٤٩١,٩٢٨
(١,٢١٣,٠٠٨) ١٥٣,٨٦٨	(٨٢١,٠٣١) ١٣٣,٥٣٤	(٣٩٣,٤٩٤) ٤٩,٤٥١	(٢٦٣,٠٢٥) ٤٢,٨٦٠
(٣,٨٢٤,٦٠٥)	١,٧٦٤,٦٢٢	(٦٣١,٧٤٦)	٢٧١,٧٦٣
(٢,٩١٥) (١٤,٢٠٧)	(١٠,١٠٢) (١٦٦,٧٥٧)	- ٢١,٩٤٣	(٥,٨٢٣) (٤٤,٤٩٣)
(٣,٨٤١,٧٢٧)	١,٥٨٧,٧٦٣	(٦٠٩,٨٠٣)	٢٢١,٤٤٧
(٤,٣٩)	١,٨١	(٠,٧٠)	٠,٢٥
			٥
			ربح / (خسارة) السهم (بالريال السعودي) – الأساسية والمحضة

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيميات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	الربح / (الخسارة) بعد الزكاة والضريبة	خسارة إعادة قياس خطة المنافع المحددة	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة	اجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
(٣,٨٤١,٧٢٧)	١,٥٨٧,٧٦٣	(٦٠٩,٨٠٣)	٢٢١,٤٤٧	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
(٣,٨٤١,٧٢٧)	١,٥٨٧,٧٦٣	(٦٠٩,٨٠٣)	٢٢١,٤٤٧		

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

قائمة المركز المالي المختصر الأولية
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الإيضاح	
٤٦,٠٤٩,٦٠٩	٤٤,٥٢٧,٨٤٩	٦	الموجودات
١١,٣٤١,٥٧٥	١٠,٨١٨,٩٣٦	٧	الموجودات غير المتداولة
٤٣١,٥١١	٣٩١,٧٦٢		ممتلكات وألات ومعدات
٢,٩٨٣,٤٦١	٢,٥٦٤,٩١٣	٨	موجودات حق استخدام
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٨	موجودات غير ملموسة
٣٦٤,٩٣٧	٢٠٣,٢٩٣		قروض طويلة الأجل
٦١,١٨٧,٥٥٥	٥٨,٥٢٣,١٦٥		استثمار
			موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٠٧٠,٦٥٦	٤,١٠٩,٦١٢		الموجودات المتداولة
٣,٩٩٠,٤١١	٧,٢٨٦,٦٣٦	٨	مخزون
٤٦٦,٠٥٣	٤٨٨,٠٧٤	٨	ذمم مدينة تجارية
٩٦٣,٢٤٢	١,٢٣٩,٣٠٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٠١٦,١٤٢	١,٠٦٠,٩٣٧		مدفووعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٩,٥٦,٥٠٤	١٤,١٨٤,٥٦٣		النقد وما في حكمه
٧٠,٦٩٤,٠٠٩	٧٢,٧٠٧,٧٢٨		
			إجمالي الموجودات
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٥٢,١٣٤	٢٥٢,١٣٤	١٠	حقوق الملكية
(٤,٦١١)	(٤,٥٤٤)		رأس المال
(٢,٨٠٤,٠٤٠)	(١,٢٠٥,١٠٣)		احتياطي نظامي
٦,٢٠٣,٤٨٣	٧,٨٠٢,٤٨٧		برنامج تملك الأسهم للموظفين
			(خسائر متراكمة) / أرباح مبقة
			إجمالي حقوق الملكية
٣٢,٣٢٨,٢٠٦	٣١,٤١١,٥١٤	٨	المطلوبات غير المتداولة
١١,١٩٨,٧٧٧	١٠,٧٦٧,٨٦٢	٧	قرض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى
٧٧٨,٣٨٧	٨٠٢,٦٧٩		مطلوبات عقود إيجار
٤٤,٣٠٥,٣٧٠	٤٢,٩٨٢,٠٥٥		منافع الموظفين
١٠,٨٨٣,٧٢٠	٩,١٤٥,٩٩٠	٨	المطلوبات المتداولة
٥٦٦,٩٧٤	٥٨٨,٦٥١	٧	الاستحقاق الحالي للقرض وسلف
٧,٦٩٠,١٢٧	١١,٢١٥,١٩٥	٨	الاستحقاق الحالي لمطلوبات عقود الإيجار
١,٠٤٤,٣٣٥	٩٥٨,١٣٥		ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	١٥,٢١٥		مصاريفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٠,١٨٥,١٥٦	٢١,٩٢٣,١٨٦		الزكاة والضريبة المستحقة
٦٤,٤٩٠,٥٢٦	٦٤,٩٠٥,٢٤١		
٧٠,٦٩٤,٠٠٩	٧٢,٧٠٧,٧٢٨		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

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

الإجمالي	أرباح مبقة (خسائر متراكمة)	برنامج تملك الأسهم للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)
٦,٢٠٣,٤٨٣	(٢,٨٠٤,٠٤٠)	(٤,٦١١)	٢٥٢,١٣٤	٨,٧٦٠,٠٠٠	صافي الربح بعد الزكاة والضريبة
١,٥٨٧,٧٦٣	١,٥٨٧,٧٦٣	-	-	-	دخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٥٨٧,٧٦٣	١,٥٨٧,٧٦٣	-	-	-	استحقاق الأسهم بموجب برنامج تملك الأسهم للموظفين
٦٧	-	٦٧	-	-	زكاة وضريبة دخل مستردة
١١,١٧٤	١١,١٧٤	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٧,٨٠٢,٤٨٧	(١,٢٠٥,١٠٣)	(٤,٥٤٤)	٢٥٢,١٣٤	٨,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)
١٠,٠٤١,٤٠٧	١,٠٣٤,٠٨٦	(٤,٨١٣)	٢٥٢,١٣٤	٨,٧٦٠,٠٠٠	صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة
(٣,٨٤١,٧٢٧)	(٣,٨٤١,٧٢٧)	-	-	-	دخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٣,٨٤١,٧٢٧)	(٣,٨٤١,٧٢٧)	-	-	-	استحقاق الأسهم بموجب برنامج تملك الأسهم للموظفين
١١٨	-	١١٨	-	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٦,١٩٩,٧٩٨	(٢,٨٠٧,٦٤١)	(٤,٦٩٥)	٢٥٢,١٣٤	٨,٧٦٠,٠٠٠	

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		الإيضاح	
		٢٠٢١	٢٠٢٠
(٣,٨٢٤,٦٥٥)	١,٧٦٤,٦٢٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح / (خسارة) قبل الزكاة والضريبة	
٢,٣٠٢,٩٦٥	٢,٣٦٥,٥٠٣	التعديلات للبنود غير المالية استهلاك	
١,٢١٣,٠٠٨	٨٢١,٠٣١	أعباء تمويلية	
(١٥٣,٨٦٨)	(١٣٣,٥٣٤)	إيرادات تمويلية	
٥٩,٩٥٢	٦١,٢٨٦	إطفاء	
١٤,٣٧٤	٥,٣٩٩	مخصص للمخزون بطيء الحركة	
-	٢٨	ديون معروضة	
٣٤٧	٤,٢٨٤	خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات	
(٢٠)	-	ربح إلغاء إثبات موجودات حق استخدام وطلبات عقود إيجار	
(٣٨٧,٨٤٧)	٤,٨٨٨,٦١٩	التغيرات في رأس المال العامل	
٤٢٥,٠٧٨	(١,٠٤٤,٣٥٦)	مخزون	
١,٦٨٤,١٨٨	(٣,٢٩٦,٢٥٣)	ذمم مدينة تجارية	
٩٣٩,٤٣٤	(٢٦٤,٨٨٨)	مدفووعات مقدماً وذمم مدينة أخرى	
٤,٢١٤,٤٤٨	٣,٨٧٩,٦١٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى	
(٢٢٨,٤٢٠)	(١٢٦,٩٤٤)	مصروفات مستحقة وطلبات أخرى	
٦١,٦٥٨	٢٤,٣٦٠	منافع الموظفين	
٦,٧٠٨,٥٣٩	٤,٠٦٠,١٤٨	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	
(١٨,١٣٥)	-	فوائد مستلمة	
١٣٧,٦٣٣	١١٨,٩٧٥	الفائدة المدفوعة	
(٩١١,٨٥٨)	(٥٩٥,٧٦٧)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	
٥,٩١٦,١٧٩	٣,٥٨٣,٣٥٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(٢,١٨١,٠٠٨)	(٣٣١,٤٧٢)	شراء ممتلكات وألات ومعدات	
٥,٠٦٣	٦٢,٥٨٤	صافي الحركة في قروض طويلة الأجل	
(٢,١٧٥,٩٤٥)	(٢٦٨,٨٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
٣,٩٧٦,٢٥٠	٩,٨١٠,٥٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(٦,٤٣٣,١٥٦)	(١٢,٦٥٩,٣٦٢)	تحصلات من قروض وسلف	
(٤١٢,٤٥٧)	(٤٢٠,٨٧٨)	مدفووعات قروض وسلف	
-	(٨)	مدفووعات طلبات عقود إيجار	
(٢,٨٦٩,٣٦٣)	(٣,٢٦٩,٦٧٣)	توزيعات أرباح مدفوعة	
٨٧٠,٨٧١	٤٤,٧٩٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
٣١٦,٠٨٦	١,٠١٦,١٤٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	
١,١٨٦,٩٥٧	١,٠٦٠,٩٣٧	صافي النقص في النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
-	١١,١٧٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	
١٩,٥٨٩	٣,٨١٤	الجدول الإضافي للمعلومات المالية غير النقدية	
٣٢٨,٨١٩	٣٣٩,٩٨٣	زكاة وضريبة دخل مستردة من الشركاء	
١٤,٥١٥	٢١,٥٣٨	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات من خلال المصروفات المستحقة	
٢٣,٤٨٨	١١,٧٦٧	والطلبات الأخرى	
		تسوية المسدد من قروض طويلة الأجل مقابل المسدد من فواتير الطاقة	
		الإنتاجية	
		إضافات إلى موجودات غير ملموسة من الممتلكات وألات والمعدات	
		إضافة لموجودات حق الاستخدام	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

معلومات عامة ١

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بتورورابع") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦١ الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م) والمعدل لاحقاً من قبل وزارة التجارة والاستثمار بمدينة الرياض بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م).

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

العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ١٠١، رابع ٢١٩١١، المملكة العربية السعودية.

أسس الإعداد ٢

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٤ "التقارير المالية الأولية" كما تم اعتماده 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 المختصرة جميع المعلومات الإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مقارنة بأخر قوائم مالية موحدة سنوية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأداءها منذ آخر قوائم مالية سنوية.

١-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

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

المعيار / التفسير	الوصف	تبدأ من أو بعد التاريخ التالي	ساري اعتباراً من الفترات التي
المعيار المحاسبة الدولي ٣٧ المعايير الدولية للتقرير المالي	عقود غير مجدية - تكلفة تنفيذ عقد التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م - المتطلبات والألات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٢م	
المعيار المحاسبة الدولي ١٦ المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	إشارة إلى إطار المفاهيم كوفيد ١٩ امتيازات الإيجار ذات الصلة مابعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٢م	تصنيف المطلوبات كمتدولة أو غير متدولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
المعيار المحاسبة الدولي ١٧ المعيار المحاسبة الدولي ١	تعريف التقدير المحاسبي - تعديل الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة من معاملة فردية	١ يناير ٢٠٢٣م ١ يناير ٢٠٢٣م ١ يناير ٢٠٢٣م	(التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
المعيار المحاسبة الدولي ٨ المعيار المحاسبة الدولي ١٢	الافصاح عن السياسات المحاسبية بيع أو المساهمة بال موجودات بين المستثمر وشريكه الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	١ يناير ٢٠٢٣م متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	للتقرير المالي "بيان الممارسة" ٢ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

.٢ أسس الإعداد (تابع)

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة استخدام الإدارة أحکام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. من الممكن أن تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

أقامت الشركة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتوافرة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة. مع ذلك، قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات الحالية والتقديرات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجية عن سيطرة الشركة. إن مثل هذه التغيرات تتعكس على الافتراضات عند وقوعها. انظر أيضاً الإيضاح ١٣.

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية الشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م باستثناء مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والألات والمعدات فيما يتعلق بدوره حياة نفقات الاختبار والتقييم، والتي سيتم تنفيذها الآن كل ٥ سنوات بدلاً من ٤ سنوات، بناءً على التقييم الفني والمشورة من الفرق الفنية للشركة. وبناءً عليه، سيتم الآن استهلاك هذه النفقات على مدى ٥ سنوات بدلاً من ٤ سنوات. أدى التغير في هذه الأعمار الإنتاجية المقدرة إلى انخفاض في الاستهلاك وزيادة في صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بمبلغ ٥١,٨ مليون ريال سعودي.

.٣ السياسات المحاسبية الهامة

توافق السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. باستثناء تطبيق المعايير الجديدة كما في ١ يناير ٢٠٢١م. تم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١، ولكن ليس لها تأثيرات جوهرية على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

.٤ المعلومات القطاعية

٤-١ القطاعات التشغيلية

تقوم الشركة بتشغيل مجمع متكمال لتكرير النفط والمنتجات البتروكيماوية. ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات التشغيل ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة. تقوم لجنة الإدارة (تعتبر مجتمعة المسئول الرئيسي عن صنع القرارات التشغيلية) بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعاتها التشغيلية لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقدير الأداء. إن قياس ربح قطاع الشركة التشغيلي هو الربح (الخسارة) من العمليات.

ت تكون قطاعات التشغيل للشركة من المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيماوية. فيما يلي ملخص المعلومات اعتباراً من ولفترتي الثلاثة والتسعه أشهر:

الإجمالي	المنتجات مكررة	بتروليوم	لفترة التسعة أشهر المنتهية			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
			الإجمالي	المنتجات مكررة	بتروليوم	
٢٢,٥٢١,٧٨١	١٢,٨٥٤,٧٨٦	١٩,٦٦٦,٩٩٥	١١,٢٧٦,٩٨١	٤,٣٥١,٦١٧	٦,٩٢٥,٣٦٤	
٢,٤٢٦,٧٨٩	٧٠٠١,٩٦٥,	٤٦١,٠٨٩	٧٦١,٨١٨	٦١٧,٠٧٤	١٤٤,٧٤٤	
٢,٤٥٢,١١٩	٣,١٦٧,٦٧٨	(٧١٥,٥٥٩)	٤٩١,٩٢٨	٧٤٣,٧٠٠	(٢٥١,٧٧٢)	

مبيعات - عملاً
خارجيين
استهلاك وإطفاء
(خسارة) ربح تشغيلي

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

الإجمالي	بتروكيماويات	مكررة	منتجات	الإجمالي	بتروكيماويات	مكررة	منتجات
١٣,٨١٩,٧٣٩	٥,٢٦٣,٦٢٦	٨,٥٥٦,١١٣	٧,٠٥١,٧١٩	٢,٨٥٤,٧٧٨	٤,١٩٦,٩٤١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	مبيعات - عمالء خارجيين
٢,٣٦٢,٩١٧	١,٨٣٩,٣٢٥	٥٢٣,٥٩٢	٨٣٢,٢٨٨	٦٤٧,٠٧٥	١٨٥,٢١٣		استهلاك وإطفاء
(٢,٧٦٥,٤٦٥)	(١,٣٥٢,٤١٠)	(١,٤١٣,٠٥٥)	(٢٨٧,٧٠٣)	٩١,٦٦٢	(٣٧٩,٣٦٥)		ربح (خسارة) تشغيلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة
٧٢,٧٠٧,٧٧٨	١,٢٧٦,٧٨٦	٤٨,٥٢٢,٧٩٩	٢٢,٩٠٨,١٤٣	٦٤,٩٠٥,٢٤١	١,١٤٠,٢١٤	٤٣,٣٠٦,٤٨٧	٢٠,٤٥٨,٥٤٠
٣٥٦,٨٢٤	-	٢٥١,٤٧٧	١٠٥,٣٤٧				

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)

الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة
٧٠,٦٩٤,٠٠٩	١,٥٥٩,٧٤٤	٤٧,٩٢٧,٨٤٧	٢١,٢٠٦,٤١٨	٦٤,٤٩٠,٥٢٦	٢,٥٦٨,٣٩١	٤٥,١٨٦,٥٥٦	١٦,٧٣٥,٥٧٩
٢,٣٧٦,٨٦٩	-	١,٤٥٣,٥١٨	٩٢٣,٣٥١				

تبلغ إيرادات الشركة من عمالء خارجيين ٣١,٧٣١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ١٣,٥٨٨ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٦ عمالء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٤ عمالء).

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

الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط
٦,٩٢٥,٣٦٤	-	-	٦,٩٢٥,٣٦٤	٤,٣٥١,٦١٧	١٦٠,٨٩٢	٣,٧٦٢,٥٥٧	٤٢٨,١٦٨
١١,٢٧٦,٩٨١	١٦٠,٨٩٢	٣,٧٦٢,٥٥٧	٧,٣٥٣,٥٣٢				

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط
١٩,٦٦٦,٩٩٥	-	-	١٩,٦٦٦,٩٩٥	١٢,٨٥٤,٧٨٦	٣٦١,٩٥٠	١١,٣٧٠,٨١٦	١,١٢٢,٠٢٠
٣٢,٥٢١,٧٨١	٣٦١,٩٥٠	١١,٣٧٠,٨١٦	٢٠,٧٨٩,٠١٥				

مبيعات - عمالء خارجيين

منتجات مكررة

بتروكيماويات

الإجمالي

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٤. المعلومات القطاعية (تابع)

الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهاidi	الشرق الأوسط	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٤,١٩٦,٩٤١	-	-	٤,١٩٦,٩٤١	مبيعات - عملاء خارجيين
٢,٨٥٤,٧٧٨	٢٩,٢٩٧	٢,٦٣٥,٠٤٤	١٩٠,٤٣٧	منتجات مكررة
٧,٠٥١,٧١٩	٢٩,٢٩٧	٢,٦٣٥,٠٤٤	٤,٣٨٧,٣٧٨	بتروكيماويات
				الإجمالي

الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهاidi	الشرق الأوسط	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٨,٥٥٦,١١٣	-	-	٨,٥٥٦,١١٣	مبيعات - عملاء خارجيين
٥,٢٦٣,٦٢٦	٨٣,٢٠٢	٤,٧٣٩,٣٠١	٤٤١,١٢٣	منتجات مكررة
١٣,٨١٩,٧٣٩	٨٣,٢٠٢	٤,٧٣٩,٣٠١	٨,٩٩٧,٢٣٦	بتروكيماويات
				الإجمالي

ت تكون أسواق الشرق الأوسط بشكل رئيسي من المملكة العربية السعودية بينما تتألف أسواق آسيا والمحيط الهاidi من سنغافورة والصين.

٤-٤ التعديلات

لا يتم توزيع الأعباء المالية والإيرادات المالية والزكاة والضريبة والنقد وما في حكمه والقروض والسلف وبعض الموجودات والمطلوبات لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية حيث أنها تدار على مستوى الشركة ككل.

ت تكون المصروفات الرأسمالية من إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات موجودات غير ملموسة.

٤-٤ تسوية الربح (الخسارة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)
(٢,٧٦٥,٤٦٥)	٢,٤٥٢,١١٩	(٢٨٧,٧٠٣)	٤٩١,٩٢٨		ربح (خسارة) تشغيلية
(١,٢١٣,٠٠٨)	(٨٢١,٠٣١)	(٣٩٣,٤٩٤)	(٢٦٣,٠٢٥)		أعباء تمويلية
١٥٣,٨٦٨	١٣٣,٥٣٤	٤٩,٤٥١	٤٢,٨٦٠		إيرادات تمويلية
(٣,٨٢٤,٦٥)	١,٧٦٤,٦٢٢	(٦٣١,٧٤٦)	٢٧١,٧٦٣		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
(٢,٩١٥)	(١٠,١٠٢)	-	(٥,٨٢٣)		الزكاة
(١٤,٢٠٧)	(١٦٦,٧٥٧)	٢١,٩٤٣	(٤٤,٤٩٣)		الضريبة
(٣,٨٤١,٧٢٧)	١,٥٨٧,٧٦٣	(٦٠٩,٨٠٣)	٢٢١,٤٤٧		الربح / (الخسارة) بعد الزكاة والضريبة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

.٥. ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخفضة بقسمة صافي الربح (الخسارة) 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 ٢٠٢١م (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		(ربح) خسارة الفترة للربحية الأساسية والمخفضة للسهم	
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بآلاف)	
٢٢١	٢١٤	٢٢١	٢١٤	٨٧٦,٠٠٠	تعديل تأثير تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تمكّن أسماء الموظفين (بآلاف)
(٤,٣٩)	١,٨١	(٠,٧٠)	٠,٢٥	٨٧٦,٠٠٠	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

.٦. الممتلكات والألات والمعدات

الإجمالي	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ	اثاث ومعدات معلومات تقنية	سيارات ذات صلة	معدات ذات صلة	الات وماكينات ومعدات تشغيل	مباني وبنية تحتية	التكلفة
٧٠,٤٣٧,٥٨٤	١,٦٦٤,٩٦٠	٥٨٦,٣٩٧	٤٤,٨٣٩	٥٧,١٩٣,٥٧٦	١٠,٩٤٧,٨١٢	-	١ يناير ٢٠٢١م
٣٣٥,٢٨٦	٢٣٤,٩٤٧	-	-	١٠٠,٣٣٩	-	-	إضافات
(٢١,٥٣٨)	(٨٨٤,٦٧١)	١٨,٦٧٧	٢,٩٣٩	٦٩٩,١٣٢	١٦٣,٩٢٣	-	تحويلات
(٤٦,٠٨١)	(٢١,٥٣٨)	-	-	-	-	-	- ضمن الممتلكات والألات والمعدات
٧٠,٧٠٥,٢٥١	٩٩٣,٦٩٨	(٤,٣٥٠)	(١,٤٦٣)	(٤٠,٢٦٨)	-	-	- موجودات غير ملموسة
٢٤,٣٨٧,٩٧٥	-	٢٧٩,١٧٠	٣٧,٤٥٧	٢١,٢١٧,٥٢٧	٢,٨٥٣,٨٢١	-	استبعادات
١,٨٣١,٢٢٤	-	٣٣,٣٤٣	٩٤٨	١,٦١٧,٤٥١	١٧٩,٤٨٢	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(٤١,٧٩٧)	-	(٤,٣٥٠)	(١,٤٦٣)	(٣٥,٩٨٤)	-	-	الاستهلاك المتراكم
٢٦,١٧٧,٤٠٤	-	٣٠٨,١٦٣	٣٦,٩٤٢	٢٢,٧٩٨,٩٩٤	٣,٠٣٣,٣٠٣	-	١ يناير ٢٠٢١م
٤٤,٥٢٧,٨٤٩	٩٩٣,٦٩٨	٢٩٢,٥٦١	٩,٣٧٣	٣٥,١٥٣,٧٨٥	٨,٠٧٨,٤٣٢	-	المحمل للفترة
٤٦,٠٤٩,٦٠٩	١,٦٦٤,٩٦٠	٣٠٧,٢٢٧	٧,٣٨٢	٣٥,٩٧٦,٠٤٩	٨,٠٩٣,٩٩١	-	صادر عند عمليات
							الاستبعادات
							٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
							القيمة الدفترية
							في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
							(غير مراجعة)
							في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
							(مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. عقود الإيجار

١-٧ موجودات حق الاستخدام

الإجمالي	سيارات	آلات وماكينات	الأرض والمباني والبنية التحتية	التكلفة
١٢,٩٩٣,٦٠١	٩٨,٣١٨	١١,٦٦٠,٨٣٨	١,٢٣٤,٤٤٥	١ يناير ٢٠٢١م
١١,٧٦٧	١١,٧٦٧	-	-	إضافات
(١٥٥)	(١٥٥)	-	-	إلغاء الإثبات
١٣,٠٠٥,٢١٣	١٠٩,٩٣٠	١١,٦٦٠,٨٣٨	١,٢٣٤,٤٤٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
<hr/>				
١,٦٥٢,٠٢٦	٤٩,٢٢٦	١,٣٦٩,٨٨٨	٢٣٢,٩١٢	الاستهلاك المترافق
٥٣٤,٢٧٩	١٨,٢٧٠	٤٨٩,٧٣٥	٢٦,٢٧٤	١ يناير ٢٠٢١م
(٢٨)	(٢٨)	-	-	المحمل للفترة
٢,١٨٦,٢٧٧	٦٧,٤٦٨	١,٨٥٩,٦٤٣	٢٥٩,١٨٦	المحرر عند إلغاء الإثبات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
<hr/>				
١٠,٨١٨,٩٣٦	٤٢,٤٦٢	٩,٨٠١,٢١٥	٩٧٥,٢٥٩	القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
١١,٣٤١,٥٧٥	٤٩,٠٩٢	١٠,٢٩٠,٩٥٠	١,٠٠١,٥٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)

٢-٧ مطلوبات عقود الإيجار

فيما يلي مطلوبات عقود الإيجار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
١,١٠٧,٧٠٥	١,٠٩٥,٢٢٨	١,٥٦٧,٤٨٥	٢,٦٦٢,٧١٣	الأرض والمباني والبنية التحتية
١٠,٦٠٧,٣٤٨	١٠,٢١٧,٢٤٤	٣,٠١٩,٨٠٦	١٣,٢٣٧,٠٥٠	آلات وماكينات
٥٠,٦٩٨	٤٤,٠٤١	١,٨٢١	٤٥,٨٦٢	سيارات
١١,٧٦٥,٧٥١	١١,٣٥٦,٥١٣	٤,٥٨٩,١١٢	١٥,٩٤٥,٦٢٥	

يتم عرض مطلوبات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولى المختصر على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الجزء المتداول
(مراجعة)	(مراجعة)	الجزء غير المتداول
٥٦٦,٩٧٤	٥٨٨,٦٥١	
١١,١٩٨,٧٧٧	١٠,٧٦٧,٨٦٢	
١١,٧٦٥,٧٥١	١١,٣٥٦,٥١٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. عقود الإيجار (تابع)

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	القيمة الحالية	القيمة الحالية
للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)
٥٦٦,٩٧٤	٩٦٢,٢٤٨	٥٨٨,٦٥١	٩٦٥,٦٧٦
٢,٤٠٣,٥٥١	٣,٧٩٩,٨٨٤	٢,٤٤٠,٢٨٥	٣,٧٨١,٣٤٠
٨,٧٩٥,٢٢٦	١١,٨٩١,٨٤٠	٨,٣٢٧,٥٧٧	١١,١٩٨,٦٠٩
١١,٧٦٥,٧٥١	١٦,٦٥٣,٩٧٢	١١,٣٥٦,٥١٣	١٥,٩٤٥,٦٢٥
-	(٤,٨٨٨,٢٢١)	-	(٤,٥٨٩,١١٢)
١١,٧٦٥,٧٥١	١١,٧٦٥,٧٥١	١١,٣٥٦,٥١٣	١١,٣٥٦,٥١٣

خلال اثنى عشر شهر
سنة إلى خمسة سنوات
أكثر من خمس سنوات
إجمالي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
يخصم: أعباء تمويلية
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار

٣-٧ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تبلغ مصروفات الشركة المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات منخفضة القيمة ٣٤١ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٣٦٠ ألف ريال سعودي) و ١,٧٩٤ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٢,٥٤٨ ألف ريال سعودي)، على التوالي.

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١-٨. الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطافأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	الإيضاح	القروض طويلة الأجل:
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٢١٣,٢٠٧	٢,٨٧٣,٢٢٥	١-١-٨	قرض إلى استثمار في شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)
٢٣٦,٣٠٧	١٧٩,٧٦٢	٢-١-٨	قروض للموظفين
٣,٤٤٩,٥١٤	٣,٠٥٢,٩٨٧		قروض طويلة الأجل
(٤٦٦,٥٥٣)	(٤٨٨,٠٧٤)		يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٩٨٣,٤٦١	٢,٥٦٤,٩١٣		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٩٩٠,٤١١	٧,٢٨٦,٦٣٦	٣-١-٨	ذمم مدينة تجارية

١-١-٨ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات وهي اتفاقية تمويل الطاقة والمياه (ويكا)، واتفاقية مساهمي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) ("الاتفاقيات") بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥م والمعدلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١١م وذلك مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) لإنشاء محطة لإنتاج المياه وبهدف بناء وتملك وتشغيل إنتاج المياه المحلاة والبخار والطاقة الكهربائية للشركة. بموجب هذه الاتفاقيات، قدمت الشركة قرضًا لشركة راوك بمبلغ ٣,٩ مليار ريال سعودي وبفائدة ٧,٦٪ سنويًا. يسدد القرض من خلال دفعات شهرية وذلك من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢م.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وبموجب الاتفاقية المعدلة والمعداد تعديلاها بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦م، المعدلة لاحقاً في ٩ مارس ٢٠١٥م، وفرت الشركة لشركة راوك جزءً من تمويل المشروع بمبلغ مجموعه ٣,٣ مليار ريال سعودي وبفائدة نسبتها ٥,٧٪ سنويًا لتوسيعة المرافق الحالية المستقلة للمياه والبخار والطاقة للوفاء بمتطلبات مشروع توسيعة المرحلة الثانية. يسدد القرض من خلال دفعات شهرية اعتباراً من ٣١ يوليو ٢٠١٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٣١م. هذه القروض مضمونة بموارد شركة راوك.

تم تسوية القرض من خلال مقاصة مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، تمت تسوية قرض بمبلغ ٣٤٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٣٢٩ مليون ريال سعودي) تم عم مقاصة لها مقابل مدفوعات مرافق شهرية لشركة راوك بلغ قيمتها ٩٩٥,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٩٢٠ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٤-٢-٨ يمنح موظفو الشركة المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك البيوت. تُقدم تكالفة الأرض للموظف بدون فوائد بشرط أن يعمل الموظف لدى الشركة لمدة لا تقل عن أربع سنوات بينما تكالفة بناء المنزل يتم إطفاؤها ويتم سدادها فقط بنسبة ٩٠٪ من مبلغ القرض للشركة خلال مدة سبعة عشر عاماً بدون فوائد. يتم إطفاء نسبة ١٠٪ المتبقية على فترة القرض (سبعة عشر عاماً). يتم ضمان هذه القروض برهن الوحدات السكنية ذات الصلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية للموظف عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

٤-٣-٨ فيما يلي الذمم المدينة التجارية للشركة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
	(مراجعة)	(مراجعة)	
١٣٢,٦٣٩	١٠٠,٤٤٦		تجارية
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)		يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٤,٢٢٩	٧٢,٠٣٦		
٣,٨٨٦,١٨٢	٧,٢١٤,٦٠٠		الأطراف ذات العلاقة
٣,٩٩٠,٤١١	٧,٢٨٦,٦٣٦		

فيما يلي مصفوفة الأعمار التي تستخدمها الشركة لتحليل الذمم المدينة التجارية:

متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة

أكبر من ٢٤ شهرًا	أكبر من منخفضة القيمة	غير متجاوز للستحقاق ولا منخفض القيمة	أقل من ٦ شهر	٦ إلى ١٢ شهر	١٢ إلى ١٨ شهر	١٨ إلى ٢٤ شهر	٢٤ شهر أقل من ٦ شهر	الإجمالي	الرصيد يخصم: مخصص الخسارة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢٨,٤١٠	٢,٩٤٤	٢,٩٤٤	١,٣١٥	-	٢٨٤	٣٠٩,٦٤٨	٦,٩٧٢,٤٤٥	٧,٣١٥,٠٤٦	
(٢٨,٤١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٨,٤١٠)
-	٢,٩٤٤	١,٣١٥	-	٢٨٤	٣٠٩,٦٤٨	٦,٩٧٢,٤٤٥	٧,٢٨٦,٦٣٦		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
									٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

تشمل الموجودات المالية أيضاً على النقد وما في حكمه، وذمم مدينة أخرى والتي يتم قياسها بالتكلفة المطافأة.

٤-٨ الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(مراجعة)	(مراجعة)

استثمار في شركة رابع العربية للمياه والكهرباء

١٦,٤١٢

١٦,٤١٢

تملك الشركة ١٪ من حصص رأس مال شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

يتم إجراء التقييم أعلى ضمن المستوى ٣، حيث أن الإدارة حددت القيمة الدفترية للاستثمار بما يقارب القيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي ثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٨-٣ المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

قروض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى

الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
قرض من بنوك ومؤسسات مالية	٤٣,٢١١,٩٢٦	٤٥,٨٠٢,٧٥٨
قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣,٢٩٦,٥٥٨	٣,٣٢٥,٦٠٦
قروض وتسهيلات من مساهمين مؤسسين وشركائهم الشقيقة	١٢,٦٣٣,٨٥٥	١٢,٧٣١,٢٦٠
تسهيلات أخرى	١,٤٤٤,٩٩	-
مطلوبات طويلة الأجل أخرى	٣٤,٣٤٦	٣٦,٥٥٥
يخصم: الجزء المتداول	٤٣,٢١١,٩٢٦	٤٠,٥٥٧,٥٠٤
الجزء غير المتداول	(١٠,٨٨٣,٧٢٠)	(٩,١٤٥,٩٩٠)
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٣٢,٣٢٨,٢٠٦	٣١,٤١١,٥١٤
١٠-٣-٨ قروض من بنوك ومؤسسات مالية	٧,٦٩٠,١٢٧	١١,٢١٥,١٩٥
٦-٣-٨		

أبرمت الشركة اتفاقيات قروض للاقتلاف مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقيات قروض الاقتلاف بالكامل بحلول يونيو ٢٠٠٨م. يسدد القرض على دفعات نصف سنوية من يونيو ٢٠١١م إلى ديسمبر ٢٠٢١م.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، دخلت الشركة في اتفاقيات قروض للاقتلاف مع البنوك التجارية والمؤسسات المالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقيات القروض هذه 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 ٢٠١٩م وتستمر حتى يونيو ٢٠٣١م. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تم سداد جزء من القرض بمبلغ ٣,٣١٢ مليون ريال سعودي من حصيلة القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (انظر إيضاح ٢-٣-٨). كان القرض التجسيري المضمون من قبل المساهمين المؤسسين البالغ ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي يستحق في ١ يوليو ٢٠١٩م، والذي تم إعادة جدولته خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١ أكتوبر ٢٠٢٢م.

القروض المذكورة أعلاه بالدولار الأمريكي والريال السعودي وتحمل نفقات تمويل بناء على أسعار السوق السائدة. تتضمن اتفاقيات القرض تعهدات مالية وتشغيلية، والتي تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على بعض النسب المالية المعينة. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات والنقد وما في حكمه للشركة بقيم دفترية تبلغ ٤٤,٥٢٨ مليون ريال سعودي و ١,٠٦١ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٢٠-٣-٨ قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، دخلت الشركة في اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لإحلال جزء من القروض لمشروع توسيع المرحلة الثانية (انظر أيضاً الإيضاح ١-٣-٨). تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقية القرض هذه ٣,٦٠٠ مليون ريال سعودي ويتم استخدامها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ربيع الثاني ١٤٤٣ (الموافق نوفمبر ٢٠٢١م) حتى شوال ١٤٥٣هـ (الموافق يناير ٢٠٣٢م). يتم خصم الرسوم المدفوعة مقدماً البالغة ٢٨٨ مليون ريال سعودي وقت استلام القرض ويتم إطفاؤها على مدى مدة القرض. القرض أيضاً محمل برسوم متابعة يتم دفعها على أساس نصف سنوي. يتضمن القرض بعض الضمانات والتي تشمل، من بين ضمانات أخرى، الحفاظ على بعض النسب المالية. والقرض مضمون برهن على ممتلكات الآلات ومعدات الشركة بمبلغ ٧,٢٠٠ مليون ريال سعودي.

بيانات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٣-٣-٨ القروض والتسهيلات من مساهمين مؤسسين وشركائهم الشقيقين

(أ) تم الاستفادة من قروض المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية التسهيلات الائتمانية وتحمل نفقات تمويل. يتم سداد الدفعات عند الطلب، بعد تحقيق شروط المؤسسات المالية بموجب اتفاقية الدائن. القروض مضمونة بحسب أمر صادر من الشركة لصالح كل مساهم ومساوي قيمة المبلغ المسحوبة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	(غير مراجعة)
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة سوميتومو كيميكل المحدودة (سوميتومو كيميكل)
٦٥٢,٥٧٥	٦٨٥,٠٥٧	الفوائد المتراكمة:
٦٥٢,٥٧٥	٦٨٥,٠٥٧	أرامكو السعودية
٥,٨٨٠,١٥٠	٥,٩٤٥,١١٤	سوميتومو كيميكل

(ب) أبرمت الشركة الاتفاقيات التالية في سنة ٢٠٢٠م:

- تسهيلات شركات متعددة مع أرامكو السعودية وشركة سوميكا للتمويل المحدودة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سوميتومو كيميكل، بناءً على أسعار السوق السائدة. تبلغ التسهيلات المتاحة بموجب كل اتفاقية من هذه الاتفاقيات ٢,٨١٢,٥ مليون ريال سعودي (مجموع ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي) وغير مستخدمة بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة لصالح كل مقرض.

- اتفاقية تسهيلات شركات مع أرامكو السعودية. تبلغ التسهيلات المتوفّرة بموجب اتفاقية القروض هذه ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي ويتم استخدامها في حدود ١,١٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. وتحمل التسهيلات بأتعاب تمويلية وفقاً لأسعار السوق السائدة. التسهيلات مضمونة بحسب أمر صادر عن الشركة لصالح أرامكو السعودية إلى حد السحب المكون.

٤-٣-٨ التسهيلات الأخرى

(أ) لدى الشركة تسهيلات رأس مال عامل بمبلغ ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي مع بنوك تجارية محلية بأسعار السوق السائدة. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، قامت الشركة بعمل سحبوات ومدفوعات بقيمة ٩,٨١١ مليون ريال سعودي و ١٠,٩٤٢ مليون ريال سعودي على التوالي برصد إقفال قدره لا شيء ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,١٣١ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك التجارية المحلية بأسعار السوق السائدة. لم يتم استخدام هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣١٢ مليون ريال سعودي).

٥-٣-٨ المطلوبات طويلة الأجل الأخرى

تمثل المطلوبات طويلة الأجل ضريبة استقطاع على الفوائد المتراكمة المتعلقة بقرض من سوميتومو كيميكل (انظر الإيضاح ٣-٣-٨ أ) وفقاً لأنظمة ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٦-٣-٨. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	(مراجعة)
٦,٣٣٨,٢٥٥	٩,٩٩٧,٥٥٦	
١,٢٧٧,٢٥٧	١,١٢٩,٢٢٣	
٧,٦١٥,٥١٢	١١,١٢٦,٧٧٩	
٧٤,٦١٥	٨٨,٤١٦	
٧,٦٩٠,١٢٧	١١,٢١٥,١٩٥	

- ذمم دائنة تجارية:
- أطراف ذات علاقة
- أخرى

ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة (انظر أدناه)

ترتبط الذمم الدائنة الأخرى - أطراف ذات علاقة بشكل أساسى بدفعات مقدمة من الشركاء المؤسسين بالنيابة عن الشركة فيما يتعلق بالموظفين المعارين ونفقات أخرى.

٩. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من ٨٧٦ مليون حصة مدفوعة بالكامل، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. المساهمون المؤسرون للشركة هم أرامكو السعودية وسوميتومو كيميكال وكل منها يمتلك ٣٧,٥٪ من الحصص.

١٠. الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تقوم بتحويل ١٠٪ من صافي الربح، بعد تحمل العجز المتراكم، إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذه الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

١١. الزكاة والضريبة

١-١١. المحمول (الدخل) للفترة

فيما الزكاة والضريبة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
- ١٠,١٠٢	- ٥,٨٢٣		
- ٥,١١٣	- (٨,٣٨٨)		
١٤,٢٠٧	٥٢,٨٨١		
٢,٩١٥	-		
١٧,١٢٢	٥٠,٣١٦		
١٧٦,٨٥٩	(٢١,٩٤٣)		

الزكاة للفترة
ضريبة الدخل للفترة
مصروفات (إيرادات) ضريبة مؤجلة للفترة
(انظر أدناه)
الزكاة لفترات السابقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. الزكاة والضريبة (تابع)

تم إثبات ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
-	٥,١١٣	-	(٨,٣٨٨)	
١٤,٢٠٧	١٦١,٦٤٤	(٢١,٩٤٣)	٥٢,٨٨١	
١٤,٢٠٧	١٦٦,٧٥٧	(٢١,٩٤٣)	٤٤,٤٩٣	

قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة:

- ضريبة الدخل

- مصروفات (إيرادات) ضريبة مؤجلة

٤-١١ موقف الريبوط

قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة وضريبة الدخل إلى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المالية ٢٠٢٠م. تم الانتهاء من الريبوط الزكوية والضريبية للشركة من قبل الهيئة حتى السنة المالية ٢٠٠٨م ولسنة ٢٠١١م حتى سنة ٢٠١٦م. وطلبت الهيئة معلومات معينة فيما يتعلق بالعادنات المودعة لسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م والتي قدمتها الشركة على النحو الوارد.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٠م من خلال رفع مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة بمبلغ ٤٣,٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي. قدمت الشركة استئنافاً للجنة الاستئناف العليا، والتي حل محلها الآن لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، لستي ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م، وقدمت ضماناً بنكيًا بقيمة ٤٣,٥ مليون ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، أصدرت لجنة استئناف الخلافات والنزاعات الضريبية قرارها بتخفيف مطالبات الزكاة والضريبة إلى ٤١,٤ مليون ريال سعودي ولا شيء ريال سعودي على التوالي، وهو ما اعترضت عليه الشركة وطلبت من من اللجنة إعادة النظر في قرارها.

أصدرت الهيئة أيضاً ربوطاً للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠١٨م من خلال رفع مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة بمبلغ ١٠٠,٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي. تقدمت الشركة باعتراض لدى الهيئة عن ستني ٢٠١٧م و ٢٠١٨م. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة إعادة ربط مع الحفاظ على مركزها في وقت الربط. تقدمت الشركة باستئناف ضد قرار إعادة الربط لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

توقع الإدارة أن تكون النتيجة لصالحها فيما يتعلق بالطلبات الإضافية المذكورة أعلاه. إذا نشأت أي مطالبة زكوية وضريبية إضافية عند الانتهاء من المطالبات الإضافية السابق ذكرها، يمكن استردادها في حدود ١٨,٨ مليون ريال سعودي و ٧,٠ مليون ريال سعودي للزكاة والضرائب على التوالي من المساهمين المؤسسين للشركة.

١٢. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة، وهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو كيميکال المحدودة (سوميتومو كيميکال) وشركاتها التابعة والزميلة وشركات أخرى ذات إدارة مشتركة وتتمتع بتأثير جوهري على شركات أخرى وموظفي الإدارة العليا.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١-١٢ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل 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 متقدمة عليها. فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)
١١,٥٤١,٤٢٣	٢٥,٣٧٧,٣٣٢
١١,٢٦٠,٩١٤	٢٥,٥١٥,٥١٩
١٤٤,٨٥٦	١٣١,٧٧٤
١٥,٤٢٠	١٦,٢٦١
٢٢,٦٠٢	١٣,٦٥٤
٧٤,٢٨٦	١٠,٧٥٨
٧١,٤٧٥	١٥٨,٩٩٢
٢,٣٢٧,٤٧٥	٥,٦٩٦,٠٢٩
٥٢,٩٧٤	٦٤,٧٦٧
٢٠٧	٢١٦
٢٤,٠٦٦	١٤,١٩٢
٧٤٩	٥,٧٧٤

أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة
شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال
بيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية
أعباء تمويلية
إيجارات
تكليف موظفين معارين
رسوم الخدمة والتكليف الأخرى، بالصافي

شركة سوميتومو كيميكال وشركاتها الزميلة
شراء بضائع
بيع منتجات بتروكيماوية
أعباء تمويلية
إيجارات
تكليف موظفين معارين
رسوم الخدمة والتكليف الأخرى، بالصافي

٢-١٢ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

بالإضافة إلى الدعم المدينة التجارية (الإيضاح ٣-١-٨) والقروض والتسهيلات من المساهمين المؤسسين وشركاتهم الزميلة (الإيضاح ٣-٣-٨) والدعم الدائنة التجارية والأخرى (الإيضاح ٦-٣-٨)، فقد نتج عن المعاملات أعلاه أرصدة دعم مدينة تجارية ودعم دائنة مع أطراف ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالي الأولية في الدعم المدينة التجارية غير التجارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ٢٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧,٥ مليون ريال سعودي) و ٩٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٨٩,١ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

٣-١٢ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

بلغت قيمة المعاملات مع موظفي الإدارة العليا في حساب المنافع قصيرة الأجل ١٠,١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٤ مليون ريال سعودي) منها ٧,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٧,٥ مليون ريال سعودي) مدرجة في تكاليف الموظفين المعارضين أعلاه. وبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٤-١٢ الاستحواذ على مجمع رابغ لتقنيات البلاستيك

الشركة بصدده شراء مجمع رابغ لتقنيات البلاستيك، وهي شركة تضم مجمعاً صناعياً مجاوراً لمجمع التكرير والبتروكيماويات المتكامل للشركة، تم تطويره بالاشتراك مع أرامكو السعودية وشركة رابغ لخدمات إدارة الصناعات التحويلية، الشركة الرملية لشركة سوميتومو كيميكال. من المقرر تنفيذ عملية الاستحواذ من خلال اتفاقيات نقل موجودات البنية التحتية مع أرامكو السعودية وشركة رابغ لخدمات إدارة الصناعات التحويلية واتفاقية إيجار مع أرامكو السعودية للأرض المقام عليها مجمع رابغ لتقنيات البلاستيك. ولا تزال الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك قيد التنفيذ ومن المتوقع أن تكتمل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٥-١٢ تحديث على اتفاقية التسويق

وقعت الشركة اتفاقية مشتركة مع شركة أرامكو السعودية والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) تقوم بموجبها شركة سابك بتسويق حصة أرامكو السعودية من المنتجات البتروكيميائية المحددة التي تصنعها الشركة، اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٢١م. تهدف هذه الاتفاقية إلى زيادة كفاءة سلسلة التوريد وتحسين الميزة التنافسية للشركة في صناعة البتروكيميائيات.

١٣. تأثيرات الجائحة

منذ مطلع سنة ٢٠٢٠م، انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) عالمياً عبر مناطق جغرافية مختلفة مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وأثر على أسعار النفط والطلب على المنتجات.

بالرغم من أنه من الصعب التنبؤ بالمدى الكامل ومدة التأثيرات التجارية والاقتصادية، فقد درست إدارة الشركة التأثيرات المحتملة لجائحة كوفيد - ١٩ على عمليات الشركة وخلصت إلى أنه اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، ولا توجد تغييرات كبيرة في الأحكام والتقديرات الرئيسية. وتراقب الشركة السيناريوهات دائمة التطور، وسوف ينعكس أي تغيير في الأحكام والتقديرات الرئيسية كجزء من نتائج التشغيل والتడفقات النقدية لفترات إعداد التقارير المستقبلية.

٤. الارتباطات والالتزامات المحتملة

(١) بالإضافة إلى المبالغ المفصحة عنها في الإيضاحات ٣-٣-٨ و ٢-١١ على التوالي، بلغت الضمانات المصرفية وخطابات الاعتماد الصادرة نيابة عن الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ١,٦٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مليون ريال سعودي: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛ ٣,٠٣٠ مليون ريال سعودي: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م).

(٢) بالإضافة إلى المبالغ المفصحة عنها في الإيضاح ٢-٧، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقدين عليها ولو لكن لم يتم تكبدها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ما قيمته ٦٨,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٠٥ مليون ريال سعودي).

٥. الموافقة والاعتماد للإصدار

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتصريح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢١م (٢٠ ربيع الأول ١٤٤٣هـ).