

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل لفحص للقوائم المالية الأولية المختصرة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

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 الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٧ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P. O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص. ب. ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

المركز الرئيسي في الرياض

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 ٢٠٢٤م لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة الدخل الشامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤

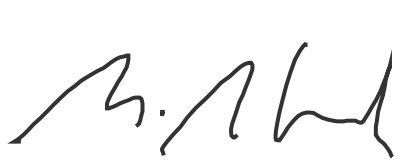


جدة، في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٤م
الموافق ٨ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ

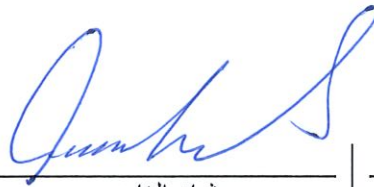
شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة (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		إيضاحات	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م		
٣٤,٣٠٩,٧٦٠	٢٧,٩٥٢,٠١٨	١٢,٦٤٧,٤٥٥	٩,٩٥٧,١١١	٤	مبيعات
(٣٤,٣٢٩,٤٢٥)	(٢٩,٠٥٥,١٦٢)	(١٢,٣٣٧,٤٨٢)	(١٠,٤٠٧,٨٣٥)		تكلفة المبيعات
(١٩,٦٦٥)	(١,١٠٣,١٤٤)	٣٠٩,٩٧٣	(٤٥٠,٧٢٤)		مجمّل (الخسارة) الربح
٥٦,٩٨٤	٨٢,٣٦٣	٢٦,٣٤٨	٣٠,٩٩٢		الإيرادات الأخرى، بالصافي
(٨٥٣,٥٣٦)	(٥٩٤,١٧٢)	(٣٥٦,٠٥٤)	(٢٤٤,١٧٠)		مصروفات البيع والتسويق
(٩٩٩,٢٨٨)	(٦٣١,١٧٠)	(٥٧٤,٠٨٣)	(٢٢٢,٢٧٨)		المصروفات العمومية والإدارية
(١,٨١٥,٥٠٥)	(٢,٢٤٦,١٢٣)	(٥٩٣,٨١٦)	(٨٨٦,١٨٠)		الخسارة التشغيلية
(١,٦١٩,٧٤٠)	(١,٧١٠,١٢٨)	(٥٧٦,٢٢٦)	(٤٨٨,٤٠٤)		المصروفات التمويلية
١٧,٦٦٩	١٤,٦٩٢	٤,٩٣٧	٦,٨٠٣		الإيرادات التمويلية
(٣,٤١٧,٥٧٦)	(٣,٩٤١,٥٥٩)	(١,١٦٥,١٠٥)	(١,٣٦٧,٧٨١)		صافي الخسارة قبل الزكاة والضريبة
(٥,٣٤١)	-	-	-	١١	الزكاة
١١٧,٦٧٦	١٧٦,٣٠٨	٢٠,٠٢٤	٦٧,٣٤٠	١١	الضريبة
(٣,٣٠٥,٢٤١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(١,١٤٥,٠٨١)	(١,٣٠٠,٤٤١)		صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة
(١,٩٨)	(٢,٢٥)	(٠,٦٩)	(٠,٧٨)	٥	خسارة السهم (بالريال السعودي) - الأساسية والمخفضة



معتصم بن عبدالعزيز المعشوق
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة
المراجعة



عثمان الغامدي
الرئيس والمدير التنفيذي



شهاب هوريوشي
المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

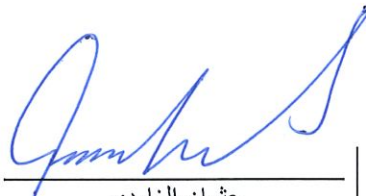
شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (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		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
(٣,٣٠٥,٢٤١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(١,١٤٥,٠٨١)	(١,٣٠٠,٤٤١)	صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر: البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
-	-	-	-	خسارة إعادة قياس خطة المنافع المحددة
-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(٣,٣٠٥,٢٤١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(١,١٤٥,٠٨١)	(١,٣٠٠,٤٤١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة



معتصم بن عبدالعزيز المعشوق
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة
المراجعة



عثمان الغامدي
الرئيس والمدير التنفيذي



شينجي هوريوشي
المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤١,٢٢٥,٢٦٣	٣٩,٩١٦,٨٥٤	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٩,٣٠٩,٣٠٦	٨,٧٧٥,٩٧٤	٧	موجودات حق الاستخدام
٢١٩,٧٣٥	١٥٤,٤٩٦		الموجودات غير الملموسة
٢٦٨,٧٤٦	٢٩٨,١٨٣	٨	القروض طويلة الأجل
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٨	الاستثمار
٢٣٠,٨٦٦	٤٠٧,١٧٤		موجودات الضريبة المؤجلة
٥١,٢٦٣,٩١٦	٤٩,٥٦٢,٦٨١		
			الموجودات المتداولة
٣,٩٧٢,٤١٧	٤,٠٩٥,٨٥٤		المخزون
٥,١٩٠,٦٨٤	٤,٧٢٧,٨٦٥	٨	الذمم المدينة التجارية
١,٧١٥	٩,٨٠٥	٨	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٤٠٢,٠٠٦	١,٦٩٧,٥٨٨		المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
١,٣٧٢,١٤١	٣٧٨,٣٥٠		النقد وما في حكمه
١١,٩٣٨,٩٦٣	١٠,٩٠٩,٤٦٢		
٦٣,٢٠٢,٨٧٩	٦٠,٤٧٢,١٤٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٦,٧١٠,٠٠٠	١٦,٧١٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٢٥٢,١٣٤	٢٥٢,١٣٤	١٠	الاحتياطي النظامي
(٥,٣٠٥)	(٥,٢٨٨)		برنامج تملك الأسهم للموظفين
(٦,٤٠٦,١٤٨)	(٦,٣٧٦,٢٩٤)		الخسائر المتراكمة
١٠,٥٥٠,٦٨١	١٠,٥٨٠,٥٥٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٩,٦١٠,٧٤٠	١٨,٦٤٨,١٦٣	٨	القروض والسلف
٩,٤٧١,٧٠٨	٨,٩٩٤,٨٩٣	٧	التزامات عقود الإيجار
٨١٣,٥٢٦	٨٥٨,٨٥٣		منافع الموظفين
٢٩,٨٩٥,٩٧٤	٢٨,٥٠١,٩٠٩		
			المطلوبات المتداولة
٩,٠٨٢,٩٨١	٧,٥٣٠,٤٣٣	٨	الجزء المتداول من القروض والسلف
٦٣٠,٣٦٨	٦٤٢,٨٤٦	٧	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١١,٨٥٦,٦٦٥	١١,٧٢٧,٤٦٢	٨	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,١٨٦,٢١٠	١,٤٨٨,٩٤١		المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢٢,٧٥٦,٢٢٤	٢١,٣٨٩,٦٨٢		
٥٢,٦٥٢,١٩٨	٤٩,٨٩١,٥٩١		إجمالي المطلوبات
٦٣,٢٠٢,٨٧٩	٦٠,٤٧٢,١٤٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

معتصم بن عبدالعزيز المعشوق
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة
المراجعة

عثمان الغامدي
الرئيس والمدير التنفيذي

شبنجي هوريوشي
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

رأس المال	الاحتياطي النظامي	برنامج تملك الأسهم للموظفين	الخسائر المتراكمة	الإجمالي
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٣٠٥)	(٦,٤٠٦,١٤٨)	١٠,٥٥٠,٦٨١
-	-	-	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)
-	-	-	-	-
-	-	-	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)
-	-	-	٣,٧٩٥,١٠٥	٣,٧٩٥,١٠٥
-	-	١٧	-	١٧
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٢٨٨)	(٦,٣٧٦,٢٩٤)	١٠,٥٨٠,٥٥٢
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٣٣٩)	(١,٧٠١,٩٣٤)	١٥,٢٥٤,٨٦١
-	-	-	(٣,٣٠٥,٢٤١)	(٣,٣٠٥,٢٤١)
-	-	-	-	-
-	-	-	(٣,٣٠٥,٢٤١)	(٣,٣٠٥,٢٤١)
-	-	٣٤	-	٣٤
-	-	-	(٦١)	(٦١)
١٦,٧١٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٥,٣٠٥)	(٥٠٠٧,٢٣٦)	١١,٩٤٩,٥٩٣

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(مراجعة)

صافي الخسارة بعد الزكاة والضريبة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة
معاملات مع المساهمين المؤسسين
(إيضاحات ٢، ٨-٣-١ (ب) و (٨-٣-٤)
استحقاق الأسهم بموجب برنامج تملك
الأسهم للموظفين

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(مراجعة)

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
استحقاق الأسهم بموجب برنامج تملك
الأسهم للموظفين
زكاة وضريبة دخل مستردة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(غير مراجعة)

معتمد بن عبدالعزيز المشوق
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة
المراجعة

عثمان الغامدي
الرئيس والمدير التنفيذي

شينجي هوريوشي
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	إيضاحات
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			صافي الخسارة قبل الزكاة والضريبة
التعديلات للبند غير النقدية			الاستهلاك
المصروفات التمويلية			الإيرادات التمويلية
الإطفاء			مخصص للمخزون بطيء الحركة
مخصص المطالبات			خسارة من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
خسارة إلغاء إثبات موجودات حق استخدام والتزامات عقود إيجار			
التغييرات في:			المخزون
الذمم المدينة التجارية			المدفوعات مقدما والذمم المدينة الأخرى
الذمم الدائنة التجارية والأخرى			المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
منافع الموظفين			الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
الفائدة المستلمة			الفائدة المدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء الممتلكات والآلات والمعدات			صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
المتحصلات من القروض والسلف			المسدد من القروض والسلف
المسدد من التزامات عقود الإيجار			توزيعات الأرباح المدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية			صافي (النقص) / 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
المعاملات مع المساهمين المؤسسين

الزكاة وضريبة الدخل القابلة للاسترداد من المساهمين
الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات من خلال
المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة من الممتلكات
والآلات والمعدات
الإضافة إلى موجودات حق الاستخدام

٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
٣,٧٩٥,١٠٥	-	-
٩١	٩١	-
٩١	٩١	-
١٤,٦١٩	-	-
٩,٨٧٦	-	-

معتمد بن عبدالعزيز المعشوق
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

عثمان الغامدي
الرئيس والمدير التنفيذي

شيلجي هوريوشي
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عامة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابغ") 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).

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

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

٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "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 المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. إلا أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. وتعد الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية بأكملها، وبرغم ذلك فإن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على النتائج الفعلية لكامل عمليات السنة.

تكبدت الشركة خسارة شاملة بمبلغ ٣,٧٦٥ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٣,٣٠٥ مليون ريال سعودي) واعتباراً من ذلك التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة ٦,٣٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦,٤٠٦ مليون ريال سعودي)، تمثل ٣٨,١٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٨,٣٤٪) من رأس مال الشركة. بالتالي، في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٠,٤٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٠,٨١٧ مليون ريال سعودي).

في ٧ أغسطس ٢٠٢٤م، هي شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو كيميكا المحدودة (سوميتومو للكيماويات)، (يُشار إليهما معاً باسم "المساهمين المؤسسين") عن اتفاقية بيع وشراء (يُشار إليها فيما يلي بـ "اتفاقية البيع والشراء") تستحوذ بموجبها أرامكو السعودية من شركة سوميتومو كيميكا على ٣٧٥,٩٧٤,٩٩٨ سهماً تمثل ما يقارب ٢٢,٥٪ من رأس مال الشركة ("المعاملة"). وعند إتمام المعاملة، التي تخضع لعدة شروط كما هو منصوص عليه في اتفاقية البيع، ستمتلك أرامكو السعودية حوالي ٦٠٪ من أسهم الشركة، وستمتلك سوميتومو ١٥٪ من أسهمها، وسيتملك الجمهور ٢٥٪ من أسهم الشركة. بموجب المعاملة، والتي تخضع للاتساق مع الشركة، وافق المساهمون المؤسسون على اتخاذ بعض الخطوات المحددة التي تهدف إلى تحسين الوضع المالي للشركة وتسهيل استراتيجية التحول التي تتبعها، والتي تشمل:

(١) التنازل عن قروض المساهمين المتجددة القائمة التي قدمتها أرامكو السعودية وشركة سوميتومو كيميكا للشركة بمبلغ إجمالي قدره ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي (١,٥٠٠ مليون دولار أمريكي)، على أن يتم التنازل عن ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي (١,٠٠٠ مليون دولار أمريكي) في ٢٠٢٤م، والتنازل عن المبلغ المتبقي البالغ ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) في ٢٠٢٥م، و

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (يتبع)

(٢) تخضع لإغلاق المعاملة، ضخ مبلغ إجمالي قدره ٥,٢٦٣,٦ مليون ريال سعودي (٢,٦٣١,٨ مليون ريال سعودي من كل من أرامكو السعودية وسوميتومو كيميكال) في أموال إضافية في الشركة من خلال آلية يتم الاتفاق عليها مع الشركة والتي ستتطلب موافقة هيئة السوق المالية ("هيئة السوق المالية") وموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة.

بعد إعلان المساهمين المؤسسين، في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤م، وقعت الشركة اتفاقيات تعديل وإعادة صياغة لقروض المساهمين المتجددة، والتي بموجبها تنازل كل من المساهمين المؤسسين عن جزء من اتفاقيات قروض المساهمين المتجددة بقيمة ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) لكل منهم وإجمالي ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي (١,٠٠٠ مليون دولار أمريكي)، بالإضافة إلى العمولات المستحقة عليها. (أنظر إيضاح ٨-٣-١ (ب))

بالإضافة إلى ذلك، قامت الإدارة أيضاً بتقييم المركز التمويلي والسيولة للشركة لتقييم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها حال استحقاقها لمدة ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ توقيع القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة ("فترة التقييم").

بالإضافة إلى ذلك، قامت الإدارة أيضاً بمراجعة دعم المحتمل من الشركاء المؤسسين لتحسين احتياجات التدفق النقدي قصيرة الأجل للشركة وتحسين الهامش، بما في ذلك: (١) تعديلات مدة السداد لكل من المنتجات المكررة والبتروكيماوية مع تخفيض فترة الائتمان اعتماداً على احتياجات التدفق النقدي للشركة؛ و(٢) فترة ائتمان إضافية على فواتير الزيت الخام كما هو مطلوب.

وبناءً على ما سبق، أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن عمليات الشركة سوف تستمر في المستقبل المنظور في ظل سير العمل الطبيعي ومن المتوقع أن تمتلك الشركة الموارد الكافية لمواصلة عملياتها وأن تكون قادرة على سداد التزاماتها عند وحال استحقاقها. وبناءً عليه، سيستمر إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على افتراض أساس الاستمرارية.

١-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد

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

ساري اعتباراً من
الفترة التي تبدأ من أو
بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	البيان	ساري اعتباراً من الفترة التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١)	١ يناير ٢٠٢٥م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (يتبع)

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة استخدام الإدارة أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. ويمكن أن يؤدي عدم التأكد بشأن 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 المتاحة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة. إلا أن الظروف والافتراضات الحالية والتقديرات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة الشركة. ويتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

إن الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق 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 ٢٠٢٣م، باستثناء تطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م وليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة:

المعيار / التفسير	البيان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستنجاز (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
معيار المحاسبة الدولي ١	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
معيار المحاسبة الدولي ٧	ترتيبات تمويل الموردين (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧)
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)	المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١) المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة والمعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢) الإفصاحات المتعلقة بالمناخ (الخاضع لاعتماد المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)	

٤- المعلومات القطاعية

١-٤ القطاعات التشغيلية

تقوم الشركة بتشغيل مجمع متكامل 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 وتقييم الأداء. إن قياس ربح قطاع الشركة التشغيلي هو الربح (الخسارة) من العمليات.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-١ القطاعات التشغيلية (يتبع)

تتكون قطاعات التشغيل للشركة من المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيماوية. فيما يلي تلخيص للمعلومات كما في
ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	
٢٧,٩٥٢,٠١٨	٨,١٣٨,٦٦٦	١٩,٨١٣,٣٥٢	٩,٩٥٧,١١١	٣,١٩١,٣٢١	٦,٧٦٥,٧٩٠	مبيعات - عملاء خارجيين
٢,٤٠١,٠٥٢	١,٨٩٦,٨٣١	٥٠٤,٢٢١	٧٩٩,٤٥٣	٦٣١,٥٦٨	١٦٧,٨٨٥	الاستهلاك والإطفاء
(٢,٢٤٦,١٢٣)	(٧٠٥,٦٠٨)	(١,٥٤٠,٥١٥)	(٨٨٦,١٨٠)	(٢٤١,٦١٥)	(٦٤٤,٥٦٥)	الخسارة التشغيلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	
٣٤,٣٠٩,٧٦٠	٩,١٤٩,٠٣٩	٢٥,١٦٠,٧٢١	١٢,٦٤٧,٤٥٥	٣,٣٣٨,٣٧٢	٩,٣٠٩,٠٨٣	مبيعات - عملاء خارجيين
٢,٤١٥,٣٨٤	١,٩٥٦,٤٦١	٤٥٨,٩٢٣	٨١١,٣٨٨	٦٥٧,٢٢٤	١٥٤,١٦٤	الاستهلاك والإطفاء
(١,٨١٥,٥٠٥)	(٦٦٧,٧٨٨)	(١,١٤٧,٧١٧)	(٥٩٣,٨١٦)	(٦١٠,١٥٨)	١٦,٣٤٢	الربح / (الخسارة) التشغيلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)					إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات النفقات الرأسمالية
الإجمالي	غير موزع	بتروكيماويات	منتجات مكررة		
٦٠,٤٧٢,١٤٣	٧٨٥,٥٢٤	٤١,٢٥٢,٩٥٩	١٨,٤٣٣,٦٦٠		
٤٩,٨٩١,٥٩١	٢,٨٤٨,٤٩٨	٣٣,٣٧٩,٥٠١	١٣,٦٦٣,٥٩٢		
٤٩٤,٩٢٩	-	٢٦٢,١٦٧	٢٣٢,٧٦٢		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)					إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات النفقات الرأسمالية
الإجمالي	غير موزع	بتروكيماويات	منتجات مكررة		
٦٣,٢٠٢,٨٧٩	١,٦٠٣,٠٠٧	٤٢,٣٥٧,٩١٨	١٩,٢٤١,٩٥٤		
٥٢,٦٥٢,١٩٨	٣,٢٦٢,٥٠٠	٣٢,٤٩٦,٨٥٥	١٦,٨٩٢,٨٤٣		
١,٠٥١,١٢٨	-	٧٧٩,٧٢٤	٢٧١,٤٠٤		

تبلغ إيرادات الشركة من عملاء خارجيين ٢٧,٧٥٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٣٣,٩١٩ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٥ عملاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٥ عملاء).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-١ القطاعات التشغيلية (يتبع)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	٥,٤٧٩,٦٨١	١,٢٨٦,١٠٩	-	٦,٧٦٥,٧٩٠
منتجات مكررة	٩٣٣,٩٨٧	٢,١٧٧,٣١٦	٨٠,٠١٨	٣,١٩١,٣٢١
بتروكيماويات	٦,٤١٣,٦٦٨	٣,٤٦٣,٤٢٥	٨٠,٠١٨	٩,٩٥٧,١١١
الإجمالي				

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	١٧,٢٥٩,٢٠٠	٢,٢٤٦,٣٠٧	٣٠٧,٨٤٥	١٩,٨١٣,٣٥٢
منتجات مكررة	٢,٣٠٩,٩٧٥	٥,٦٥٠,٠٣٢	١٧٨,٦٥٩	٨,١٣٨,٦٦٦
بتروكيماويات	١٩,٥٦٩,١٧٥	٧,٨٩٦,٣٣٩	٤٨٦,٥٠٤	٢٧,٩٥٢,٠١٨
الإجمالي				

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	٧,٦٨٧,٥٣٠	١,٦٢١,٥٥٣	-	٩,٣٠٩,٠٨٣
منتجات مكررة	٧٥١,٩٥٥	٢,٥٢٤,٦٧٠	٦١,٧٤٧	٣,٣٣٨,٣٧٢
بتروكيماويات	٨,٤٣٩,٤٨٥	٤,١٤٦,٢٢٣	٦١,٧٤٧	١٢,٦٤٧,٤٥٥
الإجمالي				

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	٢١,٣١٥,٥٠٨	٣,٨٤٥,٢١٣	-	٢٥,١٦٠,٧٢١
منتجات مكررة	٢,٤٩٤,٦٠٠	٦,٤٩٠,٠١٠	١٦٤,٤٢٩	٩,١٤٩,٠٣٩
بتروكيماويات	٢٣,٨١٠,١٠٨	١٠,٣٣٥,٢٢٣	١٦٤,٤٢٩	٣٤,٣٠٩,٧٦٠
الإجمالي				

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

٤-٢ التعديلات

لا يتم توزيع المصروفات التمويلية 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.

تتكون المصروفات الرأسمالية من الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-٣ تسوية صافي الخسارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١,٨١٥,٥٠٥)	(٢,٢٤٦,١٢٣)	(٥٩٣,٨١٦)	(٨٨٦,١٨٠)	الخسارة التشغيلية
(١,٦١٩,٧٤٠)	(١,٧١٠,١٢٨)	(٥٧٦,٢٢٦)	(٤٨٨,٤٠٤)	المصروفات التمويلية
١٧,٦٦٩	١٤,٦٩٢	٤,٩٣٧	٦,٨٠٣	الإيرادات التمويلية
(٣,٤١٧,٥٧٦)	(٣,٩٤١,٥٥٩)	(١,١٦٥,١٠٥)	(١,٣٦٧,٧٨١)	الخسارة قبل الزكاة والضريبة
(٥,٣٤١)	-	-	-	الزكاة
١١٧,٦٧٦	١٧٦,٣٠٨	٢٠,٠٢٤	٦٧,٣٤٠	الضريبة
(٣,٣٠٥,٢٤١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(١,١٤٥,٠٨١)	(١,٣٠٠,٤٤١)	الربح بعد الزكاة والضريبة

٥- خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية بقسمة صافي خسارة الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترات.

يتم احتساب خسارة السهم المخفضة بقسمة صافي الربح للفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة إضافة إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٣,٣٠٥,٢٤١)	(٣,٧٦٥,٢٥١)	(١,١٤٥,٠٨١)	(١,٣٠٠,٤٤١)	خسارة الفترة للخسارة الأساسية والمخفضة للسهم
١,٦٧١,٠٠٠	١,٦٧١,٠٠٠	١,٦٧١,٠٠٠	١,٦٧١,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٣٣٥	٣٣٤	٣٣٥	٣٣٤	تعديل تأثير تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تملك أسهم الموظفين (بالآلاف)
(١,٩٨)	(٢,٢٥)	(٠,٦٩)	(٠,٧٨)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

المباني والبنية التحتية	الآلات والماكينات ومعدات التشغيل	السيارات والمعدات ذات صلة	الأثاث ومعدات تقنية المعلومات	المشاريع رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي	التكلفة
١١,١٩٢,٠٦٤	٥٩,٩٦٣,٩٦٣	٤٦,٤٤٦	٦١٢,٥٠٢	٧٢٧,٢٥١	٧٢,٥٤٢,٢٢٦	١ يناير ٢٠٢٤م
-	١٢٨,٤٨٢	-	-	٣٦٦,٤٤٧	٤٩٤,٩٢٩	الإضافات
١,٢١٩	١٤١,٥٣٤	-	٧٤١	(١٤٣,٤٩٤)	-	التحويلات
-	(٨١٠)	-	-	-	(٨١٠)	الاستبعادات
١١,١٩٣,٢٨٣	٦٠,٢٣٣,١٦٩	٤٦,٤٤٦	٦١٣,٢٤٣	٩٥٠,٢٠٤	٧٣,٠٣٦,٣٤٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
٣,٥٥٢,٥٦١	٢٧,٣٢٤,٦٢٩	٣٩,٧٤٥	٤٠٠,٠٢٨	-	٣١,٣١٦,٩٦٣	الاستهلاك المتراكم
١٨٤,٠٧٧	١,٥٩٥,٣٨٣	١,١١٤	٢٢,٧٦٤	-	١,٨٠٣,٣٣٨	١ يناير ٢٠٢٤م
-	(٨١٠)	-	-	-	(٨١٠)	المحمل للفترة
٣,٧٣٦,٦٣٨	٢٨,٩١٩,٢٠٢	٤٠,٨٥٩	٤٢٢,٧٩٢	-	٣٣,١١٩,٤٩١	صادر عند عمليات
-	-	-	-	-	-	الاستبعادات
٣,٧٣٦,٦٣٨	٢٨,٩١٩,٢٠٢	٤٠,٨٥٩	٤٢٢,٧٩٢	-	٣٣,١١٩,٤٩١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
٧,٤٥٦,٦٤٥	٣١,٣١٣,٩٦٧	٥,٥٨٧	١٩٠,٤٥١	٩٥٠,٢٠٤	٣٩,٩١٦,٨٥٤	القيمة الدفترية
٧,٦٣٩,٥٠٣	٣٢,٦٣٩,٣٣٤	٦,٧٠١	٢١٢,٤٧٤	٧٢٧,٢٥١	٤١,٢٢٥,٢٦٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
-	-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)

٧- عقود الإيجار

١-٧ موجودات حق الاستخدام

الأرض والمباني والبنية التحتية	الآلات والماكينات	السيارات	الإجمالي	التكلفة
١,٢٦٠,٨١٣	١١,٦٦٠,٨٣٨	١٦٧,٨٠٢	١٣,٠٨٩,٤٥٣	١ يناير ٢٠٢٤م
-	-	(٥,٦٧٠)	(٥,٦٧٠)	إلغاء الإثبات
١,٢٦٠,٨١٣	١١,٦٦٠,٨٣٨	١٦٢,١٣٢	١٣,٠٨٣,٧٨٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
٣٣٧,٠٦١	٣,٣٢٨,٨٢٨	١١٤,٢٥٨	٣,٧٨٠,١٤٧	الاستهلاك المتراكم
٢٦,٦٥٣	٤٨٩,٧٣٣	١٦,٠٨٩	٥٣٢,٤٧٥	١ يناير ٢٠٢٤م
-	-	(٤,٨١٣)	(٤,٨١٣)	المحمل للفترة
٣٦٣,٧١٤	٣,٨١٨,٥٦١	١٢٥,٥٣٤	٤,٣٠٧,٨٠٩	المحور عند إلغاء الإثبات
-	-	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
٨٩٧,٠٩٩	٧,٨٤٢,٢٧٧	٣٦,٥٩٨	٨,٧٧٥,٩٧٤	القيمة الدفترية
٩٢٣,٧٥٢	٨,٣٣٢,٠١٠	٥٣,٥٤٤	٩,٣٠٩,٣٠٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- عقود الإيجار (يتبع)

٧-٢ التزامات عقود الإيجار

فيما يلي التزامات عقود الإيجار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	الفائدة (غير مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)
٢,٤٩٢,٠٧٦	١,٠٦٥,٥١٧	١,٤٤١,٠٢٢	١,٠٥١,٠٥٤	١٠,٦٣٧,٨٨٩	٨,٩٨٠,٨٨٢
٤٠,٣٥٠	٣٨,٤١٩	١,٩٣١	٣٨,٤١٩	١٣,١٧٠,٣١٥	١٠,١٠٢,٠٧٦
٣,٥٣٢,٥٧٦	٩,٦٣٧,٧٣٩	٣,٥٣٢,٥٧٦	٩,٦٣٧,٧٣٩		

الأرض والمباني والبنية التحتية
الآلات والمكينات
السيارات

يتم عرض التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولي المختصر على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
(غير مراجعة)	(مراجعة)	٦٤٢,٨٤٦	٦٣٠,٣٦٨
٨,٩٩٤,٨٩٣	٩,٤٧١,٧٠٨		
٩,٦٣٧,٧٣٩	١٠,١٠٢,٠٧٦		

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)
٩٦٠,٧٢٢	٦٣٠,٣٦٨	٦٤٢,٨٤٦	٩٦٩,١١٠	٣,٧٥٧,٧٧٩	٢,٦٢٣,٠٨٥
٨,٤٥١,٨١٤	٦,٨٤٨,٦٢٣	٦,٣٢٦,٠٥٠	٩,١٤٥,٠٦٢	١٣,١٧٠,٣١٥	١٠,١٠٢,٠٧٦
(٣,٥٣٢,٥٧٦)	-	-	(٣,٧٨٩,٨٦٩)		
٩,٦٣٧,٧٣٩	١٠,١٠٢,٠٧٦	٩,٦٣٧,٧٣٩	١٠,١٠٢,٠٧٦		

خلال اثني عشر شهراً
سنة إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات
إجمالي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
يخصم: مصروفات تمويلية
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات
الإيجار

٧-٣ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، بلغت مصروفات الشركة المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات منخفضة القيمة ١,٦٩٨ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٦٦٤ ألف ريال سعودي).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

٨-١ الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

القروض طويلة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	إيضاحات
٣٠٧,٩٨٨	٢٧٠,٤٦١	٨-١-١
(٩,٨٠٥)	(١,٧١٥)	
٢٩٨,١٨٣	٢٦٨,٧٤٦	
٤,٧٢٧,٨٦٥	٥,١٩٠,٦٨٤	٨-١-٢

القروض للموظفين
يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

الذمم المدينة التجارية

٨-١-١ يمنح موظفو الشركة المؤهلون قروضا بموجب برنامج تملك البيوت عند الانتهاء من أربع سنوات من الخدمة مع الشركة. تُقدّم تكلفة الأرض للموظف بدون فوائد بينما تكلفة بناء المنزل يتم إطفائها ويتم سدادها فقط بنسبة ٩٠٪ من مبلغ القرض للشركة على مدى سبعة عشر عاما بشرط أن يكمل الموظف عشر سنوات من الخدمة من تاريخ أول صرف للقرض. يتم إطفاء نسبة ١٠٪ المتبقية على فترة القرض (سبعة عشر عاما). يتم ضمان هذه القروض برهن الوحدات السكنية ذات الصلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية للموظف عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
٤,٦٩٠,٣٥٨	٥,١٨٥,١٨١
٣٧,٥٠٧	٥,٥٠٣
٤,٧٢٧,٨٦٥	٥,١٩٠,٦٨٤

الذمم المدينة التجارية - الأطراف ذات العلاقة
الذمم المدينة التجارية - الأخرى

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

متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة

الإجمالي	غير متجاوز للاستحقاق ولا منخفض القيمة	أقل من ٦ شهور	٦ إلى ١٢ شهر	١٢ إلى ١٨ شهر	١٨ إلى ٢٤ شهر	أكثر من ٢٤ شهر	منخفضة القيمة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٤,٧٢٧,٨٦٥	٤,٧١٤,٤٨٤	١١,٦٦٤	٧٨٦	-	٩٣١	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٥,١٩٠,٦٨٤	٥,١٧٤,٥٥٦	١٤,٩٨٦	-	-	١,١٤٢	-

تشمل الموجودات المالية أيضاً النقد وما في حكمه البالغ ٣٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٣٧٢ مليون ريال سعودي) والذمم المدينة البالغة ٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣١ مليون ريال سعودي) المقاسة بالتكلفة المطفأة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

٨-٢ الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

استثمار في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء

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

٨-٣ المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

القروض والسلف

إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
٨-٣-١	٢٠,٤٩٥,٨٥٩	٢٢,٤١٧,٧٩٨
٨-٣-٢	٢,٩٤٥,٩١٠	٣,٠٠٦,٧٤١
٨-٣-٣	٢,٧٣٦,٨٢٧	٣,٢٦٩,١٨٢
	٢٦,١٧٨,٥٩٦	٢٨,٦٩٣,٧٢١
	(٧,٥٣٠,٤٣٣)	(٩,٠٨٢,٩٨١)
	١٨,٦٤٨,١٦٣	١٩,٦١٠,٧٤٠
٨-٣-٤	١١,٧٢٧,٤٦٢	١١,٨٥٦,٦٦٥

القروض والتسهيلات من البنوك والمؤسسات المالية
والمساهمين المؤسسين وشركاتهم الشقيقة
قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
تسهيلات أخرى

يخصم: الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٨-٣-١ قروض وتسهيلات من بنوك ومؤسسات مالية ومساهمين مؤسسين وشركاتهم الشقيقة

٨-٣-١ (أ) خلال سنة ٢٠١٥م، دخلت الشركة في اتفاقيات قروض للائتلاف مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسعة المرحلة الثانية. بلغت 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. وخلال السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٠م، تم سداد جزء من القروض بمبلغ ٣,٣١٢ مليون ريال سعودي من حصيلة القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (انظر إيضاح ٨-٣-٢). وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تم سداد القروض التجسيرية بضمان حقوق الملكية المتعهد به من قبل المساهمين المؤسسين والبالغ ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي جزئياً بمبلغ ١,٩٤٠ مليون ريال سعودي من حصيلة حقوق الاكتتاب التي قامت بها الشركة في ٢٠٢٢م. كان استحقاق القروض التجسيرية بضمان حقوق الملكية المبدئية في ١ يوليو ٢٠١٩م، والذي تمت إعادة هيكلته خلال السنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ("القروض المرحلية بضمان حقوق الملكية المعاد هيكلتها") وهي مستحقة السداد الآن على أقساط سنوية غير متساوية تبدأ من ديسمبر ٢٠٢٤م إلى ديسمبر ٢٠٢٧م مع استمرار ضمان المساهمين المؤسسين. وقد تم سداد رسوم التمديد البالغة ١٣٥ مليون ريال سعودي مستحقة الدفع على قسطين على مدى سنوات القروض التجسيرية بضمان حقوق الملكية المعاد هيكلتها. ويتم تمويل القروض التجسيرية بضمان حقوق الملكية المعاد هيكلتها من قبل البنوك التجارية وطرف ذي علاقة (شركة أرامكو أوفرسيز، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أرامكو السعودية، المساهم المؤسس)، بمبلغ ٦,٣١٠ مليون ريال سعودي و ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي على التوالي.

القروض المذكورة أعلاه مقومة بالدولار الأمريكي وتحمل نفقات تمويل بناء على أسعار السوق السائدة ومتطلبات بعض التعهدات. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٦) والنقد وما في حكمه للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٣٩,٩١٧ مليون ريال سعودي و ٣٧٨ مليون ريال سعودي، على التوالي.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

٨-٣-١ قروض وتسهيلات من بنوك ومؤسسات مالية ومساهمين مؤسسين وشركاتهم الشقيقة (يتبع)

٨-٣-١ (ب) خلال سنة ٢٠٢٠م، دخلت الشركة في تسهيلات دوارة للشركات مع أرامكو السعودية وشركة سوميكا للتمويل المحدودة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سوميتيو للكيماويات. تبلغ التسهيلات المتاحة بموجب كل اتفاقية من هذه الاتفاقيات ٢,٨١٢,٥ مليون ريال سعودي (بمجموع ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي) ومستخدمة بالكامل من قبل الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م. في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤م، وقّعت الشركة والمساهمون المؤسسون اتفاقيات التعديل وإعادة الصياغة. حيث تنازلت شركة سوميكا للتمويل المحدودة بموجبها عن حقوقها بموجب اتفاقيات التعديل وإعادة الصياغة إلى اتفاقيات التعديل وإعادة الصياغة وتنازل المساهمون المؤسسون بشكل نهائي وغير مشروط عن التزام الشركة بسداد ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي (١,٠٠٠ مليون دولار أمريكي) من المبلغ الإجمالي لاتفاقيات التعديل وإعادة الصياغة القائم (١,٨٧٥ مليون ريال سعودي (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) بموجب كل اتفاقيات التعديل وإعادة الصياغة) مع أي عمولة ذات صلة بذلك بما في ذلك العمولة على الرصيد المتبقي القائم من اتفاقيات التعديل وإعادة الصياغة. تم تسوية التسهيلات المتناسبة المتنازل عنها والبالغة قيمتها الإجمالية ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي (١,٠٠٠ مليون دولار أمريكي) مقابل الخسائر المتراكمة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (انظر أيضاً إيضاح ٢).

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات شركات مع أرامكو السعودية خلال ٢٠٢٠م. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقية القروض هذه ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي وتم استخدامها في حدود ١١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

تحمل تسهيلات الشركات مصروفات تمويلية بناءً على معدلات السوق السائدة ومضمونة بسندات لأمر صادرة عن الشركة لصالح المقرضين في حدود عمليات السحب التي تم إجراؤها.

٨-٣-٢ قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال سنة ٢٠١٩م، دخلت الشركة في اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لإحلال جزء من القروض لمشروع توسعة المرحلة الثانية (انظر أيضاً الإيضاح ٨-٣-١). تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقية القروض هذه ٣,٦٠٠ مليون ريال سعودي وتم استخدامها بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م. ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق نوفمبر ٢٠٢١م) حتى شوال ١٤٥٣هـ (الموافق يناير ٢٠٣٢م). تم خصم الرسوم المدفوعة مقدماً البالغة ٢٨٨ مليون ريال سعودي وقت استلام القرض ويتم إطفائها 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 وآلات ومعدات الشركة بمبلغ ٧,٢٠٠ مليون ريال سعودي.

٨-٣-٣ التسهيلات الأخرى

(أ) لدى الشركة تسهيلات رأس مال عامل بمبلغ ٣,٣٧٥ مليون ريال سعودي مع بنوك تجارية محلية بأسعار السوق السائدة. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، قامت الشركة بعمل سحبات ومدفوعات بقيمة ١٥,٩٢٠ مليون ريال سعودي و ١٦,٦٥٩ مليون ريال سعودي على التوالي برصيد إقبال قدره ٢,٥٢٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣,٢٦٢ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك التجارية المحلية بأسعار السوق السائدة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، تم استخدام التسهيل بحدود مبلغ ٢١٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: لا شيء ريال سعودي).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

٨-٣-٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
١٠,٧٠٢,٦٥٧	١٠,٧٧٧,٤٧٤
٩٧٩,٧٥٥	١,٠٠٠,٣٤٠
١١,٦٨٢,٤١٢	١١,٧٧٧,٨١٤
٤٥,٠٥٠	٧٨,٨٥١
١١,٧٢٧,٤٦٢	١١,٨٥٦,٦٦٥

الذمم الدائنة التجارية:
- 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. وشملت الذمم الدائنة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م الفوائد المتراكمة المتبقية على قروض المساهمين المؤسسين البالغة ٤٥,١ مليون ريال سعودي وضريبة الاستقطاع على الفوائد المتراكمة المتبقية غير المسددة على قرض من شركة سوميتيو للكيماويات البالغة ١,٢ مليون ريال سعودي والتي تم التنازل عنها من قبل المساهمين المؤسسين بموجب اتفاقية شطب قرض المساهمين بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤م. تم تعديل الفائدة المتراكمة المتنازل عنها والبالغة ٤٥,١ مليون ريال سعودي مقابل الخسائر المتراكمة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة.

٩. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٦,٧١ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من ١,٦٧١ مليون سهم مدفوع بالكامل، قيمة كل منه ١٠ ريال سعودي. المساهمون المؤسسون للشركة هم أرامكو السعودية وسوميتومو كيميكا وكلاهما يمتلك ٣٧,٥٪ من الأسهم. في ٧ أغسطس ٢٠٢٤م، وقّع المساهمون المؤسسون اتفاقية شراء بموجبها ستستحوذ شركة أرامكو السعودية من شركة سوميتيو للكيماويات على ٣٧٥,٩٧٤,٩٩٨ سهمًا تمثل ما يقارب ٢٢,٥٪ من رأس مال الشركة (انظر أيضاً الإيضاح ٢).

١٠. الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تقوم بتحويل ١٠٪ من صافي الدخل، بعد تحمل العجز المتراكم، إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذه الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مال الشركة. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على الشركاء.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. الزكاة والضريبة

١-١١ المحمل (الدخل) للفترة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥,٣٤١	-	-	-
-	-	-	-
(١١٧,٦٧٦)	(١٧٦,٣٠٨)	(٢٠,٠٢٤)	(٦٧,٣٤٠)
(١١٢,٣٣٥)	(١٧٦,٣٠٨)	(٢٠,٠٢٤)	(٦٧,٣٤٠)

الزكاة للفترة
ضريبة الدخل للفترة
إيرادات ضريبة مؤجلة للفترة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
-	-	-	-
(١١٧,٦٧٦)	(١٧٦,٣٠٨)	(٢٠,٠٢٤)	(٦٧,٣٤٠)
(١١٧,٦٧٦)	(١٧٦,٣٠٨)	(٢٠,٠٢٤)	(٦٧,٣٤٠)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة:
- ضريبة الدخل
- إيرادات الضريبة المؤجلة

٢-١١ موقف الربوط

قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة وضريبة الدخل إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠٢٣م وحصلت على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥م. قامت الشركة بإنهاء ربوط الزكاة وضريبة الدخل مع الهيئة حتى ٢٠٢٠م. طلبت الهيئة معلومات محددة بشأن الإقرارات المقدمة للسنتين ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م، والشركة بصدد تقديمها للهيئة.

١٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة وهم أرامكو السعودية وسوميتومو كيميكا (ذوي التأثير الكبير على الشركة)، والكيانات التي تخضع للسيطرة أو للسيطرة المشتركة أو تتأثر بشكل كبير بهذه الأطراف (الشركات الزميلة) وموظفي الإدارة العليا.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

١-١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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. بالإضافة إلى الإيضاحات الواردة في الملاحظات ٢ و ٨-٣-١ (ب) و ٨-٣-٤ و ٩، يتم تلخيص معاملات الأطراف ذات الصلة الهامة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر على النحو التالي:

٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢٩,٤٩٢,٧١٩	٢٤,٨١٦,٢٨٨	أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة
٢٩,٥٢٨,٣٧٠	٢٣,٨٠٤,٤٠٥	شراء البضائع
٢١٧,٦٨٩	٢٩٦,٨٥١	بيع المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيماوية
١٦,٢٤٠	١٩,٣٧١	المصروفات التمويلية
٩,٠٩٠	٧,٤٧٩	الإيجارات
١١,٤٤١	٢٩,٧١٩	تكاليف الموظفين المعارين
		رسوم الخدمة والتكاليف الأخرى، بالصافي
٤٩,٩١١	٥١,٤٦٩	شركة سوميتومو كيميكا وشركاتها الزميلة
٣,٦٢١,١٧١	٣,٤٨١,٩٦٠	شراء البضائع
٦٥,٧٣٧	٩١,٧٨٠	بيع المنتجات البتروكيماوية
٣,٨٣٥	١,٩٢٤	المصروفات التمويلية
٣٢١	٢٨٤	تكاليف الموظفين المعارين
		رسوم الخدمة والتكاليف الأخرى، بالصافي

٢-١٢ أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

بالإضافة إلى الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨-١-٢) والقروض والتسهيلات من المساهمين المؤسسين وشركاتهم الزميلة (إيضاح ٨-٣-١) والذمم الدائنة التجارية والأخرى (إيضاح ٨-٣-٤)، فقد نتج عن المعاملات أعلاه أرصدة ذمم مدينة تجارية وذمم دائنة مع أطراف ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة في الذمم المدينة غير التجارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٨,٦ مليون ريال سعودي) و ٢٥٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٢٠,٤ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

لدى الشركة اتفاقية اقتراض مع جهات حكومية بشروط السوق (إيضاح ٨-٣-١ و ٨-٣-٢) برصيد نهائي قدره ٥,٧٦٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦,٠٣٠ مليون ريال سعودي).

٣-١٢ المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

بلغت قيمة المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين في حساب المنافع قصيرة الأجل ١١,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ١٠,٢ مليون ريال سعودي) منها ٥,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٥,٨ مليون ريال سعودي) مدرجة في تكاليف الموظفين المعارين أعلاه (١-١٢). وبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي)

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الارتباطات والالتزامات المحتملة

(١) بالإضافة إلى المبالغ المفصح عنها في الإيضاحات ٨-٣-١ (ب)، بلغت الضمانات المصرفية وخطابات الائتمان الصادرة نيابة عن الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م مبلغ ١,٨١١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٦٨٣ مليون ريال سعودي).

(٢) بالإضافة إلى المبالغ المفصح عنها في الإيضاح ٧-٢، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقد عليها ولكن لم يتم تكبدها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ما قيمته ٩٨٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤٦٦ مليون ريال سعودي).

١٤. الموافقة والاعتماد للإصدار

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتصريح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس الإدارة، بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٤م الموافق ٨ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ.