

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يوليو ٢٠١٣

صفحة

- | | |
|------|--|
| ١ | تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الأولية |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية |
| ٦-١٨ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية |



تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

المحتermen

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المذكر المالي الأولية المرفقة لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصينا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تحدّف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والمناسبة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كورز



علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

١٢ رمضان ١٤٣٤ هـ
٢١ يوليو ٢٠١٣ م

شركة رابع للتكبرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
٣,٣٧٧,٦٧٠	٢,٦٥١,٨١٣	٥	الموجودات
٧,٣٣٦,٠٥٤	٧,٣٨٩,١٦٠		موجودات متداولة
٣,٦٧٩,٣٨٢	٤,٣٧٠,١٤٦		النقد وما يعادله
١٨٠,٥٥١	١٨٨,٨٠٠	٤	ذمم مدينة تجارية
٢٨٥,٩٧٣	٢٨٩,٥١١		مخزون
<u>١٤,٨٥٩,٦٢٩</u>	<u>١٤,٨٨٩,٤٣٠</u>		الجزء المتداول من ديون طويلة الأجل
٢٩,١٦١,٤٣٢	٢٧,١٣٠,٧٠٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٢٦,٩٤١	٣٠٦,٩٧١		
٢٩٠,٤٦٦	٢٣٥,٥٨٥		
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	٣	
٢,٦٤٥,٠٤١	٢,٥١١,٨٨٠	٤	
<u>٣٢,٤٣٢,٤٣٦</u>	<u>٣٠,١٩٣,٦٩٩</u>		
٤٧,٢٩٢,٠٦٥	٤٥,٠٨٣,١٢٩		مجموع الموجودات
١٠,٨٠٢	١٠,٨٢٥		المطلوبات
١,٦٠٦,٤٣٣	١,٧٥٦,٥٨٥	٥	مطلوبات متداولة
١٣,٦٤٨,٤٢٤	١٣,٣٢٦,٤٦٩		الجزء المتداول من إلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية
٧١٧,٦٨٣	٨٥٧,٤١٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	-		ذمم دائنة تجارية وأخرى
<u>١٥,٩٨٣,٣٤٢</u>	<u>١٥,٩٥١,٢٨٩</u>		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٨,٢١١,٨٥٤	١٦,٤٥٥,٢٦٩	٥	مطلوبات غير متداولة
٣٥٤,٩٦٧	٣٤٤,١٤٢		قرض طويلة الأجل
٤,٥٧٥,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠	٥	إلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية
٢٦,٩٧٠	٣٠,٥٢٤		قرض من المساهمين المؤسسين
٤١,٩١٦	٦٠,٤٧٩		محصص مكافأة خدمة موظفين مؤجلة
<u>٢٣,٢١٠,٦٩٧</u>	<u>٢١,٤٦٥,٤١٤</u>		محصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٩,١٩٤,٠٣٩</u>	<u>٣٧,٤١٦,٧٠٣</u>		مجموع المطلوبات
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٦	حقوق المساهمين
٢,٤٣٦,٤٥٨	-		رأس المال
(٣١,٩٢٤)	(٣١,٦٢٣)		احتياطي نظامي،
(٣,٠٦٦,٥٠٨)	(١,٠٦١,٩٥١)		برنامج تحكّل أسهم للموظفين
٨,٠٩٨,٠٢٦	٧,٦٦٦,٤٦٦		عجز متراكّم
<u>٤٧,٢٩٢,٠٦٥</u>	<u>٤٥,٠٨٣,١٢٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

العضو التنفيذي المفوض

الرئيس التنفيذي عنه ٢

المدير المالي

S. Takayama

S. Takayama

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر		فترة الثلاثة أشهر		إيضاح	المبيعات
الممتدة في ٢٠ يونيو	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		تكلفة المبيعات
٣٠,٨٤٢,٤٤٢	٢٤,٣٨٤,٩٦٧	١٤,٨٤٤,٣١٩	١٤,١٩٥,٦٠٤		المبيعات
(٣٠,٢٨٧,٧٦٣)	(٢٤,٨٤١,١٧٨)	(١٤,٦٧١,٠٩٠)	(١٤,٢٠٣,٢٧٧)		تكلفة المبيعات
٥٥٤,٦٧٩	(٤٥٦,٢١١)	١٧٣,٢٢٩	(٧,٦٧٣)		ربح (الخسارة) الإجمالية
(٥٣,٦٦٠)	(٢٤,٥٧٦)	(٣٣,٣٩٢)	(١٦,٨٣٥)		مصاريف تسويق
(٤١١,٨١٨)	(٣٥٨,٥٨٨)	(٢٠٢,٠٢٦)	(١٨٦,٤٠٤)		عمومية وإدارية
٨٩,٢٠١	(٨٣٩,٣٧٥)	(٦٢,١٨٩)	(٢١٠,٩١٢)		الدخل (الخسارة) من العمليات
					إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٨٩,٠٩٤)	(١٥٥,١٧٢)	(٩٦,٦١٤)	(٧٨,١٧٣)		نفقات مالية
١١١,٣٧٦	٩٩,٧٨٤	٥٤,٤٤١	٥٢,٣٨٥		أخرى
١١,٤٨٣	(٨٩٤,٧٦٣)	(١٠٤,٣٦٢)	(٢٣٦,٧٠٠)		صافي الدخل (الخسارة) للفترة
					ربحية (خسارة) السهم بالريال السعودي ٨
٠,١١	(٠,٩٦)	(٠,١٧)	(٠,٢٤)		الدخل (الخسارة) من العمليات
٠,٠١	(١,٠٢)	(٠,١٢)	(٠,٢٧)		صافي الدخل (الخسارة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

المدير المالي الرئيس التنفيذي عنه العضو التنفيذي المفوض



٣
S.Takazawa

S.Takazawa

شركة رابع للتكثير والبتروكيميات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

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

فترة الستة أشهر المنتهية في	
٢٠١٣ يونيو	٢٠١٢ يونيو
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

١١,٤٨٣	(٨٩٤,٧٦٣)
١٤,٢٥٥	-
١,٠٦٣,٨٧٧	١,٠٦٤,٠٧٠
٢٧,٤٣٦	٢٧,٤٤١
٤,٠٦١	٨٢٣
٣,٢٠١	٦٧٢
١٢,٢٩٦	١٢,٧٩٠
١٨٩,٠٩٤	١٥٥,١٧٢
١,٣٢٥,٦٥٣	٣٦٦,٢٠٥

١,٧٠٩,٥٩٠	٤٢١,١٢٠
٣٥٠,١٦١	(٣٨٤,٠٧٠)
٥,٧٦٦	(١٨,٣٤٥)
(١,٦٩٢,٣٧٤)	(١,١٠١,٥٩١)
(٧٠,٩٨١)	٥٨,٣٠٧
(١٢,٣٥٨)	(٢٧,٩٥٢)
(٢,٣٤١)	(١,٦١٧)
١,٦١٣,١١٦	(٦٨٧,٩٤٣)

(٨٥,٠٣٣)	(٤٧,٧٠٩)
٢٥٣	-
٧٤,٤٨٩	٦٤,٠٥٣
(١٠,٢٩١)	١٦,٣٤٤

(٨٠٣,٢١٦)	(٨٠٣,٢١٦)
(١٢٧,١٠٨)	(١٠٣,٥٤٤)
(٥,١١٣)	(٥,٥٠٠)
(٩٣٥,٤٣٧)	(٩١٢,٢٦٠)
٦٦٧,٣٨٨	(١,٥٨٣,٨٥٩)
٢,٧١٠,٢٨٢	٤,٢٣٥,٦٧٢
٣,٣٧٧,٦٧٠	٢,٦٥١,٨١٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل (خسارة) الفترة

تعديلات لبيان غير نقدية:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
الاستهلاك

الإطفاء

خسارة من إستبعاد ممتلكات ومعدات

مخصص مكافأة خدمة موظفين مجلة وبرنامج تملك أسهم الموظفين

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

نفقات مالية - صافي

تغييرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة تجارية

المخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

زكاة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

متخصصات من إستبعاد ممتلكات ومعدات

صافي الحركة في أرصدة الديون

صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تسديد قروض طويلة الأجل

نفقات مالية مدفوعة

تسديد التزامات عن عقد إيجار ثويلى

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله كما في بداية الفترة

النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

العضو التنفيذي المفوض الرئيس التنفيذي عنه المدير المالي

S. Takayawa

S. Takayawa

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(جنيح المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العنوان التنفيذي للمعرض	برنامج تملك						٩ يناير ٢٠١٣
	الإجمالي	عجز متراكم	أسهم للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
العضو التنفيذي	٨,٥٦٠,٩٤٢	(٢,٦٥٢,٥٢٩)	(٣١,٨٧٣)	٢,٤٨٥,٣٤٤	٨,٧٦٠,٠٠٠		الأسماء المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين
٢٥٠	-	٢٥٠	-	-	-		صافي الخسارة للفترة
(٨٩٤,٧٦٣)	(٨٩٤,٧٦٣)	-	-	-	-		تحويل احتياطي نظامي إلى عجز متراكم
-	٢,٤٨٥,٣٤٤	-	(٢,٤٨٥,٣٤٤)	-	-		زكاة
(٦)	(٦)	-	-	-	-		زكاة مستردة
٣	٣	-	-	-	-		
الرئيس التنفيذي عنه	<u>٧,٦٦٦,٤٢٦</u>	<u>(١,٠٦١,٩٥١)</u>	<u>(٣١,٦٢٣)</u>	<u>-</u>	<u>٨,٧٦٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣</u>	
العنوان التنفيذي للمعرض	٨,٠٨٥,٦٩٨	(٣,٠٧٨,٧٩٥)	(٣١,٩٦٥)	٢,٤٣٦,٤٥٨	٨,٧٦٠,٠٠٠	٩ يناير ٢٠١٢	الأسماء المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين
٤١	-	٤١	-	-	-		صافي الدخل للفترة
١١,٤٨٣	١١,٤٨٣	-	-	-	-		زكاة
٢,٠١٠	٢,٠١٠	-	-	-	-		زكاة مستردة
(١,٢٠٦)	(١,٢٠٦)	-	-	-	-		
المدير المالي	<u>٨,٠٩٨,٠٢٦</u>	<u>(٣,٠٦٦,٥٠٨)</u>	<u>(٣١,٩٢٤)</u>	<u>٢,٤٣٦,٤٥٨</u>	<u>٨,٧٦٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٢</u>	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيين في ٢٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

١ - معلومات عامة

إن شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابع") هي شركة مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦١ الصادر من وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥). قرر المساهمون المؤسسين للشركة في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠٠٧) تحويل كيان الشركة القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بزيادةرأس المال بمبلغ ٦,٥٧٠ مليون ريال سعودي مسجل بموجب السجل التجاري المعدل الصادر من وزارة التجارة بمدينة الرياض اعتباراً من تاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (٣ نوفمبر ٢٠٠٧).

قامت الشركة بطرح ٢١٩ مليون سهم للإكتتاب العام الأولي، تمثل ٦٢٥٪ من رأس المال بعد الزيادة بواقع ٢١ ريال للسهم من ٥ ينایر حتى ١٢ يناير ٢٠٠٨ بناءً على موافقة هيئة سوق المال بإدراج أسهم الشركة في هيئة سوق المال. بعد إكمال الإكتتاب العام، 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 من وزارة التجارة بمدينة الرياض اعتباراً من تاريخ ١٤ محرم ١٤٢٩هـ (٢٣ يناير ٢٠٠٨).

تمثل أغراض الشركة في تطوير وبناء وتشغيل مجمع متكامل للتكرير البترولي والمركبات البتروكيمائية، بالإضافة إلى إنتاج المنتجات البترولية المكررة، المنتجات البتروكيمائية والمنتجات المايدروكربونية الأخرى.

بدأت الشركة في عمليات التكرير والمنتجات البتروكيمائية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ و ١ يونيو ٢٠٠٩، على التوالي.

يقع مركز الشركة الرئيسي في شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات، ص.ب ٦٦، ٢١٩١١، المملكة العربية السعودية.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣ - أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الميبة").

أعدت القوائم المالية الأولية لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيين في ٢٠ يونيو ٢٠١٣ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية على أساس الفترات الجمحة والتي تغير كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وعليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة متحفظة خلال الفترة. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويفات والتي تكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادلة والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتడفقات التقديمة. إن نتائج العمليات الأولية قد لا تمثل مؤشراً سليماً للنتائج السنوية للعمليات. لا تشمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم تحديد العملة الوظيفية من قبل الإدارة على أن تكون الدولار الأمريكي، لكن، يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي.

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقدير التقديرات والأفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات والأفتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) ملخص حسابات مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين ملخص حسابات المدينين التجاريين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تستطع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتم أخذ البند التالي بعين الاعتبار لتحديد وجود هيوبط في حسابات المدينين، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر في سداد الدفعات المستحقة. ويتم عمل تقديرات منفصلة لحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفراديأ، فإنه يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين ملخص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو الإهلاك المادي. تقوم الإدارة بمراجعة قيم الخدمة والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل الاستهلاك المحتمل المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(ج) الخفاض دائم في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات

يتم مراجعة الممتلكات والمصنع والمعدات فيما يتعلق بالمبوط في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية لهذه الموجودات قد تكون غير قابلة للاسترداد. عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات قيمتها القابلة للاسترداد، يتم الاعتراف بمسائر الخفاض القيمة في قائمة الدخل. إن القيمة القابلة للاسترداد هي صافي سعر البيع للأصل وقيمة الاستخدام، أيهما أعلى. إن صافي سعر البيع هو المبلغ الذي تم الحصول عليه من بيع أصل في عملية بيعارية بحيث 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.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
تقوم الشركة بمارسة التقديرات لأخذ في الاعتبار انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات المتعلقة بها، وذلك يشمل تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب غيرها من الانخفاض المؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي انخفاض جوهري و دائم في القيمة العادلة للاستثمار في الأصول بأقل من تكلفته، يعتبر دليلاً موضوعياً على انخفاض القيمة. إن تحديد الانخفاض "الجوهرى" و "ال دائم" يتطلب اتخاذ أحكام. كذلك تعتبر الشركة بأن الانخفاض في القيمة ملائماً عندما يكون هناك دليل على تدهور في الوضع المالي للشركة المستثمر بما في كل من الصناعة وأداء القطاع، والتغيرات في التقنية، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

(ه) الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات غير المالية
تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيمة الأصل في تاريخ كل قائمة مركز مالي أو أكثر من مرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى ذلك. إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتعين احتساب 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 تكلفة البيع، وقيمة الأصل عند الاستخدام، ويتم تحديدها بالنسبة للموجودات الفردية، ما لم يتيح 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 تقييم القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، يتم استخدام مصدر ملائم مثل أسعار السوق القابلة للقياس أو في حال عدم وجود أسعار بالسوق قابلة للقياس، يتم استخدام الأسعار التقديرية لموجودات مشابهة أو في حال عدم وجود أسعار تقدرية للموجودات مشابهة، يستند تحديد القيمة العادلة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

٤-٢ النقد وما يعادله
يتكون النقد وما يعادله من النقد بالصدوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ذمم مدينة تجارية
تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في تمكن الشركة من تحصيل كامل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المنقولة عليها.

٦-٢ المخزون
يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح. في حالة البضاعة تامة الصنع وأعمال تحت التنفيذ فإن التكلفة تشمل المواد الأولية والعملة وحصة مناسبة من مصروفات الإنتاج غير المباشرة بناءً على طاقة التشغيل العادلة.
إن صافي القيمة القابلة للاسترداد هي سعر البيع المقدر في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإكمال ومصروفات البيع.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٧-٢ الممتلكات والمصنع والمعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم باستثناء إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. تتضمن التكلفة النفقات التي تخضع مباشرة باقتناء أو إنشاء كل أصل. تتم رسملة تكاليف التمويل على القروض لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال وإعداد الأصل لغرض استخدامه.

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمصنع والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة النفقات المتراكدة على الاختبار والفحص كجزء من بند الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلق بما ويتم إطفاؤها على مدى ٤ سنوات. يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لشطب تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

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

٨-٢ موجودات مستأجرة

تقيد الشركة الممتلكات والمصنع والمعدات التي يتم اقتناصها بموجب عقود إيجار رأسمالي وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة. يتم تحديد تلك المبالغ على أساس القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار. يتم توزيع النفقات المالية على فترة الإيجار بحيث يتم تزويد معدل تحميل ثابت ودوري للالتزام القائم. يتم تحويل الاستهلاك على الموجودات بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت على المعدلات المطبقة للموجودات ذات الصلة التالية:

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٩-٢ 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 اكتسبت الشركة حق استخدام تلك الموجودات نتيجة لأحداث حصلت في السابق. يتم اقتناء 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 وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت على مدى الفترة التقديرية للمنافع المرتبطة مع الموجودات غير الملموسة من تاريخ توفرها للاستخدام. فيما يلي الفترة التقديرية للمنافع المرتبطة مع الموجودات غير الملموسة:

السنوات	برامح حاسب آلي تراخيص
٥	٢٢,٥-١٥

١٠-٢ الاستثمار - متاح للبيع

لدى الشركة استثمار في أوراق مالية ليس لأغراض المتاجرة وليس لدى الشركة أي تأثير جوهري أو سيطرة عليه وبالتالي يتم تصنيفه كمتاح للبيع. يقيد الاستثمار في بادئ بالتكلفة التي تمثل القيمة العادلة للمقابل المدفوع والمتضمن الرسوم المتعلقة بالشراء.

لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة صافي الأرباح أو الخسائر غير الحقيقة، بخلاف خسائر انخفاض القيمة، في حقوق المسahين. في حال عدم توفر القيمة العادلة للأوراق المالية بسهولة، يتم اتخاذ التكاليف كأساس معتمد عليه لقياس لاحق 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 المسahين.

١١-٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

يتم قيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع أو خدمات مستلمة سواء تم اصدار فاتورة من قبل المورد أو لا.

١٢-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان للشركة التزام قانوني حالي أو ضمبي يمكن تقديره بطريقة موثوقة نتيجة لأحداث وقعت في الماضي ومن المحمّل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية ذلك الالتزام.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٣-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") وذلك فيما يتعلق بالشريك السعودي كما تخضع لضريبة الدخل فيما يتعلق بالشريك الأجنبي. يتم تحويل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على حسابات حقوق الملكية للشريك السعودي وللشريك الأجنبي، على التوالي. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها. كذلك يتم تحويل ضرائب الدخل المدفوعة مقدماً إلى حساب حقوق المساهمين للشريك الأجنبي. يتم استرداد الدفعات التي قمت من قبل الشركة فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل نيابة عن المساهمين السعوديين والأجانب باستثناء المساهمين العموميين من قبل المساهمين ذات الصلة ويتم وفقاً لذلك تعديل في حسابات حقوق الملكية الخاص بما ويتم تحويلها على قائمة الدخل.

١٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٥-٢ برنامج تملك أسهم للموظفين

يتم قياس تكلفة خدمة الموظفين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقيدة للموظفين وفقاً لبرنامج تملك الأسهم للموظفين استناداً إلى القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح حق التملك. يتم إثبات التكلفة كمصاريفات موظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب و/أو مدة الخدمة المتفق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفين المذكورين مؤهلين للحصول على المكافأة (تاريخ التأهل). يتم إثبات المصاريف المتراكمة لأسهم حقوق الملكية ويتم تسويته في تاريخ كل مركر مالي إلى أن يعكس تاريخ التأهل لدى الذي تنتهي عنده فترة التأهل وأفضل تقدير للشركة لعدد الأسهم التي سوف تتأكد أهلية منحها. ويتم إثبات الحركة على المصاريف المتراكمة في بداية ونهاية الفترة على قائمة 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 التأهل وتحويل تلك الأسهم للموظفين.

عند تاريخ الاستحقاق لكل فرد، يتم أخذ الفرق بين تكلفة خدمة الموظف وتلكفة شراء الأسهم مباشرة إلى الأرباح المبقاء كتعديل في حقوق الملكية.

١٦-٢ تحقق الإيرادات

تشاً الإيرادات بشكل رئيسي من المنتجات البترولية المكررة والمنتجات البتروكيمائية ومشتقاتها. يتم تحقيق الإيرادات بالأحد في الاعتبار اتفاقية شراء الانتاج واتفاقيات أخرى مناسبة لعملاء الشركة عند نقل ملكية الانتاج لهم.

تحقيق إيرادات خدمات رسوم المبناء عند تقديم الخدمة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٧-٢ المصارييف

تشمل مصروفات البيع والتسويق العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصارييف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.

١٩-٢ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فرق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكن جوهرياً لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة 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.

٢٠-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع وتقييم الأداء.
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-استثمار

٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
<u>٨,٥٥٦</u>	<u>٨,٥٥٦</u>

استثمارات متاحة للبيع

تحتلي الشركة أسهم بـ ١ بالمائة في رأس مال شركة رابع العربية للمياه والكهرباء، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

٤-ديون طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح (غير مراجعة)	ديون طويلة الأجل
<u>١٨٠,٥٥٠</u>	<u>١٨٨,٨٠٠</u>	٢-٤	الجزء المتداول (شركة رابع العربية للمياه والكهرباء)
٢,٦٣٤,٤٥٢	٢,٤٤٥,٦٥٢	٢-٤	الجزء غير المتداول:
١٠,٥٨٩	٩٦,٢٢٨	٣-٤	شركة رابع العربية للمياه والكهرباء
<u>٢,٦٤٥,٤٤١</u>	<u>٢,٥١١,٨٨٠</u>		قرصون للموظفين
<u>٢,٨٢٥,٥٩١</u>	<u>٢,٧٠٠,٦٨٠</u>		

١- أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، باسم 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 شركات تطوير آخرى بمدف ببناء ونقل وتشغيل وتحويل محطة تقوم باستخدام زيت الوقود والبخار المكثف ومياه البحر لإنتاج المياه الماء والبخار؛ والطاقة الكهربائية والتي سيتم توريدها للشركة بموجب اتفاقية تحويل الطاقة والمياه بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ حيث تم تعديلاها لاحقاً بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١١. من خلال هذه الاتفاقيات، قدمت الشركة بتزويده جزء من تمويل المشروع من خلال القرض المنوح خلال فترة إنشاء المشروع. حقق المشروع الموعد النهائي التجاري في ١ يونيو ٢٠٠٨.

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

٣- أطلقت الشركة برنامج تملك أسهم للموظفين والذي يمنح بدوره الحق للموظفين السعوديين للحصول 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 إطفاؤها وتكون مردودة الدفع فقط عند نسبة ٦٩٪ من القرض المنوح لمدة لا تزيد عن ١٧ سنة حالية من الفائدة. يتم نقل الملكية للموظف عند دفعه كامل مبلغ القرض.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- قروض طويلة الأجل

١-٥ قروض من بنوك ومؤسسات مالية

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بفرض تطوير وتصميم وإنشاء وتشغيل مشروع تطوير رابع. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض بالكامل وتم سحب المبالغ في ١ يوليو ٢٠٠٨.

يتم استحقاق القرض في دفعات نصف سنوية والتي بدأت من يونيو ٢٠١١. تتضمن اتفاقية القرض تعهدات مالية والتي من بين أمور أخرى وتنطلب الاحتفاظ ببعض النسب المالية. يتم رهن القرض بالمتلكات والمصنع والمعدات والقدي وما يعادله للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٢٧,١٣١ مليون ريال سعودي و٢,٦٥٢ مليون ريال سعودي، على التوالي وضمانت من قبل المساهمين المؤسسين.

بدأت الدفعات بموجب تسهيلات قروض من يونيو ٢٠١١ وتنتهي في ٢٠٢١. تصنف تسهيلات القروض في قائمة المركز المالي بما يلي:

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
١,٦٠٦,٤٣٣	١,٧٥٦,٥٨٥	الجزء المتداول
١٨,٢١١,٨٥٤	١٦,٤٥٥,٢٦٩	الجزء غير المتداول
<u>١٩,٨١٨,٢٨٧</u>	<u>١٨,٢١١,٨٥٤</u>	

٢-٥ قرض من المساهمين المؤسسين

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة سوميتومو للكيماويات
<u>٤,٥٧٥,٠٠٠</u>	<u>٤,٥٧٥,٠٠٠</u>	

حصلت الشركة على قرض من المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية تسهيلات التمانية. يتم سداد الدفعات عند الطلب، ولكن ليس قبل الدفعه الأولى التي تمت بموجب اتفاقية تسهيلات القروض، وبعد الأخذ في الاعتبار تاريخ اكمال المركز المالي وتحقيق مجموعة العاير من قبل المؤسسات المالية بموجب اتفاقية الدائنين. إن القرض مضمون بسند لأمر صادر من الشركة لصالح كل من المساهمين المؤسسين مساوي لقيمة المبالغ المسحوبة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-رأس المال والإحتياطي النظامي

يتكون رأس المال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٨,٧٦ مليار ريال سعودي) من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل ومصدرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٨٧٦ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم).

تم تحويل صافي المخصصات من إصدار أسهم جديدة من خلال الإكتتاب العام في يناير ٢٠٠٨ والتي نتج عنها تحقيق الشركة لعلاوة إصدار بمبلغ ٢,٤٠٩ مليون ريال سعودي والتي تم تحويلها إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لعقد تأسيس الشركة. بالإضافة إلى عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية فإن على الشركة تحويل ٥١٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٥٥٪ من رأس المال، هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين.

بموجب قرار مجلس الإدارة الموافق عليه من قبل الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين في ٢٤ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة بتحويل احتياطي نظامي بمبلغ ٢,٤٨٥ مليار ريال سعودي إلى عجز متراكم.

٧-الزكاة وضريبة الدخل

٧-١المحمل خلال الفترة
بلغت الزكاة المحملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠١٢: لا شيء). خلال الفترة لم يتم تكوين ضرائب دخل مستحقة بالنسبة لخسائر الضرائب المعدلة الخاصة بالمساهمين الأجانب.

٧-٢وضع البوط
قامت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل (المصلحة) بإصدار ربوط للسنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٨ وذلك بالتزام زكوي يبلغ إجماليه ٣٢ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض حيث تم رفضه من قبل المصلحة وبناء على طلب الشركة تم تحويل البوط إلى جنة الاعتراض الابتدائية للحكم.

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

قامت مصلحة الزكاة والدخل بطلب مزيد من الإيضاحات للسنوات المالية ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ متعلقة بمعلومات معينة عن عناصر القوائم المالية. تقوم الشركة بتحضير الردود المتعلقة متضمنة شهادة من قبل مراجع قانوني مستقل للواردات. قد تم تقديم القوائم المالية لعام ٢٠١٢ وشهادة الشركة الحالية التي تنتهي في ٣ يونيو ٢٠١٣ وما زالت تحت التنفيذ للتجديد.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- ربحية (خسارة) السهم
 ربحية (خسارة) السهم لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ عن طريق قسمة الدخل / الخسارة من العمليات و (الخسارة) الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة وبالنسبة عددها ٨٧٦ مليون سهم (٢٠١٢: ٨٧٦ مليون سهم).

٩- التقارير القطاعية
 تدير الشركة بمجمع متكمال لتكرير النفط والمنتجات البتروليكية. ويستند الشكل الأساسي للتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال (المنتجات المكررة والمنتجات البتروليكية) 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 نظام المحاسبة المالية والتشغيلية تم إعدادها للحصول على المعلومات المالية والتشغيلية الملائمة للمجمع المتكمال لتكرير النفط والمنتجات البتروليكية. وبناءً عليه، لا يتم تقسيم الموجودات والمطلوبات إلى قطاعات. في رأي الإدارة أن توفير معلومات تتجاوز مستوى جمل الربح أو الخسارة لن يؤثر على قرارات مستخدمي القوائم المالية في ضوء طبيعة العمليات، فيما يلي معلومات القطاع المتعلقة بفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو						
	المجموع	متتجفات مكررة	متتجفات بتروليماوية	المجموع	المجموع	٢٠١٣ (غير مراجعة)
٢٤,٣٨٤,٩٦٧	٣,٠٠٢,١٣٩	٢١,٣٨٢,٨٢٨	١٤,١٩٥,٦٠٤	١,٨٩٤,٦١١	١٢,٣٠٠,٩٩٣	مبيعات
(٢٤,٨٤١,١٧٨)	(٢,٢٠٢,٤٨٣)	(٢٢,٦٢٨,٦٩٥)	(١٤,٢٠٢,٢٧٧)	(١,٣٢٧,٤٤١)	(١٢,٨٧٥,٨٣٦)	تكلفة المبيعات
(٤٥٦,٢١١)	٧٩٩,٧٥٦	(١,٢٥٥,٨٦٧)	(٧,٦٧٣)	٥٦٧,١٧٠	(٥٧٤,٨٤٣)	إجمالي (الخسارة) الربح ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٢٠,٨٤٢,٤٤٢	٤,٧٦٩,٩٤٥	٢٦,٠٧٢,٤٩٧	١٤,٨٤٤,٣١٩	٢,٥٠٦,٧٠٢	١٢,٣٣٧,٦١٧	مبيعات
(٢٠,٢٨٧,٧٦٣)	(٣,٥٠١,٣٦٨)	(٢٦,٧٨٦,٣٩٥)	(١٤,٦٧١,٠٩٠)	(١,٧١٢,٤٩٩)	(١٢,٩٥٨,٥٩١)	تكلفة المبيعات
٥٥٤,٦٧٩	١,٢٦٨,٥٧٧	(٧١٣,٨٩٨)	١٧٣,٢٢٩	٧٩٤,٢٠٣	(٦٢٠,٩٧٤)	إجمالي (الخسارة) الربح

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٠ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة
 تمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بصفة أساسية في مشتريات وبيعات السلع والخدمات والتي
 تم بشروط متفق عليها من كلا الطرفين ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة وذلك مع الشركات التالية:

العلاقة	اسم الشركة
مساهم مؤسس	أرامكو السعودية
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو آسيَا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة رابغ لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكاكا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكاكا خدمات التحليل، الكيميائي

تمت بعض المعاملات الهمامة مع المساهمين المؤسسين والشركات الزميلة والتي نتجت عن شراء نفط خام كمادة وسيطة، بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية، تسهيلات إئتمانية، إيجار محطة وترتيبات إعارة وخدمات وعقود إيجار جمع المصفاة وجمع الحي السكني. بالإضافة، للقرض من المساهمين المؤسسين، كما هو مبين في إيضاح ٥، فإن للمعاملات أعلاه تبع عنها دعم مدينة ودعم دائنة بخارية مع أطراف ذات علاقة وتظهر في قائمة المركز المالي في الدعم المدينة التجارية والدعم الدائنة التجارية وأخيراً، مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى على التوالي ٧,١٤٢,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٧,٠١٩,٩ مليون ريال سعودي)، ١٢,٩٦٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٣,٢٥٩,٩ مليون ريال سعودي) و٥٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥٠٥ مليون ريال سعودي). هذه المعاملات يتم تلخيصها كما يلي:

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>
٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٢,٥٢٤,١٢٧	٢٣,٠٢٤,١١٦
٢٦,٠٧٢,٤٩٧	٢١,٣٨٢,٨٢٨
٢٤,٦٨٩	٢٣,٠٣٠
٤٨,٤٩٥	٦٠,٨١٨
٢٣,٥٤٥	١١,٥٥٧
٣,٧٦٧,٩٥٦	٢,٣٧٢,١٨٥
٢٤,٦٨٩	٢٣,٠٣٠
٢٢,٥٤٧	١٧,٦٥١

إن الأرض المستخدمة للمصفحة 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 وزرايا أخرى قصيرة الأجل ٤,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥ مليون ريال سعودي) وهي متضمنة في تكلفة الموظفين المعاين والخدمات المذكورة أعلاه.

شركة رابغ للتكثير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

١-١١ الالتزامات المحتملة

قدم المقاولون الأجانب الذين اشتركوا في مشاريع إنشاء المصانع مطالبات ضد الشركة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ إن المبلغ المودع في البنك والمتصل بالطلبات العالقة ٤٧,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٥٧ مليون ريال سعودي). تقوم الإدارة بمراجعة المطالبات مع الطرف الآخر وتعتقد أن النتيجة النهائية لن يتغير جوهري على القوائم المالية الأولية.

٢-١١ التعهدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، بلغت التعهدات الرأسمالية المتعاقدة والتي لم يتم تكبدها بعد لتشديد وتوسيع مصنع البتروكيماويات ومرافقه ١٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٢٥ مليون ريال سعودي).

عقود الإيجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
		(غير مراجعة)
٥٦٨,٥٢٠	٥٨٢,٦٢١	خلال سنة واحدة
٢,١٠٤,٦٥٠	٢,١١٩,٩٣٣	من سنة إلى ٥ سنوات
٨,٧٧٨,٧٨٣	٨,٢٩٧,٤٠٥	أكثر من ٥ سنوات
<u>١١,٤٥١,٩٥٣</u>	<u>١٠,٩٩٩,٩٥٩</u>	

١٢ - اعتماد إصدار القوائم المالية
 تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية للإصدار من قبللجنة المراجعة، المفوضة من قبل مجلس إدارة الشركة،
 خلال اجتماعهم بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٤ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٣).