

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المختصرة الأولية غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
وتقرير الفحص للقوائم المالية الأولية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المختصرة الأولية غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

صفحة	جدول المحتويات
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
٢٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

تقرير فحص القوائم المالية الأولية لمساهمي شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

مقدمة

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

- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وبناءً عليه، فننُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المختصرة الأولية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢




جدة في ٢٩ صفر ١٤٤١هـ
الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

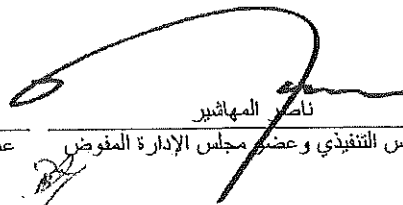
قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٢,٦٤٠,٤٠٣	٢٦,٢٠١,٧٣٩	١٢,٠٤١,٢٤٦	٨,٧٤٢,١٠٧	٤ مبيعات
(٣٠,٥٩٦,٦٦٩)	(٢٤,٢٢٢,٨٠٩)	(١١,٤٣٣,٧٤٨)	(٧,٨٧١,٥١١)	تكاليف المبيعات
٢,٠٤٣,٧٣٤	١,٩٧٨,٩٣٠	٦٠٧,٤٩٨	٨٧٠,٥٩٦	إجمالي الربح
٦٣,٣٥٤	٦٩,٥٠٤	٨,٩٤١	٢٧,٢٣٤	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٣٧,٣٦٥)	(٢٩٥,٥٣٦)	(٦٢,٠٢٧)	(٤٠,٣١٣)	مصروفات بيع وتسويق
(٦٨٧,٨٩٧)	(٦٨١,٦٢٤)	(٢٠١,٧٦٤)	(٢٣٤,٣٠١)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٨١,٨٢٦	١,٠٧١,٢٧٤	٣٥٢,٦٤٨	٦٢٣,٢١٦	الربح التشغيلي
(٣٣٠,٨٩٢)	(٦٥١,٥٣٩)	(١٢١,٥٣٢)	(٢٠٥,٧٢٨)	أعباء تمويلية
٢٢٥,٠١٩	٢٠٦,٠٨٤	٧٤,٨٢٣	٦٤,٧٩٨	إيرادات تمويلية
٩٧٥,٩٥٣	٦٢٥,٨١٩	٣٠٥,٩٣٩	٤٨٢,٢٨٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤٦,٣٨١)	(١٥١,٤٢٥)	(١٢,٨٤٨)	(١١,٩٠٣)	١١ الزكاة
(١٥٥,٤٨٦)	(١٣١,٨٣٧)	(٤٩,٦٥٦)	(٧٦,٢١٧)	١١ ضريبة الدخل
٧٧٤,٠٨٦	٣٤٢,٥٥٧	٢٤٣,٤٣٥	٣٩٤,١٦٦	الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
٠,٨٨	٠,٣٩	٠,٢٨	٠,٤٥	٥ ربحية السهم (بالريال السعودي) - الأساسية والمخفضة

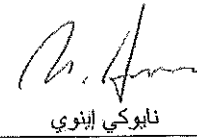
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة الأولية.


سعود الأشقر

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


ناصر المشاري

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض


نابوكي أنزي

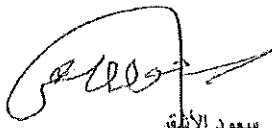
المدير التنفيذي للمالية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧٧٤,٠٨٦	٣٤٢,٥٥٧	٢٤٣,٤٣٥	٣٩٤,١٦٦	الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	ربح (خسارة) إعادة قياس خطة المنافع المحددة
-	-	-	-	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
٧٧٤,٠٨٦	٣٤٢,٥٥٧	٢٤٣,٤٣٥	٣٩٤,١٦٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

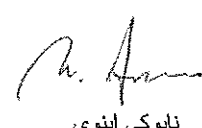
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة الأولية.


سعود الأنصاري

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


ناصر المهاشير

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض


نابوكي النوي


المدير التنفيذي للمالية

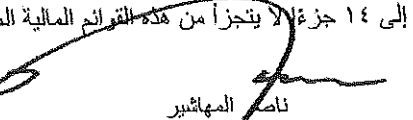
شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

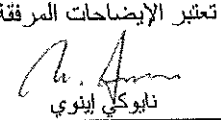
قائمة المركز المالي المختصرة الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٤,٦٢٨,٣١٤	٤٦,٢٢٣,٨٧٩	٦	ممتلكات والآلات ومعدات
٣٩٣,٧٧٤	١٢,٢١٨,١٥١	٧	موجودات بحق الاستخدأ
١١١,٤٤٣	١٠٢,٢٨٢		الموجودات غير الملموسة
٣,٨٦١,٧٤٩	٣,٥٦١,٢٠٥	٨	قروض طويلة الأجل
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٨	استثمار
٤٤٥,٨٨٢	٤٦١,٥٤٥		موجودات ضريبية مزجلة
٤٩,٤٥٧,٥٧٤	٦٢,٥٨٣,٤٧٤		
			موجودات متداولة
٣,٢٠٧,٤٤٥	٣,٣٣٠,٤٩٨		مخزون
٦,٠٠٤,٧١٤	٧,٥٠٢,١٠٠	٨	ذمم مدينة تجارية
٤٢٠,٤٢٨	٤٥١,٦٢٩	٨	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٠٨٤,٤٨٨	١,٥٥٤,٤٠٢		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,٦٥٥,٦٠٥	-		ودائع لأجل
١,٢٦٣,٧١٣	١,٧١٧,٩٧١		نقد وما في حكمه
١٤,٦٣٦,٣٩٣	١٤,٥٥٦,٦٠٠		
٦٤,٠٩٣,٩٦٧	٧٧,١٤٠,٠٧٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٢٤٩,٤٦٥	٢٤٩,٤٦٥	١٠	الاحتياطي النظامي
(٦,٢٤١)	(٤,٨٦٣)		برنامج تملك الأسهم للموظفين
١,٥٣٨,٧٩٦	٢,١٠٢,٣٥٤		الأرباح المحتقة
١٠,٥٤٢,٠٢٠	١١,١٠٦,٩٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٦٨٨,٠١٧	٢٤,٦٤٦,٠٢٥	٨	قروض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى
٤٦٣,٥٧٦	١١,٨٩١,٥٠٥	٧	مطلوبات عقود الإيجار
٥١٠,٥٠١	٥٦٥,٥٠٣		منافع الموظفين
٢٨,٦٦٢,٠٩٤	٣٧,١٠٣,٠٣٣		
			مطلوبات متداولة
١٣,٠٠٧,٤٩٤	١٧,١٢٩,٢٦٥	٨	قروض قصيرة الأجل
١٩,٥٤٠	٥٥٥,٩٦٩	٧	الاستحقاق الحالي لمطلوبات عقود الإيجار
١٠,١٦٣,٣٣٣	١٠,٢٥٢,٣٥٩	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٤٢٥,٩٩٠	٨٢٣,٩٠٨		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٧٣,٤٩٦	١٦٨,٥٨٤		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢٤,٨٨٩,٨٥٣	٢٨,٩٣٠,٠٨٥		
٥٣,٥٥١,٩٤٧	٦٦,٠٣٣,١١٨		إجمالي المطلوبات
٦٤,٠٩٣,٩٦٧	٧٧,١٤٠,٠٧٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


سعود الأشقر
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


ناصر المهشير
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

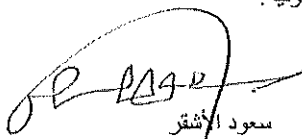

ناصر المهشير
المدير التنفيذي للمالية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

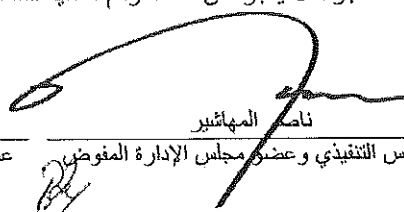
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	برنامج تملك الأسهم للموظفين	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١٠,٥٤٢,٠٢٠	١,٥٣٨,٧٩٦	(٦,٢٤١)	٢٤٩,٤٦٥	٨,٧٦٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
٣٤٢,٥٥٧	٣٤٢,٥٥٧	-	-	-	الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٣٤٢,٥٥٧	٣٤٢,٥٥٧	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٧٨	-	١,٣٧٨	-	-	الأسهم الممنوحة بموجب برنامج
٢٢١,٠٠١	٢٢١,٠٠١	-	-	-	تملك الأسهم للموظفين
					ضريبة دخل مستردة
					الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
١١,١٠٦,٩٥٦	٢,١٠٢,٣٥٤	(٤,٨٦٣)	٢٤٩,٤٦٥	٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٠١٩ م (غير مراجع)
١٠,٠٨٥,٨٠٧	١,١٤٩,١٦٠	(٧,٠٩٨)	١٨٣,٧٤٥	٨,٧٦٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)
٧٧٤,٠٨٦	٧٧٤,٠٨٦	-	-	-	الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٧٧٤,٠٨٦	٧٧٤,٠٨٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٢٣	-	٧٢٣	-	-	الأسهم الممنوحة بموجب برنامج
(٤٣٨,٠٠٠)	(٤٣٨,٠٠٠)	-	-	-	تملك الأسهم للموظفين
٢١٦,٦٣٥	٢١٦,٦٣٥	-	-	-	توزيعات أرباح
					ضريبة دخل مستردة
					الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
١٠,٦٣٩,٢٥١	١,٧٠١,٨٨١	(٦,٣٧٥)	١٨٣,٧٤٥	٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٠١٩ م (غير مراجع)

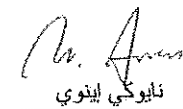
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة الأولية.


سعود الأشقر

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


ناصر المهاشير

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض


م. أبو جبر

المدير التنفيذي للمالية



شركة رايع للتكرير والبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة اشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		الإيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٩٧٥,٩٥٣	٦٢٥,٨١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٨١٧,٤٩٨	١,٦٧٨,٢٣٤	تعديلات لينود غير مالية
٣٣٠,٨٩٢	٦٥١,٥٣٩	استهلاك
(٢٢٥,٠١٩)	(٢٠٦,٠٨٤)	إعفاء تمويلية
٩,٨٨٧	٩,١٦٠	إيرادات تمويلية
٤,٥٦٣	١٠,٣٢٩	إطفاء
١٧,١٢٦	٦٧٢	مخصص للمخزون بطيء الحركة
٢,٩٣٠,٩٠٠	٢,٧٦٩,٦٦٩	خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(١,٩٤١,٢٦٩)	(١,٤٩٧,٣٨٥)	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٣٥٢,٥٥٦)	(١٣٣,٣٨٢)	ذمم مدينة تجارية
(١,٦٠٠,٦٥٠)	٧٥٠,٨٦٢	مخزون
٣,١٤٤,٤٠٧	٤١٢,١٢٩	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,١٧٣,٨١٧	(٧٠٥,٠٠٠)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٩,٥١٠	٥٦,٣٨١	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٤٢٤,١٥٩	١,٦٥٣,٢٧٤	منافع الموظفين
(٣١٤,٨٤٥)	(٤٠٣,٨٣٨)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٩٧,٩٥٩	١٨٦,٩٢٤	فوائد مستلمة
(١١٠,٣٠٦)	(٤٥٩,١٢٨)	الفائدة المدفوعة
٣,١٩٦,٩٦٧	٩٧٧,٢٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٠١,٨٧٤)	(٢,٦٣٤,٩١٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٦٤)	-	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(١٨٣,٤٣٦)	١,٦٥٥,٦٠٥	إضافات لموجودات غير ملموسة
(١٤٣,٠٥٥)	(٢٧,٥٣٤)	ودائع لاجل
(٢,٢٢٩,٥٢٩)	(١,٠٠٦,٨٤٣)	دفعات قروض طويلة الاجل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٤٠,٤٦٥)	(٩,٨٧٥,٣٧١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٩١٢,٦٢٥	١٠,٥٣٣,٧٥٠	مدفوعات قروض وسلف
١٥٤,٢٠٤	٢٢٢,١٥٠	متحصلات من قروض وسلف
(٣١,٩٦٥)	(٣٩٦,٥٩٦)	صافي الحركة الأخرى في القروض والسلف ومطلوبات أخرى
(٤٣٦,٠٦٦)	(٦٤)	طويلة الاجل
١,٠٥٨,٣٣٣	٤٨٣,٨٦٩	سداد مطلوبات عقود الإيجار
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٠٢٥,٧٧١	٤٥٤,٢٥٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,١٥٨,٢٦٣	١,٢٦٣,٧١٣	صافي النقص في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,١٨٤,٠٣٤	١,٧١٧,٩٧١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢١٦,٦٣٥	٢٢١,٠٠١	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
١٧٠,٧٩٨	١٠٢,٩٨٠	زكاة وضريبة دخل مستردة من المساهمين
		إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات من خلال المصروفات
		المستحقة والمطلوبات الأخرى
		تسوية المسدد من قروض طويلة الاجل مقابل المسدد من فواتير
٢٨٧,٢٤٤	٣٠٣,٧١٧	الطاقة الإنتاجية
-	١٢,٣٦٠,٩٥٥	إضافة لموجودات بحق الاستخدام
		١-١-٨
		٧,١

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

سعود الأشقر
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

ناصر المهائير
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

نايوكلي ابوي
المدير التنفيذي للمالية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

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

١. معلومات عامة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابغ") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 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، رابغ 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 سومينومو للكيماويات (المساهمان المؤسسان في الشركة) عند استكمال إجراءات تجديد العقود ذات الصلة وتحقيق الشروط السابقة. تقدر التكلفة الإجمالية لمشروع توسعة المرحلة الثانية حالياً بمبلغ ٣٩ مليار ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء من هذه التوسعة خلال النصف الثاني من سنة ٢٠١٩. انظر أيضاً الإيضاح ٦.

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 تُقرأ مقرونة بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢-١ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢. أسس الإعداد (تابع)

١-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (تابع)

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة (تابع)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار (تابع)

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

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

تسوية مطلوبات عقود الإيجار

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

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

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

التأثير على الدخل الشامل

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، بسبب اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - "عقود الإيجار"، ارتفع الربح التشغيلي للشركة بمقدار ١٦٠ مليون ريال سعودي، وذلك عن طريق الانخفاض في إيجارات الإيجار التشغيلي بمبلغ ٦٧٩ مليون ريال سعودي وزيادة مصاريف الاستهلاك بمبلغ ٥١٩ مليون ريال سعودي، بينما ارتفعت مصروفات الفوائد بمبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي.

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢. أسس الإعداد (تابع)

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

ساري اعتباراً من الفترات
التي تبدأ من أو بعد التاريخ
التالي

المعيار / التفسير	الوصف	التالي
إطار المفاهيم	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢٠م
معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢١م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨) أجل غير مسمى	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

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

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية المختصرة الأولية للشركة استخدام الإدارة أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ 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 الخارجة عن إرادة الشركة. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية، باستثناء مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات وتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ المبين أدناه.

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمابويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢. أسس الإعداد (تابع)

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، قامت الشركة بفحص الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات. بناءً على تقييم فني مستقل ومشورة من الفرق الفنية للشركة وممارسات السوق المقارنة، تم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات على النحو التالي:

اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	عدد السنوات
٥٠-١٢	٢٥-٨	مباني وبنية تحتية
٤٠-٢	٢٣-٢	آلات وماكينات ومعدات تشغيل
٢٥-٦	٦-٣	سيارات ومعدات ذات صلة
١٤-٥	١٤-٣	أثاث ومعدات تقنية معلومات

أدى التغيير في الأعمار الإنتاجية المقدرة إلى انخفاض في الاستهلاك وزيادة في صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بمبلغ ٦٢٩,٩ مليون ريال سعودي.

خيارات التمديد لعقود الإيجار

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

الاستمرارية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، تجاوزت المطلوبات الحالية للشركة الموجودات المتداولة بمبلغ مليون ١٤,٣٧٣ مليون ريال سعودي، ويعزى ذلك في المقام الأول إلى قرض تجسير بمبلغ ١٠,٥٣٨ مليون ريال سعودي، والذي يستحق في ١ يوليو ٢٠٢٠م، مدعومًا بضمانات الشركاء المؤسسين. (الإيضاح ٨-٣)

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

شركة رايغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عقود الإيجار

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

تثبت الشركة أصل حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئيًا بالتكلفة، ناقصًا أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة، ويتم تعديله لأي عملية إعادة قياس لمطلوبات الإيجار. تشمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على القياس الأولي لمطلوبات الإيجار المعدلة لأية مدفوعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البدء، وأي تكاليف مباشرة أولية متحملة وتقدير للتكاليف التي سيتم تفكيكها، ناقصًا أي حافز إيجاري تم استلامه. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لموجودات حق الاستخدام على نفس الأساس الخاص بالملكيات والألات والمعدات، باستثناء الأراضي المستأجرة التي تعتبر العمر الإنتاجي المقدر لها هو فترة الإيجار.

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

عقود الإيجار قصيرة الأجل وموجودات عقود الإيجار منخفضة القيمة

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

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 (تعتبر مجتمعة صانع القرار التشغيلي الرئيسي) بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعاتها التشغيلية لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. إن قياس ربح قطاع الشركة التشغيلي هو الربح (الخسارة) من العمليات.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤. المعلومات القطاعية (تابع)

١-٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

تتكون قطاعات التشغيل للشركة من المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيماوية. فيما يلي ملخص المعلومات اعتباراً من وفترتي الثلاثة والتسعة أشهر:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			٢٠١٩م (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	
٢٦,٢٠١,٧٣٩	٥,٧١٢,٣٣٨	٢٠,٤٨٩,٤٠١	٨,٧٤٢,١٠٧	١,٨١١,٩٧٩	٦,٩٣٠,١٢٨	مبيعات - عملاء خارجيين
١,٦٨٧,٣٩٤	١,٢٦٥,٥٤٦	٤٢١,٨٤٨	٥٥٩,٩٠٩	٤١٩,٩٣٢	١٣٩,٩٧٧	استهلاك وإطفاء ربح (خسارة) تشغيلي
١,٠٧١,٢٧٤	١,١٧٩,٦٦٣	(١٠٨,٣٨٩)	٦٢٣,٢١٦	٢٣٢,١٤٣	٣٩١,٠٧٣	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			٢٠١٨م (غير مراجعة)
الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	
٣٢,٦٤٠,٤٠٣	٧,٦٣٧,٦١٥	٢٥,٠٠٢,٧٨٨	١٢,٠٤١,٢٤٦	٢,٦٣٠,٦٤٩	٩,٤١٠,٥٩٧	مبيعات - عملاء خارجيين
١,٨٢٧,٣٨٥	١,٢٦٠,٨٩٦	٥٦٦,٤٨٩	٦٠٥,٣٤١	٤١٧,٦٨٥	١٨٧,٦٥٦	استهلاك وإطفاء ربح (خسارة) تشغيلي
١,٠٨١,٨٢٦	١,٦٩٧,٠٥٩	(٦١٥,٢٣٣)	٣٥٢,٦٤٨	٦٦٧,٠٦٢	(٣١٤,٤١٤)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)			
الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	
٧٧,١٤٠,٠٧٤	٢,٥٤٥,٤٥٣	٤٦,٨٧٩,٨٣٩	٢٧,٧١٤,٧٨٢	٤٦,٨٧٩,٨٣٩	٢٧,٧١٤,٧٨٢	إجمالي الموجودات
٦٦,٠٣٣,١١٨	١,٣٣٧,٥٨١	٤٦,٦٨٨,٥٢٨	١٨,٠٠٧,٠٠٩	٤٦,٦٨٨,٥٢٨	١٨,٠٠٧,٠٠٩	إجمالي المطلوبات
٢,٧٣٧,٨٩٤	-	٢,٥٦٣,٨١٦	١٧٤,٠٧٨	٢,٥٦٣,٨١٦	١٧٤,٠٧٨	نققات رأسمالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			
الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	
٦٤,٠٩٣,٩٦٧	٣,٨٣٦,٣١٥	٣٧,٧٠٥,٤٠٣	٢٢,٥٥٢,٢٤٩	٣٧,٧٠٥,٤٠٣	٢٢,٥٥٢,٢٤٩	إجمالي الموجودات
٥٣,٥٥١,٩٤٧	٢٧٣,٤٩٢	٤٠,٢١٨,٦٧٧	١٣,٠٥٩,٧٧٨	٤٠,٢١٨,٦٧٧	١٣,٠٥٩,٧٧٨	إجمالي المطلوبات
٣,٠٧٦,٠٣٥	-	٢,٧٥٢,٤٠٤	٣٢٣,٦٣١	٢,٧٥٢,٤٠٤	٣٢٣,٦٣١	نققات رأسمالية

تتضمن إيرادات الشركة من عملاء خارجيين إيرادات بمبلغ ٢٥,٧٤٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٣١,٨٩٩ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٣ عملاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٣ عملاء).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤ . المعلومات القطاعية (تابع)

فيما يلي المعلومات الجغرافية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

الإجمالي	أخرى	الشرق الأوسط		سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
		آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	
٦,٩٣٠,١٢٨	-	-	٦,٩٣٠,١٢٨	مبيعات - عملاء خارجيين
١,٨١١,٩٧٩	٣,٧٠٩	١,١٥١,٦٧٦	٦٥٦,٥٩٤	منتجات مكررة
٨,٧٤٢,١٠٧	٣,٧٠٩	١,١٥١,٦٧٦	٧,٥٨٦,٧٢٢	بتروكيماويات
				الإجمالي

الإجمالي	أخرى	الشرق الأوسط		سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
		آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	
٢٠,٤٨٩,٤٠١	-	-	٢٠,٤٨٩,٤٠١	مبيعات - عملاء خارجيين
٥,٧١٢,٣٣٨	٣٩,١٥٤	٣,٥٦٣,٧٠٩	٢,١٠٩,٤٧٥	منتجات مكررة
٢٦,٢٠١,٧٣٩	٣٩,١٥٤	٣,٥٦٣,٧٠٩	٢٢,٥٩٨,٨٧٦	بتروكيماويات
				الإجمالي

الإجمالي	أخرى	الشرق الأوسط		سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
		آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	
٩,٤١٠,٥٩٧	-	-	٩,٤١٠,٥٩٧	مبيعات - عملاء خارجيين
٢,٦٣٠,٦٤٩	٦٢,٣٦٠	١,٧٩٩,١٧٢	٧٦٩,١١٧	منتجات مكررة
١٢,٠٤١,٢٤٦	٦٢,٣٦٠	١,٧٩٩,١٧٢	١٠,١٧٩,٧١٤	بتروكيماويات
				الإجمالي

الإجمالي	أخرى	الشرق الأوسط		سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
		آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	
٢٥,٠٠٢,٧٨٨	-	-	٢٥,٠٠٢,٧٨٨	مبيعات - عملاء خارجيين
٧,٦٣٧,٦١٥	١٦٧,٧٩١	٤,٩٨٣,٥٦٦	٢,٤٨٦,٢٥٨	منتجات مكررة
٣٢,٦٤٠,٤٠٣	١٦٧,٧٩١	٤,٩٨٣,٥٦٦	٢٧,٤٨٩,٠٤٦	بتروكيماويات
				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

لم يتم توزيع التكلفة التمويلية والإيرادات المالية والذكاة والضريبة والنقد وما في حكمه والودائع لأجل وبعض الموجودات والمطلوبات على القطاعات التشغيلية حيث أنها تدار على مستوى الشركة ككل.

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

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤. المعلومات القطاعية (تابع)

٤-٣ تسوية الربح

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٨١,٨٢٦	١,٠٧١,٢٧٤	٣٥٢,٦٤٨	٦٢٣,٢١٦	الربح التشغيلي
(٣٣٠,٨٩٢)	(٦٥١,٥٣٩)	(١٢١,٥٣٢)	(٢٠٥,٧٢٨)	أعباء تمويلية
٢٢٥,٠١٩	٢٠٦,٠٨٤	٧٤,٨٢٣	٦٤,٧٩٨	إيرادات تمويلية
٩٧٥,٩٥٣	٦٢٥,٨١٩	٣٠٥,٩٣٩	٤٨٢,٢٨٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤٦,٣٨١)	(١٥١,٤٢٥)	(١٢,٨٤٨)	(١١,٩٠٣)	الزكاة
(١٥٥,٤٨٦)	(١٣١,٨٣٧)	(٤٩,٦٥٦)	(٧٦,٢١٧)	ضريبة الدخل
٧٧٤,٠٨٦	٣٤٢,٥٥٧	٢٤٣,٤٣٥	٣٩٤,١٦٦	الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل

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		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٧٤,٠٨٦	٣٤٢,٥٥٧	٢٤٣,٤٣٥	٣٩٤,١٦٦	ربح الفترة للربحية الأساسية والمخفضة للسهم
٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٣٠١	٢٢٩	٣٠١	٢٢٩	تعديل تأثير تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تملك أسهم الموظفين (بالآلاف)
٠,٨٨	٠,٣٩	٠,٢٨	٠,٤٥	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

شركة راينج للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مباني وبنية تحتية	آلات وماكينات ومعدات تشغيل	السيارات والمعدات ذات الصلة	أثاث ومعدات تقنية معلومات	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩م	٤,٧٥٤,٣٢٠	٣٢,٩٧٦,٠٣٢	٤٣,٣٦٧	٣٠٦,٩٤٢	٢٦,٩٢٦,٦٤٥	٦٥,٠٠٧,٣٠٦
إضافات	-	٩٢,٥٩٢	-	-	٢,٦٤٥,٣٠٢	٢,٧٣٧,٨٩٤
تحويلات	٣,٩٠٣	٢٧,٩٧٠	-	٤,٧٩٦	(٣٦,٦٦٩)	-
استبعادات	(٨٦)	(١٧,٩٤٠)	-	-	-	(١٨,٠٢٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٤,٧٥٨,١٣٧	٣٣,٠٧٨,٦٥٤	٤٣,٣٦٧	٣١١,٧٣٨	٢٩,٥٣٥,٢٧٨	٦٧,٧٢٧,١٧٤
استهلاك متراكم						
١ يناير ٢٠١٩م	٢,٥٠٢,٧٥١	١٧,٦٢٩,٥١٦	٣٥,٢٨٢	٢١١,٤٤٣	-	٢٠,٣٧٨,٩٩٢
المحمل للفترة	٥٧,٥٧٣	١,٠٦٧,٥٥٦	٧٨٣	١٥,٧٤٥	-	١,١٤١,٦٥٧
صادر عن عمليات الاستبعاد	(٦٩)	(١٧,٢٨٥)	-	-	-	(١٧,٣٥٤)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٢,٥٦٠,٢٥٥	١٨,٦٧٩,٧٨٧	٣٦,٠٦٥	٢٢٧,١٨٨	-	٢١,٥٠٣,٢٩٥
القيمة الدفترية						
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢,١٩٧,٨٨٢	١٤,٣٩٨,٨٦٧	٧,٣٠٢	٨٤,٥٥٠	٢٩,٥٣٥,٢٧٨	٤٦,٢٢٣,٨٧٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٢,٢٥١,٥٦٩	١٥,٣٤٦,٥١٦	٨,٠٨٥	٩٥,٤٩٩	٢٦,٩٢٦,٦٤٥	٤٤,٦٢٨,٣١٤

٦-١ مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م 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 اعتبارًا من تاريخ تجديد واستبدال العقود على النحو التالي:

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

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 ٨). تكبدت الشركة على مصروفات إدارية بمبلغ ٢١,٧٥٧ ألف ريال سعودي من المساهمين المؤسسين.

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦. ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

٦-٢ رسملة تكاليف الإقتراض

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، رسملت الشركة تكاليف قروض بمبلغ ٨٩٤ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٦٦٩,٧ مليون ريال سعودي والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٩٢٧,٣ 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 ٢٠١٩م، تم إدراج الخسارة الناتجة من العمليات قبل التجارية ذات الصلة بمشروع توسعة المرحلة الثانية مبلغ ٤٢٠,١ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: دخل يبلغ ٨١٢,٩ مليون ريال سعودي وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: دخل يبلغ ٩٦١,٦ مليون ريال سعودي) ضمن المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ.

٧. عقود الإيجار

٧-١ موجودات بحق الاستخدام

التكلفة	الأرض والمباني والبنية التحتية	آلات وماكينات	السيارات	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩م	٥١٤,٥٣٥	١٠٦,٠١٥	-	٦٢٠,٥٥٠
إضافات (انظر الإيضاح ١-٢)	٧١٩,٩١٠	١١,٥٥٤,٨٢٢	٨٦,٢٢٣	١٢,٣٦٠,٩٥٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	١,٢٣٤,٤٤٥	١١,٦٦٠,٨٣٧	٨٦,٢٢٣	١٢,٩٨١,٥٠٥
استهلاك متراكم				
١ يناير ٢٠١٩م	١٦٢,٨٤٨	٦٣,٩٢٨	-	٢٢٦,٧٧٦
المحمل للفترة (انظر إيضاح ١-٢)	٢٦,٢٧٤	٤٨٩,٧٣٥	٢٠,٥٦٩	٥٣٦,٥٧٨
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	١٨٩,١٢٢	٥٥٣,٦٦٣	٢٠,٥٦٩	٧٦٣,٣٥٤
القيمة الدفترية				
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	١,٠٤٥,٣٢٣	١١,١٠٧,١٧٤	٦٥,٦٥٤	١٢,٢١٨,١٥١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٥١,٦٨٧	٤٢,٠٨٧	-	٣٩٣,٧٧٤

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧. عقود الإيجار (تابع)

٢٠٧ مطلوبات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م		الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الفائدة	(غير مراجعة)	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٢٨,٧٠٤	١,١٣٧,٠٦٥	١,٦٨٧,٣٨٥	٢,٨٢٤,٤٥٠	الأرض والمباني والبنية التحتية
٥٤,٤١٢	١١,٢٤٣,٨٠٢	٣,٧٢٦,٨١٢	١٤,٩٧٠,٦١٤	آلات ومكينات
-	٦٦,٦٠٧	٥,٠٧٩	٧١,٦٨٦	السيارات
٤٨٣,١١٦	١٢,٤٤٧,٤٧٤	٥,٤١٩,٢٧٦	١٧,٨٦٦,٧٥٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩,٥٤٠	٥٥٥,٩٦٩	الجزء المتداول
٤٦٣,٥٧٦	١١,٨٩١,٥٠٥	الجزء غير المتداول
٤٨٣,١١٦	١٢,٤٤٧,٤٧٤	

٣-٧ فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلي اعتبارًا من ٣٠ سبتمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م		
القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الحد الأدنى لدفعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٩,٥٤٠	٤٦,٩٩٧	٥٥٥,٩٦٩	٩٧٠,٠٨٠
٨٣,٧٣٩	١٨٨,٠١٦	٢,٣٢٦,٢٢١	٣,٤٣٢,٩٥٢
٣٧٩,٨٣٧	٥٧١,٥٠٣	٩,٥٦٥,٢٨٤	١٣,٤٦٣,٧١٨
٤٨٣,١١٦	٨٠٦,٥١٦	١٢,٤٤٧,٤٧٤	١٧,٨٦٦,٧٥٠
-	(٣٢٣,٤٠٠)	-	(٥,٤١٩,٢٧٦)
٤٨٣,١١٦	٤٨٣,١١٦	١٢,٤٤٧,٤٧٤	١٢,٤٤٧,٤٧٤

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧. عقود الإيجار (تابع)

تفاصيل الفئات الرئيسية من عقود الإيجار هي كما يلي:

(أ) الأرض والمباني والبنية التحتية

- (١) المركز الاجتماعي: الأراضي والمرافق الخاصة بالمركز الاجتماعي مستأجرة بعقد مع أرامكو السعودية لمدة ٢٥ عامًا. يبلغ الحد الأدنى غير المخصص من مدفوعات الإيجار للأرض والمرافق هو ٣٣٠,٨ مليون ريال سعودي و ٣٦٣,٣ مليون ريال سعودي على التوالي.
- (٢) الصالة البحرية: الأراضي والمرافق الخاصة بالصالة البحرية مستأجرة بعقد مع أرامكو السعودية لمدة ٣٠ عامًا. يبلغ الحد الأدنى غير المخصص من مدفوعات الإيجار للأرض والمرافق هو ١٥,٤ مليون ريال سعودي و ٣٦٣,٣ مليون ريال سعودي على التوالي.
- (٣) أرض المجمع: عقد إيجار أرض المجمع مبرم مع أرامكو السعودية لمدة ٩٩ عامًا. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصصة ١,٧٢٤ مليون ريال سعودي.
- (٤) أرض مجمع رابغ لتقنيات البلاستيك: عقد إيجار أرض مجمع رابغ لتقنيات البلاستيك مبرم مع شركة أرامكو السعودية وشركة رابغ لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية لمدة ٣٠ عامًا. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصصة ٢٧,٣ مليون ريال سعودي.

(ب) آلات وماكينات

- (١) الطاقة والبخار والمياه: عقد الإيجار مبرم مع شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء لمدة ٢٥ سنة. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصصة ١٤,٩١٢ مليون ريال سعودي.
- (٢) محطة التحلية: استحوذت الشركة على منافع والتزامات شركة أرامكو السعودية فيما يتعلق بمحطة تحلية المياه ومجمع التكرير، وذلك لفترة زمنية متبقية مدتها ١٧ سنة. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصصة ٥٨,٣ مليون ريال سعودي.

(ج) السيارات

- لدى الشركة عقود إيجار مع شركة الإيرادات للنقل المحدودة وشركة الجميح للسيارات لاستئجار حافلات وسيارات وسيارات إسعاف لمدة ٥ سنوات. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصصة ٧١,٧ مليون ريال سعودي.
- ٤-٧ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، تبلغ مصاريف الشركة المتعلقة بالإيجارات قصيرة الأجل والأصول ذات القيمة المنخفضة ٨٣٢ ألف ريال سعودي و ٢,٣٨٤ ألف ريال سعودي على التوالي.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية

٨-١ الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المضافة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	الإيضاح	قروض طويلة الأجل:
٣,٧٦١,٧٦٢	٤,٠٦٥,٤٧٩	٨-١-١	قرض إلى شركة راوك
٢٥١,٠٧٢	٢١٦,٦٩٨	٨-١-٢	قروض للموظفين
٤,٠١٢,٨٣٤	٤,٢٨٢,١٧٧		قروض طويلة الأجل
(٤٥١,٦٢٩)	(٤٢٠,٤٢٨)		يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣,٥٦١,٢٠٥	٣,٨٦١,٧٤٩		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٥٠٢,١٠٠	٦,٠٠٤,٧١٤	٨-١-٣	ذمم مدينة تجارية

٨-١-١ 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. 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 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. يسدد 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 ٢٠١٩م، تمت تسوية قرض بمبلغ ٣٠٤,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي) تم عمل مقاصة لها مقابل مدفوعات مرافق شهرية لشركة راوك تبلغ قيمتها ٩٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٨٩٥,٢ مليون ريال سعودي).

شركة رابغ للتكثير والنيتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٢-١-٨ 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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١١٢,٨٣٦	٣٢,٢٣١	تجارية
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٤,٤٢٦	٣,٨٢١	
٥,٩٢٠,٢٨٨	٧,٤٩٨,٢٧٩	أطراف ذات علاقة
٦,٠٠٤,٧١٤	٧,٥٠٢,١٠٠	

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

متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ولكن غير منخفضة القيمة							
أكثر من ٢٤ شهوراً منخفضة القيمة	أكثر من ٢٤ شهوراً	١٨ شهر إلى ٢٤ شهوراً	١٢ شهر إلى ١٨ شهوراً	٦ أشهر إلى ١٢ شهوراً	أقل من ٦ شهور	غير متأخرة السداد وغير منخفضة القيمة	الإجمالي
٢٨,٤١٠	١,٠٢٩	١١٦	-	٧٦١	٥٢٨,١٨٢	٦,٩٧٢,٠١٢	٧,٥٣٠,٥١٠
(٢٨,٤١٠)	-	-	-	-	-	-	(٢٨,٤١٠)
-	١,٠٢٩	١١٦	-	٧٦١	٥٢٨,١٨٢	٦,٩٧٢,٠١٢	٧,٥٠٢,١٠٠
-	٧,١٥٦	٢٠٧	٨٩	٢٠,٢٤٥	٣,٠٨١	٥,٩٧٣,٩٣٦	٦,٠٠٤,٧١٤

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (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 رابغ للتكرير والبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٢-٨-٣ مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المضافة

قروض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	الإيضاح	
		١-٣-٨	قروض من بنوك ومؤسسات مالية:
٣٥,٠٣٠,٩٩١	٣٥,١١٣,٧١٦		الرصيد الافتتاحي
٤,٣٨٩,٨٣٥	١٠,٨٠١,٦٧٥		إضافات
(٤,٣٠٧,١١٠)	(٩,٨٧٥,٣٧١)		مدفوعات
٣٥,١١٣,٧١٦	٣٦,٠٤٠,٠٢٠		رصيد الإقفال
(١٣,٠٠٧,٤٩٤)	(١٧,١٢٩,٢٦٥)		يخصم: الجزء المتداول
٢٢,١٠٦,٢٢٢	١٨,٩١٠,٧٥٥		الجزء غير المتداول
٥,٥٥٥,٩٨٠	٥,٧٠٥,٥٢٠	٢-٣-٨	قروض من مساهمين مؤسسين
٢٥,٨١٥	٢٩,٧٥٠	٣-٣-٨	مطلوبات طويلة الأجل أخرى
٢٧,٦٨٨,٠١٧	٢٤,٦٤٦,٠٢٥		إجمالي الجزء غير المتداول
١٠,١٦٣,٣٣٣	١٠,٢٥٢,٣٥٩	٤-٣-٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى

١-٣-٨ أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات قروض جماعية مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء مجمع متكامل للتكرير والبتر وكيمويات. 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، دخلت الشركة في اتفاقيات قروض مع البنوك التجارية والمؤسسات المالية لمشروع توسعة المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقيات القروض هذه ٣٠,٦٣٠ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسحب مبالغ ٢٩,٩١٧,٥ مليون ريال سعودي. يتم سداد القروض البالغة ١٩,٣٨٠ مليون ريال سعودي على شكل دفعات نصف سنوية تبدأ من يونيو ٢٠١٩م وتستمر حتى يونيو ٢٠٣١م، في حين أن القرض بقيمة ١٠,٥٣٧,٥ مليون ريال سعودي يستحق في ١ يوليو ٢٠١٩م، والذي تم إعادة جدولته خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م إلى ١ يوليو ٢٠٢٠م.

القروض المذكورة أعلاه بالدولار الأمريكي والريال السعودي وتحمل نفقات تمويل بناء على أسعار السوق السائدة. تتضمن اتفاقية القروض الجماعية تعهدات مالية وتشغيلية بموجب اتفاقية الدائنين ومستندات التمويل الأخرى والتي تتطلب من بين أمور أخرى الحفاظ على بعض النسب المالية. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والألات والمعدات والنقد وما في حكمه وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤٦,٢٢٤ مليون ريال سعودي و ١,٧١٨ 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. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، قامت الشركة بعمل سحوبات ومدفوعات بقيمة ٨,٨٨٤ مليون ريال سعودي و ٧,٧١٥ مليون ريال سعودي على التوالي.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

٢-٣-٨ قروض من مساهمين مؤسسين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	قروض:
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية
		شركة سوميتومو كيميكال المحدودة
		فوائد متراكمة:
٥٦٥,٢٦٠	٤٩٠,٤٩٠	شركة الزيت العربية السعودية
٥٦٥,٢٦٠	٤٩٠,٤٩٠	شركة سوميتومو كيميكال المحدودة
٥,٧٠٥,٥٢٠	٥,٥٥٥,٩٨٠	

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 ومساوٍ لقيمة المبالغ المسحوبة.

٣-٣-٨ مطلوبات طويلة الأجل أخرى

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

٤-٣-٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	
٩,٠٤١,٦٥٣	٨,٨٣٧,٦٢٥	ذمم دائنة تجارية:
١,١٣٤,٦٤٦	١,٢٦٠,٦٩٠	- أطراف ذات علاقة
		- أخرى
١٠,١٧٦,٢٩٩	١٠,٠٩٨,٣١٥	ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة
٧٦,٠٦٠	٦٥,٠١٨	
١٠,٢٥٢,٣٥٩	١٠,١٦٣,٣٣٣	

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

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

٩. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. إن شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) هما المساهمين المؤسسين للشركة، يملك كل منها ٣٧,٥% من إجمالي الأسهم.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠. الاحتياطي النظامي

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

١١. الزكاة وضريبة الدخل

١-١١ مصروف خلال الفترة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٩م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٦,٣٨١	١٥١,٤٢٥	١٢,٨٤٨	١١,٩٠٣
٢١٦,٦٣٥	١٤٧,٥٠٠	٦٩,٦٧١	٧٠,٧٢٢
(٦١,١٤٩)	(١٥,٦٦٣)	(٢٠,٠١٥)	٥,٤٩٥
٢٠١,٨٦٧	٢٨٣,٢٦٢	٦٢,٥٠٤	٨٨,١٢٠

الزكاة للفترة
ضريبة الدخل للفترة
انتظام ضريبي مؤجل للفترة

تم إثبات ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٩م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢١٦,٦٣٥	١٤٧,٥٠٠	٦٩,٦٧١	٧٠,٧٢٢
(٦١,١٤٩)	(١٥,٦٦٣)	(٢٠,٠١٥)	٥,٤٩٥
١٥٥,٤٨٦	١٣١,٨٣٧	٤٩,٦٥٦	٧٦,٢١٧

قائمة الربح أو الخسارة المختصرة
الأولية:

- ضريبة الدخل
- انتظام ضريبي مؤجل

٢-١١ موقف الربوط

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي للهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) حتى السنة المالية ٢٠١٨م. تم الانتهاء من الربوط الزكوية والضريبية للشركة من قبل الهيئة حتى السنة المالية ٢٠٠٨م ولسنة ٢٠١١م حتى سنة ٢٠١٦م.

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

قدمت الشركة استئنافاً للجنة الاستئناف العليا، والتي حل محلها الآن اللجنة العليا للفصل في الخلافات والمنازعات الضريبية، لسنتي ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م، وقدمت ضماناً بنكياً بقيمة ٤٣,٥ مليون ريال سعودي. طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية معلومات معينة من الشركة بغرض عقد جلسة استماع في اللجنة العليا للفصل في الخلافات والمنازعات الضريبية التي تشكلت مؤخراً. وقدمت الشركة المعلومات إلى الأمانة العامة للجان الضريبية على نحو واف في حينه. تتوقع الإدارة أن تكون 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.

وقد تم بحالة الاعتراض الخاص بالسنوات من ٢٠١١م حتى ٢٠١٦م من قبل الهيئة إلى لجنة التسوية الداخلية. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، حصلت الشركة على قرار من لجنة التسوية الداخلية لتسوية الزكاة والضريبة فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٦م والتي بلغت ١٢٢,٥ مليون ريال سعودي و ٢٧,٥ مليون ريال سعودي على التوالي. وافقت الشركة على تسوية الزكاة والضريبة وفقاً لقرار لجنة التسوية الداخلية للانتهاء من الربوط للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٦م.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة، وهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) وشركائهما 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 ٨-١-٣) والذمم الدائنة التجارية والأخرى (انظر الإيضاح ٨-٣-٤) والقروض من المساهمين المؤسسين (انظر الإيضاح ٨-٣-٢)، 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 ٤٧٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤,٣٨٢ مليون ريال سعودي) و ٢١٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٢٩,٨ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

تتلخص معاملات الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

طبيعة المعاملات (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر)

٢٠١٨م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٣١,٢٧٩,٦٨٠	٢٦,٦٩٩,٠٥٢	شركة الزيت العربية السعودية وشركائها الزميلة
٣٠,٨٩٣,٨١٢	٢٦,٦٤٤,٣٠١	شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال
٨٤,٠٢٢	١١٦,٤٧٠	بيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية
٣٦,٣١٩	٢,١٩٦	أعباء تمويلية
٥٣٨	١١١	إيجارات
٦٣,٢٦٥	٢٨,٠٩٥	خدمات مقدمة لمساهمين
٨٦,٧٦٤	١٢٥,٧٨٣	تكاليف موظفين معارفين
١٦٤,٢٥٠	-	خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصفافي
		توزيعات أرباح
		شركة سوميتومو للكيماويات وشركائها الزميلة
٢٦٧,٤٥٢	١٨٧,٨٦٦	شراء بضائع
٤,٩٩١,٢٩٢	٤,٩٢٥,٣٢٨	بيع منتجات بتروكيماوية
٦٤,١٦٥	٧٤,٩٩٣	أعباء تمويلية
٧٠٩	١٩٩	إيجارات
٥٣٨	١١١	خدمات مقدمة لمساهمين
١٢٣,٥١٤	٦٠,٤٠٢	تكاليف موظفين معارفين
٩٣,٥١٠	٣٩,٣٩٤	خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصفافي
١٥٦,٠٣٨	-	توزيعات أرباح

معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

بلغت قيمة المعاملات مع موظفي الإدارة العليا في حساب المنافع قصيرة الأجل ١٣,٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ١٤,٦ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة في تكلفة الموظفين المعارفين أعلاه. وبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة ١,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣. التزامات

- (١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، تم إصدار اعتمادات مستندية بالنيابة عن الشركة خلال السير الاعتيادي للأعمال بمبلغ ٢٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٦,٩ مليون ريال سعودي).
- (٢) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقد عليها والتي لم يتم تكبدها ١٩٧,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٣٦٠,٣ مليون ريال سعودي).

١٤. اعتماد وإصدار القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المختصرة الأولية والتصريح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١هـ، الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م).