

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
وتقرير الفحص للقوائم المالية الأولية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

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



هاتف +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com.sa
ترخيص رقم ٤٦/١١/٢٢٣ صادر في ١١/٢/١٩٩٢

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قاتونيون
مركز زهران للأصل، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية

السادة / مساهمي
شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية.

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لشركة رايع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") المكونة من:

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

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي 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. ويعد الفحص أقل بشكلٍ 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 نُبدي رأي مراجعة.

النتيجة

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م لشركة رايع للتكرير والبتروكيماويات غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

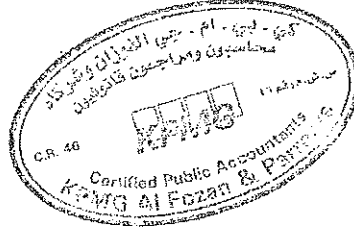


أمور أخرى

تم مراجعة وفحص القوائم المالية لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل واستنتاجات بشأن تقارير بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٨م و٧ مايو ٢٠١٨م و٨ أغسطس ٢٠١٧م على التوالي.

عن/كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



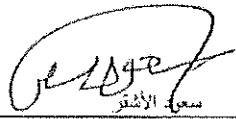
جدة في ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٩هـ
الموافق ٧ أغسطس ٢٠١٨م

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
مبيعات	١٠,٧٤٢,٨١٠	٨,٨٤٣,٨٠١	٢٠,٥٩٩,١٥٧	١٥,٥٤٦,٠٢٦
تكاليف المبيعات	(١٠,٠٧٨,٦٣١)	(٨,٢٠٩,١٢٨)	(١٩,١٦٢,٩٢١)	(١٤,٨٤٦,٢١٧)
مجمل الربح	٦٦٤,١٧٩	٦٣٤,٦٧٣	١,٤٣٦,٢٣٦	٦٩٩,٨٠٩
مصروفات بيع وتسويق	(١٣٩,٤٢٥)	(٢٤,٦٠٢)	(٢٧٥,٣٣٨)	(٣٩,٠١٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٢٧,٥٥٣)	(٢١٧,٢٧٦)	(٤٨٦,١٣٣)	(٤٤٠,٢٤٩)
إيرادات أخرى، بالصافي	٣٥,٨٥٧	١٦,٣٣٠	٥٤,٤١٣	٢١,١٠٢
الدخل التشغيلي	٢٣٣,٠٥٨	٤٠٩,٠٢٥	٧٢٩,١٧٨	٢٤١,١٤٣
أعباء تمويلية	(١٠٦,٣١٧)	(١١٤,٠٨٥)	(٢٠٩,٣٦٠)	(٢٢٤,٧٥٩)
إيرادات مالية	٧٦,٠٧٠	٧٠,٦٢٧	١٥٠,١٩٥	١٢١,٦١٢
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٢٠٢,٨١١	٣٦٥,٥٦٧	٦٧٠,٠١٣	١٢٧,٩٩٦
الزكاة	(١٩,٩٨٤)	(١٦,٩٦٤)	(٣٣,٥٣٣)	(٢٨,٥١١)
ضريبة الدخل	(٤٨,٣٢٣)	(٣٢,٩٤١)	(١٠٥,٨٣٠)	(٣٣,٥١٦)
صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل	٢٣٤,٥٠٤	٣١٥,٦٦٢	٥٣٠,٦٥٠	٧٥,٩٦٩
ربحية السهم (ريال سعودي) - الأساسية والمخفضة	٠,٢٧	٠,٣٦	٠,٦١	٠,٠٩

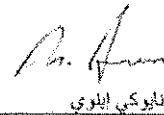
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


سعود الشارقي

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


ناصر المشاري

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض


نبيل النابلي

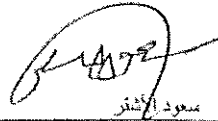
المدير التنفيذي للمالية

شركة رايع للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

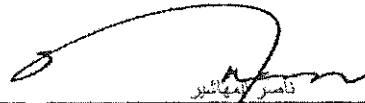
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل	٢٣٤,٥٠٤	٢١٥,٦٦٢	٥٣٠,٦٥٠	٧٥,٩٦٩
خسارة إعادة تقييم مزايا خطة نهاية الخدمة ذات المنافع المحددة	-	-	-	-
بنود لن يعاد تبويبه ضمن قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٣٤,٥٠٤	٢١٥,٦٦٢	٥٣٠,٦٥٠	٧٥,٩٦٩

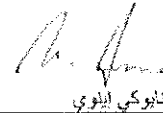
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


سعود الشار

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


ناصر المهدي

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض


ناصر المهدي

المدير التنفيذي للمالية

شركة رايب للتكرير والبتر وكيمابويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
٤٣,٩٧١,٤٨٧	٤٤,٢٥٩,٥٨٥	٦	الموجودات غير المتداولة
٤١٧,٣٦٠	٤٠٥,٥٦٧		ممتلكات والآات ومعدات
١٢٣,٥١٣	١١٦,٩٣٥		أصول مستأجرة
٤,٠٥١,٣٢٩	٣,٩٩٨,١٩٢	٧	موجودات غير ملموسة
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٧	قروض طويلة الأجل
٣٤٨,٠٩٢	٣٨٩,٢٢٦		استثمار
٤٨,٩٢٨,١٩٣	٤٩,١٨٥,٩١٧		موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٠٢٢,٣٢٢	٤,٣٢٥,٧٥٦		موجودات متداولة
٥,٧٤١,٣٦١	٦,١٩٨,٢٣٠	٧	المخزون
٤٠٤,٣٤٨	٤١٦,١٥٩	٧	ذمم مدينة تجارية
٩٤١,٥١٧	٢,٠٨٦,٠٤٥		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٤٧٩,٠٧٣	٦٦٠,٠٠٠		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,١٥٨,٢٦٣	٣,٧٩٣,٥٠٤		الودائع لأجل
١٢,٧٤٦,٧٨٤	١٧,٤٧٩,٦٩٤		النقد وما في حكمه
٦١,٦٧٤,٩٧٧	٦٦,٦٦٥,٦١١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية
١٨٣,٧٤٥	١٨٣,٧٤٥	٩	رأس المال
(٧,٠٩٨)	(٦,٥٦٠)		احتياطي نظامي
١,١٤٩,١٦٠	١,٣٨٨,٧٧٥		برنامج تملك أسهم العاملين
١٠,٠٨٥,٨٠٧	١٠,٣٢٥,٩٦٠		أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
٣٦,٨١٢,٥١١	٣٩,٠٢٥,٦٦٦	٧	مطلوبات غير متداولة
٤٨١,٩٥٣	٤٧٢,٨٩٤		قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل
٤٢٠,٧٠٧	٤٦٧,٦٢٠		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٣٧,٧١٥,١٧١	٣٩,٩٦٦,١٨٠		مزايا الموظفين
٣,٧١٥,٢٨٠	٢,٦٣٨,٢٢٩	٧	مطلوبات متداولة
١٨,٤١٣	٢١,١٠٨		قروض قصيرة الأجل
٩,٢٢١,٨٧١	١١,٨٩٣,٩٠٦	٧	الاستحقاق المتداول لمطلوبات مقابل عقود إيجار تمويلي
٦١٠,٣٩٣	١,٦٤٦,٥٣٣		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٨,٠٤٢	١٧٢,٦٩٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣,٨٧٣,٩٩٩	١٦,٣٧٣,٤٧١		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥١,٥٨٩,١٧٠	٥٦,٣٣٩,٦٥١		إجمالي المطلوبات
٦١,٦٧٤,٩٧٧	٦٦,٦٦٥,٦١١		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 المهناشير
الرئيس التنفيذي / عضو مجلس الإدارة المفوض


ناويكي أبوي
المدير التنفيذي للمالية


شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمابويات
(شركة مساهمة سعودية)

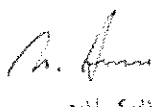
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	برامج تملك أسهم العاملين	أرباح مبقاة (عجز متراكم)	الإجمالي	
٨,٧٦٠,٠٠٠	١٨٣,٧٤٥	(٧,٠٩٨)	١,١٤٩,١٦٠	١٠,٠٨٥,٨٠٧	١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)
-	-	-	٥٣,٦٥٠	٥٣,٦٥٠	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الأخر
-	-	-	٥٣,٦٥٠	٥٣,٦٥٠	إجمالي الدخل الشامل
-	-	٥٣٨	-	٥٣٨	الأسهم الممنوحة بموجب برنامج تملك الأسهم للموظفين
-	-	-	(٤٣٨,٠٠٠)	(٤٣٨,٠٠٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
-	-	-	١٤٦,٩٦٥	١٤٦,٩٦٥	ضريبة دخل مستردة
٨,٧٦٠,٠٠٠	١٨٣,٧٤٥	(٦,٥٦٠)	١,٣٨٨,٧٧٥	١٠,٣٢٥,٩٦٠	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨٧,٣٤٣	(٨,٢٠٧)	(٤٤٣,٦٢٠)	٨,٣٩٥,٥١٦	١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة)
-	-	-	٧٥,٩٦٩	٧٥,٩٦٩	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	-	٧٥,٩٦٩	٧٥,٩٦٩	إجمالي الدخل الشامل
-	-	٧٣٩	-	٧٣٩	الأسهم الممنوحة بموجب برنامج تملك الأسهم للموظفين
-	-	-	٥١,٠٠٥	٥١,٠٠٥	زكاة وضريبة دخل مستردة
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨٧,٣٤٣	(٧,٤٦٨)	(٣١٦,٦٤٦)	٨,٥٢٣,٢٢٩	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

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 المهناشير
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض


ناصر المهناشير
المدير التنفيذي للمالية

شركة رايب للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في	
	٢٠١٧	٢٠١٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٣٧,٩٩٦	٦٧,٠١٣
<u>تسويات لبيود غير مالية</u>		
استهلاك	١,٢٠٤,٥٥٦	١,٢١٥,٤٦٦
أعباء تمويلية	٢٢٤,٧٥٩	٢٠٩,٣٦٠
إيرادات مالية	(١٢١,٦١٢)	(١٥٠,١٩٥)
الإطفاء	٦,٥٠٨	٦,٥٧٨
مخصص مخزون بطيء الحركة	٢,١٦٠	٢,٣٦٨
خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات	٥٠٣	٩,٠٣٩
	١,٤٥٤,٨٧٠	١,٩٦٢,٦٢٩
<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل:</u>		
ذمم مدينة تجارية	(٨٨١,٣٤٥)	(٤٥٦,٨٦٩)
المخزون	(٣٤٤,٨٨٠)	(١,٣٠٥,٨٠٢)
مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى	(١٧٢,٤٩٠)	(٩٩٦,٥٧٧)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١,٣٢٨,٦٦٢	٢,٨٧٩,١١٢
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	(٥٨٢,٠٦٨)	٦٠٧,٥٢٢
منافع الموظفين	٣١,١٣٧	٤٧,٤٥٠
	٨٣٣,٨٨٦	٢,٧٣٧,٤٦٥
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(٦٨,٣٥٠)	(٣١٤,٨٤٥)
فوائد محصلة	١١٨,٣٢٤	١٢٩,١٩٧
الفائدة المدفوعة	(١٣٥,١٩٨)	(١٠٩,٤٤٦)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	٧٤٨,٦٦٢	٢,٤٤٢,٣٧١
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء ممتلكات والآلات ومعدات	(١,٠٨٥,٢٠٧)	(١,١٨١,٦٩٣)
إضافات للموجودات غير الملموسة	(١,٠٥٢)	-
صافي الحركة في الودائع لأجل	(٣,٧٥٠)	٨١٩,٠٧٤
دفعات قروض طويلة الأجل	(٢٠,١٤٤)	(١٤٢,١٠٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,١١٠,١٥٣)	(٥٠٤,٧٢٧)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
المحصل من قروض وسلف	٦,٧١٢,٥٠٠	٢,٦٨٧,٦٢٥
سداد قروض وسلف	(٥,٩٥٩,٠٨٨)	(١,٥٤٠,٤٦٥)
صافي الحركة الأخرى في القروض والسلف ومطلوبات أخرى	(٧,٨٨٥)	(٩٩,٧٨٠)
طويلة الأجل	(٢١,٤٢٦)	(٢١,٢٨٣)
سداد عقود إيجار رأسمالية	-	(٣٢٨,٥٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	٧٢٤,١٠١	٦٩٧,٥٩٧
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٢٦٢,٦١٠	٢,٦٣٥,٢٤١
صافي التغيير في النقد وما في حكمه	١,٣٨١,٧٩٥	١,١٥٨,٢٦٣
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١,٧٤٤,٤٠٥	٣,٧٩٣,٥٠٤
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥١,٠٠٥	١٤٦,٩٦٥
جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية		
الزكاة وضريبة الدخل المستردة من المساهمين	٤٢٣,٢٢٠	٣١٩,١١٧
إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات من خلال مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٠٣,٨٠٠	١٨٧,٠٦٣
تسوية المسدد من قروض طويلة الأجل مقابل المسدد من فواتير الطاقة الإنتاجية		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة: سعود الأشقر

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض: محمد المشايخ

المدير التنفيذي للمالية: نايوكي البراري

شركة رايبغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

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

١- معلومات عامة

شركة رايبغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورايبغ") 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، رابع 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 الثاني من سنة ٢٠١٨م. 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 التغييرات في المركز المالي للشركة وأداءها منذ آخر قوائم مالية سنوية.

١-٢ 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 مخصصاً منها مصروفات بيع وتسويق معينة التي يتم تكبيدها 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 والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥	وفقاً للسياسة السابقة	وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
١٢١,٧٥٥	١٠,٦٢١,٠٥٥	١٠,٧٤٢,٨١٠	مبيعات
(١٢١,٧٥٥)	١٧,٦٧٠	١٣٩,٤٢٥	مصروفات بيع وتسويق
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥	وفقاً للسياسة السابقة	وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
٢٤٠,٠١٩	٢٠,٣٥٩,١٣٨	٢٠,٥٩٩,١٥٧	مبيعات
(٢٤٠,٠١٩)	٣٥,٣١٩	٢٧٥,٣٣٨	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. 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	البيان	المعيار / التفسير
١ يناير ٢٠١٩م	عقود الإيجار	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
١ يناير ٢٠١٩م	عدم التأكد 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 ٢٠٢١م	عقود تأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وافتراضات 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 الإيضاح 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 رايبغ للتكرير والبتر وكيمياويات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 حقوقاً 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 والبتر وكيمياوية وخدمات الموائى على مدى الفترة وفقاً لما هو متفق عليه وغير ذلك من الاتفاقيات مع العملاء. يعتبر تحويل المنتجات المكررة والبتر وكيمياوية 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 رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- المعلومات القطاعية

١-٤ القطاعات التشغيلية

تقوم الشركة بتشغيل مجمع متكامل لتكرير النفط والمنتجات البتروكيماوية. ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات التشغيل ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة. تقوم لجنة الإدارة (والتي أجمع على اعتبارها صانعة 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 ولفترتي الثلاثة والستة أشهر:

لفترة الستة أشهر المنتهية في			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			٢٠١٨ (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	
						مبيعات - عملاء خارجيين
٢٠,٥٩٩,١٥٧	٥,٠٠٦,٩٦٦	١٥,٥٩٢,١٩١	١٠,٧٤٢,٨١٠	٢,٦٧٥,٦٢٠	٨,٠٦٧,١٩٠	الإستهلاك والإطفاء (الخسارة) الربح من العمليات
١,٢٢٢,٠٤٤	٨٤٣,٢١١	٣٧٨,٨٣٣	٦٠٥,٦١٦	٤١٧,٨٧٥	١٨٧,٧٤١	
٧٢٩,١٧٨	١,٠٢٩,٩٩٧	(٣٠٠,٨١٩)	٣٣٣,٠٥٨	٥٦٧,٦٩٧	(٢٣٤,٦٣٩)	
لفترة الستة أشهر المنتهية في			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			٢٠١٧ (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	
						مبيعات - عملاء خارجيين
١٥,٥٤٦,٠٢٦	٣,٤٧٥,٨٣٣	١٢,٠٧٠,١٩٣	٨,٨٤٣,٨٠١	٢,٠٦٢,٠٨٦	٦,٧٨١,٧١٥	الإستهلاك والإطفاء (الخسارة) الربح من العمليات
١,٢١١,٠٦٥	٣٧٥,٤٣٠	٨٣٥,٦٣٥	٦٠٦,٤٧٤	٤١٨,٤٦٧	١٨٨,٠٠٧	
٢٤١,١٤٣	٤٥٨,٥٧٨	(٢١٧,٤٣٥)	٤٠٩,٠٢٥	٤١٩,٥١٥	(١٠٠,٤٩٠)	

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤ - المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيماويات	غير موزعة	الإجمالي
إجمالي الموجودات	٢٣,١٥٤,١٠٧	٣٨,٤٢١,٧٢٠	٥,٠٨٩,٧٨٤	٦٦,٦٦٥,٦١١
إجمالي المطلوبات	١٥,١٠٣,٢٥٨	٤١,٠٦٢,٦٩٩	١٧٣,٦٩٥	٥٦,٣٣٩,٦٥١
نفقات رأسمالية	٥٥,٨٩٠	١,٤٤٤,٩١٩	-	١,٥٠٠,٨٠٩
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 ٢٠,٠٨٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ١٥,١٤٢ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٣ عملاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ٣ عملاء).

فيما يلي المعلومات الجغرافية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	٨,٠٦٧,١٩٠	-	-	٨,٠٦٧,١٩٠
منتجات مكررة	٨٥١,٨٣٩	١,٨٠٧,٤٩٥	١٦,٢٨٦	٢,٦٧٥,٦٢٠
بتروكيماويات	٨,٩١٩,٠٢٩	١,٨٠٧,٤٩٥	١٦,٢٨٦	١٠,٧٤٢,٨١٠
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	١٥,٥٩٢,١٩١	-	-	١٥,٥٩٢,١٩١
منتجات مكررة	١,٧١٧,١٤٠	٣,١٨٤,٣٩٤	١٠٥,٤٣٢	٥,٠٠٦,٩٦٦
بتروكيماويات	١٧,٣٠٩,٣٣١	٣,١٨٤,٣٩٤	١٠٥,٤٣٢	٢٠,٥٩٩,١٥٧

شركة رايق للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- المعلومات القطاعية (تابع)

الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
				مبيعات - عملاء خارجيين
٦,٧٨١,٧١٥	-	-	٦,٧٨١,٧١٥	منتجات مكررة
٢,٠٦٢,٠٨٦	-	١,٠٢٧,٠٣٣	١,٠٣٥,٠٥٣	بتروكيماويات
٨,٨٤٣,٨٠١	-	١,٠٢٧,٠٣٣	٧,٨١٦,٧٦٨	الإجمالي
الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
				مبيعات - عملاء خارجيين
١٢,٠٧٠,١٩٣	-	-	١٢,٠٧٠,١٩٣	منتجات مكررة
٣,٤٧٥,٨٣٣	-	١,٧١٩,٧٨٨	١,٧٥٦,٠٤٥	بتروكيماويات
١٥,٥٤٦,٠٢٦	-	١,٧١٩,٧٨٨	١٣,٨٢٦,٢٣٨	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤١,١٤٣	٧٢٩,١٧٨	٤٠٩,٠٢٥	٣٣٣,٠٥٨	الدخل التشغيلي
(٢٢٤,٧٥٩)	(٢٠٩,٣٦٠)	(١١٤,٠٨٥)	(١٠٦,٣١٧)	أعباء تمويلية
١٢١,٦١٢	١٥٠,١٩٥	٧٠,٦٢٧	٧٦,٠٧٠	إيرادات مالية
١٣٧,٩٩٦	٦٧٠,٠١٣	٣٦٥,٥٦٧	٣٠٢,٨١١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٨,٥١١)	(٣٣,٥٣٣)	(١٦,٩٦٤)	(١٩,٩٨٤)	الزكاة
(٣٣,٥١٦)	(١٠٥,٨٣٠)	(٣٢,٩٤١)	(٤٨,٣٢٣)	ضريبة الدخل
٧٥,٩٦٩	٥٣٠,٦٥٠	٣١٥,٦٦٢	٢٣٤,٥٠٤	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- ربحية السهم

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

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة صافي الربح (الخسارة) 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		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
				الربح للفترة للربحية الأساسية والمخفضة للسهم
٧٥,٩٦٩	٥٣٠,٦٥٠	٣١٥,٦٦٢	٢٣٤,٥٠٤	
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	
				تعديل تأثير تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تملك أسهم الموظفين (بالآلاف)
٣٥٣	٣١٠	٣٥٣	٣١٠	
٠,٠٩	٠,٦١	٠,٣٦	٠,٢٧	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

شركة رابع للتكوير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(المبالغ مدرجة بالألف والريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- مستلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	اصول رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث وتقنية معلومات	سيارات ومعدات ذات صلة	آلات ومكينات ومعدات تشغيل	مباني وبنية تحتية
٢٢,٠٦٩,٢٧٢	٢٤,١٨٢,٣٦٠	٣٣٤,٠٩٦	٨٩,٨٦٧	٣٢,٧١٨,٧٧٤	٤,٧٤٣,١٧٥
١,٥٠٠,٨١٠	١,٤٨٩,٠١١	-	-	١١,٧٩٩	-
-	(١٠٠,٠٢٤)	-	-	٩٩,٩٨٣	٤١
(٦٤,٢٣٧)	-	-	(٤٦,٥٠٠)	(١٧,٧٣٧)	-
٢٣,٥٠٥,٨٥٠	٢٥,٥٧٢,٣٤٧	٣٣٤,٠٩٦	٤٣,٣٦٧	٣٢,٨١٢,٨٢٤	٤,٧٤٣,٢١٦

التكاليف:

١ يناير ٢٠١٨ م
إضافات
تحويلات
استيعادات
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

الاستهلاك المتراكم:

١ يناير ٢٠١٨ م
المحمل للفترة
صالح عن عمليات الاستيعاد
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

القيمة الدفترية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)

٤٤,٢٥٩,٥٨٥	٢٥,٥٧٢,٣٤٧	٩٤,٩٩٣	١٠,٥٢٢	١٢,٢٢٢,٧٢٣	٢,٣٥٩,٠٠٠
٤٣,٩٧١,٤٨٧	٢٤,١٨٢,٣٦٠	١٠٥,٤٧٩	١٢,٩٥٨	١٧,١٩٠,٤٠٨	٢,٤٧٩,٧٨٢

١٨,٠٩٧,٧٨٥	-	٢٢٨,٦١٧	٧٦,٩٠٩	١٥,٥٢٨,٣٦٦	٢,٢٦٣,٨٩٣
١,٢٠٣,٦٧٣	-	١٠,٤٨٦	٢,٤٣٦	١,٠٧٠,٤٢٨	١٢٠,٣٢٣
(٥٥,١٩٣)	-	-	(٤٦,٥٠٠)	(٨,٦٩٣)	-
١٩,٢٤٦,٢٦٥	-	٢٣٩,١٠٣	٢٢,٨٤٥	١٦,٥٩٠,١٠١	٢,٣٨٤,٢١٦

شركة رايبغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

١-٦ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

تتمثل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو 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.

٢-٦ رسملة تكاليف القرض

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، رسملت الشركة تكاليف قروض بمبلغ ٤٠٤,٢ 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.

٣-٦ الدخل من العمليات قبل التشغيل التجاري

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م تم إدراج الدخل الناتج من العمليات قبل التجارية ذات الصلة بمشروع توسعة المرحلة الثانية مبلغ ١٦١,٣ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٧٦,٩ مليون ريال سعودي والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ٢٩٨ مليون ريال سعودي) ضمن المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ.

٧- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١-٧ موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الإيضاح	قروض طويلة الأجل:
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤,٢٥٤,٩٤٠	٤,١٩٧,٩٢٥	١-١-٧	قرض إلى شركة راوك
٢٠٠,٦٣٧	٢١٦,٤٢٦	٢-١-٧	قرض إلى موظفين
٤,٤٥٥,٥٧٧	٤,٤١٤,٣٥١		قروض طويلة الأجل
(٤٠٤,٢٤٨)	(٤١٦,١٥٩)		ناقصًا: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤,٠٥١,٣٢٩	٣,٩٩٨,١٩٢		الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٥,٧٤١,٣٦١	٦,١٩٨,٢٣٠	٣-١-٧	ذمم مدينة تجارية

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

١-٧-١ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات وهي اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا)، واتفاقية مساهمي شركة رايع 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 ويهدف 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 ٢٠١٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. هذه القروض مضمونة بموجودات شركة راوك.

تتم تسوية القرض من خلال مقاصة مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، تمت تسوية قرض بمبلغ ١٨٨,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ١٨٥,٢ مليون ريال سعودي) مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك تبلغ قيمتها ٥٩١,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ٥٥٢,٨ مليون ريال سعودي).

٢-١-٧ يمنح موظفو الشركة المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك البيوت. تُقدّم 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.

٣-١-٧ فيما يلي الذمم المدينة التجارية للشركة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٣٤,٢٣٦	٢٥٩,٣٩٤
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)
١٠٥,٨٢٦	٢٣٠,٩٨٤
٦,٠٩٢,٤٠٤	٥,٥١٠,٣٧٧
٦,١٩٨,٢٣٠	٥,٧٤١,٣٦١

متاجرة
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أطراف ذات علاقة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 شهر	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	٥,٦٣٧	(٣٣١)	١٠٣	٣٩٢	٨٨,٤٦١	٦,١٠٣,٩٦٨	٦,٢٢٦,٦٤٠
(٢٨,٤١٠)	-	-	-	-	-	-	(٢٨,٤١٠)
-	٥,٦٣٧	(٣٣١)	١٠٣	٣٩٢	٨٨,٤٦١	٦,١٠٣,٩٦٨	٦,١٩٨,٢٣٠
-	٨,٨٩٦	٩٦٣	(٣١٦)	٨٤	(١,٧٠٧)	٥,٧٣٣,٤٤١	٥,٧٤١,٣٦١

الرصيد
ناقصًا: مخصص
ديون مشكوك في
تحصيلها
٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(مراجعة)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبلغ 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 يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	إيضاح
		١-٣-٧
		قروض من بنوك ومؤسسات مالية:
		الرصيد الافتتاحي
		إضافات
		مدفوعات
		رصيد الإقفال
		ناقصاً: الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول
٣٥,٤٥٧,٢٣٢	٣٥,٠٣٠,٩٩١	
١١,٢٧٥,٢٦٩	٢,٦٩١,٦٣٧	
(١١,٧٠١,٥١٠)	(١,٥٤٠,٤٦٥)	
٣٥,٠٣٠,٩٩١	٣٦,١٨٢,١٦٣	
(٣,٧١٥,٢٨٠)	(٢,٦٣٨,٢٢٩)	
٣١,٣١٥,٧١١	٣٣,٥٤٣,٩٣٤	
٥,٤٧٣,١٦٦	٥,٤٥٨,٤٨٢	٢-٣-٧
٢٣,٦٣٤	٢٣,٢٥٠	٣-٣-٧
٣٦,٨١٢,٥١١	٣٩,٠٢٥,٦٦٦	
		نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٢٢١,٨٧١	١١,٨٩٣,٩٠٦	٤-٣-٧

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 ٢٨,٠٤٢,٥ 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 ٨,٦٦٢,٥ 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 ٤٤,٢٦٠ مليون ريال سعودي و ٤,٤٥٤,٥ 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 يونيو ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لم يتم استخدام التسهيل.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٧-٣-٢ قروض من مساهمين مؤسسين

٣٠ يونيو 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 للكيماويات المحدودة
		فوائد متراكمة:
٤٤١,٧٤١	٤٤٩,٠٨٣	شركة الزيت العربية السعودية
٤٤١,٧٤١	٤٤٩,٠٨٣	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
٥,٤٥٨,٤٨٢	٥,٤٧٣,١٦٦	

تتم الاستعادة 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 ومساوٍ لقيمة المبالغ المسحوبة.

٧-٣-٣ مطلوبات أخرى طويلة الأجل

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

٧-٣-٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	
١٠,٥١٣,٥٢٦	٧,٨٦١,٩٦١	ذمم دائنة تجارية:
١,٣١٦,٦٧٧	١,٢٧٧,٥٠٩	- أطراف ذات علاقة
١١,٨٣٠,٢٠٣	٩,١٣٩,٤٧٠	- أخرى
٦٣,٧٠٣	٨٢,٤٠١	ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة
١١,٨٩٣,٩٠٦	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 يونيو 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 للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) هما المساهمين المؤسسين للشركة، يملك كل منها ٣٧,٥% من إجمالي الأسهم.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

١-١٠ مصروف خلال الفترة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨,٥١١	٣٣,٥٣٣	١٦,٩٦٤	١٩,٩٨٤	الزكاة للفترة
٣٣,٥١٦	١٤٦,٩٦٤	٣٢,٩٤١	٦٨,٦٠٩	ضريبة الدخل للفترة
-	(٤١,١٣٤)	-	(٢٠,٢٨٦)	الضريبة المؤجلة الدائنة للفترة
٦٢,٠٢٧	١٣٩,٣٦٣	٤٩,٩٠٥	٦٨,٣٠٧	

تم الاعتراف بضريبة الدخل والضريبة المؤجلة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٣,٥١٦	١٤٦,٩٦٤	٣٢,٩٤١	٦٨,٦٠٩	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة:
-	(٤١,١٣٤)	-	(٢٠,٢٨٦)	- ضريبة الدخل
٣٣,٥١٦	١٠٥,٨٣٠	٣٢,٩٤١	٤٨,٣٢٣	- الضريبة المؤجلة الدائنة

٢-١٠ 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 عام ٢٠٠٩م إلى عام ٢٠١٦م من خلال رفع مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة بمبلغ ١,٣٤٩,٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٣٨٧,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي. الشركة بصدد تقديم اعتراض لدى لجنة الاستئناف العليا على ربوط السنيتين ٢٠٠٩م و٢٠١٠م، وقدمت الشركة بالفعل اعتراضاً لدى الهيئة ضد ربوط السنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٦م. وتتوقع الإدارة نتائج إيجابية للاستئناف ضد الالتزامات الإضافية للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٦م.

إذا تمت أي مطالبة 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 رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 للكيمياويات المحدودة (سوميتومو للكيمياويات) 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 والبتر وكيمياويات 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 والمصرفيات المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٣١٤,٥ مليون ريال سعودي) و ٢٤٤,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٦٥ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

تتلخص معاملات الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

طبيعة المعاملات (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو)

٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	
١٢,٧١١,٥٩١	٢٠,٣٣٥,٤٧٠	شركة الزيت العربية السعودية وشركاتها الزميلة
١٣,٦١١,٣٠٦	١٩,٣٢٦,٨٣٠	شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال ورسم الإنتاجية
٤٧,٩٩٣	٥٣,١٦١	بيع منتجات مكررة ومنتجات بتر وكيمياوية
٢٣,٨٩٧	٢٤,٢١٣	أعباء تمويلية
٥٩٩	٢٨٣	إيجارات
٢٧,٩٧٨	٢٧,٩٠١	خدمات مقدمة لمساهمين
٦١,٩٥٧	٥٠,٩٩٥	تكاليف موظفين معارين
-	١٦٤,٢٥٠	خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصافي
		توزيعات أرباح
٨٩,٢٩٦	١٦٢,٤٣٧	شركة سوميتومو للكيمياويات وشركاتها الزميلة
١,٥٣٨,٥٨٣	٣,١٣٢,٢٥١	شراء بضائع
٣٤,٤٣٩	٣٩,٩٢٣	بيع منتجات بتر وكيمياوية
٧٠٩	٧٠٩	أعباء تمويلية
٥٩٩	٢٨٣	إيجارات
٧٩,٨٤٦	٩٢,٢٠٥	خدمات مقدمة لمساهمين
٤٥,١٨٣	٦٩,٧٠٧	تكاليف موظفين معارين
-	١٥٦,٠٣٨	خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصافي
		توزيعات أرباح

الأرض المستخدمة لمجمع المصفاة والبتر وكيمياويات 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 ١٠,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ٥,٣ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة في تكلفة الموظفين المعارين أعلاه. وبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ٠,٤٥ مليون ريال سعودي).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢ - التزامات

(أ) كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٨م، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقد عليها والتي لم يتم تكبدها ٦٣٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,١٨٥ مليون ريال سعودي).

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٣٤,٤٥٦	٥٤٣,٩٨٨	أقل من سنة واحدة
٢,٠٩٦,٨٩٩	٢,١٠٨,١٠٦	من سنتين إلى خمس سنوات
٦,٧١٨,٠٤٣	٦,٩٦٢,٤٩٩	أكثر من خمس سنوات
٩,٣٤٩,٣٩٨	٩,٦١٤,٥٩٣	

١٣ - الربح الموزع

وافق مساهمو الشركة في اجتماعهم الذي عقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٨م على توزيع ٤٣٨ مليون ريال سعودي، كأرباح 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 ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٩هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠١٨م).