

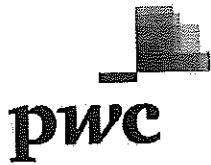
شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
وتقدير مراجعي الحسابات

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٤٢-٧	بيانات حول القوائم المالية



## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة رابع للتكريير والبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنظام 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 بمراجعة معايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب مما تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية، تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستدات والأدلة المؤيدة للبيان والإيضاحات الواردة في القوائم المالية، كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أصدرت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية، ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

### رأى مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كوبرز

علي عبدالرحمن العتيبي  
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ  
٢٢ فبراير ٢٠١٧م



شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
٩٣٢,٣٩٩	١,٤٨١,٧٩٥	٥	موجودات متداولة
١,٣٧٠,١٨٠	١,٢٨٦,٢٥٠	٦	النقد وما في حكمه
٨٢٣,٨٩٤	٣,٩٩٦,٦٨٧	٧	ودائع لأجل
٢,٠٠٢,٤٩٤	٢,٢٥٨,٩٧٣	٨	ذمم مدينة تجارية
٢٩٥,٤٠٠	٣٩٣,٣٧٢	٩	مخزون
٢٧٥,٦٣٥	٥٧٨,٦٦١	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٥,٦٩٩,٩٩٩</u>	<u>٩,٥٩٥,٧٣٨</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
<u>                        </u>			<b>مجموع الموجودات</b>
٤٠,٥٣٥,٥٢٧	٤٣,٣٨٩,٦١٤	١٠	المطلوبات
٤٧٣,٠٠٥	٤٤٥,١٨٢	١١	مطلوبات متداولة
٢٦٧,٢٣٢	٢٤٩,٢٦٣	١٢	قرص قصير الأجل
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	١٣	الجزء المتداول من مطالبات مقابل إيجارات رأسمالية
٤,٣٤٨,٨٧٤	٤,٤٣٣,٨٤٤	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
<u>٤٥,٦٤١,٠٥١</u>	<u>٤٨,٥٣٤,٣١٥</u>		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٥١,٣٤١,٠٤٩</u>	<u>٥٨,١٣٠,٠٥٣</u>		زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>                        </u>			<b>مجموع المطلوبات</b>
٣,٢٥٥,١٣٠	٣,١٠٥,٦٧٥	١٦	مطلوبات غير متداولة
١٦,٣٨٠	١٧,٣٥٢	١١	قرص قصير الأجل
٣,٥١٠,٥٣٤	٧,٢٥٦,٤٥٧	١٤	الجزء المتداول من مطالبات مقابل إيجارات رأسمالية
١,٠٧٧,٦١٠	٨٨٦,٥٧٩	١٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٧,٤٨٩	٦٧,٠٧١	٢٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٧,٨٧٧,١٣٣</u>	<u>١١,٣٣٣,١٣٤</u>		زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>                        </u>			<b>مطالبات غير متداولة</b>
٣٤,٤٢٥,٥٠٧	٣٧,٦٧٤,٨٥٦	١٦	قرص وسابق ومتطلبات أخرى طويلة الأجل
٥١٥,٦١٥	٤٩٩,٢٧٨	١١	مطالبات مقابل إيجارات رأسمالية
١٠,٧٢٥	٨,٢٠٧	١٩	مخصص مكافأة مؤجلة - خدمة موظفين
١٦٥,٦٧١	٢٣٦,٧٥٠	١٧	من أيا للموظفين
<u>٣٥,١١٧,٥١٨</u>	<u>٣٨,٤١٩,٠٤٦</u>		<b>مجموع المطالبات</b>
<u>٤٢,٩٨٩,٦٥١</u>	<u>٤٩,٧٥٢,١٨٠</u>		<b>حقوق المساهمين</b>
<u>                        </u>			رأس المال
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	١٨	احتياطي نظامي
٨٧,٣٤٣	٨٧,٣٤٣	١٨	برنامج تملك أسهم للموظفين
(١٠,٩٧٩)	(٨,٢٠٧)	١٩	عجز متراكם
(٤٨٤,٩٧٧)	(٤٦١,٢٦٣)		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>٨,٣٥١,٣٩٨</u>	<u>٨,٣٧٧,٨٧٣</u>		<b>مجموع المطالبات وحقوق المساهمين</b>
<u>٥١,٣٤١,٠٤٩</u>	<u>٥٨,١٣٠,٠٥٣</u>		<b>تعهدات</b>

٢٨

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية  
الرئيس التنفيذي معاذ بن سليمان الإدريس المفوض ويشمل هذه المراجعة

المدير التنفيذي للمال

شركة رابع للتكريير والبتروكيماءويات

(شركة معاهمة سعودية)

قائمة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		<u>إيضاح</u>
٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٥,٥١٣,٨٦٠ (٢٥,٢١٨,٥٣٠)	٢٥,١٤٦,١٣٩ (٢٤,٠٣٨,٦٩٩)	٢٧,٤ ٢٧,٢٠٠
٢٩٥,٣٣٠	١,١٠٧,٤٣١	
(٧٤,١٥٧) (٩٨١,٢٦٨)	(٦٨,٧٧٥) (٩٢٩,٩٤٠)	٢١ ٢٢
(٧٦٠,٠٩٥)	١٠٨,٧١٦	
(٢٨١,٧٧)	(٣٨٩,٢٥٩)	٢٣
٢٨٣,٢٩٥	٣١٧,٢٠٨	٢٤
(٧٥٨,٥٠٧)	٣٦,٦٦٥	
(٠,٨٧)	٠,١٢	٢٦
(٠,٨٧)	٠,٠٤	ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي): الدخل (الخسارة) من العمليات صافي الدخل (الخسارة)

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية.

الذي التقى به في المطر  
الرئيس التنفيذي ووزير مجلس  
حراسه لديه الملايين

PLB 2008

سے ہم  
کو ہم

Dr. Jaffer

شركة راية للنكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
(٧٥٨,٥٦٧)	٣٦,٦٦٥	
٢,١٤٨,٥٧٧	٢,٤٠١,٢٨٩	١١,٦١
٢٦,٣٨	١٨,٦١١	١٢
١,٧,١١	"	٢٢
٧,١٣١	٨,٢٧٤	٨
"	٤,٠٨٩	٢٤
٣٣٨	٢٥٤	١٩
<u>١,٥٣,٨٥٧</u>	<u>٢,٤٦٩,١٨٢</u>	
<u>٥,٥٧١,١٨٠</u>	<u>(٢,٨٧٢,٧٩٣)</u>	
٧٨٩,٧٧٢	(٢٦٤,٧٥٣)	
١٤٩,٢٨٦	(٢٤٨,٩١٧)	
(٦,١٠٨,٨٣٨)	٣,٧٤٥,٩٢٣	
٦٩٥,٧٤٨	(١٨٢,٠١٢)	
(٨٣,١٠٣)	(١٧,٤٨٩)	
٥٩,٠٤٥	٧١,٠٣٤	
<u>٤,٦٠٣,٩٤٧</u>	<u>٢,٦٩٦,١٧٥</u>	
<u>(١٨,١٣٠,١٩٤)</u>	<u>(٥,٢٣١,٦٤٢)</u>	١١
(١٢,١٢٧)	(٩٤٢)	١٢
(٧,٨٥٦)	"	١٣
(٧٢,٥٤٤)	٨٣,٩٣٠	٦
(٢,١٧٥,٦٤٦)	(١٨٢,٩٤٢)	
<u>(٢٠,٥٠٦,٨٦٧)</u>	<u>(٥,٣٣١,٢٩٦)</u>	
<u>(٢,٠٨٦,٣٤٣)</u>	<u>(٥,٩١٠,٠٦٩)</u>	
١٩,١٢٤,١٢٣	٨,٨٧٩,٠٨٤	
٣,٩٨٧	١٢,٨٧٩	
(١٤,٤٦١)	(١٥,٣٦٥)	
(٤٣٧,٥٩٧)	(٩)	
<u>١٦,٥٨٩,٧١٩</u>	<u>٣,٠٨٤,٥٢٠</u>	
<u>(١,٣١٣,٢٠١)</u>	<u>٤٤٩,٣٩٩</u>	٥
٢,٢٤٥,٥٩٧	٩٣٢,٣٩٦	
<u>٩٣٢,٣٩٦</u>	<u>١,٣٨١,٧٩٥</u>	٥
<u>٩٢,٤٧٧</u>	<u>١٢,٩٦٢</u>	
<u>٤٠٣</u>	<u>٣٩٤</u>	٢٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
صافي الدخل (الخسارة) للسنة  
تعديلات لبلوود غير نقدية:  
استهلاك إطفاء

ديون مشكوك في تحصيلها  
مخصص مخزون بطيء الحركة  
حساب استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات  
مخصص مكافأة خدمة موظفين مؤجلة

تغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة تجارية  
مخزون  
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى  
ذمم دائنة تجارية وأخرى  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
زيادة وضررية دخل مستحقة  
مكافآت للموظفين

صافي الند الناجع عن الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  
شراء ممتلكات ومصنع ومعدات  
أضافات لموجودات غير ملموسة  
استثمار

ودائع لأجل  
صافي الحركة في أرصدة القروض  
صافي الند المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية  
المبتدئ من قروض وبنوك  
المحصل من قروض وسلف

صافي الحركة الأخرى في القروض والسداف وطلبات أخرى طولية الأجل  
سداد عقود إيجار رأسمالية  
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي الند الناجع عن الأنشطة التمويلية

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

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية:

زيادة مستحقة محملة على حقوق المساهمين بعد خصم المسترد

توزيعات أرباح مستحقة

الرئيس التنفيذي للشركة  
الرئيس التنفيذي وحضر مجلس الإدارة لتوقيع  
مرسلين لخدمة المراجعين

- ٥ -

الرئيس التنفيذي للشركة

R. A. Fawaz

ناصر العباس

ناصر العباس

جعفر ابراهيم

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

المجموع	عجل متراكم	برنامج تملك أسهم للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٨,٣٥١,٣٩٨	(٤٨٤,٩٦٦)	(١٠,٩٧٩)	٨٧,٣٤٣	٨,٧٩١,٤٤٠	١٠٢٠١٦ الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأدمم للموظفين صافي الدخل للسنة
٢,٧٧٢	-	٢,٧٧٢	-	-	٢٥ زكاة وضربية دخل
٣٦,٦٦٥	٣٦,٦٦٥	-	-	-	٣١ زكاة وضربية دخل مستردة ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
(٦٧,٠٧١)	(٦٧,٠٧١)	-	-	-	
٥٤,١١٩	٥٤,١١٩	-	-	-	
<b>٨,٣٧٧,٨٧٣</b>	<b>(٤٦١,٢٦٣)</b>	<b>(٨,٢٠٧)</b>	<b>٨٧,٣٤٣</b>	<b>٨,٧٩١,٤٤٠</b>	<b>١٠٢٠١٥ الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأدمم للموظفين صافي الخسارة للسنة زكاة زكاة مستردة توزيعات أرباح معلنة ٢٠١٥ ٣١ ديسمبر</b>
<b>٩,٠٥٥,٨٦٣</b>	<b>٧٢٤,٠١٨</b>	<b>(١٥,٤٩٨)</b>	<b>٨٧,٣٤٣</b>	<b>٨,٧٩٠,١٠٠</b>	<b>١٩ الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأدمم للموظفين صافي الخسارة للسنة زكاة زكاة مستردة توزيعات أرباح معلنة ٢٠١٥ ٣١ ديسمبر</b>
٤,٥١٩	-	٤,٥١٩	-	-	
(٧٥٨,٥١٧)	(٧٥٨,٥١٧)	-	-	-	
(٢٢,٣٣٢)	(٢٢,٣٣٢)	-	-	-	
١١,٨٥٦	١١,٨٥٦	-	-	-	
(٤٣٨,٠١١)	(٤٣٨,٠١١)	-	-	-	
<b>٨,٣٥١,٣٩٨</b>	<b>(٤٨٤,٩٦٦)</b>	<b>(١٠,٩٧٩)</b>	<b>٨٧,٣٤٣</b>	<b>٨,٧٩٠,١٠٠</b>	

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

-٦-

عضو مجلس الإدارة  
 رئيس لجنة المال بعد

الرئيس التنفيذي للمالية  
 إلى مارثا المفهوض

المدير التنفيذي للمالية

سعود الأشتر

ناصر المرحوم

N. Al-Saif

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ١ - معلومات عامة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بنورابغ") شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٢٠٢١٦٦١ الصادر عن وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥). والمعدلة لاحقًا بوزارة التجارة بمدينة الرياض بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧).

تمارس الشركة تطوير وبناء وتشغيل مجمع متكامل للتكرير 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 توسيعة مجمعها القائم للتكرير البترولي والمركبات البتروكيميائية (مشروع توسيعة المرحلة الثانية) وذلك من شركة أرامكو السعودية وشركة سوميتومو للكيماويات (المساهمان المؤسسان في الشركة) عند إستكمال إجراءات تجديد العقود ذات الصلة وتحقيق الشروط السابقة. تقدر حالياً التكلفة الإجمالية لمشروع توسيعة المرحلة الثانية بـ٣٤ مليار ريال سعودي. ان مشروع توسيعة المرحلة الثانية حالياً في مرحلة الإنشاء ومن المتوقع الإنتهاء من الجزء الميكانيكي من هذه التوسعة خلال الرابع الثاني من السنة المالية ٢٠١٧، أيضاً 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) المعترف 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 بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع التي تم إدارجها بالقيمة العادلة بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبى ومبدأ الإستمرارية.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، سيتم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية "المعايير" والتي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. عند اعتماد هذه المعايير، على الشركة القيد بمتطلبات المعيار الدولي رقم ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة ومن ثم سيتوجب عن ذلك بعض التسويفات المحاسبية.

### ٢-٣ عملة العرض والعملة الوظيفية

حددت الإدارة الدولار الأمريكي كعملة وظيفية. تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي.

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

-٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٤ تقييرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام بعض التقديرات والافتراضات 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 تقدير التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية يعتقد أنها مناسبة في ظل الظروف. تقوم الشركة بإجراء تقييرات وافتراضات متغيرة بالمستقبل. نادرًا ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية ذات الصلة. تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الكبيرة التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات كما يلي:

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

(ب) مخصص المخزون بطبيعة الحركة

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

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٤-٤ تقييمات وأحكام محاسبية مؤثرة (يتبع)

#### (د) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في كل تاريخ تقرير مالي أو بشكل متكرر بإجراء تقييم 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 يتبعن إجراء اختبار سنوي لمعرفة الإنخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة إنتاج النقد ناقصاً تكلفة البيع أيهما 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 تقييمات السوق الحالية لقيمة الزمنية للملك والمخاطر الخاصة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، يتم استخدام مصدر ملائم مثل أسعار السوق القابلة للقياس أو في حال عدم وجود أسعار بالسوق قابلة للقياس، يتم استخدام أسعار تقديرية لموجودات مماثلة أو في حال عدم وجود أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، يستند تحديد القيمة العادلة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصوصة.

#### (ه) مخصص ضريبة الاستقطاع المتعلقة بتجديد العقود

تقوم الادارة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي. إن طبيعة المعاملات والخدمات المتعلقة بتجديد العقود الخاصة بمشروع التوسعة للمرحلة الثانية معقدة في طبيعتها مما يتطلب أن تقوم الادارة باستخدام تقييمات وافتراضات لاحتساب ضريبة الاستقطاع الواجبة. تقوم الادارة، بمساعدة من مستشاريها، باستخدام تقييمات وافتراضات بناءً على أفضل الحقائق والظروف والتفسيرات المتاحة، وذلك لتكوين مخصص ضريبة الاستقطاع.

## 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 قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي ناقصاً أي إنخفاض في القيمة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٧-٢ ذمم مدينة تجارية

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

### ٨-٢ المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح وتشمل كافة التكاليف المتکبدة 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 العادلة.

تعتمد صافي قيمة المخزون القابلة للإسترداد على سعر البيع التقديرى في طور النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإنجاز والتكاليف التقديرية الضرورية لإتمام 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 الفروع 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 والآلات ومعدات تشغيلية.

تتم رسملة النفقات المتکبدة على الإختبار 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:

شركة راغ للتكريير والبتروكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٩-٢ الممتلكات والمصنع والمعدات (يتابع)

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

## ١٠-٢ موجودات مستأجرة

تقيد الشركة الممتلكات والمصنع 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 تحميل 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	
٢٥	مرافق المجمع السكني
٢٣	مرافق الميناء البحري
١٧	محطة تحلية مياه

## 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 المتعلقة بها بشكل مباشر. يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المترافق وخصائص الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

### برامج وتراخيص

يتم عرض البرامج والتراخيص التي تم الحصول عليها لاستخدامات أنشطة مختلفة ولها أعمار إنتاجية محددة وذلك كموجودات غير ملموسة. يتم إطفاء البرامج والتراخيص 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 لتكرير البترول والمنتجات البتروكيمياوية. سيتم إطفاء الأتعاب المؤجلة بطريقة القسط الثابت خلال أعمارها الإنتاجية التقديرية من بداية الأعمال التجارية لمشروع توسيع المرحلة الثانية.

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ١١-٢ موجودات غير ملموسة (يتابع)

#### مصاريف التأسيس

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

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

### ١٢-١ الاستثمار - المتأخر 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 للبالغ 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 للسهم.

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 بالبالغ 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 إمكان نشوء تكاليف لتسوية الإلتزام، وإمكانية تدبير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياویات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") فيما يتعلق بالشريك السعودي كما تخضع لضريبة الدخل فيما يتعلق بالشريك الأجنبي. يتم تحويل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على حسابات حقوق المساهمين للشريك السعودي وللشريك الأجنبي، على التوالي. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة عند الانتهاء من الربوط النهائية، 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 المعنيين ويتم وفقاً لذلك تعديل في حسابات حقوق المساهمين الخاص بها.

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 المؤقتة ذات الصلة. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يحتمل 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 تحقق موجودات ضريبة دخل مؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة.

تقوم الشركة باقطاع 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

تمنح 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 تحميشه 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 تقل عنها من أجل البرنامج وفقاً لأولوية مساهمة الموظف في البرنامج. تعد المساهمة في البرنامج من قبل الموظفين المنتظمين الذين أكملوا فترتهم التجريبية اختيارية ويجوز للموظف أن يستثمر أو لا يستثمر في البرنامج. يتم إثبات مساهمات الشركة كمصاريف موظفين وتحمّل على قائمة الدخل. أجرت الشركة الترتيب اللازم مع بنك محلي تجاري، بصفته البنك الوصي، لإدارة البرنامج بالنيابة عن الشركة وفقاً للشريعة الإسلامية.

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياویات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### 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 التكاليف كمصاروفات موظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب وأو شروط الخدمة المتفق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفون المعينون 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 المحمول على قائمة الدخل لفترة معينة الحركة في المصاروفات المتراكم المثبتة كما في بداية ونهاية تلك الفترة.

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 المبقاة كتعديل في حقوق الملكية.

### ٢٠-٢ الإيرادات

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

تحتاج إيرادات خدمات رسوم المواني 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.

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### 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 تكون هامة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥، 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.

### 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 بيئات 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 رابع للتكثير والبتروكيماويات. ويعتمد السعر التي تبيّع 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.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

### ٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين (يتبع)

#### ٣-١ 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 رابع. 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 رابع للتكرير والبتروكيماويات.

#### ٣-٢ اتفاقية نقل وتسويق منتجات البتروكيماويات

في ١١ مارس ٢٠٠٦ بصيغته المعدلة في ١ أبريل ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نقل وتسويق منتجات البتروكيماويات مع شركاء مؤسسين "كمسوين" لمنتجات بتروكيماوية من مجمع التكرير والبتروكيماويات المتكامل. تسري الاتفاقية لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من تاريخ الإنتاج ويمكن تمديدها بعد ذلك لمدة ٥ سنوات أخرى. بموجب هذه الاتفاقية، يتولى المسوقون نقل وتسويق المنتجات البتروكيماوية عالمياً نيابة عن الشركة بوصفهم "كبانعين" من مجمع التكرير والبتروكيماويات المتكامل. تم إصدار قرار واتفاقية بتعيين سوميتومو آسيا للكيماويات بيه تي إيه المحدودة، "كمسو" نيابة عن شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة في ٢٣ فبراير ٢٠٠٩.

#### ٤- اتفاقية تسهيلات الائتمانية

أبرمت الشركة في ١٨ مارس ٢٠٠٦ اتفاقية تسهيلات ائتمانية 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 و تصميم وإنشاء وتشغيل مشروع تكرير متكامل للمنتجات البترولية والبتروكيماوية. تنتهي التزامات المساهمين المؤسسين وفقاً لهذه الاتفاقية في ١ يوليو ٢٠١٣.

#### ٥- اتفاقية إيجار مجمع تكرير رابع

أبرمت الشركة اتفاقية إيجار مجمع رابع للتكرير والبتروكيماويات مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٥م لاستئجار 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 الإنفاق 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 مرافق ميناء رابع البحري وموقع الميناء لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠٠٨. (أيضاً انظر الإيضاح رقم ١-١١).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

### ٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين (يتبع)

#### ٧-٣ إتفاقية مجمع رابع السكني

أبرمت الشركة اتفاقية مجمع رابع مع أرامكو السعودية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٦ لمدة ٢٥ سنة فيما يتعلق بعقود إيجار أراضي ومرافق بنية تحتية بمبلغ إيجار سنوي يوازن ١٦,٥ مليون ريال سعودي و ١٨,٢ مليون ريال سعودي على التوالي. (أيضاً انظر الإيضاح رقم ١-١١ و ٢-١١).

#### ٨-٣ اتفاقية ائارة 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 الاتفاقيات لفترات متعاقبة طالما لم يتوقف المساهم المؤسس عن كونه مؤسس بالشركة. تغطي هذه الاتفاقيات احتياجات الشركة من وقت لآخر للإستعانة ببعض الموظفين المساعدة في تنفيذ الأعمال والعمليات التشغيلية الخاصة بالشركة.

#### ٩-٣ اتفاقيات الخدمات

أبرمت الشركة اتفاقيتين للخدمات مع كل من مساهميها المؤسسين وشركاتها الحليفه تغطي خدمات دعم لوجستية وتشغيلية متنوعة. تغطي هاتان الاتفاقيات تقديم خدمات دعم متعددة للشركة ومن قبل الشركة مثل خدمات الموارد البشرية والتوجيه والإرشاد والتوصيف والاستشارات 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 والتوجيه التي توفرها كلاً المساهمان المؤسسان. سوف تقوم الشركة بدفع مقابل لهذه الخدمات وذلك وفقاً للسعر المحدد لكل خدمة مقسمة.

### ٤- التقارير القطاعية

#### ٤-١ قطاع الأعمال

تقوم الشركة بتشغيل مجمع تكرير وبتروكيماويات متكامل. ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

٤- التقارير القطاعية (يتبع)

٤-٤ قطاع الأعمال (يتبع)

يتمثل قطاع الأعمال من المنتجات المكررة والبتروكيماوية.

المجموع	منتجات مكررة	منتجات بتروكيماوية	٢٠١٦
٢٥,١٤٦,١٣٠	٥,٧٢٢,٢١٩	١٩,٤٢٣,٩١١	مبيعات
١,١٠٧,٤٣١	١,٣٥٧,٧٢٧	(٢٥٠,٢٩٦)	إجمالي (الخسارة) الربح
١٠٨,٧١٦	٧٧٤,٠٤٢	(٦٦٥,٣٢٦)	(الخسارة) الدخل من العمليات
٣٦,٦٦٥	٧٥٩,٠٩٠	(٧٢٢,٤٢٥)	صافي (الخسارة) الدخل للعام

المجموع	منتجات مكررة	منتجات بتروكيماوية	٢٠١٥
٢٥,٥١٣,٨٦٠	٦,٠١٣,٢٤٨	١٩,٥٠٠,٦١٢	مبيعات
٢٩٥,٣٣٠	١,٥٠٩,٣١٩	(١,٢١٣,٩٨٩)	إجمالي (الخسارة) الربح
(٧٦٠,٠٩٥)	٩١٥,٥٠٦	(١,٦٧٥,٦٠١)	(الخسارة) الدخل من العمليات
(٧٥٨,٥٠٧)	٩٢٩,٢٨١	(١,٦٨٧,٧٨٨)	صافي (الخسارة) الدخل للعام

إن أرصدة النقد وما يعادله، الزكاة وضريبة الدخل، وبعض الموجودات المالية والمطلوبات لم يتم توزيعها على مستوى قطاع الأعمال، نظراً لإدارتها على مستوى الشركة ككل.

المجموع	غير مخصصة	بتروكيماوية	منتجات مكررة	٢٠١٦
٥٨,١٣٠,٠٥٣	٢,٧٤٢,٤٦١	٤٠,٢٠٩,٣٣٣	١٥,١٧٨,٢٥٩	إجمالي الموجودات
٤٩,٧٥٢,١٨٠	١,١٩٢,٠٦٨	٣٥,٨٧٩,٤٨٤	١٢,٦٨٠,٦٢٨	إجمالي المطلوبات

المجموع	غير مخصصة	بتروكيماوية	منتجات مكررة	٢٠١٥
٥١,٣٤١,٠٤٩	٢,٣٣٣,٠٦٠	٣٥,٣١١,٠٠١	١٣,٦٩٦,٩٨٨	إجمالي الموجودات
٤٢,٩٨٩,٦٥١	١,١٢١,٠١٩	٣٢,٦٥٦,٢٦٢	٩,٢١٢,٣٧٠	إجمالي المطلوبات

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(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:

المجموع	آخرى	الهادى	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط	٢٠١٦ مبيعات
١٩,٤٢٣,٩١١	-	-	١٩,٤٢٣,٩١١	منتجات مكررة	
٥,٧٢٢,٢١٩	٢١,٩٥٣	٢,٧٧٣,٦٠٠	٢,٩٢٦,٦٦٦	بتروكيماويات	
<u>٢٥,١٤٦,١٣٠</u>	<u>٢١,٩٥٣</u>	<u>٢,٧٧٣,٦٠٠</u>	<u>٢٢,٣٥٠,٥٧٧</u>	<u>المجموع</u>	
٢٠١٥ مبيعات					
١٩,٥٠٠,٦١٢	-	-	١٩,٥٠٠,٦١٢	منتجات مكررة	
٦,٠١٣,٢٤٨	-	٢,٧٦٣,٧١٨	٣,٢٤٩,٥٣٠	بتروكيماويات	
<u>٢٥,٥١٣,٨٦٠</u>	<u>-</u>	<u>٢,٧٦٣,٧١٨</u>	<u>٢٢,٧٥٠,١٤٢</u>	<u>المجموع</u>	

#### ٥- النقد وما في حكمه

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٣٠٤	٢٦٦		نقد في الصندوق
١٣٩,٤٥٥	١,٣٣٥,٨١١		نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٧٩٢,٦٣٧	٤٥,٧١٨	٦	ودائع قصيرة الأجل
<u>٩٣٢,٣٩٦</u>	<u>١,٣٨١,٧٩٥</u>		

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

شركة رابع للتكريير والبتروليماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

#### ٦- ودائع لأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	ودائع لأجل ناقصاً: ودائع مدة إستحقاقها أقل من ثلاثة شهور
٢,١٦٢,٨١٧	١,٣٣١,٩٦٨		
(٧٩٢,٦٣٧)	(٤٥,٧١٨)	٥	
<u>١,٣٧٠,١٨٠</u>	<u>١,٢٨٦,٢٥٠</u>		

#### ٧- ذمم مدينة تجارية

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	تجارية ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٧,٥٣٧	٨٢,١٣٦		
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)		
٥٩,١٢٧	٥٣,٧٢٦		
٧٦٤,٧٦٧	٣,٦٤٢,٩٦١	٢٧	أطراف ذات علاقة
<u>٨٢٣,٨٩٤</u>	<u>٣,٦٩٦,٦٨٧</u>		

#### ٨- المخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	مواد خام بضاعة تحت التصنيع بضاعة تامة الصنع قطع غيار ومواد استهلاكية غير محفظ بها للبيع بضاعة في الطريق
٣١١,٦٤٣	٣٥٩,٧٣٧	
٣١٢,٨٦١	٥٩٨,١٦٩	
٧٥٧,٥٥٤	٦٧٢,٩٣١	
٦٦٢,٧٧٦	٦٨٦,٥٩٥	
١٦,٧٢٠	٨,٨٧٥	
٢,٠٦١,٥٥٤	٢,٣٢٦,٣٠٧	
(٥٩,٠٦٠)	(٦٧,٣٣٤)	
<u>٢,٠٠٢,٤٩٤</u>	<u>٢,٢٥٨,٩٧٣</u>	

فيما يلي حركة مخصص قطع الغيار والمواد الإستهلاكية بطبيعة الحركة:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	١ ينایر إضافات ٣١ ديسمبر
٥١,٩٢٩	٥٩,٠٦٠		
٧,١٣١	٨,٢٧٤	٢٠	
<u>٥٩,٠٦٠</u>	<u>٦٧,٣٣٤</u>		

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

٩- مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>إيضاح</u>
٧٥,١٤٣	١١١,٣١١	مبالغ مدفوعة مقدماً
١٣٨,٧٨٠	٣٤٢,٣٣١	دفعات مقدمة للموردين
٦٦٢	٦٦٢	ودائع
١٩,٩٩١	١٩,٩٩١	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
١٧,١٥٨	٢٥,٤٠٣	ذمم مدينة أخرى، صافي
٢٥١,٧٣٤	٤٩٩,٦٩٨	
٢٣,٩٠١	٧٨,٩٦٣	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٧٥,٦٣٥	٥٧٨,٦٦١	

فيما يلي حركة مخصص الرسوم الجمركية:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>إيضاح</u>
-	-	١ بناير
١٠٧,٠١٠	-	إضافات
(١٠٧,٠١٠)	-	شطب
-	٢٢	٣١ ديسمبر
-	-	

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ ممتلكات ومصنع ومعدات

المجموع	مشروعات رأسالية تحت التنفيذ	أثاث ومعدات ثقافية معلومات	سيارات ومعدات ذات صلة	مصنع وأليات ومعدات تشغيلية	مباني وبنية تحتية	الكلفة:
٥٣,٨٦٦,٤٧٠	١٦,٨٧١,٣٢٣	٣٢٠,٤٥٥	٩٠,٢٧٢	٣١,٨٦٧,٣٠٧	٤,٧١٧,١١٣	١ يناير ٢٠١٦
٥,٢٣١,٦٤٢	٥,١٢٤,٩٤١	-	-	١٠٦,٧٠١	-	إضافات
(٥,٩٩٣)	(٣٧٦,٩٣٢)	٣,٦٣٤	٤٠٠	٣٤٨,٣٠٩	٢٤,٥٨٩	تحويلات
<u>٥٩,٠٩٢,١١٩</u>	<u>٢١,٦١٩,٣٣٢</u>	<u>٣٢٤,١٨٩</u>	<u>٩٠,٦٧٢</u>	<u>٣٢,٣١٦,٣٢٤</u>	<u>٤,٧٤١,٧٠٢</u>	استبعادات
						٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٣,٣٣,٩٤٣	-	١٨٦,٦٦٣	٦٧,٨٤٣	١١,٢٩٧,٩٦٦	١,٧٧٨,٤٧١	استهلاك متراكم:
٢,٣٧٣,٤٦٦	-	٢١,١٧٤	٥,٠٦٥	٢,١٠٣,٣٠٨	٢٤٣,٩١٩	١ يناير ٢٠١٦
(١,٩٠٤)	-	-	-	(١,٩٠٤)	-	الحمل للسنة
<u>١٥,٧٠٢,٥٥٠</u>	<u>-</u>	<u>٢١٧,٨٣٧</u>	<u>٧٢,٩٠٨</u>	<u>١٣,٣٩٩,٣٧٠</u>	<u>٢,٠٢٢,٣٩٠</u>	المعفي عند الاستبعادات
٤٣,٣٨٩,٦١٤	٢١,٦١٩,٣٣٢	١١٦,٢٥٢	١٧,٧٦٤	١٨,٩١٦,٩٥٤	٤,٧١٩,٤١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
<u>٤١,٥٣٥,٥٢٧</u>	<u>١٦,٨٧١,٣٢٣</u>	<u>١٣٣,٧٩٢</u>	<u>٢٢,٤٢٩</u>	<u>٢٠,٥٦٩,٣٤١</u>	<u>٢,٩٣٨,٦٤٢</u>	القيمة المفترضة
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

١- ممتلكات ومصنع ومعدات (يتبع)

١-١ تم توزيع الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢,٠٤٨,٢١٢	٢,٢٨٧,٢٩٦	٢٠	تكلفة المبيعات
٧٢,٥٤٣	٨٦,١٧٠	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
<b>٢,١٢٠,٧٥٥</b>	<b>٢,٣٧٣,٤٦٦</b>		

٢-١٠ استأجرت الشركة أرضاً لمرافق التكرير والبتروكيماويات من أرامكو السعودية لمدة ٩٩ سنة.  
(أيضاً انظر إيضاح رقم 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 المصنع، والذي بدأ من ١١ أكتوبر ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تتضمن الممتلكات والمصنع والمصنع والمعدات أعلاه مبلغ ١,٢٣٥ مليون ريال سعودي تم تكبدها خلال هذه الصيانة الدورية المقررة.

٤-١٠ أعمال إنشاء قيد التنفيذ

تمثل أعمال الإنشاء قيد التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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:

١٢,٤٥١,٣١١	تكلفة الأعمال المنفذة
١١٨,٧٩٩	موجودات غير ملموسة
١٥١,٥٠٨	دفعات مقدمة لموردين
(٥٣٣,٠٧٠)	مبالغ محتجزة
(٨,٨٣٢,٢٨٨)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣,٣٧٨,٠١٦)	مطلوبيات مستحقة

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 تكبدت الشركة مصاريف إدارية يبلغ ٢١,٧٥٧ ألف من المساهمين المؤسسين. تم إدراج هذه المصاريف كجزء من المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٥-١٠ رسملة تكاليف القروض

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، قامت الشركة برسملة تكاليف قروض بلغت ٤٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٧٠٢,٩ مليون ريال سعودي) ضمن أعمال إنشاء قيد التنفيذ والمتعلقة بمشروع توسيعة المرحلة الثانية. تتضمن تكاليف القروض المرسلة خلال فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ البالغة ٧٠٢,٩ مليون ريال سعودي تشمل مبلغ ٤٠٣,٩ مليون ريال سعودي من تكاليف القروض المرسلة التي تم الحصول عليها كجزء من الإستحواذ على المرحلة الثانية من مشروع التوسعة ومبلغ ٢٩٩ مليون ريال سعودي من الرسوم المدفوعة مقدماً التي تم تكبدها فيما يتعلق باتفاقيات التمويل.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ايضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات (يتبع)

٦-١٠ الدخل من العمليات قبل التجارية

تتضمن مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ من دخل ناتج من العمليات قبل التجارية بمبلغ ١٩٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: لا شيء) يتعلق بمشروع التوسعة للمرحلة الثانية.

١١ - الإيجارات

١-١١ إيجارات رأسمالية

١-١-١١ فيما يلي تفاصيل موجودات الإيجار المستحوذ عليها بموجب عقود إيجار رأسمالية في ٣١ ديسمبر:

النهاية	٢٠١٦ و ٢٠١٥	٢٢٥,٧١٥	٢٨٨,٨٢٠	١٠٦,٠١٥	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٢٠,٥٥٠				
٢٠١٦	١٤٧,٥٤٥	٤٥,٢١٩	٩١,٠٤٠	١١,٢٨٦	
المحمل للسنة	٢٧,٨٢٣	٦,٢٣٧	١٢,٥٥٧	٩,٠٢٩	
٢٠١٦	١٧٥,٣٦٨	٥١,٤٥٦	١٠٣,٥٩٧	٢٠,٣١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٤٥,١٨٢	٥٤,٥٥٩	١٨٥,٤٢٣	٢٠٥,٤٠٠	
٢٠١٥	٤٧٣,٠٠٥	٦٠,٧٩٦	١٩٧,٧٨٠	٢١٤,٤٢٩	
القيمة الدفترية:					
٢٠١٦					
٢٠١٥					

٢-١-١١ فيما يلي التزامات الإيجار الرأسمالي في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥	٢٠١٦	الإيجار	الفائدة	النهاية
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية			
٢٠٤,٠٠٥	٢٠٠,٢٠٨	١٩٩,٣٨٧	٣٩٩,٥٩٥	٢٠١٦
٢٥٥,٢٨٠	٢٤٩,٤٩٠	١٦٦,٤٣٩	٤١٥,٩٢٩	
٧٢,٧١٠	٦٦,٩٣٢	١٨,٠٥٦	٨٤,٩٨٨	
٥٣١,٩٩٥	٥١٦,٦٣٠	٣٨٣,٨٨٢	٩٠٠,٥١٢	
مطحنة تحلية مياه	البرية	مرافق المحمولة	السكنية	مرافق المجمع

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بآلاف 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:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١٦,٣٨٠	١٧,٣٥٢	الجزء المتداول
٥١٥,٦١٥	٤٩٩,٢٧٨	الجزء غير المتداول
<u>٥٣١,٩٩٥</u>	<u>٥١٦,٦٣٠</u>	

٣-١-٣ فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>السنة</u>
٤٧,٠٢٤	-	٢٠١٦
٤٦,٩٩٧	٤٦,٩٩٧	٢٠١٧
٤٦,٩٩٧	٤٦,٩٩٧	٢٠١٨
٤٦,٩٩٧	٤٦,٩٩٧	٢٠١٩
٤٧,٠٢٤	٤٧,٠٢٤	٢٠٢٠
٤٦,٩٩٧	٤٦,٩٩٧	٢٠٢١
<u>٦٦٥,٥٠٠</u>	<u>٦٦٥,٥٠٠</u>	٢٠٢٢ وما بعدها
<u>٩٤٧,٥٣٦</u>	<u>٩٠٠,٥١٢</u>	

٤-١-١١ تم الإستحواذ على مرافق المجمع السكني بموجب اتفاقية تأجير مالية من أرامكو السعودية لمدة ٢٥ سنة (أيضاً انظر الإيضاح رقم ٧-٣). يبلغ مجموع الحد الأدنى لدفعات الإيجار غير المخصوم ٣٩٩,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٤١٧,٨ مليون ريال سعودي).

٥-١-١١ تم الحصول على مرافق الميناء البحري بموجب اتفاقية تأجير تمويلي من أرامكو السعودية لمدة ٣٠ عام (أنظر الإيضاح ٦-٣). يبلغ مجموع الحد الأدنى غير المخصوم لدفعات الإيجار ٤١٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٤٣٥,١ مليون ريال سعودي).

٦-١-١١ في ١ أكتوبر ٢٠٠٨ حصلت الشركة على منافع والتزامات شركة أرامكو السعودية في اتفاقية محطة التحلية لمرافق التكرير وذلك لفترة زمنية متبقية قدرها ١٧ عاماً. القيمة الحالية الإجمالية للأصل المستأجر تم تقديرها بـ ١٠٦ مليون ريال سعودي والتي تمت رسمتها أيضاً كتكلفة أصول مستأجرة. يبلغ مجموع الحد الأدنى غير المخصوم لدفعات الإيجار ٨٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٩٤,٧ مليون ريال سعودي).

شركة راغب للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

#### ١١- الإيجارات (يتبع)

##### ١١-١ إيجارات رأسمالية (يتبع)

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

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٦,٢٣٦	٦,٢٣٧	٢٠	تكلفة المبيعات
٢١,٥٨٦	٢١,٥٨٦	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢٧,٨٢٢</u>	<u>٢٧,٨٢٣</u>		

##### ٤-١١ عقود التأجير التشغيلي

١-٢-١١ أبرمت الشركة عقود إيجارات تشغيلية لأراض ومحطة تحويل طاقة ومياه ومرافق بالمجتمع مع القبلية للتجديد بعد انتهاء فترة الإيجار. بلغت مصاريف الإيجار المحملة على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٢٧,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٥٥٢,٥ مليون ريال سعودي).

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

٢٠١٥	٢٠١٦	السنة
٥٦٩,٠٦١	-	٢٠١٦
٥٥٦,٠١٧	٦٥٤,٢٩٤	٢٠١٧
٥٤٥,٢١٧	٥٤٢,٨٩٦	٢٠١٨
٥٢٨,٥٥٤	٥٣٣,٧٥٦	٢٠١٩
٥٢٩,٨٧١	٥٢٨,١٨٦	٢٠٢٠
٥٢٣,٨٥٨	٥٢٧,٣٥٢	٢٠٢١
<u>٧,٧٥٥,١٧٦</u>	<u>٧,٥٦٧,٣٠٤</u>	٢٠٢٢ وما بعدها
<u>١١,٠٠٧,٧٥٤</u>	<u>١٠,٣٥٣,٧٨٨</u>	

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

١٤- موجودات غير ملموسة

المجموع	مصاريف مؤجلة	مصاريف تأسيس	تراخيص	برامج حاسب آلي		التكلفة
٥٥٨,٤٢٥	٥,١٥٤	١١٣,٦٤٥	٢٠٩,١١٤	٢٣٠,٥١٢		٢٠١٦ ١ يناير
٦٤٢	-	-	-	٦٤٢		إضافات
<u>٥٥٩,٠٦٧</u>	<u>٥,١٥٤</u>	<u>١١٣,٦٤٥</u>	<u>٢٠٩,١١٤</u>	<u>٢٣١,١٥٤</u>		<u>٢٠١٦ ٣١ ديسمبر</u>
						الإطفاء
٢٩١,١٩٣	-	-	٧٣,٥٤٨	٢١٧,٦٤٥		٢٠١٦ ١ يناير
١٨,٦١١	-	-	١٠,٧٩٩	٧,٨١٢		إطفاء للسنة
<u>٣٠٩,٨٠٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٨٤,٣٤٧</u>	<u>٢٢٥,٤٥٧</u>		<u>٢٠١٦ ٣١ ديسمبر</u>
						القيمة الدفترية:
٢٤٩,٢٦٣	٥,١٥٤	١١٣,٦٤٥	١٢٤,٧٦٧	٥,٦٩٧		٢٠١٦ ٣١
<u>٢٦٧,٢٣٢</u>	<u>٥,١٥٤</u>	<u>١١٣,٦٤٥</u>	<u>١٣٥,٥٦٦</u>	<u>١٢,٨٦٧</u>		<u>٢٠١٥ ٣١ ديسمبر</u>

تم توزيع الإطفاء للسنة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢٥,١٨٥	١٧,١٤٠	٢٠	تكلفة المبيعات
١,١٢٣	١,٤٧١	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢٦,٣٠٨</u>	<u>١٨,٦١١</u>		

١٣- استثمار وقروض طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٨,٥٥٦	١٦,٤١٢	١-١٣	استثمارات متاحة للبيع:
٧,٨٥٦	-	٢-١٣	١ يناير
<u>١٦,٤١٢</u>	<u>١٦,٤١٢</u>		إضافات
			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 الربع الثاني من السنة المالية ٢٠١٧.

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

١٣- استثمارات وقروض طويلة الأجل (يتبع)

	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
				قروض طويلة الأجل (راوك)
				شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)
١	٢,٣٤٣,٣٧٠	٤,٤٧٤,٧٩٣	٣-١٣	بنابر
	٢,٣٣٨,٩٠٦	٤٥١,٩٩٦	٤-١٣	إضافات
	(٢٠٧,٤٨٣)	(٢٩٥,٨٠٢)		سداد دفعات
	٤,٤٧٤,٧٩٣	٤,٦٣٠,٩٨٧		٣١ ديسمبر
	(٢٨١,٩٦٥)	(٣٧٧,٣٦٨)		ناقصاً: الجزء المتداول
	٤,١٩٢,٨٢٨	٤,٢٥٣,٦١٩		الجزء غير المتداول
	١٦٩,٤٨١	١٩٦,٢٢٩	٥-١٣	قروض للموظفين
	(١٣,٤٣٥)	(١٦,٠٠٤)		ناقصاً: الجزء المتداول
	١٥٦,٠٤٦	١٨٠,٢٢٥		الجزء غير المتداول
	٤,٣٤٨,٨٧٤	٤,٤٣٣,٨٤٤		مجموع الجزء غير المتداول

٣-١٣ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، بإسم اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (راوك)، وإنفاقية التسهيلات وإنفاقية 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 المحللة والبخار والطاقة الكهربائية للشركة بموجب هذه الاتفاقيات. قدمت الشركة قرضًا لشركة (راوك) بمبلغ ٣,٩ مليار ريال سعودي وبفائدة بنسبة ٥,٧٦٪ سنويًا 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 والمعد تعديلها بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦ المعدلة لاحقاً في ٩ مارس ٢٠١٥ ، سوف توفر الشركة لشركة راوك جزءاً من تمويل المشروع بمبلغ مجموعه ٣,٣ مليارات ريال سعودي وبفائدة نسبتها ٥,٧٪ سنويًا 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 مضمون 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 ٤ سنوات بينما تكفلة 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 ٢٠١٦

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

#### ١٤ - دعم دائنة تجارية وأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١,٢٤٩,١٨٥	٥,٨١٣,٨٢١	٢٧	دعم دائنة تجارية:
٢,١٩٣,٢٦٦	١,٣٤٤,٣٨٩		- أطراف ذات علاقة
<u>٣,٤٤٢,٣٥١</u>	<u>٧,١٥٨,٢١٠</u>		- أخرى
٦٨,١٨٣	٩٨,٢٤٧	٢٧	دعم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة
<u>٣,٥١٠,٥٣٤</u>	<u>٧,٢٥٦,٤٥٧</u>		

تتعلق الدعم الدائنة الأخرى بشكل رئيسي بالدفوعات المسددة من قبل المساهمين المؤسسين بالنيابة عن الشركة فيما يتعلق بالموظفين المنتدبين وأتعاب أخرى (انظر الإيضاحين ٣-٨ و٣-٩).

#### ١٥ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٥٠,٧٢١	٣٠,٤٦٢		علاوة مستحقة
٤٠,٦٧٠	٢٠,١٨٧		مخصص حسومات للعملاء
٥,٩٢٧	٨,٢٥٤		دفوعات مقدمة من العملاء
٧,٣٥٦	٧,٨٥٣		دعم دائنة للضمان الاجتماعي
١٤,٦٥٧	٦٦,٥٣٥		إقطاع ضريبي مستحق
١٥,٤٠٧	٢٨,٣٣٠		فائدة مستحقة على القروض والسلف
٦٩١,٩٥٠	٦٢٣,٠١٢	١٠,١٠	مصاريف مستحقة
٤٠٣	٣٩٤	٢٩	توزيعات أرباح
١٢,٧٨٧	٧,٢٨٥		أخرى
<u>٨٣٩,٨٧٨</u>	<u>٧٩٢,٣١٢</u>		
<u>٢٣٢,٧٢٢</u>	<u>٩٤,٢٦٧</u>	٢٧	
<u>١,٠٧٢,٦٠٠</u>	<u>٨٨٦,٥٧٩</u>		
			مطلوبات لأطراف ذات علاقة

شركة رابع للتكثير والبتروكيميات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ١٦ - قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٦	٢٠١٦	إيضاح	
١٥,٤١٢,٠٩٧	٣٢,٤٤٩,٨٨٧	١-١٦	قرص من بنوك ومؤسسات مالية
١٩,١٢٤,١٣٣	٨,٨٧٩,٠٨٤	٣-١٦ ، ٢-١٦	إضافات
(٢,٠٨٦,٣٤٣)	(٥,٩٠٠,٠٦٩)		سداد دفعات
٣٢,٤٤٩,٨٨٧	٣٥,٤٢٨,٩٠٢		٣١ ديسمبر
(٣,٢٥٥,١٣٠)	(٣,١٠٥,٦٧٥)		ناقصاً : الجزء المتداول
٢٩,١٩٤,٧٥٧	٣٢,٣٢٣,٢٢٧		الجزء غير المتداول
٥,٢١٣,٩٣٦	٥,٣٣١,٧١٦	٤-١٦	قرص من مساهمين مؤسسين
١٦,٨١٤	١٩,٩١٣	٥-١٦	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٣٤,٤٢٥,٥٠٧	٣٧,٦٧٤,٨٥٦		مجموع الجزء غير المتداول

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

٢-١٦ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ أبرمت الشركة كذلك إتفاقيات قروض مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسيعة المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات بموجب إتفاقيات القروض هذه ٢٦,٨٨٠ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسحب مبالغ ٢٣,٠٤٩ مليون ريال سعودي. إن القرض البالغ ١٨,٣٦٨ مليون ريال سعودي يستحق السداد على دفعات نصف سنوية ابتداءً من يونيو ٢٠١٨ وستستمر حتى يونيو ٢٠٣١ بينما يستحق القرض الذي يبلغ ٤,٦٨١ 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 ٤٣,٣٨٩ مليون ريال سعودي و٢,٦٨٠ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٣-١٦ خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، قامت الشركة بالحصول على قرض قصير الأجل من بنك تجاري مطبي 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ . بلغت مسحوبات ومدفوعات الشركة خلال فترة السنة مبلغ ٣,٧٧٠ مليون ريال سعودي و ٣,٧٤٩ مليون ريال سعودي على التوالي. هذا القرض يستحق السداد في ١ مارس ٢٠١٧ . إن القرض بالريال السعودي ويحمل نفقات تمويل بناءاً على أسعار السوق السائدة.

شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

#### ١٦- قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل (يتبع)

##### ٤-١٦ قروض من المساهمين المؤسسين

٢٠١٥	٢٠١٦	قروض
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	أرامكو السعودية
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	سوميتومو للكيماويات
		فوائد متراكمة
٣١٩,٤٦٨	٤٧٨,٣٥٨	أرامكو السعودية
٣١٩,٤٦٨	٤٧٨,٣٥٨	سوميتومو للكيماويات
<u>٥,٢١٣,٩٣٦</u>	<u>٥,٣٣١,٧١٦</u>	

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

#### ٥-٦ مطلوبات أخرى طويلة الأجل

تمثل المطلوبات الأخرى طويلة الأجل ضرورة إستقطاع على الفائدة 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	الجزء المتداول (ضمن مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى)
١٦,٧٣٢	١٤,٣٤	
<u>١٦٥,٦٧١</u>	<u>٢٣٦,٧٠٥</u>	الجزء الغير متداول
<u>١٨٢,٤٠٣</u>	<u>٢٥١,٠٢٩</u>	

تتضمن مكافآت الموظفين على برنامج الإدخار للموظفين ومكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٦٩,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٥٤,٩ مليون ريال سعودي) ومبلغ ١٨١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٢٧,٥ مليون ريال سعودي).

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

#### ١٧ - مكافآت الموظفين (يتبع)

##### ١-١٧ مكافآت نهاية الخدمة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٥,٠٢٨	١٢٧,٤٦٨	١ يناير
٤٩,٨٠٤	٦٢,٤٥٣	مخصصات
(٧,٣٦٤)	(٨,٢٨٥)	دفعات مسددة
١٢٧,٤٦٨	١٨١,٦٣٦	٣١ ديسمبر

#### ١٨ - رأس المال والإحتياطي النظامي

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل وصادرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

وفقاً لقانون الشركات في المملكة العربية السعودية يتغير أيضاً على الشركة تحويل ١٠٪ على الأقل من صافي دخلها إلى الإحتياطي النظامي بعد تحمل العجز المتراكم حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

#### ١٩ - برنامج تملك الموظفين للأسهم

أقر مجلس إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ العمل ببرنامج تملك الموظفين لجزء من أسهم الشركة والتي يتم منحها البعض المستويات الوظيفية ومن 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 الأولى بقيمة ٢١ ريال سعودي للسهم الواحد. على أن يحققت البنك بذلك 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 أيه 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 تأهيل تلك الأسهم للتملك وتحويلها إلى الموظفين بالشركة، فإن قيمة تلك الأسهم سيتم المحاسبة عنها كتخفيض لحقوق الملكية.

خلال السنة ٢٠١٦، قامت الشركة بتحويل ١٣٢,٠٠٠ سهم للموظفين المؤهلين نظراً لاستحقاقهم (٢٠١٥: ٢١٥,٢٠٠ سهم).

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

- ٢٠ - تكالفة المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢٠,٦٥٤,٨٧٣	٢٠,٤٢٣,٧٤٥		مواد أولية وزيت خام وقطع غيار مستهلكة
٢,٠٥٤,٤٤٨	٢,٢٩٣,٥٣٣	١٠,١١	استهلاك
٦٦٨,٤٥٣	٦٨٨,٠٥٦		خدمات عامة مستهلكة
٥٣٠,٠٧٨	٥٤٤,٧١٨		تكليف موظفين
٣٧٤,٧٧٣	٣٧٤,٦٢١		إصلاح وصيانة
٦٠,٣٢٩	٨١,٨٢٤	١٢	خدمات متعاقد عليها
٢٥,١٨٥	١٧,١٤٠		إطفاء
٢٦,٩٣٧	٣٣,٩٠٩		تأمين
			مخصص قطع الغيار والمواد الإستهلاكية
٧,١٣١	٨,٢٧٤	٨	بطيئة الحركة
١٢,٦٤٤	١٦,٢٧٢		إيجار عقود تأجير
١٣,٩٠٧	٢١,٣٦٠		مصاريف عامة أخرى
<u>٢٤,٤٢٨,٧٥٨</u>	<u>٢٤,٣٠٣,٤٥٢</u>		
<u>٧٨٩,٧٧٢</u>	<u>(٢٦٤,٧٥٢)</u>		
<u>٢٥,٢١٨,٥٣٠</u>	<u>٢٤,٠٣٨,٦٩٩</u>		
			انخفاض (زيادة) في المخزون

- ٢١ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٥	٢٠١٦		
٧١,٨٦١	٦٣,٦٠٨		أجور شحن
٢,٢٩٦	٥,١٦٧		أخرى
<u>٧٤,١٥٧</u>	<u>٦٨,٧٧٥</u>		

- ٢٢ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٥٦٤,٩٣٥	٦١٤,١٥٥		تكليف موظفين
٩٤,١٢٩	١٠٧,٧٥٦	١١,١٠	استهلاك
٧٨,٥١٢	٨٣,٦٧٣		إصلاح وصيانة
١٠٧,٠١٠	-	٩	ديون مشكوك في تحصيلها
٣٨,٧٧٦	٥٢,٩١٨		تقنية معلومات وشبكات وتواصل بالبيانات
١,١٢٣	١,٤٧١	١٢	إطفاء
٢٢,٣٦٤	٢٠,٨٠٣		سفر
٢٢,٦١٩	٢٤,١٨٥		إيجار
٧,٤٦٣	٣,١٣٥		أتعاب مهنية
٥,٤٤١	٣,٦١٩		تأمين
٤,٩٣٦	٥,٢٠٣		قرطاسية وتلكس وهاتف
٣٣,٩٦٠	١٣,٠٢٢		أخرى
<u>٩٨١,٢٦٨</u>	<u>٩٢٩,٩٤٠</u>		

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

- ٢٣ - نفقات تمويلية

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢٤٤,٥٨٠	٣٤٧,٧٦٤	١٦	فوائد على القروض والسلف
٣٢,٤٧٣	٣١,٥٩٤	١١	فوائد على إيجارات رأسمالية
٤,٦٥٤	٩,٩٠١		أخرى
<u>٢٨١,٧٠٧</u>	<u>٣٨٩,٢٥٩</u>		

- ٢٤ - إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٢٤,٦٩٥	٢٦٩,٧١١	دخل من فوائد على قروض طويلة الأجل
٢٥,٦٣٥	٤٢,٠١٧	خدمات موانئ
١٨,٦٠٠	١٩,٠٢٩	ربح من مبيعات خردة
١٥,٤٨٧	١٣,٤٧٩	إيرادات متنوعة
-	(٤,٠٨٩)	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١,١٢٢)	(٢٢,٩٣٩)	مصاريف أخرى، بالصافي
<u>٢٨٣,٢٩٥</u>	<u>٣١٧,٢٠٨</u>	

١-٢٤ تتضمن مصاريف أخرى، بالصافي البالغة ٢٢,٩ مليون ريال سعودي ضريبة إستقطاع المتعلقة بتجديد العقود لمشروع توسيع المرحلة الثانية بلغت ما يقارب ٢١,٧ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح ٤-٢ (ه)).

- ٢٥ - الزكاة وضريبة الدخل

١-٢٥ مبلغ الزكاة المحمول للسنة

فيما يلي المبلغ المحمول للزكاة وضريبة الدخل للسنة:  
السنة الحالية.

٢٠١٥	٢٠١٦	زكاة
١٧,٤٨٩	٣١,٤٥٢	ضريبة دخل
-	٣٥,٦١٩	
<u>١٧,٤٨٩</u>	<u>٦٧,٠٧١</u>	
		سنوات سابقة:
٥,٨٤٤	-	زكاة
(١٥,٠٤٤)	-	ضريبة دخل
(٩,٢٠٠)	-	
<u>٨,٢٨٩</u>	<u>٦٧,٠٧١</u>	

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

- ٢٥ الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨,١٧٥,٩٣٦	٩,٤٩١,٢٢٤	حقوق الملكية والاحتياطيات
٣٦,٥٤٠,٥٧٨	٣٩,٦٠٣,٨٩١	المطلوبات
(٢٨,٣٨٢,٨٣٠)	(٣١,٠١٧,٠٤٤)	القيمة الدفترية للموجودات
(١٥,٢١٤,٤١٣)	(١٦,٠٤٥,٢٨٧)	خسائر مرحلة
١,١١٩,٢٧١	٢,٠٣٢,٧٨٤	الوعاء الزكوي
٦٩٩,٥٤٥	١,٢٥٨,٠٩٠	الوعاء الزكوي العائد إلى مساهمين مؤسسين سعوديين
١٧,٤٨٩	٣١,٤٥٢	وعوم المساهمين
		زكاة محملة للسنة

- ٢٥ فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة والضرائب للسنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٧,٢٥٩	١٧,٤٨٩	١ يناير
١٧,٤٨٩	٦٧,٠٧١	مخصص السنة الحالية
(٩,٢٠٠)	-	تعديل للسنوات السابقة
(٦٨,٠٥٩)	(١٧,٤٨٩)	سداد دفعات
١٧,٤٨٩	٦٧,٠٧١	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 وتتضمن 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 للالتزام الضريبي المؤجل.

- ٣٥ وضع الرابط الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوي والضريبي للهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) حتى السنة المالية ٢٠١٥. أنهت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربط الزكاة والدخل للشركة حتى نهاية السنة المالية ٢٠٠٨.

طلبت الهيئة بزكاة وضريبة إضافية بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي، ومبغٍ ٨٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي لستين الماليتين ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والتي اعترضت عليه الشركة والذي تم قبوله جزئياً حيث تم تقدير الزكاة والضريبة الإضافية إلى ٤٣,٥ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بتقديم استئناف للجنة إعراض الإبتدائية. تعتقد الإدارة أن الوضع سيكون لصالحها. ان الالتزام الزكوي الإضافي مسترد من شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) وذلك في حدود مبلغ ٢٦,١ مليون ريال سعودي.

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ٤٦ - ربحية / (خسارة) السهم

تم حساب ربحية (خسارة) السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ بقسمة الدخل (الخسارة) من العمليات وصافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي الصادرة والقائمة في نهاية كل سنة.

## ٤٧ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

### ٤٧-١ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تنشأ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة رئيسية من شراء مواد أولية وبيع منتجات مكررة وبتروكيماوية وتسهيلات إئتمانية وإتفاقيات تأجير المحطة البحرية وإعارة موظفين وتأجير مجمع رابع السكني. (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٤٠-٤).

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 ينبع أرامكو سينوبك للتكرير
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو أوفسيز بي في
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو آسيا اليابان
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو للخدمات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو السعودية للتجارة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة
شركة سوميتومو العربية السعودية المحدودة لمركبات البوليمر الكيميائية	شركة سوميتومو زميلة لمساهم مؤسس
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو آسيا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة رابع لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا لخدمات التحليل الكيميائي
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا الشرق الأوسط المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا كيمتكس المحدودة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ايضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

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

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	طبيعة المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢١,٩٤٦,٤١٢	٢١,٧٤١,٢٢٢	<u>أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة</u>
١٩,٨١٢,٧٤٩	١٩,٧٠٨,٨٤٩	بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية
١٦٤,٢٥٠	-	شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال
٧٨,٢٧٩	٧٧,٦١١	ورسم الإنتاجية
٧٥,٥٢١	٨٦,٥٢٦	توزيعات أرباح
٤٤,١٨٨	٤٧,٢٦٧	تكليف موظفين معارين
١٦,٩٨٥	٨٠٠	نفقات تمويلية
١٥,٥١٥	٣٢,٨٥٢	إيجارات
		خدمات مقدمة لمساهمين
		خدمات ورسوم تكاليف أخرى (دائنة) ، صافي
		<u>سوميتومو للكيماويات وشركاتها الزميلة</u>
٢,٧٤١,٠٧١	٢,٤٤٩,٢٢٦	بيع منتجات بتروكيماوية
٥١,٩٠٣	١٧٢,٨٨٨	شراء بضاعة
١٥٦,٠٣٨	-	توزيعات أرباح
٨٣,٣٠٨	١٦٠,٢٧١	تكليف موظفين معارين
٤٧,٣٢٣	٥٨,٨٩١	نفقات تمويلية
٧٠٩	٧٠٩	إيجارات
١٣,٠٤٧	٨٠٠	خدمات مقدمة لمساهمين
٢٢,١٤٠	٤٣,١٥٦	خدمات ورسوم وتكاليف أخرى (دائنة) ، صافي

٢-٢٧ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي الأرصدة الهمامة لنهاية السنة الناتجة عن معاملات مع أطراف ذات علاقة:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>ايضاح</u>	<u>أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة</u>
١,٣٠٨,١٤٠	٥,٨٧٦,٩٠٨	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٩٦,٢٤٣	٣,٣١٠,٣٥٢	٧,٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٦٠٦,٩٦٨	٢,٦٦٥,٨٥٨	١٦	قروض وسلف
١٩٨,٩٤٣	٥٦,٣٧٠	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٥٣٤	٢,٣٥١		مكافآت موظفين

شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(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)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	٢٠١٥
٢,٦٠٦,٩٦٨	٢,٦٦٥,٨٥٨	١٦	قروض وسلف
٩٢,٤٢٥	٤١١,٥٧٢	٧,٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٣,٧٧٩	٣٧,٨٩٧	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,١٢٨	٣٥,١٦٠	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣,٣٨٧	٦,٧١٠		مكافآت موظفين

٣-٢٧ معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا للشركة من أعضاء رئيسين في الإدارة لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة الشركة. تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تتكون من الرواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل ٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٩,٤ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة في تكاليف الموظفين المعارين والخدمات المذكورة أعلاه.

تبلغ المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٧٥ مليون ريال سعودي).

٢٨ - تعهدات

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم إصدار اعتمادات مستندية بالنيابة عن الشركة بمبلغ ١٠٠٠٣ مليون ريال سعودي في طور العمل الطبيعي للشركة (٢٠١٥: ٩,٤ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بلغت التعهدات الرأسمالية المبرمة التي لم يتم تكبدها بعد لإنشاء وتوسيعة المرافق القائمة ١,٤٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٤,٦٧٨ مليون ريال سعودي).

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

## ٢٩- توزيعات أرباح

في ١ يوليو ٢٠١٥ وافق مجلس الإدارة على توزيع مبلغ ٤٣٨ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية (٥٠،٠٠ 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 والمبالغ رصيدها مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي تم تمويلها ضمن المصاري夫 المستحقة ومطلوبات أخرى. بلغت توزيعات الأرباح المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين بمبلغ لا شيء (٢٠١٥: ٠٠٤ مليون ريال سعودي).

## ٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر المالية ملزمة لأنشطة الشركة إلا أنه تتم إدارتها من خلال عملية تصنيف وقياس ومراقبة مستمرة وذلك ضمن حدود المخاطر وضوابط أخرى. تعد عملية إدارة المخاطر هذه جوهرية 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 تحديدية 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 سلامة 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 وارشاداتها النظمية. ينالق 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 راغب للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

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

٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

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

تتشكل 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 (٩٨٪) هي من مساهمين مؤسسين لديهم معدلات إئتمانية مرتفعة تاريخياً، ويتم إدراجها بقيمتها القابلة للتحقيق. فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية من أطراف خارجية، لدى الشركة بولizza تأمين إئتمانية مع شركة تقدم خدمات التأمين ذات سمعة جيدة. لا تحصل الشركة على ضمانات مقابل الذمم المدينة. كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ كانت هناك نسبة متدنية من الديون المتاخرة تعادل ١٠٪ (١٥٪: ٣٪) 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 تنتجهما الشركة. تتصل 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. وتتشكل مخاطر معدلات العمولات بشكل رئيسي من ودائع قصيرة الأجل وقروض من بنوك ومؤسسات مالية وقروض من المساهمين المؤسسين والتي تحمل معدلات عمولات متغيرة وتنتمي 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 جوهريّة بالنسبة للشركة.

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

تم 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 والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بآلاف 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 متداولة في طبيعتها، لا تحمل فوائد ويتوقع تسويتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

تقديم التحاليل التالية المطلوبات المالية للشركة في مجموعات يستحقاق ذات صلة بناءً على الفترة المتبقية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى تاريخ الإستحقاق التعاقدى. المبلغ المصرح عنها في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. تعادل الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهراً أرصدقها الدفترية نظراً لأن أثر الخصم غير هام، باستثناء مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية والمدرجة بالحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية.

أقل من سنة واحدة	بين سنة وخمس سنوات	بين سنتين وخمس سنوات	أكثر من ٥ سنوات	٢٠١٦
قرصون وسلف	٣,٦٣٧,٤٨٩	٣,١٠٥,٦٧٥	١٣,٢٧٤,١٩٢	٢٠,٧٦٣,١٧٥
إلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية	٤٦,٩٩٧	٤٦,٩٩٧	٦٦٥,٥٠٠	١٤١,٠١٨
ذمم دائنة تجارية وأخرى	-	-	-	-
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٧,٢٥٦,٤٥٧	٨٨٦,٥٧٩	-	-
٢٠١٥				
قرصون وسلف	٣,٢٥٥,١٣٠	٧,٢١١,٤٢٤	١٤,٣٥٧,٧٤٧	١٢,٨٥٦,٣٣٦
إلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية	٤٧,٠٢٤	٤٦,٩٩٧	١٤١,٠١٨	٧١٢,٤٩٧
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٣,٥١٠,٥٣٤	-	-	-
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١,٠٧٢,٦٠٠	-	-	-

٣١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

---

٣٢ - اعتماد إصدار القوائم المالية

وافق مجلس إدارة الشركة على اعتماد وإصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (٢٢ فبراير ٢٠١٧).