

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
وتقرير الفحص للمعلومات المالية الأولية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢١ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة الأولية المرفقة لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، والقوائم الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول المعلومات المالية الموجزة الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الموجزة الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الأولية المرفقة لم يتم اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢١ شعبان ١٤٣٩ هـ

٧ مايو ٢٠١٨ م

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦,٧٠٢,٢٢٥	٩,٨٥٦,٣٤٧	٤	المبيعات
(٦,٦٣٧,٠٨٩)	(٩,٠٨٤,٢٩٠)		تكلفة المبيعات
٦٥,١٣٦	٧٧٢,٠٥٧		إجمالي الربح
(١٤,٤١٧)	(١٣٥,٩١٣)	١-٢	مصاريف بيع وتسويق
(٢٢٣,٣٧٣)	(٢٥٨,٥٨٠)		مصاريف عمومية وإدارية
٤,٧٧٢	١٨,٥٥٦		إيرادات أخرى، صافي
(١٦٧,٨٨٢)	٣٩٦,١٢٠		الربح (الخسارة) من العمليات
(١١٠,٦٧٤)	(١٠٣,٠٤٣)		نفقات تمويلية
٥٠,٩٨٥	٧٤,١٢٥		إيرادات مالية
(٢٢٧,٥٧١)	٣٦٧,٢٠٢		الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١١,٥٤٧)	(١٣,٥٤٩)	١٠	زكاة
(٥٧٥)	(٥٧,٥٠٧)	١٠	ضريبة الدخل
(٢٣٩,٦٩٣)	٢٩٦,١٤٦		صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٠,٢٧)	٠,٣٤	٥	ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي) - الأساسية والمخفضة

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٢٣٩,٦٩٣)	٢٩٦,١٤٦	صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	خسارة إعادة تقييم مزايا خطة نهاية الخدمة ذات المنافع المحددة
-	-	مجموع الدخل الشامل الذي لن يُعاد تبويبه ضمن قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
(٢٣٩,٦٩٣)	٢٩٦,١٤٦	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

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

شركة رايبغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٤٣,٩٧١,٤٨٧	٤٤,٤٣٢,٠٧٨	٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
٤١٧,٣٦٠	٤١٠,٤٠٥		موجودات مؤجرة
١٢٣,٥١٣	١٢٠,٢٢٤		موجودات غير ملموسة
٤,٠٥١,٣٢٩	٤,٠٧٣,٤٩٢	٧	قروض طويلة الأجل
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٧	استثمارات
٣٤٨,٠٩٢	٣٦٨,٩٤٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٨,٩٢٨,١٩٣	٤٩,٤٢١,٥٥١		
موجودات متداولة			
١,١٥٨,٢٦٣	٣,٤١٠,٩٦٦		نقد وما يعادله
١,٤٧٩,٠٧٣	١,٩١٧,٩٠٠		ودائع لأجل
٥,٧٤١,٣٦١	٦,٠٢٩,٩٧٩	٧	ذمم مدينة تجارية
٣,٠٢٢,٣٢٢	٣,٧١٧,٦٩٨		مخزون
٤٠٤,٢٤٨	٤٠٩,٨٠١	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٤١,٥١٧	١,٤٢٧,١٥٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٢,٧٤٦,٧٨٤	١٦,٩١٣,٥٠٠		
٦١,٦٧٤,٩٧٧	٦٦,٣٣٥,٠٥١		
مجموع الموجودات			
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٨٣,٧٤٥	١٨٣,٧٤٥	٩	احتياطي نظامي
(٧,٠٩٨)	(٦,٧٩٦)		برنامج تملك الأسهم للموظفين
١,١٤٩,١٦٠	١,٥٢٣,٦٦١		أرباح مبقاة
١٠,٠٨٥,٨٠٧	١٠,٤٦٠,٦١٠		مجموع حقوق المساهمين
مطلوبات غير متداولة			
٣٦,٨١٢,٥١١	٣٨,٥٨٥,٩٣٠	٧	قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل
٤٨١,٩٥٣	٤٧٧,٤٤٨		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٤٢٠,٧٠٧	٤٤٢,٨٠٣		مكافآت الموظفين
٣٧,٧١٥,١٧١	٣٩,٥٠٦,١٨١		
مطلوبات متداولة			
٣,٧١٥,٢٨٠	٣,٥٠٢,٢٨٣	٧	قروض قصيرة الأجل
١٨,٤١٣	١٩,٧٦٠		الجزء المتداول لمطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٩,٢٢١,٨٧١	١٠,٩١٩,٥٤٤	٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦١٠,٣٩٣	١,٥٢٦,٧٢٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٠٨,٠٤٢	٣٩٩,٩٤٦		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٣,٨٧٣,٩٩٩	١٦,٣٦٨,٢٦٠		
٥١,٥٨٩,١٧٠	٥٥,٨٧٤,٤٤١		مجموع المطلوبات
٦١,٦٧٤,٩٧٧	٦٦,٣٣٥,٠٥١		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	برنامج تملك الأسهم للموظفين	أرباح مبقاة (عجز متراكم)	المجموع	
٨,٧٦٠,٠٠٠	١٨٣,٧٤٥	(٧,٠٩٨)	١,١٤٩,١٦٠	١٠,٠٨٥,٨٠٧	١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
-	-	-	٢٩٦,١٤٦	٢٩٦,١٤٦	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
-	-	-	٢٩٦,١٤٦	٢٩٦,١٤٦	مجموع الدخل الشامل
-	-	٣٠٢	-	٣٠٢	الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين
-	-	-	٧٨,٣٥٥	٧٨,٣٥٥	زكاة وضريبة دخل مستردة
٨,٧٦٠,٠٠٠	١٨٣,٧٤٥	(٦,٧٩٦)	١,٥٢٣,٦٦١	١٠,٤٦٠,٦١٠	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨٧,٣٤٣	(٨,٢٠٧)	(٤٤٣,٦٢٠)	٨,٣٩٥,٥١٦	١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
-	-	-	(٢٣٩,٦٩٣)	(٢٣٩,٦٩٣)	صافي الخسارة بعد الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر
-	-	-	(٢٣٩,٦٩٣)	(٢٣٩,٦٩٣)	مجموع الخسارة الشاملة
-	-	٤٨٧	-	٤٨٧	الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين
-	-	-	٧,٨٨٥	٧,٨٨٥	زكاة وضريبة دخل مستردة
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨٧,٣٤٣	(٧,٧٢٠)	(٦٧٥,٤٢٨)	٨,١٦٤,١٩٥	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٢٢٧,٥٧١)	٣٦٧,٢٠٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
٦٠١,٣٥٥	٦١٣,١٣٩	تعديلات لبنود غير نقدية
١١٠,٦٧٤	١٠٣,٠٤٣	استهلاك
(٥٠,٩٨٥)	(٧٤,١٢٥)	نفقات تمويلية
٣,٢٣٦	٣,٢٨٩	إيرادات مالية
١,٠٦١	١,٨٦٧	إطفاء
-	٨,٦٩٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٣٧,٧٧٠	١,٠٢٣,١٠٧	الخسارة من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٣٢,٦٨٥	(٢٨٨,٦١٨)	تغيرات في رأس المال العامل
(٢٨٨,١٠٩)	(٦٩٧,٢٤٣)	ذمم مدينة تجارية
(١٢٥,٢٠٧)	(٤٠٠,٦١٠)	مخزون
٣٦,٤٨٢	١,٨١٠,٣٣٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٦٤٥,٢٣٠)	٦١,٩٤٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٨٤٧	٢٢,٣٩٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٥,٤٢٢	٤٧,١٣٣	مكافآت الموظفين
(١٦,٤٧٠)	(١,٤٢١)	فوائد مستلمة
(٥٠٧,٨١٠)	١,٥٧٧,٠٢٩	فوائد مدفوعة
(٢٢٢,٧٠٧)	(٢٢١,٠٨٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٦٧,٥٠٠)	(٤٣٨,٨٢٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٣٠١)	(١١٨,٠٠٨)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٦٠٤,٥٠٨)	(٧٧٧,٩١٥)	ودائع لأجل
		دفعات قروض طويلة الأجل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٩٣,٧٥٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٦٨١,٢٥٠	١,٢٦٢,٦٢٥	سداد قروض وسلف
١٣٥,٦٩٢	٢٠١,٥٩٢	متحصلات من قروض وسلف
(١٠,٧٠٠)	(١٠,٦٢٨)	صافي الحركة الأخرى في القروض والسلف ومطلوبات
٩١٢,٤٩٢	١,٤٥٣,٥٨٩	أخرى طويلة الأجل
		سداد عقود إيجار رأسمالية
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(١٩٩,٨٢٦)	٢,٢٥٢,٧٠٣	صافي التغير في النقد وما يعادله
١,٣٨١,٧٩٥	١,١٥٨,٢٦٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١,١٨١,٩٦٩	٣,٤١٠,٩٦٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٧,٨٨٥	٧٨,٣٥٥	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
٦٠٧,٠٧٨	٨٥٤,٣٨٧	زكاة وضريبة دخل مستردة من المساهمين
١١٢,١٠٩	٩٢,٣٤٤	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات من خلال
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		تسوية المسدد من قروض طويلة الأجل مقابل المسدد من
		فواتير الطاقة الإنتاجية

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

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

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 ٢٠١٥، استحوذت الشركة على مشروع توسعة مجمعها القائم لتكرير البترول والمركبات البتروكيماوية (مشروع توسعة المرحلة الثانية) وذلك من شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) وشركة سوميتومو للكيماويات (المساهمان المؤسسان في الشركة) عند استكمال إجراءات تجديد العقود ذات الصلة وتحقيق الشروط السابقة. تقدر حالياً التكلفة الإجمالية لمشروع توسعة المرحلة الثانية بمبلغ ٣٤ مليار ريال سعودي. إن مشروع توسعة المرحلة الثانية حالياً في مرحلة الإنشاء، ومن المتوقع الانتهاء من هذه التوسعة خلال النصف الثاني من سنة ٢٠١٨. أيضاً انظر الإيضاح رقم ٦.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" كما تم اعتماده من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمار والذي تم قياسه بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي.

١-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات المطبقة

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (تتمة)

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

قامت الشركة بتقييم أن مصاريف البيع والتسويق هذه تتعلق بسلع أو خدمات مميزة تستلمها الشركة من العملاء ويمكن قياس القيمة العادلة للمصاريف المذكورة أيضاً، حيث يتم توزيعها بشكل منفصل إلى الشركة مدعومة بالفواتير الفعلية. وفي سنة ٢٠١٨، لم يتم خصم هذه المصاريف من الإيرادات ويتم تصنيفها كمصاريف بيع وتسويق. يلخص الجدول أدناه أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ على المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة:

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥	وفقاً للسياسة الدولية للتقرير المالي رقم ١٥	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥
٩,٨٥٦,٣٤٧	٩,٧٣٨,٠٨٣	١١٨,٢٦٤
١٣٥,٩١٣	١٧,٦٤٩	(١١٨,٢٦٤)
مبيعات		
مصاريف بيع وتسويق		

(ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد

مبين أدناه المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة. وتعتمد الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كان ممكناً، عند سريان مفعولها.

المعيار / التفسير	الوصف	يسري تطبيقه في الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ اللاحق
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١

تقوم الشركة بتقييم آثار تطبيق المعايير أو التعديلات أو التفسيرات المذكورة أعلاه على القوائم المالية للشركة عند التطبيق.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة قيام الإدارة باتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات لها تأثير على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣

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

(أ) تحقق الإيرادات

العقود مع العملاء

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

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

الخطوة ١- تحديد العقود مع العملاء: العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع معايير يجب الوفاء بها لكل عقد.

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

الخطوة ٣- تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المصرح بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الغير.

الخطوة ٤- تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي ينطوي على أكثر من التزام أداء واحد، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥ - الاعتراف بالإيراد عندما تفي المنشآت بالتزام أداء.

تغطي الشركة التزام الأداء وتعترف بالإيراد بمرور الوقت، عند الوفاء بأحد الشروط التالية:

- إن أداء الشركة لا يترتب عليه أي موجودات للشركة مع أي استخدامات بديلة، ويكون للشركة حق نافذ في استلام دفعات للأداء المنجز حتى تاريخه؛

- يُشكل أداء الشركة أو يحسّن الأصل الخاضع لسيطرة العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه؛

- يستلم ويستهلك العميل في نفس الوقت المزايا الناتجة عن أداء الشركة عند التنفيذ.

بالنسبة للالتزامات الأداء التي يتم عندها استيفاء أحد الشروط أعلاه، يتم الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بالتزام الأداء.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣

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

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

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

معلومات قطاعية

٤

١-٤ قطاع التشغيل

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

٢٠١٨ (غير مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيماويات	المجموع
مبيعات - عملاء خارجيين	٧,٥٢٥,٠٠٠	٢,٣٣١,٣٤٧	٩,٨٥٦,٣٤٧
استهلاك وإطفاء	١٩١,٠٩٣	٤٢٥,٣٣٥	٦١٦,٤٢٨
(الخسارة) الربح من العمليات	(٦٦,١٨٠)	٤٦٢,٣٠٠	٣٩٦,١٢٠
٢٠١٧ (غير مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيماويات	المجموع
مبيعات - عملاء خارجيين	٥,٢٨٨,٤٧٩	١,٤١٣,٧٤٦	٦,٧٠٢,٢٢٥
استهلاك وإطفاء	١٨٧,٠٠١	٤١٧,٥٩٠	٦٠٤,٥٩١
(الخسارة) الربح من العمليات	(٢٠١,٧٧٧)	٣٣,٨٩٥	(١٦٧,٨٨٢)

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤

معلومات قطاعية (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيماويات	غير مخصصة	المجموع
مجموع الموجودات	٢١,٨٢٢,٣٦٩	٣٨,٣٩٩,٣٠٧	٦,١١٣,٣٧٥	٦٦,٣٣٥,٠٥١
مجموع المطلوبات	١٤,١١٢,٢٠٩	٤١,٣٦٢,٢٨٧	٣٩٩,٩٤٥	٥٥,٨٧٤,٤٤١
مصاريف رأسمالية	٢١,٣٤٢	١,٠٥٤,١٢٥	-	١,٠٧٥,٤٦٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيماويات	غير مخصصة	المجموع
مجموع الموجودات	٢١,٣٨٧,٨١٤	٣٦,٩٧٩,٦٩٢	٣,٣٠٧,٤٧١	٦١,٦٧٤,٩٧٧
مجموع المطلوبات	١٢,٠٢٥,٧٨٠	٣٩,٢٥٥,٣٥٠	٣٠٨,٠٤٠	٥١,٥٨٩,١٧٠
مصاريف رأسمالية	١٧٠,١٣٢	٢,٧٠٠,٤٥٥	-	٢,٨٧٠,٥٨٧

تتضمن إيرادات الشركة من عملاء خارجيين إيرادات بمبلغ ٩,٥٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ٦,٥٠٥ مليون ريال سعودي) تم تحقيقها من ٣ عملاء خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ مارس ٢٠١٧: ٣ عملاء).

فيما يلي المعلومات الجغرافية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٨ (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	المجموع
مبيعات - عملاء خارجيين	٧,٥٢٥,٠٠٠	-	-	٧,٥٢٥,٠٠٠
منتجات مكررة	٨٦٥,٣٠١	١,٣٧٦,٩٠٠	٨٩,١٤٦	٢,٣٣١,٣٤٧
بتروكيماويات	٨,٣٩٠,٣٠١	١,٣٧٦,٩٠٠	٨٩,١٤٦	٩,٨٥٦,٣٤٧
المجموع				
٢٠١٧ (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	المجموع
مبيعات - عملاء خارجيين	٥,٢٨٨,٤٧٩	-	-	٥,٢٨٨,٤٧٩
منتجات مكررة	٧٢٠,٩٩٢	٦٩٢,٧٥٤	-	١,٤١٣,٧٤٦
بتروكيماويات	٦,٠٠٩,٤٧١	٦٩٢,٧٥٤	-	٦,٧٠٢,٢٢٥
المجموع				

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

٢-٤ تعديلات

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

تتكون المصاريف الرأسمالية من إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات وموجودات غير ملموسة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معلومات قطاعية (تتمة)

٣-٤ تسوية الدخل (الخسارة)

٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	
(١٦٧,٨٨٢)	٣٩٦,١٢٠	ربح (خسارة) التشغيل
(١١٠,٦٧٤)	(١٠٣,٠٤٣)	نفقات تمويلية
٥٠,٩٨٥	٧٤,١٢٥	إيرادات مالية
(٢٢٧,٥٧١)	٣٦٧,٢٠٢	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١١,٥٤٧)	(١٣,٥٤٩)	زكاة
(٥٧٥)	(٥٧,٥٠٧)	ضريبة الدخل
(٢٣٩,٦٩٣)	٢٩٦,١٤٦	صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة وضريبة الدخل

٥ ربحية (خسارة) السهم

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

تحتسب ربحية السهم المخفضة بقسمة صافي الربح (الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة إضافة إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية.

٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	
(٢٣٩,٦٩٣)	٢٩٦,١٤٦	الربح (الخسارة) للفترة للربحية الأساسية والمخفضة للسهم
٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٣٦٥	٣٢١	تعديل تأثير تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تملك أسهم الموظفين (بالآلاف)
(٠,٢٧)	٠,٣٤	الربحية (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم

شركة رابغ للتكوير والبتر وكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦	ممتلكات ومصنع ومعدات	مباني وبنية تحتية	مصنع وآلات ومعدات تشغيل	سيارات ومعدات ذات صلة	إثاث ومعدات نظيفية	معلومات	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٨		٤,٧٤٣,١٧٥	٣٢,٧١٨,٧٧٤	٨٩,٨٦٧	٣٣٤,٠٩٦	-	٢٤,١٨٣,٣٦٠	٦٢,٠٦٩,٢٧٢
إضافات		-	٢٤,٨١٤	-	-	-	١,٠٥٠,٦٥٣	١,٠٥٠,٤٦٧
تحويلات		٤١	٨٥,٥٤٥	-	-	-	(٨٥,٥٨٦)	-
استبعادات		-	(١٤,٥١٨)	-	-	-	-	(١٤,٥١٨)
٣١ مارس ٢٠١٨		٤,٧٤٣,٢١٦	٣٢,٨١٤,٦١٥	٨٩,٨٦٧	٣٣٤,٠٩٦	-	٢٥,١٤٨,٤٢٧	٦٣,١٣٠,٢٢١
استهلاك متراكم								
١ يناير ٢٠١٨		٢,٢٦٣,٨٩٣	١٥,٥٢٨,٣٦٦	٧٦,٩٠٩	٢٢٨,٦١٧	-	-	١٨,٠٩٧,٧٨٥
المحتل للفترة		٦٠,١٥٥	٥٣٩,٩٥٠	١,٢١٨	٤,٨٦١	-	-	٦٠٦,١٨٤
صالح عن عمليات الاستبعاد		-	(٥,٨٢٦)	-	-	-	-	(٥,٨٢٦)
٣١ مارس ٢٠١٨		٢,٣٢٤,٠٤٨	١٦,٠٦٢,٤٩٠	٧٨,١٢٧	٢٣٣,٤٧٨	-	-	١٨,٦٩٨,١٤٣
القيمة الدفترية:								
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)		٢,٤١٩,١٦٨	١٦,٧٥٢,١٢٥	١١,٧٤٠	١٠٠,٦١٨	-	٢٥,١٤٨,٤٢٧	٤٤,٤٣٢,٠٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)		٢,٤٧٩,٢٨٢	١٧,١٩٠,٤٠٨	١٢,٩٥٨	١٠٥,٤٧٩	-	٢٤,١٨٣,٣٦٠	٤٣,٩٧١,٤٨٧

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

١-٦ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

تتمثل المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٨ بشكل رئيسي من تكاليف متعلقة بالاستحواذ وأعمال الإنشاء الجارية في مشروع توسعة المرحلة الثانية (انظر أيضاً الإيضاح رقم ١). فيما يلي الموجودات المحددة المستحوذ عليها والمطلوبات التي تحملتها الشركة ضمن مشروع توسعة المرحلة الثانية كما في تاريخ تجديد واستبدال العقود على النحو التالي:

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

حصلت الشركة على تسهيلات تمويلية متنوعة بمبلغ ٣٠,٦٣٠ مليون ريال سعودي من مختلف البنوك التجارية والمؤسسات المالية لتمويل مشروع توسعة المرحلة الثانية (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٧). كما تكبدت الشركة على مصاريف إدارية بمبلغ ٢١,٧٥٧ ألف ريال سعودي من المساهمين المؤسسين.

٢-٦ رسمة تكاليف القرض

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، رسملت الشركة تكاليف قروض بمبلغ ٢١٢,٨ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٥٦ مليون ريال سعودي) في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ ذات صلة بإنشاء مشروع توسعة المرحلة الثانية.

٣-٦ الدخل من العمليات قبل التجارية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ تم إدراج الدخل الناتج من العمليات قبل التجارية ذات الصلة بمشروع توسعة المرحلة الثانية مبلغ ١١١,٨ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٧٦,٩ مليون ريال سعودي) ضمن المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ.

٧ الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١-٧ موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	قروض طويلة الأجل:
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٤,٢٦٩,٦٦٨	٤,٢٥٤,٩٤٠	١-٧	قرض إلى راوك
٢١٣,٦٢٥	٢٠٠,٦٣٧	٢-١-٧	قروض الموظفين
٤,٤٨٣,٢٩٣	٤,٤٥٥,٥٧٧		قروض طويلة الأجل
(٤٠٩,٨٠١)	(٤٠٤,٢٤٨)		ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٠٧٣,٤٩٢	٤,٠٥١,٣٢٩		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٠٢٩,٩٧٩	٥,٧٤١,٣٦١	٣-١-٧	ذمم مدينة تجارية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

١-١-٧ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، باسم اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا)، واتفاقية مساهمي شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) ("الاتفاقيات") بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ والمعدلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١١ 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 يتم سداده من خلال دفعات شهرية وذلك من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣.

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

تتم تسوية القرض من خلال مقاصة مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، تمت تسوية قرض بمبلغ ٩٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ٩٣,٢ مليون ريال سعودي) مقابل دفعات فواتير شهرية لشركة راوك تبلغ قيمتها ٢٩٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ٢٧٢,٨ مليون ريال سعودي).

٢-١-٧ يمنح موظفو الشركة المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك البيوت. تُقدّم تكلفة الأرض للموظف بدون فوائد بشرط أن يعمل الموظف لدى الشركة لمدة لا تقل عن أربع سنوات بينما تكلفة بناء المنزل يتم إطفائها ويتم سدادها فقط بنسبة ٩٠٪ من مبلغ القرض للشركة خلال مدة سبعة عشر عاماً بدون فوائد. يتم إطفاء نسبة ١٠٪ المتبقية على فترة القرض (سبعة عشر عاماً). يتم ضمان هذه القروض برهن الوحدات السكنية ذات الصلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية للموظف عند سداد مبلغ القرض بالكامل.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٥٩,٣٩٤	١٥٣,٤٢٩
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)
٢٣٠,٩٨٤	١٢٥,٠١٩
٥,٥١٠,٣٧٧	٥,٩٠٤,٩٦٠
٥,٧٤١,٣٦١	٦,٠٢٩,٩٧٩

تجارية
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أطراف ذات علاقة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

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

متأخرة السداد وغير منخفضة القيمة						
غير متأخرة السداد وغير منخفضة القيمة	أقل من ٦ أشهر	٦ إلى ١٢ شهرًا	١٢ شهرًا إلى ١٨ شهرًا	١٨ شهرًا إلى ٢٤ شهرًا	أكثر من ٢٤ شهرًا	أكثر من ٢٤ شهرًا منخفضة القيمة
المجموع	٦,٠٥٨,٣٨٩	٥,٨٥٧,٩٣٢	١٦٥,٢٥٣	(١٦٥)	(٢٥)	(٢٣٨)
الرصيد ناقصًا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	-	-	-	-	-
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٦,٠٢٩,٩٧٩	٥,٨٥٧,٩٣٢	١٦٥,٢٥٣	(١٦٥)	(٢٥)	(٢٣٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٥,٧٤١,٣٦١	٥,٧٣٣,٤٤١	(١,٧٠٧)	٨٤	(٣١٦)	٩٦٣

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

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

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (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 تقارب القيمة العادلة. تملك الشركة ١٪ من حصص رأس مال شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك)، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

٧-٣ مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة

قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
قروض من بنوك ومؤسسات مالية:		
الرصيد الافتتاحي	٣٥,٠٣٠,٩٩١	٣٥,٤٥٧,٢٣٢
إضافات	١,٥٢٠,١٣٧	١١,٢٧٥,٢٦٩
تسديدات	-	(١١,٧٠١,٥١٠)
الرصيد الختامي	٣٦,٥٥١,١٢٨	٣٥,٠٣٠,٩٩١
يطرح: الجزء المتداول	(٣,٤٠٥,٢٦٧)	(٣,٧١٥,٢٨٠)
الجزء غير المتداول	٣٣,١٤٥,٨٦١	٣١,٣١٥,٧١١
قروض من مساهمين مؤسسين	٥,٤١٧,٨٨٨	٥,٤٧٣,١٦٦
مطلوبات أخرى طويلة الأجل	٢٢,١٨١	٢٣,٦٣٤
مجموع الجزء غير المتداول	٣٨,٥٨٥,٩٣٠	٣٦,٨١٢,٥١١
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٠,٩١٩,٥٤٤	٩,٢٢١,٨٧١

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

٣-٧ مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة (تتمة)

١-٣-٧ أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات قروض جماعية مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض وتمت الاستفادة من هذه التسهيلات وتم سحب المبالغ بالتدريج بالكامل حتى ١ يوليو ٢٠٠٨. يجب سداد هذه القروض على دفعات نصف سنوية بدأت من يونيو ٢٠١١ وستستمر حتى ديسمبر ٢٠٢١.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، أبرمت الشركة كذلك اتفاقيات قروض مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسعة المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقيات القروض هذه ٣٠,٦٣٠ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسحب مبالغ ٢٦,٩٩٢,٥ مليون ريال سعودي. إن القرض البالغ ١٩,٣٨٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على دفعات نصف سنوية ابتداء من يونيو ٢٠١٩ وستستمر حتى يونيو ٢٠٣١، بينما يستحق القرض الذي يبلغ ٧,٦١٢,٥ مليون ريال سعودي بشكل نهائي في ١ يوليو ٢٠١٩.

القروض المذكورة أعلاه بالدولار الأمريكي والريال السعودي وتحمل نفقات تمويل بناء على أسعار السوق السائدة. تتضمن اتفاقية القروض الجماعية تعهدات مالية وتشغيلية والتي تتطلب من بين أمور أخرى الحفاظ على بعض النسب المالية. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات والنقد وما يعادله وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤٤,٤٣٢ مليون ريال سعودي و ٥,٣٢٩ مليون ريال سعودي، على التوالي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل رأس المال العامل بقيمة ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك المحلية استناداً على الأسعار السائدة في السوق. وكما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، إن التسهيل غير مستخدم.

٢-٣-٧ قروض من مساهمين مؤسسين

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	قروض:
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية
		شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
		فوائد متراكمة:
٤٦٨,٧٠٨	٤٤٩,٠٨٣	شركة الزيت العربية السعودية
٤٦٨,٧٠٨	٤٤٩,٠٨٣	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
٥,٥١٢,٤١٦	٥,٤٧٣,١٦٦	
(٤٧,٢٦٤)	-	ناقصاً: الجزء المتداول للفوائد المتراكمة
(٤٧,٢٦٤)	-	شركة الزيت العربية السعودية
٥,٤١٧,٨٨٨	٥,٤٧٣,١٦٦	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
		الجزء غير المتداول

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.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

٧-٣-٣ مطلوبات أخرى طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٤,٦٦٩	٢٣,٦٣٤
(٢,٤٨٨)	-
٢٢,١٨١	٢٣,٦٣٤

ضريبة استقطاع على الفوائد المتراكمة المتعلقة بشركة
سوميتومو للكيماويات المحدودة
يطرح: الجزء المتداول
الجزء الغير متداول

٧-٣-٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٩,٤٥٩,٢٢٧	٧,٨٦١,٩٦١
١,٣٧٥,١٦٤	١,٢٧٧,٥٠٩
١٠,٨٣٤,٣٩١	٩,١٣٩,٤٧٠
٨٥,١٥٣	٨٢,٤٠١
١٠,٩١٩,٥٤٤	٩,٢٢١,٨٧١

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.

٨ رأس المال

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

٩ احتياطي نظامي

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. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ الزكاة وضريبة الدخل

١٠-١ مصروف خلال الفترة

فيما يلي الزكاة وضريبة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١,٥٤٧	١٣,٥٤٩	الزكاة للفترة
٥٧٥	٧٨,٣٥٥	ضريبة الدخل للفترة
-	(٢٠,٨٤٨)	الضريبة المؤجلة الدائنة للفترة
١٢,١٢٢	٧١,٠٥٦	

تم الاعتراف بضريبة الدخل والضريبة المؤجلة كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٧٥	٧٨,٣٥٥	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة:
-	(٢٠,٨٤٨)	ضريبة الدخل
٥٧٥	٥٧,٥٠٧	الضريبة المؤجلة الدائنة

٢-١٠ وضع الربوط

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

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطاً للسنوات من عام ٢٠٠٩ إلى عام ٢٠١٦ من خلال رفع مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة بمبلغ ١,٣٤٩,٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٣٨٧,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي. قدمت الشركة اعتراضاً لدى لجنة الاعتراض الابتدائية للسنتين ٢٠٠٩ و ٢٠١٠، تعتقد الشركة أن موقفها سيكون قوياً في جوانب التفسيرات أما بالنسبة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٦، فإن الشركة قدمت اعتراضاً لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

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

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة وهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) وشركتهما التابعة والزميلة وشركات أخرى ذات إدارة مشتركة وتتمتع بتأثير جوهري على شركات أخرى وكبار موظفي الإدارة. تنشأ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي من مشتريات ومبيعات المنتجات المكررة والبتروكيماويات والتسهيلات الائتمانية والإعارات والعديد من اتفاقيات الإيجار، ويتم تنفيذها بموجب شروط تعاقدية متفق عليها.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

بالإضافة إلى الذمم المدينة التجارية (انظر الإيضاح ٧-١-٣) والذمم الدائنة التجارية والأخرى (انظر الإيضاح ٧-٣-٤) والقروض من المساهمين المؤسسين (انظر الإيضاح ٧-٣-٢)، فقد نتج عن المعاملات أعلاه أرصدة ذمم مدينة وذمم دائنة مع أطراف ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالي الأولية في الذمم المدينة غير التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ٣٦٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣١٤,٥ مليون ريال سعودي) و ١٤٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٦٥ مليون ريال سعودي) على التوالي.

تتلخص معاملات الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

طبيعة المعاملات (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر)

٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٧١٦,٠٦٤	٩,٥٣٨,٦٩٩	شركة الزيت العربية السعودية وشركاتها الزميلة
٥,٨٣٠,٥٩٨	٩,١٥٥,١٧٦	شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال ورسم الإنتاجية
٢٣,٩٧١	٢٦,٢٤٤	بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية
١١,٩٤٩	١٢,١٠٦	نفقات تمويلية
٣٢١	٢٢١	إيجارات
١٣,٤٨٧	١٥,٥٤٣	خدمات مقدمة لمساهمين
٧٠,٨٧٢	٢٩,١٣١	تكاليف موظفين معارين
		خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، صافي
٤٢,٩٥٢	٨٨,٧٣٢	شركة سوميتومو للكيماويات وشركاتها الزميلة
٦٧٤,٦٧٦	١,٤٠٢,٤٠٠	شراء بضائع
١٧,١٩٥	١٩,٦٢٥	بيع منتجات ببتروكيماوية
٧٠٩	٧٠٩	نفقات تمويلية
٤١٦	٢٢١	إيجارات
٣٨,٩٦٢	٥٥,٧٥١	خدمات مقدمة لمساهمين
٢,٦٥١	٣٨,٣٠٣	تكاليف موظفين معارين
		خدمات ورسوم تكاليف أخرى محملة، صافي

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

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

تتكون المعاملات مع موظفي الإدارة العليا من منافع قصيرة الأجل بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ٢,٨ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة في تكلفة الموظفين المعارين أعلاه. بلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة لا شيء (٣١ مارس ٢٠١٧: لا شيء).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ التزامات

(١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، تم إصدار اعتمادات مستندية بالنيابة عن الشركة في طور العمل الطبيعي للشركة بمبلغ ١,٠٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٤,٦ مليون ريال سعودي).

(٢) كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، بلغت التعهدات الرأسمالية المتعاقد عليها والتي لم يتم تكبدها ٨٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,١٨٥ مليون ريال سعودي).

(٣) أبرمت الشركة عدة اتفاقيات إيجار، وفيما يلي إجمالي التعهدات مقابل هذه الترتيبات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٤٣,٩٨٨	٥٣٧,٤٢٧
٢,١٠٨,١٠٦	٢,١٠٠,٥٦٦
٦,٩٦٢,٤٩٩	٦,٨٤٣,٤٦٣
٩,٦١٤,٥٩٣	٩,٤٨١,٤٥٦

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

١٣ حدث لاحق

قام المساهمون في الشركة في اجتماعهم المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٨ بالموافقة على توزيعات أرباح بقيمة مبلغ ٤٣٨ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية (٠,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المالية ٢٠١٧ والذي يمثل نسبة ٥٪ من القيمة الاسمية للسهم. إن أحقية توزيع هذه الأرباح هي للمساهمين المدرجين في تداول (السوق المالية السعودية) في نهاية اليوم الثاني للتداول من تاريخ إجتماع المساهمين في الشركة.

١٤ اعتماد وإصدار القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والتصريح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠١٨).