

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وتقرير المراجعة المستقل عن فحص
القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

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
٢١ - ٧	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
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
سجل تجاري رقم
المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م؛
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتها 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 المنفذ 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 تحليبية 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 فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لن نبني رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

إبراهيم عبد باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ١١ أغسطس ٢٠٢٢
الموافق ١٤٤٤ هـ

كي بي إم جي للاستشارات المهنية، شركة مهنية مملوكة مسحورة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٢٥٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة بـ"شركة كي بي إم جي للفرزان وشركاه محاسرون ومراجون لذوي البوى". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية للرواتك كي بي إم جي المتنففة والتابعة لـ"كي بي إم جي العالمية المحدودة".

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مملوكة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٢٥٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة بـ"شركة كي بي إم جي للفرزان وشركاه محاسرون ومراجون لذوي البوى". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المتنففة والتابعة لـ"كي بي إم جي العالمية المحدودة".

شركة رابغ للنكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

مبيعات	نفقة مبيعات	مجمل الربح	إيرادات أخرى، بالصافي	مصرفات بيع وتسويق	مصرفات عمومية وإدارية	الربح التشغيلي	أعباء تمويلية	إيرادات تمويلية	صافي الربح قبل الزكاة والضريبة	الزكاة	الضريبة	صافي الربح بعد الزكاة والضريبة	ربحية السهم (بالريال السعودي) - الأساسية والمخصصة	
٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	
٢١,٢٤٤,٨٠٠	٣٢,٥٠١,٦٣١	١١,١٠٩,٢٧٣	١٨,١٠٠,١٣	٤										
(١٨,٥٩١,٤٢٢)	(٢٩,١١٠,٧٨٨)	(٩,٧٤٢,٢٢٨)	(١٦,٠٧٩,٤٣٣)											
٢,٦٥٣,٣٧٨	٣,٥١٠,٨٤٣	١,٣٦٧,٠٤٥	٢,١٢١,٥٨١											
٥٧,٨١٨	٤٦,٤١٥	٢٤,١٥٧	١٩,٧٨٩											
(٣٧٣,٩٦١)	(٤٨٤,٦١١)	(١٩٨,٣٠٥)	(٢٢٣,٣٥٦)											
(٣٧٧,١٤٤)	(٤٣٨,١٤٧)	(١٧٩,٢٤٨)	(٢٣١,٢٤٦)											
١,٩٦١,١٩١	٢,٢٢٤,٦١٠	١,١١٣,٦٤٩	١,٥٤٦,٧٦٧											
(٥٥٨,١٠٦)	(٥٣٧,٢٩٩)	(٢٧٦,٨١٥)	(٢٧٢,٧٣٤)	٥										
٩١,٧٧٤	٢٤٢,٧٢٩	٤٤,٥٣١	٢٤٢,٣١٩											
١,٤٩٢,٨٥٩	٢,٣٣١,٠٣٠	٧٨١,٣٦٥	١,٥١٦,٣٥٢											
(٤,٢٧٩)	(٣٨,٩٤١)	(٢,٤٨٥)	(١٤,٧٦٤)	١٢										
(١٢٢,٢٦٤)	(١٨١,٦١٠)	(٦١,٩٣٧)	(١١٦,٨٦٢)	١٢										
١,٣٦٦,٣١٦	٢,١٠٩,٤٨٩	٧١٦,٩٤٣	١,٣٨٤,٧٢٦											
١,٥٦	٢,٤١	٠,٨٢	١,٥٨	٦										

السيد عبد الله بن جابر الفيفي
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

ثعان علي الغامدي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

أكيهيكو هيراوكا
المدير التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فتره السته أشهر المتمهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	فتره الثلاثه أشهر المتمهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	صافي الربح بعد الزكاة والضريبة
١,٣٦٦,٣١٦	٢,١٠٩,٤٨٩	٧١٦,٩٤٣
		١,٣٨٤,٧٢٦
-	-	-
-	-	-
١,٣٦٦,٣١٦	٢,١٠٩,٤٨٩	٧١٦,٩٤٣
		١,٣٨٤,٧٢٦

خسارة إعادة قياس خطة المنافع المحددة

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح
أو الخسارة في الفترات اللاحقة

(جمالي الدخل الشامل للفترة

 السيد عبد الله بن جابر الفيفي عضو مجلس الإدارة وعضو مجلس الإدارة المفوض الرئيس التنفيذي ورئيس لجنة المراجعة	 عثمان علي الغامدي الرئيس التنفيذي والمدير المالي	 أكيبيكو هيراوكا المدير التنفيذي للمالية
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------	------------------------------------------------

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الإيضاحات	الموجودات
٤٤,٠٩١,٢٣٢	٤٣,٣٤٢,٩٧٣	٧	الموجودات غير المتداولة
١١,٦٦٨,٩٥٨	١٠,٣١٣,٧١٣	٨	ممتلكات وألات ومعدات
٣٧٠,٨٦٦	٣٢٩,١١٧		موجودات حق الاستخدام
١٧٩,١٠١	٢٢٣,٧١٤	٩	موجودات غير ملموسة
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٩	فروض طويلة الأجل
١٤١,٩٩٢	٤٣,٦٦٠		استثمار
<u>٥٥,٤٦٦,٥٦١</u>	<u>٥٤,٢٦٩,٥٨٩</u>		موجودات ضريبية مؤجلة
<hr/>			الموجودات المتداولة
٣,٨١٦,٤٥١	٤,٥٦٣,٨٨٠		مخزون
٨,٢٥٧,١٢١	١٠,٧٥٣,١٠٢	٩	ذمم مدينة تجارية
٥,٢٢٣	٧,١٦٤	٩	الجزء المتداول من فروض طويلة الأجل
١,٨٥٤,٧٠٧	٢,٢٢٦,٩١١		مدفوّعات مقاماً وذمم مدينة أخرى
٣,٩٧١,٩٦١	٣,٩٣١,٩٨٥		النقد وما في حكمه
<u>١٧,٨٩٥,٤٦٢</u>	<u>٢١,٤٨١,٩٤٢</u>		
<u>٧٣,٣٦٢,٠٢٣</u>	<u>٧٥,٧٥١,٥٣١</u>		(اجمالي الموجودات)
<hr/>			حقوق الملكية والمطلوبات
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية
٢٥٢,١٣٤	٢٥٢,١٣٤	١١	رأس المال
(٤,٥١٠)	(٤,٤٤٣)		احتياطي نظامي
(٧١,٧١٣)	١,٥١٥,٤٠٨		برنامج تملك الأسهم للموظفين
<u>٨,٣٠٥,٩١١</u>	<u>١٠,٥٢٣,١٩٩</u>		أرباح مبقة (خسائر متراكمة)
<hr/>			اجمالي حقوق الملكية
<hr/>			المطلوبات غير المتداولة
١٩,٨٣١,٢٠٠	١٣,١٤٥,٦٢٧	٩	فروض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى
١١,٦٤٥,١٨٧	١١,٣٥٠,٨٩٨	٨	مطلوبات عقود الإيجار
٧٧٩,٦٤٥	٨٢٣,٢٠٠		منافع الموظفين
<u>٣١,٢٥٥,٠٣٢</u>	<u>٢٤,٣١٩,٧٢٥</u>		
<hr/>			المطلوبات المتداولة
١٨,٨٩٨,٤٢٨	٢٠,٨٣٦,٦٦٧	٩	الاستحقاق الحالي للفروض والسلف
٥٨٨,٤٤٥	٥٩٧,٥٥٥	٨	الاستحقاق الحالي لطلبات عقود الإيجار
١٢,٣٩٧,٧٧٨	١٧,٦٨٦,٧٤٣	٩	ذمم دائنة تجارية ولخرى
١,٨٧٤,٤١٥	١,٦٦٤,٥٣٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١,٨١٤	١٢٣,٢٠٩		الزكاة والضريبة المستحقة
<u>٣٣,٨٠١,١٨٠</u>	<u>٤٠,٩٠٨,٧١٧</u>		
<u>٦٥,٠٥٦,١١٢</u>	<u>٦٥,٢٢٨,٦٣٢</u>		
<u>٧٣,٣٦٢,٠٢٣</u>	<u>٧٥,٧٥١,٥٣١</u>		
<hr/>			(اجمالي المطلوبات)
<hr/>			اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

السيد عبد الله بن جابر الفيفي
عنوان علي النامدي
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة
المدير التنفيذي للمالية

أكبيوك هيراوكا
الرئيس التنفيذي للشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقة	(خسائر متراكمة)	برنامـج تملك الأـسـهم للمـوـظـفـين	احتياطي نـظامـي	رأس المال
٨,٣٠٥,٩١١	(٧,١,٧١٣)	(٤,٥١٠)	٢٥٢,١٣٤	٨,٧٦٠,٠٠٠	
٢,١٠٩,٤٨٩	٢,١٠٩,٤٨٩	-	-	-	
-	-	-	-	-	
٢,١٠٩,٤٨٩	٢,١٠٩,٤٨٩	-	-	-	
٦٧	-	٦٧	-	-	
١٠٧,٦٣٢	١٠٧,٦٣٢	-	-	-	
١١,٥٢٣,٠٩٩	١,٥١٥,٤٠٨	(٤,٤٤٣)	٢٥٢,١٣٤	٨,٧٦٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(مراجعة)
صافي الربح بعد الزكاة والضريبة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
استحقاق الأسهم بموجب برنامج تملك
الأسماء للموظفين
زكاة وضريبة دخل مستردة
الرصيد كما في ٣ يونيو ٢٠٢٢ م (غير
مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
(مراجعة)
صافي الربح بعد الزكاة والضريبة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
استحقاق الأسهم بموجب برنامج تملك
الأسماء للموظفين
زكاة وضريبة دخل مستردة
الرصيد كما في ٣ يونيو ٢٠٢١ م (غير
مراجعة)

السيد عبد الله بن جابر الفيفي
عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

عثمان علي العابدي

أكيهيكو هيراوكا

شركة رابغ للتكرير والبتروكيميايات
(شركة مساهمة سعودية)

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

فتره السته أشهر المنتهية ٣١ يونيو		الإيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
١,٤٩٢,٨٥٩	٢,٣٣٠,٠٣٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الربح قبل الزكاة والضريبة
١,٦٢٤,٨٧٤	١,٤٧١,٩١٣		تعديلات لليوند غير مالية
٥٥٨,٠٠٦	٥٣٧,٢٩٩		استهلاك
(٩١,٦٧٤)	(٢٤٢,٧٧٩)		أعباء تمويلية
٤٠,٩٧	٤١,٧٤٩		إيرادات تمويلية
٣,٩٨١	٣٣,٦٤٩		إطفاء
٢٨			مخصص للمخزون بطيء الحركة
٢٥٢	١٧٠		ديون معروضة
-	(٣)		خصائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٣,٦٢٩,٤٢٣	٤,١٧١,٧٧٨		ربح إلغاء إثبات موجودات حق استخدام وطلبات عقود إيجار
(٦٣٢,٤٨٥)	(٧٩١,٠٧٩)		التغيرات في:
(٣,٩٥٨,٣٧٧)	(٢,٤٩٥,٩٨١)		مخزون
(٦١٤,٠٧٣)	(٢٦٤,٢١٣)		ذمم مدينة تجارية
٢,٧١٢,٨٦٩	٥,٥٢٥,١٥		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢,١٧,٨٩٥	(٢١٢,٨١١)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٢٩	٤٣,٦٢٢		مصروفات مستحقة وطلبات أخرى
١,٣٤٦,١٣١	٥,٩٧٥,٣٣١		منافع الموظفين
-	(٤١,٨١٤)		
٧٥,٣٠٩	٦,١٢١		
(٥١٨,٦٦١)	(٤٥٤,٣٧٦)		
٩٠٢,٧٧٩	٥,٤٨٥,٢٦٢		
(٢٤٤,٩٢٧)	(٣٦٨,١١٠)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٥٤,٩٨٩	(٤٣,٩٧٨)		فوائد مستلمة
(١٨٩,٩٣٨)	(٤١٢,٠٨٨)		الفائدة المدفوعة
٦,٣٨١,٥٧٥	١,٧٨٢,٥١٠		صافي النتائج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٢٧٩,٠٧٩)	(٦,٦١١,٧٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٧,٠٩٩)	(٢٨٤,٩٣١)		شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٨)	(١٥)		صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
(١,١٧٥,٦١١)	(٥,١١٤,١٥١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٢,٧٧٠)	(٤٠,٩٧٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠١٦,١٤٢	٣,٩٧١,٩٦١		محصلات من قروض وسلف
٥٥٣,٣٧٢	٣,٩٣١,٩٨٥		مدفوعات قروض وسلف
١٦,٠٦٧	١٠٧,٦٣٢		مدفوعات طلبات عقود إيجار
٩١	٤١٥		توزيعات أرباح مدفوعة
٢٢٤,٦٦٨	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١,٧٦٧	٩,١,١		صافي النقص في النقد وما في حكمه
	٨,١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
<u>الفنيدع</u>			الجدول الإضافي للمعلومات المالية غير النقدية
السيد عبد الله بن جابر الفيفي			زكاة وضريبة دخل مستردة من الشركاء
الرئيس التنفيذي والمالي			إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات من خلال المصروفات المستحقة
عضو مجلس الإدارة المفوض			والطلبات الأخرى
المدير التنفيذي للمالية			تسوية المسدد من قروض طويلة الأجل مقابل المسدد من فوائير المطاقة
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.			الانتاجية
			إضافة لموجودات حق الاستخدام


عثمان علي الغامدي


أكيبهوكو هيراوكا

الرئيس التنفيذي والمالي عثمان علي الغامدي
عضو مجلس الإدارة المفوض المدير التنفيذي للمالية
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف 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 ٤٦٠٢٠٢١٦١ 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، رابغ ٢١٩١١، المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة وفقاً لمعايير 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 والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مقارنة بأخر قوائم مالية سنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. 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. تعتبر الفترة الاولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الاولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة كاملة.

٣. 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. تعتمد الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات، عندما يكون ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

الوصف	المعيار / التفسير
عقود تأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ معايير المحاسبة الدولي ١
تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة	
(التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	
تعريف التقرير المحاسبي - تعديل	معايير المحاسبة الدولي ٨
موجودات ضريبة موجلة متعلقة بموجودات	معايير المحاسبة الدولي ١٢
ومطلوبات ناشئة من معاملة منفردة	
الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معايير المحاسبة الدولي ١ والمعايير الدولية للتقرير المالي ٢ بيان الممارسة ٢
بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠
الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على	ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة	
أجل غير مسمى	
الدولي (٢٨)	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
تفصيل فقرتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الأعداد (تابع)

٢- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

أقامت الشركة اقتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتوفّرة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة. مع ذلك، قد يحدث تغيير في الظروف والاقتراضات الحالية والتقدّرات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجّة عن سيطرة الشركة، إن مثل هذه التغيّرات تتعرّك، على، الاقتراضات عند، قوّتها، انظر أيضاً الإيضاح ١٤.

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 ٢٠٢١.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تنوافق السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، باستثناء تطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م وليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

<u>الوصف</u>	<u>المعيار / التفسير</u>
عقود غير مجدهية - تكلفة تنفيذ عقد التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دوره ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م	معايير المحاسبة الدولي ٣٧ المعايير الدولية للتقرير المالي
الممتلكات والآلات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	معايير المحاسبة الدولي ١٦
إشارة إلى إطار المفاهيم	المعيار الدولي للتقرير المالي ٣

المعلومات القطاعية

١- القطاعات التشغيلية

تقوم الشركة بتشغيل مجمع متكملاً لتكرير النفط والمنتجات البتروليكية، ويستند الشكل الأساسي للتقارير 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 ولفترى الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
الإجمالي	منتجات مكررة	بتروكيماويات	منتجات مكررة
٣٢,٥٠١,٦٣١	٩,٠٣٢,٩٤٩	٢٣,٤٦٨,٦٨٢	١٨,١٠٠,٠١٣
١,٥١٢,٣٦٢	١,٢٣٥,٣٨٥	٢٧٦,٩٧٧	٧٥٩,٥٩٨
٢,٦٢٤,٦٠٠	٧٩٧,١٩٣	١,٨٢٧,٤٠٧	١,٥٤٦,٧٦٧
		٤,٧٩٦,٣١٧	
		١٣,٣٠٣,٦٩٦	
		٦٢٠,٤٩٨	
		١٣٩,١٠٠	
		٢٤٣,٤٧٢	
		١,٣٠٣,٢٩٥	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
		مبيعات - عملاء خارجيين استهلاك وإطفاء الربح التشغيلي	

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (تابع)

٤-٤ لقطاعات التشغيلية (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية			
الإجمالي	بتروليوم	الإجمالي	بتروليوم	الإجمالي	
٢١,٢٤٤,٨٠٠	٨,٥٠٣,١٦٩	١٢,٧٤١,٦٣١	١١,١٠٩,٢٧٣	٤,٧٠٧,٣٢٥	٦,٤٠١,٩٤٨
١,٦٦٤,٩٧١	١,٣٤٨,٦٢٦	٣١٦,٣٤٥	٨٣٥,٣٦١	٦٧٦,٦٤٢	١٥٨,٧١٩
١,٩٦٠,١٩١	٢,٤٢٣,٩٧٨	(٤٦٣,٧٨٧)	١,٠١٣,٦٤٩	١,٣٥١,٠٢٤	(٣٣٧,٣٧٥)
٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٧٥,٧٥١,٥٣١	٤,٠٨٢,٦٣٥	٤٦,٤٩٩,٢٨٧	٢٥,١٦٩,٦٠٩	إجمالي الموجودات	
٦٥,٢٢٨,٤٣٢	١٢٣,٢٠٨	٤١,٥٥٥,٣٢٠	٢٣,٥٩٩,٩٠٤	إجمالي المطلوبات	
٣٦٨,٥٤٥	-	٣٢٧,٦٧٧	٤٠,٨٤٨	نفقات رأسمالية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٧٣,٣٦٢,٠٢٣	٤,١٤٠,١١٢	٤٦,٠١١,٧٤٧	٢٣,٢١٠,١٦٤	إجمالي الموجودات	
٦٥,٠٥٦,١١٢	٧١٥,٧٦٩	٤٢,٧٤٤,٩١٣	٢١,٥٩٥,٤٣٠	إجمالي المطلوبات	
٤٧٨,٢٦٢	-	٣٤٢,٢٨٥	١٣٥,٩٧٧	نفقات رأسمالية	

تبلغ إيرادات الشركة من عمالء خارجيين ٣٢,٠٤٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٢٠,٧١٠ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٥ عمالء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٥ عمالء).

فيما يلي المعلومات الجغرافية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو:

الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط	الهادئ	الشرق الأوسط	فتررة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
١٣,٣٠٣,٦٩٦	-	١,٣٨٧,٤٩٠	١١,٩١٦,٤٠٦	٢٣,٢١٠,١٦٤	٢٣,٢١٠,١٦٤
٤,٧٩٦,٣١٧	١٤٧,٦١٧	٣,٥٢٤,٩٩٢	١,١٢٣,٧٠٨	٢١,١٦١,٢٢٨	٢١,١٦١,٢٢٨
١٨,١٠٠,٠١٣	١٤٧,٦١٧	٤,٩١٢,٤٨٢	١٣,٠٣٩,٩١٤	٢١,١٦١,٢٢٨	٢١,١٦١,٢٢٨
الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط	الهادئ	الشرق الأوسط	فتررة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٢٣,٤٦٨,٦٨٢	١٢,١٠٣	٢,٢٩٥,٣٥١	٢١,١٦١,٢٢٨	٢٣,٣٨٠,٣٣٥	٢٣,٣٨٠,٣٣٥
٩,٠٣٢,٩٤٩	٢٥٥,٩٣٥	٦,٥٥٧,٩٠٧	٢,٢١٩,١٠٧	٢٣,٣٨٠,٣٣٥	٢٣,٣٨٠,٣٣٥
٣٢,٥٠١,٦٣١	٢٦٨,٠٣٨	٨,٨٥٣,٢٥٨	٢٣,٣٨٠,٣٣٥	٢٣,٣٨٠,٣٣٥	٢٣,٣٨٠,٣٣٥

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣١ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(ج) جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

المعلومات القطاعية (تابع)

٤- القطاعات التشغيلية (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)					مبيعات - عمالء خارجيين
الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	الاتصالات	
٦,٤٠١,٩٤٨	٧,١٩١	١٨٠,٦٦٣	٦,٢١٤,٠٩٤	٣٤٩,٧٦٧	منتجات مكررة
٤,٧٠٧,٣٢٥	١١٧,١٨٥	٤,٢٤٠,٣٧٣	٤,٤٢١,٠٣٦	٦,٥٦٣,٨٦١	بتروكيماويات
١١,١٠٩,٢٧٣	١٢٤,٣٧٦				الاتصالات

		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
		٢٠٢١م (غير مراجعة)			
الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط		مبيعات - عملاء خارجيين
١٢,٧٤١,٦٣٢	٧,١٩١	١٨٠,٦٦٣	١٢,٥٥٣,٧٧٨		منتجات مكررة
٨,٥٠٣,١٦٨	٢٠١,٠٥٨	٧,٦٠٨,٢٥٨	٦٩٣,٨٥٢		بتروكيماويات
٢١,٢٤٤,٨٠٠	٢٠٨,٢٤٩	٧,٧٨٨,٩٢١	١٣,٢٤٧,٦٣٠		الاچمال

ت تكون أسواق الشرق الأوسط بشكل رئيسي من المملكة العربية السعودية بينما تختلف أسواق آسيا والمحيط الهادئ من سلخافة في الصين.

٢- التعددلات

لا يتم توزيع الأعباء المالية والإيرادات المالية والزكاة والضربيّة والنقد وما في حكمه والقروض والسلف وبعض المدحّفات والمطلوبات لأنّه تخصّصها القطاعات التشغيلية حيث أنها تدار على مستوى الشّركة ككل.

ت تكون المصروفات الدوائية من اضافات الممتلكات والآلات ومعدات معهودات غير ملحوظة

٤- تسوية صافي الربح

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٩٦٠,١٩١	٢,٦٢٤,٦٠٠	١,٠١٣,٦٤٩	١,٥٤٦,٧٦٧
(٥٥٨,١٠٦)	(٥٣٧,٢٩٩)	(٢٧٦,٨١٥)	(٢٧٢,٧٣٤)
٩٠,٦٧٤	٢٤٢,٧٢٩	٤٤,٥٣١	٢٤٢,٣١٩
١,٤٩٢,٨٥٩	٢,٣٣٠,٠٣٠	٧٨١,٣٦٥	١,٥١٦,٣٥٢
(٤,٢٧٩)	(٣٨,٩٤١)	(٢,٤٨٥)	(١٤,٧٦٤)
(١٢٢,٢٦٤)	(١٨١,٦٠٠)	(٦١,٩٣٧)	(١١٦,٨٦٢)
١,٣٦٦,٣١٦	٢,١٠٩,٤٨٩	٧١٦,٩٤٣	١,٣٨٤,٧٢٦

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الإيرادات التمويلية

فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	الفترة ٢٠٢٢م	الفترة ٢٠٢٢م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٩٠,٦٤٧	٢٣٦,٢٥٠	٤٤,٥٠٤	٢٣٦,٢٥٠
٢٧	٦,٤٧٩	٢٧	٦,٠٦٩
٩٠,٦٧٤	٢٤٢,٧٢٩	٤٤,٥٣١	٢٤٢,٣١٩

فائدة على القروض ورسوم إعادة
التمويل من شركة رابغ العربية
للمياه والكهرباء (راوك)
فائدة على ودائع لأجل

أبرمت الشركة عدة اتفاقيات وهي اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا)، واتفاقية مساهمي شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) ("الاتفاقات المرحلة الأولى") بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥م والمعدلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١١م وذلك مع شركة راوك لإنشاء محطة لإنتاج المياه وبهدف بناء ومتلك وتشغيل إنتاج المياه المحللة والبخار والطاقة الكهربائية للشركة والاتفاقية المعديلة والمعد صياغتها ("الاتفاقية مشروع توسيع المرحلة الثانية")، بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦م كما تم تعديليها لاحقاً في ٩ مارس ٢٠١٥م مع راوك لتوسيع مرافق المياه والبخار والطاقة المستقلة الحالية لتلبية متطلبات مشروع توسيع المرحلة الثانية. وبموجب هذه الاتفاقيات، قدمت الشركة قروضاً لراوك بقيمة ٩,٣ مليار ريال سعودي (المرحلة الأولى) بفائدة ٥,٧٦٪ سنوياً و٣,٣ مليار ريال سعودي (مشروع توسيع المرحلة الثانية) بفائدة ٥,٧٪ سنوياً. وتمت تسوية القروض على شكل أقساط شهرية مقابل مدفوعات الطاقة الاستيعابية. وهذه القروض كانت مضمونة بموجودات شركة راوك.

أبرمت الشركة وشركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) في مذكرة تفاهم تم توقيعها رسمياً في ١١ يناير ٢٠٢٢م، حيث تعتزم راوك الاقتراض بمحظ تسييلات إعادة التمويل المتاحة لشركة راوك من خلال بنك تجاري لدفع القرض بالكامل مقاماً وتتكلفة الفائدة المرتبطة به المستحقة على مبلغ القرض للشركة. علاوة على ذلك، وفقاً لشروط وأحكام مذكرة التفاهم، ستدفع شركة راوك أيضاً للشركة رسوم إعادة تمويل ("رسوم إعادة التمويل") تبلغ ٢٣٦,٢٥ مليون ريال سعودي لتقاسم المنافع المستقبلية لإعادة التمويل في معرض وبنطريق عادلة، مع مراعاة فسخ جميع ضمانات موجودات شركة راوك ("الأوراق المالية") من قبل الشركة. وفي ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١م، سددت شركة راوك كامل القرض المستحق للشركة وفقاً لمذكرة التفاهم. وفي ٢٢ يونيو ٢٠٢٢م، أفرجت الشركة عن الأوراق المالية في موجودات راوك وبناء عليه، سجلت الشركة رسوم إعادة التمويل في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، دفعت راوك رسوم إعادة التمويل البالغة ٢٣٦,٢٥ مليون ريال سعودي في ٧ يوليو ٢٠٢٢م.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ربحية السهم

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

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة صافي الربح 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 ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	صافي ربح الفترة للربحية الأساسية والمخفضة للسهم
١,٣٦٦,٣١٦	٤,١٠٩,٤٨٩	٧١٦,٩٤٣
		١,٣٨٤,٧٢٦
٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠
٢١٧	٤٠٩	٢١٧
١,٥٦	٢,٤١	٠,٨٢
		١,٥٨

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف) تعديل تأثير تخفيف المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تملك أسهم الموظفين (بالآلاف)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

٧. الممتلكات والألات والمعدات

الإجمالي	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث ومعدات تقنية معلومات	سيارات ومعدات ذات صلة	آلات وماكينات ومعدات تشغيل	مباني وبنية تحتية	التكلفة
٧٠,٨٢٣,٣٥٨	١,٠٠٢,٠٢٢	٦٠٠,٨٩٦	٤٦,٩٧٠	٥٨,٠٤٩,٠٧٤	١١,١٢٤,٣٩٦	١ بنابر ٢٠٢٢م
٣٦٨,٥٢٥	٢٢٩,١٧٢	-	-	١٣٩,٣٥٣	-	إضافات
-	(١٤١,٣٩١)	١٠,٤٩٧	٤٠	١٠٣,٤١٣	٢٧,٤٤١	تحويلات
(١,٩٦٠)	-	-	(٤٠٨)	(١,٥٥٢)	-	استبعادات
٧١,١٨٩,٩٩٣	١,٠٨٩,٨٠٣	٦١١,٣٩٣	٤٦,٦٠٢	٥٨,٢٩٠,٢٨٨	١١,١٥١,٨٣٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
٢٢,٧٣٣,١٢٦	-	٣١٩,٧٢٨	٣٧,٣٤٧	٢٣,٢٨٢,١٨٣	٣,٠٩٣,٨٦٨	الاستهلاك المتراكم
١,١١٥,٦١٤	-	٢٣,٠٧٥	٧٤١	٩٧٠,٤٨٦	١٢١,٣١٢	١ بنابر ٢٠٢٢م
(١,٧٩٠)	-	-	(٤٠٨)	(١,٣٨٢)	-	المحمول على الفترة
٢٧,٨٤٦,٩٥٠	-	٣٤٢,٨٠٣	٣٧,٢٨٠	٢٤,٢٥١,٢٨٧	٣,٢١٥,١٨٠	صادر عند عمليات الاستبعادات
٤٣,٣٤٢,٩٧٣	١,٠٨٩,٨٠٣	٢٦٨,٥٩٠	٨,٩٢٢	٣٤,٠٣٩,٠٠١	٧,٩٣٦,٦٥٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
٤٤,٠٩٠,٢٣٢	١,٠٠٢,٠٢٢	٢٨١,١٦٨	٩,٦٢٣	٣٤,٧٦٦,٨٩١	٨,٠٣٠,٥٢٨	القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
						(غير مراجعة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
						(مراجعة)

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. عقود الإيجار

١-٨ موجودات حق الاستخدام

الإجمالي	سيارات	آلات وماكينات	الأرض والمباني والبنية التحتية	التكلفة
١٣,٠٣١,٠٨٥	١٠٩,٤٣٤	١١,٦٦٠,٨٣٨	١,٢٦٠,٨١٣	١ يناير ٢٠٢٢م
(٤٠٥)	(٤٠٥)	-	-	إلغاء الإثبات
١٣,٠٣٠,٤٨٠	١٠٨,٨٢٩	١١,٦٦٠,٨٣٨	١,٢٦٠,٨١٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الاستهلاك المتراكم	القيمة الدفترية
٢,٣٦٢,١٢٧	٢٥,١٧٦
٣٥٥,٠٠٠	٣٦٠
(٣٦٠)	(٣٦٠)
٢,٧١٦,٧٦٧	٨٣,٦٥٣

١ يناير ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
١٠,٣١٣,٧١٣	٩٧٧,٠٥٧
١٠,٦٦٨,٩٥٨	٩٩٤,٨٢٦

٢-٨ مطلوبات عقود الإيجار

فيما يلي مطلوبات عقود الإيجار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	القيمة الحالية	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الأرض والمباني والبنية التحتية
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الفائدة (غير مراجعة)	الإيجار (غير مراجعة)	الآلات وماكينات	سيارات
١,١١٣,٣٣١	١,١٠٤,٦٠١	١,٥٥٩,٢١١	٤,٦٦٣,٨١٢		
١٠,٠٨٢,٦٩٥	٩,٨١٧,٤٧٣	٢,٧٧٢,١٥٨	١٢,٥٨٩,٦٣١		
٣٧,٦٠٦	٢٦,٣٧٩	٨٠٣	٢٧,١٨٢		
١١,٢٣٣,٦٣٢	١٠,٩٤٨,٤٥٣	٤,٣٣٢,١٧٢	١٥,٢٨٠,٦٢٥		

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الجزء المتداول
(مراجعة)	(مراجعة)	الجزء غير المتداول
٥٨٨,٤٤٥	٥٩٧,٥٥٥	
١٠,٦٤٥,١٨٧	١٠,٣٥٠,٨٩٨	
١١,٢٣٣,٦٣٢	١٠,٩٤٨,٤٥٣	

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. عقود الإيجار (تابع)

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
القيمة الحالية		القيمة الحالية	
للحد الأدنى	للحد الأدنى	للحد الأدنى	للحد الأدنى
لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	لمدفوعات الإيجار (مراجعة)
٥٨٨,٤٤٥	٩٦٥,٦٥٩	٥٩٧,٥٥٥	٩٦٢,٠٣٥
٢,٤٥٨,١٢٨	٣,٧٧٨,٢٣٠	٢,٤٨٦,١٥١	٣,٧٦٥,١٨٩
٨,١٨٧,٠٥٩	١١,٠١٣,٦٣٨	٧,٨٦٤,٧٤٧	١٠,٥٥٣,٤٠١
١١,٢٣٣,٦٣٢	١٥,٧٥٧,٥٢٧	١٠,٩٤٨,٤٥٣	١٥,٢٨٠,٦٢٥
-	(٤,٥٢٣,٨٩٥)	-	(٤,٣٣٢,١٧٢)
١١,٢٣٣,٦٣٢	١١,٢٣٣,٦٣٢	١٠,٩٤٨,٤٥٣	١٠,٩٤٨,٤٥٣

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

٣-٨ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بلغت مصروفات الشركة المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات منخفضة القيمة ١,٣١٦ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢١٠٢م: ٢٤٠ ألف ريال سعودي) و ١,٠٨٩ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ١,٢١٧ ألف ريال سعودي)، على التوالي.

٩. الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١-٩. الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطافأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
(مراجعة)	(مراجعة)	الإيضاحات	القروض طويلة الأجل:
١٨٤,٣٢٤	٢٣٠,٧٧٨	١-١-٩	قروض للموظفين
(٥,٢٢٣)	(٧,٠٦٤)		يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٧٩,١٠١	٢٢٣,٧١٤		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,٢٥٧,١٢١	١٠,٧٥٣,١٠٢	٢-١-٩	ذمم مدينة تجارية

١-٩ ١-١ يمنح موظفو الشركة المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك البيوت. تقدم تكلفة الأرض للموظف بدون فوائد بشرط أن يعمل الموظف لدى الشركة لمدة لا تقل عن أربع سنوات بينما تكلفة 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 (سعة عشر عاماً). يتم ضمان هذه القروض برهن الوحدات السكنية ذات الصلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية للموظف عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

١-٩. الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة (تابع)

١-٩-٢- فيما يلي الذمم المدينة التجارية للشركة:

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة</u>
٨,٢٠١,٢٦٤	١٠,٧٠٢,٢٩٨	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٥٥,٨٥٧	٥٠,٨٤٦	
<u>٨,٢٥٧,١٢١</u>	<u>١٠,٧٥٣,١٠٢</u>	

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

متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة

<u>أكثر من ٢٤ شهراً</u>	<u>منخفضة القيمة</u>	<u>غير متجاوز للاستحقاق ولا منخفضة القيمة</u>	<u>أقل من ٦ أشهر</u>	<u>٦ إلى ١٢ شهر</u>	<u>١٢ إلى ٢٤ شهر</u>	<u>١٨ شهر</u>	<u>أكثر من ٢٤ شهر</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u> <u>(مراجعة)</u>
-	-	٨٦٠	١٣٦	-	٥,٨٠٦	٨٢,١٨٨	١٠,٦٦٤,١١٢	١٠,٧٥٣,١٠٢	-	
-	١,١٥٠	-	١٣٦	٤,٣٩٨	١٤٨,٦٥٩	٨,١٠٢,٧٧٨	٨,٢٥٧,١٢١			

تشمل الموجودات المالية أيضاً النقد وما في حكمه البالغ ٣,٩٣١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٩٧٢ مليون ريال سعودي) والذمم المدينة البالغة ٣٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٩٧ مليون ريال سعودي) المقاسة بالتكلفة المطفأة.

٢-٩. الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢م</u> <u>(مراجعة)</u>
<u>١٦,٤١٢</u>	<u>١٦,٤١٢</u>

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

٣-٩ المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

قروض وسلف ومطلوبات أخرى

الإيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)				
قروض من بنوك ومؤسسات مالية	٢٣,١٧٩,٢٥٤	٢٢,٥٦٤,٦٨٤	١-٣-٩	٣,٢٤٣,٤٢٦	٣,١٩٤,٨٤٢	٢-٣-٩
قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي	١٢,١٥٧,٨٧٢	٨,١٨٥,٠٦٨	٣-٣-٩	١١١,٤٥٨	-	٤-٣-٩
قروض وتسهيلات من مساهمين مؤسسين وشركاتهم الشقيقة	٣٦,٦١٨	٣٧,٧٠٠	٥-٣-٩	٣٨,٧٢٨,٦٢٨	٣٣,٩٨٢,٢٩٤	٦-٣-٩
تسهيلات أخرى	(١٨,٨٩٨,٤٢٨)	(٢٠,٨٣٦,٦٦٧)		١٩,٨٣٠,٢٠٠	١٣,١٤٥,٦٢٧	
مطلوبات أخرى	١٢,٣٩٧,٩٧٨	١٧,٦٨٦,٧٤٣				
يخصم: الجزء المتداول						
الجزء غير المتداول						
نعم دائنة تجارية وأخرى						

٣-٩-١ قروض من بنوك ومؤسسات مالية

أبرمت الشركة اتفاقيات قروض للاتفاق على دفعات نصف سنوية من يونيو ٢٠١١م إلى ديسمبر ٢٠٢١م. يسدد القرض على دفعات نصف سنوية من قبل الشركة بموجب اتفاقيات قروض الائتمان بالكامل بحلول يوليو ٢٠٠٨م.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، دخلت الشركة أيضاً في اتفاقيات قروض للاتفاق على دفعات نصف سنوية من قبل الشركة بموجب اتفاقيات قروض الائتمان بالكامل بحلول ديسمبر ٢٠٢٠م، تم سداد جزء من القرض يبلغ ٣,٣١٢ مليون ريال سعودي من حصيلة القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (انظر إيضاح ٢-٣-٩). 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، وسيتم سداد جزء من قرض حقوق الملكية التجسيري البالغ ١,٩٢٧,٥ مليون ريال سعودي من حصيلة إصدار حقوق أولوية (إيضاح ١٥).

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 بقيم دفترية تبلغ ٤٣,٣٤٣ مليون ريال سعودي و ٣,٩٣١ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٣-٩-٢ 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 يونيو ٢٠٢٢م. 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 وألات ومعدات الشركة بمبلغ ٧,٢٠٠ مليون ريال سعودي.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (بـتبع)

٩-٣ المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

٩-٣-١ القروض والتسهيلات من مساهمين مؤسسين وشركائهم الشقيقة

(ا) 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 الدائن. القروض مضمونة بحسب لأمر صادر من الشركة لصالح كل مساهم ومساوي لقيمة المبالغ المسحوبة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(غير مراجعة) (مراجعة)

شركة الرزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)	شركة سوميتومو كيميكال المحدودة (سوميتومو كيميكال)
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠
٦٩٥,٧٣٧	٧١٦,٣٠٢
٦٩٥,٧٣٧	٧١٦,٣٠٢
<u>٥,٩٦٦,٤٧٤</u>	<u>٦,٠٠٧,٦٠٤</u>

كجزء من عملية إعادة هيكلة حقوق ملكية الشركة (الإيضاح ١٥)، ستتم تسوية القروض المذكورة أعلاه من المساهمين المؤسسين والفوائد المتراكمة ذات الصلة من خلال صافي حصيلة إصدار حقوق أولوية عن طريق رسملة أصل الدين والفائدة المستحقة والبالغة ٥,٩٦٢,٥ مليون ريال سعودي مستحقة للمساهمين المؤسسين بموجب اتفاقية التسهيل الائتماني. وبناءً عليه، تم تصنيف هذه القروض ضمن تاريخ الاستحقاق الحالي للقروض والأقراض والمطلوبات الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

(ب) أبرمت الشركة اتفاقيات التالية في سنة ٢٠٢٠:

- تسهيلات شركات متعددة مع أرامكو السعودية وشركة سوميكا للتمويل المحدودة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سوميتومو كيميكال، بناءً على أسعار السوق السائدة. تبلغ التسهيلات المتاحة بموجب كل من هذه الاتفاقيات ٢,١٧٥ مليون ريال سعودي (مجموعها ٢٠٢٥ مليون ريال سعودي) ويتم استخدامها في حدود ٢,١٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة لصالح كل مقرض.

- اتفاقية تسهيلات شركات مع أرامكو السعودية. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب هذه الاتفاقية ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي ويتم استخدامها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. وتحمل التسهيلات باتجاه تمويلية وفقاً لأسعار السوق السائدة. التسهيلات مضمونة بحسب لأمر صادر عن الشركة لصالح أرامكو السعودية إلى حد السحب المكون.

٩-٣-٢ التسهيلات الأخرى

(ا) لدى الشركة تسهيلات رأس مال عامل بمبلغ ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي مع بنوك تجارية محلية بأسعار السوق السائدة. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، قامت الشركة بإجراء بعض سحب و مدفوعات بقيمة ١,٧٨٢,٥ مليون ريال سعودي و ١,٧٨٢,٥ مليون ريال سعودي على التوالي برصيد إغفال بقيمة لا شيء ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء).

(ب) لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك التجارية المحلية بأسعار السوق السائدة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بلغت التسهيلات غير المستخدمة من قبل الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١١ مليون ريال سعودي).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

٩-٣ المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

٩-٣-١ التسهيلات الأخرى

تمثل الالتزامات الأخرى ضريبة الاستقطاع على الفائدة المترادفة على قرض من شركة سوميتومو للكيماويات (انظر الإيضاح ٣-٣-١) وفقاً لقانون ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية والتي سيتم دفعها إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) عندما يتم تحويل الفائدة المترادفة الأساسية على القرض إلى حقوق ملكية بموجب إصدار حقوق الأولوية (الإيضاح ١٥).

٩-٣-٢ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٠,٩٧٨,٤٧٩	١٦,٢٩٠,٥٦٠		
١,٣٢٥,٥٩٥	١,٣٠٧,٨٣٤		
<u>١٢,٣٠٤,٠٧٤</u>	<u>١٧,٥٩٨,٣٩٤</u>		
٩٣,٩٠٤	٨٨,٣٤٩		
<u>١٢,٣٩٧,٩٧٨</u>	<u>١٧,٦٨٦,٧٤٣</u>		

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.

١٠. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من ٨٧٦ مليون حصة مدفوعة بالكامل، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. المساهمون المؤسсиون للشركة هم أرامكو السعودية وسوميتومو كيميكال وكل منها يمتلك ٣٧,٥٪ من الحصص. الشركة برصيد زيادة رأس مالها عن طريق إصدار حقوق أولوية بـ ٧,٩٥ مليون ريال سعودي (انظر الإيضاح ١٥).

١١. الاحتياطي النظامي

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

١٢. الزكاة والضريبة

١-١ المحمول للفترة

فيما يلي الزكاة والضريبة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو:

فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤,٢٧٩	٣٨,٩٤١	٢,٤٨٥	١٤,٧٦٤				
١٣,٥٠٠	٨٤,٢٦٨	٨,٠٦٣	٦١,٠٥٦				
١٠٨,٧٦٤	٩٧,٣٣٢	٥٣,٨٧٤	٥٥,٨٠٦				
<u>١٢٦,٥٤٣</u>	<u>٢٢٠,٥٤١</u>	<u>٦٤,٤٢٢</u>	<u>١٣١,٦٦٦</u>				

الزكاة للفترة
ضريبة الدخل للفترة
مصاريف (إيرادات) ضريبة مؤجلة للفترة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الزكاة والمضريبة (تابع)

١-١ المحمول للفترة (تابع)

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

فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)
١٣,٥٠٠ ١٠٨,٧٦٤ ١٢٢,٢٦٤	٨٤,٢٦٨ ٩٧,٣٣٢ ١٨١,٦٠٠
٨,٠٦٣ ٥٣,٨٧٤ ٦١,٩٣٧	٦١,٠٥٦ ٥٥,٨٠٦ ١١٦,٨٦٢

قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة:

- ضريبة الدخل

- مصروفات ضريبة مؤجلة

٢-١ موقف الربوط

قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى السنة المالية ٢٠٢١م. تم الانتهاء من الربوط الزكوية والضريبية للشركة من قبل الهيئة حتى السنة المالية ٢٠٠٨م ولسنة ٢٠١١م حتى سنة ٢٠١٦م.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م من خلال رفع مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة بمبلغ ٤٣,٣ مليون ريال سعودي ومبليغ ٢,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي. وقدمت الشركة استئنافاً للجنة الاستئناف العليا، والتي حل محلها الآن لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، لستني ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م، وقدمت ضماناً بنكياً بقيمة ٤٣,٥ مليون ريال سعودي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية قراراً بتخفيض مطالبات الزكاة والضريبة إلى ٣١,٤ مليون ريال سعودي ولا شيء ريال سعودي على التوالي، وهو ما اعترضت عليه الشركة وطلبت من اللجنة إعادة النظر في قرارها كما قدّمت طلبها إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية بخصوص الأمور المشار إليها من قبل اللجنة.

أصدرت الهيئة ربوطاً معدلاً للسنوات ٢٠١٧م و ٢٠١٨م من خلال رفع مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة بمبلغ ١٠٠,٧ مليون ريال سعودي ومبليغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي. قامت الشركة بتقديم استئناف ضد الربط المعدل المذكور أعلاه لدى لجان حل الخلافات والنزاعات الضريبية. خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، عقدت الهيئة جلسة الاستئناف لستني ٢٠١٧م و ٢٠١٨م وأصدرت قراراً بتخفيض مطالبات الزكاة والضريبة إلى ٩٤,٧ مليون ريال سعودي و ٥,٥ مليون ريال سعودي على التوالي. قدمت الشركة استئنافاً ضد قرار لجان حل الخلافات والنزاعات الضريبية أمام اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة أيضاً ربوطاً للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م من خلال إصدار التزام زكيي إضافي بمبلغ ٧٣,٨ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً إلى الهيئة وقدمت ضمانات بنكية بمبلغ ٣٦,٩ مليون ريال سعودي عن المطالبات قيد الاعتراض. ورفضت الهيئة اعتراض الشركة وقامت الشركة "بتسجيل استئناف ضد تقييم الهيئة المنفج أمام لجان حل الخلافات والنزاعات 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 السابقة ذكرها، يمكن استردادها في حدود ٥٦,٢ مليون ريال سعودي و ٧,٧ مليون ريال سعودي للزكاة والضرائب على التوالي من المساهمين المؤسسين للشركة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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) وشركاهما التابعة والزميلة وشركات أخرى ذات إدارة مشتركة وتتمتع بتأثير جوهري على شركات أخرى وموظفي الإدارة العليا.

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، فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)			أرامكو السعودية وشركاهما الزميلة
شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال	١٦,١٢٣,٠٤٧	٢٦,٨٥٣,٢٠٦	
بيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية	١٦,٧٠٢,٤٢١	٢٧,٨٤٤,٤٢٩	
أعباء تمويلية	٨٨,٥٩١	٨٢,١١٩	
إيجارات	١٠,٨١٨	١١,٥٨٥	
تكاليف موظفين معارين	٩,٤٤٦	١٠,٠٢٤	
رسوم الخدمة والتكاليف الأخرى، بالصافي	١٦,٠٦٩	٣,٧٦١	
شركة سوميتومو كيميکال وشركاهما الزميلة			
شراء بضائع	١٣٥,٨٧٠	٤٤,٧١٠	
بيع منتجات بتروكيماوية	٣,٦٨٦,٣٩٥	٣,٨١٤,١١١	
أعباء تمويلية	٥٠,٦٣٠	٤٩,٥٠٢	
إيجارات	١٤٣	-	
تكاليف موظفين معارين	٩,٤٩٧	٤,١٦٣	
رسوم الخدمة والتكاليف الأخرى، بالصافي	١٤,١٦٣	٨٤,٣٧٤	

٢-١٣ أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

بالإضافة إلى الذمم المدينة التجارية (الإيضاح ٢-١-٩) والقروض والتسهيلات من المساهمين المؤسسين وشركائهم الزميلة (الإيضاح ٣-٣-٩) والذمم الدائنة التجارية والأخرى (الإيضاح ٦-٣-٩)، فقد تتجزء 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 التجارية غير التجارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ١٥٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م؛ ٣٩,١ مليون ريال سعودي) و ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م؛ ٢٦٢,٧ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

٣-١٣ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

بلغت قيمة المعاملات مع موظفي الإدارة العليا في حساب المنافع قصيرة الأجل ٧,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ ٦,٧ مليون ريال سعودي) منها ٤,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ ٣,٨ مليون ريال سعودي) مدرجة في تكاليف الموظفين المعارضن أعلاه، وبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

بيانات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الارتباطات والالتزامات المحتملة

(أ) بالإضافة إلى المبالغ المفصح عنها في الإيضاحات ٣-٩ و ٢-١٢ على التوالي، بلغت الضمانات المصرفية وخطابات الاعتماد الصادرة نيابة عن الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ٧١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٥٤٥ مليون ريال سعودي).

(ب) بالإضافة إلى المبالغ المفصح عنها في الإيضاح ٢-٨، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقدة عليها ولكن لم يتم تكبدتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ما قيمته ٩١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٦,٣ مليون ريال سعودي).

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، رفعت الشركة السعودية للكهرباء دعوى ضد الشركة تزعم أن الشركة أخلت باتفاقية إمداد الطاقة ("الاتفاقية") من خلال استيراد طاقة تزيد عن الحد الأدنى البالغ ١٣٠ ميجاوات المنصوص عليه في الاتفاقية. وبعد دفع مبلغ لا خلاف عليه وقدره ٥٦,٤ مليون ريال سعودي، فإن المبلغ المتبقى المتنازع عليه هو ٣١٧,٩٨ مليون ريال سعودي والذي ينكون من غرامة على رسوم استخدام الشبكة لسنة ٢٠١٨م ورسوم أعلى لاستخدام الشبكة لستي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م مقارنة بالحد المنصوص عليه بموجب الاتفاقية. وتم تقديم الأمر مبدئياً للمراجعة من قبل لجنة الفصل في النزاعات ("اللجنة") التابعة لهيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج. بالإضافة إلى ما سبق، قامت الشركة السعودية للكهرباء بزيادة المبلغ المطلوب به إلى ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي من خلال إضافة ٤٧,٧ مليون ريال سعودي كرسوم استخدام الشبكة لسنة ٢٠٢١م والتي كانت موضوع اتفاقية جديدة لاستخدام الشبكة تم التفاوض عليها من قبل الشركة والشركة السعودية للكهرباء، وليس جزءاً من النزاع أعلاه. وفي ١٩ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت اللجنة قراراً إدارياً يقضي بدفع الشركة للشركة السعودية للكهرباء مبلغ المطالبة وقدره ٣٦٥ مليون ريال سعودي. وتعتقد إدارة الشركة أن قرار اللجنة معيب لأسباب مختلفة ويمثل انتهاكاً لقوانين المملكة ولوائحها و / أو قوانين الشريعة الإسلامية. وقدمت الشركة استئنافاً على قرار اللجنة لأسباب عديدة أمام المحكمة الإدارية بجدة في ديوان المظالم، وقد نقلت المحكمة الإدارية بجدة اختصاص القضية إلى المحكمة الإدارية بالرياض بناءً على طلب الشركة السعودية للكهرباء والذي اعترضت عليه الشركة وقدمت استئنافاً أمام محكمة الاستئناف الإدارية بجدة. إن إدارة الشركة واثقة من النتيجة الإيجابية للاستئناف؛ لذلك، لم يتم تكوين أي مخصص في هذا الصدد في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٥. إعادة هيكلة حقوق الملكية

في ٨ يونيو ٢٠٢٢م، وافق مساهمو الشركة على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار حقوق أولوية بقيمة إجمالية قدرها ٧,٩٥٠ مليون ريال سعودي على النحو الذي اقرره مجلس إدارة الشركة. ويهدف إصدار حقوق الأولوية إلى تحسين وضع حقوق الملكية للشركة عن طريق تخفيض ديون الشركة وزيادة رأس مالها.

ويموجب إصدار حقوق الأولوية، تسعى الشركة إلى زيادة رأس مالها بنسبة ٩٠,٧٥٪ من ٨,٧٦٠ مليون ريال سعودي إلى ١٦,٧١٠ مليون ريال سعودي. وسيتم استخدام صافي عائدات الطرح لسداد القروض والفوائد المتراكمة ذات الصلة من المساهمين المؤسسين بموجب اتفاقية التسهيلات الائتمانية (الإيضاح ٣-٩) عن طريق رسملة المبالغ المستحقة للمساهمين المؤسسين بموجب هذه الاتفاقية وبموجب السداد الجزئي لقروض تجسير حقوق الملكية (الإيضاح ١-٣-٩). واعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، كانت الشركة برصيد استكمال الإجراءات القانونية لتعكس الزيادة في رأس المال بما في ذلك تعديل السجل التجاري. وعلى أساس استكمال الإجراءات القانونية اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، لو كانت المعاملة قد اكتملت في تاريخ التقرير المالي، فإن المطلوبات المتداولة وإجمالي المطلوبات ستتخصّص بمبلغ ٥,٩٦٢,٥ مليون ريال سعودي، والموجودات المتداولة وإجمالي الموجودات ستزيد بمبلغ ١,٩٨٧,٥٠ مليون ريال سعودي، وحقوق الملكية ستزيد بمبلغ ٧,٩٥٠ مليون ريال سعودي.

٦. الموافقة والاعتماد للإصدار

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتصرّح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢م (الموافق ١٣ محرم ١٤٤٤هـ).