

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
وتقدير الفحص للقوائم المالية الأولية المختصرة

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول 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
٢٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل

فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للسادة مساهمي شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م المرفقة لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٤٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات يشكل أساسياً 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه فلن ثبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م المرفقة لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ابراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٢٨٢



جدة في ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٩ م

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
٢٠,٥٩٩,١٥٧	١٧,٤٥٩,٦٣٢	١٠,٧٤٢,٨١٠	٩,٠٣١,٦١٥	٤	مبيعات
(١٩,١٦٢,٩٢١)	(١٦,٣٥١,٢٩٨)	(١٠,٠٧٨,٦٣١)	(٨,٧٤٠,٩٦٢)		تكلفة المبيعات
١,٤٣٦,٢٣٦	١,١٠٨,٣٣٤	٦٦٤,١٧٩	٢٩٠,٦٥٣		إجمالي الربح
٥٤,٤١٣	٤٢,٢٧٠	٣٥,٨٥٧	٢٤,٧٧٠		إيرادات أخرى، بالصافي
(٢٧٥,٣٣٨)	(٢٥٥,٢٢٣)	(١٣٩,٤٢٥)	(١٢٩,٦٠٩)		مصاروفات بيع وتسويق
(٤٨٦,١٣٣)	(٤٤٧,٣٢٣)	(٢٢٧,٥٥٣)	(٢١٦,٠٤٤)		مصاروفات عمومية وإدارية
٧٢٩,١٧٨	٤٤٨,٠٥٨	٣٣٣,٠٥٨	(٣٠,٢٣٠)		(خسارة) ربح تشغيلي
(٢٠٩,٣٦٠)	(٤٤٥,٨١١)	(١٠٦,٣١٧)	(٢٢٢,٦٣٩)		أعباء تمويلية
١٥٠,١٩٥	١٤١,٢٨٦	٧٦,٠٧٠	٧١,٨٨٢		إيرادات تمويلية
٦٧٠,٠١٣	١٤٣,٥٣٣	٣٠٢,٨١١	(١٨٠,٩٨٧)		(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٣,٥٣٣)	(١٣٩,٥٢٢)	(١٩,٩٨٤)	(١٢٣,٦٧٣)	١١	الزكاة
(١٠٥,٨٣٠)	(٥٥,٦٢٠)	(٤٨,٣٢٣)	(٣,٧٩٣)	١١	ضريبة الدخل
٥٣٠,٦٥٠	(٥١,٦٠٩)	٢٣٤,٥٠٤	(٣٠٨,٤٥٣)		(الخسارة) الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
٠,٦١	(٠,٠٦)	٠,٢٧	(٠,٣٥)	٥	(خسارة) ربحية السهم (ريال سعودي) – الأساسية والمخصصة

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


 سعود الشقر

عضو مجلس الإدارة المفوض


 ناصر المهاشئ

رئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة المفوض


 نايفكي إينوي

المدير التنفيذي للمالية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(الخسارة) الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
٥٣٠,٦٥٠	(٥١,٦٠٩)	٢٣٤,٥٠٤
٥٣٠,٦٥٠	(٥١,٦٠٩)	٢٣٤,٥٠٤
-	-	(٣٠٨,٤٥٣)
-	-	(٣٠٨,٤٥٣)
-	-	٢٣٤,٥٠٤
-	-	٥٣٠,٦٥٠
٥٣٠,٦٥٠	(٥١,٦٠٩)	٢٣٤,٥٠٤
٥٣٠,٦٥٠	(٥١,٦٠٩)	٢٣٤,٥٠٤

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

البرلمان العربي - مجلس إدارة الموسوعة العربية العالمية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	الإيضاح	<u>الموجودات</u>
٤٤,٦٢٨,٣١٤	٤٥,٤٩٥,٨١٤	٦	موجودات غير متداولة
٣٩٣,٧٧٤	١٢,٣٩٣,٥٦٧	٧	ممتلكات وألات ومعدات
١١١,٤٤٣	١٠٥,٢٥٩		موجودات بحق الاستخدام
٣,٨٦١,٧٤٩	٣,٦٦٨,٨٨٥	٨	الموجودات غير الملموسة
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٨	قروض طويلة الأجل
٤٤٥,٨٨٢	٤٦٧,٠٤٠		استثمار
<u>٤٩,٤٥٧,٥٧٤</u>	<u>٦٢,١٤٦,٩٧٧</u>		موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٢٠٧,٤٤٥	٣,٦٨٦,٩٦٥		<u>موجودات متداولة</u>
٦,٠٠٤,٧١٤	٥,٩٠٧,١٥٥	٨	مخزون
٤٢٠,٤٢٨	٤٤٠,٣٦٤	٨	ذمم مدينة تجارية
٢,٠٨٤,٤٨٨	١,٨٧٤,١٥٥		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٦٥٥,٦٠٥	١,٤٣٠,٨٤١		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٢٦٣,٧١٣	١,١٢٩,٩٦٩		ودائع لأجل
<u>١٤,٦٣٦,٣٩٣</u>	<u>١٤,٤٦٩,٤٤٩</u>		نقد وما في حكمه
<u>٦٤,٠٩٣,٩٦٧</u>	<u>٧٦,٦١٦,٤٢٦</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٩	<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
٢٤٩,٤٦٥	٢٤٩,٤٦٥	١٠	حقوق الملكية
(٦,٢٤١)	(٤,٨٩٧)		رأس المال
١,٥٣٨,٧٩٦	١,٦٣٧,٤٦٦		الاحتياطي النظامي
١٠,٥٤٢,٠٢٠	١٠,٦٤٢,٠٣٤	١٠	برنامح تملك الأسهم للموظفين
٢٧,٦٨٨,٠١٧	٢٥,٦٥٣,٤٦٣	٨	الأرباح المبقاء
٤٦٣,٥٧٦	١٢,٠٢٨,٨٠٢	٧	اجمالي حقوق الملكية
٥١٠,٥٠١	٥٤٥,٥٤٩		المطلوبات المتداولة
٢٨,٦٦٢,٠٩٤	٣٨,٢٢٧,٨١٤	٨	قرصون وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى
١٣,٠٠٧,٤٩٤	١٤,٩٤٧,٦٤٣	٧	مطلوبات متداولة
١٩,٥٤٠	٥٤٦,٧٠٢		قرصون قصيرة الأجل
١٠,١٦٣,٣٣٣	١١,٠٠٠,٧١٨	٨	الاستحقاق الحالي لمطلوبات عقود الإيجار
١,٤٢٥,٩٩٠	١,١٢٠,٧٥٧		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٧٣,٤٩٦	١٣٠,٧٥٨		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤,٨٨٩,٨٥٣	٢٧,٧٤٦,٥٧٨	٨	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٣,٥٥١,٩٤٧	٦٥,٩٧٤,٣٩٢		اجمالي المطلوبات
٦٤,٠٩٣,٩٦٧	٧٦,٦١٦,٤٢٦	٨	اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


 سعود الأشقر
 ناصر المهاشيم
 الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض
 عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


 نايلوكى الجمرى
 المدير التنفيذى للمالية

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 (عجز متراكم)	برنامج تملك الأهэм للموظفين	الاحتياطي النظامي	رأس المال
١٠,٥٤٢,٠٢٠	١,٥٣٨,٧٩٦	(٦,٢٤١)	٢٤٩,٤٦٥	٨,٧٦٠,٠٠٠
(٥١,٦٠٩)	(٥١,٦٠٩)	-	-	-
-	-	-	-	-
(٥١,٦٠٩)	(٥١,٦٠٩)	-	-	-
١,٣٤٤	-	١,٣٤٤	-	-
١٥٠,٢٧٩	١٥٠,٢٧٩	-	-	-
١٠,٦٤٢,٠٣٤	١,٦٣٧,٤٦٦	(٤,٨٩٧)	٢٤٩,٤٦٥	٨,٧٦٠,٠٠٠
١٠,٠٨٥,٨٠٧	١,١٤٩,١٦٠	(٧,٠٩٨)	١٨٣,٧٤٥	٨,٧٦٠,٠٠٠
٥٣٠,٦٥٠	٥٣٠,٦٥٠	-	-	-
-	-	-	-	-
٥٣٠,٦٥٠	٥٣٠,٦٥٠	-	-	-
٥٣٨	-	٥٣٨	-	-
(٤٣٨,٠٠٠)	(٤٣٨,٠٠٠)	-	-	-
١٤٦,٩٦٥	١٤٦,٩٦٥	-	-	-
١٠,٣٢٥,٩٦٠	١,٣٨٨,٧٧٥	(٦,٥٦٠)	١٨٣,٧٤٥	٨,٧٦٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
(مراجعة)
الخسارة بعد الزكاة وضريبة الدخل
إجمالي الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الأسماء المنوحة بموجب برنامج تملك
الأسماء للموظفين
ضريبة دخل مستردة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م
(مراجعة)
الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
إجمالي الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الأسماء المنوحة بموجب برنامج تملك
الأسماء للموظفين
توزيعات أرباح
ضريبة دخل مستردة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)

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

سعود الأشقر

ناصر المهاشر
N. Almashari

نابوكى اينوي
M. Ainoi

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

المدير التنفيذي للمالية

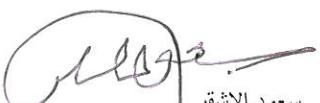
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة السنوية اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
٦٧٠,٠١٣	١٤٣,٥٣٣		
١,٢١٥,٤٦٦	١,١٢١,٣٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	تسويات لبند غير مالية
٢٠٩,٣٦٠	٤٤٥,٨١١		استهلاك
(١٥٠,١٩٥)	(١٤١,٢٨٦)		أعباء تمويلية
٣,٥٧٨	٣,١٨٤		إيرادات تمويلية
٢,٣٦٨	٢,٦١١		إطفاء مخصص مخزون بطيء الحركة
٩,٠٣٩	٦٧٢		خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
١,٩٦٢,٦٢٩	١,٥٧٨,٨٢٦		التغيرات في بند رأس المال العامل:
(٤٥٦,٨٦٩)	٩٧,٥٥٩		دسم مدينة تجارية
(١,٣٥,٨٠٢)	(٤٨٢,١٣٠)		مخزون
(٩٩٦,٥٧٧)	٣٦١,١٠٩		مدفوعات مقدماً ودسم مدينة أخرى
٢,٨٧٩,١١٢	١,٠٥٥,٥٣١		دسم دائنة تجارية وأخرى
٦٠٧,٥٢٢	(٣٦٣,٦٩١)		مصرفوفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٧,٤٥٠	٣٦,٣٩٤		منافع الموظفين
٢,٧٣٧,٤٦٥	٢,٤٨٣,٥٩٨		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣١٤,٨٤٥)	(٣٥٩,٠٣٨)		فوائد مستلمة
١٢٩,١٩٧	١٢١,٤٠		الفائدة المدفوعة
(١٠٩,٤٤٦)	(٣٥٥,٦٣٣)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢,٤٤٢,٣٧١	١,٦٩٠,٣٢٧		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٨١,٦٩٣)	(١,٥٧٣,٢٨١)		شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٨١٩,٠٧٤	٢٢٤,٧٦٢		ودائع لاجل
(١٤٢,١٠٨)	(٢١,٠٤٣)		دفعات قروض طويلة الأجل
(٥٠٤,٧٧٧)	(١,٣٦٩,٥٦١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٤٠,٢٤٥)	(٥,١٦٤,٣٧١)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٦٨٧,٦٢٥	٤,٩٧٥,٠٠٠		مدفوعات قروض وساف
(٢١,٢٨٣)	(٢٦٥,٠٧٥)		متحصلات من قروض وسلف
(٣٢٨,٥٠٠)	(٦٤)		سداد مطلوبات عقود الإيجار
٦٩٧,٥٩٧	(٤٥٤,٥١٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٦٣٥,٢٤١	(١٣٣,٧٤٤)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١,١٥٨,٢٦٣	١,٢٦٣,٧١٤		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٧٩٣,٥٠٤	١,١٢٩,٩٦٩		صافي النقص في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٤٦,٩٦٥	١٥٠,٢٧٩		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
٣١٩,١١٧	٥٨,٥٢٢		ضريبة دخل مسترددة من المساهمين
١٨٧,٠٦٣	١٩٨,٧٥٧	١-١-٨	إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات من خلال المصروفات
-	١٢,٣٥٧,٤٦٣	١-٧	المستحقة والمطلوبات الأخرى
			تسوية المدفوع من قروض طويلة الأجل مقابل المدفوع من فوائير
			طاقة الإنتاجية
			إضافات إلى موجودات بحق الاستخدام

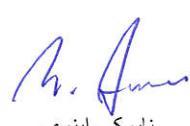
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.


 سعود الشابر

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


 ناصر المهاشبر

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض


 نايفكي ابنوي

المدير التنفيذي للمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

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

١. معلومات عامة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابع") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٢٠٠٢١٦١ الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦ هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥ م) والمعدل لاحقاً من قبل وزارة التجارة والاستثمار بمدينة الرياض بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م).

تتمثل أغراض الشركة في تطوير وإنشاء وتشغيل مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات، بما في ذلك صناعة وبيع المنتجات المكررة والبتروكيماوية.

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

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م، استحوذت الشركة على مشروع توسيع مجمعها القائم للتكرير البترولي والمركبات الكيميائية (مشروع توسيع المرحلة الثانية) وذلك من شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) وشركة سوميتومو للكيماويات (المواهيم المؤسس في الشركة) عند استكمال إجراءات تجديد العقود ذات الصلة وتحقيق الشروط السابقة. تقدر التكالفة الإجمالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية حالياً بـ٣٧ مليار ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء من هذه التوسعة خلال النصف الثاني من سنة ٢٠١٩ م. انظر أيضاً الإيصال ٦.

٢. أساس الأعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 الأولية المختصرة جميع المعلومات الإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مقرونة بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. 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.

٣-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات السابقة ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحواجز"، وتفسير لجنة التفسيرات السابقة ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويطبق من المستأجرين المحاسبة على جميع عقود الإيجار بموجب نموذج مركز مالي واحد.

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة التطبيق بالتعديل البسيط وطبقتها بشكل مبدئي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م وبالتالي لم يتم إعادة عرض المعلومات المقارنة ولا يزال يتم التقرير عنها بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤ . بموجب هذه الطريقة، يتم قياس مطلوبات الإيجار على أساس مدفوّعات الإيجار المتقدمة المخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي اعتباراً من تاريخ التطبيق الأولي؛ والقيمة الدفترية للأصل حق الاستخدام هي مبلغ يساوي القيمة الدفترية لمطلوبات الإيجار في تاريخ التطبيق الأولي. يتم تعديل أي مدفوّعات مسبقة أو مستحقات أو حواجز تأجير تتعلق بعقد إيجار تشغيلي سابق مقابل أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

اختارت الشركة استخدام وسيلة التحول العمليّة التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ٤ في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت الشركة أيضاً استخدام إعفاءات الإثبات لعقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، متوفّي فيها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل الأساسي ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة"). بالإضافة إلى ذلك، استخدمت الشركة أيضاً وسائل عملية لتطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة واستبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الأعداد (تابع)

تسوية مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ التطبيق المبدئي، قامت الشركة بإثبات أصل حق استخدام إضافي ومطلوبات عقود إيجار بمبلغ ١٢,٣٤٥ مليون ريال سعودي. معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٣,٢٨٪.

يمثل الجدول التالي تسوية الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ م.

الحد الأدنى لمدفوّعات الإيجار	استثناءات الإثبات:
١٧,٧٦٣,٨٦٧	عقود إيجار قصيرة الأجل
(١,٦٠٤)	عقود إيجار لموجودات منخفضة القيمة
(٥,٦١٦)	تأثير الخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي
<u>(٥,٤١١,٨٣٣)</u>	المطلوبات الإضافية المثبتة بناءً على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
١٢,٣٤٤,٨١٤	مطلوبات للموجودات المؤجرة المستحوذ عليها بموجب عقد إيجار تمويلي
٤٨٣,١١٦	اجمالي مطلوبات عقود الإيجار
<u>١٢,٨٢٧,٩٣٠</u>	

التأثير على الدخل الشامل

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، بسبب اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - "عقود الإيجار"، تحسّن التشغيلي للشركة بمقدار ١١٢,٥ مليون ريال سعودي، وذلك عن طريق الانخفاض في إيجارات الإيجار التشغيلي بمبلغ ٤٤٥٨,٤ ريال سعودي وزيادة مصاريف الاستهلاك بمبلغ ٣٤٥,٩ مليون ريال سعودي، بينما ارتفعت مصروفات الفوائد بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي.

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
التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	إطار المفاهيم
تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	المعيار الدولي للتقرير المالي ٣
تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٨) ومتطلبات المعيار المحاسبة الدولي ٨	معايير المحاسبة الدولي ١ ومعايير المحاسبة الدولي ٨
عقود تأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الرمزية أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠) ومتطلبات المعيار المحاسبة الدولي ٢٨	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (تابع)

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة استخدام الإدارة أحکام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ 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 الأولية المختصرة. 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.

الأحكام الهامة التي تم ممارستها في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية، باستثناء المراجعة في الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات وتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ كما هو موضح أدناه.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، راجعت الشركة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمنشآت والمعدات. بناءً على تقييم فني مستقل ونصائح من الفرق الفنية للشركة وممارسات السوق المماثلة، تمت مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والآلات والمعدات من قبل الشركة على النحو التالي:

٢٠١٩ م
٢٠١٨ م
٢٠١٧ م
٢٠١٦ م
٢٠١٥ م
٢٠١٤ م
٢٠١٣ م
٢٠١٢ م
٢٠١١ م
٢٠١٠ م
٢٠٠٩ م
٢٠٠٨ م
٢٠٠٧ م
٢٠٠٦ م
٢٠٠٥ م
٢٠٠٤ م
٢٠٠٣ م
٢٠٠٢ م
٢٠٠١ م
٢٠٠٠ م

مباني وبنية تحتية
آلات وماكينات ومعدات تشغيل
سيارات ومعدات ذات صلة
أثاث ومعدات تقنية معلومات

أدى التغير في الأعمار الإنتاجية المقدرة إلى انخفاض في الاستهلاك وزيادة في صافي الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٤١٩,٨ مليون ريال سعودي.

خيارات التمديد لعقود الإيجار

في حالة عقود الإيجار التي تكون فيها خيارات التمديد متاحة أيضاً للشركة، يتم تطبيق الحكم في تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة هذا الخيار. تعيّد الشركة تقييم ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة خيارات التمديد عند حدوث أي حدث هام أو تغيير كبير في الظروف التي تخضع لسيطرة الشركة.

الاستمرارية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، تجاوزت المطلوبات الحالية للشركة الموجودات المتداولة بمبلغ ١٣,٢٢٧ مليون ريال سعودي، ويعزى ذلك في المقام الأول إلى قرض تجسير بمبلغ ٩,٤٦٨,٨ مليون ريال سعودي، والذي يستحق في ١ يوليو ٢٠٢٠ م، مدعوماً بضمانات المساهمين المؤسسين (انظر إيضاح ٣-٨).

قامت الشركة بتقييم قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة وليس عدم يقين جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة في هذا الشأن ولديها قناعة أن لديها الموارد لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. وبالتالي، فقد تم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م (انظر إيضاح ١-٢ أ)).

عقود الإيجار

عند بدء العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد ينطوي على عقد إيجار. إن العقد هو عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة ما مقابل ثمن معين.

تبث الشركة موجودات حق استخدام ومطلوبات الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، نافضاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة، ويتم تعديله لأي عملية إعادة قياس لمطلوبات الإيجار. تشتمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على القياس الأولى لمطلوبات الإيجار المعدلة لأية مدفوعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البدء، وأي تكاليف مباشرة أولية متحملة وتقدير التكاليف التي سيتم تفككها، نافضاً أي حافر إيجاري تم استلامه. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لموجودات حق الاستخدام على نفس الأساس الخاص بالممتلكات والآلات والمعدات، باستثناء الأراضي المستأجرة التي تعتبر العمر الإنتاجي المقدر لها هو فترة الإيجار.

يتم قياس مطلوبات الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى مدة عقد الإيجار، مخصوصة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة (إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير متوفّر). يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقييم الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت الشركة تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنفصال. يتم تعديل أي إعادة قياس في مطلوبات الإيجار مقابل القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام أو تحويلها على الربح أو الخسارة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل ذي الصلة تساوي صفرًا.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وموجودات عقود الإيجار منخفضة القيمة

اختارت الشركة عدم إثبات موجودات حق استخدام ومطلوبات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدة إيجارها ١٢ شهراً أو أقل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة. تبث الشركة مدفوعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار هذه كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

٤. المعلومات القطاعية

٤-1 القطاعات التشغيلية

تقوم الشركة بتشغيل مجمع متكمال للتكرير 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.

تتكون قطاعات التشغيل للشركة من المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيميائية. فيما يلي ملخص المعلومات اعتباراً من ولفترتي الثلاثة والستة أشهر:

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (تابع)

٤-٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

الإجمالي	منتجات مكررة	بتروكيماويات	الإجمالي	منتجات مكررة	بتروكيماويات	الإجمالي	منتجات مكررة	بتروكيماويات	مبيعات - عملاء خارجيين
١٧,٤٥٩,٦٣٢	٣,٩٠٠,٣٥٩	١٣,٥٥٩,٢٧٣	٩,٠٣١,٦١٥	١,٩٨٥,٠٣٥	٧,٠٤٦,٥٨٠	١,١٢٧,٤٨٥	٨٤٥,٦١٤	٢٨١,٨٧١	٥٦٣,٩٢٧
٤٤٨,٠٥٨	٩٤٧,٥٢٠	(٤٩٩,٤٦٢)	(٣٠,٢٣٠)	٤٧٠,٩٧٠	(٥٠١,٢٠٠)				
									(خسارة) ربح تشغيلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

الإجمالي	منتجات مكررة	بتروكيماويات	الإجمالي	منتجات مكررة	بتروكيماويات	الإجمالي	منتجات مكررة	بتروكيماويات	مبيعات - عملاء خارجيين
٢٠,٥٩٩,١٥٧	٥,٠٠٦,٩٦٦	١٥,٥٩٢,١٩١	١٠,٧٤٢,٨١٠	٢,٦٧٥,٦٢٠	٨,٠٦٧,١٩٠	١,٢٢٢,٠٤٤	٨٤٣,٢١١	٣٧٨,٨٣٣	٦٠٥,٦١٦
٧٢٩,١٧٨	١,٠٢٩,٩٩٧	(٣٠٠,٨١٩)	٣٣٣,٠٥٨	٥٦٧,٦٩٧	(٢٣٤,٦٣٩)				
									(خسارة) ربح تشغيلي

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير
مراجعة)

الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	إجمالي الموجودات
٧٦,٦١٦,٤٢٦	٣,٢٦٧,٥٥٨	٤٦,٠٧٦,٠٣٦	٢٧,٢٧٢,٨٣٢	إجمالي المطلوبات
٦٥,٩٧٤,٣٩٢	١,٥٢٠,٧٥٦	٤٥,٩٥٥,١٥٧	١٨,٤٩٨,٤٧٩	نفقات رأسمالية
١,٦٣١,٨٠٣	-	١,٥٢٩,٤٩٨	١٠٢,٣٠٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(مراجعة)

الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	إجمالي الموجودات
٦٤,٠٩٣,٩٦٧	٣,٨٣٦,٣١٥	٣٧,٧٠٥,٤٠٣	٢٢,٥٥٢,٢٤٩	إجمالي المطلوبات
٥٣,٥٥١,٩٤٧	٢٧٣,٤٩٢	٤٠,٢١٨,٦٧٧	١٣,٠٥٩,٧٧٨	نفقات رأسمالية
٣,٠٧٦,٠٣٥	-	٢,٧٥٢,٤٠٤	٣٢٣,٦٣١	

تتضمن إيرادات الشركة من عملاء خارجيين إيرادات بمبلغ ١٧,١١٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ٢٠,٠٨٢ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٣ عملاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ٣ عملاء).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (تابع)

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

<u>الإجمالي</u>	<u>أخرى</u>	<u>آسيا والمحيط الهادئ</u>	<u>الشرق الأوسط</u>	<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)</u>
٧,٠٤٦,٥٨٠	-	-	٧,٠٤٦,٥٨٠	مبيعات - عملاء خارجيين
١,٩٨٥,٠٣٥	١٨,٤٧١	١,٢٧٣,٦٨٧	٦٩٢,٨٧٧	منتجات مكررة
<u>٩,٠٣١,٦١٥</u>	<u>١٨,٤٧١</u>	<u>١,٢٧٣,٦٨٧</u>	<u>٧,٧٣٩,٤٥٧</u>	<u>بتروكيماويات</u>
				<u>الإجمالي</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>أخرى</u>	<u>آسيا والمحيط الهادئ</u>	<u>الشرق الأوسط</u>	<u>الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)</u>
١٣,٥٥٩,٢٧٣	-	-	١٣,٥٥٩,٢٧٣	مبيعات - عملاء خارجيين
٣,٩٠٠,٣٥٩	٣٥,٤٤٥	٢,٤١٢,٠٣٣	١,٤٥٢,٨٨١	منتجات مكررة
<u>١٧,٤٥٩,٦٣٢</u>	<u>٣٥,٤٤٥</u>	<u>٢,٤١٢,٠٣٣</u>	<u>١٥,٠١٢,١٥٤</u>	<u>بتروكيماويات</u>
				<u>الإجمالي</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>أخرى</u>	<u>آسيا والمحيط الهادئ</u>	<u>الشرق الأوسط</u>	<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)</u>
٨,٠٦٧,١٩٠	-	-	٨,٠٦٧,١٩٠	مبيعات - عملاء خارجيين
٢,٦٧٥,٦٢٠	١٦,٢٨٦	١,٨٠٧,٤٩٥	٨٥١,٨٣٩	منتجات مكررة
<u>١٠,٧٤٢,٨١٠</u>	<u>١٦,٢٨٦</u>	<u>١,٨٠٧,٤٩٥</u>	<u>٨,٩١٩,٠٢٩</u>	<u>بتروكيماويات</u>
				<u>الإجمالي</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>أخرى</u>	<u>آسيا والمحيط الهادئ</u>	<u>الشرق الأوسط</u>	<u>الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)</u>
١٥,٥٩٢,١٩١	-	-	١٥,٥٩٢,١٩١	مبيعات - عملاء خارجيين
٥,٠٠٦,٩٦٦	١٠٥,٤٣٢	٣,١٨٤,٣٩٤	١,٧١٧,١٤٠	منتجات مكررة
<u>٢٠,٥٩٩,١٥٧</u>	<u>١٠٥,٤٣٢</u>	<u>٣,١٨٤,٣٩٤</u>	<u>١٧,٣٠٩,٣٣١</u>	<u>بتروكيماويات</u>
				<u>الإجمالي</u>

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

٤-٤ تعديلات

لا يتم توزيع التكلفة التمويلية والإيرادات المالية والزكاة والضريرية والنقد وما في حكمه والودائع لأجل وبعض الموجودات والمطلوبات لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية حيث أنها تدار على مستوى الشركة ككل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (تابع)

٣-٤ تسوية الربح

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
م٢٠١٨	م٢٠١٩ (غير مراجعة)	م٢٠١٨	م٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٧٢٩,١٧٨	٤٤٨,٠٥٨	٣٣٣,٠٥٨	(٣٠,٢٣٠)	(خسارة) ربح تشغيلي
(٢٠٩,٣٦٠)	(٤٤٥,٨١١)	(١٠٦,٣١٧)	(٢٢٢,٦٣٩)	أعباء تمويلية
١٥٠,١٩٥	١٤١,٢٨٦	٧٦,٠٧٠	٧١,٨٨٢	إيرادات تمويلية
				(الخسارة) الربح قبل الزكاة
٦٧٠,٠١٣	١٤٣,٥٣٣	٣٠٢,٨١١	(١٨٠,٩٨٧)	وضربية الدخل
(٣٣,٥٣٣)	(١٣٩,٥٢٢)	(١٩,٩٨٤)	(١٢٣,٦٧٣)	الزكاة
(١٠٥,٨٣٠)	(٥٥,٦٢٠)	(٤٨,٣٢٣)	(٣,٧٩٣)	ضريبة الدخل
				صافي (خسارة) الربح بعد الزكاة
٥٣٠,٦٥٠	(٥١,٦٠٩)	٢٣٤,٥٠٤	(٣٠٨,٤٥٣)	وضربية الدخل

٥. خسارة (ربحية) السهم

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

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخفضة بقسمة صافي (الخسارة) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
م٢٠١٨	م٢٠١٩ (غير مراجعة)	م٢٠١٨	م٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٥٣٠,٦٥٠	(٥١,٦٠٩)	٢٣٤,٥٠٤	(٣٠٨,٤٥٣)	(خسارة) ربح الفترة للربحية الأساسية والمخفضة للسهم
٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٣١٠	٢٣١	٣١٠	٢٣١	تعديل تأثير تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تملك أسهم الموظفين (بالآلاف)
٠,٦١	(٠,٠٦)	٠,٢٧	(٠,٣٥)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ	آلات ومعدات تقنية معلومات	السيارات والمعدات ذات صلة	آلات وماكينات ومعدات تشغيل	مباني وبنية تحتية	التكلفة
٦٥,٠٠٧,٣٠٦	٢٦,٩٢٦,٦٤٥	٣٠٦,٩٤٢	٤٣,٣٦٧	٣٢,٩٧٦,٠٣٢	٤,٧٥٤,٣٢٠
١,٦٣١,٨٠٣	١,٥٥٧,٢٦٦	-	-	٧٤,٥٣٧	-
-	(٢٩,٦٠٥)	٤,٧٣٥	-	٢٤,٢٣٢	٦٣٨
(١٧,٦١٦)	-	-	-	(١٧,٥٣٠)	(٨٦)
٦٦,٦٢١,٤٩٣	٢٨,٤٥٤,٣٠٦	٣١١,٦٧٧	٤٣,٣٦٧	٣٣,٠٥٧,٢٧١	٤,٧٥٤,٨٧٢
١ يناير ٢٠١٩ م					
إضافات					
تحويلات					
استبعادات					
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م					
استهلاك متراكم					
٢٠,٣٧٨,٩٩٢	-	٢١١,٤٤٣	٣٥,٢٨٢	١٧,٦٢٩,٥١٦	٢,٥٠٢,٧٥١
٧٦٣,٦٣١	-	١٠,٣٩٣	٥٢٣	٧١٤,٣٥٦	٣٨,٣٥٩
(١٦,٩٤٤)	-	-	-	(١٦,٨٧٥)	(٦٩)
٢١,١٢٥,٦٧٩	-	٢٢١,٨٣٦	٣٥,٨٠٥	١٨,٣٢٦,٩٩٧	٢,٥٤١,٠٤١
١ يناير ٢٠١٩ م					
المحمل للفترة					
صادر عن عمليات					
الاستبعاد					
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م					
القيمة الدفترية					
٤٥,٤٩٥,٨١٤	٢٨,٤٥٤,٣٠٦	٨٩,٨٤١	٧,٥٦٢	١٤,٧٣٠,٢٧٤	٢,٢١٣,٨٣١
٤٤,٦٢٨,٣١٤	٢٦,٩٢٦,٦٤٥	٩٥,٤٩٩	٨,٠٨٥	١٥,٣٤٦,٥١٦	٢,٢٥١,٥٦٩
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)					

٦-١. مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م بشكل رئيسي من تكاليف متعلقة بالاستحواذ وأعمال الإنشاء الجارية في مشروع توسيعة المرحلة الثانية (انظر أيضًا الإيضاح ١). وفيما يلي الموجودات المحددة المستحوذ عليها والمطلوبات التي تحملتها الشركة ضمن مشروع توسيعة المرحلة الثانية اعتبارًا من تاريخ تجديد واستبدال العقود على النحو التالي:

١٢,٤٥١,٣١١	تكلفة الأعمال المنفذة
١١٨,٧٩٨	الموجودات غير الملموسة
١٥١,٥٠٨	سلف لموردين
(٥٣٣,٠٧٠)	مبالغ محتجزة
(٨,٨٣٢,٢٨٨)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣,٣٧٨,٠١٦)	مطلوبات مستحقة

حصلت الشركة على تسهيلات تمويلية متنوعة بمبلغ ٣٠,٦٣٠ مليون ريال سعودي من مختلف البنوك التجارية والمؤسسات المالية لتمويل مشروع توسيعة المرحلة الثانية (انظر أيضًا الإيضاح رقم ٨). تكبدت الشركة على مصروفات إدارية بمبلغ ٢١,٧٥٧ ألف ريال سعودي من المساهمين المؤسسين.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

٦-١. رسملة تكاليف الاقراض

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، رسملت الشركة تكاليف قروض بمبلغ ٥٦٨,٤ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م: ٤٠٤,٢ مليون ريال سعودي والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٩٢٢,٣ مليون ريال سعودي) في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ ذات صلة بإنشاء مشروع توسيعة المرحلة الثانية.

٦-٢. (الخسارة) الدخل من العمليات قبل التشغيل التجاري

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، بلغت خسارة ما قبل التكاليف المتعلقة بمشروع توسيعة المرحلة الثانية ١٣٥,٧ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م: بلغ الربح ١٦١,٣ مليون ريال سعودي والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: بلغ الربح ٩٦١,٦ مليون ريال سعودي) ضمن المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ.

٧. عقود الإيجار

٧-١. موجودات بحق الاستخدام

الإجمالي	السيارات	آلات وماكينات	الأرض والمباني والبنية التحتية	التكلفة
٦٢٠,٥٥٠	-	١٠٦,٠١٥	٥١٤,٥٣٥	١ يناير ٢٠١٩م
١٢,٣٥٧,٤٦٣	٨٢,٧٣٠	١١,٥٥٤,٨٢٣	٧١٩,٩١٠	إضافات (انظر الإيضاح ١-٢)
١٢,٩٧٨,٠١٣	٨٢,٧٣٠	١١,٦٦٠,٨٣٨	١,٢٣٤,٤٤٥	٣٠ يونيو ٢٠١٩م

			استهلاك متراكم
٢٢٦,٧٧٦	-	٦٣,٩٢٨	١ يناير ٢٠١٩م
٣٥٧,٦٧٠	١٣,٦٦٤	٣٢٦,٤٩٠	المحمل للفترة (انظر الإيضاح ١-٢)
٥٨٤,٤٤٦	١٣,٦٦٤	٣٩٠,٤١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩م

			القيمة الدفترية
١٢,٣٩٣,٥٦٧	٦٩,٠٦٦	١١,٢٧٠,٤٢٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٣٩٣,٧٧٤	-	٤٢,٠٨٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)

٧-٢. مطلوبات عقود الإيجار

مطلوبات الإيجار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية (غير مراجعة)	الأرض والمباني والبنية التحتية آلات وماكينات السيارات
٤٢٨,٧٠٤	١,١٣٦,٧٥٩	١,٦٩٨,٠٤١	٢,٨٣٤,٨٠٠	
٥٤,٤١٢	١١,٣٦٨,٩٧٧	٣,٨١٩,٨١٥	١٥,١٨٨,٧٩٢	
-	٦٩,٧٦٨	٥,٤٩٨	٧٥,٢٦٦	
٤٨٣,١١٦	١٢,٥٧٥,٥٠٤	٥,٥٢٣,٣٥٤	١٨,٠٩٨,٨٥٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. عقود الإيجار (تابع)

٦-٧ مطلوبات عقود الإيجار (تابع)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، يتم عرض مطلوبات الإيجار ضمن قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
١٩,٥٤٠	٥٤٦,٧٠٢	
٤٦٣,٥٧٦	١٢,٠٢٨,٨٠٢	
<u>٤٨٣,١١٦</u>	<u>١٢,٥٧٥,٥٠٤</u>	

٣-٧ فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلي اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	خلال اثني عشر شهراً سنة واحدة إلى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار يخصم: أعباء تمويلية القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
١٩,٥٤٠	٤٦,٩٩٧	٩٦٧,٢٣٣
٨٣,٧٣٩	١٨٨,٠١٦	٣,٨١٧,١٣٣
٣٧٩,٨٣٧	٥٧١,٥٠٣	١٣,٣١٤,٤٩٢
<u>٤٨٣,١١٦</u>	<u>٨٠٦,٥١٦</u>	<u>١٨,٠٩٨,٨٥٨</u>
-	(٣٢٣,٤٠٠)	(٥,٥٢٣,٣٥٤)
<u>٤٨٣,١١٦</u>	<u>٤٨٣,١١٦</u>	<u>١٢,٥٧٥,٥٠٤</u>

تفاصيل الفئات الرئيسية من عقود الإيجار هي كما يلي:

(أ) الأرض والمباني والبنية التحتية

(١) المركز الاجتماعي: الأراضي والمرافق الخاصة بالمركز الاجتماعي مستأجرة بعقد مع أرامكو السعودية لمدة ٢٥ عاماً. يبلغ الحد الأدنى غير المخصوص من مدفوعات الإيجار للأرض والمرافق هو ٣٣٠,٨ مليون ريال سعودي و ٣٦٣,٣ مليون ريال سعودي على التوالي.

(٢) الصالة البحرية: الأراضي والمرافق الخاصة بالصالة البحرية مستأجرة بعقد مع أرامكو السعودية لمدة ٣٠ عاماً. يبلغ الحد الأدنى غير المخصوص من مدفوعات الإيجار للأرض والمرافق هو ١٥,٦ مليون ريال سعودي و ٣٦٨,١ مليون ريال سعودي على التوالي.

(٣) أرض المجمع: عقد إيجار أرض المجمع مبرم مع أرامكو السعودية لمدة ٩٩ عاماً. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصوصة ١,٧٢٩,٥ مليون ريال سعودي.

(٤) أرض مجمع رابع للتقنيات البلاستيك: عقد إيجار أرض مجمع رابع للتقنيات البلاستيك مبرم مع شركة أرامكو السعودية وشركة رابع لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية لمدة ٣٠ عاماً. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصوصة ٢٧,٦ مليون ريال سعودي.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٧. عقود الإيجار (تابع)

(ب) آلات وماكينات

(١) الطاقة والبخار والمياه: عقد الإيجار مبرم مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء لمدة ٢٥ سنة. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصومة ١٥,١٢٨ مليون ريال سعودي.

(٢) محطة التحلية: استحوذت الشركة على منافع والتزامات شركة أرامكو السعودية فيما يتعلق بمحطة تحلية المياه ومجمع التكرير، وذلك لفترة زمنية متبقية مدتها ١٧ سنة. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصومة ٦٠,٨ مليون ريال سعودي.

(ج) السيارات

لدى الشركة عقود إيجار مع شركة الإيرادات للنقل المحدودة وشركة الجميع للسيارات لاستئجار حافلات وسيارات لمدة ٥ سنوات. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصومة ٧٥,٣ مليون ريال سعودي.

٤-٧ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، بلغت مصروفات الشركة المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والأصول ذات القيمة المنخفضة ٧١٠ ألف ريال سعودي و ١,٥٩٥ ألف ريال سعودي على التوالي.

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١-٨ الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفرة

الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
قروض طويلة الأجل:	٣,٨٦٦,٧٢١	٤,٠٦٥,٤٧٩
قرض إلى راوك	٢٤٢,٥٢٨	٢١٦,٦٩٨
قروض طويلة الأجل	٤,١٠٩,٤٤٩	٤,٢٨٢,١٧٧
يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	(٤٤٠,٣٦٤)	(٤٢٠,٤٢٨)
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل	٣,٦٦٨,٨٨٥	٣,٨٦١,٧٤٩
ذمم مدينة تجارية	٥,٩٠٧,١٥٥	٦,٠٠٤,٧١٤

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

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

تم تسوية القرض من خلال مقايضة مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، تمت تسوية قرض بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ١٨٨,٤ مليون ريال سعودي) مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك تبلغ قيمتها ٥٩٧,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ٥٩١,٤ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

١-٨ الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة (تابع)

٢-٨ يمنحك 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 (سبعة عشر عاماً). يتم ضمان هذه القروض برهن الوحدات السكنية ذات الصلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية للموظف عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

٣-٨ فيما يلي الدعم المديني التجارية للشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	تجارية يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٢,٨٣٦	٦٨,١٥٨	
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)	
٨٤,٤٢٦	٣٩,٧٤٨	
٥,٩٢٠,٢٨٨	٥,٨٦٧,٤٠٧	أطراف ذات علاقة
<u>٦,٠٠٤,٧١٤</u>	<u>٥,٩٠٧,١٥٥</u>	

فيما يلي مصفوفة الأعمار التي تستخدمها الشركة لتحليل الدعم المديني التجارية:

متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ولكن غير منخفضة القيمة

أكبر من ٢٤ شهرًا منخفضة القيمة	١٢ شهر منخفضة القيمة	١٨ شهر منخفضة القيمة	أقل من ٢٤ شهرًا منخفضة القيمة	غير متاخرة والسداد وغير منخفضة القيمة	الرصيد يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٨,٤١٠	١,٠٥٨	٩٠	-	٤٤٧ ٥٠,٩٨٥	٥,٨٥٤,٥٧٥ ٥,٩٣٥,٥٦٥
<u>(٢٨,٤١٠)</u>	-	-	-	-	<u>- (٢٨,٤١٠)</u>
-	١,٠٥٨	٩٠	-	٤٤٧ ٥٠,٩٨٥	٥,٨٥٤,٥٧٥ ٥,٩٠٧,١٥٥
-	٧,١٥٦	٢٠٧	٨٩	٢٠,٢٤٥ ٣,٠٨١	٥,٩٧٣,٩٣٦ ٦,٠٠٤,٧١٤
مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩م					

تشمل الموجودات المالية أيضاً على النقد وما في حكمه، والودائع لأجل وذمم مدينة أخرى والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. بالإضافة إلى ذلك، يتم قياس جميع الدعم المديني التجارية الجوهرية بالتكلفة المطفأة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٤-٨ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	استثمار في راوك
----------------------------	-------------------------------	--------	--------	-----------------

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

تملك الشركة ١٪ من حصص رأس مال راوك، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

٤-٨ مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

قروض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	الإيضاح	١-٣-٨	قروض من بنوك ومؤسسات مالية: الرصيد الافتتاحي إضافات مدفوعات رصيد الإقبال يخصم: الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٣٥,٠٣٠,٩٩١	٣٥,١١٣,٧١٦	١-٣-٨	٣٥,٠٣٠,٩٩١	
٤,٣٨٩,٨٣٥	٥,٦٣٦,٤٥٦		٤,٣٨٩,٨٣٥	
(٤,٣٠٧,١١٠)	(٥,٨٣٦,٩٦٣)		(٤,٣٠٧,١١٠)	
٣٥,١١٣,٧١٦	٣٤,٩١٣,٢٠٩		٣٥,١١٣,٧١٦	
(١٢,٠٠٧,٤٩٤)	(١٤,٩٤٧,٦٤٣)		(١٢,٠٠٧,٤٩٤)	
٢٢,١٠٦,٢٢٢	١٩,٩٦٥,٥٦٦		٢٢,١٠٦,٢٢٢	
٥,٥٥٥,٩٨٠	٥,٦٥٩,٣٦٢	٢-٣-٨	٥,٥٥٥,٩٨٠	
٢٥,٨١٥	٢٨,٥٣٥	٣-٣-٨	٢٥,٨١٥	
٢٧,٦٨٨,٠١٧	٢٥,٦٥٣,٤٦٣		٢٧,٦٨٨,٠١٧	
١٠,١٦٣,٣٣٣	١١,٠٠٠,٧١٨	٤-٣-٨	١٠,١٦٣,٣٣٣	
				ذمم دائنة تجارية وأخرى

١-٣-٨ أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات قروض جماعية مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض وتمت الاستفادة من هذه التسهيلات وتم سحب المبالغ بالترتيب بالكامل حتى ١ يوليو ٢٠٠٨ م. يجب سداد هذه القروض على دفعات نصف سنوية بدأت من يونيو ٢٠١١ م وستستمر حتى ديسمبر ٢٠٢١ م.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، أبرمت الشركة في اتفاقيات قروض مع البنوك التجارية والمؤسسات المالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقيات القروض هذه ٣٠,٦٣٠ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسحب مبلغ ٢٨,٤٨٨,٨ مليون ريال سعودي. إن القرض البالغ ١٩,٣٨٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على دفعات نصف سنوية ابتداء من يونيو ٢٠١٩ م وستستمر حتى يونيو ٢٠٣١ م، بينما يستحق القرض الذي يبلغ ٩,٤٦٨,٨ مليون ريال سعودي بشكل نهائي في ١ يوليو ٢٠١٩ م التي تم تغيير جدولها خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م إلى ١ يوليو ٢٠٢٠ م.

القروض المذكورة أعلاه بالدولار الأمريكي والريال السعودي وتحمل نفقات تمويل بناء على أسعار السوق السائدة. تتضمن اتفاقية القروض الجماعية تعهدات مالية وتشغيلية بموجب اتفاقية الدائنين ومستندات التمويل الأخرى والتي تتطلب من بين أمور أخرى الحفاظ على بعض النسب المالية. هذه القروض مضمنة برهن الممتلكات والألات والمعدات والنقد وما في حكمه وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤٥,٤٩٦ مليون ريال سعودي و ٢,٥٦١ مليون ريال سعودي، على التوالي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل رأس المال العامل بقيمة ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك المحلية على أساس الأسعار السائدة في السوق. خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، قامت الشركة بسحبوبات وتسديدات بقيمة ٤,٣٩٤ مليون ريال سعودي و ٣,٠٠٤ مليون ريال سعودي على التوالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٤-٣-٨ قروض من مساهمين مؤسسين

٣١ ديسمبر م ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠
٤٩٠,٤٩٠	٥٤٢,١٨١
٤٩٠,٤٩٠	٥٤٢,١٨١
<u>٥,٥٥٥,٩٨٠</u>	<u>٥,٦٥٩,٣٦٢</u>

قروض:

شركة الزيت العربية السعودية

شركة سوميتومو كيميكال المحدودة

فوائد متراكمة:

شركة الزيت العربية السعودية

شركة سوميتومو كيميكال المحدودة

تم الاستفادة من قروض المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية التسهيلات الائتمانية وتحمل نفقات تمويل. يتم سداد الدفعات عند الطلب، بعد تحقيق شروط المؤسسات المالية بموجب اتفاقية الدائنين. القرض مضمن بحسب لأمر صادر من الشركة لصالح كل مساهم ومساوي لقيمة المبالغ المسحوبة.

٤-٣-٩ مطلوبات طويلة الأجل أخرى

تمثل المطلوبات طويلة الأجل الأخرى ضريبة استقطاع على الفوائد المتراكمة المتعلقة بشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة وفقاً لأنظمة ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.

٤-٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر م ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٨,٨٣٧,٦٢٥	٩,٧٤٠,٢٠٦
١,٢٦٠,٦٩٠	١,١٩٩,٥٩٧
١٠,٠٩٨,٣١٥	١٠,٩٣٩,٨٠٣
٦٥,٠١٨	٦٠,٩١٥
<u>١٠,١٦٣,٣٣٣</u>	<u>١١,٠٠٠,٧١٨</u>

ذمم دائنة تجارية:

- أطراف ذات علاقة

- أخرى

ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة

ترتبط الذمم الدائنة الأخرى بشكل رئيسي بدفعات مقدمة من المساهمين المؤسسين نيابة عن الشركة فيما يتعلق بالموظفين المعارين ونفقات أخرى.

إضافة إلى القروض والسلف والذمم الدائنة، تتضمن المصروفات المستحقة مصاريف ومطلوبات أخرى.

٩. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. إن شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) هما المساهمين المؤسسين للشركة، يملك كل منها ٣٧٪ من إجمالي الأسهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 المتراكם، إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

١١. الزكاة وضريبة الدخل

١-١١ مصروف خلال الفترة

فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	الزكاة للفترة
٣٣,٥٣٣	١٣٩,٥٢٢	١٢٣,٦٧٣
١٤٦,٩٦٤	٧٦,٧٧٨	٢٣,٧٨٦
(٤١,١٣٤)	(٢١,١٥٨)	(١٩,٩٩٣)
١٣٩,٣٦٣	١٩٥,١٤٢	٦٨,٣٠٧
		١٢٧,٤٦٦

ضريبة الدخل للفترة
الضريبة المؤجلة الدائنة للفترة

تم إثبات ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة كما يلي:

فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة
١٤٦,٩٦٤	٧٦,٧٧٨	- ضريبة الدخل
(٤١,١٣٤)	(٢١,١٥٨)	- الضريبة المؤجلة الدائنة
١٠٥,٨٣٠	٥٥,٦٢٠	٤٨,٣٢٣
		٣,٧٩٣

٢-١١ موقف الربوط

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي للهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) حتى السنة المالية ٢٠١٨ م. أنهت الهيئة ربوط الزكاة والضريبة للشركة حتى السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨ م وللسنوات من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٦ م.

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٦ م من خلال رفع مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة بمبلغ ١,٣٤٩,٧ مليون ريال سعودي وبمبلغ ٣٨٧,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي.

قدمت الشركة استئنافاً للجنة الاستئناف العليا للسنوات ٢٠٠٩ م و ٢٠١٠ م، التي حل محلها الآن الجنة العليا للفصل في الخلافات والمنازعات الضريبية وقدمت ضمانتاً بنكياً بقيمة ٤٣,٥ مليون ريال سعودي. طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية معلومات معينة من الشركة فيما يتعلق بالاستئناف المتعلق بعامي ٢٠٠٩ م و ٢٠١٠ م للفصل في الخلافات والمنازعات الضريبية التي تشكلت مؤخراً. وقدمت الشركة المعلومات إلى الأمانة العامة للجان الضريبية على نحو واف في حينه. تتوقع الإدارة أن تكون النتيجة لصالحها فيما يتعلق بالاعتراض على المطالبة الإضافية. إذا تمت أي مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة عند الانتهاء من الربوط، ستكون قابلة للاسترداد بمبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي من أحد الشركاء المؤسسين للشركة.

وقد تم إحالة الاعتراض الخاص بالسنوات من ٢٠١١ م إلى ٢٠١٦ م من قبل الهيئة إلى لجنة التسوية الداخلية. خلال فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، استلمت الشركة قرار لجنة التسوية الداخلية لتسوية الزكاة والضرائب فيما يتعلق بالسنوات ٢٠١١ م إلى ٢٠١٦ م بقيمة ١٢٢,٥ مليون ريال سعودي و ٢٧,٥ مليون ريال سعودي على التوالي. وافقت الشركة على تسوية الزكاة والضريبة وفقاً لقرار لجنة التسوية الداخلية للانتهاء من الربوط للسنوات ٢٠١١ م إلى ٢٠١٦ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة، وهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) وشركتها التابعة والزميلة وشركات أخرى ذات إدارة مشتركة وتتمتع بتأثير جوهري على شركات أخرى وكبار موظفي الإدارة. 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 متقدمة عليها.

بالإضافة إلى الدعم المدينة التجارية (انظر الإيضاح ٣-١-٨) والدعم الدائنة التجارية والأخرى (انظر الإيضاح ٤-٣-٨) والقروض من المساهمين المؤسسين (انظر الإيضاح ٢-٣-٨)، فقد نتج عن المعاملات أعلاه أرصدة دعم مدينة ودعم دائنة مع أطراف ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالي الأولية في الدعم المدينة غير التجارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ٤٠٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٤٣٨,٤ مليون ريال سعودي) و ٣٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢٢٩,٨ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

تتلخص معاملات الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

طبعية المعاملات (لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو)

	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,٣٣٥,٤٧٠	١٨,٠٣٧,٥٥٥		شركة الزيت العربية السعودية وشركتها الزميلة
١٩,٣٢٦,٨٣٠	١٧,٥٤٩,٢٠١		شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال
٥٣,١٦١	٧٩,٤٦٨		بيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية
٢٤,٢١٣	١,٤٠٥		أعباء تمويلية
٢٨٣	١٧٨		إيجارات
٢٧,٩٠١	٢٢,٢٤٥		خدمات مقدمة لمساهمين
٥٠,٩٩٥	٩٧,٩٠٦		تكاليف موظفين مغاربيين
١٦٤,٢٥٠	-		خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصافي
			توزيعات أرباح

شركة سوميتومو للكيماويات وشركتها الزميلة
شراء بضائع
بيع منتجات بتروكيماوية
أعباء تمويلية
إيجارات
خدمات مقدمة لمساهمين
تكاليف موظفين مغاربيين
خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصافي
توزيعات أرباح

المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

بلغت قيمة المعاملات مع موظفي الإدارة العليا في حساب المنافع قصيرة الأجل ٩,٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ١٠,٥ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة في تكلفة الموظفين المعارين أعلاه. وبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. التزامات

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، تم إصدار اعتمادات مستندية بالنيابة عن الشركة خلال السير الاعتيادي للأعمال بمبلغ ١٨,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١٦,٩ مليون ريال سعودي).

(٢) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقدين عليها والتي لم يتم تكبدها ١١٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٣٦٠,٣ مليون ريال سعودي).

١٤. اعتماد وإصدار القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة والتصریح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ، الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٩ م.