

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

تلפון  
فلاكس  
إنترنت

ككي بي إم جي الفوزان والسدحان  
الدینی بلازا  
طريق المدينة  
٥٥٧٨ ص.ب  
٢١٥٣٤ جهة  
المملكة العربية السعودية

## **تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الأولية الموجزة**

المساهمون / السادة

نطاق الفحص

لقد حصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها كافية المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

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

النَّتْجَةُ

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

عن / كي بي ام جي الفوزان والسدحان

198

ابراهیم عبود باعشن  
ترخیص رقم ۳۸۴



جدة في ٤ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ  
الموافق ٢٠١٢ م

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(آلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
٢,٥١٥,٧٠٨	٣,٣٩٦,٨٨٦		موجودات متداولة
٧,٩١٦,٧٥٣	٨,٨٤٣,٣٠١		النقد وما في حكمه
٤,٢٣٥,٧١٦	٤,١١٩,٣٠٩		ذمم مدينة تجارية
١٦٨,٧٠٢	١٨٠,٩٧٦	٤	المخزون
٢٢٦,٩٤٤	٢٩١,٤١٧		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
<b>١٥,٥٦٣,٨٢٧</b>	<b>١٦,٧٩١,٨٨٩</b>		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
٣٠,٣٩٣,٧٩٥	٢٨,٦٢٨,٥٧٢		موجودات غير متداولة
٣٤١,٧١٢	٢٢١,٩٦٨		ممتلكات، آلات ومعدات
٣٢١,٤٥٧	٢٧٦,٧٤٦		موجودات مستأجرة
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	٤	موجودات غير ملموسة
٢,٧٧٠,٢٦٩	٢,٦٠٥,٢٢٢	٤	استثمار
<b>٢٣,٨٤٥,٧٨٩</b>	<b>٢١,٨٤١,١٥٦</b>		قرض لأجل
<b>٤٨,٩٠٩,٦١٢</b>	<b>٤٨,٦٢٣,٠٤٣</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
١٠,٢٢٠	١١,٠١٨		مطلوبات متداولة
١,٤٤٢,٤٦٥	١,٦١٦,٤٣٢	٥	الجزء المتداول من التزامات عن عقد إيجار تمويلي
١٣,٨١٩,٦٠٨	١٤,٤٥٨,٥٦١		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٩٣,٨٢٩	--		ذمم دائنة تجارية وأخرى
<b>٧٢٥,٥١١</b>	<b>٨٣٦,٧٤٢</b>		الزكاة المستحقة
<b>١٦,٩١,٦٢٣</b>	<b>١٦,٩١٢,٧٥٣</b>		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
			<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
١٩,٨١٨,٢٨٧	١٨,٢١١,٨٥٤	٥	مطلوبات غير متداولة
٤,٥٧٥,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠		قرض طويل الأجل
٣٦٣,١٣٦	٣٥٢,١١٨		قرض من المساهمين المؤسسين
٢٢,٠٢٣	٢٨,٥٢٢		الالتزامات عن عقد إيجار تمويلي
٢٢,٩٦٣	٤٥,٤٢٩		مخصص مكافأة خدمة موظفين موجلة
<b>٢٤,٨٠٧,٤١٩</b>	<b>٢٣,٢١٢,٩٢٤</b>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٤٠,٨٩٩,٠٥٢</b>	<b>٤١,١٢٥,٦٧٧</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي المطلوبات</b>
٨,٧٢٠,٠٠٠	٨,٧٢٠,٠٠٠	٦	<b>حقوق المساهمين</b>
٢,٤٢٩,٨٦٩	٢,٤٢٩,٤٥٨	٦	رأس المال
(٣١,٤٠٩)	(٣١,٨٨٩)		احتياطي نظامي
(٣١٤٧٨٩٦)	(٢,٦٥٧,٢٠٣)		برنامج تملك أسهم للموظفين
٨,٠١٠,٥٦٤	٨,٠١٧,٣٦٦		خسائر متراكمة
<b>٤٨,٩٠٩,٦١٢</b>	<b>٤٨,٦٢٣,٠٤٣</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢

جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

بسم الله الرحمن الرحيم

متحف الطلاق

R. M

Noriaki Takeishi  
n.Takeishi

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير المراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتصعد أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م  
(آلاف الريالات السعودية)

إضاح	لفترة التسعة أشهر المتهدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	لفترة الثلاثة أشهر المتهدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م	لفترة التسعة أشهر المتهدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	لفترة الثلاثة أشهر المتهدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
المبيعات	٣٦,٧٨٢,٦٦٣	٤٩,٣٤٥,٤٥٦	١٤,١٠٠,٩٦	١٥,٥٠٢,٠١٤
تكلفة المبيعات	(٣٦,١٠٠,٥٣٤)	(٤٥,١٤٦,٤٥٢)	(١٤,١٧٨,٢٣٥)	(١٤,٨٥٨,٦٨٩)
مجمل الربح (الخسارة)	٦٨٢,١٢٩	١,١٩٩,٠٠٤	(٧٨,١٣٩)	٦٤٤,٣٢٥
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٧٩,٢٠٧)	(٥٨٣,٠٠٧)	(١٧٨,٥٥١)	(١٧١,١٨٩)
مصاريف بيع وتسويق	(٥٣,٨٤٩)	(٦٥,٨٢٧)	(١٤,٧٢٥)	(١٢,١٦٧)
مجموع المصاريف	(٦٣٣,٠٥٦)	(٦٤٨,٨٣٤)	(١٩٣,٢٧٦)	(١٨٣,٣٥٦)
ربح / (خسارة) التشغيل	٤٩,٠٧٣	٥٥٠,١٧٠	(٢٧١,٤١٥)	٤٦٠,٩٦٩
فوائد وإيرادات أخرى	١٨٣,٢٥٥	١٥٨,٣١٩	٩٠,٢٤٨	٤٦,٩٤٣
أعباء مالية	(٢١٦,٧٥٧)	(٢٨٧,٧٠١)	(٦٩,٤١٢)	(٩٨,٦٠٧)
صافي الدخل / (الخسارة)	١٥,٥٧١	٤٢٠,٧٨٨	(٢٨٠,٥٧٩)	٤٠٩,٣٠٥
ربح / (خسارة) السهم	٠,٠٢	٠,٤٨	(٠,٣٢)	٠,٤٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

*M. Jakesfate*

*R. M. Al-Sudairi*



شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير المراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م  
(ألف ريالات السعودية)

الإجمالي	خسائر متراكمة	برنامج تملك أسهم للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	
٨,٠٨٥,٦٩٨	(٣,٧٨,٧٩٥)	(٣١,٩٦٥)	٢,٤٣٦,٤٥٨	٨,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢م
٧٦	--	٧٦	--	--	الأسماء المؤهلة ضمن برنامج تملك الأسماء للموظفين
٤٢٠,٧٨٨	٤٢٠,٧٨٨	--	--	--	صافي دخل الفترة
٢,٠١٠	٢,٠١٠	--	--	--	تسوية زكاة عن الفترة
(١,٢٠٦)	(١,٢٠٦)	--	--	--	الزكاة المستردّة من المساهمين
<u>٨,٥٧,٣٦٦</u>	<u>(٢,٦٥٧,٢٠٣)</u>	<u>(٣١,٨٨٩)</u>	<u>٢,٤٣٦,٤٥٨</u>	<u>٨,٧٦٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
٨,٠٠٩,٧٩٧	(٣,١٤٨,٦٢٢)	(٣١,٤٥٠)	٢,٤٢٩,٨٧٩	٨,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١م
٤١	--	٤١	--	--	الأسماء المؤهلة ضمن برنامج تملك الأسماء للموظفين
١٥,٥٧١	١٥,٥٧١	--	--	--	صافي دخل الفترة
(٣٧,١١١)	(٣٧,١١١)	--	--	--	الزكاة المحملة للفترة
٢٢,٢٦٦	٢٢,٢٦٦	--	--	--	الزكاة المستردّة من المساهمين
<u>٨,٠١٠,٥٦٤</u>	<u>(٣,١٤٧,٨٩٦)</u>	<u>(٣١,٤٠٩)</u>	<u>٢,٤٢٩,٨٧٩</u>	<u>٨,٧٦٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

متحملاً المسؤولية  
R. Alwaleed

M. Alwaleed

عبد الله جمال الوالد

C. P. Alwaleed

١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(ألف ريالات السعودية)

**١- التنظيم والأنشطة الرئيسية**

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابع") هي شركة مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٢١٦١ الصادر من وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م). وافق الشركاء المؤسسين للشركة في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٧م) على تحويل كيان الشركة القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة وتم زيادة رأس المال للشركة ليصبح ٦,٥٧٠ مليون ريال سعودي مسجل بموجب السجل التجاري المعدل الصادر من وزارة التجارة بمنطقة الرياض بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ الموافق (٣٠ نوفمبر ٢٠٠٧م).

قامت الشركة بطرح ٢١٩ مليون سهم للاكتتاب العام الأولي، تمتل ٢٥% من رأس المال بعد الزيادة بواقع ٢١ ريال للسهم من ٥ ينالير وحتى ١٢ ينالير ٢٠٠٨م بناءً على موافقة هيئة سوق المال بإدراج أسهم الشركة في السوق المالية. بعد إكمال الاكتتاب، تمت زيادة رأس المال الشركة من ٦٥٧ 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 ينالير ٢٠٠٨م).

تتمثل أغراض الشركة في تطوير وبناء وتشغيل مجمع منكامل لتكرير البترول والمركبات البتروكيميائية، بالإضافة إلى إنتاج المنتجات البترولية المكررة، المنتجات البتروكيميائية والمنتجات الهيدروكرboneية الأخرى.

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

يقع مركز الشركة الرئيسي في العنوان التالي:

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
ص.ب. ٦٦، رابع ٢١٩١١  
المملكة العربية السعودية

**٢- أساس الأعداد**

**المعايير المحاسبية المطبقة**

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

**أسس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكاليف التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم إدراجها بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

تنطمسن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة للتسويات والتي تكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لإظهار قائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتغيرات النقدية بشكل عادل. هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (الفترة يجب أن تتم قراءتها مقارنة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م).

تتبع الشركة سنة مالية تنتهي في ٣١ ديسمبر.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيميات  
(شركة معاهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(ألف ريالات السعودية)

٤- اسس الاعداد (تابع)

عملة العرض والنشاط

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

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام التقديرات والأحكام والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والتقييم المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن هذه التقديرات والإفتراضات ذات العلاقة مبنية على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متعددة والتي ترى الإدارة أنها مناسبة وفقاً لظروف الحالية، تشكل النتائج الأساسية في تحديد الأحكام للقيم المالية للموجودات والمطلوبات والتي قد لا تكون واضحة من مصادر أخرى قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات بصورة مستمرة. يتم اظهار نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة المالية الحالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها في حالة ما كان تأثير التعديلات يمتد إلى كلاً من الفترات الحالية والمستقبلية، على حد سواء.

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

انخفاض قيمة الذمم المدينة

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

الأعمال الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

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

انخفاض قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تم 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 للاستهلاك. عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات قيمتها القابلة للاستهلاك، يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل. القيمة القابلة للاستهلاك هي صافي سعر بيع الأصل وقيمة الأصل عند الاستخدام، ليهما 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 الشركة بمارسة الأحكام لتأخذ في الاعتبار إنخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات المتعلقة بها. وذلك يشمل تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب إنخفاض غير مؤقت المؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي انخفاض هام ومطروح في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية بأقل من تكلفته، يعتبر دليلاً موضوعياً على انخفاض القيمة. إن تحديد الانخفاض "الهام" و"المطروح" يتطلب اتخاذ أحكام. كما ترى الشركة أن الانخفاض في القيمة ملائماً عندما يكون هناك دليل على تدهور فيوضع المالي للشركة المستثمر بها ، الصناعة وأداء القطاع، التغيرات في التقنية والتడفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(الآف الريالات السعودية)

٤- أسس الإعداد (تابع)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك مؤشرًا على احتمال انخفاض قيمة أصل ما في تاريخ كل قائمة مركز مالي أو أكثر من مرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى ذلك. إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتغير احتمال انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة الأعلى بين القيمة العادلة للأصل أو وحدة إنتاج النقد ناقصاً تكالفة البيع، وقيمة الأصل عند الإستخدام، ويتم تحديدها بالنسبة للموجودات الفردية، ما لم ينتج 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 تقدير القيمة عند الإستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلة المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنفود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكالفة البيع، يتم استخدام مصدر ملائم مثل أسعار السوق القابلة للقياس أو في حال عدم وجود أسعار بالسوق قابلة للقياس، يتم استخدام الأسعار التقديرية لموجودات مماثلة أو في حال عدم وجود أسعار تقديرية مماثلة، يستند تحديد القيمة العادلة على التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بشكل منتظم مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة عند الضرورة لتسهيل عملية المقارنة.

النقد وما في حكمه

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

ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالبالغ الأصلية بعد خصم مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. يقدر مخصص الدين المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في تمكن الشركة من تحصيل كامل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المنفقة عليها.

المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ليهما أقل، يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة متوسط السعر المرجح والتي تتضمن المصاروفات المتعددة لاقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتعددة لتروصيل المخزون لموقعه الحالي وفي حالة الراهنة، في حالة الاضطرار الصناعي تحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصاروفات الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادى بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصاروفات البيع.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(ألف ريالات السعودية)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

يتم قيد بند الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة والمتعلقة باقتناء أو إنشاء كل أصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات 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 تكديها.

مصروفات الاختبار والفحص المتکيدة يتم رسملتها كجزء من بند الممتلكات، الآلات والمعدات المتعلق بها ويتم استهلاكها على مدى ٤ سنوات.

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لشطب تكلفة هذه الممتلكات الآلات 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
١٤ - ٣	

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تظهر بالتكلفة.

عقود التأجير

موجودات مستأجرة

يتم تصنيف عقود التأجير الذي تحمل بموجبه الشركة بشكل رئيسي جميع مزايا ومخاطر الملكية كعقود تأجير تمويلي. عند الاعتراف المبدئي يتم قياس الأصل المستأجر بمقدار يعادل قيمته العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات التأجير أيهما أقل. بعد الاعتراف المبدئي، يتم احتساب الاستهلاك على الموجودات المستأجرة على الفترة الأقصر بين فترة التأجير أو الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

السنوات	محطة تنقية المياه والطاقة
١٧	مرافق البناء البحري
٣٠	معدات طبية
٣	

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

دفعات الإيجار

يتم توزيع الدفء الأدنى لمدفوعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي بين مصروف التمويل وتخفيف 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 رابغ للتكرير والبتروكيماويات**  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٢٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(ألف ريالات السعودية)

**٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**موجودات غير ملموسة**

تمثل الموجودات غير الملموسة الموجودات غير المالية والتي لا يوجد لها وجود ظاهري ولكن يمكن تحديدها باستقلالية وتكون قادرة على إنتاج أو توليد منافع اقتصادية مستقبلية، كما إنكبست الشركة حق استخدام تلك الموجودات نتيجة لأحداث حدثت في الماضي. يتم افتتاح تلك الموجودات مقابل مبالغ نقدية ويتم قياسها وفقاً لسعر الشراء بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المباشرة المتعلقة بها. ويتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخصائص انخفاض 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 للاستخدام.

فيما يلي أعمار المنفعة التقديرية المتعلقة بالموجودات غير الملموسة:

السنوات	برامح حاسب آلي تراخيص
٥	٢٢,٥-١٥

**الاستثمار**

للشركة استثمار في أسهم ليست بفرض 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 المبدني، يتم قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة ويتم تسجيل صافي الأرباح أو الخسائر غير المحققة، بخلاف خسائر انخفاض القيمة، في حقوق المساهمين. في حال عدم توفر القيمة العادلة للأسماء بسهولة، يتم اتخاذ التكاليف كأساس موثوق به لقياس اللاحق للقيمة 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.

**نفقات دائنة تجارية وأخرى**

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

**المخصصات**

يتم إثبات المخصصات إذا ما كان للشركة الالتزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بطريقة موثقة نتيجة لأحداث وقعت في الماضي ومن المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية مستقبلة لتسوية ذلك الالتزام.

**الزكاة وضريبة الدخل**

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)**

**٢٠ سبتمبر ٢٠١٢ م**

**(آلاف الريالات السعودية)**

**٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

تمنح الشركة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. ويستند الحق في الحصول على هذه المكافأة عادة على فترة خدمة الموظف وإتمام الحد الأدنى لفترة الخدمة. ويتم تكريم مخصص للمبالغ المستحقة بموجب نظام العمل في المملكة العربية السعودية المطبق على فترات الخدمة المترافقه للموظفين كما في تاريخ قائمه المركز المالي. يتم قيد المحمل على الفترة في قائمه الدخل على الأساس الفعلي.

**برنامج تملك أسهم للموظفين**

يتم قياس تكلفة خدمة الموظفين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقدمة للموظفين وفقاً لبرنامج تملك أسهم للموظفين استناداً إلى القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح حق التملك. يتم إثبات التكلفة كمصاريفات موظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب وأو مدة الخدمة المتفق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفين المذكورين مؤهلين للحصول على المكافأة (تاريخ التأهيل). يتم إثبات المصاروف المترافق لأسهم حقوق الملكية ويتم تسويته في تاريخ كل مركز مالي إلى أن يعكس تاريخ التأهيل المدى الذي تنتهي عنده فترة التأهيل وأفضل تقدير الشركة لعدد الأسهم التي سوف تتناول أهلية منحها. ويتم إثبات الحركة على المصاروفات المترافقه من بداية الفترة إلى نهاية الفترة على قائمه الدخل للفترة.

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

**تحقق الإيرادات**

تنتحق إيرادات مبيعات المنتجات عند تبليمه أو شحن المنتج.  
تنتحق إيرادات خدمات رسوم الميناء عند تقديم الخدمة.

**المصاروفات**

مصاروفات البيع والتسويق تتمثل بالمصاروفات 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 المشتركة 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 الرئيسية للشركة (دولار أمريكي) بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. أما الموجولات والمطلوبات النقبية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الرئيسية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمه المركز المالي. ويتم إدراج الفروقات الناشئة عن تحويل العملات في قائمه الدخل.

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(ألف ريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تقرير قطاعات الأعمال

القطاع هو جزء يمكن تمييزه في الشركة يعمل عن باقي القطاعات في تقديم المنتجات أو الخدمات (قطاع عمل) أو في تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) والذي يكون معرضاً لمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

٤- استثمار وأرصدة القروض لأجل

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	استثمار طويل الأجل (شركة رابع العربية للمياه والكهرباء)
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	قرض طويل الأجل
١٦٨,٧٠٦	١٨٠,٩٧٦	الجزء المتداول (شركة رابع العربية للمياه والكهرباء) (إيضاح ٢-٤)
٢,٧٦٩,٢٣٩	٢,٥٨٨,٢٦٤	الجزء غير المتداول
١,٠٣٠	١٧,٠٦	تسهيل شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (إيضاح ٢-٤)
٢,٧٧٠,٢٦٩	٢,٦١٥,٣٢٢	قرض للموظفين (إيضاح ٣-٤)
٢,٩٣٨,٩٧٥	٢,٧٨٦,٣٠٨	

٤- ١- أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، وهي تحديداً اتفاقية تحويل الطاقة والمياه، واتفاقية التسهيلات واتفاقية مساهمي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (الاتفاقيات) وذلك مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) (المقاول) وأيضاً مع مطورين آخرين بهدف تطوير على أساس بناء وتماك وتشغيل نقل ملكية محطة تقوم باستخدام الرقود والبخار المكثف ومياه البحر لإنتاج المياه السحابة والبخار والطاقة الكهربائية والتي سيتم توريدها للشركة بموجب اتفاقية تحويل الطاقة والمياه بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥م بصيغتها المعدلة لاحقاً بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١١م. من خلال هذه الاتفاقيات، قدمت الشركة جزء من تمويل المشروع من خلال القرض الممنوح خلال فترة بناء المشروع حقق المشروع الموعود النهائي التجاري في ١ يونيو ٢٠٠٨م. تملك الشركة ١% من أسهم شركة رابع العربية للمياه والكهرباء.

٤- ٢- قدمت الشركة قرض بموجب اتفاقية تسهيلات بـمبلغ إجمالي ٣,٩ مليار ريال سعودي محمل بفائدة بواقع ٥,٧٦٥٪ سنوياً ويتم تسويته من خلال مقاصة المدفوعات الشهيرية المتعلقة بالمدفوعات إلى شركة رابع العربية للمياه والكهرباء اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣م. القرض مضمنون برهن على جميع موجودات شركة رابع العربية للمياه والكهرباء.

٤- ٣- أطلقت الشركة برنامج تملك منازل للموظفين والذي يمنح بدوره الحق للموظفين السعوديين الحصول على قروض سكنية بدون فوائد. يمنح الموظفين الأرض مجاناً بشرط أن يكون الموظف قد أمضى في الخدمة الوظيفية مدة لا تقل عن ٥ سنوات في حين أن تكلفة بناء المنزل يتم إلقاؤها وتكون مردودة الدفع فقط عند نسبة ٩٠٪ من القرض المنوح لمدة لا تزيد عن ١٧ سنة خالية من الفائدة. يتم نقل الملكية للموظف عند دفعه كامل مبلغ القرض.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

(ألف ريالات السعودية)

٥- قروض طويلة الأجل

١-٥ قروض من بنوك ومؤسسات مالية

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض مع مجموعة بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء وتشغيل مشروع تطوير رابع، تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض بالكامل وتم استكمال سحب المبالغ في ١ يوليو ٢٠٠٨م.  
لتتضمن اتفاقية تسهيلات القروض تعهدات مالية وتشغيلية والتي من بين أمور أخرى تتطلب الحفاظ على بعض النسب المالية.

يتم ضمان القرض من خلال التالي:

- النقد والنقد المعادل بقيمة دفترية ٣,٣٩٧ مليون ريال سعودي؛
- الممتلكات ، الآلات والمعدات بقيمة دفترية ٢٨,٦٢٩ مليون ريال سعودي، و

تم البدأ في سداد دفع الأقساط النصف سنوية المدرجة بموجب التسهيلات البنكية من يونيو ٢٠١١م وسوف تستمر حتى ٢٠٢١م. وتصنف التسهيلات البنكية في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
١,٤٤٢,٤٦٥	١,٦٠٦,٤٣٢		
١٩,٨١٨,٢٨٧	١٨,٢١١,٨٥٤		
٢١,٢٦٠,٧٥٢	١٩,٨١٨,٢٨٦		

٢-٥ قرض من المساهمين المؤسسين

٢٠١١م	٢٠١٢م	شركة الزيت العربية السعودية	شركة سوميتومو للكيماريات
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠		
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠		
٤,٥٧٥,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠١٠		

حصلت الشركة على قرض من المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية تسهيلات التنمية. يتم سداد الدفعات عند الطلب، عقب سداد الدفعة الأولى بموجب اتفاقية تسهيلات القروض، وبعد تاريخ الاستفادة المالي.  
القرض مضمون بحسب لأمر صادر من الشركة لصالح كل من المساهمين مساوي لقيمة المبالغ المسحوبة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(ألف ريالات السعودية)

٦- رأس المال والإحتياطي النظامي

يبلغ رأس المال الشركة ٨,٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م: ٨,٧٦ مليون ريال سعودي) ويكون من ٨٧٦ مليون سهم مصدرة ومدفوعة بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م: ٨٧٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

تم تحويل صافي المحصل من إصدار أسهم جديدة من خلال الإكتتاب العام في يناير ٢٠٠٨م والتي نتج عنها تحقيق الشركة لعلاوة إصدار تبلغ ٢,٤٩ 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 الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٥٠% من رأس المال، هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٧- الزكاة وضريبة الدخل

المحمل خلال الفترة

بلغت الزكاة المحملة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م لا شيء (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م: ٣٧,١ مليون ريال سعودي). خلال الفترة لم يتم إدراج ضرائب دخل مستحقة في ضوء الخسائر الضريبية المعدلة الخاصة بالمساهمين الأجانب.

موقع 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 تتوافق 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 الرابط. 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 معلومات أخرى تتعلق بعام ٢٠٠٧م. وقد قامت الشركة بتقديم المعلومات الإضافية إلى مصلحة الزكاة والدخل، بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٠م، تسلمت الشركة ربط معدل من مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠٠٦م حيث قامت المصلحة بزيادة المبلغ ليصبح ٣٢ مليون ريال سعودي وربط جديد عن عام ٢٠٠٨م بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض مدعم بالمستندات المؤيدة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٠م. وقد طلبت مصلحة الزكاة والدخل معلومات إضافية تتضمن المستندات المزيدة للسنوات من ٦ ٢٠٠٦م إلى ٢٠٠٨م.

بالنسبة للاعتراضات المقدمة، قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربوطات معدلة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٢م للسنوات المالية من ٢٠٠٦م إلى ٢٠٠٨م بتخفيض التزام هامش الزكاة في السنة المالية ٢٠٠٨م فقط. لم تتوافق الشركة على التعديل أخذه في الاعتبار الطلب من مصلحة الزكاة والدخل تحويل الملف إلى لجنة الاعتراض الإبتدائية. تعتقد الإدارة أن موقفها قوي فيما يتعلق بالاختلافات مع مصلحة الزكاة والدخل، وأن هذا الرفض 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 مصلحة الزكاة والدخل بطلب مزيد من الإيضاحات للسنوات المالية ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م متعلقة بمعلومات معينة عن عناصر القوائم المالية. الإقرار الزكوي الضريبي للسنة المالية ٢٠١١م تم تقديمها بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٢م.

## شركة رابع للتكرير والبتروكيماويا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(الآف الريالات السعودية)

### ٨- ربحية / (خسارة) السهم

ربحية / (خسارة) السهم لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ تم احتسابها بتقسيم صافي الربح / (الخسارة) للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة والبالغ عددها ٨٧٦ مليون سهم (٢٠١١ م: ٨٧٦ مليون سهم).

### ٩- تقارير قطاعات الأعمال

تدير الشركة مجمع متكامل للتكرير النفطي والمنتجات البتروكيماوية. ويستند الشكل الأساسي للتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال (المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيماوية) ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة. لا تقوم الشركة بالتفريق بين المعلومات المالية وغير المالية بعد جمل الربح أو الخسارة حيث أن نظم المحاسبة المالية والتشغيلية تم إعدادها للحصول على المعلومات المالية والتشغيلية الملائمة للمجمع المتكامل للتكرير والنفط والمنتجات البتروكيماوية. وبناءً عليه، لم يتم تقسيم الموجرات والمطلوبات إلى قطاعات. في رأي الإدارة أن توفير معلومات تتجاوز مستويات جمل الربح أو الخسارة لن يؤثر على قرارات مستخدمي القوائم المالية في ضوء طبيعة العمليات، فيما يلي معلومات القطاع المتعلقة بفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر:

		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر					
		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر					
		منتجات			منتجات		
المجموع	بتروكيماوية	منتجات مكررة	المجموع	بتروكيماوية	منتجات مكررة	المجموع	٢٠١٢ م
٤٦,٣٤٥,٤٥٦	٦,٧٤٩,٦٦٢	٢٩,٥٩٦,٣٩٤	١٥,٥٠٣,٠١٤	١,٩٧٩,١١٧	١٢,٥٢٣,٨٩٧	٣٨,٣٤٩,٤٥٦	
(٤٥,١٤٦,٤٥٢)	(٥,٠٥٢,٦٨٦)	(٤٠,٩٣,٧٦٦)	(١٤,٨٥٨,٦٨٩)	(١,٥٥١,٣١٨)	(١٢,٣٠٧,٣٧١)	(٣٨,٣٤٩,٤٥٦)	تكلفة المبيعات
١,١٩٩,٠٠٤	١,٦٩٦,٣٧٦	(٤٩٧,٣٧٢)	٦٤٤,٣٢٥	٤٢٧,٧٩٩	٢١٦,٥٢٦	٣٨,٣٤٩,٤٥٦	إجمالي الربح (الخسارة)
٣٦,٧٨٢,٦٦٣	٥,٢٢٨,٧٢٢	٣١,٥٥٣,٩٤٠	١٤,١٠٠,٠٩٦	١,٧٦٤,١٥٢	١٢,٣٣٥,٩٤٤	٣٨,٣٤٩,٤٥٦	٢٠١١ م
(٣٦,١٠٠,٥٣٤)	(٣,٥٩٧,٧٣٢)	(٣٢,٥٠٢,٨٠٢)	(١٤,١٧٨,٢٣٥)	(١,١١٨,٧٧٩)	(١٣,٠٥٩,٤٥٦)	(٣٨,٣٤٩,٤٥٦)	مبيعات
٦٨٢,١٢٩	١,٦٣٠,٩٩١	(٩٤٨,٨٦٢)	(٧٨,١٣٩)	٦٦٥,٣٧٣	(٧٢٣,٥١٢)	(٣٨,٣٤٩,٤٥٦)	إجمالي (الخسارة) الربح

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م  
(آلاف الريالات السعودية)

١٠ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

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

العلاقة	اسم الشركة
أرامكو السعودية	شركة الرزيت العربية السعودية
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو آسيا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة رابع لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكى للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكى لخدمات التحليل الكيميائى

تمت بعض المعاملات الهامة مع المساهمين المؤسسين والشركات الزميلة والتي نتجت عن شراء نفط خام كمادة وسيطة، بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية، تسهيلات إئتمانية، إيجار محطة ، ترتيبات إعارة ، خدمات وعقود إيجار مجمع المصفاة ومجمع الحي السككي. بالإضافة للقرض من المساهمين المؤسسين، كما هو مبين في إيضاح ٥، فإن المعاملات أعلاه نتج عنها دعم مدینة وذمم دائنة مع أطراف ذات علاقة وتنظر في قائمة المركز المالي في الذمم المدينة التجارية وأخرى والدائنة التجارية ، مصروفات مستحقة ومتطلبات متداولة أخرى بمبلغ ٨,٦٦,٧ ريال سعودي (٢٠١١ م: ٧,٦٩٨,٧ مليون ريال سعودي)، ١٤٠,٩٧,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ١٣,٣٠٣,٤ مليون ريال سعودي) و ٥٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٤٣٧,٨ مليون ريال سعودي) على التوالي. هذه المعاملات يتم تلخيصها كما يلي:

طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
<u>أرامكو السعودية</u>			
شراء نفط خام	٤١,٦٠٨,٤٩٢	٣٤,٢٢٧,٩٥٨	
بيع منتجات مكررة	٣٩,٥٩٦,٣٩٤	٣١,٥٥٣,٩٤٠	
شراء موجودات	--	١,٣٢١	
مصروف فوائد	٣٨,٤٨١	٣١,٠٨٤	
تكليف موظفين معارين وخدمات	٦٥,٧٦٦	١٠٩,٣٢٣	
<u>شركة سوميتومو للكيماويات وشركتها الزميلة</u>			
شراء بضاعة	٧٥,٧٥٧	١٢٨,٨٣٣	
بيع منتجات بتروكيماوية	٥,٣١٤,٠٢٦	٤,٣٤٣,٤٤٩	
مصروف فوائد	٣٨,٤٨١	٣١,٠٨٤	
تكليف موظفين معارين وخدمات	٣١,٧٨٦	٦٥,٠٩٥	

الأرض المستخدمة للمصفاة ومصنع البتروكيماويات مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي من أحد المساهمين المؤسسين لفترة ٩٩ سنة.

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 تكون من الرواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل ٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٦,٤ مليون ريال سعودي) وهي متضمنة في تكلفة الموظفين المعارض والخدمات المذكورة أعلاه لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م.

شركة رابع للتكريير والبتروكيميات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(آلف الريالات السعودية)

١١- الالتزامات والارتباطات المحتملة

١- الالتزامات المحتملة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، أودعت الشركة مبلغ ١٩٨ مليون ريال سعودي في حساب مصرفي مقابل مطالبات تتعلق بالمقاولين الأجانب الذين اشتركوا في مشاريع إنشاء المصانع، المبلغ المودع المتبقى الآن في الحساب هو ٥٧ مليون ريال سعودي المتمثل في تسوية رصيد الالتزامات المذكورة أعلاه.

٢٠١١ م ٢٠١٢ م

١٠٤,٧٧٥	--	خطابات ضمان
---------	----	-------------

٢- الارتباطات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، بلغت الإرتباطات الرأسمالية بموجب العقود والتي لم يتم تكبيدها بعد لتشديد مصنع البتروكيميات ومرافقه ٤١٢٤,٤ مليون ريال سعودي (١١١,٩ مليون ريال سعودي).

عقود الإيجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء هي كما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٥٨٠,٧٦٧	٥٧٤,٨٣٦	أقل من سنة واحدة
٢,١٣٣,٥٦٥	٢,١١٩,٢٤٢	من سنة إلى ٥ سنوات
٩,١٦٦,٩٧١	٨,٢٨٦,٩٠٤	أكثر من ٥ سنوات
١١,٨٨١,٣٠٣	١١,٣٨٠,٩٨٢	

٣- اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل لجنة المراجعة، المفروضة من قبل مجلس إدارة الشركة، خلال اجتماعهم بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٣٣ (الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠١٢ م).