

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

**القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقدير مراجعي الحسابات المستقلين**

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة

٢

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٤٢-٧

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجعى الحسابات المستقلين

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتتفقات التقنية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمذكورة من قبل الشركة وفقاً لنص الماده ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعهود علىها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من الثقة باعتبار أن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقدير للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقواعد المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية كلها المشار إليها أعلاه:

- تتمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتنتائج أعمالها وتتفقاتها التقنية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعهود علىها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كوبرز

علي عبد الرحمن العتيبي
٣٧٩
ترخيص رقم

١٥ جمادى الأولى ١٤٣٧
٤ فبراير ٢٠١٦



س. ت. ج. ن. ز. ر. م. س. ح. ن. ز. ر.

الله رب كل

الشركة الاستفادة من صافحة الصرف

المطلوبات

مطلوبات متداولة
قرصان قصيرة الأجل
الجزء المتداول من مطالبات مقابل إيجارات رأسمالية
ذمم دائنة تجارية وأخرى
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوبات غير متداولة

قرصان وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل
مطالبات مقابل إيجارات رأسمالية
مخصص مكافأة مؤجلة - خدمة موظفين
مزايا للموظفين

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال
احتياطي نظامي
برنامج تملك أسهم للموظفين
(عجز مترافق) / أرباح متقاضة
مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
التزامات محتملة وتعهدات

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	إضاح
٢,٢٤٥,٥٩٧	٩٣٢,٣٩٦	٥
١,٢٩٧,٦٣٩	١,٣٧٠,١٨٠	٦
٦,٣٩٥,٠٧٤	٨٢٣,٨٩٤	٧
٢,٧٩٩,٣٩٧	٢,٠٠٢,٤٩٤	٨
٢١٥,٦٨٩	٢٩٥,٤٠٠	٩
٥٢١,٠٧٥	٢٧٥,٦٣٥	١٣
١٣,٤٧٤,٤٦٨	٥,٦٩٩,٩٩٩	
٢٤,٥٢٦,٠٨٨	٤٠,٥٣٥,٥٢٧	١٠
٥٠٠,٨٢٧	٤٧٣,٠٠٥	١١
١٧٢,٩١٣	٢٦٧,٢٢٢	١٢
٨,٥٥٦	١٦,٤١٢	١٣
٢,٢٥٢,٩٣٩	٤,٣٤٨,٨٧٤	١٣
٢٧,٤٦١,٣٢٣	٤٥,٦٤١,٠٥٠	
٤٠,٩٣٥,٧٩١	٥١,٣٤١,٠٤٩	
٢,٠٨٦,٣٤٣	٣,٢٥٥,١٣٠	١٦
١٥,٤١١	١٦,٣٨٠	١١
٩,٦١٩,٣٧٢	٣,٥١٠,٥٣٤	١٤
٣٧٦,٤٤٩	١,٠٧٢,٦٠٠	١٥
٧٧,٢٥٩	١٧,٤٨٩	٢٥
١٢,١٧٤,٨٣٤	٧,٨٧٢,١٣٣	
١٨,٥٥٢,٥١٧	٣٤,٤٤٢٥,٥٧	١٦
٥٣١,٠٤٥	٥١٥,٦١٥	١١
١٤,٩٠٦	١١,٧٢٥	١٩
١٠٦,٦٢٦	١٦٥,٦٧١	١٧
١٩,٢٠٥,٠٩٤	٤٥,١١٧,٥١٨	
٣١,٣٧٩,٩٢٨	٤٢,٩٨٩,٦٥١	
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	١٨
٨٧,٣٤٣	٨٧,٣٤٣	١٨
(١٥,٤٩٨)	(١٠,٩٧٩)	١٩
٧٢٤,٠١٨	(٤٨٤,٩٦٦)	
٩,٥٥٥,٨٦٣	٨,٣٥١,٣٩٨	
٤٠,٩٣٥,٧٩١	٥١,٣٤١,٠٤٩	
		٢٨

تحتبر الإيضاحات من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٥٤,٢٣٦,٧٥٢ (٥٢,٥١١,٥١٢)	٤٥,٥١٣,٨٦٠ (٤٥,٢١٨,٥٣٠)	٢٧,٤٤ ٢٧,٢٠,٤٤
١,٧٧٥,٢٤٠	٢٩٥,٣٣٠	
(١٢٩,٢٨٢) (٨٦٢,٢٢٠)	(٧٤,١٥٧) (٩٨١,٢٦٨)	٢١ ٢٢
٧٣٣,٧٣٨	(٧٦٠,٠٩٥)	
(٢٧٠,٢٩٩) ٢١٧,٩٩٠	(٢٨١,٧٠٧) ٢٨٣,٢٩٥	٢٣ ٢٤
٦٨١,٤٢٩	(٧٥٨,٥٠٧)	
٠,٨٤	(٠,٨٧)	٢٦
٠,٧٨	(٠,٨٧)	
		(خسارة) ربحية السهم (ريال سعودي): (الخسارة) الدخل من العمليات صافي (الخسارة) الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

حضر محمد سعيد
د. سليمان بن نبهان
الأمين العام

السيد
جعفر بن نبهان
رئيس
الคณะกรรม

جعفر بن نبهان
8. Takazawa
٢٠١٥

صدر بالشيوخ

جعفر بن نبهان

س. ت. ك. ز. ل.
 ١٩٧٣

ا. س. ج. م.
 ١٩٧٣

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية

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

		إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٤	٢٠١٥		
٦٨١,٤٢٩	(٧٥٨,٥١٧)		
٢,٢٣٧,١٤٤	٢,١٤٨,٥٧٧	١١,١٠	
٤٣,٥٠٠	٢٦,٣٠٨	١٢	
٦٥,٩٩٢	١٠٧,٠١٠	٢٢	
٢٠,٤٥٧	٧,١٣١	٨	
٨,٨١١	-	٢٤	
٣٣٨	٣٣٨	١٩	
٣,٠٥٧,٦٧١	١,٥٣٠,٨٥٧		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي (خسارة) الدخل للسنة			
تحديات لبند غير نقدية:			
استهلاك إطفاء			
ديون مشكوك في تحصيلها			
مخصص مخزون بطريق الحركة			
خسائر استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات			
مخصص مكافأة خدمة موظفين مؤجلة			
غيرات في رأس المال العام:			
ذمم مدينة تجارية			
مخزون مدارفة مقدماً وذمم مدينة أخرى			
ذمم دائنة تجارية وأخرى			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى			
زكاة وضريبة دخل مستحقة			
مكافأات للموظفين			
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومصنع ومعدات			
إضافات ل الموجودات 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 ومطلوبات أخرى طويلة الأجل			
سداد عقود إيجار رأسمالية			
توزيعات أرباح مدروفة			
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) 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:			
المحول من الموجودات من الممتلكات والمصنع والمعدات إلى			
الموجودات غير الملموسة			
زكاة مستحقة محللة على حقوق المساهمين بعد خصم المسترد			
إضافات على الموجودات مستأجرة ومطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي			
توزيعات أرباح مستحقة			

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح متراكمة (عجز متراكمة) /	برنامج تملك أسهم للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٩,٥٥٥,٨٦٣	٧٢٤,٠١٨	(١٥,٤٩٨)	٨٧,٣٤٣	٨,٧٦٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٥
٤,٥١٩	-	٤,٥١٩	-	-	١٩	الأسماء المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين
(٧٥٨,٥٠٧)	(٧٥٨,٥٠٧)	-	-	-		صافي الخسارة للسنة
(٢٢,٣٣٢)	(٢٢,٣٣٢)	-	-	-	٢٥	زكاة
١٠,٨٥٦	١٠,٨٥٦	-	-	-		زكاة مستردة
(٤٣٨,٠٠٠)	(٤٣٨,٠٠٠)	-	-	-	٢٩	توزيعات أرباح معلنة
<u>٨,٣٥١,٣٩٨</u>	<u>(٤٨٤,٩٦٦)</u>	<u>(١٠,٩٧٩)</u>	<u>٨٧,٣٤٣</u>	<u>٨,٧٦٠,٠٠٠</u>		٢٠١٥ ديسمبر ٣١
٨,٩١٧,٤٥٧	١٥٨,٠٥٣	(١٩,٧٩٦)	١٩,٢٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٤
٤,٢٩٨	-	٤,٢٩٨	-	-	١٩	الأسماء المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين
٦٨١,٤٢٩	٦٨١,٤٢٩	-	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(٦٨,١٤٣)	-	٦٨,١٤٣	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٥٨,٥٩٦)	(١٥٨,٥٩٦)	-	-	-	٢٥	زكاة وضريبة دخل
١١١,٢٧٥	١١١,٢٧٥	-	-	-		زكاة وضريبة دخل مستردة
<u>٩,٥٥٥,٨٦٣</u>	<u>٧٢٤,٠١٨</u>	<u>(١٥,٤٩٨)</u>	<u>٨٧,٣٤٣</u>	<u>٨,٧٦٠,٠٠٠</u>		٢٠١٤ ديسمبر ٣١

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

رئيس، المدير التنفيذي
المفوض

صيغة لا يصح بها، سليمان

حسن جابر مرادرة وشيم
لجنة الاصلاح
صورة شتر

بلادي
S.Takazawa
ستة وعشرين زاما

شركة رابغ للتكريير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

شركة رابغ للتكريير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابغ") شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦١١ الصادر عن وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥).

تمارس الشركة تطوير وبناء وتشغيل مجمع متكامل للتكريير والبتروكيماويات، بما في ذلك تصنيع وبيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية.

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 لتكريير البترول والمركبات البتروكيميائية (مشروع توسيع المرحلة الثانية) وذلك من شركة أرامكو السعودية وشركة سوميتومو للكيماويات (المؤسسان في الشركة) عند إستكمال إجراءات تجديد العقود ذات الصلة وتحقيق الشروط السابقة. تقدر حاليا التكلفة الإجمالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية بمبلغ ٣١ مليار ريال سعودي. إن مشروع توسيع المرحلة الثانية حاليا في مرحلة الإنشاء ومن المتوقع الإنتهاء من الجزء الميكانيكي من هذه التوسعة خلال النصف الثاني من السنة المالية ٢٠١٦، أيضا انظر الإيضاح رقم ١٠.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية (المعايير) المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع التي تم إدارجها بالقيمة العادلة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٢-٣ عملة العرض والعملة الوظيفية

حددت الإدارة الدولار الأمريكي كعملة وظيفية. إلا أنه يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٢ تقييمات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام بعض التقييمات والأفتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وبالمبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقييمات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية يعتقد أنها مناسبة في ظل الظروف. تقوم الشركة بإجراء تقييمات وأفتراضات متعددة بالمستقبل، نادراً ما تتساوى التقييمات المحاسبية الناتجة وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية ذات الصلة. فيما يلي تمت مناقشة التقييمات والأفتراضات ذات المخاطر الكبيرة التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات:

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات الدعم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تستطيع تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدعم المدينة. وتعد الصعوبات المالية الكبيرة التي يتعرض لها المدين وإمكانية إفلاسه أو قيامه بإجراء إعادة تنظيم مالي وعدم السداد أو التأخير في السداد للدفاتر المستحقة مؤشرات على انخفاض قيمة الدعم المدينة التجارية. ويتم عمل تقييمات منفصلة للمبالغ الجوهرية بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها والتي تجاوزت موعد استحقاقها، فإنه يتم عمل التقييمات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على طول الفترة ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) مخصص المخزون بطيء الحركة

يتم الحفاظ على مخصص للبند بطيئة الحركة عند مستوى يعد كافياً لل الاحتياط للخسارة المحتملة في بند المخزون. يتم تحديد مستوى المخصص وتجيئه بموجب سياسة الشركة وعوامل أخرى تؤثر على تقادم بند المخزون. تقوم الإدارة بإنتظام بإجراء تقييم للمخزون لتحديد الزيادة المحتملة على المخصص. تستخدم الإدارة تقييم الحكم المبني على أفضل الحقائق والظروف المتاحة بحيث يتضمن ذلك ولا يقتصر على تقويم العمر الفردي لبند المخزون ومدى تقادمها والإستفادة المتوقعة منها واستهلاكها في المستقبل. لذلك فإن مبلغ وفترة المصارييف المقيدة لأي فترة سيكون مختلفاً بناءً على الأحكام أو التقييمات التي تم إجراؤها.

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لعرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد التقييمات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التناكل الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل رسوم الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقييمات السابقة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة (يتبع)

(د) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في كل تاريخ تقرير مالي أو بشكل متكرر بإجراء تقدير في حال أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى ما يدل على إحتمال حدوث إنخفاض في قيمة أصل معين. إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتبع إجراء اختبار سنوي لمعرفة الانخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة إنتاج النقد ناقصاً تكالفة البيع ليها أعلى، وقيمة الأصل المستخدمة، ويتم تحديدها بالنسبة للموجودات الفردية، ما لم ينتج الأصل تدفقات نقدية تكون مستقلة إلى حد كبير عن موجودات أو مجموعات أخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة إنتاج النقد قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. عند تقييم القيمة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تدفقات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر الخاصة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكالفة البيع، يتم استخدام مصدر ملائم مثل أسعار السوق القابلة للفياس أو في حال عدم وجود أسعار بالسوق قابلة للفياس، يتم استخدام أسعار تقديرية لموجودات مماثلة أو في حال عدم وجود أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، يستند تحديد القيمة العادلة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

٥-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٦-٢ ودائع لأجل

يتم إثبات ودائع لأجل ذات مدة إستحقاق أصلية أكثر من ثلاثة شهور ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي ويتم لاحقاً فياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي ناقصاً أي إنخفاض في القيمة.

٧-٢ ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في تمكن الشركة من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المتفق عليها.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٨-٢ المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح وتشمل كافة التكاليف المتبدلة في الطور العادي للنشاط لجعل كل منتج في حالته الراهنة ومكانه القائم. في حالة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع تتضمن التكلفة على تكلفة الشراء وتكلفة التكرير والمعالجة بما في ذلك الحصة الملائمة من الإستهلاك ومصاريف الإنتاج غير المباشرة بناءً على القدرة التشغيلية العادية.

تعتمد صافي قيمة المخزون القابلة للإسترداد على سعر البيع التقديري في طور النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإنجاز والتكاليف التقديرية الضرورية لإنتمام عملية البيع.

٩-٢ الممتلكات والمصنع والمعدات

تسجل الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم باستثناء مشروعات رأسمالية تحت أصل مالي. تتم رسملة تكاليف التمويل على القروض لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال وإعداد الأصل لاستخدامه المراد منه.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية ضمن بند الممتلكات والمصنع والمعدات، يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم رسملة قطع الغيار التي تعتبر جزءاً رئيسياً لاستمرارية عمليات المصنع ويتم تصنيفها ضمن مصنع وألات ومعدات تشغيلية.

تتم رسملة النفقات المتبدلة على الاختبار والفحص كجزء من بند الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلقة بها ويتم إطفاؤها خلال فترة أربع سنوات.

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لشطب تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية التقديرية على النحو التالي:

عدد السنوات	مباني وبنية تحتية
٢٥ - ٨	مصنع وألات ومعدات تشغيلية
٢٣ - ٢	سيارات ومعدات ذات صلة
٦ - ٣	أثاث ومعدات حاسوب آلي
١٤ - ٣	

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٠-٢ موجودات مستأجرة

تقيد الشركة الممتلكات والمصنوع والمعدات التي يتم اقتناصها بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة. يتم تحديد هذه المبالغ على أساس القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. يتم توزيع النفقات المالية على فترة الإيجار بحيث يتم تزويد معدل تحمل ثابت ودوري للالتزام القائم. يتم تحويل الاستهلاك على الموجودات بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل بتطبيق طريقة القسط الثابت على المعدلات المطبقة التي يمكن تطبيقها على الموجودات ذات الصلة على النحو التالي:

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

١١-٢ موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة هي التي لا يوجد لها وجود مادي ولكن يمكن تحديدها بشكل منفصل والتي توفر منافع اقتصادية مستقبلية، وفقاً لسعر الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف الأخرى المتطرفة بها بشكل مباشر. يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

برامج وترخيص
يتم عرض البرامج والترخيص التي تم الحصول عليها لاستخدامات مختلفة منها عمر إنتاجية محددة وذلك كموجودات غير ملموسة. يتم إطفاء البرامج والترخيص بطريقة القسط الثابت خلال أعمارها الإنتاجية التقديرية.

الأتعاب المؤجلة
تعلق الأتعاب المؤجلة بشكل رئيسي بخدمات إستشارية للحصول على تمويل طويل الأجل يستخدم لتمويل مشروع التوسيع للمجمع المتكامل للشركة للتكرير البترول والمنتجات البتروكيماوية. سيتم إطفاء الأتعاب 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 ليهما أقل.

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

-٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٢-٢ الاستثمار - المتاح للبيع

لدى الشركة استثمار في أسهم حقوق ملكية ليس لأغراض المتاجرة وليس لدى الشركة أي تأثير هام أو سيطرة وبالتالي يتم تصنيفه كاستثمار متاح للبيع. يقيد الاستثمار ابتداءً بالتكلفة التي تمثل القيمة العادلة للنحو المدفوع والمتضمن الرسوم ذات الصلة بالشراء.

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

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

١٣-٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

تسجل المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات مستلمة سواء تم أو لم يتم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة.

١٤-٢ القروض

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

١٥-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال نشوء تكاليف لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") فيما يتعلق بالشريك السعودي كما تخضع لضريبة الدخل فيما يتعلق بالشريك الأجنبي. يتم تحميل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على حسابات حقوق المساهمين للشريك السعودي وللشريك الأجنبي، على التوالي. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة عند الانتهاء من الريبوط النهائي، إن وجدت، عند تحديدها. يتم استرداد الدفعات التي تمت من قبل الشركة فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل نيابة عن المساهمين السعوديين والأجانب باستثناء المساهمين العموميين من قبل المساهمين المعندين ويتم وفقاً لذلك تعديل في حسابات حقوق المساهمين الخاص بها.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

يتم إثبات ضرائب الدخل المؤجلة المتعلقة بكافة الفروقات الرئيسية بين الدخل المالي والدخل الخاضع للضريبة خلال الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات ويتم تعديلها عند عكس الفروقات المؤجلة ذات الصلة. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يتحمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبة مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي أو يتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقيق موجودات ضريبة دخل مؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة.

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

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية خدمة موظفين مؤجلة

تنسح الشركة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. ويستند عادة الحق في الحصول على هذه المكافأة إلى فترة خدمة الموظف وإتمام الحد الأدنى من فترة الخدمة. ويتم تكوين مخصص للمبالغ المستحقة بموجب نظام العمل والعامل في المملكة العربية السعودية المطبق على فترات الخدمة المتراكمة للموظفين كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تحويله على قائمة الدخل.

١٨-٢ برنامج الإدخار للموظفين

تتولى الشركة تنفيذ برنامج إدخار ("البرنامج") نيابة عن موظفيها. بموجب البرنامج، تضاهي الشركة مساهمة الموظف مع مساهمة تساويها أو نقل 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 وتحمّل على قائمة الدخل. أجرت الشركة الترتيب اللازم مع بنك محيي تجاري، بصفته البنك الوصي، لإدارة البرنامج بالنيابة عن الشركة وفقاً للشريعة الإسلامية.

١٩-٢ برنامج تملك أسهم للموظفين

يتم قياس تكلفة خدمة الموظفين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقيدة للموظفين وفقاً لبرنامج تملك أسهم للموظفين استناداً إلى القيمة العادلة لأسهم الشركة في تاريخ منح خيارات حق التملك. يتم إثبات هذه التكلفة كمصاروفات موظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب وأو شروط الخدمة المتفق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفون المعنيون مؤهلين بشكل كامل للحصول على المكافأة (تاريخ التأهيل). يعكس المصاروف المتراكم المثبت لمعاملات تسوية حقوق الملكية في تاريخ كل تقرير مالي المدى الذي تنتهي عنده فترة التأهيل وأفضل تقدير للشركة لعدد الأسهم التي سوف تتأكد استحقاق منحها. ويمثل المبلغ المحمل على قائمة الدخل لفترة معينة الحركة في المصاروفات المتراكمة المثبتة كما في بداية ونهاية تلك الفترة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٩-٢ برنامج تملك أسهم للموظفين (يتبع)

يتم إدراج الأسهم التي تم شراؤها من خلال الطرح العام الأولي لبرنامج تملك أسهم للموظفين عن طريق البنك الذي يحتفظ بذلك الأسهم كوصي بالتكلفة خصماً من حقوق المساهمين وذلك حتى انتهاء فترة التأهيل وتحويل تلك الأسهم إلى الموظفين.

عند تاريخ التأهيل لكل خيار فردي، يتم أخذ الفرق بين تكلفة خدمة الموظف وتكلفة شراء الأسهم مباشرة إلى الأرباح المبقة كتعديل في حقوق الملكية.

٢٠-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من بيع المنتجات عندما يتم تحويل مخاطر وعوائد التملك إلى العميل عند تسليم أو شحن المنتجات وفقاً لاتفاقيات شراء الإنتاج وترتيبات أخرى ذات صلة مع عملاء الشركة.

تحقق إيرادات خدمات رسوم الموانئ عند تقديم الخدمات.

٢١-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشمل مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون تحديداً جزءاً من تكلفة المنتجات وفقاً لمتطلبات المبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المنتجات، عند الضرورة، بطريقة منتظمة.

٢٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

٢٣-٢ 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 هامة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤، وذلك ضمن قائمة الدخل.

لغرض إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي، تستخدم الشركة معدل تحويل ثابت من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي قدره ٣،٧٥ ريال سعودي لكل ١ دولار أمريكي.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع وتقييم الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل مستقل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين

يمثل المساهمون المؤسرون للشركة شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) حيث تملك كل منها نسبة ٣٧,٥٪ من حقوق الملكية في رأس مال الشركة. وقد أبرمت الشركة عدة اتفاقيات مع مساهميها المؤسسين والتي تتضمن:

١-٣ اتفاقية توريد الزيت الخام

وقعت الشركة اتفاقية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٠٦ من أجل توريد الزيت الخام مع شركة أرامكو السعودية وذلك من أجل توريد احتياجات الشركة من الزيت الخام بكمية لا تزيد عن ٤٠٠,٠٠٠ برميل يومياً لاستخدامها بشكل حصري في مجمع رابغ للتكرير والبتروكيماويات. ويعتمد السعر التي تتبع به أرامكو السعودية مخزون الزيت الخام (من بين عدة عوامل سوقية متغيرة أخرى) على الأسعار الدولية المختلفة للزيت الخام. هذه الاتفاقية صالحة لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠٠٨.

٢-٣ اتفاقية نقل وتسويق المنتجات المكررة

في ١١ مارس ٢٠٠٦ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نقل وتسويق منتجات المصافة مع أرامكو السعودية كمسوق وحيد لمنتجات التكرير من مصفاة رابغ. تسري الاتفاقية لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٨ ويمكن تمديدها بعد ذلك لمدة ٥ سنوات أخرى. بموجب هذه الاتفاقية فإن أرامكو السعودية سوف تقوم بنقل وتسويق المنتج عالمياً نيابة عن الشركة كبائع لمنتجات التكرير من مجمع رابغ للتكرير والبتروكيماويات.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين (يتبع)

٣-٣ اتفاقية نقل وتسويق منتجات البتروكيماويات

في ١١ مارس ٢٠٠٦ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نقل وتسويق منتجات البتروليوم والبتروكيماويات مع شركاء مؤسسين "كموسفين" لمنتجات بتروكيماوية من مجمع التكرير والبتروكيماويات المتكامل. تسرى الإنفاقية لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من تاريخ الإنتاج ويمكن تمديدها بعد ذلك لمدة ٥ سنوات أخرى. بموجب هذه الإنفاقية، يتولى المسوقون نقل وتسويق المنتجات البتروليوم والبتروكيماوية عالمياً نيابة عن الشركة بوصفهم "كبار العمال" من مجمع التكرير والبتروكيماويات المتكامل. تم إصدار قرار واتفاقية بتعيين سوميتومو آسيانا للكيماويات بهم تي اي المحدودة، "كموسف" نيابة عن شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة في ٢٣ فبراير ٢٠٠٩.

٤- اتفاقية التسهيلات الائتمانية

أبرمت الشركة في ١٨ مارس ٢٠٠٦ اتفاقية تسهيلات الائتمانية بينها وبين مساهميها المؤسسين. تنص الاتفاقية على موافقة المساهمين المؤسسين على منح الشركة تسهيلات قروض بحد أقصى إجمالي قدره ٦,٢٠٦ مليون ريال سعودي وذلك من أجل تطوير وتصميم وإنشاء وتشغيل مشروع تكرير متكامل للمنتجات البترولية والبتروكيماوية. تنتهي التزامات المساهمين المؤسسين وفقاً لهذه الاتفاقية في ١ يوليو ٢٠١٤.

٥- اتفاقية إيجار مجمع تكرير رابع

أبرمت الشركة اتفاقية إيجار مجمع رابع للتكرير والبتروكيماويات مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٥ لإستئجار حوالي ١١,٨ مليون متر مربع لمدة ٩٩ سنة، اعتباراً من ١ نوفمبر ٢٠٠٥، ويمكن تجديدها بعد ذلك لفترات إضافية على التوالي طبقاً لما يتم الإتفاق عليه. يجب على الشركة أن تدفع إلى أرامكو السعودية مبلغ يعادل ١ ريال للمتر المربع الواحد كإيجار سنوي بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨. (أيضاً انظر الإيضاح رقم ٢-١٠ و ٢-١١).

٦- اتفاقية إيجار الميناء البحري

أبرمت الشركة في ٢ مارس ٢٠٠٦ اتفاقية تستأجر بموجبها الشركة ميناء رابع البحري من شركة أرامكو السعودية. بموجب هذه الاتفاقية، تحصل الشركة على بعض الحقوق الحصرية من أرامكو السعودية والتي تتمثل في استخدام وتشغيل مرفاق ميناء رابع البحري وموقع الميناء لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠٠٨. (أيضاً انظر الإيضاح رقم ١-١١).

٧-٢ اتفاقية مجمع رابع السكنى

أبرمت الشركة اتفاقية مجمع رابع مع أرامكو السعودية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٥ لمدة ٢٥ سنة فيما يتعلق بعقد إيجار أراضي ومرافق بنية تحتية بـ ١٦,٥ مليون ريال سعودي بواقع ١٨,٢ مليون ريال سعودي على التوالي. (أيضاً انظر الإيضاح رقم ١-١١ و ٢-١١).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين (يتبع)

٤-٣ اتفاقية اعارة الموظفين

أبرمت الشركة اتفاقيتين لتقديم الدعم الوظيفي مع كل من مساهميها المؤسسين مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٦ ومع شركة سوميتومو للكيماويات بتاريخ ١ يوليو ٢٠٠٦. تتضمن الاتفاقيتين على شرط استمرارية الاتفاقية لفترات متعاقبة طالما لم يتوقف المساهم المؤسس عن كونه مؤسس بالشركة. تغطي هذه الاتفاقيات احتياجات الشركة من وقت لآخر للإستعانة ببعض الموظفين للمساعدة في تنفيذ الأعمال والعمليات التشغيلية الخاصة بالشركة.

٤-٣ اتفاقيات الخدمات

أبرمت الشركة اتفاقيتين للخدمات مع كل من مساهميها المؤسسين وشركاتها الحليفية تغطي خدمات دعم لوجستية وتشغيلية متعددة. تغطي هاتان الاتفاقيتان تقديم خدمات دعم متعددة للشركة ومن قبل الشركة مثل خدمات الموارد البشرية والتدريب والتوظيف والإستشارات القانونية وخدمات المرافق وتقنية المعلومات والإدارة العامة والدعم الفني وخدمات التسويق الأولى. كما تغطي تلك الاتفاقيات أيضاً تقديم الدعم الفني المطلوب باستمرار وذلك لاستمرارية العمليات التشغيلية والتحسين المستمر مثل حقوق المعرفة المتعلقة بعملية التكرير التي توفرها أرامكو السعودية، حقوق المعرفة المتعلقة بالمنتجات البتروكيماوية التي توفرها سوميتومو للكيماويات، بالإضافة إلى تقديم خدمات التسويق الفنية والخدمات الهندسية وأفضل تطبيقات السلامة والتدريب التي يوفرها كلاً المساهمان المؤسسان. سوف تقوم الشركة بدفع مقابل لهذه الخدمات وذلك وفقاً للسعر المحدد لكل خدمة مقدمة.

٤- التقارير القطاعية

٤-١ قطاع الأعمال

تقوم الشركة بتشغيل مجمع تكرير وبتروكيماويات متكامل. ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال (منتجات مكررة ومنتجات بتروكيمائية) ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة. إن نظم المحاسبة المالية والتشغيلية للشركة مبنية لانتاج معلومات مالية وتشغيلية ملائمة لمجمع تكرير وبتروكيماويات متكامل. لذلك فإن الشركة لا تفرق بين المعلومات المالية وغير المالية عند مستوى الموجودات والمطلوبات. من وجهة نظر الإدارة فإن توفر المعلومات عند مستوى الموجودات والمطلوبات لن يؤثر على قرارات مستخدمي القوائم المالية نظراً لطبيعة عملياتها.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٤- التقارير القطاعية (يتبع)

١-٤ قطاع الأعمال (يتبع)

فيما يلي معلومات قطاع المعلومات المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

المجموع	منتجات بتروكيماوية	منتجات مكررة	٢٠١٥
٢٥,٥١٣,٨٦٠	٦,٠١٣,٢٤٨	١٩,٥٠٠,٦١٢	مبيعات
(٢٥,٢١٨,٥٣٠)	(٤,٥٠٣,٩٢٩)	(٢٠,٧١٤,٦٠١)	تكلفة المبيعات
٢٩٥,٣٣٠	١,٥٠٩,٣١٩	(١,٢١٣,٩٨٩)	اجمالي (الخسارة) الربح
(٧٤,١٥٧)	(٧٣,١٤٦)	(١,٠١١)	بيع وتسويق
(٩٨١,٢٦٨)	(٥٢٠,٦٦٧)	(٤٦٠,٦٠١)	عمومية وإدارية
(٧٦٠,٠٩٥)	٩١٥,٥٠٦	(١,٦٧٥,٥٠١)	(الخسارة) الدخل من العمليات
(٢٨١,٧٠٧)	(١٧٢,٨٤٣)	(١٠٨,٨٦٤)	نفقات تمويل
٢٨٣,٢٩٥	١٨٦,٦١٨	٩٦,٦٧٧	إيرادات أخرى ، صافي
(٧٥٨,٥٠٧)	٩٢٩,٢٨١	(١,٦٨٧,٧٨٨)	صافي (الخسارة) / الدخل للسنة
٥٤,٢٣٦,٧٥٢	١٠,١٤٠,٣٩٠	٤٤,٠٩٦,٣٦٢	٢٠١٤
(٥٢,٥١١,٥١٢)	(٦,٢٧٢,٨٠٨)	(٤٦,٢٣٨,٧٠٤)	مبيعات
١,٧٢٥,٢٤٠	٣,٨٦٧,٥٨٢	(٢,١٤٢,٣٤٢)	تكلفة المبيعات
(١٢٩,٢٨٢)	(١٢٨,٢٣٨)	(١,٠٤٤)	اجمالي (الخسارة) الربح
(٨٦٢,٢٢٠)	(٣٦٦,٩٥٩)	(٤٩٥,٢٦١)	بيع وتسويق
٧٣٣,٧٣٨	٣,٣٧٢,٣٨٥	(٢,٦٣٨,٦٤٧)	عمومية وإدارية
(٢٧٠,٢٩٩)	(١٦٨,٥٥٧)	(١٠١,٧٤٢)	(الخسارة) الدخل من العمليات
٢١٧,٩٩٠	١٠٨,٦٦٨	١٠٩,٣٢٢	نفقات تمويل
٦٨١,٤٢٩	٣,٣١٢,٤٩٦	(٢,٦٣١,٠٦٧)	إيرادات أخرى ، صافي
			صافي (الخسارة) الدخل للسنة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٤- التقارير القطاعية (يتبع)

٤-٤ القطاع الجغرافي

فيما يلي معلومات قطاعية المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والملخصة وفقاً للقطاعات الجغرافية على النحو التالي:

آسيا والمحيط				٢٠١٥
المجموع	أخرى	الهادى	الشرق الأوسط	
١٩,٥٠٠,٦١٢	-	-	١٩,٥٠٠,٦١٢	مبيعات
٦,٠١٣,٢٤٨	-	٢,٧٦٣,٧١٨	٣,٢٤٩,٥٣٠	منتجات مكررة بتروكيماويات
<u>٢٥,٥١٣,٨٦٠</u>	<u>-</u>	<u>٢,٧٦٣,٧١٨</u>	<u>٢٢,٧٥٠,١٤٢</u>	<u>المجموع</u>
٢٠١٤				٢٠١٤
٤٤,٠٩٦,٣٦٢	-	-	٤٤,٠٩٦,٣٦٢	مبيعات
١٠,١٤٠,٣٩٠	١٥,٦٨٥	٦,٢٠٤,٥٤٠	٣,٩٢٠,١٦٥	منتجات مكررة بتروكيماويات
<u>٥٤,٢٣٦,٧٥٢</u>	<u>١٥,٦٨٥</u>	<u>٦,٢٠٤,٥٤٠</u>	<u>٤٨,٠١٦,٥٢٧</u>	<u>المجموع</u>

٥- النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥	نقد في الصندوق
٤٧٩	٣٠٤	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١٧٥,٦٣٨	١٣٩,٤٥٥	ودائع قصيرة الأجل
٢,٠٦٩,٤٨٠	٧٩٢,٦٣٧	
<u>٢,٢٤٥,٥٩٧</u>	<u>٩٣٢,٣٩٦</u>	

يحتفظ بالودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية و تدر عوائد مالية بأسعار السوق السائدة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٦- ودائع لأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢,٣٦٧,١١٦	٢,١٦٢,٨١٧		ودائع لأجل
(٢,٠٦٩,٤٨٠)	(٧٩٢,٦٣٧)		ناقصاً: ودائع مدة إستحقاقها أقل من ثلاثة شهور ٥
١,٢٩٧,٦٣٦	١,٣٧٠,١٨٠		

٧- ذمم مدينة تجارية

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢١٢,٧١١	٨٧,٥٣٧		تجارية
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)		ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٤,٣٠١	٥٩,١٢٧		
٦,٢١٠,٧٧٣	٧٦٤,٧٦٧	٢٧	أطراف ذات علاقة
٦,٣٩٥,٠٧٤	٨٢٣,٨٩٤		

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢٨,٤١٠	٢٨,٤١٠		١ ينایر
٦٥,٩٩٢	-	٢٢	إضافات
(٦٥,٩٩٢)	-		شطب
٢٨,٤١٠	٢٨,٤١٠		٣١ ديسمبر

٨- المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٥٢,٣٥٥	٣١١,٦٤٣	مواد خام
٥٣٥,٧٥٧	٣١٢,٨٦١	بضاعة تحت التصنيع
١,٤٧٨,٧٢٥	٧٥٧,٥٥٤	بضاعة تامة الصنع
٥٨٣,٥٨٠	٦٦٢,٧٧٦	قطع غيار ومواد استهلاكية غير محظوظ بها للبيع
٩٠٩	١٦,٧٢٠	بضاعة في الطريق
٢,٨٥١,٣٢٦	٢,٠٦١,٥٥٤	
(٥١,٩٢٩)	(٥٩,٠٦٠)	
٢,٧٩٩,٣٩٧	٢,٠٠٢,٤٩٤	

ناقصاً: مخصص قطع الغيار والمواد الاستهلاكية بطينة الحركة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٨- المخزون (يتبع)

فيما يلي حركة مخصص قطع الغيار والمواد الإستهلاكية بطبيعة الحركة:

٢٠١٤	٢٠١٥	<u>إيضاح</u>	
٣١,٤٧٢	٥١,٩٢٩		١ ينایر
٢٠,٤٥٧	٧,١٣١	٢٠	إضافات
<u>٥١,٩٢٩</u>	<u>٥٩,٠٦٠</u>		٣١ ديسمبر

٩- مصاريف مدفوعة مقدماً وذم مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	<u>إيضاح</u>	
٨١,٨٢١	٧٥,١٤٣		مبالغ مدفوعة مقدماً
٣٩,٦٨١	١٣٨,٧٨٠		دفعات مقدمة للموردين
١٠٧,٠١٠	٦٦٢		ودائع
-	١٩,٩٩١		ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٢٧,٧٩٢	١٧,١٥٨		ذم مدينة أخرى، صافي
<u>٢٥٦,٣٠٤</u>	<u>٢٥١,٧٣٤</u>		
<u>٢٦٤,٧٧١</u>	<u>٢٣,٩٠١</u>	٢٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
<u>٥٢١,٠٧٥</u>	<u>٢٧٥,٦٣٥</u>		

فيما يلي حركة مخصص الرسوم الجمركية:

٢٠١٤	٢٠١٥	<u>إيضاح</u>	
-	-		١ ينایر
-	١٠٧,٠١٠		إضافات
-	(١٠٧,٠١٠)	٢٢	شطب
-	-		٣١ ديسمبر

شركة راينغ للتكرير والبتروكيميات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

المجموع	مشروعات رأسالية تحت التنفيذ	أثاث ومعدات تقنية معلومات	سيارات ومعدات ذات صلة	مصنع وآليات ومعدات تشغيلية	مباني وبنية تحتية	التكلفة:
٣٥,٧٣٧,٢٣٢	٢٧٥,٦١١	٣١٨,٦٧٩	٧٢,٢٧٢	٣٠,٣٦١,٤٩٣	٤,٧٠٩,١٧٧	١ يناير ٢٠١٥
١٨,١٣٠,١٩٤	١٧,٩١٣,٦٧٦	١,٣٧٤	-	٢١٥,١٤٤	-	إضافات
-	(١,٣١٧,٩٦٤)	٤٠٢	١٨,٠٠٠	١,٢٩١,٦٢٦	٧,٩٣٦	تحويلات
(٩٥٦)	-	-	-	(٩٥٦)	-	استبعادات
<u>٥٣,٨٦٦,٤٧٠</u>	<u>١٦,٨٧١,٣٢٣</u>	<u>٣٢٠,٤٥٥</u>	<u>٩٠,٢٧٢</u>	<u>٣١,٨٦٧,٣٠٧</u>	<u>٤,٧١٧,١١٣</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١١,٢١١,١٤٤	-	١٦٣,٧٤٧	٦٢,٣٦٧	٩,٤٥١,٧٦٩	١,٥٣٣,٢٦١	استهلاك متراكم:
٢,١٢٠,٧٥٥	-	٢٢,٩١٦	٥,٤٧٦	١,٨٤٧,١٥٣	٢٤٥,٢١٠	١ يناير ٢٠١٥
(٩٥٦)	-	-	-	(٩٥٦)	-	المحمل للسنة
<u>١٢,٣٣٠,٩٤٣</u>	<u>-</u>	<u>١٨٦,٦٦٣</u>	<u>٦٧,٨٤٣</u>	<u>١١,٢٩٧,٩٦٦</u>	<u>١,٧٧٨,٤٧١</u>	المعفي عند الاستبعادات
٤٠,٥٣٥,٥٢٧	<u>١٦,٨٧١,٣٢٣</u>	<u>١٣٣,٧٩٢</u>	<u>٢٢,٤٢٩</u>	<u>٢٠,٥٦٩,٣٤١</u>	<u>٢,٩٣٨,٦٤٢</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<u>٢٤,٥٢٦,٠٨٨</u>	<u>٢٧٥,٦١١</u>	<u>١٥٤,٩٣٢</u>	<u>٩,٩٠</u>	<u>٢٠,٩٠٩,٧٢٤</u>	<u>٣,١٧٥,٩١٦</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات (يتبع)

١-١٠ تم توزيع الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢,١٣٢,٩٦٨	٢,٠٤٨,٢١٢	٢٠	تكلفة المبيعات
٨٢,٣٠٢	٧٢,٥٤٣	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٢١٥,٢٧٠	٢,١٢٠,٧٥٥		

٢-١٠ استأجرت الشركة أرضاً لمرافق التكرير والبتروكيماويات من أرامكو السعودية لمدة ٩٩ سنة.
(أيضاً انظر إيضاح ٥-٣).

٣-١٠ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بإجراء الصيانة الدورية للمرافق التشغيلية. إن هذه الصيانة الدورية المقررة تتطلب إغلاق كامل لكل المصانع، والذي بدأ من ١١ أكتوبر ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تتضمن الممتلكات والمصنع والمعدات أعلاه مبلغ ١,١٠٢ مليون ريال سعودي تم تكبدها خلال هذه الصيانة الدورية المقررة.

٤-١٠ أعمال إنشاء قيد التنفيذ

تمثل أعمال الإنشاء قيد التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بشكل رئيسي التكلفة المتعلقة بالإستحواذ على مشروع توسيعة المرحلة الثانية (انظر الإيضاح رقم ١) كجزء من مشروع توسيعة المرحلة الثانية، كانت الموجودات المستحوذ عليها والإلتزامات المرتبطة بها على الشركة كما في تاريخ تجديد وإستبدال العقود على النحو التالي:

٢٠١٥	تكلفة الأعمال المنفذة
١٢,٤٥١,٣١١	موجودات غير ملموسة
١١٨,٧٩٩	دفعات مقدمة لموردين
١٥١,٥٠٨	مبالغ محتجزة
(٥٢٣,٠٧٠)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٨,٨٣٢,٢٨٨)	مطلوبات مستحقة
(٣,٣٧٨,٠١٦)	

لدى الشركة تسهيلات تمويل مختلفة بمبلغ ٢٦,٨٨٠ مليون ريال سعودي من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية لتمويل مشروع توسيعة المرحلة الثانية (أيضاً انظر الإيضاح رقم ٢-٦). كما تكبّدت الشركة مصاريف إدارية بمبلغ ٢١,٧٥٧ ألف من المساهمين المؤسسين. تم إدراج هذه المصاريف كجزء من المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان المبلغ الإجمالي المدفوع للمساهمين المؤسسين ٩,٧٥٥ مليون ريال سعودي.

٥-١٠ رسملة تكاليف القروض

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، قامت الشركة برسملة تكاليف قروض بلغت ٧٠٢,٩ مليون ريال سعودي ضمن أعمال إنشاء قيد التنفيذ والمتعلقة بمشروع توسيعة المرحلة الثانية.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

- ١١ - الإيجارات

١-١١ إيجارات رأسمالية

١-١-١ فيما يلي تفاصيل موجودات الإيجار المستحوذ عليها بموجب عقود إيجار رأسمالية في ٣١ ديسمبر:

المجموع	محطة تحلية مياه	مرافق محطات بحرية	مرافق المجمع السكني	التكلفة
٦٢٠,٥٥١	١٠٦,١١٥	٢٨٨,٨٢٠	٢٢٥,٧١٥	٢٠١٤ و ٢٠١٥ ديسمبر ٣١
١١٩,٧٢٣	٣٨,٩٨٣	٧٨,٤٨٣	٢,٢٥٧	الاستهلاك المترافق ٢٠١٥ يناير ١
٢٧,٨٢٢	٦,٢٣٦	١٢,٥٥٧	٩,٠٢٩	المحمل للسنة ٢٠١٥ ديسمبر ٣١
١٤٧,٥٤٥	٤٥,٢١٩	٩١,٠٤٠	١١,٢٨٦	القيمة الدفترية: ٢٠١٥ ديسمبر ٣١ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٧٣,٠٠٥	٦٠,٧٩٦	١٩٧,٧٨٠	٢١٤,٤٢٩	
٥٠٠,٨٢٧	٦٧,٠٣٢	٢١٠,٣٣٧	٢٢٣,٤٥٨	

٢-١-١ فيما يلي التزامات الإيجار الرأسمالي في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	الحد الأدنى لدفعات الإيجار	الحد الأدنى لدفعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
٢٠٧,٥٥٢	٢٠٤,٠٠٥	٢١٣,٧٥٣	٤١٧,٧٥٨	٢٠١٤
٢٦٠,٧٦٠	٢٥٥,٢٨٠	١٧٩,٧٧٥	٤٣٥,٠٥٥	٢٠١٥
٧٨,١٤٤	٧٢,٧١٠	٢٢,٠١٣	٩٤,٧٢٣	المسقية
٥٤٦,٤٥٦	٥٣١,٩٩٥	٤١٥,٥٤١	٩٤٧,٥٣٦	محلية مياه

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- الإيجارات (يتبع)

١١-١ إيجارات رأسمالية (يتبع)

في ٣١ ديسمبر تعرض التزامات الإيجار الرأسمالية في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥,٤١١	١٦,٣٨٠	الجزء المتداول
٥٣١,٠٤٥	٥١٥,٦١٥	الجزء غير المتداول
<u>٥٤٦,٤٥٦</u>	<u>٥٣١,٩٩٥</u>	

١١-٣ فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	السنة
٤٦,٩٩٧	-	٢٠١٥
٤٧,٠٢٤	٤٧,٠٢٤	٢٠١٦
٤٦,٩٩٧	٤٦,٩٩٧	٢٠١٧
٤٦,٩٩٧	٤٦,٩٩٧	٢٠١٨
٤٦,٩٩٧	٤٦,٩٩٧	٢٠١٩
٤٧,٠٢٤	٤٧,٠٢٤	٢٠٢٠
<u>٧١٢,٤٩٧</u>	<u>٧١٢,٤٩٧</u>	وما بعدها ٢٠٢١
<u>٩٩٤,٥٣٣</u>	<u>٩٤٧,٥٣٦</u>	

٤-١١ تم الإستحواذ على مرافق المجمع السكني بموجب إتفاقية تأجير مالية من أرامكو السعودية لمدة ٢٥ سنة (أيضاً انظر الإيضاح رقم ٧-٣). يبلغ مجموع الحد الأدنى لدفعات الإيجار غير المخصوم ٤١٧,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٣٥,٩ مليون ريال سعودي).

٥-١١ تم الحصول على مرافق الميناء البحري بموجب إتفاقية تأجير تمويلي من أرامكو السعودية لمدة ٣٠ عام (انظر إيضاح ٦-٣). يبلغ مجموع الحد الأدنى غير المخصوم لدفعات الإيجار ٤٣٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٥٤,٢ مليون ريال سعودي).

٦-١١ في ١ أكتوبر ٢٠٠٨ حصلت الشركة على منافع والتزامات شركة أرامكو السعودية في اتفاقية محطة التحلية لمرفق التكرير وذلك لفترة زمنية متبقية قدرها ١٧ عاماً. القيمة الحالية الإجمالية للأصل المستأجر تم تقييرها بـ ١٠٦ مليون ريال سعودي والتي تمت رسمتها أيضاً كتكلفة أصول مستأجرة. يبلغ مجموع الحد الأدنى غير المخصوم لدفعات الإيجار ٩٤,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٠٤,٤ مليون ريال سعودي).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١١- الإيجارات (يتبع)

١١-١ إيجارات رأسمالية (يتبع)

١١-١-٧ تم توزيع الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٦,٢٣٧	٦,٢٣٦	٢٠	تكلفة المبيعات
١٥,٦٣٧	٢١,٥٨٦	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢١,٨٧٤</u>	<u>٢٧,٨٤٢</u>		

١١-٢ عقود التأجير التشغيلي

١١-٢-١ أبرمت الشركة عقود إيجارات تشغيلية لأراض ومحطة تحويل طاقة ومياه ومرافق بالمجمع مع القابلية للتجديد بعد انتهاء فترة الإيجار. بلغت مصاريف الإيجار المحمولة على قائمة الدخل . للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٥٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٣٥,٦ مليون ريال سعودي).

١١-٢-٢ فيما يلي الحد الأدنى للإيجارات المستقبلية بموجب عقود تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	السنة
٥٧٢,٥٩٥	-	٢٠١٥
٥٥٠,٧١٣	٥٦٩,٠٦١	٢٠١٦
٥٤٥,٤٥١	٥٥٦,٠١٧	٢٠١٧
٥٤٤,١٣٤	٥٤٥,٢١٧	٢٠١٨
٥٣٥,٨٨٠	٥٢٨,٥٥٤	٢٠١٩
٥١١,١١٩	٥٢٩,٨٧١	٢٠٢٠
<u>٧,٧١٦,٨٧٣</u>	<u>٨,٢٧٩,٠٣٤</u>	٢٠٢١ وما بعدها
<u>١٠,٩٧٦,٧٦٥</u>	<u>١١,٠٠٧,٧٥٤</u>	

شركة رابع للتكرير والبتروكيميات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٢ - موجودات غير ملموسة

المجموع	مصاريف تأسيس	مصاريف مؤجلة	تراخيص	برامج حساب آلي	ايضاح	التكلفة
٤٣٧,٧٩٨	-	-	٢٠٩,١١٤	٢٢٨,٦٨٤	٢٠١٥	١ يناير
١٢٠,٦٢٧	٥,١٥٤	١١٣,٦٤٥	-	١,٨٢٨	١٠	إضافات
٥٥٨,٤٢٥	٥,١٥٤	١١٣,٦٤٥	٢٠٩,١١٤	٢٣٠,٥١٢	٢٠١٥	٣١ ديسمبر
الإطفاء						
٢٦٤,٨٨٥	-	-	٦٢,٧٤٩	٢٠٢,١٣٦	٢٠١٥	١ يناير
٢٦,٣٠٨	-	-	١٠,٧٩٩	١٥,٥٠٩		إطفاء للسنة
٢٩١,١٩٣	-	-	٧٣,٥٤٨	٢١٧,٦٤٥	٢٠١٥	٣١ ديسمبر
القيمة الدفترية:						
٢٦٧,٢٢٢	٥,١٥٤	١١٣,٦٤٥	١٣٥,٥٦٦	١٢,٨٦٧	٢٠١٥	٣١ ديسمبر
١٧٢,٩١٣	-	-	١٤٦,٣٦٥	٢٦,٥٤٨	٢٠١٤	٣١ ديسمبر

تم توزيع الإطفاء للسنة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	تكلفة المبيعات
٢٥,٩٤٤	٢٥,١٨٥	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
١٧,٥٥٦	١,١٢٣	٢٢	
٤٣,٥٠٠	٢٦,٣٠٨		

١٣ - استثمار وقروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	استثمارات متاحة للبيع:
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	١-١٣	١ يناير
-	٧,٨٥٦	٢-١٣	إضافات
٨,٥٥٦	١٦,٤١٢		٣١ ديسمبر

١-١٣ تملك الشركة نسبة ١٪ من الأسهم في رأس مال شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) ، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

٢-١٣ 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 ٢٠١٦.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٢- استثمارات وقروض طويلة الأجل (يتبع)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	قروض طويلة الأجل (راوك)
٢,٥٤٠,٩٣٣	٢,٣٤٣,٣٧٠	٣-١٣	شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)
-	٢,٣٣٨,٩٠٦	٤-١٣	١ ينایر
(١٩٧,٥٦٣)	(٢٠٧,٤٨٣)		إضافات
٢,٣٤٣,٣٧٠	٤,٤٧٤,٧٩٣		سداد دفعات
(٢٠٧,٤٨٣)	(٢٨١,٩٦٥)		٣١ ديسمبر
٢,١٣٥,٨٨٧	٤,١٩٢,٨٢٨		ناقصاً: الجزء المتداول
١٢٥,٢٥٨	١٦٩,٤٨١	٥-١٣	الجزء غير المتداول
(٨,٢٠٦)	(١٣,٤٣٥)		مجموع الجزء غير المتداول
١١٧,٠٥٢	١٥٦,٠٤٦		
٢,٢٥٢,٩٣٩	٤,٣٤٨,٨٧٤		

٣-١٣ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، باسم اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (راوك)، وإتفاقية التسهيلات وإتفاقية مساهمي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) (الاتفاقيات) 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 الاتفاقيات. قدمت الشركة قروضاً 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.

٤-١٣ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبموجب الإتفاقية المعدلة والمعاد تعديلاها بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦ المعدلة لاحقاً في ٩ مارس في 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 يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٣١. القرض مضمن بموجودات شركة راوك.

٥-١٣ يمنح الموظفون المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك البيوت. تقدم تكلفة الأرض للموظف بدون فوائد بشرط أن يعمل الموظف لدى الشركة مدة لا تقل عن ٥ سنوات بينما تكلفة بناء المنزل يتم إطفاؤها ويتم سدادها فقط بنسبة ٩٠٪ من مبلغ القرض للشركة خلال مدة ١٧ 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 للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

- ٤ - ذمم دائنة تجارية وأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٨,٩٥٠,٦١٩	١,٢٤٩,٠٨٥	٢٧	ذمم دائنة تجارية:
٦٠٦,٩٦٥	٢,١٩٣,٢٦٦		- أطراف ذات علاقة
<u>٩,٥٥٧,٥٨٤</u>	<u>٣,٤٤٢,٣٥١</u>		- أخرى
٦١,٧٨٨	٦٨,١٨٣	٢٧	ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة
<u>٩,٦١٩,٣٧٢</u>	<u>٣,٥١٠,٥٣٤</u>		

تتعلق الذمم الدائنة الأخرى بشكل رئيسي بالدفعتات المسددة من قبل المساهمين المؤسسين بالنيابة عن الشركة فيما يتعلق بالموظفين المنتدبين واتعباب أخرى (انظر الإيضاحين ٨-٣ و٩-٣).

- ٥ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٤٠,٤٢٥	٥٠,٧٢١		علاوة مستحقة
٦٤,٣٧٤	٤٠,٦٧٠		مخصص حسومات للعملاء
١١,٨٤٢	٥,٩٢٧		دفعتات مقدمة من العملاء
٦,٨٣٢	٧,٣٥٦		ذمم دائنة للضمان الاجتماعي
٤,٦٢١	١٤,٦٥٧		إقطاع ضريبي مستحق
٣,٤١٦	١٥,٤٠٧		فائدة مستحقة على القروض والسلف
-	٦٩١,٩٥٠	١٠١٠	مصاريف مستحقة
-	٤٠٣	٢٩	توزيعات أرباح
<u>١٠,١٤٧</u>	<u>١٢,٧٨٧</u>		أخرى
<u>١٤١,٦٥٧</u>	<u>٨٣٩,٨٧٨</u>		
<u>٢٣٤,٧٩٢</u>	<u>٢٣٢,٧٢٢</u>	٢٧	
<u>٣٧٦,٤٤٩</u>	<u>١,٠٧٢,٦٠٠</u>		مطلوبات لأطراف ذات علاقة

شركة راغن للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٥	إيضاح	
١٧,٤٠٨,٦٣٨	١٥,٤١٢,٠٩٧	١-١٦	قرض من بنوك ومؤسسات مالية
-	١٩,١٢٤,١٣٣	٣-١٦ ، ٢-١٦	إضافات
(١,٩٩٦,٥٤١)	(٢,٠٨٦,٣٤٣)		سداد دفعات
١٥,٤١٢,٠٩٧	٣٢,٤٤٩,٨٨٧		٣١ ديسمبر
(٢,٠٨٦,٣٤٣)	(٣,٢٥٥,١٣٠)		ناقصاً : الجزء المتداول
١٣,٣٢٥,٧٥٤	٢٩,١٩٤,٧٥٧		الجزء غير المتداول
٥,٢١٠,٠٥٢	٥,٢١٣,٩٣٦	٤-١٦	قرض من مساهمين مؤسسين
١٦,٧١١	١٦,٨١٤	٥-١٦	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٨,٥٥٢,٥١٧	٣٤,٤٢٥,٥٠٧		مجموع الجزء غير المتداول

١٦-١ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات قروض جماعية مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض وتمت الإستفادة من هذه التسهيلات وتم سحب المبالغ بالتدريج بالكامل حتى ١ يوليو ٢٠٠٨. يجب سداد هذه القروض على دفعات نصف سنوية بدأت من يونيو ٢٠١١ وستستمر حتى ديسمبر ٢٠٢١.

١٦-٢ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ أبرمت الشركة كذلك إتفاقيات قروض مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسيعة المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات بموجب اتفاقيات القروض هذه ٢٦,٨٨٠ مليون ريال سعودي ، قامت الشركة بسحب مبلغ ١٧,٩٣٩ مليون ريال سعودي. إن القرض البالغ ١٤,٣٥١ مليون ريال سعودي يستحق السداد على دفعات نصف سنوية ابتداءً من يونيو ٢٠١٨ وستستمر حتى يونيو ٢٠٣١ بينما يستحق القرض الذي يبلغ ٣,٥٨٨ مليون ريال سعودي بشكل نهائي في ١ يوليو ٢٠١٩.

القروض المذكورة أعلاه بالدولار الأمريكي والريال السعودي وتحمل نفقات تمويل بناءاً على أسعار السوق السائدة. تتضمن اتفاقية القروض الجماعية تعهدات مالية وتشغيلية والتي تتطلب من بين أمور أخرى الحفاظ على بعض النسب المالية. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات والنقد وما في حكمه وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤٠,٥٣٦ مليون ريال سعودي و٢,٣٠٢ مليون ريال سعودي، على التوالي.

١٦-٣ 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 خلال ١٢٠ يوم من تاريخ السحب. إن القرض بالريال السعودي ويحمل نفقات تمويل بناءاً على أسعار السوق السائدة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل (يتبع)

٤-١٦ قروض من المساهمين المؤسسين

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	قروض
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	أرامكو السعودية
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	سوميتومو للكيماويات
		فوائد متراكمة
٣١٧,٥٢٦	٣١٩,٤٦٨	أرامكو السعودية
٣١٧,٥٢٦	٣١٩,٤٦٨	سوميتومو للكيماويات
<u>٥,٢١٠,٠٥٢</u>	<u>٥,٢١٣,٩٣٦</u>	

حصلت الشركة على قروض من المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية تسهيلات التنمية وتحمّل نفقات تمويل. يتم سداد الدفعات عند الطلب، وبعد تحقيق الشروط التي حددتها المؤسسات المالية بموجب اتفاقية الدائنين. إن هذه القروض مضمنة بسند لأمر صادر عن الشركة لصالح كل من المساهمين المؤسسين ومساواً لقيمة المبالغ المسحوبة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بسداد فائدة بمبلغ ٩٠,٧٦ مليون ريال سعودي إلى شركة أرامكو السعودية وشركة سوميتومو للكيماويات.

٥-١٦ مطلوبات أخرى طويلة الأجل
 تمثل المطلوبات الأخرى طويلة الأجل ضريبة إقطاع على الفوائد المتراكمة المتعلقة بسوميتومو للكيماويات وفقاً لأنظمة ضريبة الدخل السعودي.

١٧ - مكافآت الموظفين

كما في ٣١ ديسمبر، تدرج مكافآت الموظفين ضمن قائمة المركز المالي على النحو التالي:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	الجزء المتداول (ضمن مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى)
١٨,٣٦٠	١٦,٧٣٢	الجزء الغير متداول
<u>١٠٦,٦٢٦</u>	<u>١٦٥,٦٧١</u>	
<u>١٢٤,٩٨٦</u>	<u>١٨٢,٤٠٣</u>	

تتضمن مكافآت الموظفين على برنامج الإدخار للموظفين ومكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٥٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٩,٩ مليون ريال سعودي) ومبلغ ١٢٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٨٥ مليون ريال سعودي).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١٧ - مكافآت الموظفين (يتبع)

١-١٧ مكافآت نهاية الخدمة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٦,٣٥٩	٨٥,٠٢٨	١ ينابر
٢٧,٦١٣	٤٩,٨٠٤	مخصصات
(٨,٩٤٤)	(٧,٣٦٤)	دفعات مسددة
٨٥,٠٢٨	١٢٧,٤٦٨	٣١ ديسمبر

١٨ - رأس المال والإحتياطي النظامي

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤ من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل وصادرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

وفقاً لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية يتعين أيضاً على الشركة تحويل ١٠٪ على الأقل من صافي دخلها إلى الإحتياطي النظامي بعد تحمل العجز المتراكم حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال.

١٩ - برنامج تملك الموظفين للأسماء

أقر مجلس إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م العمل ببرنامج تملك الموظفين لجزء من أسهم الشركة والتي يتم منحها لبعض المستويات الوظيفية من تزيد مدة خدمتهم بالشركة عن خمس سنوات.

لتنفيذ ذلك البرنامج، قامت الشركة بالتنسيق مع أحد البنوك التجارية للاكتتاب في ١,٥ مليون سهم خلال فترة الطرح الأولي بقيمة ٢١ ريال سعودي للسهم الواحد. على أن يحتفظ البنك بتلك الأسهم على سبيل الأمانة لصالح الموظفين بالشركة والمؤهلين للحصول على تلك الأسهم بموجب البرنامج المشار إليه. في حالة عدم استخدام أيها من الأسهم المخصصة للبرنامج في الغرض المحدد لها فسوف يتعامل معها البنك وفقاً لتعليمات الشركة، وفي تلك الحالة فإن أية متحصلات من بيع تلك الأسهم سوف تكون لصالح الشركة. قامت الشركة بتسجيل هذا الالتزام من خلال مخصص يحتسب بإطفاء إجمالي تكلفة برنامج تملك أسهم للموظفين 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 كتخفيض لحقوق الملكية.

خلال السنة ٢٠١٥، قامت الشركة بتحويل ٢١٥,٢٠٠ سهم للموظفين المؤهلين نظراً لاستحقاقهم (٢٠١٤: ٢٠٤,٦٥٨ سهم).

شركة راغن للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

-٢٠ تكاليف المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٤٧,٣٧٦,٥٩٦	٢٠,٦٥٤,٨٧٣		مواد أولية وزيت خام وقطع غيار مستهلكة
٢,١٣٩,٢٠٥	٢,٠٥٤,٤٤٨	١٠,١١	استهلاك
٧٠٠,٩٤٨	٦٦٨,٤٥٣		خدمات عامة مستهلكة
٥٣٢,٥٨٣	٥٣٠,٠٧٨		تكاليف موظفين
٣١٦,١٢٨	٣٧٤,٧٧٣		إصلاح وصيانة
٥٣,٤٦٧	٦٠,٣٢٩	١٢	خدمات متعدد عليها
٢٥,٩٤٤	٢٥,١٨٥		إطفاء
٣٨,٧٨٧	٢٦,٩٣٧		تأمين
٢٠,٤٥٧	٧,١٣١	٨	مخصص قطع الغيار والمواد الإستهلاكية
١١,٧٤٧	١٢,٦٤٤		بطيئة الحركة
٥,٣٩١	١٣,٩٠٧		إيجار عقود تأجير
٥١,٢٢١,٢٥٣	٢٤,٤٢٨,٧٥٨		مصاريف عامة أخرى
١,٢٩٠,٢٥٩	٧٨٩,٧٧٢		انخفاض (زيادة) في المخزون
<u>٥٢,٥١١,٥١٢</u>	<u>٢٥,٢١٨,٥٣٠</u>		

-٢١ مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥		
١٢٥,٦٣٨	٧١,٨٦١		أجور شحن
٦٠٨	-		عمولات مبيعات
٣,٠٣٦	٢,٢٩٦		أخرى
<u>١٢٩,٢٨٢</u>	<u>٧٤,١٥٧</u>		

-٢٢ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٤٢٩,٠٤٥	٥٦٤,٩٣٥		تكاليف موظفين
٩٧,٩٣٩	٩٤,١٢٩	١١,١٠	استهلاك
٩٣,٩٧١	٧٨,٥١٢		إصلاح وصيانة
٦٥,٩٩٢	١٠٧,٠١٠	٩,٧	ديون مشكوك في تحصيلها
٤١,٤٢١	٣٨,٧٧٦		تقنية معلومات وشبكات وتواصل بالبيانات
١٧,٥٥٦	١,١٢٣	١٢	إطفاء
١٩,٨٨٥	٢٢,٣٦٤		سفر
١٤,٢٨٢	٢٢,٦١٩		إيجار
١٠,٧٧٥	٧,٤٦٣		ألعاب مهنية
٢,٧١٦	٥,٤٤١		تأمين
٣,٩٨٠	٤,٩٣٦		قرطاسية وتلكس وهاتف
٦٤,٦٥٨	٣٣,٩٦٠		أخرى
<u>٨٦٢,٢٢٠</u>	<u>٩٨١,٢٦٨</u>		

شركة راغ للتكريير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

- ٢٤ - نفقات تمويلية

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	إيضاح	
٢٤٦,٦٩٥	٢٤٤,٣٨٤	١٦	فوائد على القروض والسلف
٢٢,١٦٥	٣٢,٤٧٣	١١	فوائد على إيجارات رأسمالية
١,٤٣٩	٤,٨٥٠		أخرى
٢٧٠,٢٩٩	٢٨١,٧٠٧		

- ٢٤ - إيرادات أخرى، صافي

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١٤٣,٣١٩	٢٢٤,٦٩٥	دخل من فوائد على قروض طويلة الأجل
٣٢,٩٧٤	٢٥,٦٣٥	خدمات موانئ
٢٧,٠٣٨	١٨,٦٠٠	ربح من مبيعات خردة
٢٣,٤٧٠	١٤,٣٦٥	توزيع أرباح وإيرادات متعددة
(٨,٨١١)	-	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢١٧,٩٩٠	٢٨٣,٢٩٥	

- ٢٥ - الزكاة وضربية الدخل

١-٢٥ مبلغ الزكاة المحمول للسنة

فيما يلي المبلغ المحمول للزكاة وضربية الدخل للسنة:
السنة الحالية:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٣٥,٥٦١	١٧,٤٨٩	زكاة
٤١,٦٩٨	-	ضربية دخل
٧٧,٢٥٩	١٧,٤٨٩	

سنوات سابقة:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٨١,٣٣٧	٥,٨٤٤	زكاة
-	(١٥,٠٤٤)	ضربية دخل
٨١,٣٣٧	(٩,٢٠٠)	
١٥٨,٥٩٦	٨,٢٨٩	

يحتسب الالتزام الزكوي والضريبي المستحق على الشركة وفقاً لأنظمة الزكاة وضربية الدخل في المملكة العربية السعودية. مخصص الزكاة وضربية الدخل للسنة مبني أساساً على المكونات التالية:

شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

- ٢٥ - الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩,٣٣٢,٦٧٨	٨,١٧٥,٩٣٦	حقوق الملكية والاحتياطيات
٢٠,٦٣٤,٦٦٤	٣٦,٥٤٠,٥٧٨	المطلوبات
(٢٦,٢٢٦,٨٥٣)	(٢٨,٣٨٢,٨٣٠)	القيمة الدفترية للموجودات
(١,٤٥٤,٥٨٢)	(١٥,٢١٤,٤١٣)	خسائر مرحلة
٢,٢٧٥,٩٠٧	١,١١٩,٢٧١	الوعاء الزكوي
<u>١,٤٢٢,٤٤٢</u>	<u>٦٩٩,٥٤٥</u>	الوعاء الزكوي العائد إلى مساهمين مؤسسين سعوديين
<u>٣٥,٥٦١</u>	<u>١٧,٤٨٩</u>	وعوم المساهمين
		زكاة محملة للسنة

- ٢٥ - فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة والضرائب للسنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٠,٦٤٨	٧٧,٢٥٩	١ ينایر
٧٧,٢٥٩	١٧,٤٨٩	مخصص السنة الحالية
٨١,٣٣٧	(٩,٢٠٠)	تعديل للسنوات السابقة
(١٤١,٩٨٥)	(٦٨,٥٥٩)	سداد دفعات
<u>٧٧,٢٥٩</u>	<u>١٧,٤٨٩</u>	٣١ ديسمبر

يعود بشكل رئيسي سبب الفرق بين النتائج المالية والنتائج التي تخضع للزكاة/ للضريبة إلى تعديلات معينة وفقاً لأنظمة محلية ذات صلة بالزكاة/ بالضريبة وتنصمن بشكل رئيسي الإستهلاك وتكليف الإصلاح والصيانة ومكافآت الموظفين ومخصصات المخزون والديون المشكوك في تحصيلها. لم يتم إثبات أي ضريبة مؤجلة حيث تعتقد الإدارة أن من المتوقع أن أصل الضريبة المؤجل الناشئ من خسائر الضريبة المرحلة يساوي إلتزام الضريبة المؤجل.

- ٢٥ - وضع الرابط الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي لمصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) حتى السنة المالية ٢٠١٤. أنهت المصلحة ربوط الزكاة والدخل للشركة حتى السنة المالية ٢٠٠٨. طابت المصلحة بزكاة ضريبة إضافتين بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي ومبلاع ٨٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي لستين الماليتين ٢٠٠٩ و ٢٠١٠. اعترضت عليهما الشركة وتعتقد أن الموقف سيكون لصالحها. إن المطالبة الإضافية بالزكاة والضريبة قابلة للإسترداد من أرامكو السعودية وشركة سوميتومو للكيماويات المحذوفة بحدود مبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي ومبلاع ٨٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي.

كما تقدمت المصلحة بإستفسارات عن السنوات المالية من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ حيث طلبت بعض المعلومات التي تم تقديمها من الشركة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بدفع ضريبة دخل مقدماً بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٤٦ - ربحية/ (خسارة) السهم

تم حساب ربحية/ (خسارة) السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤ بقسمة الدخل/ (الخسارة) من العمليات وصافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة الصادرة والقائمة في نهاية كل سنة.

٤٧ - معاملات وارصدة أطراف ذات علاقة

٤.١- معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تنشأ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة رئيسية من شراء مواد أولية وبيع منتجات مكررة وبتروكيماوية وتسهيلات إئتمانية وإنفاقيات تأجير المحطة البحرية وإعارة موظفين وتأجير مجمع رابغ السكني. (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٤١٠).

يتم التعهد بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط تعاقدية ويتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة وإدارة الشركات التالية:

العلاقة	اسم المنشأة
مساهم مؤسس	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو للكيماويات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة بنبع أرامكو سينوبك للتكرير المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو أوفرسيز بي في
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو السعودية للتجارة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو العربية السعودية المحدودة لمركبات البوليمر
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة زميلة لمساهم مؤسس
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو آسيا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة رابغ 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 رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقه (يتبغ)

١-٢٧ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبغ)
فيما يلي تلخيص لمعاملات أطراف ذات علاقه:

٢٠١٤	٢٠١٥	طبيعة المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٤٥,٩٥٠,٠٤٥	٢١,٩٤٦,٤١٢	أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة
		بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية
٤٦,٠٥٥,١١٩	١٩,٨١٢,٧٤٩	شراء بضائع بما في ذلك التنصص في البترول المسال
-	١٦٤,٢٥٠	ورسم الإنتاجية
٣٧,٨٩٣	٧٨,٢٧٩	توزيعات أرباح
٦٢,٧٩٤	٧٥,٥٢١	تكاليف موظفين معارين
٦١,٧٦٣	٤٤,١٨٨	نفقات تمويلية
٥٢,٤٦٤	١٦,٩٨٥	إيجارات
(٥٩,٣٣١)	١٥,٥١٥	خدمات مقدمة لمساهمين
		خدمات ورسوم تكاليف أخرى (دائنة) ، صافي
		سوميتومو للكيماويات وشركاتها الزميلة
٦,١١٨,٤٦٩	٢,٧٤١,٠٧١	بيع منتجات بتروكيماوية
-	١٥٦,٠٣٨	توزيعات أرباح
٤٤,٤١٤	٨٣,٣٠٨	تكاليف موظفين معارين
٦٠,١١٣	٥١,٩٠٣	شراء بضاعة
٤٥,١٠٢	٤٧,٣٢٣	نفقات تمويلية
٤٠,٠٣٩	٢٢,١٤٠	خدمات ورسوم وتكاليف أخرى (دائنة) ، صافي
٥٥,٦٦٧	١٣,٠٤٧	خدمات مقدمة لمساهمين
٧٠٩	٧٠٩	إيجارات

٢-٢٧ أرصدة مع أطراف ذات علاقه

فيما يلي الأرصدة الهامة لنهاية السنة الناتجة عن معاملات مع أطراف ذات علاقه:

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة
٢,٦٠٥,٠٢٦	٢,٦٠٦,٩٦٨	١٦	قروض وسلف
٩,٠٠٨,٧٢٨	١,٣٠٨,١٤٠	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥,٥٤٥,٥١٠	٦٩٦,٢٤٣	٧,٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩١,٤٦٥	١٩٨,٩٤٣	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٣٢	١,٥٣٤		مكافآت موظفين

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٧ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

٢-٢٧ أرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٢٠١٤

٢٠١٥

إيضاح

سوميتومو للكيماويات وشركاتها الزميلة

٢,٦٠٥,٠٢٦	٢,٦٠٦,٩٦٨	١٦	قروض وسلف
٩٣٠,٠٣٤	٩٢,٤٢٥	٧٦٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٣,٣٢٧	٣٣,٧٧٩	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٦٧٩	٩,١٢٨	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٠٤٧	٣,٣٨٧		مكافآت موظفين

٣-٢٧ معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا للشركة من موظفين رئيسين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة الشركة. تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تتكون من الرواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل ٩،٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٨،٢ مليون ريال سعودي) وهي متضمنة في تكالفة الموظفين المعارين والخدمات المذكورة أعلاه.

تبلغ المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين ٧٥،٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٥،٠ مليون ريال سعودي).

٢٨ - التزامات محتملة وتعهدات

(ا) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم إصدار إعتمادات مستندية بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٤،٩ مليون ريال سعودي في طور العمل الطبيعي للشركة (٢٠١٤: ٤،٤ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت التعهدات الرأسمالية المبرمة التي لم يتم تكديها بعد لإنشاء مصنع البتروكيماويات ومرافقه ٤،٦٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٢٩،٧ مليون ريال سعودي).

أيضاً انظر إيضاح ١١-٢ للالتزامات ذات الصلة بعقود الإيجار التشغيلية.

شركة رابع للتكريير والبتروليماویات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٤٩- توزيعات أرباح

في ١ يوليو ٢٠١٥ وافق مجلس الإدارة على توزيع مبلغ ٤٣٨ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية (٥٪، ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد) وذلك للنصف الأول لعام ٢٠١٥ والذي يمثل نسبة ٥٪ من القيمة الإسمية للسهم. كان توزيع هذه الأرباح مستحقة للمساهمين المدرجين على موقع تداول (سوق الأسهم السعودي) في نهاية يوم تداول في ٢٧ يوليو ٢٠١٥. ووفقاً لذلك ، فقد تم سداد أرباح بمبلغ ٤٣٧,٦ مليون ريال سعودي في ١٨ أغسطس ٢٠١٥. إن التوزيعات الغير مسددة والبالغ رصيدها مبلغ ٠٠٤ مليون ريال سعودي تم تمويلها ضمن المصروف المستحقة ومطلوبات أخرى. تم دفع توزيعات أرباح لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين بمبلغ ٤٠٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء).

٤٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر المالية ملزمة لأنشطة الشركة إلا أنه يتم إدارتها من خلال عملية تصنيف وقياس ومراقبة مستمرة وذلك ضمن حدود المخاطر وضوابط أخرى. تعد عملية إدارة المخاطر هذه جوهرياً للعمليات المستمرة للشركة وكل فرد داخل الشركة مسؤول عن حالات التعرض للمخاطر ذات الصلة بمسؤولياته. تنص سياسة الشركة على مراقبة مخاطر الأعمال من خلال عملية تخطيط إستراتيجية.

هيكلة إدارة المخاطر

مجلس الإدارة

مجلس الإدارة مسؤول عن النهج العام لإدارة المخاطر وعن إعتماد مبادئ وإستراتيجيات إدارة المخاطر.

لجنة المراجعة

تم تعيين لجنة المراجعة من قبل مجلس الإدارة. تتولى لجنة المراجعة تقديم المساعدة لمجلس الإدارة في مسؤولياته فيما يتعلق بتقييم جودة وتكامل التقرير المالي وإدارة المخاطر ومراجعتها ومدى سلامتها الضوابط الداخلية للشركة.

المراجعة الداخلية

تم مراجعة كافة عمليات إدارة المخاطر الرئيسية التشغيلية والمالية من قبل المراجع الداخلي. يقوم المراجع الداخلي بفحص مدى ملائمة السياسات والإجراءات ذات الصلة ومدى تطبيق الشركة لسياساتها الداخلية وإرشاداتها النظامية. يناقش المراجع الداخلي نتائج كافة التقديرات مع الإدارة ويرفع تقريره عن النتائج التي توصل إليها وتوصياته إلى لجنة المراجعة.

فيما يلي تلخيص للمخاطر التي تواجهها الشركة وطرق تقليل تلك المخاطر:

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٢٠. أهداف وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر الائتمان - هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته والتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر.

تتشا مخاطر الائتمان بصورة رئيسية من النقد وما في حكمه وودائع لأجل وذمم مدينة تجارية وقروض وذمم مدينة أخرى. تقوم الشركة بإيداع النقد وما في حكمه وودائع لأجل لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. إن غالبية الذمم المدينة التجارية (٨٩٪) هي من مساهمين مؤسسين لديهم معدلات إئتمانية مرتفعة تاريخياً، ويتم إدراجها بقيمتها القابلة للتحقق. فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية من أطراف خارجية، لدى الشركة بوليسنة تأمين إئتمانية مع شركة تقدم خدمات التأمين ذات سمعة جيدة. لا تحصل الشركة على ضمانات مقابل الذمم المدينة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كانت هناك نسبة متدنية من الديون المتاخرة تعادل ٣٪ (٢٠١٤: ٦٪، ٢٠١٤: ١٠٪) من الذمم المدينة التجارية للشركة ضمن الحدود الإئتمانية المسموح بها في الشركة. إن أرصدة القروض هي ذمم مدينة من مقدم خدمات المرافق وموظفي وهي مضمونة بدفعات المرافق وأطراف ضامنة، على التوالي.

الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر الائتمان من الذمم المدينة الأخرى.

مخاطر أسعار السلع - تتعرض الشركة إلى مخاطر تقلبات أسعار السوق السائدة للسلع المكررة والبتروكيماوية التي تتجهها الشركة. تنص سياسة الشركة على إدارة هذه المخاطر من خلال استخدام أسعار عقود مع كبار العملاء بناءً على العقود المبرمة معهم (الإيضاح ٣). لا تبرم الشركة عقود تحوط لأسعار السلع.

مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية - تتمثل مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية في التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. وتتشا مخاطر معدلات العمولات بشكل رئيسي من ودائع قصيرة الأجل وقروض من بنوك ومؤسسات مالية وقروض من المساهمين المؤسسين والتي تحمل معدلات عمولات متغيرة وتم مراجعتها بشكل دوري.

مخاطر العملات - تتمثل مخاطر العملات في المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالدولار الأمريكي والريال السعودي. تراقب إدارة الشركة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وترى أن مخاطر العملات غير جوهيرية بالنسبة للشركة.

مخاطر السيولة - تتمثل مخاطر السيولة في عدم القدرة على توفير التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات الشركة تجاه أدواتها المالية حال استحقاقها.

تتم مراقبة مخاطر السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات الشركة عند استحقاقها. تهدف الشركة إلى الحفاظ على مستوى من النقد وما في حكمه للوفاء بالتدفقات النقدية المتوقعة للالتزامات المالية.

شركة رابع للتكرير والبتروكيميات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

ت تكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة تجارية وأخرى وقروض وسلف وإلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية ومطلوبات أخرى معينة. جميع المطلوبات المالية، فيما عدا القروض والسلف وإلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية وبعض المطلوبات ذات الصلة بالموظفين والتي تعتبر غير مندالة في طبيعتها، لا تحمل فوائد ويتوقع تسويتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

تقدم التحاليل التالية المطلوبات المالية للشركة في مجموعات يستحقان ذات صلة بناءً على الفترة المتبقية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى تاريخ الإستحقاق التعاقدية. المبالغ المصرح عنها في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. تعادل الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهراً أرصادتها الدفترية نظراً لأن أثر الخصم غير هام.

٢٠١٥	قرض وسلف	إلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية	ذمم دائنة تجارية وأخرى	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	أقل من سنة واحدة	بين سنتين وخمس سنوات	أقل من سنتين	١٤٢,٨٥٦,٣٣٦	٧١٢,٤٩٥	١٤٣٥٧,٧٤٧	١٤١,٠١٩	٧,٢١١,٤٢٤	٤٦,٩٩٧	٣,٢٥٥,١٣٠	٤٧,٠٢٤	٣,٥١٠,٥٣٤	١,٠٧٢,٦٠٠
٢٠١٤	قرض وسلف	إلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية	ذمم دائنة تجارية وأخرى	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى				٤,١٩٧,٥٨٤	٧٥٩,٥١٩	٧,٠٥٧,٦٩٢	١٤٠,٩٩٢	٧,٢٩٧,٢٤١	٤٧,٠٢٤	٢,٠٨٦,٣٤٣	٤٦,٩٩٧	٩,٦١٩,٣٧٢	٣٧٦,٤٤٩
					-	-	-										
					-	-	-										

٣١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بعلمهم وإرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتضمن الموجودات المالية للشركة النقد وما في حكمه وودائع لأجل وذمم مدينة تجارية وإستثماراً وقروضاً وذمم مدينة أخرى وتتضمن مطلوباتها المالية ذمم دائنة تجارية وأخرى وقروضاً وسلافاً وإلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية ومطلوبات أخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمها العادلة.

شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٣٢- إعادة التصنيف

تم إعادة تصنیف بند متحجزات بمبلغ ١١٥,٢ مليون ريال سعودي من مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى إلى ذمم دائنة تجارية وأخرى للقوائم المالية المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣٣- اعتماد إصدار القوائم المالية

وافق مجلس إدارة الشركة على إعتماد وإصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (٢٤ فبراير ٢٠١٦).