

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة ٢٠١١م

شركة رابع للتكرير و البتروكيميائيات (بترورابع)

سليمان

محمد

المحتويات

١. نبذة عن الشركة
٢. نشاط الشركة
٣. المبيعات والتسويق
٤. الإجازات والأنشطة المستقبلية
٥. المخاطر المتعلقة بالأعمال الرئيسية للشركة
٦. الملخص المالي
٧. التوزيع الجغرافي للمبيعات
٨. العقوبات والجزاءات
٩. سياسة توزيع الأرباح
١٠. التواصل مع المساهمين
١١. نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
١٢. مجلس الإدارة
١٣. لجنة المراجعة
١٤. لجنة المكافات والترشيحات والتعويضات
١٥. الفروع
١٦. مستحقات لجهات حكومية والزكاة
١٧. البرامج التحفيزية للموظفين
١٨. الأيدي العاملة والتدريب
١٩. المسؤولية الاجتماعية
٢٠. السلامة والصحة وحماية البيئة
٢١. لائحة حوكمة الشركات
٢٢. إقرارات مجلس الإدارة

١. نبذة عن الشركة:

تأسست شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات (بترورابع) كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب التسجيل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٢١٦١ بتاريخ ١٤٢٦/٨/١٥ هجرية الموافق ٢٠٠٥/٩/١٩ م، وتحولت شركة بترورابع لشركة مساهمة وفقاً لقرار وزير التجارة و الصناعة رقم ٢٦٢ / س بتاريخ ١٤٢٨/١٠/٢٢ هجرية، الموافق ٢٠٠٧/١١/٣ ميلادية. إن هدف الشركة هو تطوير وبناء وتشغيل مجمع متكمال لتكثير النفط و إنتاج البتروكيماويات. و تشمل المنشآت النفطية البنزين، النافتا ، وقود الطائرات، الديزل، زيت الوقود، كما تشمل المنتجات البتروكيماوية البولي إيثيلين، البولي بروبيلين، أحادي الإيثيلين جلايكول و أكسيد البروبيلين.

٢. نشاط الشركة:

ت تكون الشركة من نشطتين رئيسيتين هما التكثير و إنتاج البتروكيماويات، و تم دمج النشطتين لتحقيق أرباح أعلى و تقليل التكاليف عن طريق تحويل المنتجات المنخفضة القيمة إلى منتجات عالية القيمة.

التكثير:

تقوم الشركة بـ تكرير ٤٠٠ ألف برميل يومياً من النفط الخام العربي و تنتج سنوياً ١٣٤ مليون برميل من البنزين ،وقود الطائرات، النافتا ، الديزل و زيت الوقود.

البتروكيماويات:

تنتج الشركة بحدود ٢٠٤ مليون طن سنوياً من مادة البولي إيثيلين جلايكول والبولي بروبيلين وأكسيد البروبيلين من لقىم غاز الإيثان و البيوتان و النفط الخام التي تزودها بها شركة أرامكو السعودية.

٣. المبيعات والتسويق:

بناءً على عقود التسويق الموقعة بين شركة بترورابع وكل من الشركين المؤسسين، شركة أرامكو السعودية وشركة سوميتومو كيميكال، تقوم شركة أرامكو السعودية بتسويق جميع المنشآت النفطية التي تمتلكها شركة بترورابع، في حين تقوم شركة سوميتومو كيميكال بتسويق الجزء الأكبر من منتجات الشركة من البتروكيماويات، ويتم تسويق الجزء المتبقى من المنتجات البتروكيماوية عن طريق الشركة مباشرة وذلك ضمن دول مجلس التعاون الخليجي و الشرق الأوسط.

وتتيح اتفاقيات التسويق مع شركة أرامكو السعودية و سوميتومو كيميكال لشركة بترورابع الاستفادة من الخبرات العريقة التي يتمتع بها هذان الشركين المؤسسين في مجال التسويق والاستفادة من مكاتب و شبكات المبيعات و التسويق التابعة لهما و المنتشرة حول العالم، مما يضمن لشركة بترورابع إمكانية الوصول بمنتجاتها للسوق العالمي بفعالية.

استاذ

سليمان

٤. الإنجازات والأنشطة المستقبلية:

لقد كان عام ٢٠١١م عاماً حافلاً بالإنجازات الهامة بالنسبة لشركة بترورابغ كما هو ملخص أدناه:

- أداء قوي على الصعيد المالي خلال الربع الأول بربح صافي بلغ ٦٩٨,٥ مليون ريال سعودي مقابل ٢٧١,٥ مليون ريال سعودي للفترة ذاتها من عام ٢٠١٠م.
- الإيقاف الكامل للأمن والناتج لعمليات المجمع وذلك خلال الربعين الثاني والثالث وتنفيذ أعمال الصيانة الدورية الشاملة المخطط لها مسبقاً لمجمع تكرير النفط وإنتاج البتروكيماويات بالشركة (برنامج الصيانة الدورية الشاملة هو برنامج روتيني يتم تنفيذه كل ٤ إلى ٥ سنوات)، وتم تنفيذ هذا البرنامج للأسباب التالية:

- إجراء الصيانة الوقائية لمراقب المصفاة التي تم تسليمها في عام ٢٠٠٨م من قبل شركة أرامكو السعودية إلى شركة بترورابغ.
- تنفيذ برنامج الصيانة الدورية الشاملة يمكن بترورابغ من تفقد الأجزاء الداخلية للوحدات والمراقب وذلك قبل إرجاع الضمانات للمقاولين الذين شاركوا في بناء المجمع.
- الانتهاء بنجاح من اختبار ضمان الأداء لوحدة تكسير الأوليفينات علماً بأن هذه الوحدة هي جزء أساسي من مجمع بترورابغ والتي تقوم بالربط بين عمليات التكرير والبتروكيماويات.
- الانتهاء بنجاح من اختبارات الكفاءة الإنتاجية لكامل وحدات مجمع بترورابغ حسب متطلبات الموردين حيث استمر تشغيل المجمع لمدة ٢١٠ يوماً بطاقة إنتاجية ٩٥٪، وهذا يعتبر إنجازاً مميزاً للشركة على الصعيدين التشغيلي والمالي.

وبخصوص الأنشطة المستقبلية فإن شركة بترورابغ ملتزمة باستراتيجيتها في الدراسة والبحث عن فرص مميزة للتطور المستمر إلا أنه لا يوجد هناك خطط مهيئة للإفصاح عنها لعام ٢٠١٢م، وستبقى الشركة ملتزمة بالإعلان عن أي تطورات تحدث خلال عام ٢٠١٢م، وذلك من خلال الموقع الإلكتروني الخاص بسوق الأسهم السعودية (تداول) وموقع الشركة الإلكتروني الرسمي.

٥. المخاطر المتعلقة بالأعمال الرئيسية للشركة:

تستند أعمال شركة بترورابغ على أعمال تكرير النفط وإنتاج البتروكيماويات والتي قد تواجه بطبيعتها بعض المخاطر التالية:

- مخاطر السوق التنافسية.
- الانكماش أو الركود في الاقتصاد العالمي الذي يتسبب في انخفاض الطلب على المنتجات النفطية والبتروكيماويات، وبالتالي يتسبب بدوره في انخفاض أسعار هذه المنتجات عالمياً، مما يؤثر على مبيعات الشركة وعائداتها.
- المخاطر الاقتصادية والمتمثلة في تغير معدلات التضخم أو مستويات الأجور أو أسعار صرف العملات أو أسعار الشحن أو حركة التجارة الدولية، وذلك على سبيل المثال لا الحصر، مما قد يكون له أثر سلبي على نشاط الشركة ووضعها المالي.
- المخاطر المتعلقة بأنظمة حماية البيئة. فبالرغم من أن شركة بترورابغ تلتزم وتطبيق أعلى معايير الحفاظ على البيئة، إلا أن هناك ثمة احتمال فرض قوانين بيئية أكثر تشدداً مما قد يؤثر على وضع الأسواق العالمية.
- مخاطر قوانين الإغراق، حيث تقوم بعض الدول بفرض رسوم إغراق ضد المنتجات البتروكيماوية من بعض مناطق العالم، مما يجعل أسعار المنتجات من تلك المناطق أعلى من مثيلاتها المصنعة في مناطق أخرى، الأمر الذي يؤدي إلى انخفاض الطلب عليها.

- مخاطر انقطاع إمدادات الخدمات مثل الماء والكهرباء والبخار من الجهة الموردة لمجمع الشركة، مما يؤثر سلباً على سير العمليات والخطط المرسومة لها.

٤. الملخص المالي:

فيما يلي ملخصاً للنتائج المالية لعام ٢٠١١ م مقارنة بنتائج العام الماضي:

- بلغ صافي الربح خلال الاثني عشر شهراً ٦٥,٩ مليون ريال سعودي مقارنة بصافي الربح البالغ ٢٠٨,٧ مليون ريال سعودي عن الفترة المماثلة من عام ٢٠١٠ م، بانخفاض بنسبة ٦٨,٤ %.
- بلغت ربحية السهم خلال الاثني عشر شهراً ٠٠٨ ريال سعودي مقارنة بربحية ٠٠٢٤ ريال سعودي للسهم للفترة المماثلة من عام ٢٠١٠ م.
- بلغ إجمالي الربح خلال الاثني عشر شهراً ٩٨٤,٢ مليون ريال سعودي مقارنة بإجمالي ربح ٧٢٨,٧ مليون ريال سعودي للفترة المماثلة من العام السابق بارتفاع قدره ٣٥,١ %.
- بلغت الأرباح التشغيلية خلال الاثني عشر شهراً ١٠٢,٨ مليون ريال سعودي مقارنة بخسارة تشغيلية وقهرها ١١٢,٨ مليون ريال سعودي للفترة المماثلة من عام ٢٠١٠ م بفضل تحسن هوامش التكثير وأسعار المنتجات البتروكيميائية خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ م. كما أن شركة بتروأباعك كانت قد حققت أرباحاً غير تشغيلية خلال عام ٢٠١٠ م بلغت ٦٦٠ مليون ريال سعودي مما يبرر الإنخفاض في قيمة صافي الربح لفترة الاثني عشر شهر من عام ٢٠١١ م والبالغ ٦٥,٩ مليون ريال سعودي بالمقارنة مع صافي ربح الفترة المماثلة من عام ٢٠١٠ م والبالغ ٢٠٨,٧ مليون ريال سعودي.

قائمة المركز المالي:

(بألاف الريالات)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٦٩٧,٠٨٩	٥,٥٥٥,٩٣٩	٨,٩٤٧,٦٨٠	١٢,٢١٢,٣٠٢	١٦,٢٦٤,٥٣١	الأصول المتداولة
٢٦,٢٦٣,٥١٧	٤٢,٨٥٥,٠٠٠	٤٣,١٩٨,٧٣٠	٣٥,٠٣٠,٦٨٤	٣٣,٥٨٧,١٦٦	الأصول غير المتداولة
٢٦,٩٦٠,٦٠٦	٤٧,٩١٠,٩٣٩	٥٢,١٤٦,٤١٠	٤٧,٢٤٢,٩٨٦	٤٩,٨٥١,٦٩٧	مجموع الأصول
١,٥٦٤,٢٧١	٧,١٩٩,٠٧٤	١١,٣٣٧,٦٦٥	١٣,٦٣٩,٢٤٨	١٧,٧٥٩,٧٠٢	الخصوم المتداولة
١٩,٤٤٣,٧٥٠	٣١,٤٤٨,٠٢٢	٣٢,٩٧٧,٩٢٧	٢٥,٥٩٣,٩٤١	٢٤,٠٠٦,٢٩٧	قروض طويلة الأجل وخصوم أخرى
٥,٩٥٢,٥٨٥	٩,٢٦٣,٨٤١	٧,٨٣٠,٨١٨	٨,٠٠٩,٧٩٧	٨,٠٨٥,٦٩٨	حقوق المساهمين
٢٦,٩٦٠,٦٠٦	٤٧,٩١٠,٩٣٩	٥٢,١٤٦,٤١٠	٤٧,٢٤٢,٩٨٦	٤٩,٨٥١,٦٩٧	مجموع الخصوم والحقوق

بيان بالأرباح

(بألاف الريالات)

٣١ ديسمبر م٢٠٠٧	٣١ ديسمبر م٢٠٠٨	٣١ ديسمبر م٢٠٠٩	٣١ ديسمبر م٢٠١٠	٣١ ديسمبر م٢٠١١	
—	٦,٥٤٣,٣٤٢	٢٩,٤٢٢,٧٠٦	٤٦,٨٣٧,٨٨٨	٥٣,٣٧٦,٨٣٦	الإيرادات
—	٦,٥٤٣,٣٤٢	٢٧,٨٩٧,١٢٠	٣٩,٠٥٧,٧٩٦	٤٥,٢٦٥,٣١٢	المنتجات المكررة
—	—	١,٥٢٥,٥٨٦	٧,٧٨٠,٠٩٢	٨,١١١,٥٢٤	المنتجات البتروكيماوية
—	(٧,١٦٥,٢٣٦)	(٢٩,٨٧٨,٠٦٣)	(٤٦,١٠٩,٢٣٤)	(٥٢,٣٩٢,٦٤٨)	تكلفة السلع المباعة
—	(٦٢١,٨٩٤)	(٢٥٥,٣٥٧)	٧٢٨,٦٥٤	٩٨٤,١٨٨	إجمالي الأرباح (الخسائر)
(٤٢٢,٨٩٨)	(٦٧٩,٦٦٤)	(٧٥٣,٦٣٠)	(٨٤١,٤٥٢)	(٨٨١,٣٩٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٩,٦٦٩)	٤٥,٣١٥	(٢٢٤,٠٦٩)	(٣٢١,٤٨٨)	(٣٦,٨٩٨)	صافي الإيرادات (الخسائر) الأخرى
(٤٤٢,٥٦٧)	(١,٤٥٦,٢٤٣)	(١,٤٣٣,٥٥٦)	٢٠٨,٦٩٠	٦٥,٨٩٣	صافي الدخل (الخسارة)

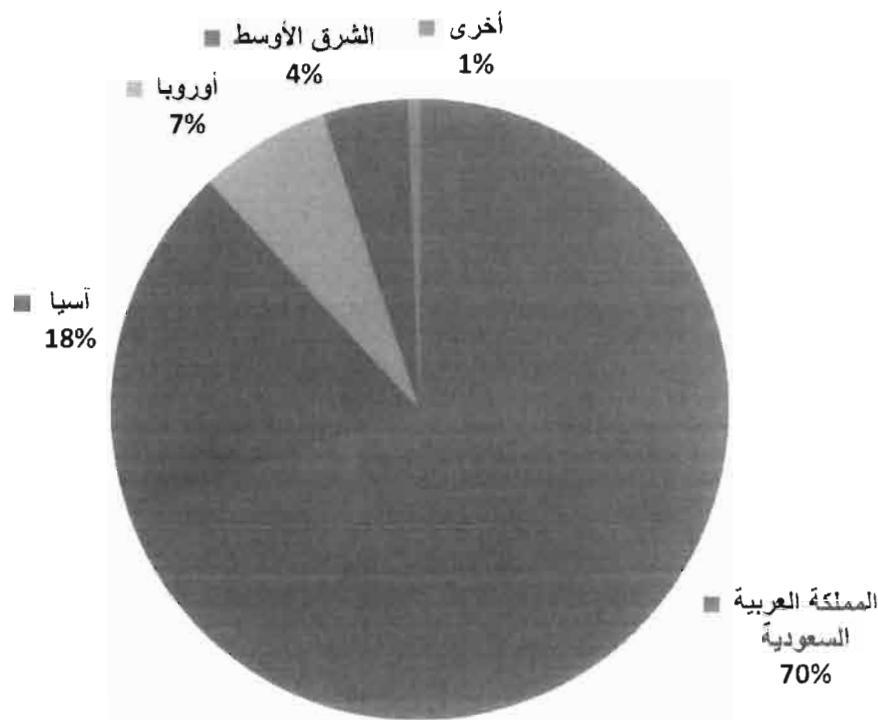
إن القوائم المالية للشركة تم إعدادها وحفظها وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية، وأنه يجري تطبيق تلك المبادئ المحاسبية بصفة ثابتة، ولا يوجد أي اختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٧. التوزيع الجغرافي للمبيعات:

استمرت شركة بترورابع في إنتاج المشتقات النفطية والمنتجات البتروكيماوية منذ بداية عام ٢٠١٠م، وكما تشير الجداول أدناه فإن الجزء الأكبر من المشتقات النفطية تم تسويقها محلياً، بينما الجزء الأكبر من المنتجات البتروكيماوية تم تسويقها خارج السوق المحلية.

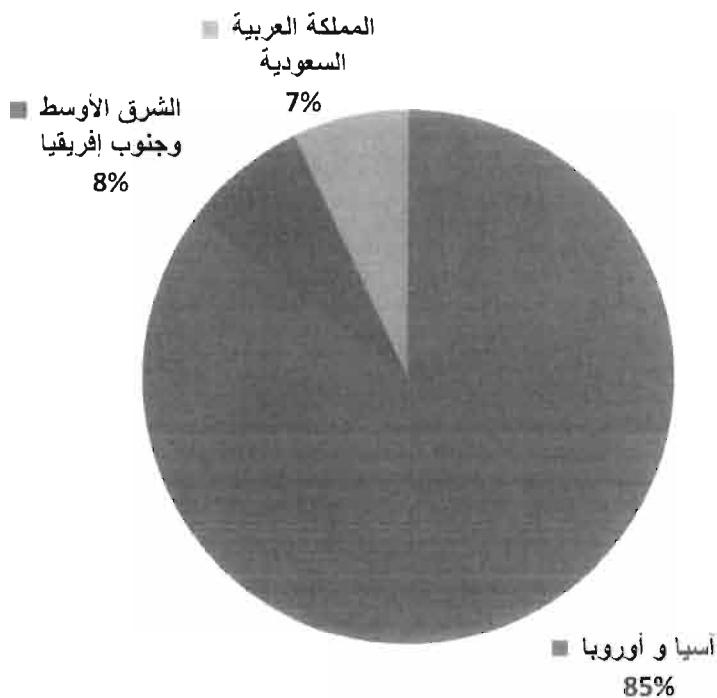
• قطاع التكرير:

النسبة المئوية	القيمة (بالمليون)	وجهات المنتجات المكررة
٧٠%	٧٤,٦٠٦,٢٣١	المملكة العربية السعودية
١٨%	١٩,٤٨٧,٥٧١	آسيا
٧%	٧,٣٥٣,٩٩٠	أوروبا
٤%	٤,٧٢٧,٦٩٨	الشرق الأوسط
١%	٧٣٥,٤١١	أخرى
١٠٠%	١٠٦,٩١٠,٩٠١	المجموع



• المنتجات البتروكيمائية:

وجهات المنتجات البتروكيمائية	القيمة (طن متري)	النسبة المئوية
آسيا وأوروبا	١,٤٦٣,٥٢٦	٨٥%
الشرق الأوسط	١١٠,٨٠٤	٧%
جنوب أفريقيا	٣٦,٩٢٤	٢%
المملكة العربية السعودية	١٢٢,٤٣١	٧%
المجموع	١,٧٣٣,٦٨٥	١٠٠%



٨. العقوبات والجزاءات:

تم فرض غرامة مالية من قبل هيئة السوق المالية مقدارها ٥٠٠٠٠ (خمسون ألف ريال سعودي) على شركة رابع للتكريير و البتروكيماويات، لمخالفتها الفقرة (أ) من المادة التاسعة من لائحة حوكمة الشركات، إذ لم يحتوى تقرير مجلس الإدارة للشركة للعام المالي ٢٠١٠م على ما تم تطبيقه من أحكام لائحة حوكمة الشركات والأحكام التي لم تطبق وأسباب ذلك.

وقد ناقش مجلس الإدارة تلك المخالفة خلال اجتماعه بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١١م وتم وضع الإجراءات التصحيحية الالزمة لغدائي حصول مثل هذه المخالفة مستقبلا، وتم إبلاغ هيئة السوق المالية بهذه الإجراءات.

كما أنه ليس هناك أي عقوبات أو جزاءات أخرى مفروضة على الشركة من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

٩. سياسة توزيع الأرباح:

ينص النظام الأساسي للشركة على أن توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصاروفات العمومية والتكاليف الأخرى، بما في ذلك الضرائب والزكاة الشرعية، على الوجه الآتي:

- يجب (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- ويجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تجنب نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطيات اتفاقية أخرى يتم استعمالها حسبما ترى الجمعية العامة العادية.
- يوزع كامل ما تبقى من الأرباح الصافية على المساهمين ما لم تقر الجمعية العامة العادية خلاف ذلك.

وعلاوة على ذلك، يتم توزيع الأرباح على أساس توصية من الجمعية العامة العادية للمجلس على أساس التفقن النقدي و على أساس الاستحقاقات الحكوميةأخذين بالاعتبار الأنظمة و القيود المفروضة على توزيع أرباح الأسهم المنصوص عليها في اتفاقيات التسهيلات التي وقعت من قبل الشركة.

كما أنه لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاقيات تنازل بموجبها أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

١٠. التواصل مع المساهمين:

تولي شركة بترورابيغ اهتماماً خاصاً بمساهميها، حيث تطبق العديد من الإجراءات التي تضمن حقوق المساهمين في الحصول على المعلومات، و ذلك بتقديمها من خلال موقع السوق المالية "تداول" وموقع الشركة الإلكتروني www.petrorabigh.com. كما تقوم الشركة بتقديم معلومات شاملة عن أنشطتها وأعمالها ضمن التقرير السنوي و القوائم المالية الرابع سوبية والسنوية. و تحرص الشركة على التواصل مع المساهمين والرد على استفساراتهم و تزويدهم بكافة المعلومات المطلوبة في الوقت المناسب، و ذلك ضمن الأنظمة و القواعد المتعلقة بالإفصاح و الشفافية الصادرة من هيئة السوق المالية.

كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١١م بتأسيس رقم مجاني مخصص لاستقبال آراء المساهمين واستفساراتهم وهو: ٨٠٠-٤٤٠-٩٠٠٠.

١١. نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

تعتبر المراجعة الداخلية بالشركة عملية مستقلة و موضوعية و استشارية، تهدف إلى توفير ضمانات معقولة و ترمي إلى إضافة قيمة في تحسين عمليات الشركة عن طريق مساعدة الشركة على تحقيق أهدافها من خلال تطبيق نهج منتظم و منضبط لتقييم وتحسين فعالية عمليات إدارة المخاطر و الرقابة و الحكومة. و تعد المراجعة الداخلية حافزاً لتحسين فعالية الشركة وكفاءتها من خلال تقديم رؤية و توصيات بناء على تحليلات وتقييمات البيانات و العمليات.

في عام ٢٠١١م قامت إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بمراجعة إجراءات الرقابة الداخلية على النشاطات الرئيسية في الشركة حسب الخطة السنوية للمراجعة الداخلية و المعتمدة من قبل لجنة المراجعة و حسب أولويات المراجعة. وقد تم إبلاغ نتائج و توصيات عمليات المراجعة الداخلية التي أجريت في عام ٢٠١١م بانتظام و بشكل دوري إلى لجنة المراجعة من قبل مدير إدارة المراجعة الداخلية . كما تم الاتفاق مع الإدارة التنفيذية على تطبيق التوصيات الواردة من مدير إدارة المراجعة الداخلية خلال فترات زمنية مناسبة و متفق عليها بهدف تحسين إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة.

وأوضحت لجنة المراجعة بعدم وجود أي خلل جوهري في فاعلية نظام و إجراءات الرقابة الداخلية على عمليات الشركة.

١٢. مجلس الإدارة:

يتالف مجلس إدارة شركة بترورابغ من ثمانية أعضاء، ويستمر تكوينه الحالي لمدة خمس سنوات بدءاً من تاريخ التأسيس وتنتهي في عام ٢٠١٢ م.

يبين الجدول التالي تشكيلة مجلس الإدارة بما في ذلك أسماء أعضاءه و مناصبهم وتصنيف عضويتهم و عدد مرات حضورهم لاجتماعات المجلس خلال عام ٢٠١١ م:

الاسم و المنصب و تصنيف العضوية	الاجتماع الأول ٢٠١١ م ٢٢ فبراير	الجتماع الثاني ٢٠١١ م ١٠ مايو	الجتماع الثالث ٢٠١١ م ٣٠ يوليو	الاجتماع الرابع ٢٠١١ م ٢٩ أكتوبر	عدد مرات الحضور
عبد العزيز بن فهد الخيل رئيس مجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي)	✓	✓	✓	✓	٤
هirono Masa Yonikura نائب الرئيس (عضو غير تنفيذي)	أذاب عنه العضو: أوسامو إشتوبي	✓	✓	✓	٢
زياد بن سامي اللبان رئيس الشركة و كبير الإداريين (التنفيذيين (عضو تنفيذي)	✓	✓	✓	✓	٤
نوريacky Nakashita المدير المالي (عضو تنفيذي)	✓	✓	✓	✓	٤
معتصم بن عبد العزيز المعشوق (عضو غير تنفيذي)	✓	✓	✓	✓	٤
أوسامو إشتوبي (عضو غير تنفيذي)	✓	✓	✓	✓	٤
سعود بن عبد الرحمن الأشقر (عضو مستقل)	✓	✓	✓	✓	٤
أحمد بن صالح الحميد (عضو مستقل)	✓	✓	✓	✓	٤

- عقد مجلس الإدارة ٤ اجتماعات خلال عام ٢٠١١ م.
- لم يطرأ أي تغيير على تشكيلة مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١١ م.

عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الشركات الأخرى:

يوضح الجدول التالي عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الشركات الأخرى:

الاسم	الشركة	المنصب
عبد العزيز بن فهد الخيل	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)	عضو مجلس إدارة و نائب أعلى للرئيس
هirono Masa Yonikura	سوميتومو كيميكال و شركاتها التابعة (اليابان)	رئيس مجلس الإدارة
أوسامو إشتوبي	شركة اليابان - سنغافورة للبتروكيماويات المحدودة	الرئيس
	سوميتومو كيميكال و شركاتها التابعة (اليابان)	نائب الرئيس التنفيذي
	شركة آي أو سي القابضة (اليابان)	عضو مجلس إدارة

١٢/١١/١١

عضو مجلس إدارة	شركة ابن أولى (كوريا)	سعود بن عبد الرحمن الأشقر
عضو مجلس إدارة	الجامعة الأهلية (البحرين)	
رئيس مجلس الإدارة	شركة أرامكو السعودية لتكريير زيت التشحيم (لوبريف)	معتصم بن عبد العزيز المعشوق

ملكية الأسهم لأعضاء مجلس الإدارة:

يُبيّن الجدول أدناه عدد الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأسرهم:

الاسم	بداية العام ٢٠١١	نهاية العام ٢٠١١
عبد العزيز بن فهد الخیال	١٢٦	١٢٦
زياد بن سامي اللبناني	٣٥٠	-
معتصم بن عبد العزيز المعشوق	١٦٨	١٦٨
سعود بن عبد الرحمن الأشقر	٨٥,٤٠٠	٨٥,٤٠٠
أحمد بن صالح الحميد	٤,٢١٠	٤,٢١٠

مكافآت ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة و كبار المدراء التنفيذيين:

يُبيّن الجدول التالي مكافآت ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة ورواتب كبار المدراء التنفيذيين:

البيان	المكافآت الدورية السنوية *	الخطط التحفيزية القصيرة وال طويلة الأجل	تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	الرواتب والأجر	البدلات والأرباح	خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	(بالآلاف الريالات)
الرواتب والأجر	٢,٥٦٣	-	-	٦,٠٦٨	-	-	-	-	
البدلات والأرباح	-	-	-	-	٦٦	-	-	-	
المكافآت الدورية السنوية *	-	-	-	-	٣٠٠	-	-	-	
الخطط التحفيزية القصيرة وال طويلة الأجل	-	-	-	-	-	-	-	-	
تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-	-	-	-	-	-	-	-	

* تنازل أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين عن مكافآتهم الدورية والسنوية وتم صرف مكافأة سنوية مقطوعة بقيمة ١٥٠ ألف ريال لكل من عضوي مجلس الإدارة المستقلين

ملكية الأسهم لكتاب المدراء التنفيذيين:

الاسم	المنصب	بداية عام ٢٠١١ م	نهاية عام ٢٠١١ م
عبد العزيز بن حسين متولي	نائب الرئيس للشؤون الهندسية والمساعدة	-	٥,٠٠٠

١٣. لجنة المراجعة:

تشرف لجنة المراجعة على الحسابات المالية وإدارة المخاطر والضوابط الداخلية على الجوانب الأخرى من أعمال الشركة، وتشمل مسؤوليتها استعراض ومناقشة البيانات المالية السنوية والربع سنوية للشركة. كما تشرف لجنة المراجعة الداخلية على مراجعة واستعراض أعمال التدقير بالشركة، و تراجع فاعلية المراجع الخارجي والداخلي، ولديها السلطة في اختيار مراجع خارجي آخر، حيث أنها ترى من الضروري الوفاء بالتزاماتها للإشراف على الشؤون المالية للشركة. كذلك تضطلع لجنة المراجعة بمسؤولية استعراض فعالية الشركة لنظام الرقابة الداخلية والمحاسبة ونظم المعلومات والإدارة المالية والكافئات والقدرات في ظل الالتزام بالمعايير المحاسبية المقبولة.

و عقد أعضاء لجنة المراجعة ٧ جلسات خلال عام ٢٠١١م، و يبين الجدول التالي عدد مرات الحضور:

الاسم	المنصب	عدد مرات الحضور
معتصم بن عبد العزيز المعشوق	رئيس لجنة المراجعة	٦
أوسامو إشتوبى	عضو	٦
سعود بن عبد الرحمن الأشقر	عضو	٦
أحمد بن صالح الحميد	عضو	٦

و نتيجة للاستعراض الشامل التي قامت به لجنة المراجعة فإنها تعلن أن الشركة تقوم بتطبيق نظام فعال للرقابة الداخلية، وأن جميع ممارساتها المالية تتم وفقاً لمبادئ المحاسبة المقبولة عموماً بالمملكة العربية السعودية.

٤. لجنة المكافآت والترشيحات والتعويضات:

تحدد لجنة المكافآت والترشيحات والتعويضات والتي تدوم لمدة ثلاثة سنوات ككيفية تقييم أداء مجلس الإدارة و تقوم باقتراح معايير موضوعية للأداء بموافقة المجلس. و من أهم واجبات هذه اللجنة ضمن أمور أخرى ما يلى:

- ترشيح أو توصية أعضاء مستقلين لمجلس الإدارة.
- المراجعة السنوية و استعراض الاحتياجات و الكفاءات اللازم توافرها في الأعضاء المستقلين والوقت الذي يجب أن يكرسه الأعضاء المستقلين لأعمال المجلس.
- التحقق بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين ومن استقلالية الإدارة ومن عدم وجود أي تضارب في المصالح.
- وضع سياسات و توصيات واضحة لإدارة المجلس لكافأة الأعضاء و المسؤولين باستخدام معايير ترتبط بالأداء.

هذا، و عقد أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات والتعويضات جلستين خلال عام ٢٠١١م، و يبين الجدول التالي عدد مرات الحضور:

الاسم	المنصب	عدد مرات الحضور
معتصم بن عبد العزيز المعشوق	رئيس اللجنة	٢
أحمد بن صالح الحميد	عضو	٢
زياد بن سامي اللبان	عضو	٢
أوسامو إشتوبى	عضو	٢



العقود ومصالح أعضاء مجلس الإدارة :
وضع مجلس الإدارة أنه ليس لدى أيٍ من أعضائه، أو كبار التنفيذيين، أو لأي شخص ذي علاقة بـأيٍ منهم، أي مصلحة جوهرية في أيٍ من العقود التي أبرمتها شركة بتروأب وـلم يكن أيٍ منهم طرفاً فيها.

١٥. القروض:

استخدمت الشركة جميع القروض من الطرف الثالث وقدرها ٢١,٩٠٠ مليون ريال سعودي، كما قامت الشركة بسحب مبالغ متساوية بقيمة ٢,٨٧٥,٥٠ مليون ريال سعودي من كل من الشركـيين المؤسسين وذلك خلال عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩.

وقد بدأت الشركة في سداد القروض التجارية منذ شهر يونيو ٢٠١١ م وتستمر عملية السداد حتى عام ٢٠٢١ م.

قروض من المصارف التجارية والإسلامية والحكومية:

يبيـن الجدول التالي قروض شركة بتروأب من المصارف التجارية والإسلامية والحكومية:

(بـالآف الـريـالـات)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١	الجهة المقـرضـة
٩,٣٧٥,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠	٨,٨٣٢,٢٣٧	بنـك اليـابـان للـتعاونـ الدـولـيـ
٦,٥٢٥,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠	٦,١٣٩,٣٥٣	بنـوك تـجـارـيـة
٢,٠٤٣,٧٥٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٥٣٢,٨٩٤	صـندـوقـ الاـسـتـثـمـارـاتـ العـامـةـ
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,١١٧,٠١٨	مـؤـسـسـاتـ مـالـيـةـ إـسـلـامـيـةـ
١٩,٤٤٣,٧٥٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢٠,٦٢١,٥٠٢	المجموع

قروض من الشركـاءـ المؤسـسـينـ:

يبيـن الجدول التالي قروض شركة بتروأب من الشركـيينـ المؤسـسـينـ:

(بـالآف الـريـالـات)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١	الجهة المقـرضـة
—	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	أرامـكوـ السـعـودـيـةـ
—	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	سـومـيتـوـموـ كـيمـيـكـالـ
—	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠	المجموع

filed

لم تقم الشركة بالبدء في سداد أي من قروض الشركاء المؤسسين بعد.

وصف لأشطة المستنادات وأدوات الدين:

لم تقم الشركة بإصدار أي سندات أو أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو أية حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة خلال السنة المالية. كذلك، ليست هناك أية حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية، وأيضاً ليس هناك أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.

١٦. مستحقات لجهات حكومية والزكاة:

روتت الشركة مصلحة الزكاة والدخل بكافة المستندات المطلوبة والمتعلقة بالربط الزكوي لعام ٢٠٠٦م، بالإضافة لطلب يتعلق بعام ٢٠٠٧م، و ذلك بناءً على طلب مصلحة الزكاة والدخل، وحتى نهاية عام ٢٠١١م لم تلق الشركة أي قرار أو طلب معلومات من قبل مصلحة الزكاة والدخل بهذا الخصوص.

وفيما يلي الالتزامات المستحقة والتي تشمل ضرائب مستقطعة ومساهمة الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية:

(بألاف الريالات)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٢٢,١٤٥	١٧,٣٧٨	٨٧,٢٢٢	٢٧,٥٣٨	مصلحة الزكاة والدخل
١,٧٥٩	٢,١٥٦	٣,٩٠٤	٤,٧٨٥	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣٣,٩٠٤	١٩,٥٣٤	٩١,١٢٦	٣٢,٣٢٣	المجموع

١٧. البرامج التحفيزية الخاصة للموظفين:

• برنامج تملك الأسهم التحفيزي للموظفين:

أقر مجلس إدارة شركة بتورابع العمل ببرنامج تحفيزي لتملك جزء من أسهم الشركة للموظفين وذلك بطرح ٨٠٠ سهم للموظفين المستحقين كمكافأة للذين يقضون منهم مدة خدمة متواصلة بالشركة تزيد عن خمس سنوات. ولتنفيذ هذا البرنامج قامت الشركة بالتنسيق مع أحد البنوك التجارية لشراء عدد ١,٥ مليون سهم خلال فترة الطرح الأولى بقيمة ٢١ ريال للسهم الواحد، حيث يحتفظ البنك بذلك الأسهم على سبيل الأمانة لصالح العاملين المؤهلين للحصول على تلك الأسهم من خلال البرنامج المشار إليه. هذا، وقامت شركة بتورابع بتسجيل الالتزام من خلال مخصص بواسطة إطفاء إجمالي التكلفة لأسهم برنامج التملك على أساس القسط الثابت على فترة خمس سنوات.

وفي عام ٢٠١١م قامت الشركة بشراء ٢٥,١٢٨ سهماً بقيمة ٢٢,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تم إضافتها للبرنامج لتلبية الزيادة في التوظيف.

وحتى نهاية عام ٢٠١١م انضم ما مجموعه ١,٨٨٥ موظفاً إلى برنامج تملك الأسهم، وتم تخصيص ما مجموعه ٥,١٢٨ سهماً إلى ٨ موظفين أنهيت خدماتهم.

• برنامج تملك الوحدات السكنية التحفيزي للموظفين:

أقر مجلس إدارة شركة بترورابع العمل ببرنامج تحفيزي لتملك الوحدات السكنية لموظفي الشركة السعوديين من الجنسين. و يهدف برنامج تملك الوحدات السكنية إلى توفير الاستقرار للموظفين و المعيشة قرب مراتق الشركة بما ينعكس إيجاباً على أدائهم و استمرار عملهم بالشركة، حيث يتمكن المستفيدون من هذا البرنامج من تملك أو بناء وحدة سكنية لأسرة واحدة في محافظة رابغ.

١٨. الأيدي العاملة و التدريب:

بلغ إجمالي عدد موظفي شركة بترورابع البالشرين و المساندين ما مجموعه ٢٩٤٤ موظفاً و ذلك بنهاية ديسمبر ٢٠١١م، و ذلك بنسبة سعودية بلغت ٧٩% . و حفقت الشركة تقدماً لافتاً في توظيف وتطوير الأيدي العاملة الماهرة، حيث قامت بتنفيذ برامج تدريبية داخل وخارج الشركة و المملكة وذلك بالتنسيق مع معاهد متخصصة لا سيما في مجالات الصيانة والتشغيل الخاصة بالمعامل. وتولى الشركة اهتماماً خاصاً بالتدريب المتعلقة بالسلامة والتأهيل المهني و التدريب لتطوير الكفاءات والقيادات. خلال عام ٢٠١١م تم تسجيل ما مجموعه ٤٨٢ موظف في ٢٨ برنامج تدريسي داخل الشركة بينما تحقق ٤٣٣ موظفاً ببرامج تدريبية خارج الشركة.

و كجزء من جهود الشركة لتأهيل الأيدي العاملة الوطنية تم تنفيذ أربع برامج تدريبية: برنامج خريجي الثانوية العامة، برنامج التطوير المهني، برنامج التحضير للدرجات الجامعية لغير الموظفين، و برنامج مواصلة الدرجات الجامعية لغير الموظفين. ومنذ بدء برنامج خريجي الثانوية العامة تم تسجيل ٧٥٧ متدرجاً في البرنامج.

١٩. المسؤولية الاجتماعية:

بدأت بترورابع في يناير ٢٠١١م بتحسين وتوسيعة الطريق الذي يصل ما بين الخط السريع مخرج ٩٢٧ ومنطقة رابغ، حيث يسلك هذا الطريق يومياً أكثر من ١٠٠٠ موظف و ١٠٠٠ شاحنة و ٢٠٠٠ شخص من سكان مدينة رابغ تقريباً. وعلاوة على ذلك فإنه مع التطورات المستقبلية للشركة وللمجمع رابغ للتقطيات البلاستيك سوف يزيد استخدام هذا الطريق بشكل ملحوظ فكانت توسيعة وتحسين الطريق مبادرة من الشركة، ومع انتهاء المشروع في الرابع الثاني من العام ٢٠١١م تمت زيادة عدد الخطوط وتزويد الطريق بالإشارات و وضع لافتات السلامة، و يأتي هذا المشروع كجزء من التزام الشركة بالمسؤولية الاجتماعية.

كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١١م بتنفيذ حملات تبرع وإغاثة للكوارث التالية:

- الجفاف والمجاعة في الصومال.
- زلزال اليابان.

و ضمن خطتها للمسؤولية الاجتماعية تقوم شركة بترورابع بشكل مستمر بالمبادرات التالية:

- خدمات الحافلات المدرسية والتي تم إطلاقها في أكتوبر ٢٠٠٨م لطلبة المدارس من الجنسين الذين يقطنون في الإسكان الخيري داخل مدينة رابغ و حولها وذلك لعدم توفر وسائل نقل موثوقة وآمنة لهم.
- توفير مياه الشرب والذي تقدمه الشركة للبلدية رابغ والمدارس النائية وبعض المؤسسات.
- توفير مياه الري للحدائق حيث تم بناء شبكة ضغط منخفض لتوفير ما معدله ٣٥٠ متر مكعب من الماء يومياً للمجتمع المحلي.
- برنامج الشهادة الجامعية لغير الموظفين: تقدم شركة بترورابع عدد من البعثات دراسية سنوية للطلاب من منطقة رابغ وذلك لمواصلة دراستهم و الحصول على الشهادة الجامعية.

- برامح بتروابغ للتدريب الصيفي: دأبت شركة بتروابغ منذ عام ٢٠٠٨م على تقديم برنامج تدريب صيفي لمدة ٦ أسابيع لعدد ١٠٠ طالب من المدارس الثانوية براغ وابناء موظفي الشركة، وينطوي البرنامج اللغة الإنجليزية ومهارات الحاسوب والسلامة.

٢٠. السلامة و الصحة و حماية البيئة:

يقوم نظام الجودة و الصحة المهنية و السلامة و البيئة في شركة بتروابغ على تنفيذ نهج منتظم يتفق مع الأنظمة و القوانين و الممارسات و المعايير الدولية المعهود بها في هذا المجال. و يتم تطبيق عناصر هذا النظام على كافة أعمال الشركة بالتوافق مع أهدافها، كما يتبع هذا النظام لشركة بتروابغ التركيز على إدارة الجودة و زرع ثقافة السلامة و الصحة و الوعي البيئي.

و حصلت الشركة على ثلاثة شهادات اعتماد عالمية مرموقة بناء على استيفائها لمتطلبات الحصول على هذه الشهادات في ثلاثة مجالات هي: نظم إدارة الجودة (ايزو ٩٠٠١ : ٢٠٠٨)، ونظم الادارة البيئية (ايزو ١٤٠٠١ : ٢٠٠٤) و منحت من قبل منظمة الدولية للمعايير (ايزو)، ونظم إدارة السلامة و الصحة المهنية (OHSAS ١٨٠٠١: ٢٠٠٧) و منحت عن طريق هيئة الاعتماد العالمية المرموقة، ديت نورسك فريتالس (DNV).

التزام بتروابغ بمبادرة "الغاية المسئولة":

"الغاية المسئولة" هي مبادرة عالمية ضمن قطاع الصناعات الكيماوية و البتروليكية تعمل الشركات من خلالها على التحسين المستمر لأنماطها في مجالات الأمن و السلامة و الصحة و البيئة. و تكون شركة بتروابغ عضوا في الاتحاد الخليجي للبتروكيمائيات و الكيماويات و إحدى المؤسسين على مبادرة "الغاية المسئولة"، فإن الشركة تدعم بشكل فاعل تطبيق هذه المبادرة في جميع أعمالها. و تلتزم الشركة بدعم الميثاق العالمي لمبادرة "الغاية المسئولة" و العمل مع الاتحاد الخليجي للبتروكيمائيات و الكيماويات و أعضاءه من أجل التحسين المستمر للأداء في مجال الأمن و السلامة و الصحة و البيئة.

السلامة في الشركة:

خلال عام ٢٠١١م تسلمت الشركة "جازة ستة ملايين ساعة عمل" والمقدمة من مجلس السلامة الوطني الأمريكي لإكمال الشركة ستة ملايين ساعة عمل دون أي إصابة مهنية.

٢١. لائحة حوكمة الشركات :

تطبق شركة بتروابغ جميع لوائح و متطلبات نظام حوكمة الشركات و الصادر عن هيئة السوق المالية باستثناء ما يلى:

الإيضاحات	الاستفسر	المسلسل
تبعد الشركة نظام حوكمة الشركات الصادر عن هيئة السوق المالية	هل اعتمد مجلس الإدارة نظام حوكمة خاصاً بالشركة؟	المادة ١٠ الفقرة (ج)
تم صياغة السياسة المذكورة وهي قيد الموافقة من قبل مجلس الإدارة لإقرارها في الجمعية العامة.	هل صيغت سياسات مكتوبة ومعايير واجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعت موضع التنفيذ	المادة ١٠ الفقرة (د)

٢٢. الاتفاقيات مع أطراف ذات العلاقة:

تم الإفصاح في نشرة إصدار الشركة عن جميع الاتفاقيات التي أبرمتها شركة بتروراجح مع الشركين المؤسسين على وجه التحديد، شركة أرامكو السعودية وشركة سوميتومو كيميکال اليابانية، وتمت الإشارة إليها أيضاً في البيانات المالية السنوية المدققة.

وفي يونيو ٢٠١١ تم إضافة تعديل على اتفاقية التسهيلات الائتمانية المبرمة في ١٨ مارس ٢٠٠٦ م مع شركة أرامكو السعودية وشركة سوميتومو كيميکال اليابانية (المفترضين)، حيث تم تمديد تاريخ الإلغاء التلقائي لبند التزام كل من المفترضين من ١ يوليو ٢٠١١ م إلى ١ يوليو ٢٠١٣ م.

ليس هناك أي اتفاقيات جديدة مع أطراف ذات علاقة أبرمتها الشركة خلال ٢٠١١ م.

٢٣. إقرارات مجلس الإدارة:

يقر مجلس الإدارة بما يلي:

- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة أعد على أسس سلية ونفذ بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي المصدر عن أي حقوق في الأرباح.

و صلى الله على سيدنا محمد وعلى آله و صحبه أجمعين،،،

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

مع

تقرير مراجعي الحسابات



+٩٦٢ ١٥٨ ١١١٦ +٩٦٢ ٢٦٠ ٥٧٧ www.kpmg.com.sa ٩٩٧ تلفون بفرانس ٦٧١١٢٢٢ رقم الفاكس	كبي بي إم جي الموزان والسدحان <small>جبل بلازا طريق الدبلونية مدين ٥٥٦٧٨ جدة ٢١٣٤ ال المملكة العربية السعودية</small>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

نفي مراجعى الحسابات

المسادة / المساهمون
 شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
 رابغ - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وقوائم الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) المعترفة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن هش أو خطأ. كما أن الإدارة قدّمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسؤولية مراجعى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. ثبتت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتحتطلب تلك المعايير التزاماً بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحظى بتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهريّة.

تضمن المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مبردة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تدبرنا بما في ذلك تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن هش أو خطأ. وعند قيامنا بتنبيه هذه المخاطر تأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عاملة للمنشأة بغض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما تضمن أعمال المراجعة تنبيه مدى ملاءمة البيانات المحاسبية المتبعه ومتقليه للتقديرات المحاسبية التي يستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقديم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

بعد .. ص/٢



الرأي
وفي رأينا، أن التوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كلية التراخيص الجوهيرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملاينة لظروف الشركة، و
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض التوائم المالية.

عن/ كمبيون إم جي الفوزان والسعديان

ابراهيم عبود باعشن
٢٨٢
نرخيص رقم



جدة في ٢٦ ربى الأول ١٤٣٣هـ
الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٢م

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ألف الريالات السعودية)

الموجودات	إيضاحات	٢٠١١م	٢٠١٠م
<u>موجودات متداولة</u>			
النقد وما في حكمه		٤,٠٥٩,٨٤٩	٦,٤٥٢,٣٨٦
ذمم مدينة تجارية		٤,٠٢٩,٥٤٤	٢,٨٢٦,٤٢١
المخزون		١٧٣,١١٧	١٥٨,٦٤٢
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل		٢٩١,٧٣٩	٢٢٦,٣٦٧
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		١٦,٢٦٤,٥٣١	١٢,٢١٢,٣٠٢
اجمالي الموجودات المتداولة			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات، الآلات ومعدات		٣٠,١٩٦,٩٤٣	٣١,٤٨٠,٣٧٠
موجودات مستأجرة		٣٣٦,٩٢٥	٣٥٢,٥٤٤
موجودات غير ملموسة		٣١٧,٧٧٩	٢٩١,٩١٤
استثمار		٨,٥٥٦	٨,٥٥٦
قرض طويل الأجل		٢,٧٢٦,٩٦٣	٢,٨٩٧,٣٠٠
اجمالي الموجودات غير المتداولة			
اجمالي الموجودات			
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>مطلوبات متداولة</u>			
الجزء المتداول من التزام عن عقد إيجار تمويلي		١٠,٤١٦	٨,٧٣٦
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		١,٦٠٦,٤٣٢	١,٢٧٨,٤٩٦
ذمم دائنة تجارية وأخرى		١٥,٤٠١,٨٠٨	١١,٥١٠,٠٣٦
الزكاة المستحقة		١٤,٣٦٧	٧٤,٣٢٢
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٧٢٦,٦٧٩	٧٦٧,٦٥٨
اجمالي المطلوبات المتداولة			
مطلوبات غير متداولة:			
قرض طويلة الأجل		١٧,٧٥٩,٧٠٢	١٣,٦٣٩,٢٤٨
قرض من المساهمين المؤسسين		١٩,٠١٥,٠٧٠	٢٠,٦٢١,٥٠٤
التزام عن عقد إيجار تمويلي		٤,٥٧٥,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠
مخصص مكافأة خدمة موظفين مجله		٣٦٠,٤٦٧	٣٦٨,٢٥٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٣,٧٩٩	١٨,٣٤٦
اجمالي المطلوبات غير المتداولة			
اجمالي المطلوبات			
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال		٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٢,٤٣٦,٤٥٨	٢,٤٢٩,٨٦٩
برنامج تملك أسهم للموظفين		(٣١,٩٦٥)	(٣١,٤٥٠)
خسائر متراكمة		(٣,٠٧٨,٧٩٥)	(٣,١٤٨,٦٢٢)
اجمالي حقوق المساهمين			
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

(الآف الريالات السعودية)

إيضاحات	٢٠١١م	٢٠١٠م
مبيعات	٥٣,٣٧٦,٨٣٦	٤٦,٨٣٧,٨٨٨
تكلفة المبيعات	(٥٢,٣٩٢,٦٤٨)	(٤٦,١٠٩,٢٣٤)
مجمل الربع	٩٨٤,١٨٨	٧٢٨,٦٥٤
مصاروفات عمومية وإدارية	(٧٩٧,٣٩١)	(٧٥٢,٦١٤)
مصاروفات بيع وتسويق	(٨٤,٠٠٦)	(٨٨,٨٣٨)
اجمالي المصاروفات	(٨٨١,٣٩٧)	(٨٤١,٤٥٢)
ربع (خسارة) التشغيل	١٠٢,٧٩١	(١١٢,٧٩٨)
فوائد وأيرادات أخرى	٢٤٧,٠٥٥	٦٦٠,٥٨٢
مصاروفات تمويل	(٢٨٣,٩٥٣)	(٣٣٩,٠٩٤)
صافي دخل السنة	٦٥,٨٩٣	٢٠٨,٦٩٠
ربع السهم	٢٢	٠,٠٨
	٠,٢٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ألف الريالات السعودية)

	٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
	٢٠٨,٦٩٠	٦٥,٨٩٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
				صافي دخل السنة
				تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
--	١٤,٢٠٥	٦		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٩٧٩,٠٨١	٢,٠٥٧,٧٩٣	١٠ و ٩		الاستهلاك
٣٩,٨٦٦	٤٩,٤٤١	١١		الإطفاء
--	١,٧٥٩	١٩		خسارة من شطب ممتلكات، الآلات ومعدات
(٣١٠,٨٤٣)	--			ربع إستبعاد موجودات مستأجرة / مطلوبات
٦,٣٠١	٤,٩٣٨			مخصص مكافأة خدمة موظفين مؤجلة وبرنامج تملك الأسهم
٥,٩٢٨	٢٤,٩١٧			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٧٧١,٢٤٧)	(٢,٦٢١,٦٦٨)			الزيادة في ذمم مدينة تجارية
(١٥٥,٩٦٦)	(١,٢٠٣,١٢٣)			الزيادة في المخزون
٦٢,٤٨٣	(٦٥,٣٧٢)			(الزيادة) / النقص في مدفوعات مقدماً وموارد متداولة أخرى
٢,١٨٤,٦٧٦	٣,٤٣٧,٤٧٧			الزيادة في نعم دائنة تجارية وأخرى
٧٤,٣٢٢	(٥٩,٩٥٥)			(النقص) / الزيادة في الزكاة المستحقة
(٨٠,٢٧٢)	(٤٠,٩٨٠)			النقص في المصروفات المستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٢٤٤,٠١٩	١,٦٦٤,٩٢٥			
				مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
				صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
				إضافات إلى ممتلكات، الآلات ومعدات
				صافي الحركة في قرض طويل الأجل
				صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
				صافي الحركة في القروض البنكية قصيرة الأجل
				سداد قروض طويلة الأجل
				سداد التزامات عن عقد إيجار تمويلي
				صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
				صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
				النقد وما في حكمه في ١ يناير
				النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
٨٩٤,٩٤٠	--			
--	(١,٢٧٨,٤٩٨)			
(٨,٢٦٣)	(٩,٦٣٧)			
(٩٠٣,٢٠٣)	(١,٢٨٨,١٣٥)			
١,٢٤٢,٢٥١	١٦١,٧٩٦			
١,٣٠٦,٢٣٥	٢,٥٤٨,٤٨٦	٥		
٢,٥٤٨,٤٨٦	٢,٧١٠,٢٨٢	٥		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رابغ التكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ألف ريالات السعودية)

الإجمالي	رأس المال	احتياطي نظامي	برنامج تملك أسهم للموظفين	خسائر متراكمة
٧,٨٣٣,٨٠٠,٦١٨	(٣,٣,٦٧,٧١٥)	(٣,٣,٦٧,٦٦٤)	٢٠,٤٩,٩,٠٠٠	٨,٧٦,٠,٠٠٠
١٧	—	١٧	—	—
٢٠,٨٦٩.	٢٠,٨٦٩.	—	—	—
—	(٣,٢٠,٨٦٩)	—	٢٠,٨٦٩	—
(٧٤,٣٢٢)	(٧٤,٣٢٢)	—	—	—
٤٤,٥٩٤	٤٤,٥٩٤	—	—	—
٨,٠٨٠,٨١٨	(٣,٣,٦٧,٧٩٧)	(٣,٣,٦٧,٦٥٤)	٢٠,٤٩,٩,٦٩	٨,٧٦,٠,٠٠٠
٥٧٢	—	٥٧٢	—	—
٥٧	—	٥٧	—	—
٦٥,٨٩٣	٦٥,٨٩٣	—	—	—
—	(٦,٦,٥٨٩)	—	٦,٥٨٩	—
(١٤,٣٢٦)	(١٤,٣٢٦)	—	—	—
٢٤,٨٩٠	٢٤,٨٩٠	—	—	—
٨,٠٨٥,٦٩٨	(٣,٣,٧٩٥)	(٣,٣,٦٩٥)	٢,٤٦,٦٨٥	٨,٧٦,٠,٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠م الأسهم الموظفة من برنامج تملك الأسهم للموظفين (إضافة ١٧) صافي دخل السنة المحول للاحتياطي النظامي الزكاة المحملة للسنة (إضافة ٢١) الزكاة المستندة من المساهمين				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م الأسهم المضافة لبرنامج تملك الأسهم للموظفين (إضافة ١٧) الأسهم الموظفة من برنامج تملك الأسهم للموظفين (إضافة ١٧) صافي دخل السنة المحول للاحتياطي النظامي الزكاة المحملة للسنة (إضافة ٢١) الزكاة المستندة من المساهمين الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م				

تتغير الإضافات المرفقة من ١ إلى ٢٧
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

برئاسة مجلس إدارة الشركة

سليمان

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

(الآف الريالات السعودية)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابع") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بعوجب السجل التجاري رقم ٤٦٢٠٢١٦١ الصادر من وزارة التجارة بمدينة جده بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م). وافق الشركاء المؤسرون للشركة (انظر إيضاح ٤) في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧م) على تحويل كيان الشركة القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة وتم زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٣٥٧٠ مليون ريال سعودي بموجب السجل التجاري المعدل الصادر من وزارة التجارة بمدينة الرياض بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ الموافق (٣ نوفمبر ٢٠٠٧م).

قامت الشركة بطرح ٢١٩ مليون سهم للاكتتاب العام الأولى، تمثل ٢٥٪ من رأس مالها بعد الزيادة بواقع ٢١ ريال للسهم من ٥ ينافر وحتى ١٢ يناير ٢٠٠٨م بناءً على موافقة هيئة سوق المال بإدراج أسهم الشركة في السوق المالية. بعد اكتمال الاكتتاب، تمت زيادة رأس مال الشركة من ٣٥٧ مليون سهم إلى ٨٧٦ مليون سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد بموجب السجل التجاري المعدل الصادر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣ يناير ٢٠٠٨م).

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

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

يقع مركز الشركة الرئيسي في العنوان التالي:

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

ص.ب. ٦٦٦، رابع ٢١٩١١

المملكة العربية السعودية

٢ - اسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

اسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم إدراجها بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ألف ريالات السعودية)

٤- أسس الإعداد (تابع)

استخدام الحكم والتقديرات

ينطوي إعداد القوائم المالية على استخدام التقديرات والأحكام والإفتراءات التي تؤثر في تطبيق السياسات والقيم المذكورة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن هذه التقديرات والإفتراءات ذات العلاقة مبنية على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متعددة والتي ترى الإدارة أنها مناسبة وتمثل أفضل تقييم وفقاً للظروف الحالية، تشكل النتائج الأساسية في تحديد الإفتراءات لقيم المالية للموجودات والمطلوبات والتي قد لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

فيما يلي البنود الرئيسية التي تتطلب أحكام وتقديرات هامة من جانب الإدارة:

انخفاض قيمة الأرصدة المدينة

يتم تقدير البليغ الذي يمكن تحصيله من الأرصدة المدينة عند عدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ، بالنسبة للمبالغ الهامة بصورة إفرادية، يتم إجراء هذا التقدير على أساس إفرادي. وبالنسبة للمبالغ الهامة بصورة غير إفرادية، لكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بصورة مجمعة ويتم تكريم مخصص لها وفقاً لطول فترة التأخير عن السداد.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات الآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول أو الإهلاك المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل الاستهلاك المحمل المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

انخفاض قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تمت مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية لهذه الموجودات قد لا تكون قابلة للاسترداد. عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات قيمتها القابلة للاسترداد، يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل. القيمة القابلة للاسترداد هي صافي سعر البيع للأصل وقيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. إن صافي سعر البيع هو المبلغ الذي تم الحصول عليه من بيع أصل في عملية تجارية بحثة بينما قيمة الأصل عند الاستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة التي يتوقع أن تنشأ من الاستخدام المستمر للأصل ومن استبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم شركة بأخذ أحكام لتأخذ في الاعتبار انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات ذات العلاقة. وذلك يشمل تقدير الأدلة الموضوعية التي تسبب غيرها من الانخفاض المؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي انخفاض هام ومطول في القيمة العادلة للاستثمار في الأسهم بأقل من تكلفته، يعتبر دليلاً موضوعياً على انخفاض القيمة. إن تحديد الانخفاض "الهام" و"المطول" يتطلب اتخاذ أحكام، كما ترى الشركة أن الانخفاض في القيمة ملائماً عندما يقوم هناك دليل على تدهور في الملاحة المالية للشركة المستثمر بها والصناعة وأداء القطاع، والتغيرات في التقنية، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(الآف الريالات السعودية)

٤- اسس الاعداد (تابع)

الانخفاض في قيمة الأصول غير العالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرًا على احتمال انخفاض قيمة الأصل مرة في تاريخ كل قائمة مركز مالي أو أكثر من مرة إذا أشارت أحداث أو تغيرات إلى ذلك. إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتغير احتبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم الشركة بتغيير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة الأعلى بين القيمة وإنتاج النقد أو القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع، وقيمة الأصل، ويتم تحديدها بالنسبة للموجودات الفردية، ما لم ينبع الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة إنتاج النقد قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. عند تغيير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تدفقات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة للأصل. 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 الأسعار التقديرية لموجودات مشابهة أو في حال عدم وجود أسعار تقديرية للموجودات مشابهة، يستند تحديد القيمة العادلة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصوصة.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل مستمر على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. تتمثل أهم السياسات المحاسبية الهامة فيما يلي:

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق وأرصدة البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي يكون تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل.

نجم مدينة تجارية

تدفع النجم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري فيتمكن الشركة من تحصيل كامل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المنتفق عليها.

المخزون

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

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(الآف الريالات السعودية)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة المصرفوفات النفقات العائنة مباشرةً والمتعلقة باقتناء أو إنشاء كل أصل. تتم رسملة أعبء التمويل على الفروض المستخدمة لتمويل إنشاء الم sodomات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات.
يتم إثبات كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدتها.

مصروفات الإختبار والفحص المتکبدة يتم رسملتها، يتم إطفاء مصروفات الإختبار والفحص المرسلة على مدى:
سنوات.

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لشطب تكاليف هذه الممتلكات والآلات والمعدات على مدى:
أعمارها الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

السنوات	مباني وبنية تحتية
٢٥ - ٨	آلات، ماكينات ومعدات تشغيلية
٢٣ - ٦	سيارات ومعدات ذات صلة
٦ - ٣	آلات ومعدات تقنية معلومات
١٢ - ٣	

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تظهر بالتكلفة.

عقود التأجير

م sodomات مستأجرة

يتم تصنیف عقد التأجير الذي تتحمل بموجبه الشركة بشكل رئيسي جميع مزايا ومخاطر الملكية كعقود تأجير تمويلي. عند التسجيل المبتدئ يتم قياس الأصل المستأجر بمقدار يعادل قيمته العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير أيهما أقل. بعد الاعتراف المبتدئ، يتم احتساب الاستهلاك على الم sodomات المستأجرة على مدى:
الأقصر بين فترة التأجير أو الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

السنوات	محطة تحلية المياه والطاقة
١٧	مرافق الميناء البحري
٣٠	معدات طبية
٣	

يتم إثبات عقود التأجير الأخرى المصنفة كمودع تأجير تشغيلي في قائمة المركز المالي.

دفعت الإيجار

يتم توزيع الحد الأدنى لدفعت الإيجار بموجب عقد الإيجار التمويلي بين مصروف التمويل وتخفيض الالتزام القائم. يتم توزيع مصروف التمويل على كل فترة خلال فترة عقد التأجير بحيث تحقق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام.

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود إيجار تشغيلي في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

(الآف الريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة الموجودات غير المالية والتي لا يوجد لها وجود ظاهري ولكن يمكن تحديدها باستقلالية و تكون قادرة على إنتاج أو توريد منافع اقتصادية مستقبلية، كما اكتسبت الشركة الحق استحقاق الموجودات نتيجة لأحداث حصلت في السابق، يتم اكتاء تلك الموجودات مقابل تقييمها ويتم قياسها وفقاً لسعر الشراء بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المباشرة المتعلقة بها. ويتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم تسجيل الإطفاء في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى أعمار المنفعة التقديرية للموجودات غير الملموسة من تاريخ توفرها لل استخدام.

فيما يلي أعمار المنفعة التقديرية للموجودات غير الملموسة:

السنوات	برامح	تراثيخص
٥	٢٢,٥-١٥	

الاستثمار

للشركة استثمار في أسهم ليس لاغراض المتاجرة وليس للشركة أي تأثير هام أو سيطرة عليه وبالتالي تم تصنيف الاستثمار كاستثمار متاح للبيع. يتم إثبات هذا الاستثمار بالتكلفة التي تمثل القيمة العادلة للمقابل المدفوع والمتضمن الرسوم المتعلقة بالشراء.

لاحقاً للاعتراف المبني، يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم تسجيل صافي الأرباح أو الخسائر غير المحققة، بخلاف خسائر انخفاض القيمة، في حقوق المساهمين. في حال عدم توفر القيمة العادلة للأسمى بسهولة، يتم اتخاذ التكلفة كأساس موثوق به لقياس لاحق القيمة العادلة للأوراق المالية.

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

نجم دائنة تجارية وأخرى

يتم قيد المطلوبات للبالغ المستحقة الدفع عن البضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم استلام الفاتورة من قبل المورد أو لا.

المخصصات

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

الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة المالية السائدة بالمملكة العربية السعودية. ويتم تحمل الزكاة على المساهمين المؤسسين السعوديين والجمهور العام بينما يتم تحمل ضريبة الدخل على حساب حقوق المساهمين المؤسسين الأجانب.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

(الآف الريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تمنح الشركة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. ويستند عادة الحق في الحصول على هذه المكافأة على فترة خدمة الموظف وإتمام الحد الأدنى لفترة الخدمة. ويتم اتخاذ مخصص للبالغ المستحق بموجب نظام العمل في المملكة العربية السعودية المطبق على فترات الخدمة المتراكمة للموظفين كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم قيد المحمول على الفترة في قيمة الدخل على الأسماء الفعلية.

برنامج تملك أسهم للموظفين

يتم قياس تكلفة خدمة الموظفين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقيدة للموظفين وفقاً لبرنامج تملك أسهم للموظفين استناداً إلى القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح حق التملك. يتم إثبات التكلفة كمصاروفات موظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب وأو مدة الخدمة المتყق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفين المذكورين مؤهلين للحصول على المكافأة (تاريخ النافذ). يتم إثبات المصاروف المتراكم لأسهم حقوق الملكية ويتم تسويفه في تاريخ كل مركز مالي إلى أن يمكن تارikh التأهل الذي تنتهي عنده فترة التأهيل وأفضل تقيير الشركة لعدد الأسهم التي سوف تناك أهلية منها. ويتم إثبات الحركة على المصاروفات المتراكمة في بداية الفترة ونهاية الفترة على قائمة الدخل للفترة.

تم ادراج الأسهوم التي تم شراؤها من خلال الطرح العام لبرنامج تملك أسهم للموظفين عن طريق البنك الذي يحتفظ بذلك الأسهوم على سبيل الأمانة بالتكلفة خصماً من حقوق المساهمين وذلك حتى انتهاء فترة التأهيل وتحويل تلك الأسهوم للموظفين.

وفي تاريخ التأهيل يتم تحويل الفرق بين تكلفة الخدمة المقيدة للموظف وتكلفه شراء الأسهم مباشرةً كتسوية على الأرباح المبقة كتعديل في حقوق المساهمين.

تحقق الإيرادات

تحقق إيرادات مبيعات المنتجات عند تسليم أو شحن المنتج.
تحقق إيرادات الخدمات (رسوم المينا) عند تقديم الخدمة.

المصاروفات

مصاروفات البيع والتسويق تمثل المصاروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. إن كافة المصاروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصاروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصاروفات المئتركة بين تكلفة المبيعات ومصاروفات البيع والتسويق والمصاروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

تحويل العملات الأجنبية

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

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

(الآف الريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تقارير قطاعات الأعمال

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

٤- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين

يتمثل المساهمين المؤسسين للشركة في شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميترومو للكيماويات المحدودة (سوميترومو للكيماويات) والتي كانت كل منها تمتلك نسبة ٥٥٪ من الشركة قبل الإكتتاب العام في يناير ٢٠٠٨م.

وقد أبرمت الشركة عدة اتفاقيات مع مساهميها المؤسسين والتي تتضمن:

١- اتفاقية توريد الزيت الخام

وقد وقعت الشركة اتفاقية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٠٦م 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 مشروع رابع. 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 ٣، سنة تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠٠٨م.

ب- اتفاقية نقل وتسيير منتجات المصفاة

في ٢ مارس ٢٠٠٦م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نقل وتسيير منتجات المصفاة مع أرامكو السعودية كمسوق وحيد لمنتجات التكرير من مصفاة رابع. تسري الاتفاقية لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٨م ويمكن تمديدها بعد ذلك لمدة ٥ سنوات أخرى. بموجب هذه الاتفاقية فإن أرامكو السعودية سوف تقوم بنقل وتسيير المنتج عالمياً نيابة عن الشركة كبانع لمنتجات التكرير من مجمع رابع.

ج- اتفاقية نقل وتسيير منتجات البتروكيماويات

في ١١ مارس ٢٠٠٦م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نقل وتسيير منتجات البتروكيماويات مع شركة سوميترومو للكيماويات كمسوق لمنتجات البتروكيماويات من مصفاة رابع. تسري الاتفاقية لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من تاريخ الإنتاج ويمكن تمديدها بعد ذلك لمدة ٥ سنوات أخرى. بموجب هذه الاتفاقية، تقوم شركة سوميترومو للكيماويات بنقل وتسيير المنتج عالمياً نيابة عن الشركة كبانع لمنتجات البتروكيماويات المنتجة من مجمع رابع. تم إصدار قرار واتفاقية بتعيين سوميترومو اسيا للكيماويات، كمسوق في ٢٣ فبراير ٢٠٠٩م.

د- اتفاقية التسهيلات الائتمانية

أبرمت الشركة في ١٨ مارس ٢٠٠٦م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بينها وبين مساهميها المؤسسين. تنص الاتفاقية على موافقة المساهمين المؤسسين على منح الشركة تسهيلات قروض بعد أقصى إجمالي قدره ٦,٢٠٦ ألف ريال سعودي وذلك من أجل تطوير، تصميم، إنشاء وتشغيل مشروع تكرير متكامل لمنتجات البترولية والبتروكيماوية. تنتهي التزامات المساهمين المؤسسين وفقاً لهذه الاتفاقية في ١ يوليو ٢٠١١م.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

(الآف الريالات السعودية)

٤- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين (تابع)

٥- اتفاقية إيجار الميناء البحري

أبرمت الشركة في ٢ مارس ٢٠٠٦م اتفاقية تستأجر بسوبيتو للكيماويات من شركة أرامكو السعودية. بموجب هذه الاتفاقية، تحصل الشركة على بعض الحقوق الحصرية من أرامكو السعودية والتي تتمثل في استخدام وتشغيل مرفق ميناء رابع البحري وموقع الميناء لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠٠٨م.

٦- اتفاقية انتداب الموظفين

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

٧- اتفاقيات الخدمات

أبرمت الشركة اتفاقيتين للخدمات مع كلاً من مساهميها المؤسسين اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٠٥م تغطي خدمات دعم لوحستة وتشغيلية متعددة. المدة المبدئية لكلاً الاتفاقيتين هي ٥ سنوات قابلة للتجديد لفترات إضافية متعددة كل منها سنة واحدة.

تغطي هذه الاتفاقية تقديم خدمات دعم متعددة للشركة خلال فترة إنشاء المجمع ومراحل التشغيل الأولية لمشروع رابع - مثل ذلك خدمات المحاسبة والمالية ، الموارد البشرية، الخدمات الهندسية، التوريدات، والعمليات الإنسانية، القانونية، تقنية المعلومات، الإدارة العامة، الدعم 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 توفرها كلاً المساهمين المؤسسين. سوف تقوم الشركة بدفع مقابل هذه الخدمات وذلك وفقاً للسعر المحدد لكل خدمة مقدمة.

٨- اتفاقية إيجار مجمع تكرير رابع

دخلت الشركة في اتفاقية إيجار مجمع تكرير رابع مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٥م لاستئجار حوالي ١١,٨ مليون متر مربع لمدة ٩٩ سنة، اعتباراً من ١ نوفمبر ٢٠٠٥م، ويمكن تجديدها بعد ذلك لفترات إضافية على التوالي طبقاً لما يتم الاتفاق عليه. يجب على الشركة أن تدفع إلى أرامكو السعودية مبلغ يعادل ١ ريال للمتر الواحد كإيجار سنوي بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨م.

٩- اتفاقية إيجار مجمع رابع السكني

دخلت الشركة في اتفاقية إيجار مجمع رابع السكني مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٨م، وهذه الاتفاقية لفترة مبدئية مدتها ٥ سنوات اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨م، ويمكن تجديدها بعد ذلك لفترات إضافية على التوالي طبقاً لما يتم الاتفاق عليه. يجب على الشركة أن تدفع إيجار سنوي إلى شركة أرامكو السعودية مقداره ٢٨,٥ مليون ريال سعودي بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨م.

شركة رابع التكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(الآف الريالات السعودية)

٥ - النقد وما في حكمه

م٢٠١٠	م٢٠١١
١٢٨	٥٨٢
١١١,٠٠٥	٢٢٧,٢٠٠
٢,٤٣٧,٣٥٣	٢,٤٨٢,٥٠٠
٢,٥٤٨,٤٨٦	٢,٧١٠,٢٨٢

- نقد بالصندوق
- نقد بالبنوك
- حسابات جاربة
- ونالع قصيرة الأجل

٦ - ذمم مدينة تجارية

م٢٠١٠	م٢٠١١
٥,٣٣٠,٦٩٨	٧,١٢٢,٤٣٣
٨١٢,٢٦٤	١,٥٦٨,٣٦٧
٣٠٩,٤٤٤	٣٨٣,٢٥٤
٦,٤٥٢,٣٨٦	٩,٠٧٤,٠٥٤
--	(١٤,٢٠٥)
٦,٤٥٢,٣٨٦	٩,٠٥٩,٨٤٩

أرامكو السعودية (إيضاح : ب)
شركة سوميتومو أسيبا للكيماويات (إيضاح : ج)
آخرون

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٧ - المغزون

م٢٠١٠	م٢٠١١
٢٩٩,٥٢٤	٣٢٢,١٠٦
٨٠٩,٨٤٢	١,٠٠٤,٦٩٠
١,٠٨٨,١٤٢	١,٨٩٦,٧٣٩
١٢,٤٧٨	٢٢,٠١٥
٦١١,٤٣٥	٧٧٣,٩٩٤
٢,٨٢٦,٤٢١	٤,٠٢٩,٥٤٤

- مواد خام
- بضاعة تحت التصنيع
- بضاعة تامة الصنع
- بضاعة بالطريق
- قطع غيار ومواد استهلاكية

٨ - مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى

م٢٠١٠	م٢٠١١
١٢,٠٩١	٤١,٦٤٣
١١٩,٤٩٩	١١٤,٤١٤
٥٦,٣٠١	٧٩,١٩٢
٣٨,٤٧٦	٥٦,٤٩٠
٢٢٦,٣٦٢	٢٩١,٧٣٩

- موردين دفعات مقدمة
- تأمينات
- دفعات مقدمة
- أرصدة مدينة أخرى

شركة رابع المترider والبتروكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
الآف ريالات السعودية)

٩ - المستداثنات والآلات والمعدات

الإجمالي	احتياط رأس المالية	معلومات ذات صلة	سيارات ومعدات	ممتلكات مادية وبنية تحتية	آلات، ماكينات	التجارة
٣٤,٩٨٥,٣٤٩	٣٢,٣٢,٠٢٦	٣٠,٦٦٨	٢٩,١٣٢	٨٧٩	٤٧٣,٧٢٤	في ١٢٠١١م
(١,٩٥٥)	٧٥٦,٩٧٨	٦,١٧٩	--	٨٥٥	٨,٥٥٥	في ١٢٠١١م
		--	--	(١,٩٥٥)		إضافات / تحويلات، صافي (بيان ٣,٣)
						استبدادات
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
						مجمل الاستهلاك:
						٣٢,٢٢,٠٢٦
						في ١٢٠١١م
						المحل للسنة
						استبدادات
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
						القيمة التقريرية
						في ١٢٠١١م
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ألاف الريالات السعودية)

٩- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

١.٩ تتضمن الآلات ومعدات التشغيل ذلك موجودات محتفظ بها لدى طرف آخر بمبلغ ٢٠٤,٨٣٥ مليون ريال سعودي.

٢.٩ يتم توزيع استهلاك الممتلكات، الآلات والمعدات وال الموجودات كما يلى:

م٢٠١٠	م٢٠١١	
١,٨٥٩,٦٦٦	١,٩٤١,٣٩٨	تكلفة المبيعات
١٠٠,٦٢٢	٩٧,٢٤٨	مصاريفات عمومية وإدارية
<u>١,٩٦٠,٢٨٨</u>	<u>٢,٠٣٨,٦٤٦</u>	

٣.٩ تتضمن مبلغ ٧٤,٩٠٦ مليون ريال سعودي تم تحويلها إلى الموجودات غير الملموسة.

٤.٩ الأرض المستخدمة للمصفاة ومصنع البتروكيماويات هي بعد إيجار تشغيلي بمبلغ إيجار ١١,٨ مليون ريال سعودي سنوياً من أحد المساهمين المؤسسين لفترة ٩٩ سنة (انظر أيضاً ج ٢٣).

١٠- عقود التأجير

١٠.١ عقود التأجير التمويلي

١.١.١ فيما يلى تفاصيل الموجودات المستأجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م والمفتقرة بموجب عقد إيجار تمويلي:

الإجمالي	مرافق الميناء البحري	معدات طبية	محطات تحلية المياه		<u>التكلفة</u>
			والطاقة		
٣٩٤,٨٣٥	--	٢٨٨,٨٢٠	١٠٦,٠١٥		في ١ يناير ٢٠١١ م
٣,٥٢٨	٣,٥٢٨	--	--		الإضافات خلال السنة
<u>٣٩٨,٣٦٣</u>	<u>٣,٥٢٨</u>	<u>٢٨٨,٨٢٠</u>	<u>١٠٦,٠١٥</u>		في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
					<u>مجموع الاستهلاك:</u>
٤٢,٢٩١	--	٢٨,٢٥٣	١٤,٠٣٨		في ١ يناير ٢٠١١ م
١٩,١٤٧	٣٥٤	١٢,٥٥٧	٦,٢٣٦		المحمل للسنة
٦١,٤٣٨	٣٥٤	٤٠,٨١٠	٢٠,٢٧٤		في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
					<u>القيمة الدفترية:</u>
<u>٣٥٢,٥٤٤</u>	<u>٣,١٧٤</u>	<u>٢٤٨,٠١٠</u>	<u>٨٥,٧٤١</u>		في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ألف الريالات السعودية)

١٠- عقود التأجير (تابع)

٢٠١١٠ إن التزامات التأجير التمويلي مستحقة كما يلي:

٢٠١٠م	القيمة الحالية	٢٠١١م	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المتقدمة
الحد الأدنى لدفعات الإيجار	القيمة الحالية	الحد الأدنى لدفعات الإيجار	الفوات
٢٧٩,٩٠٤	٢٧٥,٥٠٥	٢٣٦,٠٥٠	٥١١,٥٥٥
٩٧,٠٨٨	٩٢,٧٥١	٤٠,٨٣٤	١٣٣,٥٨٥
--	٢,٦٢٧	٧٣٣	٣,٣٦٠
٣٧٦,٩٩٢	٣٧٠,٨٨٣	٢٧٧,٦١٧	٦٤٨,٥٠٠

فيما يلي التزامات التأجير التمويلي المعروضة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م:

٢٠١٠م	٢٠١١م	المستحق خلال سنة ضمن المطلوبات المتداولة	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
٨,٧٣٦	١٠,٤١٦		
٣٦٨,٢٥٦	٣٦٠,٤٦٧		
٣٧٦,٩٩٢	٣٧٠,٨٨٣		

٢٠١١٠ تم تحليل الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م وما بعدها
٢٨,٨٣٤	--						
٢٨,٨٦١	٣٠,٥٤١						
٢٨,٨٣٤	٣٠,٥١٤						
٢٨,٨٣٤	٢٨,٨٣٤						
٢٨,٨٣٤	٢٨,٨٣٤						
٢٨,٨٣٤	٢٨,٨٣٤						
٥٠٠,٩٤٣	٥٠٠,٩٤٣						
٦٧٣,٩٧٤	٦٤٨,٥٠٠						

٢٠١١٠ كما حصلت الشركة على منافع والالتزامات شركة أرامكو السعودية في اتفاقية بمحطة التحلية لمجمع المصافة وذلك لفترة زمنية متبقية قدرها ١٧ عاماً، القيمة الحالية الإجمالية للأصل المستأجر تم تقديرها بـ ١٠٦ مليون ريال سعودي والتي تم رسملتها كتكلفة أصول مستأجرة، يبلغ الحد الأدنى الإجمالي غير المخصوم لدفعات الإيجار ١٣٣,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٤٣,٣ مليون ريال سعودي).

٢٠١١٠ تم الحصول على مرافق الميناء البحري بموجب اتفاقية تأجير تمويلي من أرامكو السعودية لمدة ٣٠ عام (أنظر إيضاح ٤(ه)) يبلغ الحد الأدنى الإجمالي غير المخصوم لدفعات الإيجار ٥١١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٣٠٠,٧ مليون ريال سعودي).

٢٠١١٠ تم الحصول على معدات طبية بموجب اتفاقية تأجير تمويلي من المركز الطبي الدولي لمدة ٣ سنوات، يبلغ الحد الأدنى الإجمالي غير المخصوم ٣٤ مليون ريال سعودي.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

(الاف ريالات السعودية)

١٠ - عقود التأجير (تابع)

٢٠١١ - عقود التأجير التشغيلي

١٠.٢.١٠ فيما يلي الإيجار التشغيلي غير القابل للبالغ:

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٩٥,٩٩٩	٥٧٤,٤٨٩	أقل من سنة واحدة
٢,١٦٩,٣٢٥	٢,١٢١,٠٧٤	بين سنة واحدة وخمس سنوات
٩,٥٥٥,٢٧٥	٩,٠٣٥,٠٢٣	أكثر من خمس سنوات
١٢,٣٢٠,٥٩٩	١١,٧٣٠,٥٨٦	

٢٠.١٠ ابرمت الشركة عقود إيجارات تشغيلية لاراضي ومرافق بالموقع مع القابليه للتجديد بعد انتهاء فترة الإيجار بلغت مصروفات الإيجار المحملة على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مبلغ ٥٩٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٥٨٩,٣ مليون ريال سعودي).

٢٠.١١ تتضمن الموجودات المستاجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م محطة تحلية المياه الذي يتم تشغيلها بواسطة شركة رابع العربية للمياه والكهرباء بموجب عقد "البناء، التملك، التشغيل والتمويل" بين الشركة وشركة رابع العربية للمياه والكهرباء. تم تقييم هذا العقد الأصلي على أنه يحتوي على عقد إيجار تمويلي فيما يتعلق بمحطة التحلية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م. قامت الشركة بتوقيع "مذكرة تفاهم" مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء لتتعديل العقد. وبموجب العقد المعدل، سوف تستمر الشركة في استخدام محطة التحلية على أساس الإيجار التشغيلي على أن ينتهي في ١ يونيو ٢٠٣٣م. بناءً عليه، تم استبعاد الموجودات المستاجرة البالغة ٥,٩٢٩ مليار ريال سعودي والإيجار التمويلي المتعلق بها البالغ ٦,٢٤ مليار ريال سعودي من دفاتر الشركة، الأمر الذي نتج عنه ريع قدره ٣١١ مليون ريال سعودي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م. وتم إكمال الإجراءات والتوصيف على التعديلات النهائية للعقد.

١١ - موجودات غير ملموسة

الإجمالي	تراخيص	برامج	التكلفة
٣٥٤,٥٠٠	٢٠٣,٢٠٨	١٥١,٢٩٢	في ١ يناير ٢٠١١م
٧٤,٩٠٦	٥,٩٠٦	٦٩,٠٠٠	الم Howell من ممتلكات وألات ومعدات
٤٢٩,٤٠٦	٢٠٩,١١٤	٢٢٠,٢٩٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
			الإطفاء:
٦٢,٥٨٦	١٩,٦٢٠	٤٢,٩٦٦	في ١ يناير ٢٠١١م
٤٩,٠٤١	١٠,٧٣٣	٣٨,٣٠٨	الإطفاء المحمل للسنة
١١١,٦٢٧	٣٠,٣٥٣	٨١,٢٧٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
			القيمة الدفترية:
٣١٧,٧٧٩	١٧٨,٧٦١	١٣٩,٠١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
٢٩١,٩١٤	١٨٣,٥٨٨	١٠٨,٣٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
 (الآف الريالات السعودية)

١٢ - استثمار وقروض طويلة الأجل مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء

أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، وهي تحدّد اتفاقية تحويل الطاقة والمياه، واتفاقية التسهيلات واتفاقية مساهمي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (الاتفاقيات) وذلك مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (شركة سعودية ذات سنوية محدودة) (المقاول) وأيضاً مع شركات تطوير أخرى على أساس البناء والتملك والتشغيل والتحويل لإنشاء محطة تقوم باستخدام زيت الوقود والبخار المكثف ومياه البحر لانتاج المياه المحلاة والبخار والطاقة الكهربائية والتي سيتم توريدها للشركة بموجب اتفاقية تحويل الطاقة والمياه بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ م (تصيغتها المعدلة لاحقاً (إيضاح ٣٠٢٠١٠). من خلال هذه الاتفاقيات، قدمت الشركة جزءاً من تمويل المشروع من خلال عمليات السحب خلال فترة بناء المشروع. حقق المشروع الموعود النهائي التجاري في ١ يونيو ٢٠٠٨.

يتكون الاستثمار في شركة رابع العربية للمياه والكهرباء والقرض القائم كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	استثمار طويل الأجل
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	
١٥٨,٦٤٢	١٧٣,١١٧	قرض طويل الأجل
٢,٨٩٧,٣٠٠	٢,٧٢٦,٩٦٣	الجزء المتداول
<u>٣,٠٥٥,٩٤٢</u>	<u>٢,٩٠٠,٨٠</u>	الجزء غير المتداول

قدمت الشركة قرض بموجب اتفاقية تسهيلات بمبلغ إجمالي ٣,٩ مليار ريال سعودي محمل بفائدة بواقع ٥,٧٦٥٪ سنوياً ويتم تسويته من خلال مقاصة المرافق الشهرية المتعلقة بالمدفوعات إلى شركة رابع العربية للمياه والكهرباء من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ م. يتم ضمان القرض برهن على جميع موجودات شركة رابع العربية للمياه والكهرباء.

١٣ - دمّم دائنة تجارية وأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	الدمم الدائنة التجارية:
١١,١٨٠,٦٣٣	١٤,٨٥٢,٣٢٢	
٣٢٩,٤٠٣	٥١٧,٣٧٠	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٤ (أ) و (٢٣))
<u>١١,٥١٠,٠٣٦</u>	<u>١٥,٣٦٩,٧٠٢</u>	أخرى
--	٢٢,١٠٦	أرصدة دائنة أخرى (إيضاح ٢٣)
<u>١١,٥١٠,٠٣٦</u>	<u>١٥,٤٠١,٨٠٨</u>	

الدمم الدائنة الأخرى ناتجة بشكل رئيسي من دفعات المساهمين المؤسسين نيابة عن الشركة وال المتعلقة بالموظفين المعارض والتکاليف الأخرى (انظر الإيضاحات ٤ (و)، ٤ (ر)).

١٤ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

شركة رابغ للنكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
 (الاف الريالات السعودية)

م ٢٠١٠	م ٢٠١١	
٢٥٧,٠٢٤	١٩١,٩٠٩	ضمان حسن التنفيذ
١٢,٩٠٠	١٣,١٧١	ضريبة استقطاع مستحقة
٢٧٣,٦٩٩	٣٥٩,٢٧١	فواند مستحقة على قرض طويل الأجل (إيضاح ١٥) و (١٥)
١٦١,٥٧٠	٨٦,٧١١	خصومات مستحقة للبتروكيماويات
٦٢,٤٦٥	٧٥,٦١٧	آخرى
٧٦٧,٦٥٨	٧٢٦,٦٧٩	

١٥ - قروض طويلة الأجل

١.١٥ قروض من بنوك ومؤسسات مالية

م ٢٠١٠	م ٢٠١١	
٩,٣٧٥,٠٠٠	٨,٨٣٢,٤٣٧	بنك اليابان للتعاون الدولي
٦,٥٢٥,٠٠٠	٦,١٣٩,٣٥٣	بنوك تجارية أخرى
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٥٣٢,٨٩٤	صندوق الاستثمار العام
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,١١٧,٠١٨	مؤسسات مالية إسلامية
٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢٠,٦٢١,٥٠٢	

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصنيع وإنشاء وتشغيل مشروع تطوير مجمع رابغ. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القرض بالكامل وتم سحب الدفعات والتي تم سحبها بالكامل في ١ يوليو ٢٠٠٨ م. بدأ دفعات السداد نصف السنوية من يونيو ٢٠١١ م حتى سنة الاستحقاق كما هو مذكور أعلاه، تتضمن اتفاقية تسهيلات القروض تعهدات مالية وتشغيلية والتي من بين أمور أخرى تتطلب الحفاظ على بعض النسب المالية.

يتم ضمان القرض كما يلى:

- النقد والنقد المعادل بقيمة دفترية ٢,٧١٠ مليون ريال سعودي (إيضاح ٤)
- المستلزمات والألات والمعدات بقيمة دفترية ٣٠,١٩٦ مليون ريال سعودي (إيضاح ٩) و
- ضمانات من المساهمين المؤسسين.

في ٣١ ديسمبر، تم عرض القروض طويلة الأجل في القوائم المالية على النحو التالي:

م ٢٠١٠	م ٢٠١١	
١,٢٧٨,٤٩٦	١,٦٠٦,٤٣٢	الجزء المتداول
٢٠,٦٢١,٥٠٤	١٩,٠١٥,٠٧٠	الجزء غير المتداول
٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢٠,٦٢١,٥٠٢	

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(الآف الريالات السعودية)

١٥ - قروض طويلة الأجل (تابع)

٢١٥ - قروض من المساهمين المؤسسين

حصلت الشركة على قرض من المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية تسهيلات ائتمانية (انظر ايضاح : (-)). يتم سداد الدفعات عند الطلب، عقب سداد الدفعة الأولى بموجب اتفاقية تسهيلات القروض (ايضاح ١٥(١))، وبعد استيفاء تاريخ الإتمام المالي.

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	شركة الزيت العربية السعودية
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة سوميتومو للكيماويات
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	
٤,٥٧٥,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠	

القرض مضمن بحسب لأمر صادر من الشركة لصالح كلاً من المساهمين المؤسسين مساوً لقيمة المبالغ السحرية.

١٦ - رأس المال والإحتياطي النظامي

يبلغ رأس المال الشركة ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (٢٠١٠ م: ٨,٧٦ مليار ريال سعودي) ويكون من ١٧٦ مليون سهم مصدرة ومدفوعة بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٨٧٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

تم تحويل صافي المحصل من إصدار أسهم جديدة من خلال الإكتتاب العام في يناير ٢٠٠٨ م والتي ترجم عنها تحقيق الشركة لعلاوة إصدار تبلغ ٢,٤٠٩ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة. وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية فإن على الشركة تحويل ١٠% من صافي الربح كل سنة إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٥% من رأس المال، هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٧ - برنامج تملك أسهم الموظفين

أقر مجلس إدارة الشركة في 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 المزهليين للحصول على تلك الأسهم بموجب البرنامج المشار إليه. في حالة عدم استخدام أي من الأسهم المخصصة للبرنامج في الغرض المحدد لها فسوف يتعامل بها البنك وفقاً لتعليمات الشركة، وفي تلك الحالة فإن أيه متحصلات من بيع تلك الأسهم سوف تكون لصالح الشركة. قامت الشركة بتسجيل الالتزام خلال المخصص بواسطة إطفاء 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 كنخفيض لحقوق الملكية. خلال السنة، قامت الشركة بتأهيل ٢,٧٢٨ سهم (٨٠٠ م: ٨٠٠) لحساب موظفين نتيجة الرفقاء.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(الآف الريالات السعودية)

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية

م٢٠١٠	م٢٠١١	
٢٩٨,١٩١	٢٩٥,٤٢٥	رواتب موظفين ومزايا أخرى (إيضاح ٢٣)
١١٣,١٧٩	١١٠,١٥٨	استهلاك
٧,٨٢٩	١٠,٣٩٨	أتعاب مهنية
٧٨,١٩٦	٦٦,١٧١	صيانة واصلاح
٤٣,٣٧٢	٤٧,٥٧٦	اتصالات
٣٠,٩٧١	٢٩,٣١٨	إيجارات
٧,٧٥٩	١٣,٧٦٥	مصروفات توظيف وتدريب صناعي (إيضاح ٢٣)
٥,٣٦٠	٣,١٥٤	تكاليف إعارة وخدمات (إيضاح ٢٣)
١٠٧,٥٨٨	٢٦,٩٩٩	إطفاء
--	١٤,٢٠٥	نیون مشطوبة
١٢,١٠٣	١٢,٤٦٥	مصروفات سفر
٤٨,٠٦٦	٦٨,١٤٧	أخرى
٧٥٢,٦١٤	٧٩٧,٣٩١	

١٩ - فوائد وإيرادات أخرى

م٢٠١٠	م٢٠١١	
١٧٥,١٩٩	١٨١,٥٣٧	فوائد
٣٨,١١٧	٣٢,٠٧٧	رسوم مبنية
١٣٦,٤٢٣	٣٤,٢٠٠	بيع مواد خردة
--	(١,٧٥٩)	الخسارة من إطفاء ممتلكات الات ومعدات (إيضاح ٩)
٣١٠,٨٤٣	--	أرباح استبعاد موجودات مستأجرة والتزامات ذات علاقه (إيضاح ٣,٢,١٠)
٦٦٠,٥٨٢	٢٤٧,٠٥٥	

٢٠ - مصروفات تمويل

م٢٠١٠	م٢٠١١	
٢١٦,٥٦٧	١٧٧,٢٨٣	فوائد على قروض من بنوك ومؤسسات مالية (إيضاح ١,١٥)
٩٢,٨٠٢	٨٥,٣٥٨	فوائد على قروض من المساهمين المؤسسين (إيضاح ١,١٥ و ٢٣)
٢٠,٥٧١	٢٠,٨٧٧	فوائد على التزامات التأجير التمويلي (إيضاح ٢,١,١٠)
٥,٧٨٤	٤,٢٠٢	فوائد على قروض بنكية - أخرى
٣,٣٧٠	(١,٧٦٧)	مصروفات أخرى - صافي
٣٣٩,٠٩٤	٢٨٣,٩٥٣	

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

(الاف ريالات السعودية)

٢١ - الزكاة وضريبة الدخل

أ - الزكاة

فيما يلي المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي:

٢٠١١م ٢٠١٠م

رأس المال (نسبة ملكية السعوديين ٦٢,٥%) (٢٠١٠م)	٥,٤٧٥,٠٠٠	٥,٤٧٥,٠٠٠
احتياطي نظامي صافي (الخسارة) المعدل	١,٥٠٥,٦٢٥	١,٥١٨,٦٦٨
قرص المساهمين السعوديين والبنود المماثلة	(٢,٩٥٥,٩٠٨)	(١,٩٤٤,١٠٥)
خصم ممتلكات والآلات ومعدات	١٦,٧٨٢,٤٩٥	١٤,٩٩١,٤٢٨
خصم الاستثمارات	(١٥,٤٨٩,٥٦١)	(١٢,١٠٣,٢٠٦)
خصم على المخزون	(٥,٣٤٨)	(٥,٣٤٨)
خسائر متراكمة معدلة	(٢٧٢,٧٠٩)	(٣٤١,٢٥٧)
	(٢,٠٦٦,٦٩٧)	(٧,٠١٦,٤٨١)
	٢,٩٧٢,٨٩٧	٥٧٤,٦٩٩

بلغت الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ١٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٧٤,٣ مليون ريال سعودي).

ب - ضريبة الدخل

لدى الشركة خسائر ضريبية معدلة تتعلق بحصة المساهم الأجنبي بلغت ٩٥٢ مليون ريال سعودي للسنة، وبالتالي فإنه لا تدرج ضريبة دخل مستحقة للسنة.

ج - موقف الرابط

بعد مراجعة مصلحة الزكاة والدخل لإقرار الشركة الزكوي عن عام ٢٠٠٦م قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار الرابط الزكوي في ٤ ديسمبر ٢٠٠٧م بالمطالبة بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً لم توافق إدارة الشركة على ربط مصلحة الزكاة والدخل وقامت بتقديم اعتراض مبدئي لمصلحة الزكاة والدخل في ٢ فبراير ٢٠٠٨م. ورداً على الاعتراض المقدم من الشركة قامت مصلحة الزكاة والدخل بطلب بعض المستندات الإضافية من أجل إعادة النظر في التقديم. قامت الشركة بتقديم المستندات الإضافية المطلوبة لمصلحة الزكاة والدخل.

إلا أن مصلحة الزكاة والدخل طلبت معلومات إضافية أخرى خاصة بالضرائب المستحقة عن عام ٢٠٠٦م بالإضافة إلى طلب آخر يتعلق بضريبة عام ٢٠٠٧م. وقد قالت الشركة بإكمال المستندات الإضافية المطلوبة أعلاه من قبل مصلحة الزكاة والدخل. بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٠م، تسللت الشركة ربط زكوي معدل من مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠٠٦م حيث قالت المصلحة بزيادة المبلغ ليصبح ٣٢ مليون ريال سعودي وربط زكوي جديد عن عام ٢٠٠٧م بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي وقد قالت الشركة بتقديم اعتراض مدعم بالمستندات المزيدة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٠م. وقد طلبت مصلحة الزكاة والدخل معلومات إضافية تتضمن المستندات المزيدة للسنوات من ٦ ٢٠٠٨م إلى ٢٠٠٨م.

تعتقد الإدارة أن موقفها قوي فيما يتعلق بالاختلافات مع مصلحة الزكاة والدخل، وأن هذا الوقت يعتبر مبكراً على أن تتمكن الشركة من تقدير مبلغ تسوية محتمل. أي مبلغ تسوية يتم الاتفاق عليه لاحقاً مع المصلحة لن يؤثر على الأرباح المستقبلية للشركة حيث سيتم استرداد المبلغ من قبل أحد المساهمين المؤسسين - شركة الزيت العربية السعودية.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها عن سنة ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م لمصلحة الزكاة والدخل في الوقت المحدد وهي قيد الفحص بواسطة مصلحة الزكاة والدخل.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(الآف الريالات السعودية)

٤٢ - ربع السهم

تم احتساب ربع السهم بتقسيم صافي الربح للسنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة والبالغ عددها ٨٧٦ مليون سهم (٢٠١٠م: ٨٧٦ مليون سهم).

٤٣ - معاملات وارصدة أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في مشتريات وبيعات السلع والخدمات والتي تتم بشروط منتفق عليها من كلا الطرفين ويتم اعتمادها بواسطة الإداره وذلك مع الشركات التالية:

العلاقة	اسم الشركة
مساهم مؤسس	أرامكو السعودية
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو الكيمياويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيمياويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو آسيا للكيمياويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة رابع لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا للكيمياويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا لخدمات التحليل الكيميائي

تشمل المعاملات الهامة مع المساهمين المؤسسين والشركات الزميلة عن العقود والترتيبيات الواردة في إيضاح (٤). إضافة إلى قرض من المساهمين المؤسسين، كما هو مبين في إيضاح ٢،١٥، المعاملات المذكورة أعلاه تتجزأ عنها نعم مدينة وادانة لدى الأطراف ذات الصلة على النحو المبين في قائمة المركز المالي في بنود النعم المدينة التجارية الأخرى، النعم الدائنة التجارية الأخرى والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى بمبلغ ٨,٧٦٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٦,١٥٠ مليون ريال سعودي)، ٤٤,٨٨٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ١١,١٨٠ مليون ريال سعودي) و٣٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٤٨١ مليون ريال سعودي) على التوالي. وتلخص هذه المعاملات على النحو التالي:

طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	مبلغ المعاملة	مبلغ المعاملة
	٢٠١٠	٢٠١١	
أرامكو السعودية			
شراء زيت خام	٤٢,١٦٦,٥٨٥	٤٩,١٣٩,٣٤٠	
بيع منتجات مكررہ	٣٩,٠٥٢,٧٩٦	٤٥,٢٦٥,٣٢١	
مشتريات أصول	٢١٩	١,٣٢١	
مصرف فرانك	٤٥,٢١١	٤١,٥٨٥	
تكاليف موظفين معارين وخدمات	١٨٤,٦١٩	٢١٤,٩٣٩	
شركة سوميتومو للكيمياويات وشراكتها الزميلة			
شراء بضاعة	٧٦,٤١٩	١٢١,٩٣٦	
بيع منتجات بتروكيماوية	٥,٨٨٨,٢٥٧	٦,٨٢٣,٢٤١	
مصرف فرانك	٤٥,٢١١	٤١,٥٨٥	
تكاليف موظفين معارين وخدمات	١٧٥,٧٥٧	١١٩,٨٥١	

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتمثل موظفي الإدارة العليا للشركة في موظفين رئيسيين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة الشركة. تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تتكون من الرواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل ٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٧,٤ مليون ريال سعودي) وهي متضمنة في تكلفة الموظفين المعارضين والخدمات المذكورة أعلاه.

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين ٣٢٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ٣٢٤ ألف ريال سعودي).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

(الآف الريالات السعودية)

٤- التقارير القطاعية

تدبر الشركة مجمع متكمال لتكرير النفط والمنتجات البتروليكية. ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال (المنتجات المكررة والمنتجات البتروليكية) ويتم تحديد على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإداراة. لا تقوم الشركة بالتفريق بين المعلومات المالية وغير المالية فيما يتجاوز مجمل الربح أو الخسارة حيث أن نظم المحاسبة المالية والتشغيلية تم إعدادها للحصول على المعلومات المالية والتشغيلية الملائمة للمجمع المتكمال لتكرير النفط والمنتجات البتروليكية. وبناء عليه، لا يتم تقسيم الموجودات والمطلوبات إلى قطاعات. في رأي الإداراة أن توفير المعلومات التي تتجاوز مستويات مجمل الربح أو الخسارة لن يؤثر على قرارات مستخدمي القوائم المالية في ضوء طبيعة العمليات. فيما يلي معلومات القطاع المتعلقة بفترة الاثنتي عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر:

المجموع	منتجات بتروليكية	منتجات مكررة	٢٠١١م
٥٣,٣٧٦,٨٣٦	٨,١١١,٥٢٤	٤٥,٢٦٥,٣١٢	مبيعات
(٥٢,٣٩٢,٦٤٨)	(٥,٥٥٣,٧٧٧)	(٤٦,٨٣٨,٩٢١)	تكلفة المبيعات
٩٨٤,١٨٨	٢,٥٥٧,٧٩٧	(١,٥٧٣,٦٠٩)	اجمالي (الخسارة) الربح
			٢٠١٠م
٤٦,٨٣٧,٨٨٨	٧,٧٨٠,٠٩٢	٣٩,٠٥٧,٧٩٦	مبيعات
(٤٦,١٠٩,٢٢٤)	(٥,٢٩٢,٨٢٦)	(٤٠,٨١٦,٤٠٨)	تكلفة المبيعات
٧٢٨,٦٥٤	٢,٤٨٧,٢٦٦	(١,٧٥٨,٦١٢)	مجمل (الخسارة) الربح

٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية المسجلة في قائمة المركز العالمي من النقدية وما في حكمها، ذمم مدينة تجارية وأخرى، الاستثمارات، قروض، ذمم دائنة ومطلوبات أخرى وقروض طويلة الأجل.

تعرض الشركة لمخاطر الائتمان، السيولة، العملات والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان - هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. تنشأ مخاطر الائتمان بصورة رئيسية من النقدية وما في حكمها، وذمم مدينة تجارية وأخرى وقروض لأجل. تقوم الشركة بإيداع النقدية وما في حكمها لدى بنوك محلية ودولية ذات سجل ائتماني جيد.

تستغرق الذمم المدينة التجارية وأخرى من المساهمين المؤسسين، والتي تخضع لشروط وأحكام الائتمان المتفق عليها (إيضاح ٤ (ب)، (ج)) وعلاوة على ذلك، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، قامت الشركة بإبرام بوليصة تأمين ائتمانية مع شركة إسلامية لتأمين كلًا من ائتمانات التصدير والاستثمار، والتي سوف تغطي إيرادات الشركة من الشرق الأوسط والذمم المدينة ذات الصلة. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمان مقابل الذمم المدينة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كان هناك نسبة مئوية من الديون المتاخرة تعادل ٠٠,٦٢٪ (٠٠,٦٢٪) من الذمم المدينة التجارية للشركة ضمن الحدود الإئتمانية المسموح بها في الشركة.

مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لأسعار الفائدة - تتمثل في التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتغيرات النقدية للشركة. وتتشكل مخاطر معدلات العملات بشكل رئيسي من القروض طويلة الأجل والتي تحمل بمعدلات عملات متغيرة. تخضع جميع القروض لإعادة التسعير بصورة منتظمة. تقوم الإداراة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لأسعار العملات التي تتعرض لها الشركة ليست جوهرية.

شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

(الآف الريالات السعودية)

٤٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر السيولة - تتمثل في عدم القدرة على توفير التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات الشركة تجاه أدواتها المالية. كما قد تنشأ مخاطر السيولة نتيجة عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بمبلغ يقارب قيمتها العادلة. تتم مراقبة مخاطر السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات الشركة المستقبلية. تهدف الشركة إلى الحفاظ على مستوى من النقدية وما في حكمها يزيد عن التدفقات النقدية الصادرة من الشركة للالتزامات المالية المتوقعة والتي تتعلق بصورة رئيسية بالدمان الدائن ودائنون آخرون (إيضاح ١٣)، والالتزامات التجاير التمويلي (إيضاح ١٠) وفروض طويلة الأجل (إيضاح ١٥).

مخاطر العملات - تتمثل في المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالدولار الأمريكي والريال السعودي.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل تجارية بحثة. حيث أنه تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الفعلية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الفعلية.

٤٦- الالتزامات والارتباطات المحتملة

١.٢٦ الالتزامات المحتملة

١١٢٦ خلال السنة، أودعت الشركة مبلغ ١٩٨ مليون ريال سعودي في حساب مصرفي (إيضاح ٥) مقابل مطالبات تتعلق بمقاولين الأجانب الذين اشتركوا في مشاريع إنشاء المصنع. سوف يبقى المبلغ المودع في الحساب حتى يتم دفعه أو تسوية الالتزامات المذكورة أعلاه.

٢٠١٠ ٢٠١١

١٠٤,٧٧٥

--

خطابات ضمان

٢.٢٦ الارتباطات

٢٠٢٦ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، بلغت الارتباطات الرأسمالية بموجب العقود والتي لم يتم تكبدها بعد لتشييد مصنع البتروكيماويات ومرافقه ١٠٩,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٤١,٥ مليون ريال سعودي).

٢٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة خلال اجتماعهم بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٢م).