

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٢٦٥٨ ١٦٦٦
٢٦٠٥ ٥٩٧
www.kpmg.com.sa
٤٣٢٣ ١١/٣٢٣
٤١٢٩/٧ ١٤١٢

تلفون
فاكس
إنترنت

رقم الترخيص

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
الدولي بلازا
طريق المدينة
منب ٥٥٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة / المساهمون
شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
رابع ، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م وقوائم الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقامتني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

تم فحصنا وفقاً لمعايير المراجعة عن فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي.بي.إم. جي الفوزان والسدحان

ابراهيم عبود باعشن

٣٨٢ رقم ترخيص



جدة في ١٨ شعبان ١٤٣٢ هـ
الموافق ١٩ يوليو ٢٠١١ م

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

الموجودات	إيضاح	٢٠١١م	٢٠١٠م
موجودات متداولة			
النقد وما في حكمه		١,٤٤٨,٣٣٧	١,٥٩٤,٥٧٧
ذمم مدينة تجارية		٢,٦٥٥,٤٥٣	٥,٧١١,١٠٠
المخزون		٣,٧٧٩,٥٢٨	٣,٣٠٩,٦٨٤
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	٦	١٦٣,٥٧٢	١٥٤,٧٠١
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٢٤٧,٥٣٩	٢٣٨,٠٧٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٨,٢٩٤,٤٩٩	١١,٠٠٨,١٣٥
موجودات غير متداولة			
ممتلكات، الآلات ومعدات		٣٠,٧٧٦,٦٥٦	٣٢,٥٤٤,٢٨٣
موجودات مستأجرة	٤	٣٤٦,٤٩٩	٣٦١,٩٤١
موجودات غير ملموسة		٣٤٥,١٦٩	٣١٢,٢٤٥
استثمار طويل الأجل		٨,٥٥٦	٨,٥٥٦
قرض طويل الأجل	٦	٢,٨١٥,٠٠٣	٢,٩٧٨,٥٧٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٤,٢٩١,٨٨٣	٣٦,٢٠٥,٦٠٠
إجمالي الموجودات		٤٢,٥٨٦,٣١٢	٤٧,٢١٣,٧٣٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول للالتزام من عقد إيجار تمويلي		١٠٠,٠٣٠	٨,٤٩٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		١,٤٤٢,٤٦٦	٦٣٩,٢٤٨
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٧,١٨٠,٩٥٥	١١,٠٩٨,٢٤٩
الرकاء وضربي الدخل المستعنة		٩٣,٨٢٩	—
مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٧٦١,٤٤٩	١,٠١٣,٠٥١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٩,٤٨٨,٧٧٩	١٢,٧٥٩,٠٤٦
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويلة الأجل		١٩,٨١٨,٢٨٦	٢١,٢٦٠,٧٥٢
قرض من المساهمين المؤسسين	٧	٤,٥٧٥,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠
التزامات عن عقد إيجار تمويلي		٣٦٥,٧٧٠	٣٧٢,٦٩٥
مخصص مكافأة خدمة موظفين مزدهرة		٢١,٤٧٩	١٥,٢٠٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٥,٩٢٩	٦,٩٠٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢٤,٨٠٦,٤٦٤	٢٦,٢٣٠,٥٥٦
إجمالي المطلوبات		٣٤,٢٩٥,١٩٣	٣٨,٩٨٩,٦٠٢
حقوق المساهمين			
رأس المال		٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٢,٤٢٩,٨٦٩	٢,٤٠٩,٠٠٠
برنامج تملك أسهم للموظفين	٩	(٣١,٤٦٧)	(٣١,٤٦٧)
خسائر متراكمة		(٢,٨٦٧,٣١٧)	(٢,٩١٣,٤٠٠)
إجمالي حقوق المساهمين		٨,٢٩١,١١٩	٨,٢٢٤,١٣٣
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٢,٥٨٦,٣١٢	٤٧,٢١٣,٧٣٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

R. N/L
حسن موسى

nTakasita
نوريلانا تاكاسينا

nTakasita
نوريلانا تاكاسينا

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

(بآلاف الريالات السعودية)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠١١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠١٠		إيضاح
	٢٢,٦٧٧,٠٧٧	٢٢,٦٨٢,٥٦٧	١٢,٠٠٠,٦٦٦	٧,٦٢٩,٢٤٤	
(٢٢,٢٠٢,٧٧٨)	(٤٧٤,٢٩٩)	(٢١,٩٢٢,٢٩٩)	(٧٦٠,٢٦٨)	(١١,٦٨٥,٨٥٧)	تكلفة المبيعات مجمل (الخسارة) الربح
(٤٠١,٧١٠)		(٤٠٠,٦٥٦)		(٢٠٣,٥٧٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٩,٤٢٠)		(٣٩,١٢٤)		(٢٨,٣٠٨)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٤١,١٣٠)		(٤٣٩,٧٨٠)		(٢٣١,٨٧٨)	مجموع المصاريف
٣٣,١٦٩		٣٢٠,٤٨٨		٨٢,٩٣١	(خسارة) ربح التشغيل
٥٠٩,٣١٨		١٢٣,٠٠٧		١١٥,٨٤٩	فروائد وإيرادات أخرى
(١٤٩,١٧٢)		(١٤٧,٣٤٥)		(٧٧,٠٠٥)	أعباء مالية
٣٩٣,٣١٥		٢٩٦,١٥٠		١٢١,٧٧٥	صافي (الخسارة) الربح
٠,٤٥		٠,٣٤		٠,١٤	١٣
				(٠,٤٦)	(خسارة) ربح السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

م. ناصر
مختار حسون

n. takashita
نور تاكاشيتا

n. takashita
نور تاكاشيتا

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

(بألاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	
٣٩٣,٣١٥	٢٩٦,١٥٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد (المستخدم في)
		المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٩٩١,٥٩٧	٩٩٢,٦٨٣	الاستهلاك
٩,٣٩٧	٤١,٦١١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٨,٨٣٠	--	إطفاء تكاليف ما قبل التسويق
(٣١٠,٨٤٣)	--	ربح عدم تسجيل موجودات / مطلوبات مستاجرة
٣,١٤٦	٣,١٥٠	مخصص مكافأة خدمة موظفين مؤجلة وبرنامج تملك أسهم
١,٧٤٧	١٦,٥٤٨	العاملين
(١,٠٢٨,٩٦١)	٣,٧٩٦,٩٤٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٣٩,٢٢٩)	(٩٥٣,١٠٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٨,٠٥٢)	(٢١,١٧٢)	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة تجارية
١,٦٥٣,٥٦٦	(٤,٣٦٠,٨٨٨)	الزيادة في المخزون
--	١٩,٥٠٦	الزيادة في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٦٥,١٢١	(٦,٢٠٩)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٢٨٩,٦٣٤	(١٩٤,٧٩٥)	الزيادة في الزكاة المستحقة
(١٣٧)	(١,٤٥٤)	(النقص) الزيادة في المصاريف المستحقة ومطلوبات متداولة
١,٢٨٩,٤٩٧	(١٩٦,٢٤٩)	أخرى
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
		صافي الحركة في استثمار طويل الأجل وارصدة أخرى مع
		شركة رابع العربية للمياه والكهرباء
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
		صافي الحركة في قروض بنكية قصيرة الأجل
		سداد قروض طويلة الأجل
		سداد إلتزامات عن عقد إيجار تمويلي
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
(٨٩٤,٩٤٠)	-	
-	(٦٣٩,٢٤٨)	
(٤,٠٦٢)	(٤,٥٧٤)	
(٨٩٩,٠٠٢)	(٦٤٣,٨٢٢)	
٢٨٨,٣٤٢	(١,١٠٠,١٤٩)	
١,٣٠٦,٢٣٥	٢,٥٤٨,٤٨٦	
١,٥٩٤,٥٧٧	١,٤٤٨,٣٣٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧
جزءاً لا يتجزأ من هذه العوامل المالية الأولية الموجزة

م. ن. حسّن عشّوف

M. N. Alshouf
م. ن. عشّوف

M. N. Alshouf
م. ن. عشّوف

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(بألاف الريالات السعودية)

المجموع	خسائر متراكمة	برنامج تملك أسهم الموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	
٨,٠٠٩,٧٩٧	(٣,١٤٨,٦٢٢)	(٣١,٤٥٠)	٢,٤٢٩,٨٦٩	٨,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ م
١٧	--	١٧	--	--	ناهيل أسهم الإكتتاب
٢٩٦,١٥٠	٢٩٦,١٥٠	--	--	--	صافي الربح للفترة
(٣٧,١١١)	(٣٧,١١١)	--	--	--	الزكاة المحملة للفترة
٢٢,٢٦٦	٢٢,٢٦٦	--	--	--	زكاة مستردّة من مساهمين
<u>٨,٢٩١,١١٩</u>	<u>(٢,٨٦٧,٣١٧)</u>	<u>(٣١,٤٣٣)</u>	<u>٢,٤٢٩,٨٦٩</u>	<u>٨,٧٦٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م</u>
٧,٨٣٠,٨١٨	(٣,٣٠٦,٧١٥)	(٣١,٤٦٧)	٢,٤٠٩,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ م
٣٩٣,٣١٥	٣٩٣,٣١٥	--	--	--	صافي الربح للفترة
<u>٨,٢٢٤,١٣٣</u>	<u>(٢,٩١٣,٤٠٠)</u>	<u>(٣١,٤٦٧)</u>	<u>٢,٤٠٩,٠٠٠</u>	<u>٨,٧٦٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

مصطفى معنوف

مُوكَاشِيتا

نَزِارَ الْبَيْان

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(بألاف الريالات السعودية)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابع") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦٦ الصادر من وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م). وافق المساهمون المؤسسين للشركة في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧م) على تحويل كيان الشركة القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة وتم زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٦،٥٧٠ مليون ريال سعودي بموجب السجل التجاري المعدل الصادر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض في ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ الموافق (٣ نوفمبر ٢٠٠٧م).

قامت الشركة بطرح ٢١٩ مليون سهم للاكتتاب العام تمثل ٢٥% من رأس مالها بعد الزيادة بواقع ٢١ مليون ريال سعودي للسهم من ٥ ينואר وحتى ١٢ ينابر ٢٠٠٨م بناءً على موافقة هيئة سوق المال بإدراج أسهم الشركة في السوق المالية.

بعد إكمال الاكتتاب بنجاح، تمت زيادة رأس مال الشركة من ٦٥٧ مليون سهم إلى ٨٧٦ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد بموجب السجل التجاري المعدل الصادر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض في ١٤ محرم ١٤٢٩هـ الموافق ٢٣ يناير ٢٠٠٨م.

تتمثل أغراض الشركة في تطوير وبناء وتشغيل مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماوية، بالإضافة إلى إنتاج المنتجات البترولية المكررة، المنتجات البتروكيماوية والمنتجات الهيدروكربونية الأخرى.

بدأت الشركة في عمليات تشغيل، التكرير والمنتجات البتروكيماوية ابتداءً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨م و ١ يوليو ٢٠٠٩م على التوالي .

يقع مركز الشركة الرئيسي في العنوان التالي:

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
ص.ب. ٦٦٦، زانع ٢١٩١١
المملكة العربية السعودية

٢- أساس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

تضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة التسويات والتي تكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لإظهار قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقية. هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م (الفترة) يجب أن تتم قراءتها مقارنة مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م. تتبع الشركة سنة مالية تنتهي في ٣١ ديسمبر.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١م
(بآلاف الريالات السعودية)

-٢- أنس الإعداد (تابع)

عملة العرض والنشاط

تم تحديد عملة النشاط من قبل الإدارة على أن تكون الدولار الأمريكي. إلا أنه ، تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض و المعلومات المالية تم تقريرها لأقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما تم تحديده.

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام التقديرات والأحكام والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والقيم المنكورة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. إن هذه التقديرات والإفتراضات ذات العلاقة مبنية على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متعددة والتي ترى الإدارة أنها مناسبة وتمثل أفضل تقدير وفقاً للظروف الحالية، تشكل النتائج الأساسية في تحديد الإفتراضات للقيم المالية للموجودات والمطلوبات والتي قد لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة. يتم إظهار نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة المالية الحالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها في حالة ما كان تأثير التعديلات يمتد إلى الفترات الحالية أو المستقبلية على حد سواء.

المسياسات المحاسبية الهامة

-٣-

المسياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة تتوافق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وهي ملخصة كما يلي . تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة عند الضرورة لتسهيل المقارنة .

النقد وما في حكمه

ينتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ونقد لدى البنوك والإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالمية، إن وجدت، والتي يكون تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل.

ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في عدم إمكانية الشركة من تحصيل كامل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المتفق عليها.

المخزون

تم إثبات المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن المصروفات المتکبدة لاقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتکاليف الأخرى المتکبدة لتوصيل المخزون لموقعه الحالي وفي حالته الراهنة. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من المصروفات الإنتاج الأخرى بناء على طاقة التشغيل العالية.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإكمال والبيع.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١م
(بألاف الريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات، الآلات ومعدات

يتم قيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة المصروفات المدفوعة مباشرةً والمتعلقة باقتناء أو بناء أي أصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات.

يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لشطب تكلفة الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدى أمغارها الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

السنوات	مباني، طرق وبنية تحتية
٢٥ - ٨	محطات ، آلات ومعدات تشغيلية
٢٥ - ٤	سيارات ومعدات تشغيل
٢٠ - ٥	اثاث ومعدات تقنية معلومات
١٤ - ٣	

موجودات مستأجرة

تقوم الشركة بالمحاسبة على الموجودات الملموسة التي تحصل عليها بموجب عقود الإيجار التمويلي والتي تشمل بعض عقود "بناء، تشغيل، تحويل" وذلك عن طريق رسملة الأصل والمطلوبات المتعلقة به (الالتزامات عقود تأجير). يتم تحديد المبالغ التي يتم رسملتها على أساس القيمة العادلة للموجودات في تاريخ بدء الإيجار والقيمة المخصومة للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل. يتم توزيع الأعباء المالية على الفترة المحاسبية بحيث يكون هناك معدل حسم دوري ثابت على الإلتزام غير المسدد. يتم إستهلاك الموجودات المستأجرة على مدى فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر أيهما أقل.

إيجارات تشغيلية

يتم إدراج المدفوعات بموجب عقود الإيجار التشغيلي بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإتفاقية.

موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة الموجودات غير المالية والتي لا يوجد لها وجود ظاهري ولكن يمكن تحديدها باستقلالية وتكون قادرة على إنتاج أو توليد منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، كما إكتسبت الشركة حق استحقاق الموجودات نتيجة للأحداث التي حصلت في السابق. يتم إقتناء تلك الموجودات مقابل نقد ويتم قياسها وفقاً لسعر الشراء بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المباشرة المتعلقة بها. ويتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة ، إن وجدت .

يتم تسجيل الإطفاء في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى الفترة التقديرية للمنافع المرتبطة بالموجودات غير الملموسة من تاريخ توفرها للإستخدام.

الفترة التقديرية للمنافع المرتبطة بالموجودات غير الملموسة هي كما يلي:

السنوات	برامج
٥	تراثي
٢٢,٥ - ١٥	

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١١ م

(بألاف الريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمار طويل الأجل

للشركة استثمار ليس بعرض المتاجرة وليس لها تأثير هام أو سيطرة عليه وبالتالي تم تصنيفه كاستثمار متاح للبيع .
هذا الاستثمار يتم تسجيله بالتكلفة .

الانخفاض في قيمة الموجودات

تمت مراجعة الموجودات المالية والموجودات غير المتداولة الأخرى لخسائر انخفاض القيمة عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الفقيرة غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تتمثل زيادة القيمة الفقيرة عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام ، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات إلى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة .

ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى ومستحقات

يتم تسجيل الالتزامات للمبالغ الواجبة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواءً أصدر بها المورد فواتير أم لا.

المخصصات

يتم إثبات أي مخصص إذا كان للشركة التزام قانوني حالي أو ضمني نتيجة لأحداث سابقة يمكن تغييره بشكل موثوق ، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الالتزام.

الزكاة وضريبة الدخل

يتم إحتساب الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية بالمملكة العربية السعودية. تحمل الزكاة على المساهمين المؤسسين السعوديين والحسابات العامة لحقوق الملكية بينما تحمل ضريبة الدخل على حسابات حقوق ملکية المساهمين الغير سعوديين.

مكافأة نهاية الخدمة

تحتس مكافآت نهاية الخدمة المستحقة وفقاً للوائح نظام العمل بالمملكة العربية السعودية وستتحقق وتحمل على قائمة الدخل. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

برنامج تملك أسهم العاملين

يتم قياس تكلفة خدمة الموظفين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقدمة للموظفين وفقاً لبرنامج تملك أسهم للموظفين يستناداً إلى القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح حق التملك. يتم إثبات التكلفة كمصاريفات موظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب / أو مدة الخدمة المتفق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفين المذكورين مؤهلين للحصول على المكافأة (تاريخ التأهل). المعرف المترافق لإسم حقوق الملكية في تاريخ كل مركز مالي وحتى تاريخ التأهل يمكن المدى الذي تنتهي عنه فترة الأهلية وأفضل تقدير الشركة لعدد الأسهم التي سوف تتلاشى أهليتها. يتم إثبات الحركة على المصاريفات المترافق في بداية ونهاية الفترة قائمة الدخل لتلك الفترة.

برنامج تملك أسهم الموظفين

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

وفي تاريخ التأهل يتم تحويل الفرق بين تكلفة الخدمة المقدمة للموظف وتكلفة شراء الأسهم مباشرةً ككتسوية على الأرباح الميقاد.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١١م

(بألاف الريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيرادات

تحقق إيرادات المبيعات عند توصيل أو شحن المنتج النهائي للعميل.
وتتحقق إيرادات الخدمات (رسوم الميناء) عند تقديم الخدمة.

المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى ما عدا التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروف المشتركة بين تكاليف المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي يتم اجرانها بعملات أجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية للشركة (دولار أمريكي) بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الرئيسية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. ويتم إدراج الفروقات الناشئة عن تحويل العملات في قائمة الدخل.

لأغراض إعداد القوائم المالية تقوم الشركة بترجمة المعلومات المالية من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي باستخدام معدل تحويل ثابت قدره ٣,٧٥ ريال سعودي لكل دولار.

التقارير القطاعية

القطاع هو جزء مميز من الشركة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات (قطاع عمل) أو يعمل في تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة إقتصادية معينة (قطاع جغرافي) والذي يكون معرضاً لمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ممتلكات، آلات ومعدات

٤,١ تتكون الممتلكات والألات والمعدات في ٣٠ يونيو مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٠م	٣٠ يونيو ٢٠١١م	موجودات ثابتة - بالقيمة الدفترية:
٤,٣٢١,٢٨٤	٤,١٥٠,٨٩٩	-مباني ، طرق وبنى تحتية
٢٧,٨٩٨,٤٢٣	٢٦,٣١٦,٩٣٤	-محطات ، آلات ومعدات تشغيلية
٢٨,٧٧٩	١٠,٢٥٤	-سيارات ومعدات تشغيل
٢٧٤,٣٧٨	٢٥٤,١٥٨	-اثاث ومعدات تقنية معلومات
٢١,٤١٩	٤٤,٤١١	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ - بالتكلفة
٣٢,٥٤٤,٢٨٣	٣٠,٧٧٦,٦٥٦	

٤,٢ الأرض المستخدمة للمصفاة ومصنع البتروكيماويات مستأجرة بعوجب عقد إيجار تشغيلي من أحد المساهمين المؤسسين لفترة ٩٩ سنة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(بآلاف الريالات السعودية)

-٥- موجودات مستأجرة

فيما يلي تفاصيل صافي القيمة الدفترية للموجودات المستأجرة كما في ٣٠ يونيو والمقتلة بموجب عقود الإيجار التمويلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	محطة تحلية وطاقة مرافق الصالة البحرية معدات طبية
٩٥,٩٦	٨٨,٨٥٩	
٢٦٦,٨٤٥	٢٥٤,٢٨٨	
-	٣,٣٥٢	
<u>٣٦١,٩٤١</u>	<u>٣٤٦,٤٩٩</u>	

تم تقدير إجمالي القيمة الحالية للموجودات المستأجرة بمبلغ ٣٧٥,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م : ٣٩٤,٨ مليون ريال سعودي) والذي تمت رسالته كتكلفة موجودات مستأجرة بينما يبلغ الحد الأدنى الإجمالي غير المخصوم لنفقات الإيجار مبلغ ٦٦٣,٨ مليون ريال سعودي.

تضمن الموجودات المستأجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م محطة تحلية المياه التي يتم تشغيلها بواسطة شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (أنظر إيضاح ٦) بموجب عقد الإيجار التمويلي لنظام "البناء، التملك، التشغيل والتحويل" بين الشركة وشركة رابع العربية للمياه والكهرباء. تم تقدير هذا العقد الأصلي على أنه يحتوي على عقد إيجار تمويلي فيما يتعلق بمحطة التحلية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م قامت الشركة بتوقيع "مذكرة تفاهم" مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء لتعديل العقد. وبموجب العقد المعدل سوف تستتر الشركة في استخدام محطة التحلية على أسس الإيجار التشغيلي المنتهي في ١ يونيو ٢٠٣٣ م . بناءً عليه ، تم استبعاد الموجودات المستأجرة البالغة ٥,٩٢٩ مليون ريال سعودي والتزام الإيجار التمويلي المتعلق بها البالغ ٦,٢٤ مليون ريال سعودي من دفاتر الشركة ، الأمر الذي نتج عنه ربح قدره ٣١١ مليون ريال سعودي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م . وتقوم الشركة حالياً باستكمال الإجراءات والتوفيق على التعديلات النهائية على العقد.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(بآلاف الريالات السعودية)

- ٦ - استثمار طويل الأجل وقرض

الشركة حصة قدرها ٦٪ في شركة رابع العربية للمياه والكهرباء وفقاً لاتفاقية المساهمين. إضافة لذلك ، قدمت الشركة بموجب اتفاقية تسهيلات قرض بمبلغ ٣،٩ مليار ريال سعودي بمعدل فائدة قدرها ٥٪ سنوياً ويتم سداده من خلال تسويات شهرية ناتجة من دفعيات المنافع تتعلق بشركة رابع العربية للمياه والكهرباء من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ م.

يتكون الاستثمار في شركة رابع العربية للمياه والكهرباء والقرض غير المسدد في ٣٠ يونيو مما يلي :

٢٠١٠ م	٢٠١١ م
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦

استثمار طويل الأجل

قرض طويل الأجل :

١٥٤,٧٠١	١٦٣,٥٧٢
٢,٩٧٨,٥٧٥	٢,٨١٥,٠٠٣
<u>٣,١٣٣,٢٧٦</u>	<u>٢,٩٧٨,٥٧٥</u>

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

- ٧ - قرض طويلة الأجل

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض، مضمونة من قبل المساهمين المؤسسين، من بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تمويل ٦٠٪ تقريباً من التكاليف المقدرة لمشروع تطوير مجمع رابع (المشروع). تتضمن اتفاقيات التمويل بعض الشروط والتي تتضمن، من بين شروط أخرى، الحفاظ على بعض النسب والمؤشرات المالية.

تم سحب إجمالي التسهيلات بموجب الإتفاقيات طويلة الأجل بمبلغ ٢١,٩ مليار ريال سعودي بالكامل بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م . وقد بدأت الشركة في سداد تلك القروض اعتباراً من يونيو ٢٠١١ م وتستمر حتى ٢٠٢١ م.

تسهيلات القروض صنفت في القوائم المالية كالتالي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م
٦٣٩,٢٤٨	١,٤٤٢,٤٦٦
٢١,٢٦٠,٧٥٢	١٩,٨١٨,٢٨٦
<u>٢١,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢١,٢٦٠,٧٥٢</u>

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

- ٨ - قرض من المساهمين المؤسسين

٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠
<u>٤,٥٧٥,٠٠٠</u>	<u>٤,٥٧٥,٠٠٠</u>

شركة الزيت العربية السعودية

شركة سوميتومو للكيماويات

حصلت الشركة على قروض من المساهمين المؤسسين كجزء من التسهيلات الإنتمانية الحالية من أجل تطوير، تصميم، إنشاء وتشغيل المشروع. يبدأ سداد أصل القروض والفائدة المستحقة على القروض للمساهمين المؤسسين بعد سداد الدفعة الأولى المستحقة للبنوك التجارية والمؤسسات المالية (أنظر إيضاح ٧).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١١ م

(بألاف الريالات السعودية)

-٩-

رأس المال والاحتياطي النظامي

يبلغ رأس مال الشركة ٨،٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م (٢٠١٠ م: ٨،٧٦ مليار ريال سعودي) ويكون من ٨٧٦ مليون سهم مصدرة و مدفوعة بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠ م : ٨٧٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

تم تحويل المتحصل من إصدار أسهم جديدة من خلال الإكتتاب في يناير ٢٠٠٨م والتي نتج عنها تحقيق الشركة لعلاقة إصدار تبلغ ٤،٠٩ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة. بالإضافة للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة تحويل ما لا يقل عن عشرة في المائة من صافي الربح إلى احتياطي نظامي إلى أن تساوي قيمة هذا الاحتياطي خمسين في المائة من رأس المال المنفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع..

-١٠-

برنامج تملك أسهم للموظفين

أقر مجلس إدارة الشركة تطبيق العمل ببرنامج تملك الموظفين لجزء من أسهم الشركة والتي يتم منحها لبعض المستويات الوظيفية من تزيد مدة خدمتهم بالشركة عن خمس سنوات.

قامت الشركة بالترتيب مع أحد البنوك التجارية لإكتتاب في ١٥ مليون سهم خلال فترة الطرح الأولى العام بقيمة ٢١ ريال سعودي للسهم الواحد. على أن يحتفظ البنك بتلك الأسهم على سبيل الأمانة لصالح الموظفين بالشركة المذهلين للحصول على تلك الأسهم بموجب البرنامج المشار إليه. في حالة عدم إصدار أي من الأسهم المخصصة للبرنامج في الغرض المحدد لها فسوف يتعامل معها البنك وفقاً لتعليمات الشركة، وفي تلك الحالة فإن أيام متصلات من بيع تلك الأسهم سوف تكون لصالح الشركة. قامت الشركة بتسجيل الالتزام من خلال مخصصون وذلك بإطفاء إجمالي التكفة لبرنامج تملك أسهم الموظفين على أساس القسط الثابت على مدى فترة ٥ سنوات.

حتى تاريخ تأهل تلك الأسهم للتملك وتحويلها إلى الموظفين بالشركة، فإن قيمة تلك الأسهم سيتم المحاسبة عنها كخفيض لحقوق الملكية للمساهمين. خلال الفترة ، قامت الشركة بتأهيل ٨٠٠ سهم للموظفين كجزء من برنامج تملك الأسهم بسبب الوفاة بحوادث .

-١١-

الزكاة وضريبة الدخل

(أ) المحمول للفترة

ت تكون المكونات الهامة للوعاء الزكوي من حقوق المساهمين ، المخصصات في بداية السنة وصافي الربح المعدل ، ناقصاً خصميات صافي القيمة الدفترية للممتلكات ، الآلات والمعدات ، الإستثمارات وبنود أخرى محددة.

تبلغ الزكاة المحمولة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م ٣٧,١١١ ألف ريال سعودي (٢٠١٠ م: لاشيء).

لا توجد ضريبة دخل محملة للفترة .

(ب) موقف الربوطات

بعد مراجعة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) لإقرار الشركة الزكوي عن عام ٢٠٠٦ م قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط زكوي في ٤ ديسمبر ٢٠٠٧ م مطالبة بزيادة إضافية قدرها ٢٥ مليون ريال سعودي. لم توافق إدارة الشركة على ربط مصلحة الزكاة والدخل وقامت بتقديم اعتراض أولى لمصلحة الزكاة والدخل في ٢ فبراير ٢٠٠٨ م . وقد قامت مصلحة الزكاة والدخل بطلب بعض المستندات الإضافية لتتمكن من إعادة النظر في ربطها الزكوي. وقد لبّت الشركة هذا الطلب ومدت المصلحة بالمعلومات الإضافية المطلوبة.

إلا أن المصلحة طلبت أيضاً معلومات أخرى تتعلق بضريبة ٢٠٠٦ م بالإضافة لطريقها المتعلقة بسنة ٢٠٠٧ م، وقد قدمت الشركة أيضاً تلك المعلومات الإضافية بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٠ م استلمت الشركة ربطاً معدلاً من مصلحة الزكاة والدخل عن سنة ٢٠٠٦ م بزيادة المبلغ إلى ٣٢ مليون ريال سعودي، هذا بالإضافة إلى ربط جيد عن سنة ٢٠٠٨ م بقيمة ٢ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على ربط المصلحة المنكر بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٠ م.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
 (بألاف الريالات السعودية)

- ١١ الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

تعتقد الإدارة أن موقفها قوي فيما يتعلق بالإعتراض على ربط المصلحة ، وأن هذا الوقت يعتبر مبكراً على أن تتمكن الشركة من تقرير مبلغ التسوية المحتمل . أي مبلغ تسوية يتم الإنفاق عليه لاحقاً مع المصلحة لن يؤثر على الأرباح المستقبلية للشركة حيث أنه سوف يتم استرداد المبلغ من قبل المساهم السعودي المؤسس - شركة الزيت العربي السعودية .
 الإقرارات الضريبية عن سنة ٢٠٠٩ م و ٢٠١٠ م قدمت لمصلحة الزكاة والدخل في الوقت المحدد وهي تحت الفحص بواسطة المصلحة .

- ١٢ فوائد وإيرادات أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م
٩٢,٢٢٥	٩٢,٨٦٢	٤٦,٢٣١	٤٦,٨٤٥
١٨,٧٩٨	١٣,٩١٢	٩,٤٤٢	٥,٥٦٩
٨٧,٤٠٢	١٦,٢٢٣	٦٠,١٧٦	٩,٠٦٩
٣١٠,٨٤٣	--	--	--
٥٠٩,٣١٨	١٢٣,٠٠٧	١١٥,٨٤٩	٦١,٤٨٣

إيرادات فوائد وتوزيعات أرباح
 رسوم الميناء البحري
 بيع مواد خردة
 أرباح من عدم تسجيل موجودات مستأجرة وإلتزام
 إيجار (ايضاح^٥)

- ١٣

تم إحتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م بشكل منفصل بتقسيم صافي (الخسارة) الربح للفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة المعنية وبالنوع عددها ٨٧٦ مليون سهم (٢٠١٠ م: ٨٧٦ مليون سهم) .

التقارير القطاعية

يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاعات العمل بالشركة على قطاعات العمل (المنتجات المكررة والبتروكيماويات) المحددة على أساس إدارة الشركة وهياكل التقارير الداخلية:

المجموع	البتروكيماويات	المنتجات المكررة	٣٠ يونيو ٢٠١١ م
٢٢,٦٨٢,٥٦٧	٣,٤٦٤,٥٧١	١٩,٢١٧,٩٩٦	مبيعات
(٢١,٩٢٢,٢٩٩)	(٢,٤٧٨,٩٥٣)	(١٩,٤٤٣,٣٤٦)	تكلفة المبيعات
٧٦٠,٢٦٨	٩٨٥,٦١٨	(٢٢٥,٣٥٠)	مجمل (الخسارة) الربح
٣٠ يونيو ٢٠١٠ م			
٢٢,٦٧٧,٠٧٧	٤,٢٠٤,٧٧٩	١٨,٤٧٢,٢٩٨	مبيعات
(٢٢,٢٠٢,٧٧٨)	(٢,٥٤٨,٦٧٢)	(١٩,٦٥٤,١٠٦)	تكلفة المبيعات
٤٧٤,٢٩٩	١,٦٥٦,١٠٧	(١,١٨١,٨٠٨)	مجمل (الخسارة) الربح

وحيث أن الشركة بدأت مؤخراً عملياتها البتروكيماوية في الربع الأخير من عام ٢٠٠٩ م ، فإن الإدارة لا تزال بচدد تحديد أنس توزيع الموجودات ، المطلوبات والمصروفات المستمرة .

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١١م

(بألاف الريالات السعودية)

١٥ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بصفة أساسية في مشتريات ومبيعات السلع والخدمات والتي تتم بشروط متفق عليها من كلا الطرفين ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة وذلك مع المنشآت التالية:

<u>العلاقة</u>	<u>اسم المنشأة</u>
مساهم مؤسس	شركة أرامكو السعودية للزيت
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو للكيماويات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو أسيا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة رابع لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكاكا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكاكا لخدمات التحليل الكيميائي

تتم بعض المعاملات الهامة مع المساهمين المؤسسين والتي تتجسد عن شراء زيت خام ، بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية، تسهيلات إئتمانية ، إيجار محطة وتربيبات إعارة وخدمات وعقود إيجار مجمع المصفاة ومجمع الحي السكني. بالإضافة ، للقرض من المساهمين المؤسسين ، كما هو مبين في إيضاح ٨ ، فإن المعاملات أعلاه تتجزأ عنها نعم مبنية ونعم دائنة تجارية مع أطراف ذات علاقة وتظهر في قائمة المركز العالمي في الذمم المديونة التجارية والدائنة التجارية وأخرى ، مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى على التوالي ٢,٤٦٦,٢ مليون ريال سعودي ، ٦,٦٢٤,٢ مليون ريال سعودي و ٥٠٩ مليون ريال سعودي. هذه المعاملات يتم تلخيصها كما يلي :

<u>مبلغ المعاملة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>
<u>٢٠١٠م</u>	<u>٢٠١١م</u>
٢٠,٨٣٧,٣٣٧	٢٠,٦٩١,٥٠١
١٨,٤٧٢,٢٩٨	١٩,٢١٧,٩٩٦
--	١,٣٢١
٢٠,٨٠٩	٢٠,٨٨٣
١٧٨,٥٨٧	٩٣,٥٧٥
١٨٨,٧٦٠	٧٠,٥٠١
٣,٢٠٣,٠٩٣	٢,٨٤٩,٢٠٦
٢٠,٨٠٩	٢٠,٨٨٣
١٤٩,٢١٥	٤١,٧٩٢

شركة أرامكو السعودية للزيت

شراء زيت خام

بيع منتجات مكررة

مشتريات موجودات

مصروفات فوائد

تكاليف موظفين معارين وخدمات

شركة سوميتومو للكيماويات

شراء بضاعة

بيع منتجات بتروكيماوية

مصروفات فوائد

تكاليف موظفين معارين وخدمات

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(بألاف الريالات السعودية)

- ١٥ - **معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تابع)**

معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين:

يتكون موظفو الإدارة الرئيسيين لإدارة الشركة من أعضاء الإدارة الرئيسية الذين يملكون صلاحية ومسؤولية التخطيط والتوجيه والرقابة على أنشطة الشركة.

تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسية التي تتكون من حساب الرواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل ٥ ملايين ريال سعودي (٤٠١٠م: ٤ مليون ريال سعودي) تتضمن تكاليف الموظفين المعارين والخدمات المنكورة أعلاه.

- ١٦ - **الالتزامات المحتملة**

١٦,١ في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م ، الشركة الالتزامات المحتملة التالية :-

٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	خطابات ضمان التزامات مصروفات رأسمالية
١٠٤,٧٧٥	١٠٤,٧٧٥	
١٢٤,٥٠٠	١٢٨,٩٠٠	

١٦,٢ يتم تحليل الالتزامات الشركة بموجب عقود الإيجار التشغيلي كما يلي :

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	خلال سنة واحدة
٥٨٧,٨٠٧	٥٨٥,٠٢٩	من سنتين إلى ٥ سنوات
٢,٢٠٧,٦٣٨	٢,١٤١,٢٦١	أكثر من ٥ سنوات
٩,٨١٥,٩٧١	٩,٢٩٧,٣١٨	
١٢,٦١١,٤١٦	١٢,٠٢٣,٦٠٨	

- ١٧ - **اعتماد القوائم المالية للإصدار**

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار بواسطة لجنة المراجعة حسب تفويض مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ٢٠١١ م.