

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموجزة الأولية غير المراجعة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
وتقدير حول فحص القوائم المالية الأولية**

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموجزة الأولية (غير المراجعة)**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م**

---

صفحة

٢-١

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية

٣

قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الأولية

٤

قائمة الدخل الشامل الموجزة الأولية

٥

قائمة المركز المالي الموجزة الأولية

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الأولية

٧

قائمة التدفقات النقدية الموجزة الأولية

٢٦ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية

## تقرير المراجع المستقل

فحص القوائم المالية الأولية للسادة مساهمي شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
- قائمة الدخل الشامل الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
- قائمة المركز المالي الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
- قائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

إن الإدارة هي المسئولة 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 لمعايير ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتحقق فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠١٩م لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

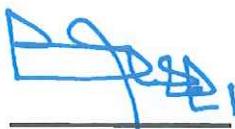
## تقرير المراجع المستقل

فحص القوائم المالية الأولية للسادة مساهمي شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (تابع)

### أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م من قبل مراجع آخر أبدى إستنتاجاً غير معدل وأصدر تقريره بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٨م.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٥ شعبان ١٤٤٠ هـ  
الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١٩ م

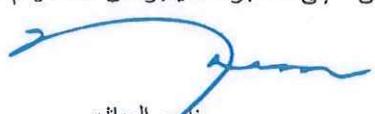
شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
٩,٨٥٦,٣٤٧	٨,٤٢٨,٠١٧	٤	مبيعات
(٩,٠٨٤,٢٩٠)	(٧,٦١٠,٣٣٦)		تكلفة مبيعات
٧٧٢,٠٥٧	٨١٧,٦٨١		مجمل الربح
١٨,٥٥٦	١٧,٥٠٠		إيرادات أخرى، بالصافي
(١٣٥,٩١٣)	(١٢٥,٦١٤)		مصرفات بيع وتسويق
(٢٥٨,٥٨٠)	(٢٣١,٢٧٩)		مصرفات عمومية وإدارية
٣٩٦,١٢٠	٤٧٨,٢٨٨		الربح التشغيلي
(١٠٣,٠٤٣)	(٢٢٣,١٧٢)		أعباء تمويلية
٧٤,١٢٥	٦٩,٤٠٤		إيرادات تمويلية
٣٦٧,٢٠٣	٣٢٤,٥٢٠		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٣,٥٤٩)	(١٥,٨٤٩)	١١	الزكاة
(٥٧,٥٠٧)	(٥١,٨٢٧)	١١	ضريبة الدخل
٢٩٦,١٤٦	٢٥٦,٨٤٤		صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
٠,٣٤	٠,٢٩	٥	ربحية السهم (ريال سعودي) – الأساسية والمختصة

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

  
 ناصر المهاشئ  
 سعود الأشقر

  
 نايفي إينوي  
 مدير التنفيذي للمالية

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

شركة راغن للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠١٨ ٢٠١٩

۱۹۷,۱۵۷ ۱۰۷,۸۶۶

صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل

—  
—

ربح إعادة قياس خطة المنافع المحدد

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

၁၉၇,၁၄၇ ၂၀၇,၈၄၄

### **إجمالي الدخل الشامل للفترة**

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

الأشقر سعود  
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

  
ناصر المهاشير  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

Dr. Amr  
نايفي إبراهيم  
المدير التنفيذي للمالية

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

الموجودات	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(مراجعة)
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات وألات ومعدات				
موجودات بحق الاستخدام				
موجودات غير ملموسة				
قرص طويل الأجل				
استثمار				
موجودات ضريبية مؤجلة				
موجودات متداولة				
مخزون				
ذمم مدينة تجارية				
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل				
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى				
الودائع لأجل				
نقد وما في حكمه				
إجمالي الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال				
استياغي نظامي				
بريساج تملك الأسهم للموظفين				
أرباح مفادة				
إجمالي حقوق الملكية				
مطلوبات غير متداولة				
قرص وساف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل				
مطلوبات عقود الإيجار				
مزايا الموظفين				
مطلوبات متداولة				
قرص قصيرة الأجل				
الاستحقاق المتداول لمطلوبات عقود الإيجار				
ذمم دائنة تجارية وأخرى				
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى				
زكاة وضربية دخل مستحقة				
إجمالي المطلوبات				
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات				

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

سعود الأثير  
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

ناصر المهاشيم  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض  
نيلوكى إينوي  
المدير التنفيذي للمالية

شركة رابع للتكرير والبتروكيميات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإجمالي	أرباح مبقة	برنامج تملك الأسماء للموظفين	الاحتياطي النظامي	رأس المال
١٠,٥٤٢,٠٢١	١,٥٣٨,٧٩٦	(٦,٢٤١)	٢٤٩,٤٦٥	٨,٧٦٠,٠٠٠
٢٥٦,٨٤٤	٢٥٦,٨٤٤	-	-	-
-	-	-	-	-
٢٥٦,٨٤٤	٢٥٦,٨٤٤	-	-	-
١,٢٢٦	-	١,٢٢٦	-	-
٥٢,٩٩١	٥٢,٩٩١	-	-	-
١٠,٨٥٣,٠٨١	١,٨٤٨,٦٣١	(٥,١١٥)	٢٤٩,٤٦٥	٨,٧٦٠,٠٠٠
١٠,١٨٥,٨٠٧	١,١٤٩,١٦٠	(٧,٠٩٨)	١٨٣,٧٤٥	٨,٧٦٠,٠٠٠
٢٩٦,١٤٦	٢٩٦,١٤٦	-	-	-
-	-	-	-	-
٢٩٦,١٤٦	٢٩٦,١٤٦	-	-	-
٣٠٢	-	٣٠٢	-	-
٧٨,٣٥٥	٧٨,٣٥٥	-	-	-
١٠,٤٦٠,٦١٠	١,٥٢٣,٦٦١	(٦,٧٩٦)	١٨٣,٧٤٥	٨,٧٦٠,٠٠٠

١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)  
صافي الخسارة بعد الزكاة وضريبة الدخل  
إجمالي الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الخسارة الشاملة  
الأسماء الممنوحة بموجب برنامج تملك  
الأسماء للموظفين  
ضريبة دخل مستردة  
٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)  
صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل  
إجمالي الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل  
الأسماء الممنوحة بموجب برنامج تملك  
الأسماء للموظفين  
ضريبة دخل مستردة  
٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

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

سعود الأشقر  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

ناصر المهاشين  
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

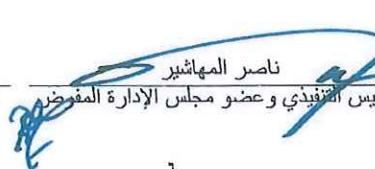
ناديكي إينوي  
المدير التنفيذي للمالية

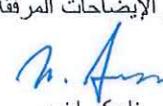
شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
٣٦٧,٢٠٢	٣٢٤,٥٢٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦١٣,١٣٩	٥٦٠,٤٤٥		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٠٣,١٤٣	٢٢٣,١٧٧		تسوية لبند غير مالية
(٧٤,١٢٥)	(٦٩,٤٠٤)		استهلاك
٣,٢٨٩	٣,١١٤		أعباء تمويلية
١,٨٦٧	١,١٤٧		إيرادات تمويلية
٨,٦٩٢	٦٥		إطفاء
١,٠٢٣,١٠٧	١,٠٤٣,٠٥٨		مخصص مخزون بطيء الحركة
			خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٨٨,٦١٨)	{٣٤٧,٧٩٢}		التغيرات في بند رأس المال العامل:
{٦٩٧,٢٤٣}	{٢٦٣,٧٠٤}		ذمم مدينة تجارية
{٤٠٠,٦١٠}	٧١٥,٥١٦		مخزون
١,٨١,٣٣٥	٦٤,٩٥٣		مدفوعات مقاماً وذمم مدينة أخرى
٦١,٩٤٨	(٧٥٤,٦٨٥)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٢,٣٩٨	١٧,٩٢٧		مصاريفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٠٨,٣١٠	(٥٦٧,٧٨٥)		منافع الموظفين
٤٧,١٣٣	٤١,٢٧٣		
(١,٤٢١)	(١١٢,٢٨١)		
١,٥٧٧,٠٢٩	٤٠٤,٢٦٥		
(٢٢١,٠٨٠)	{٦٦٦,٥٨٧}		فوائد مستلمة
{٤٣٨,٨٢٧}	{٢٤٠,٠٠٠}		الفائدة المدفوعة
{١١٨,٠٠٨}	{١٣,٩٨٣}		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٧٧,٩١٥)	(٩٢٠,٥٧٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات والات ومعدات
١,٢٦٢,٦٢٥	- (١,١٦٨,٧٥٠)		ودائع لأجل
	١,٣١٨,٧٥٠		دفعات قروض طويلة الأجل
٢٠١,٥٩٢	٢٧٠,١٦٧		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٦٢٨)	(١٣٧,١٦٨)		
	(٦٤)		
١,٤٥٣,٥٨٩	٢٨٢,٩٣٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٢٥٢,٧٠٣	(٢٣٣,٣٧٠)		مدفوعات قروض وسلف
١,١٥٨,٢٦٣	١,٢٦٣,٧١٣		متحصلات من قروض وسلف
٣,٤١٠,٩٦٦	١,٠٣٠,٣٤٣		صافي المركبة الأخرى في القروض والسلف ومطلوبات أخرى
			طويلة الأجل
٧٨,٣٥٥	٥٢,٩٩١		سداد مطلوبات عقود الإيجار
٨٥٤,٣٨٧	٩٨,٣٢٧		الإرباح المدفوعة
٩٢,٣٤٤	٩٩,٠٦٥	١-١-٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
-	١٢,٣٥٧,٤٦٣		
			صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
			ضريبة دخل مستردية من المساهمين
			إضافات إلى ممتلكات والات ومعدات من خلال المصاريف
			المستحقة والمطلوبات الأخرى
			تسوية المسدد من قروض طويلة الأجل مقابل المسدد من فوائض
			الطاقة الإنتاجية
			إضافات إلى الموجودات بحق الاستخدام

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

  
ناصر الماشي  
نالوكى إينوبي  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض  
المدير التنفيذي للمالية

  
سعود الشقر  
عضو مجلس الإدارة المفوض  
لجنة المراجعة

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف 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 ٤٦٠٢٠٢١٦١ الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م) والمعدل لاحقاً من قبل وزارة التجارة والاستثمار بمدينة الرياض بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م).

تتمثل أغراض الشركة في تطوير وإنشاء وتشغيل مجمع متكملاً 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 توسيع مجمعها القائم للتكرير البترول والمركبات البتروكيميائية (مشروع توسيع المرحلة الثانية) وذلك من شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) وشركة سوميتومو للكيماويات (المواهيمان المؤسسون في الشركة) عند استكمال إجراءات تجديد العقود ذات الصلة وتحقيق الشروط السابقة. تقدر التكلفة الإجمالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية حالياً بـ ٣٧ مليار ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء من هذه التوسعة خلال النصف الثاني من سنة ٢٠١٩م. 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 تُقْرَأ مقارنة بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأداءها منذ آخر قوائم مالية سنوية.

**١-٢. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة**

**المعايير والتفسيرات والتعديلات المعتمدة**

**المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار**

يحل المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار، ومعيار إعداد التقرير المالي الدولي رقم ٤ تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار. تقوم لجنة تفسير المعايير ١٥ حواجز عقود إيجار تشغيلية، وللجنة تفسير المعايير ٢٧ بتقييم مادة المعاملات التي تتطوى على الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار مبادئ الاعتراف بالإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويطلب من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد للقوائم المالية.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

أسس الإعداد (تابع) ٤

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي في ١ يناير ٢٠١٩م باستخدام طريقة الاثر الرجعي المعدل. ولم يتم تعديل ارقام المقارنة واستمر عرضها طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي ١٧ وللجنة تفسير التقارير المالية الدولية ٤ وبموجب هذا النهج، أثبتت الشركة في تاريخ التطبيق الأولى مطلوبات عقود الإيجار. يتم قياس مطلوبات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوّعات الإيجار المتبقية المخصومة التي لم يتم دفعها في ذلك التاريخ. باستخدام معدل الاقتراض المتزايد. وتمثل القيمة الدفترية لحق استخدام الأصل من مبلغ القياس الأولى لمطلوبات عقود الإيجار المعدلة للدفع المسبق وحوافز عقود الإيجار والمصروفات المستحقة.

قررت الشركة تطبيق وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ وللجنة تفسير التقارير المالية الدولية ٤ في تاريخ التطبيق الأولى. كما قررت الشركة استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار، في تاريخ التطبيق والتي لها مدة إيجار ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل")، وعقود الإيجار التي يكون للأصل قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة"). بالإضافة إلى ذلك، استخدمت الشركة أيضاً وسيلة الانتقال العملية لتطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المشابهة واستبعدت التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولى.

تسوية مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ التطبيق المبدئي، قامت الشركة بإثبات أصل حق استخدام إضافي ومطلوبات عقود إيجار بمبلغ ١٢,٣٤٥ مليون ريال سعودي. معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٣,٢٨ %. يمثل الجدول التالي تسوية الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م.

الحد الأدنى لمدفوّعات الإيجار	استثناءات الإثبات:
١٧,٧٦٣,٨٦٧	عقود تأجير قصيرة الأجل
(١,٦٠٤)	عقود إيجار لموجودات منخفضة القيمة
(٥,٦١٦)	تأثير الخصم بمعدل الاقتراض المتزايد
(٥,٤١١,٨٣٣)	بالإضافة إلى ذلك، تم الإثبات المطلوبات بناءً على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
١٢,٣٤٤,٨١٤	مطلوبات للموجودات المزجّرة المستحوذ عليها بموجب عقد إيجار تمويلي
٤٨٣,١١٦	اجمالي مطلوبات الإيجار
<u>١٢,٨٢٧,٩٣٠</u>	

التأثير على قائمة الدخل الشامل  
 خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، نظراً لاعتماد المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار ، تحسنت الأرباح التشغيلية للشركة بمبلغ ٥٥,١ مليون ريال سعودي، وذلك عن طريق الانخفاض في إيجارات الإيجار التشغيلي بمبلغ ٢٢٨ مليون ريال سعودي والتي قابلها زيادة مصروفات الاستهلاك بمبلغ ١٧٢,٩ مليون ريال سعودي، في حين زادت مصروفات الفوائد بمبلغ ١٠٢,٦ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أسس الإعداد (تابع)

المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تعتمد بعد

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

ساري اعتباراً من  
الفترات التي تبدأ من  
أو بعد التاريخ التالي

١ يناير ٢٠٢٠  
١ يناير ٢٠٢٠

١ يناير ٢٠٢٠  
١ يناير ٢٠٢١

متاح للتطبيق  
الاختياري / تاريخ  
السريان مؤجل إلى  
أجل غير مسمى

المعيار / التفسير	الوصف
إطار المفاهيم	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
معايير المحاسبة الدولي ١ و ٨	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ و معيار المحاسبة الدولي ٨)
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨)

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 المتاثر في الفترات المستقبلية.

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

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية، باستثناء مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات وتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٦ كما هو موضح أدناه.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤

أسس الإعداد (تابع)

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)  
الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات  
خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة بمراجعة العمر الإنتاجي للأصول الثابتة وبناء على تقرير الخبير التقني المستقل وأراء فرق الخبراء في الشركة وممارسات السوق المماثلة. قررت الشركة تقدير العمر الافتراضي للأصول على النحو التالي:

حسب ٣١ ديسمبر مطبق من ١ يناير  
٢٠١٨م ٢٠١٩م  
العمر بالسنين

٥٠-١٢	٢٥-٨	المباني والبنية التحتية
٤٠-٢	٢٢-٢	الآلات والمصانع ووحدات التشغيل
٢٥-٦	٦-٢	السيارات والآلات المشابهة
١٤-٥	١٤-٣	الاثاث وأجهزة الحاسوب

التغيير في تقدير العمر الإنتاجي للأصول تسبب في خفض مصارف الاستهلاك وارتفاع صافي الأرباح للربع الأول من ٢٠١٩م بمبلغ ٢٠٩,٩ مليون ريال سعودي.

خيارات التمديد لعقود الإيجار

في حالة عقود الإيجار التي يوجد فيها خيار تمديد، تقوم الشركة عند بدء عقد الإيجار بتقدير ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة خيارات التمديد. تعيد الشركة تقييم ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة الخيارات إذا كان هناك حدث كبير أو تغير كبير في الظروف التي تخضع لسيطرتها.

الاستمرارية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، تجاوزت المطلوبات الحالية للشركة الموجودات المتداولة بمبلغ مليون ١١,٧٠٩ ريال سعودي، ويعزى ذلك في المقام الأول إلى قرض تجسير بمبلغ ٩,٠٣٧.٥ مليون ريال سعودي، والذي يستحق في ١ يوليو ٢٠١٩م، مدعوماً بضمانات المساهمين المؤسسين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٣ السياسات المحاسبية الهامة

توافق 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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م (انظر أيضًا ١-٢ (أ)).

### عقود الإيجار

عند بدء العقد، تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن إيجار. إن العقد هو عقد إيجار أو يتضمن إيجار إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الوقت مقابل تعويض مالي.

تثبت الشركة حق استخدام الأصل ومطلوبات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار (التاريخ الذي يكون فيه الأصل متاح لل استخدام). مبدئياً بالتكلفة، مخصوصاً منه الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول ويتم تعديله عند إعادة قياس مطلوبات الإيجار. تتضمن تكاليف موجودات حق استخدام الأصلقياس المبني لمطلوبات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البدء بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبنية مكتبة وتقدر تكاليف تفكيك وإزالة الأصل الأساسي أو لاستعادة الأصل الأساسي أو الموقع الذي يقع فيه، مخصوصاً منه أي حافز إيجار. يتم تحديد العمر الانتاجي المقدر لموجودات حق استخدام على نفس الأساس الخاص بالمتلكات والمعدات. ما عدا الأراضي المؤجرة فإن العمر التقديرى يتم تحديده على مدة عقد الإيجار.

يتم القياس الأولى لمطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي سوف يتم سدادها خلال مدة التأجير، ويتم خصمها باستخدام معدل اقتراض الشركة المتزايد الخاص بها كمعدل خصم (إذا لم يكن بالإمكان تحديد الفائدة الضمني في عقد الإيجار) يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقلة 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 تقييرها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنماء. عندما يتم قياس مطلوبات الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لأصل حق استخدام، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل حق استخدام تم تخفيضها إلى الصفر.

### عقود الإيجار قصيرة الأجل وموارد عقود الإيجار منخفضة القيمة

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

## ٤ المعلومات القطاعية

### ١-٤ القطاعات التشغيلية

تقوم الشركة بتشغيل مجمع متكمال لتكرير النفط والمنتجات البتروكيماوية. ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات التشغيل ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة. تقوم لجنة الإدارة (تعتبر مجتمعة صانع القرار التشغيلي الرئيسي) بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعاتها التشغيلية لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. إن قياس ربح قطاع الشركة التشغيلي هو الربح (الخسارة) من العمليات. تكون قطاعات التشغيل للشركة من المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيماوية. فيما يلي ملخص المعلومات كما في فترة الثلاثة أشهر:

## شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

## المعلومات القطاعية (تابع)

الإجمالي	بتروكيماويات	منتجات مكررة	(غير مراجعة) ٢٠١٩
8,428,017	1,915,324	6,512,693	مبيعات - عملاء خارجيين
563,558	422,668	140,890	استهلاك وإطفاء
478,288	476,550	1,738	(الخسارة) الربح من العمليات

الإجمالي	بتروكيمياويات	منتجات مكررة	غير مراجعة (٢٠١٨)
٩,٨٥٦,٣٤٧	٢,٣٣١,٣٤٧	٧,٥٢٥,٠٠٠	مبيعات - عملاء خارجيين
٦١٦,٤٢٨	٤٢٥,٣٣٥	١٩١,٠٩٣	استهلاك وإطفاء
٣٩٦,١٢٠	٤٦٢,٣٠٠	(٦٦,١٨٠)	(خسارة) ربح تشغيلي

الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)
76,534,134	3,910,513	45,730,278	26,893,343	إجمالي الموجودات
65,681,053	342,338	47,330,527	18,008,188	إجمالي المطلوبات
764,914	-	728,227	36,687	نفقات رأسمالية

الإجمالي	غير مخصصة	بتروكيماويات	منتجات مكررة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)
٦٤,٠٩٣,٩٦٧	٢,٨٣٦,٣١٥	٣٧,٧٠٥,٤٠٣	٢٢,٥٥٢,٢٤٩	اجمالي الموجودات
٥٣,٥٥١,٩٤٧	٢٧٣,٤٩٢	٤٠,٢١٨,٦٧٧	١٣,٠٥٩,٧٧٨	اجمالي المطلوبات
٣,٠٧٦,٠٣٥	-	٢,٧٥٢,٤٠٤	٣٢٣,٦٣١	نفقات ، اسماية

تتضمن إيرادات الشركة من عملاء خارجيين إيرادات بمبلغ 8,354 مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨م: ٩,٥٨٠ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٣ عملاء خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (٣١ مارس ٢٠١٨م: ٣ عملاء).

فيما يلي المعلمات الحغرافية لفترة الثلاثة المتتالية في ٣١ مارس:

الإجمالي	آخرى	آسيا والمحيط الهايدى	الشرق الأوسط	غير مراجعة (٢٠١٩)
6,512,693	-	-	6,512,693	مبيعات - عملاء خارجيين
1,915,324	16,975	1,138,345	760,004	منتجات مكررة
8,428,017	16,975	1,138,345	7,272,697	بتروكيماويات
				الإجمالي

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

**٤ المعلومات القطاعية (تابع)**

الإجمالي	أخرى	آسيا والمحيط الهادئ	الشرق الأوسط	٢٠١٨ (غير مراجعة)
٧,٥٢٥,٠٠٠	-	-	٧,٥٢٥,٠٠٠	مبيعات - عملاء خارجيين
٢,٣٣١,٣٤٧	٨٩,١٤٦	١,٣٧٦,٩٠٠	٨٦٥,٣٠١	منتجات مكررة
<b>٩,٨٥٦,٣٤٧</b>	<b>٨٩,١٤٦</b>	<b>١,٣٧٦,٩٠٠</b>	<b>٨,٣٩٠,٣٠١</b>	<b>بتروكيميوايات</b>
				<b>الإجمالي</b>

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

**٤-٢ تعديلات**

لا يتم توزيع تكلفة التمويل والإيرادات المالية والزكاة وضريبة الدخل بما في ذلك الضرائب المؤجلة والنقد وما في حكمه والودائع لأجل وبعض الموجودات والمطلوبات لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية حيث أنها تدار على مستوى الشركة ككل.

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

**٤-٣ نسوية الربح**

٢٠١٨ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	ربع تشغيلي
٣٩٦,١٢٠	<b>478,288</b>	أعباء تمويلية
(١٠٣,٠٤٣)	(223,172)	إيرادات تمويلية
٧٤,١٢٥	<b>69,404</b>	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣٦٧,٢٠٢	<b>324,520</b>	الزكاة
(١٣,٥٤٩)	(15,849)	ضريبة الدخل
(٥٧,٥٠٧)	<b>(51,827)</b>	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
<b>٢٩٦,١٤٦</b>	<b>256,844</b>	

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

بيانات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٥ ربحية السهم**

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

يتم احتساب ربحية السهم المخصصة 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 المخصصة المحتملة إلى أسهم عادية.

٢٠١٨	٢٠١٩	
		(غير مراجعة)
٢٩٦,١٤٦	<b>256,844</b>	ربح الفترة للربحية الأساسية والمخصصة للسهم
٨٧٦,٠٠٠	<b>876,000</b>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٣٢١	<b>237</b>	تعديل تأثير تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تملك أسهم الموظفين (بالآلاف)
٠,٣٤	<b>0.29</b>	ربحية السهم الأساسية والمخصصة

**٦ ممتلكات وآلات ومعدات**

الإجمالي	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ	آلات ومعدات تقنية معلومات	سيارات ومعدات ذات صلة	آلات وماكينات ذات تشغيل	مباني وبنية تحتية	الكلفة
٦٥,٠٠٧,٣٠٦	٢٦,٩٢٦,٦٤٥	٣٠٦,٩٤٢	٤٣,٣٦٧	٣٢,٩٧٦,٠٣٢	٤,٧٥٤,٣٢٠	١ يناير ٢٠١٩م
764,913	730,701	-	-	34,212	-	إضافات
-	(13,404)	-	-	13,404	-	تحويلات
(71)	-	-	-	(71)	-	استبعادات
<b>65,772,148</b>	<b>27,643,942</b>	<b>306,942</b>	<b>43,367</b>	<b>33,023,577</b>	<b>4,754,320</b>	٣١ مارس ٢٠١٩م
٢٠,٣٧٨,٩٩٢	-	211,443	٣٥,٢٨٢	١٧,٦٢٩,٥١٦	٢,٥٠٢,٧٥١	استهلاك متراكم ١ يناير ٢٠١٩م
381,610	-	5,161	264	357,012	19,173	المحمل للفترة صادر عن عمليات الاستبعاد
(6)	-	-	-	(6)	-	٣١ مارس ٢٠١٩م
<b>20,760,596</b>	<b>-</b>	<b>216,604</b>	<b>35,546</b>	<b>17,986,522</b>	<b>2,521,924</b>	
45,011,552	27,643,942	90,338	7,821	15,037,055	2,232,396	القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)
44,628,314	26,926,645	95,499	8,085	15,346,516	2,251,569	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٦ ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)**

**١-٦ مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ**

تتمثل المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٩م بشكل رئيسي من تكاليف متعلقة بالاستحواذ وأعمال الإنشاء الجارية في مشروع توسيع المرحلة الثانية (انظر أيضاً الإيضاح ١). فيما يلي الموجودات المحددة المستحوذ عليها والمطلوبات التي تحملتها الشركة ضمن مشروع توسيع المرحلة الثانية كما في تاريخ تجديد واستبدال العقود على النحو التالي:

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

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

**٢-٦ رسملة تكاليف الاقتراض**

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، رسملت الشركة تكاليف قروض بمبلغ ٢٨٣.١ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م: ٢١٢.٨ مليون ريال سعودي والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٩٢٧,٣ مليون ريال سعودي) في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ ذات صلة بإنشاء مشروع توسيع المرحلة الثانية.

**٣-٦ الدخل من العمليات قبل التشغيل التجاري**

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، بلغت إيرادات ما قبل التكليف المتعلقة بمشروع توسيع المرحلة الثاني ٥٨.٨ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م: ١١١,٨ مليون ريال سعودي والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٩٦١,٦ مليون ريال سعودي) ضمن المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ.

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٧ عقود الإيجار**

**١-٧ موجودات بحق الاستخدام**

الإجمالي	سيارات	آلات ومعدات	الأرض والمباني والبنية التحتية	النكافة
<b>620,550</b>	-	<b>106,015</b>	<b>514,535</b>	١ يناير ٢٠١٩م
<b>12,357,463</b>	<b>82,730</b>	<b>11,554,823</b>	<b>719,910</b>	إضافات (انظر إيضاح ١-٢) ٣١ مارس ٢٠١٩م
<b>12,978,013</b>	<b>82,730</b>	<b>11,660,838</b>	<b>1,234,445</b>	
<hr/>				
<b>226,776</b>	-	<b>63,928</b>	<b>162,848</b>	استهلاك متراكم ١ يناير ٢٠١٩م
<b>178,835</b>	<b>6,832</b>	<b>163,245</b>	<b>8,758</b>	المحمل للفترة ٣١ مارس ٢٠١٩م
<b>405,611</b>	<b>6,832</b>	<b>227,173</b>	<b>171,606</b>	
<hr/>				
<b>12,572,402</b>	<b>75,898</b>	<b>11,433,665</b>	<b>1,062,839</b>	القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)
<b>393,774</b>	-	<b>42,087</b>	<b>351,687</b>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)

**٢-٧ مطلوبات عقود الإيجار**

مطلوبات الإيجار كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الفائدة	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
<b>428,704</b>	<b>1,136,352</b>	<b>1,708,676</b>	<b>2,845,028</b>		الأرض والمباني والبنية التحتية
<b>54,412</b>	<b>11,490,777</b>	<b>3,913,821</b>	<b>15,404,598</b>		آلات ومعدات
-	<b>76,284</b>	<b>6,287</b>	<b>82,571</b>		سيارات
<b>483,116</b>	<b>12,703,413</b>	<b>5,628,784</b>	<b>18,332,197</b>		

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٧ عقود الإيجار (تابع)**

في ٣١ مارس ٢٠١٩م، يتم عرض مطلوبات الإيجار ضمن قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
١٩,٥٤٠	٥٣٨,١٩٩	
٤٦٣,٥٧٦	١٢,١٦٥,٢١٤	
<b>٤٨٣,١١٦</b>	<b>١٢,٧٠٣,٤١٣</b>	

**٣-٧ فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلي كما في ٣١ مارس:**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	القيمة الحالية	القيمة الحالية	الحد الأدنى للحد الأدنى لدفعات الإيجار	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	الحد الأدنى لدفعات الإيجار	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
١٩,٥٤٠	٤٦,٩٩٧	٥٣٨,١٩٩	٩٦٤,٤١٦					خلال سنة واحدة
٨٣,٧٣٩	١٨٨,٠١٦	٢,٢٩٣,٣٧٥	٣,٨٢٢,٩٩٨					ستنان إلى خمس سنوات
٣٧٩,٨٣٧	٥٧١,٥٠٣	٩,٨٧١,٨٣٩	١٣,٥٤٤,٧٨٣					أكثر من خمس سنوات
٤٨٣,١١٦	٨٠٦,٥١٦	١٢,٧٠٣,٤١٣	١٨,٣٣٢,١٩٧					إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
-	(٣٢٣,٤٠٠)	-	(٥,٦٢٨,٧٨٤)					ناقصاً أعباء تمويلية
<b>٤٨٣,١١٦</b>	<b>٤٨٣,١١٦</b>	<b>١٢,٧٠٣,٤١٣</b>	<b>١٢,٧٠٣,٤١٣</b>					القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار

تفاصيل الفئات الرئيسية من عقود الإيجار هي كما يلي:

**(١) الأرض والمباني والبنية التحتية**

(١) السكن الاجتماعي: الأراضي والمرافق الخاصة بالسكن الاجتماعي مستأجرة بعقد مع أرامكو السعودية لمدة ٢٥ عاماً. يبلغ الحد الأدنى غير المخصوص من مدفوعات الإيجار للأرض والمرافق هو ٣٣٠.٨ مليون ريال سعودي و ٣٦٣.٣ مليون ريال سعودي على التوالي.

(٢) الصالة البحرية: الأراضي والمرافق الخاصة بالصالات البحرية مستأجرة بعقد مع أرامكو السعودية لمدة ٣٠ عاماً. يبلغ الحد الأدنى غير المخصوص من مدفوعات الإيجار للأرض والمرافق هو ١٥.٨ مليون ريال سعودي و ٣٧٢.٩ مليون ريال سعودي على التوالي.

(٣) أرض المجمع: عقد إيجار أرض المجمع مبرم مع أرامكو السعودية لمدة ٩٩ عاماً. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصوصة ١,٧٣٤.٦ مليون ريال سعودي.

(٤) أرض مجمع رابغ لنقفيات البلاستيك: عقد إيجار أرض مجمع رابغ لنقفيات البلاستيك مبرم مع شركة أرامكو السعودية وشركة رابغ لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية لمدة ٣٠ عاماً. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصوصة ٢٧.٨ مليون ريال سعودي.

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٧ عقود الإيجار (تابع)**

**(ب) آلات ومعدات**

(١) الطاقة والبخار والمياه: عقد الإيجار مبرم مع شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) لمدة ٢٥ سنة. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصومة ١٥,٣٤١.٤ مليون ريال سعودي.

(٢) محطة التحلية: استحوذت الشركة على منافع والتزامات شركة أرامكو السعودية فيما يتعلق بمحطة تحلية المياه ومجمع التكرير، وذلك لفترة زمنية متبقية مدتها ١٧ سنة. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصومة ٦٣.٢ مليون ريال سعودي.

**(ج) سيارات**

لدى الشركة عقود إيجار مع شركة الإيرادات للنقل المحدودة وشركة الجميع للسيارات لاستئجار حافلات وسيارات لمدة ٥ سنة. يبلغ الحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار غير المخصومة ٨٢.٦ مليون ريال سعودي.

٤-٧ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، تبلغ مصاريف الشركة المتعلقة بالإيجارات قصيرة الأجل والأصول ذات القيمة المنخفضة ٤١٠ ألف ريال سعودي و ٨٠٠ ألف ريال سعودي على التوالي.

**٨ الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

**١-٨ الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة**

**قرص طويلة الأجل:**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
٤,٠٦٥,٤٧٩	3,٩٦٦,٤١٤	١-١-٨	قرص إلى شركة راوك
٢١٦,٦٩٨	233,٣٩٤	٢-١-٨	قرص للموظفين
٤,٢٨٢,١٧٧	4,١٩٩,٨٠٨		قرص طويلة الأجل
(٤٢٠,٤٢٨)	(430,١٣٤)		يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣,٨٦١,٧٤٩	3,٧٦٩,٦٧٤		الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
<u>٦,٠٠٤,٧١٤</u>	<u>6,٣٥٢,٥٠٦</u>	<u>٣-١-٨</u>	<u>ذمم مدينة تجارية</u>

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)**

٨

١-١-٨ 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 والمعداد تعديلاها 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 لتوسيعة المرافق الحالية المستقلة للمياه والبخار والطاقة للوفاء بمتطلبات مشروع توسيعة المرحلة الثانية. سيتم سداد القرض من خلال دفعات شهرية اعتباراً من ٣١ يوليو ٢٠١٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٣١م. هذه القروض مضمونة بموجودات شركة راوك.

تم تسوية القرض من خلال مقاييس مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، تمت تسوية قرض بمبلغ ٩٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨م: ٩٣,٣ مليون ريال سعودي) مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك تبلغ قيمتها ٢٩٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨م: ٢٩٣,٥ مليون ريال سعودي).

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

**٢-٣ فيما يلي الذمم المدينة التجارية للشركة:**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١١٢,٨٣٦	56,558
(٢٨,٤١٠)	(28,410)
٨٤,٤٢٦	28,148
٥,٩٢٠,٢٨٨	6,324,358
٦,٠٠٤,٧١٤	6,352,506

**تجارية**  
**يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها**

**أطراف ذات علاقة**

**شركة رابغ للنكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**بيانات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)**

**٨**

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

<b>تجاوز موعد استحقاقها ولكن لم تتحفظ قيمتها</b>								<b>الرصيد</b>
<b>أكثر من ٢٤ شهراً</b>	<b>منخفضة القيمة</b>	<b>٦ شهر</b>	<b>١٢ شهر</b>	<b>١٨ شهر</b>	<b>٢٤ شهر</b>	<b>إلى ١٨ شهرًا</b>	<b>إلى ١٢ شهرًا</b>	
<b>28,410</b>	<b>7,361</b>	-	<b>5,821</b>	<b>7,467</b>	<b>109,000</b>	<b>6,222,857</b>	<b>6,380,916</b>	<b>نادئاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها</b>
<b>(28,410)</b>	-	-	-	-	-	-	<b>(28,410)</b>	<b>٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)</b>
-	<b>7,361</b>	-	<b>5,821</b>	<b>7,467</b>	<b>109,000</b>	<b>6,222,857</b>	<b>6,352,506</b>	
-	<b>7,156</b>	<b>207</b>	<b>89</b>	<b>20,245</b>	<b>3,081</b>	<b>5,973,936</b>	<b>6,004,714</b>	

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**

<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</b>	<b>٣١ مارس ٢٠١٩</b>	<b>(مراجعة)</b>
<b>١٦,٤١٢</b>	<b>١٦,٤١٢</b>	

استثمار في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء

يتم إجراء التقييم أعلاه ضمن المستوى ٣، حيث أن الإدارة حدّدت القيمة الدفترية للاستثمار بما يقارب القيمة العادلة. تملك الشركة ١٪ من حصة رأس مال شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك)، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ **الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)**

٣-٨ **مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة**

**قروض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	١-٣-٨
٣٥,٠٣٠,٩٩١	35,113,716		
٤,٣٨٩,٨٣٥	1,649,386		
(٤,٣٠٧,١١٠)	(1,168,750)		
٣٥,١١٣,٧١٦	35,594,352		
(١٣,٠٠٧,٤٩٤)	(14,558,459)		
٢٢,١٠٦,٢٢٢	21,035,893		
٥,٥٥٥,٩٨٠	5,607,750	٢-٣-٨	
٢٥,٨١٥	27,179	٢-٣-٨	
٢٧,٦٨٨,٠١٧	26,670,822		
١٠,١٦٣,٣٣٣	10,109,251	٤-٣-٨	

قرص من بنوك ومؤسسات مالية:  
الرصيد الأفتتاحي  
إضافات  
 مدفوعات  
رصيد الإقبال  
يخص: الجزء المتداول  
الجزء غير المتداول

قرص من مساهمين مؤسسين  
مطلوبات أخرى طويلة الأجل  
اجمالي الجزء غير المتداول

**ذمم دائنة تجارية وأخرى**

١-٣-٨ أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات قروض جماعية مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض وتمت الاستفادة من هذه التسهيلات وتم سحب المبالغ بالترتيب بالكامل حتى ١ يوليو 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 توسيع المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقيات القروض هذه ٣٠,٦٣٠ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسحب مبالغ 28,417.5 مليون ريال سعودي. إن القرض البالغ 19,380 مليون ريال سعودي يستحق السداد على دفعات نصف سنوية ابتداءً من يونيو ٢٠١٩م وستستمر حتى يونيو ٢٠٣١م، بينما يستحق القرض الذي يبلغ 9,037.5 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 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 والآلات والمعدات والقذ وما في حكمه وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ 45,012 مليون ريال سعودي و 2,926 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. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، لم يتم استخدام التسهيل.

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيمياويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٨ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)**

**٨-٣-٨ قروض من مساهمين مؤسسين**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	(مراجعة)
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	
٤٩٠,٤٩٠	<b>516,375</b>	
٤٩٠,٤٩٠	<b>516,375</b>	
<b>٥,٥٥٥,٩٨٠</b>	<b>5,607,750</b>	

**قرص:**

شركة الزيت العربية السعودية  
 شركة سوميتومو كيميكل المحدودة  
 فوائد متراكمة:

شركة الزيت العربية السعودية  
 شركة سوميتومو كيميكل المحدودة

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

**٨-٣-٩ مطلوبات طويلة الأجل أخرى**

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

**٤-٣-٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	(مراجعة)
8,837,625	<b>8,873,435</b>	
1,260,690	<b>1,161,848</b>	
10,098,31	<b>10,035,283</b>	
5		
65,018	<b>73,968</b>	
10,163,33	<b>10,109,251</b>	
3		

**ذمم دائنة تجارية:**

- أطراف ذات علاقة  
 - أخرى

**ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة**

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

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

**٩ رأس المال**

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. إن شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

سوسيتومو للكيماويات المحدودة (سوسيتومو للكيماويات) هما المساهمين المؤسسين للشركة، يملك كل منها ٣٧,٥٪ من إجمالي الأسهم.

الاحتياطي النظامي

١٠

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

الزكاة وضريبة الدخل

١١

١-١١ مصروف خلال الفترة

فيما يلي الزكاة والضريبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٨	٢٠١٩
١٣,٥٤٩	<b>15,849</b>
٧٨,٣٥٥	<b>52,992</b>
(٢٠,٨٤٨)	(1,165)
<b>٧١,٠٥٦</b>	<b>67,676</b>

الزكاة للفترة  
ضريبة الدخل للفترة  
الضريبة المؤجلة الدائنة للفترة

تم إثبات ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩
٧٨,٣٥٥	<b>52,992</b>
(٢٠,٨٤٨)	(1,165)
<b>٥٧,٥٠٧</b>	<b>51,827</b>

قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الأولية:

- ضريبة الدخل

- الضريبة المؤجلة الدائنة

٢-١١ موقف الربوط

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

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 ومتبلغ ٣٨٧,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي. تقدمت الشركة باستئناف لدى لجنة الاستئناف العليا، التي حل محلها الآن اللجنة العليا للفصل في الخلافات والمنازعات الضريبية، ضد الرابط الخاص بسنة ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م وقدمت خطاب ضمان بنكي بقيمة ٤٣,٥ مليون ريال سعودي. طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية معلومات معينة من الشركة فيما يتعلق بالاستئناف المتعلق بعامي ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م بعرض 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.

وقد تم إحالة الاعتراض الخاص بالسنوات من ١١-٢٠١٦م من قبل الهيئة إلى لجنة التسوية الداخلية التي تشكلت مؤخراً. طلبت لجنة التسوية الداخلية معلومات معينة من الشركة فيما يتعلق بالاستئناف، وقد قدمتها الشركة على نحو واف في حينه. وتتوقع الإدارة أن تكون نتيجة الاعتراض إيجابية ضد المطالبات الإضافية للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٠م وللسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٦م على التوالي.

**شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

إذا تمت أي طلبية إضافية بالزكاة والضريبة عند الانتهاء من الريبوط ستكون قابلة للاسترداد بمبلغ ٨٠٩,٨ مليون ريال سعودي ومبليغ ٣٧٧,٧ مليون ريال سعودي على التوالي وذلك من الشركاء المؤسسين للشركة.

١٢

**المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة**

تناف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة، وهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) وشركاتها 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 الدعم المدينة التجارية (انظر الإيضاح ٤-٣-٨) والدعم الدائنة التجارية والأخرى (انظر الإيضاح ٤-١-٨) والقروض من المساهمين المؤسسين (انظر الإيضاح ٤-٣-٨)، فقد نتج عن المعاملات أعلاه أرصدة دعم مدينة ودعم دائنة مع أطراف ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالي الأولية في الدعم المدينة غير التجارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ٢٩٧.٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٣٨٢,٤ مليون ريال سعودي) و ٢٩٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢٢٩,٨ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

تتألخص معاملات الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

**طبيعة المعاملات (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس)**

٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,٥٣٨,٦٩٩	<b>٨,٥٩٤,٢٦٣</b>	أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة
٩,١٥٥,١٧٦	<b>٨,٥١٣,٣٥٩</b>	شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال ورسم الإنتاجية
٢٦,٢٤٤	<b>٣٩,٧٦٢</b>	بيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية
١٢,١٠٦	<b>٧١٤</b>	أعباء تمويلية
٢٢١	<b>٢٦٦</b>	إيجارات
١٥,٥٤٣	<b>١٢,٤١١</b>	خدمات مقدمة لمساهمين
٢٩,١٣١	<b>١٩,١٨٠</b>	تكليف موظفين مغارين
		خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصافي
		سوميتومو للكيماويات وشركاتها الزميلة
٨٨,٧٣٢	<b>٥٨,٨٢٥</b>	شراء بضائع
١,٤٠٢,٤٠٠	<b>١,٦٢٧,٢٨٤</b>	بيع منتجات بتروكيماوية
١٩,٦٢٥	<b>٢٥,٩٩٧</b>	أعباء تمويلية
٧٠٩	<b>٦٦</b>	إيجارات
٢٢١	<b>٢٦٦</b>	خدمات مقدمة لمساهمين
٥٥,٧٥١	<b>٢٩,٣٥٩</b>	تكليف موظفين مغارين
٣٨,٣٠٣	<b>٢٢,٤٤١</b>	خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، بالصافي
		المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

بلغت قيمة المعاملات مع موظفي الإدارة العليا في حساب المنافع قصيرة الأجل ٥.٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨ م: ٦,٦ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة في تكاليف الموظفين المغارين أعلاه. وبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة لا شيء (٣١ مارس ٢٠١٨ م: لا شيء).

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**١٣ التزامات**

- (١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، تم إصدار اعتمادات مستندية بالنيابة عن الشركة خلال طور العمل الاعتيادي للشركة بمبلغ ١٦.٨٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٦,٩ مليون ريال سعودي).
- (٢) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقد عليها والتي لم يتم تكبدها ٢٧٤.٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٣٦٠,٣ مليون ريال سعودي).

**١٤ اعتماد وإصدار القوائم المالية**

تمت الموافقة على القوائم المالية المختصرة الأولية والتصریح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٠هـ (٣٠ أبريل ٢٠١٩م).