

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقدير فحص محدود لمرجعي الحسابات

شركة رابع للتكرير والبتروكيميات
(شركة سعودية مساهمة)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة

١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٢٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين المحترمين ،
شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز الأولية المرفقة لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والائمتين الأوليتين للتفاقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُؤْتَ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

برأيس وترهاوس كوبرز

٤٤
C

علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

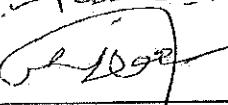
١٦ شوال ١٤٣٧ هـ
٢١ يونيو ٢٠١٦ م



شركة رابع للتكثير والبتروكيمياويات
 (شركة سعودية مساهمة)
 قائمة المركز المالي الأولية
 (جميع البالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

		٣٠ يونيو	
		٢٠١٥	٢٠١٦
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
٢,٧٦٨,١٤١	٧٤٢,٩٤٠		<u>الموجودات</u>
١,٣٢٦,١١٧	١,٢٧١,٢٥١		موجودات متداولة
٤,٣٩١,٨٤٤	٣,١٥٨,٥٢٦		النقد وما في حكمه
٣,١٥٨,١١٦	٢,٤٦٨,٢٤٠		ودائع لأجل
٢٢٤,٩٦٠	٣٩١,٣٨٢	٤	ذمم مدينة تجارية
٣٦٨,١٢١	٢٩٢,٨٦٨		المخزون
١٢,١٣٧,١٧٩	٨,٣٢٥,٢٠٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٩,١٤٦,٣٤٨	٤١,٩٩٩,٧٣٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤٨٦,٩١٦	٤٥٩,١٩٤		
٢٧٨,٥٧٣	٢٥٥,٤٤٣		
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٤	
٤,٢١٣,٧١١	٤,٦٠٦,٠٠٠		
٤٤,١٣١,٩٦٠	٤٧,٣٣٦,٢٨٣		
٥٦,٢٦٩,١٣٩	٥٥,٦٦١,٤٨٩		مجموع الموجودات
<u>المطلوبات</u>			
٢,٢١٩,٤٦٠	٣,٠٨٤,٢٠٤	٥	مطلوبات متداولة
١٧,٦٤٦	١٨,٧١٣		قرصن قصيرة الأجل
٨,٨٥٩,٤٣٥	٦,٣١٩,٧٥٢		الجزء المتداول من مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٤,٣١٢,٢٣٩	٨٧٢,٠٥٦		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٧١,٧٥٥	٣٨,٩١٠	٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥,٤٨١,٥٣٥	١١,٣٣٣,٦٣٥		الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٢٩,٨٦١,٩٧٢	٣٦,١٩٧,٢١٥	٥	<u>مطلوبات غير متداولة</u>
٥٢٣,٤٣٠	٥١٧,٥٦٥		قرصن وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٣,٢٢٧	٩,٧٠١		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
١٣١,٤٥٧	١٩٧,٣٤٤		مخصص مكافأة خدمة موظفين مؤجلة
٣١,٥٢٩,٠٨٦	٣٦,٩١١,٨٠٥		مكافأة الموظفين
٤٦,١١٩,٦٢١	٤٧,٧٤٥,٤٤٠		مجموع المطلوبات
<u>حقوق المساهمين</u>			
٨,٧٦١,٠٠٠	٨,٧٦١,٠٠٠	٦	رأس المال
٨٧,٣٤٣	٨٧,٣٤٣		احتياطي نظامي
(١٣,٦٥١)	(٩,٧٨٦)		برنامج تملك أسهم للموظفين
١,٤٢٥,٨٢٥	(٤٢١,٥٠٨)		(عجز مثراكم) / أرباح مبقاة
١١,٢٥٩,٥١٨	٨,٦١٦,٠٤٩		مجموع حقوق المساهمين
٥٦,٢٦٩,١٣٩	٥٥,٦٦١,٤٨٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>الالتزامات</u>			

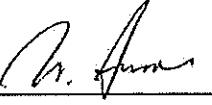
١١

رئيس مجلس الإدارة
 رئيس لجنة المراجعة


سعود الربيعة

الرئيس التنفيذي ورئيس مجلس الإدارة
 المنسق من


علي الله بن صالح الصالحي


 ناصر كياني بنوي

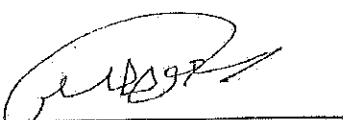
شركة رابع للتكريير والبتروكيمياویات
(شركة سعودية مساهمة)
قائمة الدخل الأولية
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المتنتهیة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		فترة الثلاثة أشهر المتنتهیة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		إيضاح		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦,١٤٣,٥٤٩	١١,٢٨٣,٠٠٢	٨,٤٩٥,٥٤٠	٢,٣٣٥,٧٤٤	١٠,٩	المبيعات	
(١٤,٨٢٥,٧٨٤)	(١٠,٦٦٠,٧٢٢)	(٧,٧٥٥,٢١٨)	(٥,٩٣٤,٩٢٧)	١٠,٩	تكلفة المبيعات	
١,٣١٧,٧٦٥	٦٢٢,٧٧٦	٧٤٠,٣٢٢	٤٠٠,٨١٧		إجمالي الربح	
(٥٩,٩٨٤)	(٣٣,٤١٨)	(٢٦,٧٩١)	(١٨,١٩٩)		مصاريف تشغيلية	
(٥٣٨,٦٧٨)	(٤٨٤,٧٦٨)	(٢١٩,٨٦٥)	(٢٦٤,٦٣٨)		بيع وتسويق	
٧١٩,١٠٣	١١٤,٠٩٠	٤٩٣,٧٦٦	١١٧,٩٨٠		عمومية وإدارية	
					الدخل من العمليات	
(١٣٧,٤١٤)	(١٩٣,٣١٨)	(٦٧,٤٣٠)	(٩٨,١١٥)		إيرادات (مصاريف) أخرى	
١٢٨,٦٥٢	١٥٩,٧١٩	٧٨,٥٧٨	٨٣,٢٩٨		نفقات مالية	
٧١٠,٣٤١	٧١,٤٩١	٥٠٤,٩١٤	١٠٣,١٦٣		إيرادات أخرى، صافي	
					صافي الدخل للفترة	
١,٨٢	١,١٢	٠,٥٦	١,١٣	٨	ربحية السهم (بالریال السعودي)	
١,٨١	٠,٠٨	٠,٥٨	٠,١٢		الدخل من العمليات	
					صافي الدخل	

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
اللادارة المفوض ورئيس لجنة المرصد

المدير المالي


عبد الله بن سعيد الشهري
سعودي

عبد الله بن سعيد الشهري


ناسم الشهري

شركة رابغ للكرير والبتروكيموايات
 (شركة سعودية مساهمة)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لل فترة المنتهية في ٣١ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧١٠,٣٤١	٧٠,٤٩١
١,١١٣,٦٦٧	١,١٩٣,٠٩٤
١٢,١٣٨	١٢,١٨٩
١٦٩	١٦٩
٦,٧٣٢	٤,٧٨٣
١٠٧,١١	-
١,٩٥١,٥٧	١,٢٨٠,٧٢٦
٢,٠٠٣,٢٣٠	(٢,٣٣٤,٦٣٢)
(٢٦٥,٣٤١)	(٤٧,٥٤٩)
٩٨,٩٦٥	١٤,٦٤٤
(٦٤٤,٧٥٢)	٢,٨٠٩,٢١٨
٣,٨٢٤,٦٠	(٢٠٠,٥٣٧)
(٦٨,١٥٩)	(١٧,٤٨٩)
٢٤,٨٢١	٣١,٢٥٣
٦,٩٢٤,٥٣٦	١,١١٣,٠٥٤
(١٥,٧٧٠,١١٦)	(٢,٩٤٣,٣٩٠)
(١١٨,٧٩٨)	-
(٧,٨٥٦)	-
(٢٨,٤٧١)	٩٨,٩٣٠
(١,٩٦٠,١٤٣)	(٣٥٣,١٠٨)
(١٧,٨٣٥,١٨٤)	(٢,٨٩٧,٥٩٨)
١١,٤٣٨,٥٧٢	١,٦٠١,٧٨٢
(٥,٣٨١)	(٥,٧١٧)
-	(٧)
١١,٤٣٣,١٩٢	١,٥٩٥,١٥٨
٥٢٢,٥٤٤	(١٨٩,٤٥٦)
٢,٤٤٥,٥٩٧	٩٣٢,٣٩٦
٢,٧٦٨,١٤١	٧٤٢,٩٤٠
٨,٥٣٤	٧,٠٣٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي الدخل للفترة
 تعديلات لبنود غير نقدية:

الإستهلاك
الإطفاء

مخصص مكافأة خدمة موظفين بموجة
مخصص مخزون بطيء الحركة
مخصص ودائع جمركية

التغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة تجارية
 المخزون
 مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
 ذمم دالة تجارية وأخرى
 المصاريق المستحقة وطلبات أخرى
 الزكاة وضررية الدخل المستحقة
 مكافأة الموظفين
 صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

إضافات لموجودات غير ملموسة

استثمار
 ودائع لأجل
 صافي الحركة في أرصدة القروض
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في القروض والسلف والمطلوبات الأخرى طولية الأجل
 سداد حقوق إيجار رأسمالية
 توزيعات أرباح مدفوعة
 صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
 النقد وما في حكمه في بداية السنة
 النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
 ركبة وضررية دخل مستحقة محملة على حساب حقوق المساهمين بعد
 خصم المسترد

عضو مجلس الإدارة
 رئيس لجنة الائتمان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس
 الإدارة المفوض

المدير المالي

رئيس مجلس إدارة
 رئيس لجنة الائتمان

شركة رابع التكريم والبيوكيمياويات

(شركة سعودية مساهمة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

(جميع المبالغ يالاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	برنامج تملك أصهم للموظفين	(عجز مراكمة) أرباح ميقاته	إحتفظى نظامي للموظفين	رئيس المال	إختصاص
٨,٣٩٨,١٥٣,٦١,١٩٣	(٤,٦٢٦,٩٤٨,٤)	(١٠,٧٧٩,٦٩٣)	-	٨,٧٦٢,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠ (مراجعة)
٧,٩١,٤٤,٧	-	-	-	-	١٠١ (مراجعة)
(٩١,٨٨,٧)	(٣,٩١,٨٨,٧)	-	-	-	١٠٢ (مراجعة)
٣,٦٤,٠,٦٤,٩	(٤,٨٠,٢٤,٣)	(٩,٧٨٦,٤٠,٢٤)	-	٨,٧٦٣,٦٠٠,٠٠٠	١٠٣ (مراجعة)
٩,٥٥٢,٨,٨٤,١	٧,٢٤,٣,٤٤,٨	٨,٨٤,٨,١	-	٨,٧٦٣,٦٠٠,٠٠٠	١٠٤ (مراجعة)
٧,٤٤,٠,٧,٠	-	-	-	-	١٠٥ (مراجعة)
(٥٥,٥٥,١)	(٣,٥٣,٠,٧)	-	-	-	١٠٦ (مراجعة)
١٠,٥٦٩,٥١,٥١٨	١,٦٣,٦٥٠,٢٤,٦	١,٦٣,٦٥٠,٢٤,٦	-	٨,٧٦٣,٦٠٠,٠٠٠	١٠٧ (مراجعة)

تعتبر الإضافات في من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الرئيس التنفيذي ونحضر مجلس
الإدارة المنعقد
في ٢٠١٣

الدكتور الحارث

الدكتور الحارث
الدكتور الحارث
الدكتور الحارث

الدكتور الحارث

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "البتوروابغ") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٢١٦١ الصادر عن وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦ هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠١٥م) والمعدلة لاحقاً بوزارة التجارة بمدينة الرياض بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م).

تتمثل أغراض الشركة في تطوير وإنشاء وتشغيل مجمع متكمال للتكرير البترولي والمركبات البتروكيميائية، بما في ذلك صناعة وبيع المنتجات المكررة والبتروكيماوية.

العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٦٦٦، رابغ ٢١٩١١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ، استحوذت الشركة على مشروع توسيع مجمعها القائم للتكرير البترولي والمركبات البتروكيميائية (مشروع توسيع المرحلة الثانية) وذلك من شركة الزيت العربية السعودية وشركة سوميتومو للكيماويات (المواهيمان المؤسسان في الشركة) عند استكمال إجراءات تجديد العقود ذات الصلة وتحقيق الشروط السابقة، تقدر حالياً التكلفة الإجمالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية بـ ٣١ مليار ريال سعودي، إن مشروع توسيع المرحلة الثانية حالياً في مرحلة الإنشاء ومن المتوقع الانتهاء من الجزء الميكانيكي من هذه التوسعة خلال النصف الثاني من السنة المالية ٢٠١٦ ، أيضاً انظر الإيضاح رقم ٣.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية، تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، مالم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الاستثمارات المتاحة للبيع، إن وجدت، طبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

أعدت القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ طبقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الخاص بمحاسبة التقارير المالية الأولية على أساس الفترات المجموعة والتي تعتبر كل فترة أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية، وعليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة قد تم تحقيقها خلال الفترة، تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التعديلات التي تتكون أساساً من الاستحقاقات المتكررة العادلة والتي تغيرها إدارة الشركة ضرورة لعرض حادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتقدبات النقدية قد لا تكون النتائج للعمليات لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مؤشراً صحيحاً لنتائج السنوية للعمليات، لا تشتمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة رابع للتكبر والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إضافات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم تحديد العملة الوظيفية من قبل الإدارة على أن تكون الدولار الأمريكي. لكن، يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريل السعودي.

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقرير ببالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية تعتبر مناسبة في ظل الظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. فيما يلي تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في التقييم الدفترية للموجودات والمطلوبات:

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تحديد مخصص الإنفاذ قيمة الدسم المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الشركة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية الهامة التي يتعرض لها المدين وإمكانية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفائه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على إنفاذ قيمة الدسم المدينة التجارية. ويتم إجراء تقييم مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها، فإنه يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم تحديد مخصص بناءً على الورقة ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) مخصص للمخزون بطيء الحركة

يتم الحفاظ على مخصص للمخزون بطيء الحركة عند مستوى يعد كافياً لتغطية الخسارة المحتملة في بنود المخزون. يتم تحديد وتوجيه مستوى المخصص بموجب سياسة الشركة وعوامل أخرى تؤثر على تقادم بنود المخزون. تقوم الإدارة على فترات زمنية بتقييم المخزون لتحديد المصاريف المحتملة على المخصص. تستخدم الإدارة الحكم بناءً على أفضل الحقائق المتوفرة والظروف المتاحة بحيث يتضمن ذلك ولا يقتصر على تقييم العمر الفوري لبنود المخزون والقادم والاستفادة المتوقعة والإستهلاك في المستقبل. لذلك فإن قيمة وتوقيت المصاريف المقيدة لأي فترة سيكون مختلفاً بناءً على الأحكام أو التقديرات التي تمت.

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التأكيل الطبيعي. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروف الإستهلاك عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الأنفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال انخفاض قيمة الأصل في تاريخ كل تقرير مالي أو بصفة متكررة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى ذلك. إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتغير اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة الأعلى بين القيمة العادلة للأصل أو وحدة إنتاج النقد ناقصاً تكفة البيع، وقيمة الأصل عند الاستخدام، ويتم تحديدها بالنسبة للموجودات الفردية، ما لم ينتج الأصل تدفقات تقدمة مستقلة إلى حد كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة إنتاج النقد قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. عند تدبير القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تدفقات السوق الحالية للقيمة الزمنية للملك والمخاطر الخاصة على وجه التحديد بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكفة البيع، يتم استخدام مصدر ملائم مثل أسعار السوق القابلة للفياس أو في حال عدم وجود أسعار بالسوق قابلة للفياس، يتم استخدام الأسعار التقديرية لموجودات مشابهة أو في حال عدم وجود أسعار تقديرية لموجودات مشابهة، يستند تحديد القيمة العادلة إلى التدفقات التقديرية المستقبلية المخصوصة.

٤-٤ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما يعادله من النقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٥ ودائع لأجل

يتم إثبات ودائع لأجل مدة استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة شهور ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء وذلك بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي ويتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي ناقصاً أي انخفاض في القيمة.

٦-٦ ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبان الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري فيتمكن الشركة من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المنقولة عليها.

٧-٢ المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد ليهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح ويتضمن كافة التكاليف المتکيدة في الطور العادي للنشاط لجعل كل منتج في وضعه وموضعه الحالي. في حالة البضاعة تامة الصنع وأعمال تحت التنفيذ فإن تكاليف الشراء وهي تكاليف التكرير والمعالجة تشمل الجزء المناسب من الإستهلاك ومصروفات الإنتاج غير المباشرة بناء على طاقة التشغيل العادية.

إن صافي قيمة المخزون القابلة للاسترداد هو سعر البيع التقديرى في طور النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإنجاز والتكاليف التقديرية الازمة للمبيعات.

شركة رابع للتكريير والبتروكيمياویات
 (شركة سعودية مساهمة)
 اوضاح حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٢ الممتلكات والمصنع والمعدات

تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المترافق باستثناء إنشاءات تحت التنفيذ فتدرج بالتكلفة. تتضمن التكلفة النفقات التي تعود مباشرة لاقتناء أو إنشاء كل أصل. تتم رسملة تكاليف التمويل على القروض لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال وإعداد الأصل لغرض استخدامه.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية المتمثلة في بند الممتلكات والمصنع والمعدات، يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدتها. تتم رسملة قطع الغيار التي تعد ضرورية لضمان تشغيل مستمر للمصنع وتصنيف كمصنع وأليات ومعدات تشغيل.

تتم رسملة النفقات المتکيدة على الإختبار والفحص كجزء من بند الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلق بها ويتم إطفاؤها خلال فترة ٤ سنوات.

يتم حساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لشطب تكاليف الممتلكات والمصنع والمعدات على مدى أحصارها الإنتاجية التقديرية على النحو التالي:

عدد السنوات	
٢٥ - ٨	مباني وبنية تحتية
٢٣ - ٢	مصنع وأليات ومعدات تشغيل
٦ - ٣	سيارات ومعدات ذات صلة
١٤ - ٣	آلات ومعدات تقنية معلومات

٩-٢ موجودات مستأجرة

تقيد الشركة الممتلكات والمصنع والمعدات التي يتم إقتناؤها بموجب عقود إيجار رأسمالي وذلك بتقييد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة. يتم تحديد هذه المبالغ على أساس القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار. يتم توزيع النفقات المالية على فترة الإيجار بحيث يتم تزويده معدل تحصيل ثابت ودوري للالتزام القائم. يتم تحصيل الاستهلاك على الموجودات بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على المعدلات المطبقة للموجودات ذات الصلة على النحو التالي:

عدد السنوات	
٢٥	مرافق المجمع السكني
٢٣	مرافق الميناء البحري
١٧	محطة تحلية المياه

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٢ موجودات غير ملموسة
الموجودات غير الملموسة هي التي لا يوجد لها وجود مادي ولكن يمكن تحديدها بشكل منفصل ، والتي توفر منافع إقتصادية مستقبلية ، وذلك بسعر الشراء وبنكاليف تعود مباشرة لها. تدرج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وخسارة إنخفاض القيمة ، إن وجدت.

برامج وتراخيص
يتم عرض البرامج والتراخيص التي تم الحصول عليها لاستخدامات انشطة مختلفة ولها أعمار إنتاجية محددة وذلك كموجودات غير ملموسة. يتم إطفاء البرامج والتراخيص بطريقة القسط الثابت خلال أعمارها الإنتاجية التقديرية.

الأعباب المؤجلة
تعلق الأعباب المؤجلة بشكل رئيسي بخدمات استشارية للحصول على تمويل طويل الأجل يستخدم التمويل مشروع التوسيع للمجمع المتكامل الشركة للتكرير البترولي والمنتجات البتروكيميائية. سيتم إطفاء الأعباب المؤجلة بطريقة القسط الثابت خلال أعمارها الإنتاجية التقديرية من بداية الأعمال التجارية لمشروع توسيع المرحلة الثانية.

مصاريف التأسيس
تحمّل مصاريف التأسيس على قائمة الدخل ما لم يتم تحديد منافع مستقبلية ذات صلة حيث يتم في هذه الحالة إطفاؤها خلال سبع سنوات أو على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية أيهما أقل.

يتم فحص طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها إن كان ذلك ملائما.

١١-٢ الاستثمار - متاح للبيع
لدى الشركة استثمار في أوراق مالية ليس لأغراض المتاجرة وليس لدى الشركة أي تأثير جوهري أو سيطرة عليه وبالتالي يتم تصنيفه كمتاح للبيع. يقيد الاستثمار إيداعاً بالتكلفة التي تمثل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع والمتضمن الرسوم المتعلقة بالشراء.

بعد قيدها بشكل أولي، يتم قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر غير المحققة، (إن وجدت)، بخلاف خسائر إنخفاض القيمة، وذلك في حقوق المساهمين. في حال عدم توفر القيمة العادلة للأوراق المالية بسهولة، يتم اتخاذ التكلفة كأساس يعتمد عليه لقياس لاحق للقيمة العادلة للأوراق المالية.

يتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة من خلال قائمة الدخل. لا يتم عكس إنخفاض القيمة من خلال قائمة الدخل ويتم إثبات الأرباح اللاحقة في حقوق المساهمين.

١٢-٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى
يتم قيد المطلوبات المتعلقة بالبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات مستلمة سواء تم أن لم يتم اصدار فواتير بموجبها إلى الشركة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٣-٢ القروض

يتم إثبات القروض بالمحصلات التي تم استلامها بعد طرح تكاليف المعاملات التي تكبّتها، إن وجدت. تم رسملة تكاليف القروض المتعلقة بشكل مباشر لشراء وإنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة كجزء من تلك الموجودات. تحمل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٤-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان للشركة التزام قانوني حالي أو ضموني ناتج عن حدث سالب، وهناك إحتمال نشوء تكاليف لتسوية الالتزام وإمكانية تدبر المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٥-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وقتاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") وذلك فيما يتعلق بالشريك السعودي كما تخضع لضريبة الدخل فيما يتعلق بالشريك الأجنبي. يتم تحويل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على حسابات حقوق المساهمين للشريك السعودي والشريك الأجنبي، على التوالي. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة عند تحديدها والإنتهاء من الربط النهائي، إن وجدت. ضريبة الدخل المسددة مقدماً تحمل أيضاً على حساب حقوق المساهمين للشريك الأجنبي. يتم استرداد الدفعات التي تمت من قبل الشركة فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل نيابة عن المساهمين السعوديين والأجانب باستثناء المساهمين العموميين مباشرة من حقوق المساهمين الخاص لكل منهم.

يتم إثبات ضرائب الدخل المؤجلة في كافة الفروقات الرئيسية بين الدخل المحاسبي والدخل الخاضع الضريبية خلال الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات ويتم تعديليها عند عكس الفروقات المؤقتة ذات الصلة. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يتحمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة مقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية مطابقة بتاريخ قائمة المركز المالي أو يتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو عند تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

تقوم الشركة بإيقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٦-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تمنح الشركة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. ويستند عادة الحق في الحصول على هذه المكافأة على فترة خدمة الموظف وإنعام الحد الأدنى لفترة الخدمة. ويتم تكوين مخصص للبالغ المستحقة بموجب نظام العمل والعامل في المملكة العربية السعودية المطبق على قدرات الخدمة المتراكمة للموظفين كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تحويله على قائمة الدخل.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٧-٢ برنامج الإنفاق للموظفين

تقرىء الشركة تنفيذ برنامج إنفاق ("البرنامج") نيابة عن موظفيها. وتنص على الشركة مساهمة الموظف مع مساهمة تساويها أو تقل عنها من أجل البرنامج وفقاً لأولوية مساهمة الموظف في البرنامج. تعد المساهمة في البرنامج من قبل الموظفين المنتظمين الذين أكملوا فترتهم التجريبية اختيارية ويجوز للموظف أن يستثمر أو لا يستثمر في البرنامج. يتم إثبات مساهمات الشركة كمصاريف موظفين وتتحمل على قائمة الدخل. أجرت الشركة الترتيب اللازم مع بنك محلي تجاري، بصفته البنك الرصي، لإدارة البرنامج بالنيابة عن الشركة وفقاً للشريعة الإسلامية.

١٨-٢ برنامج تملك أسهم للموظفين

يتم قياس تكلفة خدمة الموظفين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقدمة للموظفين وفقاً لبرنامج تملك أسهم للموظفين استناداً إلى القيمة العادلة للأسهم في تاريخ منح خيارات حق التملك. يتم إثبات التكلفة كمصاريف الموظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب وأو مدة الخدمة المنتفق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفون المعينون مؤهلين بشكل كامل للحصول على المكافأة (تاريخ التأهل). يتم إثبات المصارف المتراكمة لأسهم حقوق الملكية و يتم تسويتها في تاريخ كل تحرير مالي إلى أن يعكس تاريخ التأهل المدى الذي تنتهي عده فترة التأهل وأفضل تقدير للشركة لعدد الأسهم التي سوف تتتأكد أهلية منحها. ويتم إثبات الحركة على المصارف المتراكمة في بداية ونهاية الفترة على قائمة الدخل لتلك الفترة.

يتم إدراج الأسهم التي تم شراؤها من خلال الطرح العام الأولي لبرنامج تملك أسهم للموظفين عن طريق البنك الذي يحتفظ بذلك الأسهم على سبيل الأمانة باتفاقية خصماً من حقوق المساهمين وذلك حتى انتهاء فترة التأهل وتحويل تلك الأسهم للموظفين.

عند تاريخ الاستحقاق لكل خيار فردي، يتمأخذ الفرق بين تكلفة خدمة الموظف وتكلفة شراء الأسهم مباشرة إلى الأرباح المبقة كتعديل في حقوق المساهمين.

١٩-٢ الإيرادات

تشمل الإيرادات من بيع منتجات عندما يتم تحويل مخاطر وعائد التملك إلى العميل عند تسليم أو شحن المنتجات وفقاً لاتفاقيات شراء الإنتاج وإتفاقيات أخرى ذات صلة مع عملاء الشركة.

تحتفق إيرادات خدمات رسوم الميناء عند تقديم هذه الخدمات.

٢٠-٢ مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية

تشمل مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بـ تكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢٢-٢ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية بأسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة، والتي لم تكن جوهرية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و٢٠١٥، كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

لأغراض إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي، تقوم الشركة باستخدام معدل تحويل ثابت من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي قدره ٣,٧٥ ريال لكل ١ دولار أمريكي.

٢٣-٢ التقارير القطاعية

(ا) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع وتقدير الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئات اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٣- ممتلكات ومحصل ومعدات

٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٣,٢٠٢,٠٩٠	٢٢,٦٤٣,٠٩٣		ممتلكات ومحصل ومعدات
١٥,٩٤٤,٢٥٨	١٩,٣٥٦,٦٤١	١-٣	أعمال إنشاء قيد التنفيذ
<u>٣٩,١٤٦,٣٤٨</u>	<u>٤١,٩٩٩,٧٣٤</u>		

شركة رابع للتكثير والبتروكيميات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المائتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ممتلكات ومصنع ومعدات (تابع)

١-٣ أعمال إنشاء قيد التنفيذ

تمثل أعمال الإنشاء قيد التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بشكل رئيسي التكاليف المتعلقة بالإستحواذ على مشروع توسيع المرحلة الثانية (انظر الإيضاح رقم ١) كجزء من مشروع توسيع المرحلة الثانية، كانت الموجودات المستحوذ عليها والإلتزامات المرتبطة بها على الشركة كما في تاريخ تجديد وإستبدال العقود على النحو التالي:

٢٠١٦ (غير مراجعة)	تكلفة الأعمال المتنفذة
١٢,٤٥١,٣١١	موجودات غير ملموسة
١١٨,٧٩٨	دفقات مقدمة لموردين
١٥١,٥٠٨	مبلغ محتجزة
(٥٢٣,٠٧٠)	نعم دائنة تجارية وأخرى
(٨,٨٢٤,٢٨٨)	مطلوبات مستحقة
(٣,٣٧٨,٠١٦)	

لدى الشركة تسهيلات تمويل مختلفة بمبلغ ٢٦,٨٨٠ مليون ريال سعودي من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية لتمويل مشروع توسيع المرحلة الثانية (انظراً لبيان الإيضاح رقم ٢-٥). كما تكبدت الشركة مصاريف إدارية بمبلغ ٢١,٧٥٧ ألف من المساهمين المؤسسين. تم إدراج هذه المصاريف كجزء من المصروف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٤-٢ رسملة تكاليف القروض

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ رسملت الشركة تكاليف قروض بمبلغ ١٨٩,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٦٢٧,١ مليون ريال سعودي) في أعمال إنشاء قيد التنفيذ متعلقة بإنشاء المرحلة الثانية من مشروع التوسعة. تتضمن تكاليف القروض المرسمة خلال فترة السنة أشهر المائتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ البالغة ٦٢٧,٦ مليون ريال سعودي تشمل مبلغ ٣٢٨,٦ مليون ريال سعودي من تكاليف القروض المرسمة التي تم الحصول عليها كجزء من الإستحواذ على المرحلة الثانية من مشروع التوسعة وبمبلغ ٢٩٩ مليون ريال سعودي من الرسوم المدفوعة مقدماً التي تم تكديها فيما يتعلق باتفاقيات التمويل.

٤-٣ استثمار وقروض طويلة الأجل

٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	استثمارات متاحة للبيع:
٨,٥٥٦	١٦,٤١٢	١-٤	١. بنابرير
٧,٨٥٦	-	٢-٤	إضافات
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢		٣. يونيو

٤-٤ تملك الشركة نسبة ١٪ من الأسهم في رأس مال شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. استثمارات وقروض طويلة الأجل (تابع)

٢-٤ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وبموجب إتفاقية مساندة حقوق المساهمين بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦ المعدلة لاحقاً في ٩ مارس ٢٠١٥ ، فقد ساهمت الشركة بحقوق المساهمين في شركة (راوك) والتي سيتم تحويلها إلى رأس مال شركة (راوك) عند إستكمال بعض الإجراءات المتوقعة إكمالها خلال النصف الثاني من السنة المالية ٢٠١٦.

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		قرض طويلة الأجل (راوك)
٢,٣٤٣,٣٧٠	٤,٤٧٤,٧٩٣	٤-٤	شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) ١. بنابر
٢,٠٢٦,١٢٥	٤٥١,٩٩٦	٤-٤	إضافات
(١٠٢,١٦٤)	(١٠٨,٥٢٣)		سداد دفعات
٤,٢٦٧,٣٣١	٤,٨١٨,٢٦٦		٣٠ يونيو
(٢١٣,٨٤٣)	(٣٧٥,٣٢٨)		ناقصاً: الجزء المتداول
٤,٠٥٣,٤٨٨	٤,٤٤٢,٩٣٨		الجزء غير المتداول
١٦١,٣٤٠		١٧٩,١١٦	قرض للموظفين
(١١,١١٧)	(١٦,٠٥٤)	٥-٤	ناقصاً: الجزء المتداول
١٥٠,٢٢٣	١٦٣,٠٦٢	٥-٤	الجزء غير المتداول
٤,٢٠٣,٧١١	٤,٦٠٦,١٠١	٥-٤	مجموع الجزء غير المتداول

٣-٤ أبرمت الشركة عدّة إتفاقيات، باسم اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا)، وإتفاقية التسهيلات وإتفاقية مساهمي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) (الإتفاقيات) بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ والمعدلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١١ وذلك مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء وأيضاً مع شركات تطوير أخرى لإنشاء محطة لإنتاج المياه وبهدف بناء وتملك وتشغيل لإنتاج المياه المحلاة والبخار والطاقة الكهربائية للشركة بموجب هذه الإتفاقيات. قدمت الشركة قرضها لشركة (راوك) بمبلغ ٣,٩ مليار ريال سعودي وبفائدة بنسبة ٥,٧٦٪ سنوياً يتم سداده من خلال مقاصة دفعات خدمات ومرافق شهرية لشركة (راوك) وذلك من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣.

٤-٤ خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وبموجب الإتفاقية المعدلة والمعد 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 لتوسيعة المرافق الحالية المستقلة للمياه والبخار والطاقة للوفاء بمتطلبات مشروع توسيعة المرحلة الثانية. سيتم سداد القرض من خلال مقاصة دفعات خدمات ومرافق شهرية لشركة راوك اعتباراً من ٣١ يونيو ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٣١. القرض مضمون بموجودات شركة راوك.

٥-٤ يمنح الموظفون المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك البيوت. تقم تكالفة الأرض للموظف بدون فوائد بشرط أن يعمل الموظف لدى الشركة مدة لا تقل عن ٤ سنوات بينما تكالفة بناء المنزل يتم إطفاؤها ويتم سدادها فقط بنسبة ٩٪ من مبلغ القرض للشركة خلال مدة ١٢ سنة بدون فوائد. يتم إطفاء نسبة ١٠٪ المتبقية على فترة القرض (سبعة عشر سنة). يتم ضمان هذه القروض برهن وحدات سكنية ذات صلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية إلى الموظف عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٥,٤١٢,٠٩٧	٣٢,٤٤٩,٨٨٧	٣-٥،٢-٥،١-٥	قرص من بنوك ومؤسسات مالية
١٢,٤٣٤,٩٨٨	٤,٤٢٨,٩٥٩	٣-٥ ، ٢-٥	١ بنابر إضافات
(١,٠٤٣,١٧١)	(٢,٨٨٦,٧٠٣)		سداد دفعات
٢٦,٨٠٣,٩١٤	٣٣,٩٩٢,١٤٣		٣٠ يونيو
(٢,١٢٣,٣١٢)	(٣,٠٨٤,٢٠٤)		ناقصاً : الجزء المتداول
٢٤,٦٨٠,٦٠٢	٣٠,٩٠٧,٩٣٩		الجزء غير المتداول
٥,١٦٤,٨٤٨	٥,٢٧٠,٩٦٢	٤-٥	قرص من مساهمين مؤسسين
١٥,٥٢٢	١٨,٣١٤	٥-٥	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٢٩,٨٦٠,٩٧٢	٣٦,١٩٧,٢١٥		مجموع الجزء غير المتداول - ٣٠ يونيو

١-٥ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات قروض جماعية مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء مجمع متكملاً للتكثير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب إتفاقية القروض وتمت الإستفادة من هذه التسهيلات وتم سحب المبالغ بالتربيع بالكامل حتى ١ يوليو ٢٠١٨ . يجب سداد هذه القروض على دفعات نصف سنوية بدأت من يونيو ٢٠١١ ومستمر حتى ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٥ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ أبرمت الشركة كذلك إتفاقيات قروض مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات بموجب إتفاقيات القروض هذه ٢٦,٨٨٠ مليون ريال سعودي ، قامت الشركة بسحب مبلغ ٢٠,٦٤٣ مليون ريال سعودي. إن القرض البالغ ١٦,٤٥٩ مليون ريال سعودي يستحق السداد على دفعات نصف سنوية ابتداءً من يونيو ٢٠١٨ ومستمر حتى يونيو ٢٠٣١ بينما يستحق القرض الذي يبلغ ١٨٤ مليون ريال سعودي بشكل نهائي في ١ يوليو ٢٠١٩.

القروض المذكورة أعلاه بالدولار الأمريكي والريل السعودي وتحمل نفقات تمويل بناءاً على أسعار السوق السائدة، تتضمن إتفاقية القروض الجماعية تعهدات مالية وتشغيلية والتي تتطلب من بين أمور أخرى الحفاظ على بعض النسب المالية. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات والتقى وما في حكمه وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي و٤,١٤٠ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٣-٥ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، قامت الشركة بالحصول على قرض قصير الأجل من بنك تجاري محلي لتمويل رأس المال العامل. بلغ إجمالي التسهيلات المتاحة حسب الإتفاقية مبلغ ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسحب مبلغ ١,١٠٤ مليون ريال سعودي. هذا القرض يستحق السداد في ١٢ أغسطس ٢٠١٦. إن القرض بالريل السعودي ويحمل نفقات تمويل بناءاً على أسعار السوق السائدة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة سعودية مساهمة)
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل (تابع)

٤-٥ قروض من المساهمين المؤسسين

٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	قرض
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
		الفائدة المتراكمة
٣٤٠,٣٠٤	٣٤٧,٩٨١	شركة الزيت العربية السعودية
٣٤٠,٣٠٤	٣٤٧,٩٨١	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
٥,٢٥٥,٦٠٨	٥,٢٧٠,٩٦٢	
		نافقاً: الجزء المتداول من الفائدة المتراكمة
(٤٥,٣٨٠)	-	شركة الزيت العربية السعودية
(٤٥,٣٨٠)	-	شركة سوميتومو للكيماويات
٥,١٦٤,٨٤٨	٥,٢٧٠,٩٦٢	الجزء غير المتداول

تم الإستفادة من قروض المساهمين المؤسسين كجزء من إتفاقية تسهيلات إئتمانية وتحمّل نفقات تمويل. يتم سداد الدفعات عند الطلب، بعد تحقيق شروط المؤسسات المالية بموجب اتفاقية الدائنين، القرض مضمون بحسب لأمر صادر من الشركة لصالح كل مساهم ومساواً لقيمة المبالغ المسحوبة.

٥-٦ مطلوبات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	ضربيّة إسقاطاع على الفائدة المتراكمة لشركة سوميتومو للكيماويات
١٧,٩١٠	١٨,٣١٤	نافقاً: الجزء المتداول
(٢,٣٨٨)	-	
١٥,٥٢٢	١٨,٣١٤	

٦- رأس المال والإحتياطي النظامي يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و٢٠١٥ من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل ومصدرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية فإن على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ على الأقل من صافي دخلها إلى الإحتياطي النظامي بعد إستيعاب العجز المتراكم حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- الزكاة وضريبة الدخل

١-٧ المبلغ المحمل خلال الفترة

بلغت الزكاة وضريبة الدخل المستحقة في القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٧,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢١,٣ مليون ريال سعودي) و ١١,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٤٠,٤ مليون ريال سعودي) على التوالي.

٢-٧ وضع الربوط

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي للهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) حتى السنة المالية ٢٠١٥، أنهت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوط الزكاة والضريبة للشركة حتى نهاية السنة المالية ٢٠٠٨.

طلبت الهيئة بزكاة وضريبة إضافية بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي ومبخ ٨٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي للستيني الماليتين ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والذي اعترضت عليه الشركة والذي تم قبوله جزئياً حيث تم تقليل الزكاة والضريبة الإضافية إلى ٤٣,٥ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بتقديم استئناف للجنة إئتمان الإبتدائية. تعتقد الإدارة أن الوضع سкцион لصالحها. يبتدأ الإلتزام الزكوي والضريبي الإضافي من أرامكو السعودية إلى حد مبلغ ٢٦,١ مليون ريال سعودي.

كما أصدرت الهيئة إستفسارات عن القوائم المالية للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ حيث طابت الحصول على معلومات معينة قدمتها الشركة حسب المتبع.

٨- ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ من خلال قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل خلال الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة الصادرة والقائمة في نهاية الفترة.

٩- التقارير القطاعية

١-٩ قطاع الأعمال

تشغل الشركة مجمعاً متكاملاً للتكرير النفطي والمنتجات البتروكيمياوية. ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- التقارير القطاعية (تابع)

يتمثل قطاع الأعمال من المنتجات المتكررة والمنتجات البتروكيماوية:

الفترة الستة أشهر المنتهية			الفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
مبيعات	منتجات بتروكيماوية	المجموع	مبيعات	منتجات بتروكيماوية	المجموع
متكررة	غير متكررة	المجموع	متكررة	غير متكررة	المجموع
٤,٦٠٩,٩٥٩	٦,٧٢٥,٧٨٥	٦,٣٣٥,٧٤٤	٨,٥٥٩,٨٩٦	٢,٧٧٢٣,١٨٦	١١,٢٨٣,٠٠٢
(١١١,٠٤٨)	٥١١,٨٦٥	٤٠٠,٨١٧	(٥٩,٣٧٧)	٦٨١,٦٥٣	٦٢٢,٢٧٦
(٢٢٦,٣٢٤)	٣٤٤,٣١٤	١١٧,٩٨١	(٢٧١,١٣٥)	٣٧٦,٢٢٥	١٠٤,٠٩٠
(٢٤٠,٣٩٥)	٣٤٣,٥٥٨	١٠٣,١٦٣	(٣٠١,٣٠٦)	٣٧١,٧٩٧	٧١,٤٩١
٢٠١٦ (غير مدققة)					
٦,٥٠٨,١٤٢	١,٩٨٧,٤٩٨	٨,٤٩٥,٥٤٠	١٢,٣١٦,٦٥٢	٣,٨٢٦,٨٩٧	١٦,١٤٣,٥٤٩
(٤٥,٤٢٩)	٧٨٥,٧٥١	٧٤٠,٣٢٢	٩٢,٤١٣	١,٢٢٥,٣٦٢	١,٣١٧,٧٣٥
(٤٩,١٦٦)	٦٤٢,٩٣٢	٤٩٣,٧٦٦	(١٦٩,٧٤١)	٨٨٨,٨٤٤	٧١٩,١٠٣
(٤٩,٧٠٣)	٦٥٤,٦١٧	٥٠٤,٩١٤	(١٧٧,٩٩٨)	٨٨٣,٣٣٩	٧١٠,٣٤١
٢٠١٥ (غير مدققة)					
١٥,٤٠٠,١٠٩	٣٨,١٨٤,٧٩٥	٢,٠٧٦,٥٨٥	٥٥,٦٦١,٤٨٩	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	
١٢,٤٣٢,٩٥٢	٣٣,٣٧٠,٠٤٩	١,١٤٢,٤٤٩	٤٧,٤٤٥,٤٤٠		
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)					
١٦,٨٣٨,١٩١	٣٥,٢١٣,٩١٣	٤,٢١٧,١٣٥	٥٦,٢٦٩,١٣٩		
١٤,٦٩٥,٥٠٠	٣١,٢٤٣,٣٦٦	٧٠,٧٥٥	٤٦,٠٠٩,٦٢١		
٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)					
إجمالي الموجودات					
إجمالي المطلوبات					

إن أرصدة النقد وما يعادله، الزكاة وضربيه الدخل، وبعض الموجودات المالية والمطلوبات لم يتم تخصيصها على مستوى قطاع الأعمال، نظراً لإدراتها على مستوى الشركة ككل.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي معلومات القطاع المتعلقة بفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو:

للمدة الثلاثة أشهر المنتهية							للمرة المئية أشهر المنتهية						
المجموع	آسيا	آسيا	الشرق الأوسط	آخرين	آخرين	آخرين	آخرين	آخرين	آخرين	آخرين	آخرين	آخرين	آخرين
٢٠١٦ (غير مدققة)							٢٠١٥ (غير مدققة)						
مبيعات							مبيعات						
المنتجات المكررة							المنتجات المكررة						
البتروكيماويات							البتروكيماويات						
الإجمالي							الإجمالي						
٨,٥٥٩,٨١٦	-	-	٨,٥٥٩,٨١٦	٤,٦٠٩,٩٥٩	-	-	٦,٦٠٩,٩٥٩	-	-	-	-	-	-
٢,٧٢٣,١٨٦	٢١,٩٥٣	١,٣١٢,٢٤٥	١,٣٨٨,٩٨٨	١,٧٢٥,٧٨٥	٢١,٩٥٣	٩٠٥,٧٨٥	٧٩٨,٠٤٧	-	-	-	-	-	-
١١,٢٨٣,٠٠٢	٢١,٩٥٣	١,٣١٢,٢٤٥	٩,٩٤٨,٨٠٤	٦,٣٢٥,٧٤٤	٢١,٩٥٣	٩٠٥,٧٨٥	٥,٤٠٨,٠٠٦	-	-	-	-	-	-
١٢,٣١٦,٦٥٢	-	-	١٢,٣١٦,٦٥٢	٦,٥٠٨,٤٤٢	-	-	٦,٥٠٨,٤٤٢	-	-	-	-	-	-
٣,٨٢٦,٨٩٧	-	١,٨١٠,٥٦٨	٢,٠٢٦,٣٢٩	١,٩٨٧,٤٩٨	-	٩٠٧,٠٧١	١,٠٨١,٤٤٧	-	-	-	-	-	-
١٦,١٤٣,٥٤٩	-	١,٨١٠,٥٦٨	١٤,٣٤٢,٩٨١	٨,٤٩٥,٥٤١	-	٩٠٧,٠٧١	٧,٥٨٨,٤٦٩	-	-	-	-	-	-

١٠- معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة

١٠١- معاملات مع جهات ذات علاقة

تتشا المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بصفة أساسية من مشتريات ومبيعات المنتجات المكررة والبتروكيماوية وتسهيلات الإنتمان وتاجير المحطات والإعلارات وإتفاقية تأجير المجمع السكني.

تتفق المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشروط متفق عليها من كلا الطرفين ويتم اعتمادها من إدارة الشركة ومن إدارة المنشآت التالية:

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معاملات وارصدة جهات ذات علاقة (تابع)

<u>العلاقة</u>	<u>اسم المنشأة</u>
مساهم مؤسس	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة بنبع أرامكو سينوبيك للتكرير
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو أوفر سيس بي في
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو آسيا اليابان
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو للخدمات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو للتجارة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو لمركبات البولمير الكيميائية العربية السعودية المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو آسيا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة رابع لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا لخدمات التحليل الكيميائي
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا الشرق الأوسط المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا كيمتكس المحدودة

بالإضافة إلى قروض من المساهمين المؤسسين (أنظر الإيضاح ٥)، فقد تتجزأ عن المعاملات أعلاه ارصة
ذمم مدينة وذمم دائنة مع جهات ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالي ضمن الذمم المدينة
التجارية وغير التجارية والذمم الدائنة الأخرى والتجارية وقروض وسلف ومصروفات مستحقة ومطلوبات
آخر بمبلغ ٣٠٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٤,٤٥٧ مليون ريال سعودي)، وبمبلغ
٤,٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٧,١٣٠ مليون ريال سعودي) وبمبلغ ٥,٢٨٩ مليون
ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٥,٢٧٤ مليون ريال سعودي). ومبلغ ١٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠
يونيو ٢٠١٥: ٤,٠٠٤ مليون ريال سعودي) على الترتيب.

هذه المعاملات مع الجهات ذات العلاقة يتم تلخيصها كما يلي:

طبيعة المعاملات (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦)

٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)
١٢,٦٨٨,١١٣	٨,٦٧٢,٣١٦	شراء بضائع بما في ذلك التخصيص في البترول المسال
١٣,٨٩٩,٤٧٠	٩,٥٩٦,٢٠٥	ورسم الإنتاجية
٣٦,٩١٠	٤٢,٣٦٤	بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية
٢٦,٢١٨	٢٣,٦٠٠	نفقات تمويل
١٦,١٦٩	٧٢٧	إيجارات
٣٢,٧١٢	٤٣,٦٩٢	خدمات مقدمة للمساهمين
١,٤١١	٣٤,٩٠٥	تكاليف موظفين محاربين
		خدمات ورسوم تكاليف أخرى ، صافي

شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- معاملات وارصدة جهات ذات علاقة (تابع)

٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة)	

شركة سوميترو للكيماويات وشراكتها الزميلة

٣٥,٢٩٩	١٤٤,٥٨٣	شراء بضاعة
١,٧٧٤,٤٣٥	١,٠٧٤,٣٠٦	بيع منتجات بتروكيماوية
٢٢,٧٧٩	٢٨,٥١٣	نفقات تمويل
-	٧٠٩	إيجارات
١٣,٨٧٨	٧٢٧	خدمات مقدمة للمساهمين
٢٩,٣٣٢	٩١,٢٠٦	تكاليف موظفين معارين
٣٧,٣٥٨	٣٥,٨٨٨	خدمات ورسوم تكاليف أخرى، صافي

الأرض المستخدمة للصناعة ومجمع البتروكيماويات المتكامل والأرض المخصصة لمشروع توسيع المرحلة الثانية مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي من أحد المساهمين المؤسسين لفترة ٩٩ سنة.

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا للشركة من أعضاء رئيسيين في الإدارة لديهم صلاحيات ومسؤوليات لتنظيم وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تتكون من الرواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل ٥,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٤,٢ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة في تكلفة الموظفين المعارضين والخدمات المذكورة أعلاه.

بلغت المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس إدارة مستقلين ٢,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٤٥,٠ مليون ريال سعودي).

١١- الإلتزامات

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، تم إصدار إعتمادات مستندية بالنيابة عن الشركة بمبلغ ١٩,٤ مليون ريال سعودي في طور العمل الطبيعي للشركة (٣٠ يونيو ٢٠١٥: لا شيء).

(٢) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، بلغت التعهدات الرأسمالية المتعاقدة عليها والتي لم يتم تكبدها لإنشاء وتوسيعة المرافق القائمة ٢,٩٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٤,٢٤٧ مليون ريال سعودي).

(٣) فيما يلي عقود الإيجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء:

٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة)	
٥٦٩,٠١٨	٥٩٤,١٤٦
٢,١٦٤,٩٠٨	٢,١٦٩,٧٣٣
٧,٦٠٢,٦٣٤	٧,٩٩٥,٠٤٤
١٠,٣٣٦,٥٦٠	١٠,٧٥٨,٩٢٣

أقل من ستة واحدة
من ستة إلى ٥ سنوات
أكثر من ٥ سنوات

شركة رابع للتكبرير والبتروكيمياويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- إعتماد وإصدار القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، خلال اجتماعها بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢١ يونيو ٢٠١٦).