

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة رايف للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الصفحة

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة المركز المالي المختصرة الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٧ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م؛
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ١٢ مايو ٢٠٢٢ م
الموافق ١١ شوال ١٤٤٣ هـ

كي بي إم جي للاستشارات المهنية، شركة مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٢٥٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي للفرز وشركة محاسبات ومراجعات قوتون"، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والشعبة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة تجلّيزية محدودة بتسليم جميع الحقوق محفوظة.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مبنية مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٢٥٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي للفرز وشركة محاسبات ومراجعات قوتون"، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة تجلّيزية محدودة بتسليم جميع الحقوق محفوظة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس		الإيضاحات	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
١٠,١٣٥,٥٢٧	١٤,٤٠١,٦١٨	٤	مبيعات
(٨,٨٤٩,١٩٤)	(١٢,٩٢١,٣٥٥)		تكلفة مبيعات
١,٢٨٦,٣٣٣	١,٤٨٠,٢٦٣		مجمّل الربح
٣٣,٦٦١	٢٦,٦٢٦		إيرادات أخرى، بالصافي
(١٧٥,٦٥٦)	(٢٢١,٢٥٥)		مصروفات بيع وتسويق
(١٩٧,٧٩٦)	(٢٠٧,٨٠١)		مصروفات عمومية وإدارية
٩٤٦,٥٤٢	١,٠٧٧,٨٣٣		الربح التشغيلي
(٢٨١,١٩١)	(٢٦٤,٥٦٥)		أعباء تمويلية
٤٦,١٤٣	٤١٠		إيرادات تمويلية
٧١١,٤٩٤	٨١٣,٦٧٨		الربح قبل الزكاة والضريبة
(١,٧٩٤)	(٢٤,١٧٧)	١١	الزكاة
(٦٠,٣٢٧)	(٦٤,٧٣٨)	١١	الضريبة
٦٤٩,٣٧٣	٧٢٤,٧٦٣		صافي الربح بعد الزكاة والضريبة
٠,٧٤	٠,٨٣	٥	ربحية السهم (بالريال السعودي) - الأساسية والمخفضة

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


السيد عبد الله بن جابر الفيفي
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة


عثمان علي الغامدي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

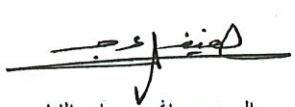
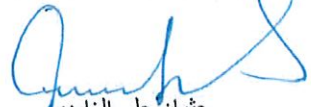

أكيهيكو هيراوكا
المدير التنفيذي للمالية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية			
٣١ مارس			
٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
٦٤٩,٣٧٣	٧٢٤,٧٦٣	الربح بعد الزكاة والضريبة	
-	-	خسارة إعادة قياس خطة المنافع المحددة	
-	-	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة	
٦٤٩,٣٧٣	٧٢٤,٧٦٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة	

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

 السيد عبد الله بن جابر الفيافي عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة	 عثمان علي الغامدي الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض	 أكيهيكو هيراوكا المدير التنفيذي للمالية
---	---	---

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الإيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٤,٠٩٠,٢٣٢	٤٣,٧٥٧,٤٩٤	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٦٦٨,٩٥٨	١٠,٤٩٠,٩٦٧	٧	موجودات حق الاستخدام
٣٧٠,٨٦٦	٣٤٩,٩٩٢		موجودات غير ملموسة
١٧٩,١٠١	١٩٣,٧٩٩	٨	قروض طويلة الأجل
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٨	استثمار
١٤٠,٩٩٢	٩٩,٤٦٦		موجودات ضريبة مؤجلة
٥٥,٤٦٦,٥٦١	٥٤,٩٠٨,١٣٠		
			الموجودات المتداولة
٣,٨٠٦,٤٥٠	٤,٢٢٩,٥٥٣		مخزون
٨,٢٥٧,١٢١	٩,٦٥٤,٩٧٠	٨	ذمم مدينة تجارية
٥,٢٢٣	٦,٠٩٨	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٨٥٤,٧٠٧	١,٥٠٢,٤٧٣		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٣,٩٧١,٩٦١	٥,٤٢٧,٧٧٩		النقد وما في حكمه
١٧,٨٩٥,٤٦٢	٢٠,٨٢٠,٨٧٣		
٧٣,٣٦٢,٠٢٣	٧٥,٧٢٩,٠٠٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٢٥٢,١٣٤	٢٥٢,١٣٤	١٠	احتياطي نظامي
(٤,٥١٠)	(٤,٤٧٧)		برنامج تملك الأسهم للموظفين
(٧٠١,٧١٣)	٦٠,٧٦٧		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
٨,٣٠٥,٩١١	٩,٠٦٨,٤٢٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٩,٨٣٠,٢٠٠	١٩,٥٣٤,٦٤٠	٨	قروض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى
١٠,٦٤٥,١٨٧	١٠,٤٩٩,٨١٦	٧	مطلوبات عقود إيجار
٧٧٩,٦٤٥	٧٩٨,٨٨٠		منافع الموظفين
٣١,٢٥٥,٠٣٢	٣٠,٨٣٣,٣٣٦		
			المطلوبات المتداولة
١٨,٨٩٨,٤٢٨	١٩,٢٤٤,٣٣٧	٨	الاستحقاق الحالي للقروض والسلف
٥٨٨,٤٤٥	٥٩٢,٦٠٦	٧	الاستحقاق الحالي لمطلوبات عقود الإيجار
١٢,٣٩٧,٩٧٨	١٤,٢٠٨,٥٦٨	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٨٧٤,٤١٥	١,٦٩٢,٥٣٠		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١,٨١٤	٨٩,٢٠٢		الزكاة والضريبة المستحقة
٣٣,٨٠١,٠٨٠	٣٥,٨٢٧,٢٤٣		
٦٥,٠٥٦,١١٢	٦٦,٦٦٠,٥٧٩		إجمالي المطلوبات
٧٣,٣٦٢,٠٢٣	٧٥,٧٢٩,٠٠٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

السيد عبد الله بن جابر الفيضي
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

عثمان علي الغامدي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

أكيهيكو هيراوكا
المدير التنفيذي للمالية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

رأس المال	احتياطي نظامي	برنامج تملك الأسهم للموظفين	أرباح مبقاة / (خسارة متراكمة)	الإجمالي
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٤,٥١٠)	(٧٠١,٧١٣)	٨,٣٠٥,٩١١
-	-	-	٧٢٤,٧٦٣	٧٢٤,٧٦٣
-	-	-	-	-
-	-	-	٧٢٤,٧٦٣	٧٢٤,٧٦٣
-	-	٣٣	-	٣٣
-	-	-	٣٧,٧١٧	٣٧,٧١٧
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٤,٤٧٧)	٦٠,٧٦٧	٩,٠٦٨,٤٢٤
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٤,٦١١)	(٢,٨٠٤,٠٤٠)	٦,٢٠٣,٤٨٣
-	-	-	٦٤٩,٣٧٣	٦٤٩,٣٧٣
-	-	-	-	-
-	-	-	٦٤٩,٣٧٣	٦٤٩,٣٧٣
-	-	١٧	-	١٧
-	-	-	٦,٥١٣	٦,٥١٣
٨,٧٦٠,٠٠٠	٢٥٢,١٣٤	(٤,٥٩٤)	(٢,١٤٨,١٥٤)	٦,٨٥٩,٣٨٦

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(مراجعة)

صافي الربح بعد الزكاة والضريبة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
استحقاق الأسهم بموجب برنامج
تملك الأسهم للموظفين
زكاة وضريبة دخل مستردة
الرصيد كما في ٣١ مارس
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
(مراجعة)

صافي الربح بعد الزكاة والضريبة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
استحقاق الأسهم بموجب برنامج
تملك الأسهم للموظفين
زكاة وضريبة دخل مستردة
الرصيد كما في ٣١ مارس
٢٠٢١ م (غير مراجعة)

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

السيد عبد الله بن جابر النفيعي
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

عثمان علي العامدي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

أكيهيكو هيراوكا
المدير التنفيذي للمالية

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح قبل الزكاة والضريبة	٨١٣,٦٧٨	٧١١,٤٩٤	
التعديلات للبنود غير المالية			
استهلاك	٧٣١,٨٨٩	٨٠٩,٥٦٢	
إعفاء تمويلية	٢٦٤,٥٦٥	٢٨١,١٩١	
إيرادات تمويلية	(٤١٠)	(٤٦,١٤٣)	
إطفاء	٢٠,٨٧٥	٢٠,٠٤٨	
مخصص للمخزون بطيء الحركة	٣٠,١١٨	٢,١٥٠	
ديون معدومة	-	٨	
خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات	-	١٠٩	
ربح إلغاء إثباتات موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود إيجار	(٢)	-	
	١,٨٦٠,٧١٣	١,٧٧٨,٤١٩	
التغيرات في رأس المال العامل			
مخزون	(٤٥٣,٢٢١)	(٤٥١,٤٠٣)	
ذمم مدينة تجارية	(١,٣٩٧,٨٤٩)	(٢,٧٦٣,٢٨٠)	
مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى	٣٩٠,٠٣٧	٣١٩,٧٩٢	
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١,٨١٠,٥٩٠	٢,٠٢٩,٨٢٠	
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	(٢١٤,٩١٧)	(٤٠٥,٠٤٦)	
منافع الموظفين	١٩,٢٦٨	(٢٤,٣٣٥)	
	٢,٠١٤,٦٢١	٤٨٣,٩٦٧	
فوائد مستلمة	٣٢٥	٢٩,٥٤٣	
الفائدة المدفوعة	(٧١,٣٥٩)	(١١٧,٧٠٢)	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١,٩٤٣,٥٨٧	٣٩٥,٨٠٨	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات والآلات ومعدات	(٢٢٠,٩١٦)	(١٣٦,٥٧٦)	
صافي الحركة في قرض طويلة الأجل	(١٤,٣٢٠)	٤٦,٣٣٥	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٣٥,٢٣٦)	(٩٠,٢٤١)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من قروض وسلف	١,٧٨٢,٥٠٠	٢,٨٠٧,١٤٩	
مدفوعات قروض وسلف	(١,٨٩٣,٩٥٨)	(٣,٣١٦,٦٥٤)	
مدفوعات مطلوبات عقود إيجار	(١٤١,٠٦٠)	(١٣٦,٨٣٩)	
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٥)	-	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٥٢,٥٣٣)	(٦٤٦,٣٤٤)	
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه	١,٤٥٥,٨١٨	(٣٤٠,٧٧٧)	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٣,٩٧١,٩٦١	١,٠١٦,١٤٢	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥,٤٢٧,٧٧٩	٦٧٥,٣٦٥	
الجدول الإضافي للمعلومات المالية غير النقدية			
زكاة وضريبة دخل مستردة من الشركاء	٣٧,٧١٧	٦,٥١٣	
إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات من خلال المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى	٣٩٣	١٥,٣٨٢	
نسوية المسدد من قروض طويلة الأجل مقابل المسدد من فواتير الطاقة الإنتاجية	-	١١٢,٤٦٣	١-٨
إضافة لموجودات حق الاستخدام	-	١١,٧٦٧	١-٧

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

السيد عبد الله بن لاجير الفيفي
عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة

عثمان علي الغامدي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

أكيهيكو هيراوكا
المدير التنفيذي للمالية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات 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 (المجمع)، بما في ذلك صناعة وبيع المنتجات المكررة والبتروكيماوية.

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

٢. أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية الأولية" كما تم اعتماده من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات الإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تُقرأ مقرونة بأخر قوائم مالية موحدة سنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأداءها منذ آخر قوائم مالية سنوية.

١-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

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

ساري اعتباراً من الفترات التي
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

الوصف

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٣م	عقود تأمين تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ معيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٣م	تعريف التقدير المحاسبي - تعديل	معيار المحاسبة الدولي ٨
١ يناير ٢٠٢٣م	موجودات ضريبة مؤجلة متعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة من معاملة منفردة	معيار المحاسبة الدولي ١٢
١ يناير ٢٠٢٣م	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي ١ والمعايير الدولية للتقرير المالي بيان الممارسة ٢
١ يناير ٢٠٢٣م	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أساس الإعداد (يتبع)

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة استخدام الإدارة أحكام وتقديرات واقتراضات 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.

أقامت الشركة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتوافرة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة. مع ذلك، قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات الحالية والتقديرات المستقبلية نظرا للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة الشركة. إن مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عند وقوعها. انظر أيضا الإيضاح ١٣.

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م، وليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

المعيار / التفسير	الوصف
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	العقود المرفقة - تكلفة تنفيذ العقد
المعايير الدولية للتقرير المالي	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨ - ٢٠٢٠
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى الإطار المفاهيمي

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 المسئول الرئيسي عن صنع القرارات التشغيلية) بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعاتها التشغيلية لغرض اتخاذ القرارات بشأن 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيماويات	الإجمالي
مبيعات - عملاء خارجيين	١٠,١٦٤,٩٨٦	٤,٢٣٦,٦٣٢	١٤,٤٠١,٦١٨
استهلاك وإطفاء	١٣٧,٨٧٧	٦١٤,٨٨٧	٧٥٢,٧٦٤
إيرادات تشغيلية	٥٢٤,١١٢	٥٥٣,٧٢١	١,٠٧٧,٨٣٣
٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
مبيعات - عملاء خارجيين	٦,٣٣٩,٦٨٣	٣,٧٩٥,٨٤٤	١٠,١٣٥,٥٢٧
استهلاك وإطفاء	١٥٧,٦٢٦	٦٧١,٩٨٤	٨٢٩,٦١٠
(خسارة) / ربح تشغيلي	(١٢٦,٤١٢)	١,٠٧٢,٩٥٤	٩٤٦,٥٤٢

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعلومات القطاعية (يتبع)

١-٤ القطاعات التشغيلية (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيماويات	غير مخصصة	الإجمالي
إجمالي الموجودات	٢٣,٨٥٥,٣٢٧	٤٦,٢٨١,٤٦٨	٥,٥٩٢,٢٠٨	٧٥,٧٢٩,٠٠٣
إجمالي المطلوبات	٢٢,٢٥٧,٤٨٣	٤٣,٧٥١,٣٩٤	٦٥١,٧٠٢	٦٦,٦٦٠,٥٧٩
نفقات رأسمالية	٢١,٣١٩	١٩٩,٩٩٠	-	٢٢١,٣٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	منتجات مكررة	بتروكيماويات	غير مخصصة	الإجمالي
إجمالي الموجودات	٢٣,٢١٠,١٦٤	٤٦,٠١١,٧٤٧	٤,١٤٠,١١٢	٧٣,٣٦٢,٠٢٣
إجمالي المطلوبات	٢١,٥٩٥,٤٣٠	٤٢,٧٤٤,٩١٣	٧١٥,٧٦٩	٦٥,٠٥٦,١١٢
نفقات رأسمالية	١٣٥,٩٧٧	٣٤٢,٢٨٥	-	٤٧٨,٢٦٢

تبلغ إيرادات الشركة من عملاء خارجيين ١٤,٢٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ م: ٩,٨٤١ مليون ريال سعودي)
تم تحقيقها من ٥ عملاء خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ مارس ٢٠٢١ م: ٥ عملاء).

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

٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات	٩,٢٤٥,٠٢٣	٩٠٧,٨٦٠	١٢,١٠٣	١٠,١٦٤,٩٨٦
منتجات مكررة	١,٠٩٥,٣٩٩	٣,٠٣٢,٩١٥	١٠٨,٣١٨	٤,٢٣٦,٦٣٢
بتروكيماويات	١٠,٣٤٠,٤٢٢	٣,٩٤٠,٧٧٥	١٢٠,٤٢١	١٤,٤٠١,٦١٨
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط الهادئ	أخرى	الإجمالي
مبيعات	٦,٣٣٩,٦٨٣	-	-	٦,٣٣٩,٦٨٣
منتجات مكررة	٣٤٤,٠٨٥	٣,٣٦٧,٨٨٦	٨٣,٨٧٣	٣,٧٩٥,٨٤٤
بتروكيماويات	٦,٦٨٣,٧٦٨	٣,٣٦٧,٨٨٦	٨٣,٨٧٣	١٠,١٣٥,٥٢٧

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

٢-٤ التعديلات

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

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ المعلومات القطاعية (يتبع)

٣-٤ تسوية صافي الربح (الخسارة)

٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١,٠٧٧,٨٣٣	٩٤٦,٥٤٢	الربح التشغيلي
(٢٦٤,٥٦٥)	(٢٨١,١٩١)	أعباء تمويلية
٤١٠	٤٦,١٤٣	إيرادات تمويلية
٨١٣,٦٧٨	٧١١,٤٩٤	الربح قبل الزكاة والضريبة
(٢٤,١٧٧)	(١,٧٩٤)	الزكاة
(٦٤,٧٣٨)	(٦٠,٣٢٧)	الضريبة
٧٢٤,٧٦٣	٦٤٩,٣٧٣	صافي الربح بعد الزكاة والضريبة

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.

٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٧٢٤,٧٦٣	٦٤٩,٣٧٣	ربح الفترة للربحية الأساسية والمخفضة للسهم
٨٧٦,٠٠٠	٨٧٦,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٢١١	٢١٧	تعديل تأثير تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نتيجة لبرنامج تملك أسهم الموظفين (بالآلاف)
٠,٨٣	٠,٧٤	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (بالريال السعودي)

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	مباني وبنية تحتية	آلات وماكينات ومعدات تشغيل	سيارات ومعدات ذات صلة	أثاث ومعدات تقنية معلومات	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٢ م	١١,١٢٤,٣٩٦	٥٨,٠٤٩,٠٧٤	٤٦,٩٧٠	٦٠٠,٨٩٦	١,٠٠٢,٠٢٢	٧٠,٨٢٣,٣٥٨
إضافات	-	١١٢,٦١٨	-	-	١٠٨,٦٩١	٢٢١,٣٠٩
تحويلات	٢٧,١٢٢	٧١,٥٧٩	٤٠	٩,١٧٩	(١٠٧,٩٢٠)	-
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	١١,١٥١,٥١٨	٥٨,٢٣٣,٢٧١	٤٧,٠١٠	٦١٠,٠٧٥	١,٠٠٢,٧٩٣	٧١,٠٤٤,٦٦٧
الاستهلاك المتراكم						
١ يناير ٢٠٢٢ م	٣,٠٩٣,٨٦٨	٢٣,٢٨٢,١٨٣	٣٧,٣٤٧	٣١٩,٧٢٨	-	٢٦,٧٣٣,١٢٦
المحمل للفترة	٦٠,٦٥١	٤٨١,٥٣١	٣٧٠	١١,٤٩٥	-	٥٥٤,٠٤٧
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣,١٥٤,٥١٩	٢٣,٧٦٣,٧١٤	٣٧,٧١٧	٣٣١,٢٢٣	-	٢٧,٢٨٧,١٧٣
القيمة الدفترية						
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٧,٩٩٦,٩٩٩	٣٤,٤٦٩,٥٥٧	٩,٢٩٣	٢٧٨,٨٥٢	١,٠٠٢,٧٩٣	٤٣,٧٥٧,٤٩٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٨,٠٣٠,٥٢٨	٣٤,٧٦٦,٨٩١	٩,٦٢٣	٢٨١,١٦٨	١,٠٠٢,٠٢٢	٤٤,٠٩٠,٢٣٢

٧. عقود الإيجار

١-٧ موجودات حق الاستخدام

التكلفة	الأرض والمباني والبنية التحتية	آلات وماكينات	سيارات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٢ م	١,٢٦٠,٨١٣	١١,٦٦٠,٨٣٨	١٠٩,٤٣٤	١٣,٠٣١,٠٨٥
إلغاء الإثبات	-	-	(٣٣٨)	(٣٣٨)
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	١,٢٦٠,٨١٣	١١,٦٦٠,٨٣٨	١٠٩,٠٩٦	١٣,٠٣٠,٧٤٧
الاستهلاك المتراكم				
١ يناير ٢٠٢٢ م	٢٦٥,٩٨٧	٢,٠٢٢,٨٦٨	٧٣,٢٧٢	٢,٣٦٢,١٢٧
المحمل للفترة	٨,٨٨٤	١٦٣,٢٤٥	٥,٧١٣	١٧٧,٨٤٢
المحور عند إلغاء الإثبات	-	-	(١٨٩)	(١٨٩)
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٢٧٤,٨٧١	٢,١٨٦,١١٣	٧٨,٧٩٦	٢,٥٣٩,٧٨٠
القيمة الدفترية				
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٩٨٥,٩٤٢	٩,٤٧٤,٧٢٥	٣٠,٣٠٠	١٠,٤٩٠,٩٦٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٩٩٤,٨٢٦	٩,٦٣٧,٩٧٠	٣٦,١٦٢	١٠,٦٦٨,٩٥٨

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. عقود الإيجار (يتبع)

٢-٧ مطلوبات عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	الفائدة (غير مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	
٢,٦٨١,٧١٧	١,٥٧٢,٧٣٩	١,١٠٨,٩٧٨	١,١١٣,٣٣١	الأرض والمباني والبنية التحتية
١٢,٨٠٥,٤٣٧	٢,٨٥٣,٦٣١	٩,٩٥١,٨٠٦	١٠,٠٨٢,٦٩٥	آلات ومكينات
٣٢,٧٢٦	١,٠٨٨	٣١,٦٣٨	٣٧,٦٠٦	سيارات
١٥,٥١٩,٨٨٠	٤,٤٢٧,٤٥٨	١١,٠٩٢,٤٢٢	١١,٢٣٣,٦٣٢	

يتم عرض مطلوبات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولي المختصر على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٩٢,٦٠٦	٥٨٨,٤٤٥	الجزء المتداول
١٠,٤٩٩,٨١٦	١٠,٦٤٥,١٨٧	الجزء غير المتداول
١١,٠٩٢,٤٢٢	١١,٢٣٣,٦٣٢	

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (غير مراجعة)	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار (مراجعة)	
٩٦٣,٤٦٦	٥٩٢,٦٠٦	٩٦٥,٦٥٩	٥٨٨,٤٤٥	خلال اثني عشر شهر
٣,٧٧١,٧٢٢	٢,٤٧٢,١٠٩	٣,٧٧٨,٢٣٠	٢,٤٥٨,١٢٨	سنة إلى خمسة سنوات
١٠,٧٨٤,٦٩٢	٨,٠٢٧,٧٠٧	١١,٠١٣,٦٣٨	٨,١٨٧,٠٥٩	أكثر من خمس سنوات
١٥,٥١٩,٨٨٠	١١,٠٩٢,٤٢٢	١٥,٧٥٧,٥٢٧	١١,٢٣٣,٦٣٢	إجمالي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
(٤,٤٢٧,٤٥٨)	-	(٤,٥٢٣,٨٩٥)	-	يخصم: أعباء تمويلية
١١,٠٩٢,٤٢٢	١١,٠٩٢,٤٢٢	١١,٢٣٣,٦٣٢	١١,٢٣٣,٦٣٢	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار

٣-٧ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، تبلغ مصروفات الشركة المتعلقة بالإيجارات قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة ٣٢٩ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ م: ١٢٠ ألف ريال سعودي) و ٥٥٠ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ م: ٦٧٦ ألف ريال سعودي)، على التوالي.

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية

٨-١ الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	الإيضاحات	القروض طويلة الأجل:
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٨٤,٣٢٤	١٩٩,٨٩٧	٨-١-١	قروض للموظفين
(٥,٢٢٣)	(٦,٠٩٨)		يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٧٩,١٠١	١٩٣,٧٩٩		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,٢٥٧,١٢١	٩,٦٥٤,٩٧٠	٨-١-٣	ذمم مدينة تجارية

٨-١-١ يمنح موظفو الشركة المؤهلون قروضا 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 عاما بدون فوائد. يتم إطفاء نسبة ١٠٪ المتبقية على فترة القرض (سبعة عشر عاما). يتم ضمان هذه القروض برهن الوحدات السكنية ذات الصلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية للموظف عند سداد مبلغ القرض بالكامل.

٨-١-٢ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات وهي اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا)، واتفاقية مساهمي شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) ("اتفاقيات المرحلة الأولى") بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ م والمعدلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١١ م وذلك مع شركة راوك لإنشاء محطة لإنتاج المياه وبهدف بناء وتملك وتشغيل لإنتاج المياه المحلاة والبخار والطاقة الكهربائية للشركة والاتفاقية المعدلة والمعاد صياغتها ("اتفاقية مشروع توسعة المرحلة الثانية")، بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦ م كما تم تعديلها لاحقا في ٩ مارس ٢٠١٥ م مع راوك لتوسيع مرافق المياه والبخار والطاقة المستقلة الحالية لتلبية متطلبات مشروع توسعة المرحلة الثانية. وبموجب اتفاقيات المرحلة الأولى، قدمت الشركة قرضا لراوك بمبلغ ٣,٩ مليار ريال سعودي بفائدة قدرها ٥,٧٦٪ سنويا، ووفقا لاتفاقية مشروع توسعة المرحلة الثانية، قدمت الشركة لراوك جزءا من تمويل المشروع، بإجمالي ٣,٣ مليار ريال بفائدة ٥,٧٪ سنويا. وتم تسوية القرض المقدم بموجب اتفاقيات المرحلة الأولى على دفعات شهرية تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ م، وتسوية القرض المقدم بموجب اتفاقية مشروع توسعة المرحلة الثانية على دفعات شهرية تبدأ من ٣١ يوليو ٢٠١٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٣١ م. هذه القروض مضمونة بموجودات شركة راوك.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، أبرمت الشركة وشركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) في مذكرة تفاهم تم توقيعها رسمياً في ١١ يناير ٢٠٢٢ م، حيث تعتزم راوك الاقتراض بموجب تسهيلات إعادة التمويل المتاحة لشركة راوك من خلال بنك تجاري لدفع القرض بالكامل مقدماً وتكلفة الفائدة المرتبطة به المستحقة على مبلغ القرض للشركة. علاوة على ذلك، وفقاً لشروط وأحكام مذكرة التفاهم، ستدفع شركة راوك أيضاً للشركة رسوم إعادة تمويل ("رسوم إعادة التمويل") تبلغ حوالي ٢٣٦,٢٥ مليون ريال سعودي لتقاسم المنافع المستقبلية لإعادة التمويل بطريقة عادلة ومنصفة، مع مراعاة فسخ جميع ضمانات موجودات شركة راوك من قبل الشركة. وفي ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ م، سددت شركة راوك كامل القرض المستحق للشركة وفقاً لمذكرة التفاهم. ولم يتم تسجيل رسوم إعادة التمويل في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة حيث لم يتم استيفاء الشروط المتعلقة بالإفراج عن الأوراق المالية لموجودات راوك.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٩,٦٠٠,٢٠٦	٨,٢٠١,٢٦٤
٥٤,٧٦٤	٥٥,٨٥٧
٩,٦٥٤,٩٧٠	٨,٢٥٧,١٢١

ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
ذمم مدينة تجارية - أخرى

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

متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة						
أكثر من ٢٤ شهرا منخفضة القيمة	أكثر من ٢٤ شهر	١٨ إلى ٢٤ شهر	١٢ إلى ١٨ شهر	٦ إلى ١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	غير متجاوز للاستحقاق ولا منخفض القيمة الإجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٩,٦٥٤,٩٧٠	٩,٣٩٩,٠٦٩	٢٥٠,٨٢٢	٤,٣٩٨	١٣٦	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٨,٢٥٧,١٢١	٨,١٠٢,٧٧٨	١٤٨,٦٥٩	٤,٣٩٨	١٣٦	-

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

٨-٢ الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢

استثمار في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء

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

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

٣-٨ المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

قروض وسلف ومطلوبات طويلة الأجل أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	الإيضاحات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣,١٧٩,٢٥٤	٢٣,٢٥٢,٦٥٣	١-٣-٨ قروض من بنوك ومؤسسات مالية
٣,٢٤٣,٤٢٦	٣,٢٧٦,٩٢٠	٢-٣-٨ قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٢,١٥٧,٨٧٢	١٢,٢١٢,١٩٦	٣-٣-٨ قروض وتسهيلات من مساهمين مؤسسين وشركاتهم الشقيقة
١١١,٤٥٨	-	٤-٣-٨ تسهيلات أخرى
٣٦,٦١٨	٣٧,٢٠٨	٥-٣-٨ مطلوبات طويلة الأجل أخرى
٣٨,٧٢٨,٦٢٨	٣٨,٧٧٨,٩٧٧	
(١٨,٨٩٨,٤٢٨)	(١٩,٢٤٤,٣٣٧)	يخصم: الجزء المتداول
١٩,٨٣٠,٢٠٠	١٩,٥٣٤,٦٤٠	الجزء غير المتداول
١٢,٣٩٧,٩٧٨	١٤,٢٠٨,٥٦٨	٦-٣-٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى

١-٣-٨ قروض من بنوك ومؤسسات مالية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، دخلت الشركة في اتفاقيات قروض للاندلاع مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسعة المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقيات القروض هذه ٣٠,٦٣٠ مليون ريال سعودي تم استخدامها بالكامل من قبل الشركة. يتم سداد القرض البالغ ١٩,٣٨٠ مليون ريال سعودي على شكل أقساط نصف سنوية تبدأ من يونيو ٢٠١٩ وتستمر حتى يونيو ٢٠٣١م. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تم سداد جزء من القرض بمبلغ ٣,٣١٢ مليون ريال سعودي من حصيلة القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (انظر إيضاح ٨-٣-٢). كان القرض التجسيري المضمون من قبل المساهمين المؤسسين البالغ ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي يستحق في ١ يوليو ٢٠١٩م، والذي تم إعادة جدولته خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١ أكتوبر ٢٠٢٢م.

القروض المذكورة أعلاه بالدولار الأمريكي والريال السعودي وتحمل نفقات تمويل بناء على أسعار السوق السائدة، ومتطلبات بعض التعهدات. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات والنقد وما في حكمه للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤٣,٧٥٧ مليون ريال سعودي و ٥,٤٢٨ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٢-٣-٨ قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

٨

٣-٣-٨ القروض والتسهيلات من مساهمين مؤسسين وشركاتهم الشقيقة

(أ) 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. القروض مضمونة بسند لأمر صادر من الشركة لصالح كل مساهم ومساوٍ لقيمة المبالغ المسحوبة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة سوميتومو كيميكاال المحدودة (سوميتومو كيميكاال) القوائد المتراكمة:
٦٩٥,٧٣٧	٧٠٦,٩٥٥	أرامكو السعودية
٦٩٥,٧٣٧	٧٠٦,٩٥٥	سوميتومو كيميكاال
٥,٩٦٦,٤٧٤	٥,٩٨٨,٩١٠	

(ب) أبرمت الشركة الاتفاقيات التالية في سنة ٢٠٢٠م:

- تسهيلات شركات متجددة مع أرامكو السعودية وشركة سوميكا للتمويل المحدودة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سوميتومو كيميكاال، بناءً على أسعار السوق السائدة. تبلغ التسهيلات المتاحة بموجب كل اتفاقية من هذه الاتفاقيات ٢,٨١٢,٥ مليون ريال سعودي (بمجموع ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي) ومستخدمة بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة لصالح كل مقرض.

- اتفاقية تسهيلات شركات مع أرامكو السعودية. تبلغ التسهيلات المتوفرة بموجب اتفاقية القروض هذه ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي ويتم استخدامها في حدود ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. وتحمل التسهيلات بأتعاب تمويلية وفقاً لأسعار السوق السائدة. التسهيلات مضمونة بسند لأمر صادر عن الشركة لصالح أرامكو السعودية إلى حد السحب المكون.

٤-٣-٨ التسهيلات الأخرى

(أ) لدى الشركة تسهيلات رأس مال عامل بمبلغ ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي مع بنوك تجارية محلية بأسعار السوق السائدة. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، قامت الشركة بإجراء بعمل سحبوات ومدفوعات بمبلغ ١,٧٨٢,٥ مليون ريال سعودي و ١,٧٨٢,٥ مليون ريال سعودي على التوالي برصيد إقبال بقيمة لا شيء ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء).

(ب) لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك التجارية المحلية بأسعار السوق السائدة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تم استخدام التسهيلات بمبلغ لا شيء ريال سعودي من قبل الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١١١ مليون ريال سعودي).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

٨-٣-٥ المطلوبات طويلة الأجل الأخرى

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

٨-٣-٦ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الذمم الدائنة التجارية: - أطراف ذات علاقة - أخرى
١٠,٩٧٨,٤٧٩	١٢,٨٥٩,٠٧٢	
١,٣٢٥,٥٩٥	١,٢٥٩,٨٦٧	
١٢,٣٠٤,٠٧٤	١٤,١١٨,٩٣٩	
٩٣,٩٠٤	٨٩,٦٢٩	
١٢,٣٩٧,٩٧٨	١٤,٢٠٨,٥٦٨	ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة (انظر أدناه)

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

٩. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من ٨٧٦ مليون حصة مدفوعة بالكامل، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. المساهمون المؤسسون للشركة هم أرامكو السعودية وسوميتومو كيميكال وكل منهما يمتلك ٣٧,٥٪ من الحصص.

١٠. الاحتياطي النظامي

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

١١. الزكاة والضريبة

١١-١ المحمل للفترة

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

٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الزكاة للفترة ضريبة الدخل للفترة مصرفات ضريبة مؤجلة للفترة
٢٤,١٧٧	١,٧٩٤	
٢٣,٢١٢	٥,٤٣٧	
٤١,٥٢٦	٥٤,٨٩٠	
٨٨,٩١٥	٦٢,١٢١	

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. الزكاة والضريبة (يتبع)

١-١١ المحمل للفترة (يتبع)

تم إثبات ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس على النحو التالي:

٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)
٢٣,٢١٢	٥,٤٣٧
٤١,٥٢٦	٥٤,٨٩٠
٦٤,٧٣٨	٦٠,٣٢٧

قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة:

- ضريبة الدخل
- مصروفات ضريبة مؤجلة

٢-١١ موقف الربوط

قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة وضريبة الدخل إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المالية ٢٠٢١م. تم الانتهاء من الربوط الزكوية والضريبية للشركة من قبل الهيئة حتى السنة المالية ٢٠٠٨م ولسنة ٢٠١١م وحتى سنة ٢٠١٦م.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٠م من خلال رفع مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة بمبلغ ٤٣,٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٠,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي. قدمت الشركة استئنافاً للجنة الاستئناف العليا، والتي حل محلها الآن لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، لسنتي ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م، وقدمت ضماناً بنكية بقيمة ٤٣,٥ مليون ريال سعودي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت لجنة استئناف الخلافات والنزاعات الضريبية قرارها بتخفيض مطالبات الزكاة والضريبة إلى ٣١,٤ مليون ريال سعودي ولا شيء ريال سعودي على التوالي، وهو ما اعترضت عليه الشركة وطلبت من من اللجنة إعادة النظر في قرارها كما قدمت طلبها إلى لجنة حل الخلافات والنزاعات الضريبية بخصوص الأمور المشار إليها من قبل اللجنة.

أصدرت الهيئة ربوطاً معدلة للسنوات ٢٠١٧م و ٢٠١٨م من خلال رفع مطالبة إضافية بالزكاة والضريبة بمبلغ ١٠٠,٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي. قامت الشركة بتقديم استئناف ضد الربوط المعدل المذكور أعلاه لدى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، عقدت لجان حل الخلافات والنزاعات الضريبية جلسة الاستماع لسنتي ٢٠١٧م و ٢٠١٨م. والشركة في انتظار القرار الرسمي من لجان حل الخلافات والنزاعات الضريبية لمراجعتها وتحديد مسار العمل المستقبلي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة أيضاً ربوطاً للسنين ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م من خلال إصدار التزام زكوي إضافي بمبلغ ٧٣,٨ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئنافاً إلى الهيئة وقدمت ضمانات بنكية بمبلغ ٣٦,٩ مليون ريال سعودي عن المطالبات قيد الاستئناف. رفضت الهيئة استئناف الشركة والشركة بصدد تسجيل استئناف ضد ربط الهيئة المعدل المنقح لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

نتوقع الإدارة أن تكون النتيجة لصالحها فيما يتعلق بالطلبات الإضافية المذكورة أعلاه. إذا نشأت أي مطالبة زكوية وضريبة إضافية عند الانتهاء من المطالبات الإضافية السابق ذكرها، يمكن استردادها في حدود ٥٦,٢ مليون ريال سعودي و ٠,٧ مليون ريال سعودي للزكاة والضرائب على التوالي من المساهمين المؤسسين للشركة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

١-١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتشأ 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. فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
		أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة
٧,٨٣٨,٢٦٨	١١,٩٣٩,٣٤١	شراء بضائع
٨,١٨٠,٧٤٠	١٢,٢٥٣,٨٢٤	بيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية
٤٤,١٤٦	٤٢,١٦٤	أعباء تمويلية
٥,٣٩٧	٥,٧٨٠	إيجارات
٤,٤٠٥	٣,٤٤٢	تكاليف موظفين معارين
١,٠٦٦	٧,٨١٧	رسوم الخدمة والتكاليف الأخرى، بالصافي
		شركة سوميتومو كيميكاال وشركاتها الزميلة
٢٨,٨١٠	٢٣,٧٢٩	شراء بضائع
١,٤٨٥,٢٧٣	١,٧٩٤,٢٠٣	بيع منتجات بتروكيماوية
٢٥,١٦٣	٢٥,٧١٦	أعباء تمويلية
٧١	-	إيجارات
٥,٢٥٨	١,٨٠٨	تكاليف موظفين معارين
٥,٥٨٢	٢٣,٥٢٨	رسوم الخدمة والتكاليف الأخرى، بالصافي

٢-١٢ أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

بالإضافة إلى الذمم المدينة التجارية (الإيضاح ٨-١-٣) والقروض والتسهيلات من المساهمين المؤسسين وشركاتهم الزميلة (الإيضاح ٨-٣-٣) والذمم الدائنة التجارية والأخرى (الإيضاح ٨-٣-٦)، فقد نتج عن المعاملات أعلاه أرصدة ذمم مدينة تجارية وذمم دائنة مع أطراف ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالي الأولية في الذمم المدينة التجارية غير التجارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى بمبلغ ٧٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٩,١ مليون ريال سعودي) و ٢٧٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٦٧,٧ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

٣-١٢ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

بلغت قيمة المعاملات مع موظفي الإدارة العليا في حساب المنافع قصيرة الأجل ٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٣,١ مليون ريال سعودي) منها ١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ١,٧ مليون ريال سعودي) مدرجة في تكاليف الموظفين المعارين أعلاه. وبلغ التعويض المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة لا شيء (٣١ مارس ٢٠٢١م: لا شيء).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الارتباطات والالتزامات المحتملة

(١) بالإضافة إلى المبالغ المفصح عنها في الإيضاحات ٣-٨ و ١١-٢ على التوالي، بلغت الضمانات المصرفية وخطابات الاعتماد الصادرة نيابة عن الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ٧٣١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٥٤٥ مليون ريال سعودي).

(٢) بالإضافة إلى المبالغ المفصح عنها في الإيضاح ٧-٢، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقد عليها ولكن لم يتم تكبدها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ما قيمته ٩٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٦,٣ مليون ريال سعودي).

(٣) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، رفعت الشركة السعودية للكهرباء دعوى ضد الشركة تزعم أن الشركة أخلت باتفاقية إمداد الطاقة ("الاتفاقية") من خلال استيراد طاقة تزيد عن الحد الأدنى البالغ ١٣٠ ميجاوات المنصوص عليه في الاتفاقية. وبعد دفع مبلغ لا خلاف عليه وقدره ٥٦,٤ مليون ريال سعودي، فإن المبلغ المتبقي المتنازع عليه هو ٣١٧,٩٨ مليون ريال سعودي والذي يتكون من غرامة على رسوم استخدام الشبكة لسنة ٢٠١٨م ورسوم أعلى لاستخدام الشبكة لسنة ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م مقارنة بالحد المنصوص عليه بموجب الاتفاقية. وتم تقديم الأمر مبدئياً للمراجعة من قبل لجنة حل النزاعات ("اللجنة") التابعة لهيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج. بالإضافة إلى ما سبق، قامت الشركة السعودية للكهرباء بزيادة المبلغ المطالب به إلى ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي من خلال إضافة ٤٧,٧ مليون ريال سعودي كرسوم استخدام الشبكة لسنة ٢٠٢١م والتي كانت موضوع اتفاقية جديدة لاستخدام الشبكة تم التفاوض عليها من قبل الشركة والشركة السعودية للكهرباء، وليس جزءاً من النزاع أعلاه. وفي ١٩ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت اللجنة قراراً إدارياً يقضي بدفع الشركة السعودية للكهرباء مبلغ المطالبة وقدره ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي. وتعتقد إدارة الشركة أن قرار اللجنة معيب لأسباب مختلفة ويمثل انتهاكاً لقوانين المملكة ولوائحها و / أو قوانين الشريعة الإسلامية. وقدمت الشركة استئنافاً على قرار اللجنة لأسباب عديدة أمام المحكمة الإدارية في ديوان المظالم. إن إدارة الشركة واثقة من النتيجة الإيجابية للاستئناف؛ لذلك، لم يتم تكوير أي مخصص في هذا الصدد في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٤. إعادة هيكلة حقوق الملكية المقترحة

في ٦ ديسمبر ٢٠٢١م، أوصى مجلس إدارة الشركة مساهمي الشركة بإعادة هيكلة هيكل حقوق الملكية من خلال:

(١) تخفيض رأس مال الشركة مقابل الخسائر المتراكمة للشركة حتى ١,٢٠٥ مليون ريال سعودي؛ و

(٢) زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار حقوق بقيمة إجمالية قدرها ٧,٩٥٠ مليون ريال سعودي.

عينت الشركة مستشاراً مالياً لإدارة عملية إعادة الهيكلة وقدمت الطلب المطلوب المتعلق بإعادة الهيكلة إلى هيئة السوق المالية في ٩ يناير ٢٠٢٢م. في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، قرر مجلس إدارة الشركة عدم متابعة تخفيض رأس المال، وبالتالي سحب طلب تخفيض رأس المال المقدم إلى هيئة السوق المالية والمضي قدماً فقط في زيادة رأس المال من خلال إصدار حقوق بقيمة إجمالية ٧,٩٥٠ مليون ريال سعودي. قرر مجلس إدارة الشركة عدم متابعة تخفيض رأس المال، وبالتالي سحب طلب تخفيض رأس المال المقدم إلى هيئة السوق المالية والمضي قدماً فقط في زيادة رأس المال من خلال إصدار حقوق بقيمة إجمالية ٧,٩٥٠ مليون ريال سعودي. ولاحقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وافقت هيئة السوق المالية على الزيادة المقترحة في رأس مال الشركة من خلال حقوق إصدار في ٢٥ أبريل ٢٠٢٢م. والشركة بصدد الانتهاء من إجراءات عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لمساهميها لحل موضوع إصدار الحقوق واعتمادها.

١٥. الموافقة والاعتماد للإصدار

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتصريح بإصدارها من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٣هـ (١٢ مايو ٢٠٢٢م).