

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
وتقرير الفحص للقوائم المالية الأولية

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢٤ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية

السادة / مساهمي
شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)
رابغ، المملكة العربية السعودية.

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م لشركة رابغ للتكرير والبتر وكيمائيات ("الشركة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة لفترةتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترةتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م؛
- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي لن نُبدى رأي مراجعة.

النتيجة

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م المرفقة لشركة رابغ للتكرير والبتر وكيمائيات غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تم مراجعة وفحص القوائم المالية لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل واستنتاجات بشأن تقارير بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٨م و٧ مايو ٢٠١٨م و ٣٠ أكتوبر ٢٠١٧م على التوالي.

عن/كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



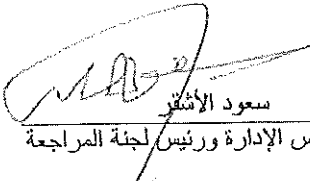
جدة في ٢٧ صفر ١٤٤٠هـ
الموافق ٥ نوفمبر ٢٠١٨م

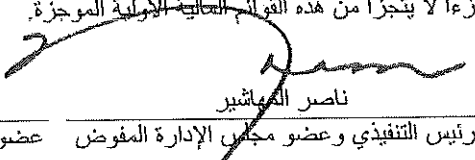
شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

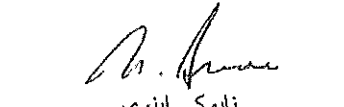
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
مبيعات	٢٤,٦٨٧,٣٤٢	٣٢,٦٤٠,٤٠٣	٩,١٤١,٣١٧	١٢,٠٤١,٢٤٦	٤
تكلفة المبيعات	(٢٢,٨٨٥,٧٣٦)	(٣٠,٥٩٦,٦٦٩)	(٨,٠٣٩,٥١٩)	(١١,٤٣٣,٧٤٨)	
مجمل الربح	١,٨٠١,٦٠٦	٢,٠٤٣,٧٣٤	١,١٠١,٧٩٨	٦٠٧,٤٩٨	
مصروفات بيع وتسويق	(٥٨,٥٨٣)	(٣٣٧,٣٦٥)	(١٩,٥٦٥)	(٦٢,٠٢٧)	٢,١
مصروفات عمومية وإدارية	(٧١٣,٢٢٧)	(٦٨٧,٨٩٧)	(٢٧٢,٤٧٨)	(٢٠١,٧٦٤)	
إيرادات أخرى، بالصافي	٣٨,١٤٤	٦٣,٣٥٤	١٧,٠٤٢	٨,٩٤١	
الدخل التشغيلي	١,٠٦٧,٩٤٠	١,٠٨١,٨٢٦	٨٢٦,٧٩٧	٣٥٢,٦٤٨	
أعباء تمويلية	(٣٢٥,١٨٩)	(٣٣٠,٨٩٢)	(١٠٠,٤٣٠)	(١٢١,٥٣٢)	
إيرادات مالية	١٨٧,٩١٩	٢٢٥,٠١٩	٦٦,٣٠٧	٧٤,٨٢٣	
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٩٣٠,٦٧٠	٩٧٥,٩٥٣	٧٩٢,٦٧٤	٣٠٥,٩٣٩	
الزكاة	(٥٧,٠٨٤)	(٤٦,٣٨١)	(٢٨,٥٧٣)	(١٢,٨٤٨)	١٠
ضريبة الدخل	(٩١,١٥١)	(١٥٥,٤٨٦)	(٥٧,٦٣٥)	(٤٩,٦٥٦)	١٠
صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل	٧٨٢,٤٣٥	٧٧٤,٠٨٦	٧٠٦,٤٦٦	٢٤٣,٤٣٥	
ربحية السهم (ريال سعودي) - الأساسية والمخفضة	٠,٨٩	٠,٨٨	٠,٨١	٠,٢٨	٥

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


سعود الأشخ
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


ناصر المشاري
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

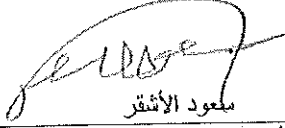

نابوكي النوي
المدير التنفيذي للمالية

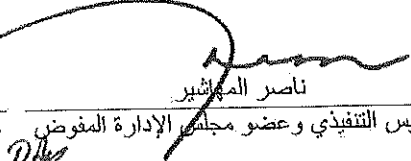
شركة رايبغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

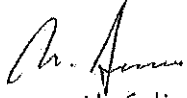
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٧٨٢,٤٣٥	٧٧٤,٠٨٦	٧٠٦,٤٦٦	٢٤٣,٤٣٥	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	ربح / خسارة إعادة تقييم مزايا خطة نهاية الخدمة ذات المنافع المحددة
-	-	-	-	بنود لن يُعاد تويبيه ضمن قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
٧٨٢,٤٣٥	٧٧٤,٠٨٦	٧٠٦,٤٦٦	٢٤٣,٤٣٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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


مفعود الأشقر
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


ناصر المشاري
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

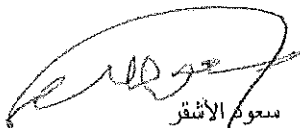

نايوكي إنبوي
المدير التنفيذي للمالية

شركة رايغ للتكرير والبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
٤٣,٩٧١,٤٨٧	٤٤,٢٢٧,٢٢٥	٦	الموجودات غير المتداولة
٤١٧,٣٦٠	٣٩٩,٦٧١		ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٣,٥١٣	١١٤,٧٩٠		أصول مستأجرة
٤,٠٥١,٣٢٩	٣,٨٩٤,٦٣٧	٧	موجودات غير ملموسة
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٧	قروض طويلة الأجل
٣٤٨,٠٩٢	٤٠٩,٢٤١		استثمار
٤٨,٩٢٨,١٩٣	٤٩,٠٦١,٩٧٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٠٢٢,٣٢٢	٣,٣٧٠,٣١٤		موجودات متداولة
٥,٧٤١,٣٦١	٧,٦٨٢,٦٣٠	٧	المخزون
٤٠٤,٢٤٨	٤٢٢,٢٤٤	٧	ذمم مدينة تجارية
٩٤١,٥١٧	٢,٧٦٦,٣١١		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٤٧٩,٠٧٣	١,٦٦٢,٥١٠		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,١٥٨,٢٦٣	٣,١٨٤,٠٣٤		الودائع لأجل
١٢,٧٤٦,٧٨٤	١٩,٠٨٨,٠٤٣		التفقد وما في حكمه
٦١,٦٧٤,٩٧٧	٦٨,١٥٠,٠١٩		إجمالي الموجودات
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٣,٧٤٥	١٨٣,٧٤٥	٩	حقوق الملكية
(٧,٠٩٨)	(٦,٣٧٥)		رأس المال
١,١٤٩,١٦٠	١,٧٠١,٨٨١		احتياطي نظامي
١٠,٠٨٥,٨٠٧	١٠,٦٣٩,٢٥١		برنامج تملك أسهم العاملين
			أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
٣٦,٨١٢,٥١١	٢٨,٥٩٦,٩٣٤	٧	مطلوبات غير متداولة
٤٨١,٩٥٣	٤٦٨,٢٨٩		قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل
٤٢٠,٧٠٧	٤٨٩,٤٩٥		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٣٧,٧١٥,١٧١	٢٩,٥٥٤,٧١٨		مزايا الموظفين
٣,٧١٥,٢٨٠	١٣,٦٦٠,٩٥٥	٧	مطلوبات متداولة
١٨,٤١٣	٢٢,٤٥٧		قروض قصيرة الأجل
٩,٢٢١,٨٧١	١٢,٠٥٩,٤٨٤	٧	الاستحقاق المتداول لمطلوبات مقابل عقود إيجار تمويلي
٦١٠,٣٩٣	١,٩٥٦,٩٤٠		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٨,٠٤٢	٢٥٦,٢١٤		مضروقات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣,٨٧٣,٩٩٩	٢٧,٩٥٦,٠٥٠		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥١,٥٨٩,١٧٠	٥٧,٥١٠,٧٦٨		إجمالي المطلوبات
٦١,٦٧٤,٩٧٧	٦٨,١٥٠,٠١٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

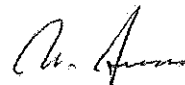
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


سعود الأشقر

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


ناصر الموشير

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض


نايف ابني

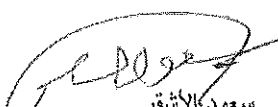
المدير التنفيذي للمالية

شركة رايف للتكرير والبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة (عجز متراكم)	برنامج تملك أسهم العاملين	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٠,٠٨٥,٨٠٧	١,١٤٩,١٦٠	(٧,٠٩٨)	١٨٣,٧٤٥	٨,٧٦٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)
٧٧٤,٠٨٦	٧٧٤,٠٨٦	-	-	-	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٧٧٤,٠٨٦	٧٧٤,٠٨٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٧٢٣	-	٧٢٣	-	-	الأسهم الممنوحة بموجب برنامج تملك الأسهم للموظفين
(٤٣٨,٠٠٠)	(٤٣٨,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٢١٦,٦٣٥	٢١٦,٦٣٥	-	-	-	ضريبة دخل مستردة (إيضاح ١٠)
١٠,٦٣٩,٢٥١	١,٧٠١,٨٨١	(٦,٣٧٥)	١٨٣,٧٤٥	٨,٧٦٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
٨,٢٦٦,٧٨٧	(٥٧٢,٣٤٩)	(٨,٢٠٧)	٨٧,٣٤٣	٨,٧٦٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة)
٧٨٢,٤٣٥	٧٨٢,٤٣٥	-	-	-	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٧٨٢,٤٣٥	٧٨٢,٤٣٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٧٣٩	-	٧٣٩	-	-	الأسهم الممنوحة بموجب برنامج تملك الأسهم للموظفين
١٢٥,٧٨٤	١٢٥,٧٨٤	-	-	-	زكاة وضريبة دخل مستردة (إيضاح ١٠)
٩,١٧٥,٧٤٥	٣٣٥,٨٧٠	(٧,٤٦٨)	٨٧,٣٤٣	٨,٧٦٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

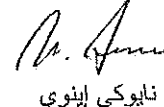
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


سعود الأشقر

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


ناصر المشير

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض


نايوكي يئوي

المدير التنفيذي للمالية

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
٩٣٠,٦٧٠	٩٧٥,٩٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٨١٣,٥٥٣	١,٨١٧,٤٩٨	تسويات لينود غير مالية
٣٢٥,١٨٩	٣٣٠,٨٩٢	استهلاك
(١٨٧,٩١٩)	(٢٢٥,٠١٩)	اكتفاء تمويلية
٩,٧٩٧	٩,٨٨٧	إيرادات مالية
٣,٨٦٥	٤,٥٦٣	الإطفاء
١,٢٦٧	١٧,١٢٦	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢,٨٩٦,٤٢٢	٢,٩٣٠,٩٠٠	خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(١,٤٣٣,٨٥١)	(١,٩٤١,٢٦٩)	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٥١٧,٥٥٧)	(٣٥٢,٥٥٦)	دمج مدينة تجارية
(٨٨,٧٧٠)	(١,٦٠٠,٦٥٠)	المخزون
١,٣٢٢,٨٦٤	٣,١٤٤,٤٠٧	مدفوعات مقدما ودمج مدينة اخرى
(٥٢٠,٧٦٠)	١,١٧٣,٨١٧	دمج دائنة وارصدة دائنة اخرى
٤٩,٧٢٧	٦٩,٥١٠	مصرفوات مستحقة ومطلوبات اخرى
١,٧٠٨,٠٧٥	٣,٤٢٤,١٥٩	منافع الموظفين
(٦٨,٣٥٠)	(٣١٤,٨٤٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٨٤,٨٩١)	١٩٧,٩٥٩	فوائد محصلة
(١٢٨,٩٥٣)	(١١٠,٣٠٦)	الفائدة المدفوعة
١,٦٨٥,٦٦٣	٣,١٩٦,٩٦٧	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(١,٨٠٠,٥٠٨)	(١,٩٠١,٨٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٥١)	(١,١٦٤)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٣,٧٥٠)	(١٨٣,٤٣٦)	إضافات للموجودات غير الملموسة
(٢٠,٩٣٨)	(١٤٣,٠٥٥)	صافي الحركة في الودائع لاجل
(١,٨٢٩,٢٤٧)	(٢,٢٢٩,٥٢٩)	دفعات قروض طويلة الاجل
٨,٨١٢,٥٠٠	٢,٩١٢,٦٢٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨,٧٧١,٥٨٨)	(١,٥٤٠,٤٦٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣٩,٩٦٠	١٥٤,٢٠٤	المحصل من قروض وسلف
(٣٢,١٨٠)	(٣١,٩٦٥)	سداد قروض وسلف
(١)	(٤٣٦,٠٦٦)	صافي الحركة الأخرى في القروض والسلف ومطلوبات اخرى
١٤٨,٦٩١	١,٠٥٨,٣٣٣	طويلة الاجل
(١,٨٩٣)	٢,٠٢٥,٧٧١	سداد عقود ايجار راسمالية
١,٣٨١,٧٩٥	١,١٥٨,٢٦٣	توزيعات ارباح مدفوعة
١,٣٧٩,٩٠٢	٣,١٨٤,٠٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢٥,٧٨٤	٢١٦,٦٣٥	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
١٦٨,٣٥٨	١٧٠,٧٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩٦,٥٤٨	٢٨٧,٢٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
		الزكاة وضريبة الدخل المستردة من المساهمين
		إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات من خلال مصرفوات
		مستحقة ومطلوبات أخرى
		تسوية المسدد من قروض طويلة الاجل مقابل المسدد من
		فواتير الطاقة الإنتاجية

سعود الأشقر
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

ناصر المششير
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

نايوكي إينوي
المدير التنفيذي للمالية

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عامة

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

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، رايع ٢١٩١١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م، استحوذت الشركة على مشروع توسعة مجمعها القائم لتكرير البترول والمركبات البتروكيماوية (مشروع توسعة المرحلة الثانية) وذلك من شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) وشركة سوميتومو للكيماويات (المساهمان المؤسسان في الشركة) عند استكمال إجراءات تجديد العقود ذات الصلة وتحقيق الشروط السابقة. تقدر حالياً التكلفة الإجمالية لمشروع توسعة المرحلة الثانية بمبلغ ٣٤ مليار ريال سعودي. إن مشروع توسعة المرحلة الثانية حالياً في مرحلة الإنشاء، ومن المتوقع الانتهاء من هذه التوسعة خلال النصف الأول من سنة ٢٠١٩م. انظر أيضاً الإيضاح ٦.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة جميع المعلومات الإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تُقرأ مقرونة بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. 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.

٢-١ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة

(أ) المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء

تم اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة (انظر الإيضاح حول الإيرادات بموجب ملخص السياسات المحاسبية الهامة). وعليه، لم يتم تعديل المعلومات المقارنة ويستمر التقرير حولها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ - الإيرادات. وفيما مضى، كانت الشركة تقوم بالاعتراف بالإيرادات مخصوماً منها مصروفات بيع وتسويق معينة التي يتم تكبدها وفوترتها بشكل منفصل، منفصلة من قبل المسوقين (العملاء). ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، تقوم الشركة بالمحاسبة عن المقابل المستحق إلى العميل كتخفيض لسعر المعاملة إلا في حالة استيفاء كلا الشرطين التاليين:

- أن يكون الدفع إلى العميل مقابل سلع أو خدمات متميزة ينقلها العميل إلى المنشأة، و
- أن يكون من الممكن تحديد القيمة العادلة للسلع أو الخدمات المذكورة.

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (تابع)

قامت الشركة بتقدير أن مصروفات البيع والتسويق هذه تتعلق بسلع أو خدمات مميزة تتسلمها الشركة من العملاء ويمكن قياس القيمة العادلة للمصروفات المذكورة أيضاً، حيث يتم إصدار فواتير للشركة بها بشكل منفصل مدعومة بالفواتير الفعلية. وعليه، ففي سنة ٢٠١٨م، لم يتم خصم هذه المصروفات من الإيرادات وتم تصنيفها كمصروفات بيع وتسويق. ويلخص الجدول أدناه أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ على القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥	وفقاً للسياسة السابقة	وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
٤٥,٧٩٩	١١,٩٩٥,٤٤٧	١٢,٠٤١,٢٤٦	مبيعات
(٤٥,٧٩٩)	١٦,٢٢٨	٦٢,٠٢٧	مصروفات بيع وتسويق
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥	وفقاً للسياسة السابقة	وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
٢٨٥,٨١٨	٣٢,٣٥٤,٥٨٥	٣٢,٦٤٠,٤٠٣	مبيعات
(٢٨٥,٨١٨)	٥١,٥٤٧	٣٣٧,٣٦٥	مصروفات بيع وتسويق

(ب) 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 الموجزة. تعترم الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات، عندما يكون ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي	البيان	المعيار / التفسير
١ يناير ٢٠١٩م	عقود الإيجار	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
١ يناير ٢٠١٩م	عدم التأكيد حول معالجة ضريبة الدخل	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩م	خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩)	المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
١ يناير ٢٠١٩م	الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨)	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
١ يناير ٢٠١٩م	تحسينات المعايير الدولية للتقرير المالي السنوية (دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧) تحسينات المعيار الدولي للتقرير المالي ٣، المعايير الدولية للتقرير المالي ١١، معيار المحاسبة الدولي ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٣)	المعيار الدولي للتقرير المالي ٣، المعيار الدولي للتقرير المالي ١١، معيار المحاسبة الدولي ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٣
١ يناير ٢٠١٩م	الخطة قبل التعديل أو تقليصها أو تسويتها (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩)	معيار المحاسبة الدولي ١٩
١ يناير ٢٠٢١م	عقود تأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧

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

شركة رايف للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (تابع)

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة استخدام الإدارة أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. يؤدي عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

تستند الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. مع ذلك، قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات الحالية والتقديرات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الشركة. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للشك التقديري هي نفسها التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للشك التقديري من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ المشروح في نقطة ١-٢ (أ).

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م (انظر إيضاح ١-٢ (أ)).

(أ) تحقق الإيرادات

العقود مع العملاء

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ باستخدام طريقة التطبيق بأثر رجعي معدّل من ١ يناير ٢٠١٨م. وعليه، لم يتم تعديل المعلومات المقارنة ويستمر التقرير عنها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨. تم الإفصاح عن أثر التغيرات على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ في الإفصاح رقم ١-٢ (أ).

تعترف الشركة بالإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ وهي كما يلي:

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الخطوة ١ - تحديد العقد (العقود) مع عميل: العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقًا وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد،

الخطوة ٢ - تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل؛

الخطوة ٣ - تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير تحويل البضائع أو الخدمات المزمع تقديمها إلى عميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة؛

الخطوة ٤ - تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥ - الاعتراف بالإيراد متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام أداء.

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وتعترف بالإيرادات بمرور الوقت، في حال تحقق أحد المعايير التالية:

- ألا يترتب على أداء الشركة إنشاء أصل له استخدام بديل لدى الشركة ويكون للشركة حق نافذ في استلام دفعات للأداء المنجز حتى تاريخه؛

- أن ينتج عن أداء الشركة إنشاء أو تحسين أصل ما يسيطر عليه العميل كأصل منشأ أو محسن؛

- أن يقوم العميل في نفس الوقت باستلام واستهلاك المنافع المقدمة بواسطة أداء الشركة عند أداء الشركة لعمليها.

بالنسبة للالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أي من الشروط المذكورة أعلاه، يتم إثبات الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

يتم إثبات الإيرادات فيما يتعلق ببيع المنتجات المكررة والبتروكيماوية وخدمات الموائى على مدى الفترة وفقاً لما هو متفق عليه وغير ذلك من الاتفاقيات مع العملاء. يعتبر تحويل المنتجات المكررة والبتروكيماوية إلى العملاء سلسلة من السلع المتميزة وتستخدم الشركة طريقة الإنتاج لقياس التقدم نحو الالتزام الكامل بالرضا أو التزام الأداء. استخدمت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ كوسيلة عملية للاستفادة من الحق في إصدار الفاتورة، ويتم تسجيل الإيرادات بشكل شهري فيما يتعلق بالبضائع والخدمات التي للشركة الحق في فوترتها طبقاً للاتفاقيات ذات العلاقة.

يتم تقييم المقابل المتغير باستخدام طريقة القيمة المتوقعة. يتم تسجيل الإيرادات بالصافي بعد الخصومات التجارية وخصومات الحجم والخصومات. يتم الاعتراف بالمقابل المستحق للعميل كتخفيض لسعر المعاملة ما لم يكن الدفع إلى العميل مقابل سلعة أو خدمة متميزة ينقلها العميل إلى الشركة. إذا كان المقابل المستحق للعميل عبارة عن دفعة لسلعة أو خدمة مميزة من العميل، تقوم الشركة بتسجيل هذا الشراء للسلعة أو الخدمة بنفس طريقة محاسبتها للمشتريات الأخرى من الموردين.

في فترة المقارنة، تم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال المخاطر والمنافع الجوهرية الخاصة بالملكية إلى العميل عند تسليم أو شحن المنتجات ووفقاً لاتفاقيات البيع والاتفاقيات الأخرى المبرمة مع عملاء الشركة. تم إثبات إيرادات خدمات الموائى عند تقديم الخدمات.

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعلومات القطاعية

٤-١ القطاعات التشغيلية

تقوم الشركة بتشغيل مجمع متكامل لتكرير النفط والمنتجات البتروكيماوية. ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات التشغيل ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة. تقوم لجنة الإدارة (والتي أجمع على اعتبارها صناعة القرارات التشغيلية الرئيسية) بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل الخاصة بها لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. إن قياس ربح قطاع الشركة التشغيلي هو الربح (الخسارة) من العمليات. تتكون قطاعات التشغيل للشركة من المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيماوية. فيما يلي ملخص المعلومات كما في لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في لفترة التسعة أشهر المنتهية في

لفترة التسعة أشهر المنتهية في			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			٢٠١٨م (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	
						مبيعات - عملاء خارجيين
٣٢,٦٤٠,٤٠٣	٧,٦٣٧,٦١٥	٢٥,٠٠٢,٧٨٨	١٢,٠٤١,٢٤٦	٢,٦٣٠,٦٤٩	٩,٤١٠,٥٩٧	الاستهلاك والإطفاء
١,٨٢٧,٣٨٥	١,٢٦٠,٨٩٦	٥٦٦,٤٨٩	٦٠٥,٣٤١	٤١٧,٦٨٥	١٨٧,٦٥٦	(الخسارة) الربح من العمليات
١,٠٨١,٨٢٦	١,٦٩٧,٠٥٩	(٦١٥,٢٣٣)	٣٥٢,٦٤٨	٦٦٧,٠٦٢	(٣١٤,٤١٤)	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			٢٠١٧م (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	
						مبيعات - عملاء خارجيين
٢٤,٦٨٧,٣٤٢	٥,٦٣٠,٦٠٢	١٩,٠٥٦,٧٤٠	٩,١٤١,٣١٧	٢,١٥٤,٧٧١	٦,٩٨٦,٥٤٦	الاستهلاك والإطفاء
١,٨٢٣,٣٥٠	١,٢٥٨,١١١	٥٦٥,٢٣٩	٦١٢,٢٨٦	٤٢٢,٤٧٧	١٨٩,٨٠٩	الربح من العمليات
١,٠٦٧,٩٤٠	٩٧٣,٤١٨	٩٤,٥٢٢	٨٢٦,٧٩٧	٥١٤,٨٤٠	٣١١,٩٥٧	

شركة رايف للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيماويات	غير موزعة	الإجمالي
إجمالي الموجودات	٢٤,٢٧٧,٤٢٦	٣٨,٢٧٥,٠٠٠	٥,٦٤٧,٥٩٣	٦٨,١٥٠,٠١٩
إجمالي المطلوبات	١٥,٧١١,٩٣٦	٤١,٥٤٢,٦١٨	٢٥٦,٢١٤	٥٧,٥١٠,٧٦٨
نفقات رأسمالية	١٦٩,٦٤٥	١,٩٠٤,١٩١	-	٢,٠٧٣,٨٣٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيماويات	غير موزعة	الإجمالي
إجمالي الموجودات	٢١,٣٨٧,٨١٤	٣٦,٩٧٩,٦٩٢	٣,٣٠٧,٤٧١	٦١,٦٧٤,٩٧٧
إجمالي المطلوبات	١٢,٠٢٥,٧٨٠	٣٩,٢٥٥,٣٥٠	٣٠٨,٠٤٠	٥١,٥٨٩,١٧٠
نفقات رأسمالية	١٧٠,١٣٢	٢,٧٠٠,٤٥٥	-	٢,٨٧٠,٥٨٧

تتضمن إيرادات الشركة من عملاء خارجيين إيرادات بمبلغ ٣١,٨٩٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م: ٢٤,٠٠١ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٣ عملاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م: ٣ عملاء).

فيما يلي المعلومات الجغرافية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	-	-	-	٩,٤١٠,٥٩٧
منتجات مكررة	٧٦٩,١١٧	١,٧٩٩,١٧٢	٦٢,٣٦٠	٢,٦٣٠,٦٤٩
بتروكيماويات	١٠,١٧٩,٧١٤	١,٧٩٩,١٧٢	٦٢,٣٦٠	١٢,٠٤١,٢٤٦
الإجمالي	١٠,٩٤٨,٨٣١	٣,٦٩٧,٥١٤	١٢٤,٧٢٠	١٤,٧٧١,٠٦٥

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	-	-	-	٢٥,٠٠٢,٧٨٨
منتجات مكررة	٢,٤٨٦,٢٥٨	٤,٩٨٣,٥٦٦	١٦٧,٧٩١	٧,٦٣٧,٦١٥
بتروكيماويات	٢٧,٤٨٩,٠٤٦	٤,٩٨٣,٥٦٦	١٦٧,٧٩١	٣٢,٦٤٠,٤٠٣
الإجمالي	٢٩,٩٧٥,٨٦٤	٩,٩٦٦,٦٩٣	٣٣٥,٥٨٢	٤٠,٢٧٨,١٤٠

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تابع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	٦,٩٨٦,٥٤٦	-	-	٦,٩٨٦,٥٤٦
منتجات مكررة	٨١٦,٤٣٩	١,٢٨٧,٠٠٥	٥١,٣٢٧	٢,١٥٤,٧٧١
بتروكيماويات	٧,٨٠٢,٩٨٥	١,٢٨٧,٠٠٥	٥١,٣٢٧	٩,١٤١,٣١٧
الإجمالي				
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	١٩,٠٥٦,٧٤٠	-	-	١٩,٠٥٦,٧٤٠
منتجات مكررة	٢,٥٧٢,٤٨٣	٣,٠٠٦,٧٩٢	٥١,٣٢٧	٥,٦٣٠,٦٠٢
بتروكيماويات	٢١,٦٢٩,٢٢٣	٣,٠٠٦,٧٩٢	٥١,٣٢٧	٢٤,٦٨٧,٣٤٢
الإجمالي				

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

٤-٢ تعديلات

لا يتم توزيع النقد وما يعادله والودائع لأجل والزكاة وضريبة الدخل بما في ذلك الضريبة المؤجلة وبعض الموجودات والمطلوبات غير المخصصة للقطاعات التشغيلية كما تتم إدارتها على أساس الشركة.

تتكون المصروفات الرأسمالية من إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة.

٤-٣ تسوية الدخل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)		
٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	
١,٠٦٧,٩٤٠	١,٠٨١,٨٢٦	٨٢٦,٧٩٧	٣٥٢,٦٤٨	الدخل التشغيلي
(٣٢٥,١٨٩)	(٣٣٠,٨٩٢)	(١٠٠,٤٣٠)	(١٢١,٥٣٢)	أعباء تمويلية
١٨٧,٩١٩	٢٢٥,٠١٩	٦٦,٣٠٧	٧٤,٨٢٣	إيرادات مالية
٩٣٠,٦٧٠	٩٧٥,٩٥٣	٧٩٢,٦٧٤	٣٠٥,٩٣٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥٧,٠٨٤)	(٤٦,٣٨١)	(٢٨,٥٧٣)	(١٢,٨٤٨)	الزكاة
(٩١,١٥١)	(١٥٥,٤٨٦)	(٥٧,٦٣٥)	(٤٩,٦٥٦)	ضريبة الدخل
٧٨٢,٤٣٥	٧٧٤,٠٨٦	٧٠٦,٤٦٦	٢٤٣,٤٣٥	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٧٨٢,٤٣٥	٧٧٤,٠٨٦	٧٠٦,٤٦٦	٢٤٣,٤٣٥	الربح للفترة للربحية الأساسية والمخفضة للسهم
٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٣٥٣	٣٠١	٣٥٣	٣٠١	تعديل تأثير تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تملك أسهم الموظفين (بالآلاف)
٠,٨٩	٠,٨٨	٠,٨١	٠,٢٨	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث وتقنية معلومات	سيارات ومعدات ذات صلة	سيارات ومعدات ذات صلة	آلات وماكينات ومعدات تشغيل	مباني وبنية تحتية
٦٢,٠٦٩,٢٧٢	٢٤,١٨٢,٣٦٠	٣٣٤,٠٩٦	٨٩,٨٦٧	٣٢,٧١٨,٧٧٤	٤,٧٤٣,١٧٥	-
٢,٠٧٢,٦٧٢	٢,٠٤٧,٤٦٦	-	-	٢٥,٢٠٦	-	٩٩٩
-	(١٤٨,٦١٤)	٧٦,٠٩٨	(٤٦,٥٠٠)	١٣٧,٥١٧	-	-
(١١٥,٦٨٧)	-	(١٥٩,١٤٤)	٤٣,٣٦٧	(٢٧,٢٣٦)	-	-
٦٤,٠٢٦,٢٥٧	٢٦,٠٨٢,٢١٢	٢٠٢,٢٤٢	٤٣,٣٦٧	٣٢,٨٥٤,٢٦١	٤,٧٤٣,١٧٤	-
١٨,٠٩٧,٧٨٥	-	٢٢٨,٦١٧	٧٦,٩٠٩	١٥,٥٢٨,٣٦٦	٢,٢٦٢,٨٩٣	-
١,٧٩٩,٨٠٨	-	١٥,٧٣٧	٣,٦٥٤	١,٥٩٩,٩٢٦	١٨٠,٤٩١	-
(٩٨,٥٦١)	-	(٣٧,٩٧٩)	(٤٣,٥٠٠)	(١٤,٠٨٢)	-	-
١٩,٧٩٩,٠٣٢	-	٢٠٦,٣٧٥	٣٤,١٦٣	١٧,١٤٤,٢١٠	٢,٤٣٤,٣٨٤	-
٤٤,٢٢٧,٢٢٥	٢٦,٠٨٢,٢١٢	٩٥,٨٦٨	٩,٣٠٤	١٥,٧٤٠,٥٥١	٢,٢٩٩,٧٩٠	-
٤٣,٩٧١,٤٨٧	٢٤,١٨٢,٣٦٠	١٠٥,٤٧٩	١٢,٩٥٨	١٧,١٩٠,٤٠٨	٢,٤٧٩,٢٨٢	-

التكلفة:

١ يناير ٢٠١٨م	٤,٧٤٣,١٧٥
إضافات	-
تحويلات	٩٩٩
استبعادات	-
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٤,٧٤٣,١٧٤

الإستهلاك المتركم:

١ يناير ٢٠١٨م	٢,٢٦٢,٨٩٣
المحمل للفترة	١٨٠,٤٩١
صادر عن عمليات الاستبعاد	-
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٢,٤٤٣,٣٨٤

القيمة الدفترية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٢,٢٩٩,٧٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	٢,٤٧٩,٢٨٢

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

٦-١ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

تتمثل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م بشكل رئيسي من تكاليف متعلقة بالاستحواذ وأعمال الإنشاء الجارية في مشروع توسعة المرحلة الثانية (انظر أيضًا الإيضاح ١). وفيما يلي الموجودات المحددة المستحوذ عليها والمطلوبات التي تحملتها الشركة ضمن مشروع توسعة المرحلة الثانية كما في تاريخ تجديد واستبدال العقود على النحو التالي:

١٢,٤٥١,٣١١	تكلفة الأعمال المنفذة
١١٨,٧٩٨	موجودات غير ملموسة
١٥١,٥٠٨	دفعات مقدمة لموردين
(٥٣٣,٠٧٠)	مبالغ محتجزة
(٨,٨٣٢,٢٨٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(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 توسعة المرحلة الثانية (انظر أيضًا الإيضاح رقم ٧). تكبدت الشركة على مصروفات إدارية بمبلغ ٢١,٧٥٧ ألف ريال سعودي من المساهمين المؤسسين.

٦-٢ رسملة تكاليف القرض

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، رسملت الشركة تكاليف قروض بمبلغ ٦٦٩,٧ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٥٦ مليون ريال سعودي) في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ ذات صلة بإنشاء مشروع توسعة المرحلة الثانية.

٦-٣ الدخل من العمليات قبل التشغيل التجاري

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م تم إدراج الدخل الناتج من العمليات قبل التجارية ذات الصلة بمشروع توسعة المرحلة الثانية بمبلغ ٨١٢,٩ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م: ٥١٤ مليون ريال سعودي والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٧٧٦,٩ مليون ريال سعودي) ضمن المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ.

٧- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

٧-١ موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	الإيضاح	قروض طويلة الأجل:
٤,٢٥٤,٩٤٠	٤,٠٩٧,٧٤٤	١-١-٧	قرض إلى شركة راوك
٢٠٠,٦٣٧	٢١٩,١٣٧	٢-١-٧	قروض إلى موظفين
٤,٤٥٥,٥٧٧	٤,٣١٦,٨٨١		قروض طويلة الأجل
(٤٠٤,٢٤٨)	(٤٢٢,٢٤٤)		ناقصًا: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤,٠٥١,٣٢٩	٣,٨٩٤,٦٣٧		الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٥,٧٤١,٣٦١	٧,٦٨٢,٦٣٠	٣-١-٧	ذمم مدينة تجارية

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٧-١- أبرمت الشركة عدة اتفاقيات وهي اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا)، واتفاقية مساهمي شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) ("الاتفاقيات") بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥م والمعدلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١١م 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 لشركة راوك بمبلغ ٣,٩ مليار ريال سعودي وبفائدة بنسبة ٥,٧٦٪ سنوياً. ويتم سداد القرض من خلال دفعات شهرية وذلك من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣م.

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

تتم تسوية القرض من خلال مقاصة مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، تمت تسوية قرض بمبلغ ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م: ٢٧٧,٦ مليون ريال سعودي) مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك تبلغ قيمتها ٨٩٥,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م: ٨٣٤,٩ مليون ريال سعودي).

٧-٢-١- 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 إطفائها 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.

٧-٢-٣- فيما يلي الأهم المدينة التجارية للشركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)
١٢٠,٤٧٦	٢٥٩,٣٩٤
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)
٩٢,٠٦٦	٢٣٠,٩٨٤
٧,٥٩٠,٥٦٤	٥,٥١٠,٣٧٧
٧,٦٨٢,٦٣٠	٥,٧٤١,٣٦١

متاجرة
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أطراف ذات علاقة

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

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

متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ولكن غير منخفضة القيمة							
أكثر من ٢٤ شهرًا	أكثر من ٢٤	١٨ شهر إلى ٢٤ شهرًا	١٢ شهر إلى ١٨ شهرًا	٦ أشهر إلى ١٢ شهرًا	أقل من ٦ أشهر	غير متأخرة السداد وغير منخفضة القيمة	الإجمالي
٢٨,٤١٠	٦,٢٢٦	٢٣١	(١٢٨)	١,٧٥٣	٨٤,٢٤٥	٧,٥٩٠,٣٠٣	٧,٧١١,٠٤٠
(٢٨,٤١٠)	-	-	-	-	-	-	(٢٨,٤١٠)
-	٦,٢٢٦	٢٣١	(١٢٨)	١,٧٥٣	٨٤,٢٤٥	٧,٥٩٠,٣٠٣	٧,٦٨٢,٦٣٠
-	٨,٨٩٦	٩٦٣	(٣١٦)	٨٤	(١,٧٠٧)	٥,٧٣٣,٤٤١	٥,٧٤١,٣٦١

تشمل الموجودات المالية أيضاً على النقد وما يعادله، والودائع لأجل وذمم مدينة أخرى والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. بالإضافة إلى ذلك، يتم قياس جميع الذمم المدينة التجارية الجوهرية بالتكلفة المطفأة.

٧-٢ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢

استثمار في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء

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 شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء ("راوك")، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

شركة رايب للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٣-٧ مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	إيضاح	
		١-٣-٧	قروض من بنوك ومؤسسات مالية: الرصيد الافتتاحي
٣٥,٤٥٧,٢٣٢	٣٥,٠٣٠,٩٩١		إضافات
١١,٢٧٥,٢٦٩	٣,٢٣٥,٨٧٣		مدفوعات
(١١,٧٠١,٥١٠)	(١,٥٤٠,٤٦٥)		رصيد الإقفل
٣٥,٠٣٠,٩٩١	٣٦,٧٢٦,٣٩٩		ناقصًا: الجزء المتداول
(٣,٧١٥,٢٨٠)	(١٣,٦٦٠,٩٥٥)		الجزء غير المتداول
٣١,٣١٥,٧١١	٢٣,٠٦٥,٤٤٤		
٥,٤٧٣,١٦٦	٥,٥٠٦,٩٦٦	٢-٣-٧	قرض من مساهمين مؤسسين
٢٣,٦٣٤	٢٤,٥٢٤	٣-٣-٧	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٣٦,٨١٢,٥١١	٢٨,٥٩٦,٩٣٤		مجموع الجزء غير المتداول
٩,٢٢١,٨٧١	١٢,٠٥٩,٤٨٤	٤-٣-٧	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

١-٣-٧ 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 بالتدريج بالكامل حتى ١ يوليو ٢٠٠٨م. يجب سداد هذه القروض على دفعات نصف سنوية بدأت من يونيو ٢٠١١م وستستمر حتى ديسمبر ٢٠٢١م.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، أبرمت الشركة كذلك اتفاقيات قروض مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسعة المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقيات القروض هذه ٣٠,٦٣٠ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسحب مبالغ ٢٨,٢٦٧,٥ مليون ريال سعودي. إن القرض البالغ ١٩,٣٨٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على دفعات نصف سنوية ابتداء من يونيو ٢٠١٩م وستستمر حتى يونيو ٢٠٣١م، بينما يستحق القرض الذي يبلغ ٨,٨٨٧,٥ مليون ريال سعودي بشكل نهائي في ١ يوليو ٢٠١٩م.

القروض المذكورة أعلاه بالدولار الأمريكي والريال السعودي وتحمل نفقات تمويل بناء على أسعار السوق السائدة. تتضمن اتفاقية القروض تعهدات مالية وتشغيلية بموجب اتفاقية الدائنين ووثائق التمويل الأخرى والتي تتطلب من بين أمور أخرى الحفاظ على بعض النسب المالية. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات والنقد وما يعادله وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤٤,٢٢٧ مليون ريال سعودي و٤,٨٤٧ مليون ريال سعودي، على التوالي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل رأس المال العامل بقيمة ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك المحلية على أساس الأسعار السائدة في السوق. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لم يتم استخدام التسهيل.

شركة رايع للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٢-٣-٧ قروض من مساهمين مؤسسين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	قروض:
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية
		شركة سوميتومو للكيمياويات المحدودة
		فوائد متراكمة:
٤٦٥,٩٨٣	٤٤٩,٠٨٣	شركة الزيت العربية السعودية
٤٦٥,٩٨٣	٤٤٩,٠٨٣	شركة سوميتومو للكيمياويات المحدودة
٥,٥٠٦,٩٦٦	٥,٤٧٣,١٦٦	

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

٣-٣-٧ مطلوبات أخرى طويلة الأجل

تمثل الالتزامات طويلة الأجل الأخرى الضريبة المستقطعة على الفوائد المتراكمة المتعلقة بشركة سوميتومو للكيمياويات وفقاً لأنظمة ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.

٤-٣-٧ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	
١٠,٦٤٨,١٤٢	٧,٨٦١,٩٦١	ذمم دائنة تجارية:
١,٣٤٩,٨٩٧	١,٢٧٧,٥٠٩	- أطراف ذات علاقة
١١,٩٩٨,٠٣٩	٩,١٣٩,٤٧٠	- أخرى
٦١,٤٤٥	٨٢,٤٠١	ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة
١٢,٠٥٩,٤٨٤	٩,٢٢١,٨٧١	

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 ومصروفات ومطلوبات أخرى.

٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل ومصدرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. إن شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيمياويات المحدودة (سوميتومو للكيمياويات) هما المساهمين المؤسسين للشركة، يملك كل منها ٣٧,٥% من إجمالي الأسهم.

شركة رايب للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- الاحتياطي النظامي

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

١٠- الزكاة وضريبة الدخل

١٠-١ مصروف خلال الفترة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٧,٠٨٤	٤٦,٣٨١	٢٨,٥٧٣	١٢,٨٤٨
٩١,١٥١	٢١٦,٦٣٥	٥٧,٦٣٥	٦٩,٦٧١
-	(٦١,١٤٩)	-	(٢٠,٠١٥)
١٤٨,٢٣٥	٢٠١,٨٦٧	٨٦,٢٠٨	٦٢,٥٠٤

الزكاة للفترة
ضريبة الدخل للفترة
الضريبة المؤجلة الدائنة للفترة

تم الاعتراف بضريبة الدخل والضريبة المؤجلة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٩١,١٥١	٢١٦,٦٣٥	٥٧,٦٣٥	٦٩,٦٧١
-	(٦١,١٤٩)	-	(٢٠,٠١٥)
٩١,١٥١	١٥٥,٤٨٦	٥٧,٦٣٥	٤٩,٦٥٦

قائمة الربح أو الخسارة الأولية
الموجزة:
- ضريبة الدخل
- الضريبة المؤجلة الدائنة

١٠-٢ وضع الربوط

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المالية ٢٠١٧م. أنهت الهيئة ربوط الزكاة والضريبة للشركة حتى نهاية السنة المالية ٢٠٠٨م.

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٦م من خلال رفع مطالبات إضافية بالزكاة والضريبة وغرامة تأخير بمبلغ ١,٣٤٩,٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٣٨٧,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض لدى لجنة الاستئناف العليا على ربوط السنتين ٢٠٠٩م و٢٠١٠م وتقدمت الشركة بخطاب ضمان بنكي بقيمة ٤٣,٥ مليون ريال سعودي. أما بخصوص ربوط السنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٦م، فقد وقدمت الشركة اعتراضاً لدى الهيئة. وقد تم إخطار الشركة مؤخراً أن الاعتراض الخاص بالسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٦م قد تم إحالته من قبل الهيئة إلى لجنة التسوية الداخلية التي شكلت مؤخراً. وقد طلبت لجنة التسوية الداخلية معلومات معينة من الشركة بغرض تقييم قبول الطلب المقدم لأعضاء اللجنة لعقد جلسة استماع، وإدارة الشركة حالياً بصدد تجميع هذه المعلومات. وتتوقع الإدارة أن تكون نتيجة الاعتراض لصالحها نتاج وضد المطالبات الإضافية للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٠م وللننوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٦م على التوالي.

إذا تمت أي مطالبات إضافية بالزكاة والضريبة عند الانتهاء من الربوط ستكون قابلة للاسترداد بمبلغ ٨٠٩,٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٣٧٧,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي وذلك من المساهمين المؤسسين للشركة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة وهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) وشركتهما 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 متفق عليها.

بالإضافة إلى الذمم المدينة التجارية (انظر الإيضاح ٧-١-٣) والذمم الدائنة التجارية والأخرى (انظر الإيضاح ٧-٣-٤) والقروض من المساهمين المؤسسين (انظر الإيضاح ٧-٣-٢)، فقد نتج عن المعاملات أعلاه أرصدة ذمم مدينة وذمم دائنة مع أطراف ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالي الأولية في الذمم المدينة غير التجارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ٥١٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٣١٤,٥ مليون ريال سعودي) و ٢٥٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٦٥ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

تتلخص معاملات الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

طبيعة المعاملات (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر)

٢٠١٧م (غير مراجعة)	٢٠١٨م (غير مراجعة)	
١٩,٧٥٩,٥٥٦	٣١,٢٧٩,٦٨٠	شركة الزيت العربية السعودية وشركاتها الزميلة
٢١,٥٣٢,٧٦٠	٣٠,٨٩٣,٨١٢	شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال ورسم الإنتاجية
٧٢,٧٩٠	٨٤,٠٢٢	بيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية
٣٥,٨٤٦	٣٦,٣١٩	أعباء تمويلية
٣٦٣	٥٣٨	إيجارات
٤٧,٥٥١	٦٣,٢٦٥	خدمات مقدمة لمساهمين
٥٦,٦٨١	٨٦,٧٦٤	تكاليف موظفين معارين
-	١٦٤,٢٥٠	خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصافي
		توزيعات أرباح
١٨١,٩٧٥	٢٦٧,٤٥٢	شركة سوميتومو للكيماويات وشركاتها الزميلة
٢,٥٧٦,٦٩٦	٤,٩٩١,٢٩٢	شراء بضائع
٥٢,٤٦٠	٦٤,١٦٥	بيع منتجات بتروكيماوية
٧٠٩	٧٠٩	أعباء تمويلية
٣٦٣	٥٣٨	إيجارات
١٢٣,٣٢٧	١٢٣,٥١٤	خدمات مقدمة لمساهمين
٧٥,٣١٨	٩٣,٥١٠	تكاليف موظفين معارين
-	١٥٦,٠٣٨	خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصافي
		توزيعات أرباح

الأرض المستخدمة لمجمع المصفاة والبتروكيماويات المتكامل والأرض المخصصة لمشروع توسعة المرحلة الثانية مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي من أحد المساهمين المؤسسين لمدة ٩٩ سنة.

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

بلغت قيمة المعاملات مع موظفي الإدارة العليا في حساب المزايا قصيرة الأجل ١٤,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م: ٧,٥ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة في تكلفة الموظفين المعارين أعلاه. وبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م: ٠,٤٥ مليون ريال سعودي).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - التزامات

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، تم إصدار اعتمادات مستندية بالنيابة عن الشركة في طور العمل الطبيعي للشركة بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢٤,٦ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقد عليها والتي لم يتم تكبدها ٥٧٤,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,١٨٥ مليون ريال سعودي).

(ج) أبرمت الشركة عدة اتفاقيات إيجار. وفيما يلي إجمالي الالتزامات مقابل هذه الترتيبات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
٥٤٣,٩٨٨	٥٥٤,٩٦٤
٢,١٠٨,١٠٦	٢,١٦٢,٨١١
٦,٩٦٢,٤٩٩	٦,٥٩٣,٠٧٩
٩,٦١٤,٥٩٣	٩,٣١٠,٨٥٤

أقل من سنة واحدة
من سنتين إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

١٣ - الربح الموزع

وافق مساهمو الشركة في اجتماعهم الذي عقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٨م على توزيع ٤٣٨ مليون ريال سعودي، كإرباح نقدية (٠,٥ ريال سعودي لكل سهم) للسنة المالية ٢٠١٧م، تمثل ٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

١٤ - اعتماد وإصدار القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتصريح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠١٨م).