

بسم الله الرحمن الرحيم

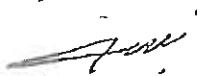
شركة رابع للتكرير و البتروكيميات
بنرورابع

شركة مساهمة سعودية

تقرير مجلس الإدارة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

Noriaki Takeishi TA

نوريaki Takeishi TA




المحتويات

١. نبذة عن الشركة
٢. نشاط الشركة
٣. المبيعات والتسويق
٤. الإنجازات 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. مجلس الإدارة
١٢. لجنة المراجعة
١٣. لجنة المكافآت والترشيحات والتعويضات
١٤. القروض
١٥. مستحقات لجهات حكومية والزكاة
١٦. البرامج التحفيزية للموظفين
١٧. الأيدي العاملة و التدريب
١٨. المسؤولية الاجتماعية
١٩. السلامة و الصحة و حماية البيئة
٢٠. لائحة حوكمة الشركات
٢١. إقرارات مجلس الإدارة

١. نبذة عن الشركة:

تأسست شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات (بترورابع) كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب المسجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦١ بتاريخ ١٥ / ٨ / ١٤٢٦ هجري الموافق ١٩ / ٩ / ٢٠٠٥ م. وتحولت شركة بترورابع لشركة مساهمة وفقاً لقرار وزير التجارة والصناعة رقم ٢٦٢ / س بتاريخ ٢٢ / ١٠ / ١٤٢٨ هجري، الموافق ٠٣ / ١١ / ٢٠٠٧ م. إن هدف الشركة هو تطوير وبناء وتشغيل مجمع متكامل للتكرير النفط وإنتاج البتروكيماويات. وتشمل المنشآت النفطية البازتين، النافتا، وقود الطائرات، дизيل، زيت الوقود، كما تشمل المنتجات البتروكيماوية البولي إيثيلين، البولي بروبلين، أحادي الإيثيلين جلايكول و أكسيد البروبولين.

٢. نشاط الشركة:

ت تكون الشركة من نشطتين رئيسيتين هما التكرير والبتروكيماويات، حيث أنها أنشطة متكاملة تماماً. وبهذه الطريقة تتم زيادة الربح وتقليل التكلفة عن طريق تحويل المنتجات المنخفضة القيمة إلى منتجات عالية القيمة.

التكرير:

تقوم الشركة بتكرير ٤٠٠ ألف برميل يومياً من النفط الخام العربي وتنتج سنوياً ١٣٤ مليون برميل من البازتين، وقود الطائرات، النافتا، дизيل وزيت الوقود.

البتروكيماويات:

تنتج الشركة بحدود ٢٤٠٠ كيلو طن سنوياً من مادة البولي إيثيلين وأحادي الإيثيلين جلايكول والبولي بروبلين وأكسيد البروبولين من لقى غاز الإيثان و البيوتان و التي تزودها بها شركة أرامكو السعودية.

٣. المبيعات والتسويق:

بناءً على عقد التسويق الموقعة بين شركة بترورابع وكل من الشركين المؤسسين، شركة أرامكو السعودية وشركة سوميتومو كيميكال، تقوم شركة أرامكو السعودية بتسويق جميع المنشآت النفطية التي تنتجهما 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.

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

٤. الإنجازات والأنشطة المستقبلية:

لقد كان عام ٢٠١٠ م عاماً مميزاً في تاريخ شركة بترورابغ حيث شهد عمليات تشغيلية تجارية كاملة، وكان بحق العام البحري الأول للشركة. واستمرت الشركة في التزامها نحو شركاتها وحققت أرباحاً صافية تقدر بنحو ٢٠٨,٧ مليون ريال سعودي مقارنة بخسارة صافية قدرها ١٤٣٣,١ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٩.

وقامت الشركة بإنتاج وتسويق أكثر من ١١٢ مليون برميل من المشتقات النفطية في الأسواق السعودية والعالمية وذلك خلال عام ٢٠١١م. وعلاوة على ذلك، قامت الشركة بتزويد ما مقداره ٢ مليون طن متري من المنتجات البتروكيماوية وذلك لتلبية الطلب المحلي والعالمي على المنتجات البتروكيماوية.

ومن ناحية أخرى، وكجزء من جهود الشركة لدعم القطاع الصناعي في المملكة تم خلال شهر يونيو من عام ٢٠١٠م توقيع اتفاقية تزويد مادة أكسيد البروبولين مع كل من شركة المتطورة والتجميع الوطنية. و تقوم بموجب الاتفاقية شركة بترورابغ بتزويد المشروع المجمع إنشاؤه بين الشركة المتطورة والتجميع بمانعة ألف طن متري سنوياً من مادة أكسيد البروبولين (PO) وذلك لإنتاج ١٢٠ ألف طن متري من مادة البولي إيثر بولي يول. ويستخدم هذا المنتج في صناعة مادة البولي بورثين التي تدخل في صناعة الأفروشات، السيارات، الإنشاءات و مواد العزل الحراري.

و بالنسبة إلى الخطط المستقبلية، فقد تقرر القيام بعمل صيانة شاملة لوحدات تكرير النفط وإنتاج البتروكيماويات في الربع الثاني من عام ٢٠١١م بمشيئة الله تعالى، وذلك لضمان جودة أداء وحدات التكرير و معامل إنتاج البتروكيماويات. وسيتم تنفيذ هذه الصيانة الشاملة للمصفاة الحالية التي انتقلت ملكيتها من شركة أرامكو السعودية إلى شركة بترورابغ في الأول من أكتوبر عام ٢٠٠٨م. ونظراً لطبيعة المجمع فإن الشركة سوف تستغل هذه الفرصة للقيام بعقد مبدني لجميع المعدات والمرافق الرئيسية في المجمع.

ومن الجدير بالذكر أن شركة بترورابغ حصلت في عام ٢٠١٠م على الجائزة الأولى من منتدى التنافس العالمي وذلك كونها جذبت أكبر استثمار أجنبي للمملكة العربية السعودية.

٥. المخاطر المتعلقة بالأعمال الرئيسية للشركة:

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

- مخاطر السوق التنافسية.

- الانكماش أو الركود في الاقتصاد العالمي و الذي يتسبب في انخفاض الطلب على المشتقات النفطية و البتروكيماويات، و بالتالي يتسبب بدوره في انخفاض أسعار هذه المنتجات عالمياً، مما يؤثر على مبيعات الشركة و عائداتها.

- 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، وذلك بالرغم من أن شركة بترورابع تلتزم وتطبق أعلى معايير الحفاظ على البيئة، إلا أن القوانين المستجدة واحتمال فرض قوانين بيئية أكثر تشدداً وحوادث العرضية تعتبر من المخاطر الملازمة لصناعة تكرير النفط وإنتاج البتروكيميائيات على نطاق العالم.
- مخاطر قوانين الإغراق، حيث تقوم بعض الدول بفرض رسوم إغراق ضد المنتجات البتروكيميائية 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 يؤشر سلباً على سير العمليات والخطط المسموحة لها.

٦. الملخص المالي:

شهدت الشركة تحسناً في نتائجها المالية خلال ٢٠١٠م، مقارنة بنتائج العام الماضي. وفيما يلي ملخصاً للنتائج المالية لعام ٢٠١٠ م مقارنة بنتائج العام الماضي:

- بلغ صافي الربح خلال الإثنى عشر شهراً ٢٠٨,٧ مليون ريال، مقابل خسارة صافية قدرها (١٤٣,١) مليون ريال للفترة المماثلة من العام السابق.
- بلغت ربحية السهم الواحد خلال الإثنى عشر شهراً ٠,٢٤ ريال، مقابل خسارة للسهم الواحد قدرها (٠,٦٤) ريال للفترة المماثلة من العام السابق.
- بلغ إجمالي الربح خلال الإثنى عشر شهراً ٧٢٨,٧ مليون ريال ، مقابل خسارة قدرها (٤٥٥,٤) مليون ريال للفترة المماثلة من العام السابق.
- بلغت الخسارة التشغيلية خلال الإثنى عشر شهراً (١١٢,٨) مليون ريال، مقابل خسارة قدرها (١٢٠,٩) مليون ريال للفترة المماثلة من العام السابق وذلك بانخفاض قدره ٩٠,٧ %.

لقد كانت النتائج المالية للشركة لعام ٢٠١٠م أفضل من التوقعات، وذلك على الرغم من العقبات الفنية الطارئة خلال العام. وشهد عام ٢٠١٠م عمليات تشغيلية كاملة للمجمع بأكمله بطاقة تشغيلية وإنتاجية وتسويقية أعلى من عام ٢٠٠٩م.

١٢

١٢

قائمة المركز المالي:

(بألاف الريالات)

م٢٠٠٦	م٢٠٠٧	م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٢,٩٩٨,٩٦٩	٦٩٧,٠٨٨	٥,٠٥٥,٩٣٩	٨,٩٤٧,٦٨٠	١٢,٢١٢,٣٠٢	الأصول المتداولة
٨,١٧١,٩٦٦	٢٦,٢٦٣,٥١٩	٤٢,٨٥٥,٠٠٠	٤٣,١٩٨,٧٣٠	٣٥,٠٣٠,٦٨٤	الأصول غير المتداولة
١١,١٧٠,٩٣٥	٢٦,٩٦٠,٦٠٦	٤٧,٩١٠,٩٣٩	٥٢,١٤٦,٤١٠	٤٧,٢٤٢,٩٨٦	مجموع الأصول
١,٩٥٢,٠٣٤	١,٥٦٤,٢٧١	٧,١٩٩,٠٧٤	١١,٣٣٧,٦٦٥	١٣,٦٣٩,٢٤٨	الخصوم المتداولة
٦,٧٦٨,٧٥٠	١٩,٤٤٣,٧٥٠	٣١,٤٤٨,٠٢٤	٣٢,٩٧٧,٩٢٧	٢٥,٥٩٣,٩٤١	قرص طولية الأجل وخصوم أخرى
٢,٤٥٠,١٥١	٥,٩٥٢,٥٨٥	٩,٢٦٣,٨٤١	٧,٨٣٠,٨١٨	٨,٠٠٩,٧٩٧	حقوق المساهمين
١١,١٧٠,٩٣٥	٢٦,٩٦٠,٦٠٦	٤٧,٩١٠,٩٣٩	٥٢,١٤٦,٤١٠	٤٧,٢٤٢,٩٨٦	مجموع الخصوم والحقوق

بيان بالأرباح والخسائر:

(بألاف الريالات)

م٢٠٠٦	م٢٠٠٧	م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
—	—	٦,٥٤٣,٣٤٢	٢٩,٤٢٢,٧٠٦	٤٦,٨٣٧,٨٨٨	الإيرادات
—	—	٦,٥٤٣,٣٤٢*	٢٧,٨٩٧,١٢٠**	٣٩,٠٥٧,٧٩٦	المشتقات النفطية
—	—	—	١,٥٢٥,٥٨٦**	٧,٧٨٠,٠٩٢	المنتجات البتروكيميائية
—	—	-٧,١٦٥,٢٣٦	-٢٩,٨٧٨,٠٦٣	-٤٦,١٠٩,٢٢٤	تكلفة السلع المباعة
—	—	-٦٢١,٨٩٤	-٤٥٥,٣٥٧	٧٢٨,٦٥٤	اجمالي الأرباح
-٢٦٠,٠٥٨	-٤٢٢,٨٩٨	-٦٧٩,٢٦٤	-٧٥٣,٥٣٠	-٨٤١,٤٥٢	مصاريف إدارية و عمومية
٨٥,٢١٠	-١٩,٦٦٩	٤٥,٣١٥	-٢٢٤,٠٦٩	٣٢١,٤٨٨	الإيرادات الأخرى (خسائر) - صفافية
-١٧٤,٨٤٨	-٤٤٢,٥٦٧	-١,٢٥٦,٢٤٣	-١,٤٣٣,٠٥٦	٢٠٨,٦٩٠	صافي الدخل (الخسارة)

* يتعلّق فقط بالربع الرابع من عام ٢٠٠٨م، حيث تم تبرأه مصداقاً لرامكو السعودية في الأول من أكتوبر ٢٠٠٨م.

** يتعلّق بالمبيعات التجارية، حيث أن ما تقبل المبيعات التجارية تم استقطاعها من حساب انتساعات تحت التنفيذ.

إن القوائم المالية للشركة تم إعدادها وحفظها وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها 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 خلال عام ٢٠١٠م، وكما تشير الجداول أدناه فإن الجزء الأكبر من المشتقات النفطية تم تسويقها محلياً، بينما الجزء الأكبر من المنتجات البتروكيماوية تم تسويقها في آسيا، أوروبا و الشرق الأوسط.

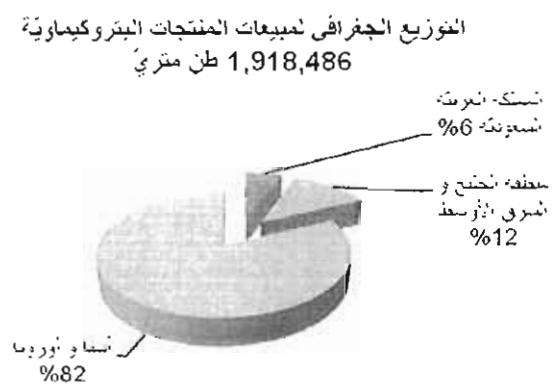
• قطاع التكرير:

بلغ حجم مبيعات المشتقات النفطية المكررة عام ٢٠١٠م لشركة بترورابع ١١٢٠,٨٩٢٠٠ برميل، حيث تم تصدير ما نسبته ٢٩٪ للأسوق الدولية. و يبيّن الرسم البياني التالي التوزيع الجغرافي لمبيعات الشركة من المشتقات النفطية.



• قطاع البتروكيماويات:

بلغ حجم مبيعات المنتجات البتروكيماوية عام ٢٠١٠م لشركة بترورابع ١٩١٨٤٦٨ طن متري، حيث تم تصدير ما نسبته ٩٤٪ للأسوق الدولية. و يبيّن الرسم البياني التالي التوزيع الجغرافي لمبيعات الشركة من المنتجات البتروكيماوية.



٨. العقوبات و الجزاءات:

ليس هناك أي عقوبات أو جزاءات أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو من جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

٩. سياسة توزيع الأرباح:

ينصُّ النظام الأساسي للشركة على أن تكون أرباح الشركة السنوية موزعة على النحو التالي، وذلك بعد خصم جميع المصاريف العمومية والتكاليف الأخرى بما في ذلك الضرائب والزكاة.

• يُجنب مجلس الإدارة كل سنة ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي يُسمى الاحتياطي النظامي، ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

• يجوز للجمعية العامة العادلة بناءً على طلب من مجلس الإدارة تخصيص نسبة من الأرباح السنوية الصافية لتكوين احتياطي إضافي أو لأغراض أخرى تقرّرها الجمعية العامة العادلة.

• وللجمعية العامة العادلة عند تحديد نصيب الأسهم في الأرباح الصافية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يتحقق دوام الرخاء للشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة بقدر الإمكان على المساهمين.

وعلاوة على ذلك، يتم توزيع الأرباح على أسهم توصية من الجمعية العامة العادلة للمجلس على أسهم التدفق النقدي و على أسهم الاستحقاقات الحكومية أخرى بالإضافة إلى الأنظمة و القبود المفروضة على توزيع أرباح الأسهم المنصوص عليه في اتفاقيات التسهيلات التي وقعت من قبل الشركة.

كما أنه لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاقيات يتنازل بموجبها أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

١٠. التواصل مع المساهمين:

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

١١. مجلس الإدارة:

يتتألف مجلس إدارة شركة بتروبرابع من ثمانية أعضاء، ويستمر تكوينه الحالي لمدة خمس سنوات بدءاً من تاريخ التأسيس تنتهي في عام ٢٠١٣م.

عقد مجلس إدارة شركة بتروبرابع أربعة اجتماعات خلال عام ٢٠١٠م، ويبين الجدول التالي عدد مرات الحضور:

الاسم	المنصب	عدد مرات الحضور
عبد العزيز بن فهد الخیال	رئيس مجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي)	٤
هيروماسا يونيکورا	نائب الرئيس (عضو غير تنفيذي)	٢
زياد بن سامي اللبان	رئيس الشركة و كبير الإداريين التنفيذيين(عضو تنفيذي)	٤
نورياكى تاكشิตا	المدير المالي (عضو تنفيذي)	٤
معتصم بن عبد العزيز العمشوقي	عضو مجلس إدارة (عضو غير تنفيذي)	٤
أوسامو إشتوبى	عضو مجلس إدارة (عضو غير تنفيذي)	٤
سعود بن عبد الرحمن الأشقر	عضو مجلس إدارة (مستقل)	٤
أحمد بن صالح الحميد	عضو مجلس إدارة (مستقل)	٤

التغييرات في عضوية مجلس الإدارة:
لم يطرأ أي تغيير على تشكيل مجلس الإدارة في عام ٢٠١٠م.

عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الشركات الأخرى:
يوضح الجدول التالي عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الشركات الأخرى:

الاسم	الشركة	المنصب
عبد العزيز بن فهد الخیال	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)	عضو مجلس إدارة و نائب أعلى للرئيس
هيروماسا يونيکورا	سوميتومو كيميكال	رئيس مجلس الإدارة
أوسامو إشتوبى	شركة اليابان - سنغافورة للبتروكيماويات المحدودة	الرئيس
سعود بن عبد الرحمن الأشقر	شركة سوميتومو كيميكال	نائب الرئيس التنفيذي
	شركة إس أويل (كوريا)	عضو مجلس إدارة

ملكية الأسهم لأعضاء مجلس الإدارة:

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

الاسم	بداية العام ٢٠١٠	نهاية العام ٢٠١٠
عبد العزيز بن فهد الخيال	١٢٦	١٢٦
سعود بن عبد الرحمن الأشقر	٨٥٤٠٠	٨٥٤٠٠
أحمد بن صالح الحميد	٤٢١٠	٢١٠
معتصم بن عبد العزيز المعمشوق	١٦٨	١٦٨
زياد بن سامي اللبناني	-	-

مكافآت ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار المدراء التنفيذيين:

يُبين الجدول التالي مكافآت ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار المدراء التنفيذيين:

(بألاف الريالات)

البيان	أعضاء مجلس الإدارة الإدارة التنفيذية	أعضاء مجلس الإدارة المسئولين	مكافآت ومتطلبات مجلس إدارة	البيان
الرواتب والأجور	٢١٧٩	-	٥٦١٠	خمسة من كبار التنفيذيين ومن تلقوا أعلى المكافآت والتغويضات بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
البدلات والأرباح	-	٢٤	-	-
* المكافآت الدورية السنوية *	-	-	-	-
الخطط التحفيزية القصيرة و الطويلة الأجل	-	-	-	-
تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-	٣٠٠	-	-

* تغلىز أعضاء مجلس الإدارة الغير مسئولين عن مكافآتهم الدورية و السنوية.

١٢. لجنة المراجعة:

تشرف لجنة المراجعة الداخلية على الحسابات المالية وإدارة المخاطر والضوابط الداخلية على الجوانب الأخرى من أعمال الشركة، وتشمل مسؤوليتها استعراض ومناقشة البيانات المالية السنوية والربع سنوية للشركة. و تشرف لجنة المراجعة الداخلية على مراجعة واستعراض أعمال التدقيق بالشركة، كما 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 والكافاءات والقدرات في ظل الالتزام بالمعايير المحاسبية المقبولة.

هذا، و عقد اعضاء لجنة المراجعة سبع جلسات خلال عام ٢٠١٠ م، و يبين الجدول التالي عدد مرات الحضور:

الاسم	المنصب	عدد مرات الحضور
معتصم بن عبد العزيز المعشوق	رئيس لجنة المراجعة	٧
أوسامو إشتوبى	عضو	٧
سعود بن عبد الرحمن الأشقر	عضو	٧
أحمد بن صالح الحميد	عضو	٧

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

١٣. لجنة المكافآت و الترشيحات و التعويضات:

تحدد لجنة المكافآت و الترشيحات و التعويضات والتي تدوم لمدة ثلاثة سنوات كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة و تقوم باقتراح معايير موضوعية بموافقة المجلس. و من أهم واجبات هذه اللجنة ضمن أمور أخرى ما يلي:

- ترشيح أو توصية أعضاء مستقلين لمجلس الإدارة.
- المراجعة السنوية و استعراض الاحتياجات و الكفاءات اللازم توافرها في الأعضاء المستقلين وال وقت الذي يجب أن يكرمهه الأعضاء المستقلين لأعمال المجلس.
- التحقق بشكل سنوي من استقلالية الإدارة و عدم وجود أي تضارب في المصالح فيما لو كان أحد الأعضاء المستقلين لديه منصب أو عضوية في مجلس إدارة أي شركة أخرى.
- وضع سياسات و توصيات واضحة لإدارة المجلس لمكافأة الأعضاء أو المسؤولين باستخدام معايير ترتبط بالأداء.

هذا، و عقد أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات والتعربيضات ثلاثة جلسات، و يبين الجدول التالي عدد مرات الحضور:

الاسم	المنصب	عدد مرات الحضور
معتصم بن عبد العزيز المعشوق	رئيس اللجنة	٣
أحمد بن صالح الحميد	عضو	٣
زياد بن سامي اللبان	عضو	٣
أوسامو إشتوبى	عضو	٣

* تباين أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات والتعربيضات عن مكافآتهم الدورية والسنوية.

العقود و مصالح أعضاء مجلس الإدارة:

وضلع المجلس أنه ليس لدى أيٌ من أعضائه، أو كبار التنفيذيين، أو لأيٍ شخص ذي علاقة بابيٍ منهم، أيٍ مصلحة جوهرية في أيٍ من العقود التي أبرمتها شركة بتروريانغ ولم يكن أيٍ منهم طرفاً فيها.

٤. القروض:

استخدمت الشركة جميع القروض من الطرف الثالث وقدرها ٢١٩٠٠ مليون ريال سعودي، كما قامت الشركة بسحب مبالغ متساوية بقيمة ٢٢٨٧,٥ مليون ريال سعودي من كل من الشركين المؤسسين وذلك خلال عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. إن احتمالية سداد القروض التجارية، بما فيها القروض من كل الشركين المؤسسين، ستبدأ بعد التشغيل التجاري وتنتهي في يونيو من عام ٢٠٢١م، ولم تبدأ الشركة في سداد أيٍ من هذه القروض حتى نهاية عام ٢٠١٠م.

قروض من المصارف التجارية والإسلامية الحكومية:

يبين الجدول التالي قروض شركة بتروريانغ من المصارف التجارية والإسلامية الحكومية:

(بألاف الريالات)

الجهة المقرضة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١١م
بنك اليابان للتعاون الدولي	٩,٣٧٥,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠
بنوك تجارية	٦,٥٢٥,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠
صندوق الاستثمار العام	٢,٠٤٣,٧٥٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠
مؤسسات مالية إسلامية	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
المجموع	١٩,٤٤٣,٧٥٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠

قرصان من الشركاء المؤسسين:

يُبين الجدول التالي قروض شركة بترو رابع من الشركين المؤسسين:
(بألاف الريالات)

الجهة المقرضة	٢٠١٠ دسمبر ٣١	٢٠٠٩ دسمبر ٣١	٢٠٠٨ دسمبر ٣١	٢٠٠٧ دسمبر ٣١
أرامكو السعودية	٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-
سوميتومو كيميكال	٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-
المجموع	٤,٥٧٥,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-

وصف لأنشطة المستنادات وأدوات الدين:

إن الشركة لم تقم بإصدار أيَّ سندات أو أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو آية حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية. كذلك، ليست هناك آية 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، و أيضًا ليس هناك أيَّ استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأيَّ أدوات دين قابلة للاسترداد.

١٥. مستحقات لجهات حكومية والزكاة:

قدمت الشركة كافة المستندات المطلوبة والمتعلقة بالربط الزكوي لعام ٢٠٠٦م، بالإضافة لطلب يتعلق بعام ٢٠٠٧م و ذلك بناءً على طلب مصلحة الزكاة والدخل. و في ٢٣ مايو ٢٠١٠م ثلقت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل تقييمًا معدلاً عن عام ٢٠٠٦م تضمن زيادة بواقع ٣٢ مليون ريال سعودي، و آخر عن عام ٢٠٠٨م بلغ ٢ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة وثيقة اعتراض على ذلك مشفوعة بوثائق تدعم موقفها خلال التقييم وذلك في ١٤ يوليو ٢٠١٠م. وتعتقد إدارة الشركة أن موقفها من التعديل الذي طرا على تقييم الزكاة قوينا بالنظر إلى عملياتها التشغيلية وأنه من السابق لأوانه إمكانية تقدير مبلغ التسوية بدقة.

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

(بألاف الريالات)

٢٠١٠ دسمبر ٣١	٢٠٠٩ دسمبر ٣١	٢٠٠٨ دسمبر ٣١	٢٠٠٧ دسمبر ٣١	
٢٢,٤٤٥	١٧,٣٧٨	٨٧,٢٢٢		مصلحة الزكاة والدخل
٤,٧٥٩	٢,١٥٦	٣,٩٠٤		المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢٣,٩٠٤	١٩,٥٣٤	٩١,١٢٤		المجموع

١٦. البرامج التحفيزية الخاصة للموظفين:

• برنامج تملك الأسهم التحفيزي للموظفين:

أقر مجلس إدارة شركة بتوراينغ العمل ببرنامج تحفيزي لتملك جزء من أسهم الشركة للموظفين وذلك بطرح ٨٠٠ سهم للموظفين المسحدين 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 بتلك الأسهم على سبيل الأمانة لصالح العاملين المؤهلين للحصول على تلك الأسهم من خلال البرنامج المشار إليه. هذا وقامت شركة بتوراينغ بتسجيل الالتزام من خلال مخصص بواسطة إطفاء إجمالي التكاليف لأسهم برنامج التملك على أساس القسط الثابت على فترة خمس سنوات.

و حتى نهاية عام ٢٠١٠م، انضم ١٧٠٠ موظفاً للبرنامج التحفيزي لتملك أسهم الشركة، كما تم توزيع ما مجموعه ٢٤٠٠ سهماً على ورثة موظفين كجزء من عقد الخدمة المستحقة.

• برنامج تملك الوحدات السكنية التحفيزي للموظفين:

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

١٧. الأيدي العاملة و التدريب:

بلغ إجمالي عدد موظفي شركة بتوراينغ المباشرين و المساندين ما مجموعه ٢٦٩٢ موظفاً و ذلك بنتهاية عام ٢٠١٠م، و ذلك بنسبة سعودية بلغت ٧٦%. و حققت الشركة تقدماً لافتاً في توظيف وتطوير الأيدي العاملة ماهرة، حيث قامت بتنفيذ برامج تدريبية داخل وخارج الشركة و المملكة وذلك بالتنسيق مع معاهد متخصصة سيما في مجالات الصيانة والتشغيل الخاصة بالمعامل. وتولي الشركة اهتماماً خاصاً بالتدريب المتعلق بالسلامة والتاهيل المهني و التدريب لتطوير الكفاءات وقيادات. وخلال عام ٢٠١٠م تم تسجيل ما مجموعه ٤٢٦ موظف في ٢٨ برنامج تدريبي داخل الشركة بينما التحق ٢٣٥ موظفاً للتدريب 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، وبرنامج مواصلة الدرجات الجامعية لغير الموظفين. ومنذ بدء برنامج خريجي الثانوية العامة تم تسجيل ٦٩٤ متدرجاً في البرنامج.

١٨. المسؤولية الاجتماعية:

تدرك شركة بترورابع أهمية الدور المناطق بها كشركة وطنية و ذلك فيما يتعلق بالشركاة والمسؤولية الاجتماعية، كما تدرك أيضاً العائد المعنوي و المادي للمساهمين من هذا الدور. لذا قامت الشركة منذ تأسيسها بعدة مبادرات لدعم قطاع التعليم في محافظة رابغ. فعلى سبيل المثال وفرت شركة بترورابع فرص الابتعاث الخارجي لدرجة البكالوريوس في الجامعات اليابانية لعدد من مواطني المحافظة. كما وفرت التدريب من خلال البرنامج الصيفي لطلاب المرحلة الثانوية. كما قامت بتجهيز مدارس بنين و بنات في محافظة رابغ بمعامل دراسية حديثة لتعليم القرآن الكريم و العلوم المختلفة و اللغة الإنجليزية، وذلك إضافة إلى تقديم خدمات النقل المدرسي الآمن و المؤتمن للطلاب والطالبات.

كما منحت الشركة مقاولين المنطقة عدة عقود تنفيذ خدمات و مشاريع. و بالإضافة إلى الفرص الوظيفية المباشرة التي توفرها شركة بترورابع لبناء محافظة رابغ، فإن هذه العقود توفر فرص وظيفية أخرى غير مباشرة من خلال المقاولين العاملين في تنفيذ الأعمال المساعدة للشركة.

كما شاركت الشركة في جهود التنمية المستدامة للمجتمع وذلك عبر تقديم بعض الخدمات المساعدة كمياه الري و الشرب لبعض المؤسسات و المنشآت بمحافظة رابغ. و تم خلال عام ٢٠١٠ توقيع عقد تنفيذ و تطوير الطريق الذي يربط المحافظة بالخط المزدوج بهدف تحسين عوامل السلامة بالطريق، وذلك بإضافة مسارين بطول ٦ كيلو متر و بعرض ٢٥ متراً.

١٩. السلامة و الصحة و حماية البيئة:

تلزם شركة بترورابع بالمعايير الدولية المتعارف عليها لحماية البيئة المعيبة وصحة الموظفين والمقاولين من خلال توظيف مهنيين ذوي مهارات عالية، وتطبيق أفضل ما هو متاح من تقنيات موجودة محلياً ودولياً وذلك للسيطرة على الانبعاثات الغازية وإدارة النفايات الكيميائية وتنفيذ المعايير المعاصرة المتعارف عليها للصحة والبيئة.

ولتحقيق تلك الأهداف فإن الشركة أصدرت عدداً من السياسات والإجراءات الازمة مثل سياسة السلامة والبيئة وإجراءات الرصد وتخزين النفايات الكيميائية الخطيرة والتخلص منها وحماية البيئة البحرية في محافظة رابغ. إن الشركة تسعى لتنفيذ نظام الإدارة المتكاملة للحصول على شهادة الأيزو في الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية.

٢٠. لائحة حوكمة الشركات:

تلزם شركة بترورابع باعلى معايير حوكمة الشركات المتفقة بشكل عام مع معايير و قواعد حوكمة الشركات المتّبعة لدى هيئة السوق المالية، حيث تعتمد الشركة الفصل بين مسؤوليات و مهام مجلس الإدارة التنفيذية.

٢١. إقرارات مجلس الإدارة:

يقر مجلس الإدارة بما يأتي:

- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- إن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

مع تقرير مراجعي الحسابات

Chairman of the Board
R. Al-Harbi

زياد سامي اللحام
Ziad Sami Al-Lahham

Mariam Takestliya
n Takestliya



+٩٦٦ ٢ ٦٥٨ ١١١٦
+٩٦٦ ٣ ٩٠٥ ٥٩٢
www.kpmg.com.sa

الفنون
اللمس
إنترنت

رقم الترخيص: ٤٣١٢٢٣
التاريخ: ١٦/١١/٢٢٣

كnight ام جي الفوزان والسدحان
القطني بلازا
طريق المدينة
مدين ٥٥، ٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

كارتر وAssociates الحسابات

السيدة / المساهمون
شركة رابع للتأجير والبتروكيميات
رابع - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة أشارة رابع للتأجير والبتروكيميات (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المائة في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) الساعنة 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 المعهودة عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً للنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة. تتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ بظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض قوائم مالية بصورة عادلة وخلية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وإختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة. كما أن الإدارة تقدم لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسؤولية من أجمني الحسابات
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. ثبتت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعهودة عليها في المملكة العربية السعودية وتقديرات تلك المعاييرElizabethات المهمة وتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من الثأرك بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تتضمن الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييم المخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند ثباتنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية للخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف الشركة ، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المباديء المحاسبية المتبنية ومتقولة التقديرات المحاسبية التي يستخدمتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

بعده ... صن/٢

كnight ام جي الفوزان والسدحان، شركة تضمين مسجلة في المملكة العربية السعودية
وممثلة صحن شيك أصدقاء كم، كnight ام جي، المدققة والتنمية - كnight ام جي العالمية، أحد ممثلي

M AM



السراري
وفي رأينا، أن للقواعد المالية ككل :

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها للنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصالحة لظروف الشركة ، و
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات وتحدد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حن/كي. بي. أم. هنـي الفوزان و سلطان



طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

جدة في ١٩ ربيع الأول ١٤٣٢ھـ
الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١١م

MAN

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)

**قائمة للمركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(بآلاف الريالات السعودية)**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المقوائم المالية

True

三

شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

إضاح	م٢٠١٠	م٢٠٠٩
ليرادات	٤٦,٨٣٧,٨٨٨	٢٩,٤٢٢,٧٠٦
تكلفة المبيعات	(٤٦,١٠٩,٢٣٤)	(٢٩,٨٧٨,٠٦٣)
مجمل الربح (الخسارة)	٧٢٨,٦٥٤	(٤٥٥,٣٥٧)
مصاروفات عمومية وإدارية	٢٠	(٧٤٧,٨١٦)
مصاروفات بيع وتسويق	(٨٨,٨٣٨)	(٥,٨١٤)
إجمالي المصاروفات	(٨٤١,٤٥٢)	(٧٥٣,٦٣٠)
ربح (خسارة) التشغيل	٢١	(١,٢٠٨,٩٨٧)
فولاذ وليرادات أخرى	٦٦٠,٥٨٢	١٢٩,٧٢٢
مصاروفات تمويل	(٣٣٩,٠٩٤)	(٣٥٣,٧٩١)
صلفي الربح (الخسارة)	٢٠٨,٦٩٠	(١,٤٣٣,٠٥٦)
ربح (خسارة) للسهم	٠,٢٤	(١,٦٤)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

MAM

٢٤

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(ألف ريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠
(١,٤٣٣,٥٥٦)	٢٠٨,٦٩٠
١,٠٤٢,٣٧٤	١,٩٧٩,٠٨١
٢٢,٧٢٠	٣٩,٨٦٦
٢٠٠	--
--	(٤١٠,٨٤٣)
٦,٣٢١	٦,٣٠١
١,٧٩١	٥,٩٢٨
(٢,٣٢٢,٦٤٧)	(١,٧٧٠,٢٤٧)
(١,٦٩٦,٣٤٧)	(١٥٥,٩٦٦)
--	(١٥٨,٦٤١)
(٨٩,٦٠١)	٦٢,٤٨٣
٢,٥٨٧,٩٦٧	٢,١٨٤,٦٧٦
--	٧٤,٣٢٢
٤٢٦,٧٩٨	(٨٠,٢٧٢)
(١,٤٦٤,٤٢٥)	٢,٠٨٥,٣٧٨
(١١٨)	(٣٨٢)
(١,٤٦٤,٥٤٣)	٢,٠٨٤,٩٩٦
(١,٢٢٦,٠٥٤)	(٢٤٥,٨٤٣)
١٢٥,٤٨٩	٣٠٦,٢٨١
(١,١٠٠,٥٦٥)	٦٠,٤٥٨
٨٩٤,٩٤٠	(٨٩٤,٩٤٠)
١,٥٧٥,٠٠٠	--
(١٣٢,٦٨٦)	(٨,٢٦٣)
٢,٣٣٧,٢٥٤	(٩٠٣,٢٠٣)
(٢٢٧,٨٥٤)	١,٢٤٢,٦٥١
١,٥٣٤,٠٨٩	١,٣٠٦,٢٢٥
١,٣٠٦,٢٣٥	٢,٥٤٨,٤٨٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي ربع (خسارة) السنة
تسويات لطابقة صافي الربح / (الخسارة) مع صافي النقد المتوفّر
من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية :

الاستهلاك
إطفاء موجودات غير ملموسة
خسارة من شطب ممتلكات، آلات ومعدات
ربح إستبعاد موجودات مستأجرة / مطلوبات
مخصص مكافأة خدمة عاملين مجلة وبرنامج تملك الأسهم
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
الزيادة في فتح مدينة تجارية
الزيادة في المخزون
الزيادة في الجزء للمتداول من قروض الدين طويلة الأجل
النقص (الزيادة) في مدفوعات مقديماً وموجودات متداولة أخرى
الزيادة في فتح دائنة تجارية وأخرى
الزيادة في الزكاة المستحقة
النقص (الزيادة) في المصاريف المستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
إضافات إلى أعمال رسمالية تحت التنفيذ
صافي الحركة في استثمار طويل الأجل ولرصدة أخرى مع شركة
رابع العربية للمياه والبتراء
صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل
قروض مستامة من المساهمين المؤسسين
سداد إلتزامات عن عقود ليجار تمويلي
صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في ١ يناير
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

MAP

٢٠١٠

٢٠١٠

٢٠١٥

شركة رابع المكتبر و البتروكيماليات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بألف ريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	برنامج تحكّل السهم للماملين	مساهم متراكمة	الإجمالي
٩,٢٢٦,٢٢٥,٧٥٩	(١,٨٧٢,٦٧٣,٦٥٩)	٢,٠٠,٩,٤,٠٠٠	(١,٣١,٥٠)	٩,٢٢٦,٢٢٥,٧٥٩
--	--	--	٣٣	--
٣٣	--	--	(١,٤٤,٤٤,١)	--
(٥١,٣٣,٠٥٦)	(٤٢٢,٠٣,١)	--	(٤٢٢,٠٣,١)	(٥١,٣٣,٠٥٦)
٧,٨٢,٨٠,٨١٨	(٣,٣,٢,٧١٥)	٢,٠٠,٩,٤,٠٠٠	(٣,٢,٢,٢)	٧,٨٢,٨٠,٨١٨
--	--	--	٧	--
٧	--	--	(٣,٢,٢,٢)	--
٢٠,٨,٧٩٠	٢٠,٨,٧٩٠	--	--	٢٠,٨,٧٩٠
--	--	--	(٣,٠,٨,٨٦٩)	--
(٣,٠,٨,٨٦٩)	--	--	--	--
(٧٤,٣٢٢)	--	--	(٧٤,٣٢٢)	(٧٤,٣٢٢)
٤٤,٥٤,٥٩٤	--	--	--	٤٤,٥٤,٥٩٤
٨,٧٩٧	(١,١٤,٦٨,٦٢,٦)	٢,٤,٤٥,٣	(٣,٣,٤,٤٥,٣)	٨,٧٩٧
٨,٧٦,٧٦,٨,٨٨,٨٦٩	٢,٤,٤٥,٣	٢,٠٠,٩,٤,٠٠٠	(٣,٣,٤,٤٥,٣)	٨,٧٦,٧٦,٨,٨٨,٨٦٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م				
الأسهم الموزعة من الإكتتاب العام لأسهم (أنظر لبيانات ١,١٨,١ و ١٩)				
صافي خسارة السنة				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م				
الأسهم الموزعة من الإكتتاب العام لأسهم (أنظر لبيانات ١,١٨,١ و ١٩)				
صافي ربح السنة				
المحول للإكتتابي النظامي				
الزكاة المحمولة السنة				
الزكاة المستندة من المساهمين				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م				

تتغير الإضافات المرفقة من ١ إلى ٣٠
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٠١٥

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠
(بألاف الريالات السعودية)

١- التفاصيل والأنشطة الرئيسية

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بنزورابع") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦١ الصادر من وزارة التجارة بمدينة جده بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م). وفق الشركاء المؤسسين للشركة في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧م) على تحويل كيان الشركة القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة وتم زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٦,٥٧٠ مليون ريال سعودي بموجب السجل التجاري المعدل الصادر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض في ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ الموافق (٣ نوفمبر ٢٠٠٧م).

قامت الشركة بطرح ٢١٩ مليون سهم للاكتتاب العام تمثل ٢٥% من رأس مالها بعد الزيادة بواقع ٢١ ريال للسهم من ٥ ينایر وحتى ١٢ ينایر ٢٠٠٨م بناءً على موافقة هيئة سوق المال بإدراج أسهم الشركة في السوق المالية. تم استخدام صافي المدخرات من الإكتتاب العام بعد خصم المصروفات بواسطة الشركة لتمويل عملياتها. بعد إكمال الإكتتاب بنجاح، تمت زيادة رأس مال الشركة من ٦٥٧ مليون سهم إلى ٨٧٦ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد بموجب السجل التجاري المعدل الصادر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض في ١٤ محرم ١٤٢٩هـ الموافق ٢٣ ينایر ٢٠٠٨م.

تتمثل أغراض الشركة في تطوير وبناء وتشغيل مجمع متكملاً لتكرير البترول والمركبات البتروكيمائية، بالإضافة إلى إنتاج المنتجات البترولية المكررة، المنتجات البتروكيمائية والمنتجات الهيدروكربيونية الأخرى.

بدأت الشركة في عمليات تشغيل التكرير والمنتجات البتروكيمائية لذكاءً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨م و ١ يونيو ٢٠٠٩م على التوالي.

يقع مركز الشركة الرئيسي في العنوان التالي:

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

٢٨٣

٢٠١٠

١١

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة معوينة)

بيان إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

-أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

أسس الفياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم 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 الذي يمثل عملة العرض وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (قائمة الإفصاح والعرض العام). 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 والقيم المنكورة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن هذه التقديرات والإفتراضات ذات العلاقة مبنية على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متعددة والتي ترى الإدارة أنها مناسبة وتمثل أفضل تدبير وفقاً للظروف الحالية، تشكل النتائج الأساسية في تحديد الإفتراضات لقييم المالية للموجودات والمطلوبات والتي قد لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

للمعلومات عن أهم التقديرات، عدم التأكيد والأحكام الهامة المؤثرة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي قد يكون لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية تمثل بصفة رئيسية في الأصول المستأجرة (إيضاح ١٠) وبرنامج تملك أسهم للعاملين (إيضاح ٩) والأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات (نظر إيضاح ٥).

نرام

ny

شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(بالألف ريالات السعودية)

٤- السياسات المحاسبية الهامة

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

أ- النقد وما في حكمه

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

ب- نعم مدينة تجارية

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

ج- المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق فيها أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة متوسط السعر المرجع والتي تتضمن المصروفات المتکبدة لاقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج لور التحويل والتكاليف الأخرى المتکبدة لتوصيل المخزون لموقعه الحالي وفي حالته للراهنة. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من المصروفات الإنتاج الأخرى بناءً على طقة التشغيل العادي.

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

د- الممتلكات، الآلات، والمعدات

يتم قيد الممتلكات والآلات والمعدات بإنشاء الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المترافق وخسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة المصروفات المدفوعة مباشرة والمتعلقة بإقليم الممتلكات ، الآلات والمعدات. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعادته لعرض استخدامه.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية للكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في فاتحة الدخل عند تكديها.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
الممتلكات، الآلات والمعدات (تابع)

يتم لحساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لشطب تكلفة هذه الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

السنوات	
٢٥ - ٨	مباني، طرق وبنية تحتية
٢٥ - ٦	آلات ومعدات تشغيلية
٢٠ - ٥	سيارات ومعدالت تشغيل
١٤ - ٣	آلات ومعدات تقنية معلومات

-٤ موجودات مستأجرة

تقوم الشركة بالمحاسبة على أن الموجودات الملموسة التي تحصل عليها بموجب عقود الإيجار التمويلي والتي تشمل بعض عقود "بناء ، تشغيل ، تحويل" وذلك عن طريق رسملة الأصل والمطلوبات المتعلقة به (التزامات عقود تأجير). يتم تحديد المبالغ التي يتم رسمتها على أساس لقيمة العادلة للموجودات في تاريخ بدء الإيجار والقيمة المخصومة للحد الأدنى لدفعات الإيجار لهاها أقل. يتم توزيع الأعباء المالية على الفترة المحاسبية بحيث يكون هناك معدل خصم نوري ثابت على الالتزام غير المستد. يتم إطفاء الموجودات المستأجرة على مدى فترة الإيجار لو العمر الإنتاجي المقدر ليها أقل.

-٥ إيجارات تشغيلية:

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

-٦ موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة الموجودات غير المالية والتي لا يوجد لها وجود ظاهري ولكن يمكن تحديدها باستقلالية وتكون قابلة على إنتاج أو توليد منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، كما يكتسب للشركة حق لاستحقاق الموجودات نتيجة لأحداث حصلت في السابق، يتم اقتداء تلك الموجودات مقابل نقدية ويتم قياسها وفقاً لسعر الشراء بالإضافة إلى التكاليف الأخرى للميزة المتعلقة بها. ويتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناكصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت ، يتم تسجيل الإطفاء في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتغيرية للموجودات غير الملموسة من تاريخ توفرها للإستخدام حيث أن ذلك يعكس عن قرب النهج المتوقع للإستهلاك للمزايا الاقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصل.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(بألاف الريالات السعودية)

-٣- السياسات المحاسبية للهامة (تابع)

فيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات غير الملموسة

السنوات

٥	برامج
٢٢,٥-١٥	تراخيص

ح- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالمصروفات المتبذلة لتطوير وبناء وإعداد مجمع متكملاً للتكرير المنتجات البترولية والبتروكيماويات. كافة التكاليف المبذلة للازمة للوصول بالأصل للموقع الحالي وبالحالة الراهنة للتشغيل بالشكل المطلوب من قبل الإداررة بما في ذلك الفوائد على القروض المتحصل عليها لتمويل إنشاء المصنع يتم تحميلاً لها على بند إنشاءات تحت التنفيذ.

ط- الانخفاض في قيمة الموجودات

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

ي- استثمار طويل الأجل

للشركة استثمار ليس لأغراض الإتجار وليس للشركة أي تأثير هام أو سيطرة عليه وبالتالي تم تصنيف الاستثمار كاستثمار متاح للبيع . يتم إثبات هذا الاستثمار بالتكلفة.

ك- نجم دائنة تجارية أخرى، ومستحقات

يتم قيد المطلوبات لالمبالغ المستحقة للدفع في المستقبل عن البضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إستلام الفاتورة من قبل المورد أو لا.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول قوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

لـ المخصصات

يتم إثبات أي مخصص إذا كان للشركة التزام قانوني حالي أو ضمني نتيجة لأحداث سابقة يمكن تقاديرها بشكل موثوق، مع لاحتمال وجود ضرورة بقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

م- الزكاة وضريبة الدخل

يتم إحتساب الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة المالية المساعدة بالمملكة العربية السعودية ويتم تحصيلها على الأرباح المبقاة. وافق المساهمون على إمداد الزكاة وضريبة الدخل من المتحصلات للتوزيع المستقبلي للأرباح ويتم قيد مثل هذه المبالغ المستحقة من المساهمين على الأرباح المبقاة.

ن- مكافأة نهاية الخدمة

تحسب مكافأة نهاية الخدمة المستحقة وفقاً للوائح نظام العمل بالمملكة العربية السعودية وتستحق وتحصل على قائمة الدخل. ويتم لاحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز العالمي.

س- برنامج تملك أسهم العاملين

يتم قياس تكلفة خدمة العاملين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقدمة للعاملين وفقاً لبرنامج تملك لهم العاملين استناداً إلى القيمة العادلة للمتهم في تاريخ منح حق التملك. يتم إثبات التكلفة كمصاريفات عاملين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب وأو مدة الخدمة المتبقية عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه العاملين المذكورين مؤهلين للحصول على المكافأة (تاريخ التأهل). يتم إثبات المصارف المستراكمة لأسهم حقوق الملكية ويتم تسويتها في تاريخ كل مركز مالي إلى أن يعكس تاريخ التأهل المدى الذي تنتهي هذه فترة الأهلية وأفضل تقدير الشركة لعدد الأسهم التي سوف تتلاشى أهلية منها. ويتم إثبات الحركة على المصاريف المستراكمة في بداية الفترة ونهاية الفترة على قائمة الدخل للفترة.

يتم إدراج الأسهم التي تم شراوها من خلال الطرح الأولي العام لبرنامج تملك لهم للعاملين عن طريق البنك الذي يحتفظ بذلك الأسهم على سبيل الأمانة بالتكلفة خصماً من حقوق المساهمين وذلك حتى لانتهاء فترة التأهل وتحويل تلك الأسهم للعاملين.

ع- تحقق الإيرادات

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

وفي تاريخ التأهل يتم تحديد الفرق بين تكلفة الخدمة المقدمة للموظف وتكلفة شراء الأسهم مباشرةً كنسبة على الأرباح المبقاة.

MAP

سمسم

٢٤

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(بآلاف الريالات السعودية (تتابع))

٣- السياسات المحاسبية للهامة (تابع)

ف- المصروفات

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

ص- تحويل العملات الأجنبية

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

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

ق- تقارير قطاعات الأعمال

القطاع هو جزء مميز 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 ومذلوع القطاعات الأخرى.

٤- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة معنية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالألاف والريلات السعودية)

٤- الترتيبات مع المعاهدين المؤسسين

وقد أبرمت الشركة عدة اتفاقيات مع مساهميها للمؤسسين والتي تتضمن:

اِنْتَفَاعَةُ تَوْرِيدِ لَزِبَتِ الْخَام

وقدت الشركة اتفاقية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٠٦ من أجل توريد الزيت الخام مع شركة أرامكو السعودية وذلك من أجل توريد احتياجات الشركة من الزيت الخام بمكمية لا تزيد عن ٤٠٠,٠٠٠ برميل يومياً لاستخدامها بشكل حصري في مشروع رابع. ويعتمد المعرّف الذي تبعه أرامكو السعودية مخزون الزيت الخام (من بين عدة عوامل سوقية متغيرة أخرى) على الأسعار التوليدية المختلفة للزيت الخام.

هذه الاتفاقية صالحة لمدة ٣٠ سنة تبدأ من تاريخ تحويل مصفاة رابع في ١ أكتوبر ٢٠٠٨ م.

بـ- اتفاقية نقل وتسويق منتجات المصفاة

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

جـ- اتفاقية نقل وتسهيل منتجات البترول كصلوبات

في ١١ مارس ٢٠٠٦ قامت الشركة بتوفيق اتفاقية نقل وتسويق منتجات البتروكيميات مع شركة سوميتومو الكيمياويات المحدودة كمسوق لمنتجات البتروكيميات من مصافة رابع. تجري الاتفاقية لمدة ١٠ سنوات لبداية من تاريخ الانتاج ويمكن تمديدها بعد ذلك لمدة ٥ سنوات أخرى. بموجب هذه الاتفاقية، تقوم شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة بنقل وتسويق المنتج عالمياً نيابة عن الشركة كباقي منتجات البتروكيميات المنتجة من مجمع رابع. تم إصدار قرار واتفاقية بتعيين سوميتومو آسيَا للكيمياويات ، كمسوق في ٢٣ فبراير ٢٠٠٩.

د. اتفاقية التسويات الائتمانية

أبرمت الشركة في ١٨ مارس ٢٠٠٦م اتفاقية تسهيلات اتفافية بينها وبين مساهميها للمؤسسين. تنص الاتفاقية موافقة المساهمين المؤسسين على منح الشركة تسهيلات قروض بحد لفقي إجمالي قدره ١,٢٠٦ ألف ريال سعودي وذلك من أجل تطوير، تصميم، إنشاء وتشغيل مشروع تكرير متكامل للمنتجات البترولية والبتروكيماوية. تنتهي التزامات المقرضون وفقاً لهذه الاتفاقية في ١ يوليو ٢٠١١م. سداد أصل القرض؛ والمملة المستحقة للمساهمين المؤسسين لن تبدأ قبل سداد الدفعة الأولى، للشركة التجارية والممّوّلـات المالية.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٤- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين (تابع)

د- اتفاقية إيجار المبناه البحري

أبرمت الشركة في ٢ مارس ٢٠٠٦ اتفاقية تستأجر بموجبها الشركة مبناء رابغ البحري من شركة أرامكو السعودية. بموجب هذه الاتفاقية، تحصل الشركة على بعض الحقوق الحصرية من أرامكو السعودية والتي تتمثل في استخدام وإدارة تجهيزات ومرافق مبناء رابغ البحري وموقع المبناه لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠٠٨.

و- اتفاقية ائلة العاملين

أبرمت الشركة اتفاقيتين لتقديم الدعم الوظيفي مع كل من مساهميها المؤسسين مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٦ ومع شركة سوميتومو للكيماويات بتاريخ ١ يوليو ٢٠٠٧. تحتوي هذه الاتفاقيات على شرط استمرارية الاتفاقية لفترات متعاقبة طالما لم يتوقف للمساهم المؤسس عن كونه مؤسس بالشركة. تنطوي هذه الاتفاقيات على احتياجات الشركة من وقت لأخر مثل الاستعانة ببعض الموظفين للمساعدة في تنفيذ الأعمال والعمليات التشغيلية الخاصة بالشركة.

ز- اتفاقية الخدمات

أبرمت الشركة اتفاقيتين للخدمات مع كلا من مساهميها المؤسسين - أرامكو السعودية بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٦ وشركة سوميتومو للكيماويات بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٠٦. المدة المبتدئة لكلا الاتفاقيتين هي ٥ سنوات اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٠٥ مقابلة للتجديد لفترات إضافية متعاقبة مدة كل منها سنة واحدة.

تنطوي هذه الاتفاقية شروط تقديم خدمات دعم متعددة للشركة خلال فترة إنشاء المجمع ومراحل التشغيل الأولية لمشروع رابغ - مثل تلك خدمات المحاسبة والمالية ، الموارد البشرية، الخدمات الهندسية، التوريدات، والعمليات الإنشائية، التقنية، تقنية المعلومات، الإدارة العامة، الدعم الفني وخدمات التسويق الأولى. كما تنطوي 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 وتفضل تطبيقات السلامة والتدريب التي توفرها كلا المساهمين المؤسسين. سوف تقوم الشركة بدفع مقابل هذه الخدمات وذلك وفقاً للسعر المحدد لكل خدمة مقدمة.

ح- اتفاقية إيجار مجمع تكرير رابغ

دخلت الشركة في اتفاقية إيجار مجمع تكرير رابغ مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٥ لإستئجار حوالي ١١.٧ مليون متر مربع لمدة ٩٩ سنة ، اعتباراً من ١ نوفمبر ٢٠٠٥ ، ويمكن تجديدها بعد ذلك لفترات إضافية على التوالي طبقاً لما تم الإتفاق عليه. يجب على الشركة أن تدفع إلى أرامكو السعودية مبلغ يعادل ١ ريال للمتر المربع الواحد سنوياً بدءاً من تاريخ تحويل ملكية مصفاة رابغ.

ط- اتفاقية إيجار مجتمع رابغ

دخلت الشركة في اتفاقية إيجار مجتمع رابغ مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٨ ، وهذا الإتفاق لفترة مبدئية مدتها ٥ سنوات اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ ، ويمكن تجديدها بعد ذلك لفترات إضافية على التوالي طبقاً لما يتم الإتفاق عليه. يجب على الشركة أن تدفع إيجار سنوياً إلى شركة أرامكو السعودية مقداره ٢٨,٥ مليون ريال سعودي بدءاً من تاريخ تحويل ملكية مصفاة رابغ.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة ساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

٥- النقد وما في حكمه

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠
١٣٧	١٢٨
١,٣٠٦,٠٩٨	١١١,٠٠٥
--	٢,٤٣٧,٣٥٢
<u>١,٣٠٦,٢٣٥</u>	<u>٢,٥٤٨,٤٨٦</u>

نقد بالصندوق
نقد بالبنوك في حسابات جارية
ودائع بنكية قصيرة الأجل

٦- نعم مدينة تجارية

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠
٤,١٢٣,١٩٩	٥,٣٢٠,٦٩٨
٤٥٩,٨٧٠	٨١٢,٢٦٤
٨٩,٠٧١	٣٠٩,٤٢٤
<u>٤,٦٨٢,١٣٩</u>	<u>٦,٤٥٢,٣٨٦</u>

أرمكو السعودية (إيضاح ٤ ب)
شركة سوميترومو آسيا للكيماويات (إيضاح ٤ ج)
آخرون

٧- المخزون

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠
١٨٨,٢١٣	٢٩٩,٥٢٤
١١٠,٧٩٨	١١٨,٣٧٦
٤٩٩,٧٥٨	٦٩١,٤٦٦
١,١٩٨,٠١٩	١,٠٨٨,١٤٢
٦٧٣,٦٦٧	٦٢٨,٩١٣
<u>٢,٧٧٠,٤٥٥</u>	<u>٢,٨٢٦,٤٢١</u>

مواد خام
أعمال تحت التنفيذ
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة قابلة الصنع
قطع غيار ومواد استهلاكية

٨- مدفوعات مقدمة و موجودات متداولة أخرى

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠
١٣٦,٢٨٤	١١٩,٤٩٩
٦,٤٣٢	٧,٠١٥
٣١,٨٤٧	١٢,٠٩١
١١٤,٢٨٨	٨٧,٧٦٢
<u>٢٨٨,٨٥١</u>	<u>٢٢٦,٣٦٧</u>

تأمينات رسوم جمركية
مستحق من أطراف ذات علاقة
دفعات مقدمة للموردين
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

شركة رابع التكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول الكوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م
(بألف ريالات السعودية)

٩ - الممتلكات، الألات والمعدات

الإجمالي	أصول رأسمالية تحت التنفيذ	المثلث ومعدات تقديرها معلومات معلومات	سيارات ومعدات تخطيط	آلات ومعدات تقديرها	مباني، طرق وبنية تحفظية	الكتالة:
٣٤,١٣٠,٣٢٦	٣٥,٦٠٢	٣٠,٦١٦	٦٢,٣١٠	٤٩,٦٤٢	٤,٢٧,٦٤٢	٦٤,١٧٧,٩٠
٨٦,٥٧٧	—	—	—	—	٤,٢٢٧	(١)
١٩,٠٣٩	—	—	—	—	٥٢٤	٢٠,١٢,٤٣)
—	—	٤٣,٠٢٦	٦٢,٣١٠	٤٩,٦٤٢	٣٣,٩٩٤	١٧,٥٣٨
٣٤,١٣٠,٣٢٦	٣٥,٦٠٢	٣٠,٦١٦	٦٢,٣١٠	٤٩,٦٤٢	٤,٢٧,٦٤٢	٦٤,١٧٧,٩٠
٧٨٩,٦٦٨	—	١٤,٩٤	٤٠,٠٢	٥٩١,٢٢	١١,٣٢,٥٦	٦١,٠١,٢٠)
١,٩٦٠,٢٨٨	—	٣٢,٣٢,٠١	٨,٨٨٨	١,٦٣,٩٩	٢٨,٠٠,٧٥	المحمل للسنة
٢,٧٤٤,٩٥٦	—	٤٤,٤٤	٨٨٩,	٢,٢٢,٢,٢	٤٤,٢٢,٢,٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م
٣١,٣٧,٤,٤,٨٠,٣٧	٣٥,٦٠٢	٢٦,٢٤,٠٢	١٩,٤٢	٢٢,٨٨,١,٦٥٥	٤,٤٥٤,٢٨	٣٣,٩٩٤,٢٢)
٢٣,٣٨,٢,٨٧	١٧,٧٩.	٢٦,٤٦٨	٣٨,٣,٨	٤,٢٨,٧٥٨	٤,٢٨,٧٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

MAP

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بألاف الريالات السعودية)

-٩ الممتلكات، الآلات والمعدات (تابع)

١/٩ يتم توزيع إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الموجودات المستأجرة كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٥٢,٦٦٧	١,٨٦٥,٩٠٢	تكلفة للبيعات
٨٩,٧٠٧	١١٣,١٧٩	مصاروفات عمومية وإدارية
١,٠٤٢,٣٧٤	١,٩٧٩,٠٨١	

٩/ب) الأرض المستخدمة للمصفاة ومصنع البتروكيماويات هي بعقد إيجار تشغيلي من أحد المساهمين المؤسسين لفترة ٩٩ سنة (انظر إيضاح ٤ ح).

-١٠ موجودات مستأجرة

ا- فيما يلي تفاصيل الموجودات المستأجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللمقتنة بموجب عقد إيجار تمويلي:

الإجمالي	معدات تجهيز الميناء البحري (ز)	محطات تحلية المياه وتوليد الكهرباء (جـ)	التكلفة
٦,٨٢٦,٣١٥	٢٨٨,٨٢٠	٦,٥٣٧,٤٩٥	في ١ يناير ٢٠١٠ م
(٦,٤٣١,٤٨٠)	--	(٦,٤٣١,٤٨٠)	المستبعد خلال السنة
٣٩٤,٨٣٥	٢٨٨,٨٢٠	١٠٦,٠١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
			الاستهلاك المترافق:
٥٢٥,٥٨٣	١٥,٧٩٦	٥٠٩,٨٨٧	في ١ يناير ٢٠١٠ م
١٨,٧٩٣	١٢,٥٥٧	٦,٢٣٦	المحمل للسنة
(٥٠٢,٠٨٥)	--	(٥٠٢,٠٨٥)	المستبعد خلال السنة
٤٢,٢٩١	٢٨,٢٥٣	١٤,٠٣٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
			صافي القيمة الدفترية:
٣٥٢,٥٤٤	٢٦٠,٥٦٧	٩١,٩٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
٦,٣٠٠,٧٣٢	٢٧٣,١٢٤	٦,٠٢٧,٦٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

سند

MAM

.٢٤

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بألاف الريالات السعودية)

- ١٠. موجودات مستأجرة (تابع)

بـ. تم تقييم إجمالي القيمة لحالية للموجودات المستأجرة بمبلغ ٣٩٤,٨ مليون ريال سعودي والذي تمت رسملتها ككلفة أصول مستأجرة بينما يبلغ الحد الأدنى الإجمالي غير المخصوص للفعات الإيجار مبلغ ٦٧٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ١١,٩ مليون ريال سعودي)

جـ. تتضمن الموجودات المستأجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م محطة تحلية المياه الذي يتم تشغيلها بواسطة شركة رابع العربية للمياه والكهرباء بموجب عقد "البناء، التملك، التشغيل والتحويل" بين الشركة وشركة رابع العربية للمياه والكهرباء. تم تقييم هذا العقد الأصلي على أنه يحتوي على عقد لإيجار تمويلي فيما يتعلق بمحطة التحلية، خلال المدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م قامت الشركة بتوقيع "مذكرة تفاهم" مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء لتعديل 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 المستأجرة البالغة ٥,٩٢٩ مليون ريال سعودي وإلتزام الإيجار التمويلي المتعلق بها البالغ ٦,٢٤ مليون ريال سعودي من دفاتر الشركة ، الأمر الذي نتج عنه ربح قدره ٣١ مليون ريال سعودي للشركة (إيضاح ٢١). وتقوم الشركة حالياً بإنكماص الإجراءات والتلويق على التعديلات النهائية للعقد.

دـ. كما حصلت الشركة على منافع والتزامات شركة أرامكو السعودية في لقاقية مماثلة (الشركة الحديثة المتحدة لتحلية المياه المحدودة) فيما يتعلق بمحطة التحلية لمجمع المصافة وذلك لفترة زمنية متبقية قدرها ١٧ عاماً. القيمة الحالية الإجمالية للأصل المستأجر تم تقييمها بمبلغ ١٠٦ مليون ريال سعودي والتي تم رسملتها ككلفة أصول مستأجرة. يبلغ الحد الأدنى الإجمالي غير المخصوص للفعات الإيجار ١٤٣,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٥٣ مليون ريال سعودي).

هـ. تم الحصول على تجهيزات البناء البحري بموجب إتفاقية إيجار تمويلي من أرامكو السعودية لمدة ٣٠ عام (أنظر إيضاح ٤ (هـ)) يبلغ الحد الأدنى الإجمالي غير المخصوص للفعات الإيجار ٥٣٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م: ٥٤٩,٨ مليون ريال سعودي).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بألاف الريالات السعودية)

١٠ - موجودات مستأهرة (تابع)

و. تم عرض صافي القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي في القوائم المالية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
١٣٩,٩١٨	٨,٧٣٦	
٦,٤٨٥,٥٧٥	٣٦٨,٢٥٦	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
<u>٦,٦٢٥,٤٩٣</u>	<u>٣٧٦,٩٩٢</u>	

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

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	م٢٠١٠
٥٠٩,٥٥٥	--	م٢٠١١
٥٠٩,٥٥٥	٢٨,٨٣٤	م٢٠١٢
٥١٠,٨٩٩	٢٨,٨٦١	م٢٠١٣
٥٠٩,٥٥٥	٢٨,٨٣٤	م٢٠١٤
٥٠٩,٥٥٥	٢٨,٨٣٤	م٢٠١٥ و ما بعدها
<u>٩,٤١٧,٠٥٧</u>	<u>٥٥٨,٦١١</u>	
<u>١١,٩٦٦,١٧٦</u>	<u>٦٧٣,٩٧٤</u>	

MAM

٢٤

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

١١ - موجودات غير ملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م مما يلي:

الإجمالي	تراخيص	برامج	التكلفة
٣٢٠,٢٩٤	١٩١,٢٣٥	١٢٩,٠٥٩	في ١ يناير ٢٠١٠ م
٣٤,٢٠٦	١١,٩٧٣	٢٢,٢٢٣	إضافات خلال السنة
٣٥٤,٥٠٠	٢٠٣,٢٠٨	١٥١,٢٩٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
الاطفاء المترافق:			
٢٢,٧٢٠	٩,٢٧١	١٣,٤٤٩	في ١ يناير ٢٠١٠ م
٣٩,٨٦٦	١٠,٣٤٩	٢٩,٥١٧	المحمل للسنة
٦٢,٥٨٦	١٩,٦٢٠	٤٢,٩٦٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
صلفي، القيمة الدفترية:			
٢٩١,٩١٤	١٨٣,٥٨٨	١٠٨,٣٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
٢٩٧,٥٧٤	١٨١,٩٦٤	١١٥,٦١٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١٢ - استثمار طويل الأجل وأرصدة أخرى مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء

أبرمت الشركة عدة اتفاقيات مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تأسست لبناء وتشغيل ومن ثم تحويل محطة توليد كهرباء وتحلية مياه برباع و أيضاً مع مطوريين وممولين لشركة رابع العربية للمياه والكهرباء. من خلال هذه الاتفاقيات، سوف تقوم الشركة بتمويل جزء من تكلفة مشروع المحطة من خلال دفعات تم خلال فترة البناء والتجهيز.

سوف تملك الشركة حصة قدرها ٦١% في شركة رابع العربية للمياه والكهرباء وفقاً لاتفاقية المساهمين كما تلتزم الشركة أيضاً بتقديم قروض بمبلغ ٣,٩٩٠ مليون ريال سعودي بموجب اتفاقية التسهيلات.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

١٢ - استثمار طويل الأجل وأرصدة أخرى مع شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء

يتكون الاستثمار في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء في قائمة المركز المالي بما يلي:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	استثمار طويل الأجل مساهمة حقوق الملكية
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	
--	١٥٨,٦٤٢	قرض طويل الأجل
٣,٢٠٣,٥٨١	٢,٨٩٧,٣٠٠	الجزء المتداول
<u>٣,٢٠٣,٥٨١</u>	<u>٣,٠٥٥,٩٤٢</u>	الجزء غير المتداول
		المجموع

بموجب اتفاقية التسهيلات، فإن القروض المقدمة من الشركة محملة بعمولة بمعدل سنوي يبلغ ٥,٧٦٥ % على أن يتم إعادة السداد بموجب دفعات شهرية لبداية من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م وحتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣م بواسطة شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء.

١٣ - ذمم دائنة تجارية وأخرى

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٩,٠٠٣,٥٥٩	١١,١٨٠,٦٣٣	ت تكون الذمم الدائنة التجارية مما يلي:
٣٤٣,٨٣٣	٢٢٩,٤٤٣	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٥)
٩,٣٤٧,٣٩٢	١١,٥١٠,٠٣٦	أخرى
<u>١٠٧,٤٨٥</u>	<u>--</u>	
<u>٩,٤٤٤,٨٧٧</u>	<u>١١,٥١٠,٠٣٦</u>	مستحقات أخرى لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٥)

الذمم الدائنة التجارية المستحقة لأطراف ذات علاقة ناتجة بشكل رئيسي من اتفاقية توريد الزيت الخام الموقعة مع أرمكو السعودية (أنظر إيضاح ٤ (أ)).

الذمم الدائنة الأخرى ناتجة بشكل رئيسي من دفعات المساهمين للمؤسسين نيابة عن الشركة والمتعلقة بالموظفين المعارضين والتكاليف الأخرى (أنظر الإيضاح ٤ (و)، (ز)).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

١٤ - قرض قصير الأجل

يمثل للقرض قصير الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبالغ غير مسندة بموجب رصيد سحب على المكتوف من البنك وتسهيلات قرض قصير الأجل مع أحد البنوك التجارية لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة.

القرض محمل بعمولة سبيور + هامش ثابت مقداره ١٥٪ سنويًا. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لم تقم الشركة بالاستفادة من رصيد سحب على المكتوف وتسهيلات القرض قصير الأجل.

١٥ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٤٦٣,٣٦٥	٢٥٧,٠٢٤	ضمان حسن التنفيذ
١٧,٣٧٩	١٢,٩٠٠	ضريبة لاستقطاع مستحقة
١٨٣,٢١٨	٢٧٣,٦٩٩	فولاذ مستحقة
١٨٣,٩٦٨	٢٢٤,٠٣٥	لخرى
٨٤٧,٩٣٠	٧٦٧,٦٥٨	

١٦ - قروض طويلة الأجل

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض، مضمونة من قبل المساهمين المؤسسين، من بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بعرض تمويل ١٠٪ تقريبًا من التكاليف المقدرة لمشروع تطوير مجمع رابغ. وفيما يلي إجمالي التسهيلات المتاحة بموجب شروط القرض والمبالغ المسحوبة في تاريخ قائمة المركز المالي:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٩,٣٧٥,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠	بنك اليابان للتعاون الدولي
٦,٥٢٥,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠	بنوك تجارية أخرى
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	صندوق الاستثمار العام
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	مؤسسات مالية إسلامية
٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، تتمثل القروض للطويلة الأجل في القوائم المالية على النحو التالي:

--	١,٢٧٨,٤٩٦	الجزء المتداول
٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢٠,٦٢١,٥٠٤	الجزء غير المتداول
٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠	

تخصيص التسهيلات المستخدمة خلال السنة لعمولة (فائدة) بمعدل يتراوح بين ١,٧٩٣٪ إلى ٥,٤٨١٪ % كما في تاريخ المركز المالي. تتضمن اتفاقيات التمويل بعض الشروط والتي تتضمن، من بين شروط أخرى، الحفاظ على بعض النسب المالية. يتوقع أن تبدأ الشركة في سداد تلك القروض اعتباراً من ١١ م٢٠١١ وتستمر حتى ٢٠٢١.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بألاف الريالات السعودية)

١٧ - قروض من المساهمين المؤسسين

م٢٠٠٩	م٢٠١٠
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠
٤,٥٧٥,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠

شركة لزيت العربية السعودية
شركة سوميتومو للكيماويات

حصلت الشركة على قروض إضافية، مضمونة من قبل الشركة، من المساهمين المؤسسين كجزء من التسهيلات الائتمانية الحالية من أجل تطوير، تصميم، إنشاء وتشغيل المشروع. يبدأ سداد أصل القروض والفائدة المستحقة على القروض للمساهمين المؤسسين عقب سداد الدفعية الأولى المستحقة للبنوك التجارية والمؤسسات المالية كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٦) ومن المتوقع أن يتم السداد خلال ستين من ٢٠١١م.

١٨ - رأس المال والإحتياطي النظامي

يبلغ رأس مال الشركة ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (٢٠١٠م: ٨,٧٦ مليار ريال سعودي) ويكون من ٨٧٦ مليون سهم مصدرة ومدفوعة بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٨٧٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

تم تحويل المتحصل من إصدار أسهم جديدة من خلال الإكتتاب العام في يناير ٢٠٠٨م والتي نتج عنها تحقيق الشركة لعلاوة إصدار تبلغ ٢,٤٠٩ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لعقد تأسيس الشركة الأساسي. 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 غير قابل للتوزيع.

١٩ - برنامج تملك أسهم للعاملين

أقر مجلس إدارة الشركة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م العمل ببرنامج تملك العاملين لجزاء 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 الأولى بقيمة ٢١ ريال سعودي للسهم الواحد. على أن يحتفظ البنك بتلك الأسهم على سبيل الأمانة لصالح العاملين بالشركة للمؤهلين للحصول على تلك الأسهم بموجب البرنامج المشار إليه. في حالة عدم استخدامها لصالح العاملين المخصصة للبرنامج في الغرض المحدد لها فسوف يتعامل معها البنك وفقاً لتعليمات الشركة، وفي تلك الحالة فإن أية متحصلات من بيع تلك الأسهم سوف تكون لصالح الشركة.

حتى تاريخ تأهيل تلك الأسهم للملك وتحويلها إلى العاملين بالشركة، فإن قيمة تلك الأسهم سيتم المحاسبة عنها كتخفيض لحقوق الملكية. خلال السنة ، قامت الشركة بتأهيل ٨٠٠ سهم (١,٦٠٠) لحساب موظفين نتيجة الوفاة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(بالآلاف للريالات السعودية)

- ٢٠ مصاروفات عمومية وإدارية

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٢٨٢,٣٦٠	٢٩٨,١٩١	رواتب موظفين ومزايا أخرى (إيضاح ٢٥)
١١,٩١٧	٧,٧٥٩	مصاروفات توظيف وتدريب صناعي (إيضاح ٢٥)
٢٠,١١٤	٥,٣٦٠	تكاليف إعارة وخدمات (إيضاح ٢٥)
٣٣,٤٩٦	٧,٨٢٩	أتعاب مهنية
٣٩٩,٩٢٩	٤٣٣,٤٢٥	أخرى
<u>٧٤٧,٨١٦</u>	<u>٧٥٢,٦١٤</u>	

- ٢١ فوائد وبرادات أخرى

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٩٦,٦٠٣	١٧٥,١٩٩	فوائد وبرادات أخرى
٣١,٥٩٧	٣٨,١١٧	رسوم مبناء
١,٥٢٢	١٣٦,٤٢٣	بيع مواد خردة
<u>—</u>	<u>٣١٠,٨٤٣</u>	أرباح بستبعد موجودات مستأجرة وإلتزامات ذات علاقة
<u>١٢٩,٧٢٢</u>	<u>٦٦٠,٥٨٢</u>	

- ٢٢ مصاروفات تمويل

فيما يلي مكونات مصاروفات التمويل:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
١١,٢٩١	٥,٧٨٤	فوائد على قروض بنكية - أخرى
١٠٤,٩٦٥	٢١٦,٥٦٧	فوائد على قروض بنكية - تمويل مشروع
٣٦,٥٠٥	٩٢,٨٠٢	فوائد على قروض من المساهمين (إيضاح ٢٥)
١٩٨,٣٣٦	٢٠,٥٧١	فوائد على إيجارات رأسمالية
٢,٦٩٤	٣,٣٧٠	خسارة تحويل عملات أجنبية
<u>٣٥٣,٧٩١</u>	<u>٣٣٩,٠٩٤</u>	

مصادقة

MAM

ny

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

- ٢٣ - الزكاة وضريبة الدخل

أ- الزكاة

فيما يلي المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٥,٤٧٥,٠٠٠	٥,٤٧٥,٠٠٠	رأس المال (نسبة ملكية السعوديين %٦٢,٥ م٢٠٠٩)
١,٥٠٥,٦٢٥	١,٥٠٥,٦٢٥	احتياطي نظامي
(٢,٦٧٥,٥٣٩)	(٢,٩٥٥,٩٠٨)	صافي الدخل (الخسارة) للمعدل
١٩,٧٠٣,٤٣٤	١٦,٧٨٢,٤٩٥	قروض المساهمين السعوديين والبنود المماثلة
(٢٢,٨٧٧,٠٢٠)	(١٥,٤٨٩,٥٦١)	خصم ممتلكات، آلات ومعدات
--	--	خصم أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٥,٣٤٨)	(٥,٣٤٨)	خصم الاستثمارات
--	(٢٧٢,٧٠٩)	خصم على قطع الغيار ومواد الإستهلاك
(١,١٧١,٠٣٧)	(٢,٠٦٦,٦٩٧)	خسائر مرحلة معدهلة
<u>(٤٤,٨٨٥)</u>	<u>٢,٩٧٢,٨٩٧</u>	

بلغت الزكاة المحصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م ٧٤,٣٢٢ مليون ريال سعودي (م٢٠٠٩: صفر ريال سعودي).

ب- ضريبة الدخل

لدى الشركة خسائر ضريبية معدلة تتعلق بحصة المساهم الأجنبي بلغت ١,٦٤٧,٦ مليون ريال للسنة وخسائر ضريبية تقديرية متراكمة قابلة للتسوية مقابل الأرباح الضريبية المستقبلية بمبلغ ٤,١٦٤,٤ مليون ريال. ومن ثم لا توجد ضريبة دخل مستحقة للسنة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بألاف الريالات السعودية)

٢٣ - الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

ج- موقف الربط

بعد مراجعة مصلحة الزكاة والدخل لإقرار الشركة للزكوي عن عام ٢٠٠٦ قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار الربط الزكوي في ٤ ديسمبر ٢٠٠٧ م البالغ ٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً. لم تتوافق إدارة الشركة على تقييم مصلحة للزكاة وقامت بتقديم اعتراض مبنياً لمصلحة الزكاة والدخل في ٢ فبراير ٢٠٠٨ م، ورداً على الاعتراض المقدم من الشركة قامت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بطلب بعض المستندات الإضافية من أجل إعادة النظر في التقييم. قامت الشركة بتقديم المستندات الإضافية المطلوبة لمصلحة الزكاة والدخل.

إلا أن مصلحة الزكاة والدخل طلبت حالياً معلومات إضافية أخرى خاصة بالضرائب المستحقة عن عام ٢٠٠٦ م بالإضافة إلى طلب آخر يتعلق بضريبة عام ٢٠٠٧ م. وقد قامت الشركة بإكمال المستندات المطلوبة أعلاه من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٠ تم تسلمه الشركة ربط زكوي معدل من مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠٠٦ م حيث قامت المصلحة بزيادة المبلغ ليصبح ٣٢ مليون ريال سعودي وربط زكوي جديد عن عام ٢٠٠٨ م بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض مدعم بالمستندات المؤيدة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٠ م.

تعتقد الإدارة أن موقفها قوي فيما يتعلق بالاختلافات مع المصلحة، وأن هذا الوقت يعتبر مبكراً على أن تتمكن الشركة من تغذير 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 للمؤسسين - شركة الزيت للعرب السعودية.

٤ - ربح (خسارة) السهم

تم إحتساب ربح (خسارة) السهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م بشكل منفصل ب التقسيم صافي الربح (الخسارة) للسنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م والبالغ عددها ٨٧٦ مليون سهم (٢٠٠٩ م: ٨٧٦ مليون سهم).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

٤٥ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

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

العلاقة	اسم المنشأة
مساهم مؤسس	أرامكو السعودية
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو للكيماويات
شركة زميلة (مساهم مؤسس)	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات
شركة زميلة (مساهم مؤسس)	شركة سوميتومو آسيا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة (مساهم مؤسس)	شركة رابع لإدارة للخدمات الصناعية للتحويلية
شركة زميلة (مساهم مؤسس)	شركة سوميكا الكيم المحدودة
شركة زميلة (مساهم مؤسس)	شركة سوميكا لخدمات التحليل الكيميائي

تتمثل المعاملات للهامة مع المساهمين المؤسسين والشركات الزميلة والناتجة عن الاتفاقيات والترتيبات المشار إليها في الإيضاح ٤ والتي نتج عنها أرصدة ذمم مدينة (إيضاح ٦) وننم دائنة (إيضاح ١٣) مع أطراف ذات علاقة تتضمن يلي:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة
٢٠٠٩	٢٠١٠	أرامكو السعودية
٣٠,٣١٣,٥٢٣	٤٢,١٠٦,٥٨٥	شراء زيت خام
٢٧,٨٩٧,١٢٠	٣٩,٠٥٧,٧٩٦	بيع منتجات مكررہ
٥,٤٣٥	٢١٩	مشتريات أصول
٦٣,٣٢٨	٤٥,٢١١	فولاذ مستحقة
٣٠٣,٤٨٩	١٨٤,٦١٩	تكليف معاين وخدمات
شركة سوميتومو للكيماويات والشركات الزميلة		أرامكو السعودية
٦٤,٣٩١	٧٦,٤١٩	شراء بضاعة
١,٣٩٤,٥٠٨	٥,٨٨٨,٢٥٧	بيع منتجات بتروكيماوية
٦٣,٣٢٨	٤٥,٢١١	فولاذ مستحقة
٢٢٠,٣٢٨	١٧٥,٧٥٧	تكليف معاين وخدمات

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(بآلاف الريالات السعودية)

- ٢٥ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تابع)

معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسية

يتكون موظفي الإدارة الرئيسية للشركة من أعضاء رئيسين لديهم صلاحية ومسؤولية التخطيط والتوجيه والرقابة على أنشطة الشركة.

تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسية التي تتكون من الرواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل ٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م: ٦,٤٩ ريال سعودي) وهي متضمنة في تكاليف الموظفين المعارض والخدمات المذكورة أعلاه.

بلغت المكافأة المسددة إلى الموظفين للرئيسين ٣٢٤ ريال سعودي (٢٠٠٩ م: ٣٢٤ ريال سعودي).

- ٢٦ - إيجارات تشغيلية

ا. أفردت الشركة عقود إيجارات تشغيلية لأراضي، مساحات مكتبية، أثاث، سيارات، معدات مكتبية وسكن موظفين. تترواح فترة عقود الإيجار المبدئية ما بين سنة واحدة إلى خمس سنوات مع لقابلية التجديد بعد لنتهاء فترة الإيجار. بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م مبلغ ٥٨٩,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م: ٥٩,٦١ مليون ريال سعودي).

ب. وفيما يلي تحليل التزامات الشركة في ٣١ ديسمبر بحسب عقود الإيجارات التشغيلية:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٤٩,١١٧	٥٩٥,٩٩٩	خلال سنة واحدة
١٣٢,٨١٣	٢,١٦٩,٣٢٥	٢ - ٥ سنوات
١,١١٨,٣٤٨	٩,٥٥٥,٢٧٥	أكثر من ٥ سنوات
<u>١,٣٠٠,٤٧٨</u>	<u>١٢,٣٢٠,٥٩٩</u>	

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(بألاف الريالات السعودية)

- ٢٧ - التقارير القطاعية

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

المجموع	بتروكيماويات	مواد تكرير	
٤٩,٨٣٧,٨٨٨	٧,٧٨٠,٠٩٢	٣٩,٠٥٧,٧٩٦	٢٠١٠ م
(٤٦,١٠٩,٢٣٤)	(٥,٢٩٢,٨٢٦)	(٤٠,٨١٦,٤٠٨)	الإيرادات
٧٢٨,٦٥٤	٤,٤٨٧,٢٦٦	(١,٧٥٨,٦١٢)	تكلفة المبيعات
			إجمالي الربح (الخسارة)
٢٩,٤٢٢,٧٠٦	١,٥٢٥,٥٨٦	٢٧,٨٩٧,١٢٠	٢٠٠٩ م
(٢٩,٨٧٨,٠٦٣)	(١,٠٤٨,٧٤٨)	(٢٨,٨٢٩,٣١٥)	الإيرادات
(٤٥٥,٣٥٧)	٤٧٦,٨٣٨	(٩٣٢,١٩٥)	تكلفة المبيعات
			مجمل الربح (الخسارة)

وحيث أن الشركة بدأت عملياتها البتروكيماوية في الربع الأخير من عام ٢٠٠٩ م ، فإن الإدارة لا تزال بصدد تحديد أسس توزيع الموجودات ، المعلومات والمصروفات المشتركة.

- ٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي من النقدية وما في حكمها، نعم مدينة تجارية وأخرى، الاستثمارات، قروض قصيرة الأجل، نعم دائنة، مطلوبات أخرى وقروض المساهمين المؤسسين وقروض طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان - هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. تقوم الشركة بإيداع النقدية وما في حكمها لدى بنوك محلية ودولية ذات سمعة جيدة. تستحق النعم المدينة التجارية بالكامل من أرامكو السعودية وشركة سوميتومو آسيا للكيماويات (أنظر فيضاح ٤ (ب)، (ج)).

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م كان هناك نسبة مدينة من الديون المتاخرة يعادل أقل من ١٪ (٢٠٠٩٪: ٢٠٪) وهي ضمن الحدود الإنمائية المسموح بها في الشركة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

- ٤٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات - تتمثل في التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. وتشمل مخاطر معدلات الفائدة بشكل رئيسي من القروض البنكية وللقرض طولية الأجل والتي تحمل فوائد متغيرة. تخضع جميع القروض لإعادة القصیر بصورة منتظمة.

تقوم الإدارة بمراقبة للتغيرات في أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة ليست جوهريّة.

مخاطر السيولة - تتمثل في عدم القدرة على توفير التمويل اللازم للوفاء بالتزامات الشركة تجاه أموالها المالية. كما قد تنشأ مخاطر السيولة نتيجة عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تم مراقبة مخاطر السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات الشركة المستقبلية.

مخاطر العملات - تتمثل في المخاطر الناجمة عن تنبّب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تم معاملات الشركة بصورة أساسية بالريال السعودي وللين الياباني والدولار الأمريكي. مخاطر المعاملات بالعملات الأجنبية الأخرى وتم إدارتها عن طريق الشراء المباشر لتلك العملات لتفطية أي مخاطر متوقعة بصفة شهرية.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات أو سداد مطلوبات بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة للتاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(بألاف الريالات السعودية)

-٢٩- الالتزامات والإلتزامات المحتملة

فيما يلي الإلتزامات والإلتزامات المحتملة على الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م:

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	خطابات ضمان
١٠٤,٧٧٥	١٠٤,٧٧٥	

بلغت الالتزامات المقدرة المتبقية بموجب العقد لحالية تشيد مصنع ومرافق البتروكيماويات ١٤١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م (٢٦٢ مليون ريال سعودي).

-٣٠- اعتماد مجلس الإدارة

تم إعتماد هذه القوائم المالية للإصدار بواسطة مجلس الإدارة في ٢٢ فبراير ٢٠١١ م.