

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية المختصرة الأولية غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
وتقدير الفحص للقواعد المالية المختصرة الأولية

الصفحة

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل

فحص القوائم المالية الأولية لمساهمي شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

مقدمة

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

- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م؛
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المختصرة الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الممنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وبناءً عليه، فلن تُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م المرفقة لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ابراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة في ٦ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ م

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	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١٧,٤٥٩,٦٣٢ (١٦,٣٥١,٢٩٨)	٦,٧٦٨,٠٢٠ (٨,٦٠٦,٥٩٨)	٩,٠٣١,٦١٥ (٨,٧٤٠,٩٦٢)	٢,٧٠٦,٣٨٨ (٣,١٥٩,٤٧١)
١,١٠٨,٣٣٤	(١,٨٣٨,٥٧٨)	٢٩٠,٦٥٣	(٤٥٣,٠٨٣)
٤٢,٢٧٠ (٢٥٥,٢٢٣) (٤٤٧,٣٢٣)	٢٥,٣٩٥ (٢٣٥,٤٤٩) (٤٢٩,١٣٠)	٢٤,٧٧٠ (١٢٩,٦٠٩) (٢١٦,٠٤٤)	١٢,٣١٦ (١١٤,٨٤٢) (٢٢٠,٧٠١)
٤٤٨,٠٥٨	(٢,٤٧٧,٧٦٢)	(٣٠,٢٣٠)	(٧٧٦,٢٩٠)
(٤٤٥,٨١١) ١٤١,٢٨٦	(٨١٩,٥١٤) ١٠٤,٤١٧	(٢٢٢,٦٣٩) ٧١,٨٨٢	(٤١٦,٠٠٢) ٥١,٤٥٧
١٤٣,٥٣٣	(٣,١٩٢,٨٥٩)	(١٨٠,٩٨٧)	(١,١٤٠,٨٣٥)
(١٣٩,٥٢٢) (٥٥,٦٢٠)	(٢,٩١٥) (٣٦,١٥٠)	(١٢٣,٦٧٣) (٣,٧٩٣)	- (٢٩٤,٢٥٩)
(٥١,٦٠٩)	(٣,٢٣١,٩٢٤)	(٣٠٨,٤٥٣)	(١,٤٣٥,٠٩٤)
(٠,٠٦)	(٣,٦٩)	(٠,٣٥)	(١,٦٤)
-			٥
خسارة السهم (بالي ريال السعودي) - الأساسية والمخفضة			ناريوكى إينوبي

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو <u>٢٠١٩</u>	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو <u>٢٠٢٠</u>	الخسارة بعد الزكاة والضريبة
(٥١,٦٠٩)	(٣,٢٣١,٩٢٤)	(٣٠٨,٤٥٣)
-	-	(١,٤٣٥,٠٩٤)
-	-	-
(٥١,٦٠٩)	(٣,٢٣١,٩٢٤)	(٣٠٨,٤٥٣)
		(١,٤٣٥,٠٩٤)
		اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

خسارة إعادة قياس خطة المنافع المحددة

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

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

ناديوكى إينوي	ناصر المهاشير	سعود الأشقر
المدير التنفيذي للمالية	الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض	عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	الإيضاح	
٤٦,١١٠,٨٠٧	٤٧,٠٢١,٧٧٣	٦	الموجودات
١٢,٠٣٩,٠٩٨	١١,٧٠٢,٣٨٥	٧	الموجودات غير المتداولة
٤٩٤,٣٠٧	٤٥٥,٧٩٠		ممتلكات وألات ومعدات
٣,٤٤٩,٦٧٥	٣,٢٢٢,٩٨٠	٨	موجودات حق استخدام
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٨	موجودات غير ملموسة
٣٩٩,٠٨٦	٣٦٢,٩٣٦		قروض طويلة الأجل
٦٢,٥٠٩,٣٨٥	٦٢,٧٨٢,٢٧٦		استثمار
			موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٤٠٦,٢٢٥	٢,٨١٨,٦٠٢		الموجودات المتداولة
٥,٣٦٤,٠٨٦	١,٩٣٤,٥٥٠	٨	مخزون
٤٥٠,٣١٨	٤٦٥,٤٤٨	٨	ننم مدينة تجارية
١,٩٨٣,٥٤٨	٧٠٨,٧٥٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣١٦,٠٨٦	٢١٢,٢٢٢		مدفوّعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١١,٥٢٠,٢٦٣	٦,١٣٩,٥٧٧		النقد وما في حكمه
٧٤,٠٢٩,٦٤٨	٦٨,٩٢١,٨٥٣		اجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
٢٥٢,١٣٤	٢٥٢,١٣٤	١٠	رأس المال
(٤,٨١٣)	(٤,٧٢٩)		احتياطي نظامي
١,٠٣٤,٠٨٦	(٢,١٩٧,٨٣٨)		برنامج تملك الأسهم للموظفين
١٠,٠٤١,٤٠٧	٦,٨٠٩,٥٦٧		(خسائر متراكمة) / أرباح مبقة
			اجمالي حقوق الملكية
٢٣,٦٣٨,٠٢٣	٢٢,١٥٤,٥٢٣	٨	المطلوبات غير المتداولة
١١,٧٥٠,٦٠٠	١١,٤٨٩,٨٧٥	٧	قرض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى
٦٥٣,٥٠٤	٧٠٢,٧٠٢		مطلوبات عقود إيجار
٣٦,٠٤٢,١٢٧	٣٤,٣٤٧,١٠٠		منافع الموظفين
			المطلوبات المتداولة
١٦,٨١٦,٨٩٧	١٧,٠٠٧,٦٨٠	٨	الاستحقاق الحالي لقرض وسلف
٥٥٥,٣٥٢	٥٦٥,١٥٣	٧	الاستحقاق الحالي لمطلوبات عقود الإيجار
٩,٤٠١,٦٣٨	٩,٧٣١,٣٠٩	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,١٥٧,٠٠٨	٤٦١,٠٤٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥,٢١٩	-		الزكاة والضريبة المستحقة
٢٧,٩٤٦,١١٤	٢٧,٧٦٥,١٨٦		اجمالي المطلوبات
٦٣,٩٨٨,٢٤١	٦٢,١١٢,٢٨٦		اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٧٤,٠٢٩,٦٤٨	٦٨,٩٢١,٨٥٣		

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

سعود الأشقر عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة	ناصر المهاشير الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض	ناريوكى إينوي المدير التنفيذي للمالية
---	---	--

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

رأس المال	احتياطي نظامي للموظفين	الأسماء	برنامج تملك الأسماء	أرباح مبقة	متراكمة / (خسارة)	الإجمالي
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٤,٨١٣)	١,٠٣٤,٠٨٦	١٠,٠٤١,٤٠٧		
-	-	-	-	(٣,٢٣١,٩٢٤)	(٣,٢٣١,٩٢٤)	
-	-	-	-	(٣,٢٣١,٩٢٤)	(٣,٢٣١,٩٢٤)	
-	-	-	-	٨٤		٨٤
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٤,٧٢٩)	(٢,١٩٧,٨٣٨)	٦,٨٠٩,٥٦٧		
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٤٩,٤٦٥	(٦,٢٤١)	١,٥٣٨,٧٩٦	١٠,٥٤٢,٠٢٠		
-	-	-	-	(٥١,٦٠٩)	(٥١,٦٠٩)	
-	-	-	-	(٥١,٦٠٩)	(٥١,٦٠٩)	
-	-	-	-	١,٣٤٤		
-	-	-	-	١٥٠,٢٧٩	١٥٠,٢٧٩	
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٤٩,٤٦٥	(٤,٨٩٧)	١,٦٣٧,٤٦٦	١٠,٦٤٢,٠٣٤		

الرصيد كما في ١ يناير
٢٠٢٠م (مراجعة)

صافي الخسارة بعد الزكاة
والضريبة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة
الأسماء المنوحة بموجب
برنامج تملك الأسهم
للموظفين

الرصيد كما في ٣٠ يونيو
٢٠٢٠م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير
٢٠١٩م (مراجعة)

صافي الخسارة بعد الزكاة
وضربية الدخل
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة
الأسماء المنوحة بموجب
برنامج تملك الأسهم
للموظفين

مستردات الزكاة
والضريبة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو
٢٠١٩م (غير مراجعة)

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الإيضاح	٢٠٢٠ م
١٤٣,٥٣٣	(٣,١٩٢,٨٥٩)		
١,١٢١,٣٠١	١,٤٩٢,١١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	استهلاك
٤٤٥,٨١١	٨١٩,٥١٤	(الخسارة) الربح قبل الزكاة والضريبة	أعباء تمويلية
(١٤١,٢٨٦)	(١٠٤,٤١٧)		إيرادات تمويلية
٦,١٨٤	٣٨,٥١٧		إطفاء
٢,٦١١	١١,٠٢٤		مخصص للمخزون بطيء الحركة
٦٧٢	-		خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات
	(١١)		ربح إلغاء إثبات موجودات حق استخدام وطلبات عقود إيجار
١,٥٧٨,٨٢٦	(٩٣٦,١٢٠)		
(٤٨٢,١٣٠)	٥٧٦,٥٩٩	التغيرات في رأس المال العامل	مخزون
٩٧,٥٥٩	٣,٤٢٩,٥٣٧		نهم مدينة تجارية
٣٦١,١٠٩	١,٢٧٤,٧٩٢		مدفوعات مقدماً ونهم مدينة أخرى
١,٠٥٥,٥٣١	٥٦١,٩٦٤		نهم دائنة تجارية و أخرى
(٣٦٣,٦٩١)	(٧٥٠,٨٣٢)		مصاريف مستحقة وطلبات أخرى
٣٦,٣٩٤	٤٩,٢٨١		منافع الموظفين
٢,٢٨٣,٥٩٨	٤,٢٠٥,٢٢١		
(٣٥٩,٠٣٨)	(١٨,١٣٥)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٢١,٤٠٠	٨٦,٨٠٩		فوائد مستلمة
(٣٥٥,٦٣٣)	(٧٣٤,٧٩٠)		الفائدة المدفوعة
١,٧٩٠,٣٢٧	٣,٥٣٩,١٠٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٧٣,٢٨١)	(٢,٠١٠,٠٢٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٠٤٣)	٢,٢٤٥		شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٢٢٤,٧٦٣	-		صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
(١,٣٦٩,٥٦١)	(٢,٠٠٧,٧٨٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤,٩٧٥,٠٠٠	٣,٩٩٢,٩٨٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,١٦٤,٣٧١)	(٥,٣٥٥,٦١٢)		متحصلات من قروض وسلف
(٢٦٥,٠٧٥)	(٢٧٢,٥٥٥)		سداد قروض وسلف
(٦٤)	-		مدفوعات طلبات عقود إيجار
(٤٥٤,٥١٠)	(١,٦٣٥,١٨٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣٣,٧٤٤)	(١٠٣,٨٦٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٢٦٣,٧١٣	٣١٦,٠٨٦		
١,١٢٩,٩٦٩	٢١٢,٢٢٢		
١٥٠,٢٧٩	-		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥٨,٥٢٢	٣٤,٦٩٥		صافي النقص في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩٨,٧٥٧	٢١٤,٦٨٤		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٢,٣٥٧,٤٦٣	٢٣,٤٨٨		
	١-١-٨		الجدول الإضافي للمعلومات المالية غير النقدية
	١-٧		زكاة وضريبة دخل مسترد من الشركاء
			إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات من خلال المصاريف
			المستحقة والمطلوبات الأخرى
			تسوية المسدد من قروض طويلة الأجل مقابل المسدد من فواتير
			الطاقة الإنتاجية
			إضافة لموجودات حق استخدام

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

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

١ معلومات عامة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بتورورابع") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٢١٦١ الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م) والمعدل لاحقاً من قبل وزارة التجارة والاستثمار بمدينة الرياض بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م).

تتمثل أغراض الشركة في تطوير وإنشاء وتشغيل مجمع متكمال للتكرير والبتروكيماويات (المجمع)، بما في ذلك صناعة وبيع المنتجات المكررة والبتروكيماوية.

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

٢ أسس الإعداد

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية المختصرة الأولية جميع المعلومات الإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مقارنة بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأداءها منذ آخر قوائم مالية سنوية.

١-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

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

ساري اعتباراً من الفترات
التي تبدأ من أو بعد
التاريخ التالي

الوصف	المعيار / التفسير
عقد تأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧
تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢١م
متاح للتطبيق الاختياري / متاح للتطبيق الإلزامي (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠)	١ يناير ٢٠٢٢م
تارikh السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى (التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	١٠ معيار المحاسبة الدولي ٢٨

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

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

٢ أسس الإعداد (تابع) ٢

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

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

الاستمرارية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تجاوزت المطلوبات الحالية للشركة الموجودات المتداولة بمبلغ مليون ٢١,٦٢٦ مليون ريال سعودي، ويعزى ذلك في المقام الأول إلى قرض تجسير بمبلغ ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي، والذي يستحق في ١ أكتوبر ٢٠٢٠، مدعوماً بضمانت الشركاء المؤسسين المقدمة إلى المقرضين. وعلاوة على ذلك، فإن المناقشات المتعلقة بالسداد أو التمديد تحت التنفيذ بالفعل فيما يتعلق بقرض تجسير حقوق الملكية (انظر الإيضاح ٣-٨).

قام مجلس إدارة الشركة بتقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة كما هو موضح أعلاه بما في ذلك خطط التشغيل وتوقعات التدفق النقدي ولم يتبين له وجود أي شكوك جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة في هذا الشأن ولديه قناعة أن لديها الموارد لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. وبالتالي، فقد تم إعداد القوائم المالية المختصرة الأولية للشركة على أساس الاستمرارية.

٣ السياسات المحاسبية الهامة ٣

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

٤ المعلومات القطاعية ٤

٤-٤ القطاعات التشغيلية

تقوم الشركة بتشغيل مجمع متكمال لتكرير النفط والمنتجات البتروكيماوية. ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات التشغيل ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة. تقوم لجنة الإدارة (تعتبر مجتمعة صانع القرار التشغيلي الرئيسي) بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعاتها التشغيلية لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتنفيذ الأداء. إن قياس ربع قطاع الشركة التشغيلي هو الربح (الخسارة) من العمليات.

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

٤ المعلومات القطاعية (تابع)

ت تكون قطاعات التشغيل للشركة من المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيماوية. فيما يلي ملخص المعلومات اعتباراً من ولفترتي الثلاثة والستة أشهر:

لفترة الستة أشهر المنتهية			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية			منتجات مكررة		٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة			
٦,٧٦٨,٠٢٠	٢,٤٠٨,٨٤٨	٤,٣٥٩,١٧٢	٢,٧٠٦,٣٨٨	٩٧٩,٥٤٢	١,٧٢٦,٨٤٦	مبيعات - عمالء		
١,٥٣٠,٦٢٩	١,١٩٢,٢٥١	٣٣٨,٣٧٨	٨٠١,١٠٠	٦٢٣,٣٥٦	١٧٧,٧٤٤	خارجيين		
(٢,٤٧٧,٧٦٢)	(١,٤٤٤,٠٧٢)	(١,٠٣٣,٦٩٠)	(٧٧٦,٢٩٠)	(٧٣٨,٥٨٤)	(٣٧,٧٠٦)	استهلاك وإطفاء		
						خسارة التشغيل		

لفترة الستة أشهر المنتهية			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية			منتجات مكررة		٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة			
١٧,٤٥٩,٦٣٢	٣,٩٠٠,٣٥٩	١٣,٥٥٩,٢٧٣	٩,٠٣١,٦١٥	١,٩٨٥,٠٣٥	٧,٠٤٦,٥٨٠	مبيعات - عمالء		
١,١٢٧,٤٨٥	٨٤٥,٦١٤	٢٨١,٨٧١	٥٦٣,٩٢٧	٤٢٢,٩٤٥	١٤٠,٩٨٢	خارجيين		
٤٤٨,٠٥٨	٩٤٧,٥٢٠	(٤٩٩,٤٦٢)	(٣٠,٢٣٠)	٤٧٠,٩٧٠	(٥٠١,٢٠٠)	استهلاك وإطفاء		
						(خسارة) ربح		
						تشغيلي		

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	غير مخصصة
٦٨,٩٢١,٨٥٣	٧٦٧,٥٨٩	٤٨,٩٢٨,١٠٦	١٩,٢٢٦,١٥٨	إجمالي الموجودات	
٦٢,١١٢,٢٨٦	٢,٠٧١,٧٢٨	٤٤,٨٣٧,٩٤٣	١٥,٢٠٢,٦١٥	إجمالي المطلوبات	
٢,٠٤٤,٧٢٣	-	١,٢١٩,٠٣٣	٨٢٥,٦٩٠	نفقات رأسمالية	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)				٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (مراجعة)	
الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	غير مخصصة
٧٤,٠٢٩,٦٤٨	٩٠٨,٠٣٩	٤٩,٩٦١,١٥١	٢٣,١٦٠,٤٥٨	إجمالي الموجودات	
٦٣,٩٨٨,٢٤١	١,٣٠٨,٩٢٤	٤٥,٣٠٠,٢٢٣	١٧,٣٧٩,٠٩٤	إجمالي المطلوبات	
٣,٩٤٨,٦٢٥	-	٣,٣٤١,٩٠٦	٦٠٦,٧١٩	نفقات رأسمالية	

تتضمن إيرادات الشركة من عمالء خارجيين إيرادات بمبلغ ٦,٦٩٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١٧,١١٩ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٥ عمالء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٣ عمالء).

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

٤

المعلومات القطاعية (تابع)

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

الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
١,٧٢٦,٨٤٦	-	-	١,٧٢٦,٨٤٦	مبيعات - عمالء خارجيين
٩٧٩,٥٤٢	٣٨,٧٣٣	٨١٦,٢٢١	١٢٤,٥٨٨	منتجات مكررة
٢,٧٠٦,٣٨٨	٣٨,٧٣٣	٨١٦,٢٢١	١,٨٥١,٤٣٤	بتروليوميات
				الإجمالي
الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٤,٣٥٩,١٧٢	-	-	٤,٣٥٩,١٧٢	مبيعات - عمالء خارجيين
٢,٤٠٨,٨٤٨	٥٣,٩٠٥	٢,١٠٤,٢٥٧	٢٥٠,٦٨٦	منتجات مكررة
٦,٧٦٨,٠٢٠	٥٣,٩٠٥	٢,١٠٤,٢٥٧	٤,٦٠٩,٨٥٨	بتروليوميات
				الإجمالي
الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٧,٠٤٦,٥٨٠	-	-	٧,٠٤٦,٥٨٠	مبيعات - عمالء خارجيين
١,٩٨٥,٠٣٥	١٨,٤٧١	١,٢٧٣,٦٨٧	٦٩٢,٨٧٧	منتجات مكررة
٩,٠٣١,٦١٥	١٨,٤٧١	١,٢٧٣,٦٨٧	٧,٧٣٩,٤٥٧	بتروليوميات
				الإجمالي
الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
١٣,٥٥٩,٢٧٣	-	-	١٣,٥٥٩,٢٧٣	مبيعات - عمالء خارجيين
٣,٩٠٠,٣٥٩	٣٥,٤٤٥	٢,٤١٢,٠٣٣	١,٤٥٢,٨٨١	منتجات مكررة
١٧,٤٥٩,٦٣٢	٣٥,٤٤٥	٢,٤١٢,٠٣٣	١٥,٠١٢,١٥٤	بتروليوميات
				الإجمالي

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

٤-٤ تعديلات

لا يتم توزيع الأعباء والإيرادات المالية والزكاة والضريبة والنقد وما في حكمه والقروض والسلف وبعض الموجودات والمطلوبات لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية حيث أنها تدار على مستوى الشركة ككل.

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

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

٤ المعلومات القطاعية (تابع)

٣-٤ تسوية (الخسارة) الربح

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٤٨,٠٥٨	(٢,٤٧٧,٧٦٢)	(٣٠,٢٣٠)	(٧٧٦,٢٩٠)
(٤٤٥,٨١١)	(٨١٩,٥١٤)	(٢٢٢,٦٣٩)	(٤١٦,٠٠٢)
١٤١,٢٨٦	١٠٤,٤١٧	٧١,٨٨٢	٥١,٤٥٧
١٤٣,٥٣٣	(٣,١٩٢,٨٥٩)	(١٨٠,٩٨٧)	(١,١٤٠,٨٣٥)
(١٣٩,٥٢٢)	(٢,٩١٥)	(١٢٣,٦٧٣)	-
(٥٥,٦٢٠)	(٣٦,١٥٠)	(٣,٧٩٣)	(٢٩٤,٢٥٩)
(٥١,٦٠٩)	(٣,٢٣١,٩٢٤)	(٣٠٨,٤٥٣)	(١,٤٣٥,٠٩٤)

(خسارة) ربح تشغيلي
أعباء تمويلية
إيرادات تمويلية
(الخسارة) الربح قبل الزكاة والضريبة
الزكاة
الضريبة
الخسارة بعد الزكاة والضريبة

٥ خسارة السهم

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٥١,٦٠٩)	(٣,٢٣١,٩٢٤)	(٣٠٨,٤٥٣)	(١,٤٣٥,٠٩٤)
٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠
٢٣١	٢٢٣	٢٣١	٢٢٣
(٠,٠٦)	(٣,٦٩)	(٠,٣٥)	(١,٦٤)

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

خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

٦. الممتلكات والألات والمعدات

الإجمالي	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث ومعدات تقنية معلومات	سيارات ومعدات ذات صلة	آلات وماكينات ومعدات تشغيل	مباني وبنية تحتية	التكلفة
٦٨,١٢٢,١٢٧	٢,٥٠٩,٠٧٢	٥٦١,٢٩٦	٤٣,٣٦٧	٥٤,٢٩٦,٣٥٧	١٠,٧١٢,٠٣٥	١ يناير ٢٠٢٠ م
٢,٠٤٤,٧٢٣	١,٧٧٨,٢٣٦	-	-	٢٦٦,٤٨٧	-	إضافات
-	(٢,١٦٢,٨٤٥)	٢٠,٦٧٧	١,٤٧٢	١,٩٧٢,٤٧٠	١٦٨,٢٢٦	تحويلات (إيضاح ١-٦)
(٥,٢٧٨)	-	-	-	(٥,٢٧٨)	-	استبعادات
٧٠,١٦١,٥٧٢	٢,١٢٤,٤٦٣	٥٨١,٩٧٣	٤٤,٨٣٩	٥٦,٥٣٠,٠٣٦	١٠,٨٨٠,٢٦١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٢٢,٠١١,٣٢٠	-	٢٣٥,٩٧٩	٣٦,٣٢٤	١٩,١٣١,٦٥٥	٢,٦٠٧,٣٦٢	الاستهلاك المتراكم
١,١٣٣,٧٥٧	-	٢١,٣٨٠	٥٦٢	٩٨٩,١٤٥	١٢٢,٦٧٠	١ يناير ٢٠٢٠ م
(٥,٢٧٨)	-	-	-	(٥,٢٧٨)	-	المحمل للفترة
٢٣,١٣٩,٧٩٩	-	٢٥٧,٣٥٩	٣٦,٨٨٦	٢٠,١١٥,٥٢٢	٢,٧٣٠,٠٣٢	صادر عن عمليات
٤٧,٠٢١,٧٧٣	٢,١٢٤,٤٦٣	٣٢٤,٦١٤	٧,٩٥٣	٣٦,٤١٤,٥١٤	٨,١٥٠,٢٢٩	الاستبعاد
٤٦,١١٠,٨٠٧	٢,٥٠٩,٠٧٢	٣٢٥,٣١٧	٧,٠٤٣	٣٥,١٦٤,٧٠٢	٨,١٠٤,٦٧٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٦-٦ الصيانة الدورية المخططة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، أجرت الشركة نشاط الصيانة الدورية المخططة في منشآتها التشغيلية المتكاملة ومصانع الإنتاج. وتطلب نشاط الصيانة الدورية المخطط إغلاق جميع المنشآت التشغيلية المتكاملة ومصانع الإنتاج من ١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠ م، وبلغت ١,٢٣٤,٤٠٤ مليون ريال سعودي.

٧. عقود الإيجار

٧-١ موجودات حق الاستخدام

الإجمالي	سيارات	آلات وماكينات	الأرض والمباني والبنية التحتية	التكلفة
١٢,٩٨١,٥٥	٨٦,٢٢٢	١١,٦٦٠,٨٣٨	١,٢٣٤,٤٤٥	١ يناير ٢٠٢٠ م
٢٣,٤٨٨	٢٣,٤٨٨	-	-	إضافات
(٥,٣٧٦)	(٥,٣٧٦)	-	-	إلغاء الإثبات
١٢,٩٩٩,٦١٧	١٠٤,٣٣٤	١١,٦٦٠,٨٣٨	١,٢٣٤,٤٤٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٩٤٢,٤٠٧	٢٧,٦١٩	٧١٦,٩٠٨	١٩٧,٨٨٠	الاستهلاك المتراكم
٣٥٨,٣٥٥	١٤,٣٤٩	٣٢٦,٤٩٠	١٧,٥١٦	١ يناير ٢٠٢٠ م
(٣,٥٣٠)	(٣,٥٣٠)	-	-	المحمل للفترة
١,٢٩٧,٢٣٢	٣٨,٤٣٨	١,٠٤٣,٣٩٨	٢١٥,٣٩٦	المحرر عند إلغاء الإثبات ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
١١,٧٠٢,٣٨٥	٦٥,٨٩٦	١٠,٦١٧,٤٤٠	١,٠١٩,٠٤٩	القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١٢,٠٣٩,٠٩٨	٥٨,٦٠٣	١٠,٩٤٣,٩٣٠	١,٠٣٦,٥٦٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)

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

٧ عقود الإيجار (تابع)

٢-٧ مطلوبات عقود الإيجار

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

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	فواتن مدفوعات الإيجار	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
(مراجعة) (غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة) (غير مراجعة)	(مراجعة) (غير مراجعة)
١,١٢٨,٥٨٧	١,١٢٠,٦٨٤	١,٦٤٢,١٤٩	٢,٧٦٢,٨٣٣	الأرض والمباني والبنية التحتية
١١,١١٧,٦١٤	١٠,٨٦٦,٩٢٣	٣,٤٥٣,٩٠١	١٤,٣٢٠,٨٢٤	آلات وماكينات
٥٩,٧٥١	٦٧,٤٢١	٤,٤٣١	٧١,٨٥٢	سيارات
١٢,٣٠٥,٩٥٢	١٢,٠٥٥,٠٢٨	٥,١٠٠,٤٨١	١٧,١٥٥,٥٠٩	

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

الجزء المتداول		٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٥٥٥,٣٥٢	٥٦٥,١٥٣		
١١,٧٥٠,٦٠٠	١١,٤٨٩,٨٧٥		
١٢,٣٠٥,٩٥٢	١٢,٠٥٥,٠٢٨		

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

| القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار |
|---|---|---|---|
| (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) |
| ٥٥٥,٣٥٢ | ٩٦٩,٠١٨ | ٥٦٥,١٥٣ | ٩٦٧,٥٩٠ |
| ٢,٣٤٠,٠٨٢ | ٣,٨٢٦,٥٢٤ | ٢,٣٨٠,٤٣٦ | ٣,٨١٥,١٢٦ |
| ٩,٤١٠,٥١٨ | ١٢,٨١٢,٨٤٠ | ٩,١٠٩,٤٣٩ | ١٢,٣٧٢,٧٩٣ |
| ١٢,٣٠٥,٩٥٢ | ١٧,٦٠٨,٣٨٢ | ١٢,٠٥٥,٠٢٨ | ١٧,١٥٥,٥٠٩ |
| - | (٥,٣٠٢,٤٣٠) | - | (٥,١٠٠,٤٨١) |
| ١٢,٣٠٥,٩٥٢ | ١٢,٣٠٥,٩٥٢ | ١٢,٠٥٥,٠٢٨ | ١٢,٠٥٥,٠٢٨ |

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

٣-٧ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تبلغ مصروفات الشركة المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات منخفضة القيمة ٤٠ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٧١٠ ألف ريال سعودي) و ١,٧٥٣ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١,٥٩٥ ألف ريال سعودي)، على التوالي.

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

٨ الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١-٨ الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطأفة

الإضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
قرض إلى استثمار في شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)	٣,٤٤٠,٥٩٩	٣,٦٥٥,٢٨٤
قروض للموظفين	٢٤٧,٨٢٩	٢٤٤,٧٠٩
قروض طويلة الأجل	٣,٦٨٨,٤٢٨	٣,٨٩٩,٩٩٣
يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	(٤٦٥,٤٤٨)	(٤٥٠,٣١٨)
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل	٣,٢٢٢,٩٨٠	٣,٤٤٩,٦٧٥
ذمم مدينة تجارية	١,٩٣٤,٥٥٠	٥,٣٦٤,٠٨٦
	٣-١-٨	

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وبموجب الاتفاقية المعدلة والمعد تعديلاً بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦م، المعدلة لاحقاً في ٩ مارس ٢٠١٥م، وفرت الشركة لشركة راوك جزءاً من تمويل المشروع بمبلغ مجموعه ٣,٣ مليار ريال سعودي وبفائدة نسبتها ٥,٧٪ سنوياً لتوسيعة المرافق 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 ٢٠٣١م. هذه القروض مضمونة بموجودات شركة راوك.

تم تسوية القرض من خلال مقاصدة مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تمت تسوية قرض بمبلغ ٢١٥,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٢٠٠ مليون ريال سعودي) تم عم مقاصدة لها مقابل مدفوعات مرفاق شهرية لشركة راوك تبلغ قيمتها ٥٨٣,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٥٩٧,٧ مليون ريال سعودي).

٢-١-٨ يمنح موظفو الشركة المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك البيوت. تقدم تكلفة الأرض للموظف بدون فوائد بشرط أن يعمل الموظف لدى الشركة لمدة لا تقل عن أربع سنوات بينما تكلفة بناء المنزل يتم إطفاؤها ويتم سدادها فقط بنسبة ٩٠٪ من مبلغ القرض للشركة خلال مدة سبعة عشر عاماً بدون فوائد. يتم إطفاء نسبة ١٠٪ المتبقية على فترة القرض (سبعة عشر عاماً). يتم ضمان هذه القروض برهن الوحدات السكنية ذات الصلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية للموظف عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

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

٨ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٣-١-٨ فيما يلي الدنم المدينة التجارية للشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	تجارية يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣١,١٣٨ (٢٨,٤١٠)	٣٤,٠١٠ (٢٨,٤١٠)	
٢,٧٢٨	٥,٦٠٠	
٥,٣٦١,٣٥٨	١,٩٢٨,٩٥٠	الأطراف ذات العلاقة
٥,٣٦٤,٠٨٦	١,٩٣٤,٥٥٠	

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

متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ولكن غير منخفضة القيمة

أكبر من ٤ شهر منخفضة القيمة	أكبر من ٦ شهر منخفضة القيمة	أقل من ٦ شهر منخفضة القيمة	غير متجاوزة للاستحقاق ولا منخفضة القيمة	الإجمالي	الرصيد يخصم: مخصص الخسارة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٢٨,٤١٠	٢,٠٤٦	٦٧٠	٦,٣٣٤	٨,٩٤٠	١٦٨,٧٣٩
٢٨,٤١٠	-	-	-	-	١,٧٤٧,٨٢١
-	٢,٠٤٦	٦٧٠	٦,٣٣٤	٨,٩٤٠	١٦٨,٧٣٩
-	١,٩٣١	-	٤٤٢	٦,٥٢٧	٤٠٣,٠١١
				٤,٩٥٢,١٧٥	٥,٣٦٤,٠٨٦

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

٢-٨ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢

استثمار في شركة رابع العربية للمياه والكهرباء

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

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

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

٨ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٣-٨ المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

قروض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى

الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
قرص من بنوك ومؤسسات مالية:		
رصيد افتتاحي	٤,٤٥٥,٣٥١	١٦,٦٤٧,٨٨٨
إضافات		
مدفوعات		
رصيد الإغفال	٣٣,٢٩٧,٢٨٢	٣٤,٦٧٢,٨٤٠
يخصم: الجزء المتداول	(١٧,٠٠٧,٦٨٠)	(١٧,٠٨٨,٧٦٤)
الجزء غير المتداول	١٦,٢٨٩,٦٠٢	١٧,٨٥٥,٩٤٣
قروض من مساهمين مؤسسين		
مطلوبات طويلة الأجل أخرى	٣٣,٠٧٥	٥,٨٣١,٨٤٦
اجمالي الجزء غير المتداول	٢٢,١٥٤,٥٢٣	٥,٧٥١,١٣٠
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٩,٧٣١,٣٠٩	٩,٤٠١,٦٣٨
٣-٣-٨	٤-٣-٨	٣-٣-٨

١-٣-٨ قروض من بنوك ومؤسسات مالية

أبرمت الشركة اتفاقيات قروض للاقتراض مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقيات قروض الاقتراض بالكامل بحلول يونيو ٢٠٠٨ م. يسدّد القرض على دفعات نصف سنوية من يونيو ١١ م إلى ديسمبر ٢٠٢١.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، دخلت الشركة في اتفاقيات قروض للاقتراض مع البنوك التجارية والمؤسسات المالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات المتوفّرة بموجب اتفاقيات القروض هذه ٣٠,٦٣٠ مليون ريال سعودي تم استخدامها بالكامل من قبل الشركة. يتم سداد القرض البالغ ١٩,٣٨٠ مليون ريال سعودي على شكل أقساط نصف سنوية تبدأ من يونيو ١٩ م وتستمر حتى يونيو ٣١ م، في حين أن قرض التجسير بقيمة ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي ومدعوم بضمانت المساهمين المؤسسين ويستحق مدئياً في ١ يوليو ٢٠١٩، والذي تم إعادة جدولته خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، إلى ١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (انظر إيضاح ٢-٢).

القروض المذكورة أعلاه بالدولار الأمريكي والريال السعودي وتحمل نفقات تمويل بناء على أسعار السوق السائدة. تتضمن اتفاقيات القرض تعهدات مالية وتشغيلية، والتي تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على بعض النسب المالية المعينة. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والألات والمعدات والنقد وما في حكمه وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤٧,٠٢٢ مليون ريال سعودي و ٢١٢ مليون ريال سعودي، على التوالي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل رأس المال العامل بقيمة ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك المحلية على أساس الأسعار السائدة في السوق. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، قامت الشركة بعمل سحوبات ومدفوعات بقيمة ٣,٦٧٧ مليون ريال سعودي و ٣,٢١٥ مليون ريال سعودي على التوالي برصيد إغفال قدره ١,٧٥٥ مليون ريال سعودي في تاريخ قائمة المركز المالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١,٢٩٣ مليون ريال سعودي).

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

٨ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٢-٣-٨ قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، دخلت الشركة في اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لإحلال جزء من القروض لمشروع توسيع المرحلة الثانية (انظر أيضاً الإيضاح ١-٣-٨). تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقية القروض هذه ٣,٦٠٠ مليون ريال سعودي ويتم استخدامها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ربيع الثاني ١٤٤٣، الموافق نوفمبر ٢٠٢١ حتى شوال ١٤٥٣هـ، الموافق يناير ٢٠٣٢م. سيتم خصم الرسوم المدفوعة مقدماً البالغة ٢٨٨ مليون ريال سعودي وقت استلام القرض وسيتم إطفاؤها على مدى مدة القرض. القرض أيضاً محمل برسوم متابعة يتم دفعها على أساس نصف سنوي. يتضمن القرض بعض الضمانات والتي تشمل، من بين ضمانات أخرى، الحفاظ على بعض النسب المالية. والقرض مضمون برهن على ممتلكات وألات ومعدات الشركة بمبلغ ٧,٢٠٠ مليون ريال سعودي.

٣-٣-٨ قروض من مساهمين المؤسسين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	(غير مراجعة)
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	
٥٨٨,٠٦٥	٦٢٨,٤٤٣	
٥٨٨,٠٦٥	٦٢٨,٤٤٣	
٥,٧٥١,١٣٠	٥,٨٣١,٨٤٦	

قرصون:
شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
شركة سوميتومو كيميكال المحدودة (سوميتومو كيميكال)

فوائد متراكمة:
أرامكو السعودية
سوميتومو كيميكال

تتم الاستفادة من قروض المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية التسهيلات الإنتمانية 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.

٤-٣-٨ مطلوبات طويلة الأجل أخرى

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

٥-٣-٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	(غير مراجعة)
٨,٢٤٩,٧٢٠	٨,١٢٢,٩٥٥	
١,٠٧٦,٦٦٤	١,٥٢٧,٠٣٦	
٩,٣٢٦,٣٨٤	٩,٦٤٩,٩٩١	
٧٥,٢٥٤	٨١,٣١٨	
٩,٤٠١,٦٣٨	٩,٧٣١,٣٠٩	

ذمم دائنة تجارية:
- أطراف ذات علاقة
- أخرى

ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة (انظر أدناه)

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

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

٩ رأس المال

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

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 ٥٪ من رأس مال الشركة. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

١١ الزكاة والضريبة

١-١١ المحمول (الدخل) للفترة

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

فتره ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	فتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الزكاة للفترة ضريبة الدخل للفترة الضريبة المؤجلة للفترة (انظر أدناه)
١٤,١٩٨	-	١,١٧١	-	-	-	الزكاة للفترة ضريبة الدخل للفترة الضريبة المؤجلة للفترة (انظر أدناه)
٤٩,٣٦٠	-	(٣,٧١٢)	-	-	-	الزكاة للفترة السابقة ضريبة الدخل للفترة السابقة
(٢١,١٥٨)	٣٦,١٥٠	(١٩,٩٩٣)	٢٩٤,٢٥٩	-	-	
١٢٥,٣٢٤	٢,٩١٥	١٢٢,٥٠٢	-	-	-	
٢٧,٤١٨	-	٢٧,٤٩٨	-	-	-	
١٩٥,١٤٢	٣٩,٠٦٥	١٢٧,٤٦٦	٢٩٤,٢٥٩	-	-	

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

فتره ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	فتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الأولية:
٧٦,٧٧٨	-	٢٣,٧٨٦	-	-	-	- ضريبة الدخل
(٢١,١٥٨)	٣٦,١٥٠	(١٩,٩٩٣)	٢٩٤,٢٥٩	-	-	- الضريبة المؤجلة (انظر أدناه)
٥٥,٦٢٠	٣٦,١٥٠	٣,٧٩٣	٢٩٤,٢٥٩	-	-	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وبموجب الأمر الملكي رقم م/١٥٣ لعام ٢٠٢٠م (أ) من قانون ضريبة الدخل السعودي (الأمر)، تخضع أسهم الشركات المدرجة في المملكة العربية السعودية المملوكة لأرامكو السعودية بشكل مباشر أو غير مباشر للزكاة بدلاً من ضريبة الدخل. وقامت الشركة بإثبات الزكاة والضريبة في القوائم المالية المختصرة الأولية المرفقة وفقاً لذلك. وأدى تطبيق الأمر إلى تخفيض موجودات الضريبة المؤجلة بمبلغ ٤٠٣ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بحصة أرامكو السعودية.

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

١١ الزكاة والضريبة (تابع)

٢-١١ موقف الربوط

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

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٠م من خلال رفع مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة بمبلغ ٤٣,٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٥٠,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي. قدمت الشركة استئنافاً للجنة الاستئناف العليا، والتي حل محلها الآن لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، لسنتي ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م، وقدمت ضماناً بنكياً بقيمة ٤٣,٥ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئنافها إلى الأمانة العامة للجان الضرائب، وهي الهيئة التي شكلها مجلس إدارة الهيئة العامة للزكاة والدخل بهدف تسهيل نظر اللجان المشكلة حديثاً للاستئنافات. طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية معلومات معينة من الشركة بغرض عقد جلسة استئناف في لجنة الاستئنافات الضريبية التي تشكلت مؤخراً. وقدمت الشركة المعلومات إلى الأمانة العامة للجان الضريبية على نحو واف في حينه. تتوقع الإدارة أن تكون نتيجة الاعتراض على المطالبة الإضافية في صالحها. إذا نشأت أي مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة عند الانتهاء من الربوط، ستكون قابلة للاسترداد في حدود ٢٦ مليون ريال سعودي من أحد الشركاء المؤسسين للشركة.

١٢ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة، وهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو كيميكال المحدودة (سوميتومو كيميكال) وشركاتها التابعة والزميلة وشركات أخرى ذات إدارة مشتركة وتتمتع بتأثير جوهري على شركات أخرى وموظفي الإدارة العليا.

١-١٢ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشأ 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 منقولة عليها. فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٨,٠٣٧,٥٥٥	٥,٨٩٠,٣٣٨
١٧,٥٤٩,٢٠١	٥,٦٤٨,٢٦١
٧٩,٤٦٨	٦٧,٧٩٧
١,٤٠٥	١٠,٢٥٨
٢٢,٢٤٥	١٥,٧٨٦
٩٨,٠٨٤	٦٧,٢٤٢

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

١٠٥,٠٧٥	٦٤,٨٤٠
٣,١٢٩,٩٢٦	١,٠٤٦,٥٩٩
٥١,٩١٣	٤٠,٥٧٥
١٣٢	١٣٧
٤٥,٩٦٣	١٥,٩٥٥
١٧,٦٩٤	٧٠٨

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

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

١٢ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٢-١٢ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

بالإضافة إلى الذمم المدينة التجارية (انظر الإيضاح ٣-٨) والقروض من المساهمين المؤسسين (انظر الإيضاح ٣-٨-٣) والذمم الدائنة التجارية والأخرى (انظر الإيضاح ٥-٣-٨)، 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 ٨,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٤٧,٨ مليون ريال سعودي) و ٢٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٩٨,٢ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

٣-١٢ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

بلغت قيمة المعاملات مع موظفي الإدارة العليا في حساب المنافع قصيرة الأجل ٩,٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٦ مليون ريال سعودي) منها ٥,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٥,٣ مليون ريال سعودي) مدرجة في تكاليف الموظفين المعارين أعلاه. ويبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

٤-١٢ الاستحواذ على مجمع رابغ لتقنيات البلاستيك

الشركة بصدده شراء مجمع رابغ لتقنيات البلاستيك، وهي شركة تضم مجمعاً صناعياً مجاوراً لمجمع التكرير والبتروكيماويات المتكامل للشركة، تم تطويره بالاشتراك مع أرامكو السعودية وشركة رابغ لخدمات إدارة الصناعات التحويلية، الشركة الزميلة لشركة سوبيتومو كيميكال. من المقرر تنفيذ عملية الاستحواذ من خلال اتفاقيات نقل موجودات البنية التحتية مع أرامكو السعودية وشركة رابغ لخدمات إدارة الصناعات التحويلية واتفاقية إيجار مع أرامكو السعودية للأرض المقام عليها مجمع رابغ لتقنيات البلاستيك. ولا تزال الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك قيد التنفيذ ومن المتوقع أن تكتمل بحلول نهاية السنة المالية ٢٠٢٠م.

١٣ تأثيرات الوباء

منذ مطلع سنة ٢٠٢٠م، انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) عالمياً عبر مناطق جغرافية مختلفة مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وأثر على أسعار النفط والطلب على المنتجات.

بالرغم من أنه من الصعب التنبؤ بالمدى الكامل ومدة التأثيرات التجارية والاقتصادية، فقد درست إدارة الشركة التأثيرات المحتملة لجائحة كوفيد - ١٩ على عمليات الشركة وخلصت إلى أنه اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية المختصرة الأولية، لا توجد تغييرات كبيرة في الأحكام والتقديرات الرئيسية. وتراقب الشركة السيناريوهات دائمة التطور، وسوف ينعكس أي تغيير في الأحكام والتقديرات الرئيسية كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية لفترات إعداد التقارير المستقبلية.

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

١٤ الارتباطات والالتزامات المحتملة

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تم إصدار اعتماد مستندي بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٣,٠٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ دسمبر ٢٠١٩م: ١,٣٨٦ مليون ريال سعودي).

(٢) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقد عليها والتي لم يتم تكبدها ٢٢٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٠٥٧ مليون ريال سعودي).

١٥ الموافقة والاعتماد للإصدار

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المختصرة الأولية والتصریح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفروضة من مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ٦ ذو الحجة ١٤٤١هـ (٢٧ يوليو ٢٠٢٠م).