

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

**القواعد المالية المختصرة الأولية غير المراجعة**  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
**وتقدير الفحص للقواعد المالية الأولية**

الصفحة

١	تقرير حول فحص القوائم المالية المختصرة الأولية
٢	قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة الأولية
٤	قائمة المركز المالي المختصر الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة الأولية
٢١ – ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية

٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com/sa  
تلفون  
فاكس  
إنترنت  
رقم الترخيص ٣٢٣/١١/٤٦١ ب تاريخ ١١/٣/١٩٩٢ م

كي بي أم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
مركز زهران للأعمال، الدور التاسع  
شارع الأمير سلطان  
ص.ب ٥٥٧٨  
جدة ٢٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

تقرير فحص القوائم المالية الأولية لمساهمي شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية المختصرة الأولية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م؛
- قائمة المركز المالي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية المختصرة الأولية.

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

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، 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. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وبناءً عليه، فإن تُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المختصرة الأولية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي أم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبد باعشن  
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة في ٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ  
الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٠ م

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاح	٤	مبيعات تكلفة مبيعات مجمل الربح (الخسارة)
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠			
٢٦,٢٠١,٧٣٩ (٢٤,٢٢٢,٨٠٩)	١٣,٨١٩,٧٣٩ (١٥,٥٢٥,١٢٤)	٨,٧٤٢,١٠٧ (٧,٨٧١,٥١١)	٧,٠٥١,٧١٩ (٦,٩١٨,٥٢٦)			
١,٩٧٨,٩٣٠	(١,٧٠٥,٣٨٥)	٨٧٠,٥٩٦	١٣٣,١٩٣			
٦٩,٥٠٤ (٢٩٥,٥٣٦) (٦٨١,٦٢٤)	٤١,٦٦٣ (٤٣٥,٤٧٥) (٦٦٦,٢٦٨)	٢٧,٢٣٤ (٤٠,٣١٣) (٢٣٤,٣٠١)	١٦,٢٦٨ (٢٠٠,٠٢٦) (٢٣٧,١٣٨)			
١,٠٧١,٢٧٤	(٢,٧٦٥,٤٦٥)	٦٢٣,٢١٦	(٢٨٧,٧٠٣)			
(٦٥١,٥٣٩) ٢٠٦,٠٨٤	(١,٢١٣,٠٠٨) ١٥٣,٨٦٨	(٢٠٥,٧٢٨) ٦٤,٧٩٨	(٣٩٣,٤٩٤) ٤٩,٤٥١			
٦٢٥,٨١٩	(٣,٨٢٤,٦٠٥)	٤٨٢,٢٨٦	(٦٣١,٧٤٦)			
(١٥١,٤٢٥) (١٣١,٨٣٧)	(٢,٩١٥) (١٤,٢٠٧)	(١١,٩٠٣) (٧٦,٢١٧)	- ٢١,٩٤٣		١١	
٣٤٢,٥٥٧	(٣,٨٤١,٧٢٧)	٣٩٤,١٦٦	(٦٠٩,٨٠٣)		١١	
٠,٣٩	(٤,٣٩)	٠,٤٥	(٠,٧٠)		٥	
(خسارة) ربحية السهم (بالريال السعودي) – الأساسية والمحضة						

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر <u>٢٠١٩</u>	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر <u>٢٠٢٠</u>	(الخسارة) الربح بعد الزكاة والضريبة
٣٤٢,٥٥٧	(٣,٨٤١,٧٢٧)	٣٩٤,١٦٦
-	-	-
-	-	-
٣٤٢,٥٥٧	(٣,٨٤١,٧٢٧)	٣٩٤,١٦٦
		(٦٠٩,٨٠٣)
		اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

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

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

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

الإيضاح	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر م٢٠١٩ (مراجعة)
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
ممتلكات وألات ومعدات	٦	٤٦,١١٠,٨٠٧
موجودات حق استخدام	٧	١٢,٠٣٩,٠٩٨
موجودات غير ملموسة		٤٩٤,٣٠٧
قروض طويلة الأجل		٣,٤٤٩,٦٧٥
استثمار		١٦,٤١٢
موجودات ضريبية مؤجلة		٣٩٩,٠٨٦
	<b>٦٢,٥٠٩,٣٨٥</b>	<b>٦٢,٠٠٨,٦٢٤</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>		
مخزون		٣,٤٠٦,٢٢٥
ذمم مدينة تجارية		٥,٣٦٤,٠٨٦
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		٤٥٠,٣١٨
مدفعات مقدماً وذمم مدينة أخرى		١,٩٨٣,٥٤٨
النقد وما في حكمه		٣١٦,٠٨٦
	<b>١١,٥٢٠,٢٦٣</b>	<b>٩,٣٤٦,٣٨٧</b>
	<b>٧٤,٠٢٩,٦٤٨</b>	<b>٧١,٣٥٥,٠١١</b>
<b>اجمالي الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
رأس المال		٨,٧٦٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٢٥٢,١٣٤
برنامج تملك الأسهم للموظفين		(٤,٨١٣)
(خسائر متراكمة) أرباح مبقة		١,٠٣٤,٠٨٦
<b>اجمالي حقوق الملكية</b>		<b>١٠,٠٤١,٤٠٧</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
قرض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى		٢٣,٦٣٨,٠٢٣
مطلوبات عقود إيجار		١١,٧٥٠,٦٠٠
منافق الموظفين		٦٥٣,٥٠٤
	<b>٣٦,٠٤٢,١٢٧</b>	<b>٤٤,٨٤٣,٨٢٥</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
الاستحقاق الحالي للقرض وسلف		١٦,٨١٦,٨٩٧
الاستحقاق الحالي لمطلوبات عقود الإيجار		٥٥٥,٣٥٢
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٩,٤٠١,٦٣٨
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		١,١٥٧,٠٠٨
الزكاة والضريبة المستحقة		١٥,٢١٩
	<b>٢٧,٩٤٦,١١٤</b>	<b>٢٠,٣٣١,٣٨٨</b>
<b>اجمالي المطلوبات</b>		
<b>اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>		<b>٦٣,٩٨٨,٢٤١</b>
	<b>٧٤,٠٢٩,٦٤٨</b>	<b>٧١,٣٥٥,٠١١</b>

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

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

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

رأس المال	احتياطي نظامي للموظفين	برنامج تملك الأسهم	(خسائر متراكمة) أرباح McBride	الإجمالي
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٤,٨١٣)	١,٠٣٤,٠٨٦	١٠,٠٤١,٤٠٧
-	-	-	(٣,٨٤١,٧٢٧)	(٣,٨٤١,٧٢٧)
-	-	-	(٣,٨٤١,٧٢٧)	(٣,٨٤١,٧٢٧)
-	-	-	١١٨	١١٨
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٤,٦٩٥)	(٢,٨٠٧,٦٤١)	٦,١٩٩,٧٩٨
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٤٩,٤٦٥	(٦,٢٤١)	١,٥٣٨,٧٩٦	١٠,٥٤٢,٠٢٠
-	-	-	٣٤٢,٥٥٧	٣٤٢,٥٥٧
-	-	-	٣٤٢,٥٥٧	٣٤٢,٥٥٧
-	-	-	١,٣٧٨	١,٣٧٨
-	-	-	٢٢١,٠٠١	٢٢١,٠٠١
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٤٩,٤٦٥	(٤,٨٦٣)	٢,١٠٢,٣٥٤	١١,١٠٦,٩٥٦

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠  
 (مراجعة)

صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة  
 الخسارة الشاملة الأخرى  
 إجمالي الخسارة الشاملة  
 الأسهم الممنوحة بموجب برنامج تملك  
 الأسهم للموظفين  
 الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
 (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩  
 (مراجعة)

صافي الربح بعد الزكاة والضريبة  
 الدخل الشامل الآخر  
 إجمالي الدخل الشامل  
 الأسهم الممنوحة بموجب برنامج تملك  
 الأسهم للموظفين  
 ضريبة دخل مستردة  
 الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (غير مراجعة)

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية  
٣٠ سبتمبر

٢٠١٩ م ٢٠٢٠ م الإيضاح

٦٢٥,٨١٩ (٣,٨٢٤,٦٠٥)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
(الخسارة) الربح قبل الزكاة والضريبة

التعديلات للبنود غير المالية

استهلاك

أعباء تمويلية

إيرادات تمويلية

إطفاء

مخصص للمخزون بطبيعة الحركة

خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات

ربح إلغاء إثبات موجودات حق استخدام وطلبات عقود إيجار

١,٦٧٨,٢٣٤	٢,٣٠٢,٩٦٥
٦٥١,٥٣٩	١,٢١٣,٠٠٨
(٢٠٦,٠٨٤)	(١٥٣,٨٦٨)
٩,١٦٠	٥٩,٩٥٢
١٠,٣٢٩	١٤,٣٧٤
٦٧٢	٣٤٧
-	(٢٠)
<b>٢,٧٦٩,٦٦٩</b>	<b>(٣٨٧,٨٤٧)</b>

التغيرات في رأس المال العامل

مخزون

ذمم مدينة تجارية

مدفو عات مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مصاروفات مستحقة وطلبات أخرى

منافع الموظفين

(١٣٣,٣٨٢)	٤٢٥,٠٧٨
(١,٤٩٧,٣٨٥)	١,٦٨٤,١٨٨
٧٥٠,٨٦٢	٩٣٩,٤٣٤
٤١٢,١٢٩	٤,٢١٤,٤٤٨
(٧٠٥,٠٠٠)	(٢٢٨,٤٢٠)
٥٦,٣٨١	٦١,٦٥٨
<b>١,٦٥٣,٢٧٤</b>	<b>٦,٧٠٨,٥٣٩</b>
(٤٠٣,٨٣٨)	(١٨,١٣٥)
١٨٦,٩٢٤	١٣٧,٦٣٣
(٤٥٩,١٢٨)	(٨٨٩,٨٩٥)
<b>٩٧٧,٢٣٢</b>	<b>٥,٩٣٨,١٤٢</b>

الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة

فوائد مستلمة

الفائدة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات

صافي الحركة في قروض طويلة الأجل

صافي الحركة في الودائع لأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

محصلات من قروض وسلف

سداد قروض وسلف

صافي الحركة الأخرى في القروض والسلف وطلبات أخرى طويلة

الأجل

مدفو عات طلبات عقود إيجار

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الجدول الإضافي للمعلومات المالية غير النقدية

زكاة وضريبة دخل مسترد من الشركاء

إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات من خلال المصاروفات المستحقة

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 استخدام

(٢,٦٣٤,٩١٤)	(٢,١٨١,٠٠٨)
(٢٧,٥٣٤)	٥,٠٦٣
١,٦٥٥,٦٥	-
<b>(١,٠٠٦,٨٤٣)</b>	<b>(٢,١٧٥,٩٤٥)</b>
<b>١٠,٥٣٣,٧٥٠</b>	<b>٣,٩٧٦,٢٥٠</b>
<b>(٩,٨٧٥,٣٧١)</b>	<b>(٦,٤٣٣,١٥٦)</b>
<b>٢٢٢,١٥٠</b>	<b>(٢١,٩٦٣)</b>
<b>(٣٩٦,٥٩٦)</b>	<b>(٤١٢,٤٥٧)</b>
<b>(٦٤)</b>	<b>-</b>
<b>٤٨٣,٨٦٩</b>	<b>(٢,٨٩١,٣٢٦)</b>
<b>٤٥٤,٢٥٨</b>	<b>٨٧٠,٨٧١</b>
<b>١,٢٦٣,٧١٣</b>	<b>٣١٦,٠٨٦</b>
<b>١,٧١٧,٩٧١</b>	<b>١,١٨٦,٩٥٧</b>

1-1-8  
6  
1-7

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**معلومات عامة**

١

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابع") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦٦ 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).

تتمثل 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 المختصرة الأولية للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية الأولية" كما تم اعتماده من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المختصرة الأولية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها 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 المختصرة الأولية. تعتمد الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات، عندما يكون ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

ساري اعتباراً من الفترات التي  
تبعد من أو بعد التاريخ التالي

الوصف	المعيار / التفسير
إصلاح المؤشر المرجعي لسعر الفائدة - المرحلة ٢	معيار المحاسبة الدولي ٣٩، المعايير الدولية للتقرير المالي ٤, ٧, ٩ و ١٦
عقود متوقع خسارتها - تكلفة تنفيذ عقد التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	معيار المحاسبة الدولي ٣٧
متلكات وألات ومعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	المعايير الدولية للتقرير المالي ١٦
إشارة إلى إطار المفاهيم	المعيار الدولي للتقرير المالي ٣
عقود تأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧
تصنيف المطلوبات كمتدولة أو غير متدولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	معيار المحاسبة الدولي ١
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركه الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨)	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٢ أسس الإعداد (تابع)**

٢

**٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية المختصرة الأولية للشركة استخدام الإدارة للتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات وال موجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. من الممكن أن تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتاثر في الفترات المستقبلية.

تستند الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية المختصرة الأولية. مع ذلك، قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات الحالية والتقديرات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجية عن إرادة الشركة. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها. انظر أيضاً الإيضاح ١٣.

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

**٣ السياسات المحاسبية الهامة**

٣

تنوافق السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية المختصرة الأولية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

**٤ المعلومات القطاعية**

٤

**٤-٤ القطاعات التشغيلية**

تقوم الشركة بتشغيل مجمع لتركيز 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 صانع القرار التشغيلي الرئيسي) بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعاتها التشغيلية لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم 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	بتروليوم	بتروكيميائيات	الإجمالي	ل فترة التسعة أشهر المنتهية			ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
				منتجات مكررة	بتروكيميائيات	منتجات مكررة		
١٣,٨١٩,٧٣٩	٥,٢٦٣,٦٢٦	٨,٥٥٦,١١٣	٧,٠٥١,٧١٩	٢,٨٥٤,٧٧٨	٤,١٩٦,٩٤١	٣,٠٠٣,٣٣٣	مبيعات - عملاء	
٢,٣٦٢,٩١٧	١,٨٣٩,٣٢٥	٥٢٣,٥٩٢	٨٣٢,٢٨٨	٦٤٧,٠٧٥	١٨٥,٢١٣	٦٣٣,٣٣٣	خارجين	
(٢,٧٦٥,٤٦٥)	(١,٣٥٢,٤١٠)	(١,٤١٣,٠٥٥)	(٢٨٧,٧٠٣)	٩١,٦٦٢	(٣٧٩,٣٦٥)	(٣٧٩,٣٦٥)	استهلاك وإطفاء	
							(خسارة) ربح تشغيلي	

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤ المعلومات القطاعية

##### ١-٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

ل فترة التسعة أشهر المنتهية		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية		ل منتجات مكررة		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	الإجمالي	بتروكيماويات	الإجمالي	بتروكيماويات	مبيعات - عملاء خارجيين
٢٦,٢٠١,٧٣٩	٥,٧١٢,٣٣٨	٢٠,٤٨٩,٤٠١	٨,٧٤٢,١٠٧	١,٨١١,٩٧٩	٦,٩٣٠,١٢٨	استهلاك وإطفاء
١,٦٨٧,٣٩٤	١,٢٦٥,٥٤٦	٤٢١,٨٤٨	٥٥٩,٩٠٩	٤١٩,٩٣٢	١٣٩,٩٧٧	ربح (خسارة) تشغيلي
١,٠٧١,٢٧٤	١,١٧٩,٦٦٣	(١٠٨,٣٨٩)	٦٢٣,٢١٦	٢٣٢,١٤٣	٣٩١,٠٧٣	
الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
٧١,٣٥٥,٠١١	١,٧٥٠,٥٦٢	٤٨,٦٥٤,٧٣٢	٢٠,٩٤٩,٧١٧	١٩,٣٠١,٥٢٩	٨٨٧,٠٣٧	إجمالي الموجودات
٦٥,١٥٥,٢١٣	٩٧٧,٤٥٦	٤٤,٨٧٦,٢٢٨				إجمالي المطلوبات
٢,٢١٥,١١٢	-	١,٣٢٨,٠٧٥				نفقات رأسمالية
الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٧٤,٠٢٩,٦٤٨	٩٠٨,٠٣٩	٤٩,٩٦١,١٥١	٢٣,١٦٠,٤٥٨	١٧,٣٧٩,٠٩٤	٦٠٦,٧١٩	إجمالي الموجودات
٦٣,٩٨٨,٢٤١	١,٣٠٨,٩٢٤	٤٥,٣٠٠,٢٢٣				إجمالي المطلوبات
٣,٩٤٨,٦٢٥	-	٣,٣٤١,٩٠٦				نفقات رأسمالية

تتضمن إيرادات الشركة من عملاء خارجيين إيرادات بمبلغ ١٣,٥٨٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٢٥,٧٤٤ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٤ عملاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٣ عملاء).

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤ المعلومات القطاعية (تابع)

##### ٤-٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

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

الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٤,١٩٦,٩٤١	-	-	٤,١٩٦,٩٤١	مبيعات - عملاء خارجيين
٢,٨٥٤,٧٧٨	٢٩,٢٩٧	٢,٦٣٥,٠٤٤	١٩٠,٤٣٧	منتجات مكررة
<b>٧,٠٥١,٧١٩</b>	<b>٢٩,٢٩٧</b>	<b>٢,٦٣٥,٠٤٤</b>	<b>٤,٣٨٧,٣٧٨</b>	بتروكيماويات
				<b>الإجمالي</b>
الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٨,٥٥٦,١١٣	-	-	٨,٥٥٦,١١٣	مبيعات - عملاء خارجيين
٥,٢٦٣,٦٢٦	٨٣,٢٠٢	٤,٧٣٩,٣٠١	٤٤١,١٢٣	منتجات مكررة
<b>١٣,٨١٩,٧٣٩</b>	<b>٨٣,٢٠٢</b>	<b>٤,٧٣٩,٣٠١</b>	<b>٨,٩٩٧,٢٣٦</b>	بتروكيماويات
				<b>الإجمالي</b>
الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٦,٩٣٠,١٢٨	-	-	٦,٩٣٠,١٢٨	مبيعات - عملاء خارجيين
١,٨١١,٩٧٩	٣,٧٠٩	١,١٥١,٦٧٦	٦٥٦,٥٩٤	منتجات مكررة
<b>٨,٧٤٢,١٠٧</b>	<b>٣,٧٠٩</b>	<b>١,١٥١,٦٧٦</b>	<b>٧,٥٨٦,٧٢٢</b>	بتروكيماويات
				<b>الإجمالي</b>
الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٢٠,٤٨٩,٤٠١	-	-	٢٠,٤٨٩,٤٠١	مبيعات - عملاء خارجيين
٥,٧١٢,٣٣٨	٣٩,١٥٤	٣,٥٦٣,٧٠٩	٢,١٠٩,٤٧٥	منتجات مكررة
<b>٢٦,٢٠١,٧٣٩</b>	<b>٣٩,١٥٤</b>	<b>٣,٥٦٣,٧٠٩</b>	<b>٢٢,٥٩٨,٨٧٦</b>	بتروكيماويات
				<b>الإجمالي</b>

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

#### ٤-٥ تعديلات

لا يتم توزيع الأعباء 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 المصاروفات الرأسمالية من إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات موجودات غير ملموسة.

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ المعلومات القطاعية (تابع)

٣-٤ تسوية (الخسارة) الربح

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٧١,٢٧٤	(٢,٧٦٥,٤٦٥)	٦٢٣,٢١٦	(٢٨٧,٧٠٣)	(خسارة) ربح تشغيلي
(٦٥١,٥٣٩)	(١,٢١٣,٠٠٨)	(٢٠٥,٧٢٨)	(٣٩٣,٤٩٤)	أعباء تمويلية
٢٠٦,٠٨٤	١٥٣,٨٦٨	٦٤,٧٩٨	٤٩,٤٥١	إيرادات تمويلية
٦٢٥,٨١٩	(٣,٨٢٤,٦٠٥)	٤٨٢,٢٨٦	(٦٣١,٧٤٦)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة والضريبة
(١٥١,٤٢٥)	(٢,٩١٥)	(١١,٩٠٣)	-	الزكاة
(١٣١,٨٣٧)	(١٤,٢٠٧)	(٧٦,٢١٧)	٢١,٩٤٣	الضريبة
٣٤٢,٥٥٧	(٣,٨٤١,٧٢٧)	٣٩٤,١٦٦	(٦٠٩,٨٠٣)	(الخسارة) الربح بعد الزكاة والضريبة

٥ (خسارة) ربحية السهم

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

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخفضة بقسمة صافي (خسارة) الربح 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 ٢٠١٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	(خسارة) ربح الفترة للربحية الأساسية والمخفضة للسهم
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٤٢,٥٥٧	(٣,٨٤١,٧٢٧)	٣٩٤,١٦٦	(٦٠٩,٨٠٣)	

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال  
الفترة (بالآلاف)

٢٢٩	٢٢١	٢٢٩	٢٢١	تعديل تأثير تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تملك أسهم الموظفين (بالآلاف)
٠,٣٩	(٤,٣٩)	٠,٤٥	(٠,٧٠)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

بيانات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإجمالي	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ	معدات تقنية معلومات ذات صلة	سيارات ومعدات ذات صلة	آلات وماكينات ومعدات تشغيل	مباني وبنية تحتية	التكلفة
٦٨,١٢٢,١٢٧	٢,٥٠٩,٠٧٢	٥٦١,٢٩٦	٤٣,٣٦٧	٥٤,٢٩٦,٣٥٧	١٠,٧١٢,٠٣٥	١ يناير ٢٠٢٠م
٢,٢٠٠,٥٩٧	١,٩١٨,٨٨٣	-	-	٢٨١,٧١٤	-	إضافات تحويلات - ضمن الممتلكات والآلات والمعدات (الإيضاح ١-٦) - موجودات غير ملموسة استبعادات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
- (٢,٧٤٨,٨٠٦)	(١٤,٥١٥)	٢٤,٨٠٢	١,٤٧١	٢,٥٢٢,٣٥٥	٢٠٠,١٧٨	
(١٤,٥١٥)	(٧,٣٣٥)	-	-	-	-	
٧٠,٣٠٠,٨٧٤	١,٦٦٤,٦٣٤	٥٨٦,٠٩٨	٤٤,٨٣٨	٥٧,٠٩٣,٠٩١	١٠,٩١٢,٢١٣	
٢٢,٠١١,٣٢٠	-	٢٣٥,٩٧٩	٣٦,٣٢٤	١٩,١٣١,٦٥٥	٢,٦٠٧,٣٦٢	الاستهلاك المترافق ١ يناير ٢٠٢٠م المحمل للفترة صادر عن عمليات الاستبعاد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
١,٧٦٥,٨٢٣	-	٣٢,٣١٢	٨٤٨	١,٥٤٨,٢٠٩	١٨٤,٤٥٤	
(٦,٩٨٨)	-	-	-	(٦,٩٨٨)	-	
٢٣,٧٧٠,١٥٥	-	٢٦٨,٢٩١	٣٧,١٧٢	٢٠,٦٧٢,٨٧٦	٢,٧٩١,٨١٦	
٤٦,٥٣٠,٧١٩	١,٦٦٤,٦٣٤	٣١٧,٨٠٧	٧,٦٦٦	٣٦,٤٢٠,٢١٥	٨,١٢٠,٣٩٧	القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٤٦,١١٠,٨٠٧	٢,٥٠٩,٠٧٢	٣٢٥,٣١٧	٧,٠٤٣	٣٥,١٦٤,٧٠٢	٨,١٠٤,٦٧٣	

## ١-٦ الصيانة الدورية المخططة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، أجرت الشركة نشاط الصيانة الدورية المخططة في منشآتها التشغيلية المتكاملة ومصانع الإنتاج. وتطلب نشاط الصيانة الدورية المخططة إغلاق جميع المنشآت التشغيلية المتكاملة ومصانع الإنتاج من ١ مارس ٢٠٢٠م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م، وبلغت ٤,٢٣٤ مليون ريال سعودي.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
 لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٧ عقود الإيجار**

**١-٧ موجودات حق الاستخدام**

الإجمالي	سيارات	الآلات وماكينات	البنية التحتية	الأرض والمباني	التكلفة
١٢,٩٨١,٥٥٥	٨٦,٢٢٢	١١,٦٦٠,٨٣٨	١,٢٣٤,٤٤٥		١ يناير ٢٠٢٠م
٢٣,٤٨٨	٢٣,٤٨٨	-	-		إضافات
(٦,٩٠٦)	(٦,٩٠٦)	-	-		إلغاء الإثبات
١٢,٩٩٨,٠٨٧	١٠٢,٨٠٤	١١,٦٦٠,٨٣٨	١,٢٣٤,٤٤٥		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
<hr/>					
٩٤٢,٤٠٧	٢٧,٦١٩	٧١٦,٩٠٨	١٩٧,٨٨٠		الاستهلاك المترافق
٥٣٧,١٤٢	٢١,١٣٣	٤٨٩,٧٣٥	٢٦,٢٧٤		١ يناير ٢٠٢٠م
(٤,١٧٠)	(٤,١٧٠)	-	-		المحمل للفترة
١,٤٧٥,٣٧٩	٤٤,٥٨٢	١,٢٠٦,٦٤٣	٢٢٤,١٥٤		المحرر عند إلغاء الإثبات
<hr/>					
١١,٥٢٢,٧٠٨	٥٨,٢٢٢	١٠,٤٥٤,١٩٥	١,٠١٠,٢٩١		القيمة الدفترية
١٢,٠٣٩,٠٩٨	٥٨,٦٠٣	١٠,٩٤٣,٩٣٠	١,٠٣٦,٥٦٥		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
<hr/>					

**٤-٧ مطلوبات عقود الإيجار**

فيما يلي مطلوبات عقود الإيجار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م      ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	فوائد الإيجار (مراجعة)	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)
١,١٢٨,٥٨٧	١,١١٦,٦٩٩	١,٦٢١,٧٦٦	٢,٧٣٨,٤٦٥
١١,١١٧,٦١٤	١٠,٧٣٧,٦٥٩	٣,٣٦٤,٩٨٧	١٤,١٠٢,٦٤٦
٥٩,٧٥١	٥٩,٨٦٩	٣,٧٥٩	٦٣,٦٢٨
١٢,٣٠٥,٩٥٢	١١,٩١٤,٢٢٧	٤,٩٩٠,٥١٢	١٦,٩٠٤,٧٣٩

الأرض والمباني والبنية التحتية  
 الآلات وماكينات  
 سيارات

يتم عرض القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في قائمة المركز المالي المختصر الأولى على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م      ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
 (مراجعة)      (مراجعة)

٥٥٥,٣٥٢	٥٦٨,٧٠٤
١١,٧٥٠,٦٠٠	١١,٣٤٥,٥٢٣
١٢,٣٠٥,٩٥٢	١١,٩١٤,٢٢٧

الجزء المتداول  
 الجزء غير المتداول

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

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٧ عقود الإيجار (تابع)**

فيما يلي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار مع القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	(مراجعة)	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	(مراجعة)					
٥٥٥,٣٥٢	٩٦٩,٠١٨	٥٦٨,٧٠٤	٩٦٥,٠٦٣	خلال اثنى عشر شهر				
٢,٣٤٠,٠٨٢	٣,٨٢٦,٥٢٤	٢,٣٩٤,٣٤١	٣,٨٠٩,٤٢٨	سنة إلى خمسة سنوات				
٩,٤١٠,٥١٨	١٢,٨١٢,٨٤٠	٨,٩٥١,١٨٢	١٢,١٣٠,٢٤٨	أكثر من خمس سنوات				
١٢,٣٠٥,٩٥٢	١٧,٦٠٨,٣٨٢	١١,٩١٤,٢٢٧	١٦,٩٠٤,٧٣٩	اجمالي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار				
-	(٥,٣٠٢,٤٣٠)	-	(٤,٩٩٠,٥١٢)	بخصم: أعباء تمويلية				
١٢,٣٠٥,٩٥٢	١٢,٣٠٥,٩٥٢	١١,٩١٤,٢٢٧	١١,٩١٤,٢٢٧	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 ٣٦٠ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٨٣٢ ألف ريال سعودي) و ٢,٥٤٨ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٢,٣٨٤ ألف ريال سعودي)، على التوالي.

**٨ الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

**١-٨ الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة**

**قروض طويلة الأجل:**

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		الإيضاح
	(مراجعة)		(مراجعة)	
٣,٦٥٥,٢٨٤	٣,٣٢٦,٤٦٤	١-١-٨		قرض إلى شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)
٢٤٤,٧٠٩	٢٤٧,٢١٧	٢-١-٨		قروض للموظفين
٣,٨٩٩,٩٩٣	٣,٥٧٣,٦٨١			قرض طويل الأجل
(٤٥٠,٣١٨)	(٤٦٨,٦٤٥)			بخصم: الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٣,٤٤٩,٦٧٥	٣,١٠٥,٠٣٦			الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل
٥,٣٦٤,٠٨٦	٣,٦٧٩,٨٩٨	٣-١-٨		نمم مدينة تجارية

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٨ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

##### ١-٨ الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطफأة (تابع)

١-١-٨ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات وهي اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا)، واتفاقية مساهمي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) ("الاتفاقيات") بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥م والمعدلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١١م وذلك مع شركة راوك لتطوير محطة لإنتاج المياه وبهدف بناء وتملك وتشغيل إنتاج المياه المحللة والبخار والطاقة الكهربائية للشركة. بموجب هذه الاتفاقيات، قدمت الشركة قرضًا لشركة راوك بمبلغ ٣,٩ مليار ريال سعودي وبفائدة بنسبة ٥,٧٦٪ سنويًا. يسدد القرض من خلال دفعات شهرية وذلك من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣م.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وبموجب الاتفاقية المعدلة والمعداد تعديلاها بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦م، المعدلة لاحقًا في ٩ مارس ٢٠١٥م، وفرت الشركة لشركة راوك جزءًا 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 بموجودات شركة راوك.

تم تسوية القرض من خلال مقاصة مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تمت تسوية قرض بمبلغ ٣٢٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٣٠٤,٤ مليون ريال سعودي) تم عمل مقاصة لها مقابل مدفوعات مرافق شهرية لشركة راوك تبلغ قيمتها ٩٢٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٩٠٤,٩ مليون ريال سعودي).

٢-١-٨ يمنح موظفو الشركة المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك البيوت. تقدم تكلفة الأرض للموظف بدون فوائد شرط أن يعمل الموظف لدى الشركة لمدة لا تقل عن أربع سنوات بينما تكلفة بناء المنزل يتم إطفاؤها ويتم سدادها فقط بنسبة ٩٪ 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.

##### ٣-١-٨ فيما يلي الذمم المدينة التجارية للشركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(غير مراجعة) (مراجعة)

٣١,١٣٨	١٢١,٧٥٦
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)
٢,٧٢٨	٩٣,٣٤٦
٥,٣٦١,٣٥٨	٣,٥٨٦,٥٥٢
٥,٣٦٤,٠٨٦	٣,٦٧٩,٨٩٨

تجارية  
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الأطراف ذات العلاقة

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٨- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

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

##### متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة

أكبر من ٢٤ شهرا	أكبر من ١٢ إلى ٢٤ شهرًا	أقل من ٦ إلى ١٢ شهرًا	غير متجاوز للاستحقاق ولا منخفض القيمة	الإجمالي	الرصيد يخصم: مخصص الخسارة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٢٨,٤١٠	١,٩٢٤	١,١٣١	٦,٣٦٤	٣٢,٥٣٨	٧٤٩,٩١٢
(٢٨,٤١٠)	-	-	-	-	٢,٨٨٨,٠٢٩
					٣,٧٠٨,٣٠٨
					(٢٨,٤١٠)
					٣,٦٧٩,٨٩٨
					١,٩٢٤
					١,١٣١
					٦,٣٦٤
					٣٢,٥٣٨
					٧٤٩,٩١٢
					٢,٨٨٨,٠٢٩
					٣,٦٧٩,٨٩٨
					(٢٨,٤١٠)
					٥,٣٦٤,٠٨٦
					٤,٩٥٢,١٧٥
					٤٠٣,٠١١
					٦,٥٢٧
					٤٤٢
					١,٩٣١
					١٦,٤١٢

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

#### ٨-٨ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

١٦,٤١٢

استثمار في شركة رابع العربية للمياه والكهرباء

تملك الشركة ١٪ من حصص رأس مال شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.  
يتم إجراء التقييم أعلاه ضمن المستوى ٣ من التقييم العادل، حيث أن الإدارة حدّدت القيمة الدفترية للاستثمار بما يقارب القيمة العادلة.

#### ٨-٩ المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

##### قروض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

##### الإيضاح

٣٣,٣٧٩,١٣٤	٣١,٤٢٩,٣٧٢	١-٣-٨
٥,٧٥١,١٣٠	٥,٨٥٦,١٠٤	٢-٣-٨
١,٢٩٣,٧٠٦	٩٨٧,٥٤٥	٣-٣-٨
٣٠,٩٥٠	٣٣,٧١٣	٤-٣-٨
٤٠,٤٥٤,٩٢٠	٣٨,٣٠٦,٧٣٤	
(١٦,٨١٦,٨٩٧)	(٥,٥٤٣,٤٧٦)	
٢٣,٦٣٨,٠٢٣	٣٢,٧٦٣,٢٥٨	

قروض من بنوك ومؤسسات مالية  
قروض وتسهيلات من مساهمين مؤسسين وشركائهم الشقيقة  
تسهيلات أخرى  
مطلوبات طويلة الأجل أخرى

يخصم: الجزء المتداول  
الجزء غير المتداول

٩,٤٠١,٦٣٨ ١٣,٢٧١,٠٣١ ٦-٣-٨

ندم دائنة تجارية وأخرى

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٨ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

##### ١-٣-٨ قروض من بنوك ومؤسسات مالية

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 يوليو 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 يوليو ٢٠٣١م، في حين أن قرض تجسير حقوق الملكية بقيمة ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي يستحق مبدئياً في ١ يوليو ٢٠١٩م، والذي تم إعادة جدولته خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ 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 والألات والمعدات والنقد وما في حكم الشركة بقيمة دفترية تبلغ ١,١٨٧ مليون ريال سعودي و ٤٦,٥٣١ مليون ريال سعودي، على التوالي.

##### ٢-٣-٨ القروض والتسهيلات من مساهمين مؤسسين وشركاتهم الشقيقة

(أ) تتم 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 الدائنين. القرض مضمون بسند لأمر صادر من الشركة لصالح كل مساهم ومساوٍ لقيمة المبلغ المسحوبة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠
٥٨٨,٠٦٥	٦٤٠,٥٥٢
٥٨٨,٠٦٥	٦٤٠,٥٥٢
٥,٧٥١,١٣٠	٥,٨٥٦,١٠٤

شركة الرزت العربية السعودية (أرامكو السعودية)	شركة سوميتومو كيميكل المحدودة (سوميتومو كيميكل)
فوائد متراكمة:	
أرامكو السعودية	سوميتومو كيميكل

(ب) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، أبرمت الشركة الاتفاقيات التالية:

- تسهيلات شركات مرنة مع أرامكو السعودية وشركة سوميكو للتمويل المحدودة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سوميتومو كيميكل، بناء 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 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية يمكن إصدارها من قبل الشركة لصالح كل مقرض.

- اتفاقية تسهيلات شركات مع أرامكو السعودية. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقية التسهيلات هذه ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي ولم يتم استخدامها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. تحمل التسهيلات أعباء تمويلية وفقاً لأسعار السوق السائدة. التسهيلات مضمونة بسند لأمر تصدره الشركة لصالح أرامكو السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

##### ٣-٣-٨. تسهيلات أخرى

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل رأس المال العامل بقيمة ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك المحلية على أساس الأسعار السائدة في السوق. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، قامت الشركة بعمل سحوبات ومدفوعات بقيمة ٣,٩٧٦ مليون ريال سعودي و ٤,٢٩٢ مليون ريال سعودي على التوالي برصيد إقفال قدره ٩٧٧ مليون ريال سعودي في تاريخ قائمة المركز المالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٢٩٣ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك التجارية المحلية بأسعار السوق السائدة. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، لم يتم استخدام التسهيلات من قبل الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا شيء).

##### ٤-٣-٨. مطلوبات طويلة الأجل أخرى

تمثل المطلوبات طويلة الأجل الأخرى ضريبة استقطاع على الفوائد المتراكمة المتعلقة بقرض من سوميتومو كيميكال (انظر الإيضاح ٢-٣-٨ أ) وفقاً لأنظمة ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.

##### ٥-٣-٨. قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال فترة الثلاثة أشهر 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 القروض هذه ٣,٦٠٠ مليون ريال سعودي ولم يتم استخدامها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ربيع الثاني ١٤٤٣هـ، الموافق نوفمبر ٢٠٢١م حتى شوال ١٤٥٣هـ، الموافق يناير ٢٠٣٢م. سيتم خصم الرسوم المدفوعة مقدماً البالغة ٢٨٨ مليون ريال سعودي وقت استلام القرض وسيتم 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 مضمن برهن على ممتلكات وألات ومعدات الشركة بمبلغ ٧,٢٠٠ مليون ريال سعودي.

##### ٦-٣-٨. ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(غير مراجعة)
٨,٢٤٩,٧٢٠	١١,٩٤٤,٩٨٠	
١,٠٧٦,٦٦٤	١,٢٢٣,٧٥٦	
٩,٣٢٦,٣٨٤	١٣,١٦٨,٧٣٦	
٧٥,٢٥٤	١٠٢,٢٩٥	
٩,٤٠١,٦٣٨	١٣,٢٧١,٠٣١	

ذمم دائنة تجارية:  
- أطراف ذات علاقة  
- أخرى

ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة (انظر أدناه)

ترتبط الذمم الدائنة الأخرى بشكل أساسي بدفعات مقدمة من الشركاء المؤسسين بالنيابة عن الشركة فيما يتعلق بالموظفين المعارين ونفقات أخرى.

##### ٩. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. المساهمون المؤسсиون للشركة هم أرامكو السعودية وسوميتومو كيميكال وكل منهما يمتلك ٣٧,٥٪ من الأسهم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**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 هذا 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	الزكاة للفترة
٢٦,١٠١	-	١١,٩٠٣
١٢٠,٠٨٢	-	٧٠,٧٢٢
(١٥,٦٦٣)	١٤,٢٠٧	٥,٤٩٥ (٢١,٩٤٣)
١٢٥,٣٢٤	٢,٩١٥	-
٢٧,٤١٨	-	-
<b>٢٨٣,٢٦٢</b>	<b>١٧,١٢٢</b>	<b>٨٨,١٢٠ (٢١,٩٤٣)</b>

ضريبة الدخل للفترة  
 الضريبة المؤجلة للفترة (انظر أدناه)  
 الزكاة للفترة السابقة  
 ضريبة الدخل للفترة السابقة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الأولية:
١٤٧,٥٠٠	-	- ضريبة الدخل
(١٥,٦٦٣)	١٤,٢٠٧	٥,٤٩٥ (٢١,٩٤٣) - الضريبة المؤجلة (انظر أدناه)
<b>١٣١,٨٣٧</b>	<b>١٤,٢٠٧</b>	<b>٧٦,٢١٧ (٢١,٩٤٣)</b>

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وبموجب الأمر الملكي رقم م/١٥٣/٢٠٢٠م (أ) من قانون ضريبة الدخل السعودي (الأمر) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م، تخضع أسهم الشركات المدرجة في المملكة العربية السعودية المملوكة لأرامكو السعودية بشكل مباشر أو غير مباشر للزكاة بدلاً من ضريبة الدخل. وقامت الشركة بإثباتات الزكاة والضريبة في القوائم المالية المختصرة الأولية المرفقة وفقاً لذلك. وأدى تطبيق الأمر إلى تخفيض موجودات الضريبة المؤجلة بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بحصة أرامكو السعودية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولى**  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١١ الزكاة والضريبة (تابع)**

**٢-١١ موقف الربوط**

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المالية ٢٠١٩م. تم الانتهاء من الربوط الزكوية والضريبية للشركة من قبل الهيئة حتى السنة المالية ٢٠٠٨م ولسنة ٢٠١١م حتى سنة ٢٠١٦م، وطلبت الهيئة معلومات معينة فيما يتعلق بالعائدات المودعة لسنوات ٢٠١٧م و ٢٠١٨م والشركة بصدق تقديمها.

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ريوطاً 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 بنكياً بقيمة ٤٣,٥ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئنافاً إلى الأمانة العامة للجان الضرائب، وهي الهيئة التي شكلها مجلس إدارة الهيئة العامة للزكاة والدخل بهدف تسهيل نظر اللجان المشكلة حديثاً للاستئنافات.

طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية معلومات معينة من الشركة بغرض عقد جلسة استماع في لجنة الاستئنافات الضريبية التي تشكلت مؤخراً. وقدمت الشركة المعلومات إلى الأمانة العامة للجان الضريبية على نحو واف في حينه. تتوقع الإدارة أن تكون نتيجة الاعتراض على المطالبة الإضافية في صالحها. إذا نشأت أي مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة عند الانتهاء من الربوط، ستكون قابلة للاسترداد في حدود ٢٦ مليون ريال سعودي من أحد الشركاء 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 كيميكال المحدودة (سوميتومو كيميكال) وشركاتها التابعة والزميلة وشركات أخرى ذات إدارة مشتركة وتتمتع بتأثير جوهري على شركات أخرى وموظفي الإدارة العليا.

**١-١٢ المعاملات 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 معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٦,٦٩٩,٥٥٢	١١,٥٤١,٤٤٣
٢٦,٦٤٤,٣٠١	١١,٢٦٠,٩٩٤
١١٦,٤٧٠	١٤٤,٨٥٦
٢,١٩٦	١٥,٤٢٠
٢٨,٠٩٥	٢٢,٦٠٢
١٢٥,٦٧٢	٧٤,٢٨٦

أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة  
شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال  
بيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية  
أعباء تمويلية  
إيجارات  
تكليف موظفين معارين  
خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصافي

١٨٧,٨٦٦	٧١,٤٧٥
٤,٩٢٥,٣٢٨	٢,٣٢٧,٤٧٥
٧٤,٩٩٣	٥٢,٩٧٤
١٩٩	٢٠٧
٦٠,٤٠٢	٢٤,٠٦٦
٣٩,٢٨٣	٧٤٩

شركة سوميتومو كيميكال وشركاتها الزميلة  
شراء بضائع  
بيع منتجات بتروكيماوية  
أعباء تمويلية  
إيجارات  
تكليف موظفين معارين  
خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصافي

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٢-١٢ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

بالإضافة إلى الذمم المدينة التجارية (انظر الإيضاح ٣-١-٨) والقروض والتسهيلات من المساهمين المؤسسين وشركائهم الزميلة (انظر الإيضاح ٢-٣-٨) والذمم الدائنة التجارية والأخرى (انظر الإيضاح ٦-٣-٨)، فقد نتج عن المعاملات أعلاه أرصدة ذمم مدينة تجارية وذمم دائنة مع أطراف ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالي الأولية في الذمم المدينة الغير تجارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٤٧,٨ مليون ريال سعودي) و ٣١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٩٨,٢ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

٣-١٢ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

بلغت قيمة المعاملات مع موظفي الإدارة العليا في حساب المنافع قصيرة الأجل ١٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٤١٣,٤ مليون ريال سعودي) منها ٧,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٨,١ مليون ريال سعودي) مدرجة في تكاليف الموظفين المعايرين أعلاه. وبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

٤-١٢ الاستحواذ على مجمع رابغ لتقنيات البلاستيك

الشركة بصدده شراء مجمع رابغ لتقنيات البلاستيك، وهي شركة تضم مجتمعاً صناعياً مجاوراً لمجمع التكرير والبتروكيماويات المتكامل للشركة، تم تطويره بالاشتراك مع أرامكو السعودية وشركة رابغ لخدمات إدارة الصناعات التحويلية، الشركة الزميلة 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.

١٣ تأثيرات الوباء

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 المختصرة الأولية لا توجد تغييرات كبيرة في الأحكام والتقديرات الرئيسية. وترافق 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) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تم إصدار اعتماد مستندي بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٣,٠٢٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٣٨٦ مليون ريال سعودي).

(٢) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقدة عليها والتي لم يتم تكبدها ١٥٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٠٥٧ مليون ريال سعودي).

٥ الموافقة والاعتماد للإصدار

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المختصرة الأولية والتصريح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (٢٦ أكتوبر ٢٠٢٠م).