

شركة رابع للتكريير والبتروكيماويات  
(شركة سعودية مساهمة)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**

---

**صفحة**

- |      |  |
|------|--|
| ١    | تقرير فحص محدود                          |
| ٢    | قائمة المركز المالي الأولية              |
| ٣    | قائمة الدخل الأولية                      |
| ٤    | قائمة التدفقات النقدية الأولية           |
| ٥    | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية |
| ٦-٢٣ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية      |



## تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة رابع للتكثير والبتروكيميات  
(شركة سعودية مساهمة)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المكرر المالي الأولية المرفقة لشركة رابع للتكثير والبتروكيميات ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والقواعد الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تغير جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية. إن هذه القواعد المالية الأولية هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن 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 بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، لذا، فإننا لا نبني هذا مثل الرأي.

### نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

برأيس وترهاوس كوبيرز

علي عبد الرحمن العتيبي  
٣٧٩ رقم ترخيص

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ  
١٩ أبريل ٢٠١٥ م



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

| كما في ٣١ مارس       |                      | إيضاح   |
|----------------------|----------------------|---|
| ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) | ٢٠١٥<br>(غير مراجعة) |   |
| ١,٣٢٥,٤٣٤            | ٣,٠٥٤,٣٠٩            | الموجودات   |
| ١,٧١٥,٢٤٠            | ١,٨٥٣,٧٦٦            | موجودات متداولة                                     |
| ٨,٦٣٨,٥٧٣            | ٤,٥٦١,٨١٦            | النقد وما في حكمه                                   |
| ٢,٩٩٩,١٠٦            | ٢,٦٨٥,٨٠٧            | وادع لأجل   |
| ٢٠٧,٨٧٥              | ٢١٩,٣٣٨              | ذمم مدينة بخارية                                    |
| ١,٠٨٢,٤٨٧            | ٤٤٨,٦٧٢              | المخزون   |
| <b>١٦,٩٦٨,٧١٥</b>    | <b>١٢,٨٢٣,٧٠٨</b>    | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل                  |
|                      |                      | مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى                |
| ٢٦,٠٢٦,٤٧٤           | ٣٦,٧٥٥,٦٣٣           | موجودات غير متداولة                                 |
| ٢٩١,٩٩٤              | ٤٩٣,٨٧١              | ممتلكات ومصنع ومعدات                                |
| ١٩٩,٦١٠              | ٢٨٥,١٤٢              | موجودات مستأجرة                                     |
| ٨,٥٥٦                | ١٦,٤١٢               | موجودات غير ملموسة                                  |
| ٢,٣٨٩,٤٢٢            | ٤,١٥٩,٦٨٩            | استثمار   |
| <b>٢٨,٩١٦,٠٥٦</b>    | <b>٤١,٧١٠,٧٤٧</b>    | قرض طويل الأجل                                      |
| <b>٤٥,٨٨٤,٧٧١</b>    | <b>٥٤,٥٣٤,٤٥٥</b>    | مجموع الموجودات                                     |
|                      |                      | المطلوبات   |
| ١,٩٩٦,٥٤٠            | ٢,٠٨٦,٣٤٣            | مطلوبات متداولة                                     |
| ١٠,٤٧٠               | ١٦,٥٤١               | الجزء المتداول من قروض وسلف                         |
| ١٢,٠٧٩,٦٠٢           | ٦,٦٤٥,٥٠١            | الجزء المتداول من مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية |
| ٣٩٦,٤٧٧              | ٤,٢٥٦,٦٣١            | ذمم دائنة بخارية وأخرى                              |
| ٦٣,١٨١               | ١١٢,٥١٢              | مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى                        |
| <b>١٥,٥٤٦,٢٧٠</b>    | <b>١٣,١١٧,٠٧٨</b>    | الرِّكَاةُ وَضُرُورَةُ الدِّخْلِ الْمُسْتَحْقَةُ    |
| ٢٠,٥٦٨,٠٤١           | ٣٠,٩٩٩,٤٥٥           | مطلوبات غير متداولة:                                |
| ٣٣٦,٢٣٧              | ٥٢٧,٢٤٨              | قرض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل                  |
| ١٧,٤٤١               | ١٤,٣٣٥               | مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية                   |
| ٨٨,٩٩٦               | ١٢٢,٨٥٥              | مخصص مكافأة خدمة للموظفين مؤجلة                     |
| <b>٢١,٠١٠,٧١٥</b>    | <b>٣١,٦٦٣,٨٩٣</b>    | مكافآت للموظفين                                     |
| <b>٢٦,٥٥٦,٩٨٥</b>    | <b>٤٤,٧٨٠,٩٧١</b>    | مجموع المطلوبات                                     |
| ٨,٧٦٠,٠٠٠            | ٨,٧٦٠,٠٠٠            | حقوق المساهمين                                      |
| ١٩,٢٠٠               | ٨٧,٣٤٣               | رأس المال   |
| (١٨,٢٨٧)             | (١٤,٨٤٣)             | احتياطي نظامي                                       |
| ٥٦٦,٨٧٣              | ٩٢٠,٩٨٤              | برنامج تملك أسهم للموظفين                           |
| ٩,٣٢٧,٧٨٦            | ٩,٧٥٣,٤٨٤            | أرباح مبقاء   |
| <b>٤٥,٨٨٤,٧٧١</b>    | <b>٥٤,٥٣٤,٤٥٥</b>    | مجموع حقوق المساهمين                                |
|                      |                      | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين                     |
|                      |                      | الالتزامات  |

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

حضر مجلس إدارة  
شركة راغن  
لله لـ [Signature]  
جود العشّار

الرئيس التنفيذي  
المفوض  
جود العشّار

عبد الله بن صالح الوشماني

المدير المالي  
*S. Takagawa*  
سايكوكي تاكاجوا

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات  
 (شركة سعودية مساهمة)  
**قائمة الدخل الأولية**

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

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس**

| ٢٠١٤         | ٢٠١٥         | إيضاحات |
|--------------|--------------|---------|
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |         |

|              |             |      |
|--------------|-------------|------|
| ١٤,٢٣٥,٥٠١   | ٧,٦٤٨,٠٠٨   | ١٠٠٩ |
| (١٣,٥٦٣,٣٦١) | (٧,٠٧٠,٥٦٦) | ١٠٠٩ |
| ٦٧٢,١٤٠      | ٥٧٧,٤٤٢     |      |

المبيعات  
 تكلفة المبيعات  
 إجمالي الربح

|           |           |
|-----------|-----------|
| (٣٧,٥٠٦)  | (٣٣,٢٩٣)  |
| (٢١٨,٣٢٢) | (٣١٨,٨١٢) |
| ٤١٦,٣١٢   | ٢٢٥,٣٣٧   |

مصاريف تشغيلية  
 بيع وتسويق  
 عمومية وإدارية  
 الدخل من التشغيل

|          |          |
|----------|----------|
| (٦٤,٩٦١) | (٦٩,٩٨٤) |
| ٦١,٦٩٥   | ٥٠,٠٧٣   |
| ٤١٣,٠٤٦  | ٢٠٥,٤٢٦  |

إيرادات (مصالح) أخرى  
 نفقات مالية  
 إيرادات أخرى، صافي  
 صافي دخل الفترة

|      |      |
|------|------|
| ٠,٤٨ | ٠,٢٦ |
| ٠,٤٧ | ٠,٢٣ |

ربحية السهم (ريال سعودي)  
 • دخل من التشغيل  
 • صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

عضو مجلس الإدارة ورئيس  
 المراقبة  
  
 عود العشقر

المدير المالي  
  
 عبد الله بن صالح الحسون

المدير المالي  
  
 S. Takazawa  
 توکازوا تایزاوا

شركة رابغ للتكريير والبتروكيماويات  
 (شركة سعودية مساهمة)  
 قائمة التدفقات النقدية الأولية

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

| لل فترة المنتهية في ٣١ مارس |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| ٢٠١٤                        | ٢٠١٥                |
| (غير مراجعة)                | (غير مراجعة)        |
| ٤١٣,٠٤٦                     | ٢٠٥,٤٢٦             |
| ٥٤٥,٣٧٤                     | ٥٥٨,٨٠١             |
| ١٣,٩٩٣                      | ٦,٥٦٩               |
| -                           | ٢,٧٥٤               |
| -                           | ١٠٧,٠١٠             |
| ٨٤                          | ٨٤                  |
| <b>٩٧٢,٤٩٧</b>              | <b>٨٨٠,٦٤٤</b>      |
| ٥٦٩,٢٩٤                     | ١,٨٣٣,٢٥٨           |
| (١٩,٠٤٩)                    | ١١٠,٨٣٦             |
| ٢٨,٥٩٧                      | (٧,٨١٤)             |
| (١٥٥,٨٧٩)                   | (٢,٨٥٩,١٣٦)         |
| ٥٣,١٨١                      | ٣,٧٦٤,٩٩٧           |
| (٣٢,١١٦)                    | -                   |
| ١٠,٤٧٢                      | ١٦,٢٢٩              |
| <b>١,٤٢٦,٩٩٧</b>            | <b>٣,٧٣٩,٠١٤</b>    |
| (٤٨,٨٠٥)                    | (١٢,٧٨١,٣٩٠)        |
| -                           | (١١٨,٧٩٨)           |
| -                           | (٧,٨٥٦)             |
| (١,٧١٥,٢٤٠)                 | (٥٥٦,١٣٠)           |
| ٣٣,٣٥٦                      | (١,٩١٠,٣٩٩)         |
| <b>(١,٧٣٠,٦٨٩)</b>          | <b>(١٥,٣٧٤,٥٧٣)</b> |
| ٢١,٧٥٨                      | ١٢,٤٤٦,٩٣٨          |
| (٢,٥٢١)                     | (٢,٦٦٧)             |
| ١٩,٢٣٧                      | ١٢,٤٤٤,٢٧١          |
| (٢٨٤,٤٥٥)                   | ٨٠٨,٧١٢             |
| ١,٦٠٩,٨٨٩                   | ٢,٢٤٥,٥٩٧           |
| <b>١,٢٢٥,٤٣٤</b>            | <b>٣,٠٥٤,٣٠٩</b>    |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
 صافي دخل الفترة  
 تعديلات لبيان غير نقدية

استهلاك

إطفاء

مخصص مخزون بطريق الحركة

مخصص ودائع جمارك

مخصص مكافأة خدمة للموظفين مؤجلة

التغيرات في رأس المال العامل

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

الزكاة وضريبة الدخل مستحقة

مكافآت للموظفين

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

إضافات لموجودات غير ملموسة

استثمارات

ودائع لأجل

صافي الحركة في أرصدة القروض

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في القروض والسلف والمطلوبات الأخرى طوبية الأجل

سداد إيجار رأس مالية

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية

المحول من قطع الغيار الرأسمالية من المخزون إلى الممتلكات

والمصنع والمعدات

المحول من الموجودات من الممتلكات والمصنع والمعدات إلى

الموجودات غير الملموسة

زكاة وضريبة دخل مستحقة محملة كندة مدينة على حقوق

المساهمين بعد خصم الاستعاضة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.  
 رئيس مجلس الإدارة  
 رئيس لجنة المراجعة  
 المدير المالي  
 عبد الله بن صالح المسؤول

المدير المالي

S. Takazawa  
 سانو تاكازوا

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

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

| المجموع          | أرباح مبقة     | برنامج تملك     | أسهم للموظفين | احتياطي نظامي | رأس المال        | إيضاح   |
|------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|---|
| ٩,٥٥٥,٨٦٣        | ٧٢٤,٠١٨        | (١٥,٤٩٨)        | ٨٧,٣٤٣        | -             | ٨,٧٦٠,٠٠٠        | ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)                         |
| ٦٥٥              | -              | ٦٥٥             | -             | -             | -                | الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين |
| ٢٠٥,٤٢٦          | ٢٠٥,٤٢٦        | -               | -             | -             | -                | صافي الدخل للفترة                             |
| (٣٥,٢٥٣)         | (٣٥,٢٥٣)       | -               | -             | -             | -                | زكاة وضريبة دخل                               |
| ٢٦,٧٩٣           | ٢٦,٧٩٣         | -               | -             | -             | -                | زكاة وضريبة دخل مستردة                        |
| <b>٩,٧٥٣,٤٨٤</b> | <b>٩٢٠,٩٨٤</b> | <b>(١٤,٨٤٣)</b> | <b>٨٧,٣٤٣</b> | <b>-</b>      | <b>٨,٧٦٠,٠٠٠</b> | <b>٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)</b>              |
| ٨,٩١٧,٤٥٧        | ١٥٨,٠٥٣        | (١٩,٧٩٦)        | ١٩,٢٠٠        | -             | ٨,٧٦٠,٠٠٠        | ١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)                         |
| ١,٥٠٩            | -              | ١,٥٠٩           | -             | -             | -                | الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين |
| ٤١٣,٠٤٦          | ٤١٣,٠٤٦        | -               | -             | -             | -                | صافي الدخل للفترة                             |
| (٣٤,٦٤٩)         | (٣٤,٦٤٩)       | -               | -             | -             | -                | زكاة وضريبة دخل                               |
| ٣٠,٤٢٣           | ٣٠,٤٢٣         | -               | -             | -             | -                | زكاة وضريبة دخل مستردة                        |
| <b>٩,٣٢٧,٧٨٦</b> | <b>٥٦٦,٨٧٣</b> | <b>(١٨,٢٨٧)</b> | <b>١٩,٢٠٠</b> | <b>-</b>      | <b>٨,٧٦٠,٠٠٠</b> | <b>٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)</b>              |

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

عضو مجلس الإدارة ورئيس  
للهيئة المعاشرة  
م. سعيد طه عاصم  
عضو مجلس الأئمة

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة  
المفوض  
عبد الله بن صالح ليسوبل

المدير المالي  
S. Takazzew  
مالي معاشر

## شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

## ١ - معلومات عامة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بتورابع") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦١ الصادر عن وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م).

تتمثل أغراض الشركة في تطوير وإنشاء وتشغيل مجمع متكمال لتكرير البترول والمركبات البتروكيمائية، بما في ذلك صناعة وبيع المنتجات البترولية المكررة والمنتجات البتروكيمائية.

العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٦٦٦، رابع، ٢١٩١١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، إستحوذت الشركة على مشروع التوسعة الخاصة بالجمع المتكمال القائم لتكرير البترول والبتروكيماويات (مشروع توسيع المرحلة الثانية) من شركة الزيت العربية السعودية وشركة سوميتومو للكيماويات (مساهمان مؤسسان للشركة) وذلك بعد إستكمال الإجراءات القانونية واستكمال إجراءات نقل العقود من المساهمين المؤسسين للشركة المذكورين أعلاه إلى شركة بتورابع والوفاء بشروط نقل ملكية مشروع التوسعة المتفق عليها مسبقاً. وستبلغ التكلفة الإجمالية المقدرة ٣٠ مليار ريال سعودي. إن مشروع توسيع المرحلة الثانية حالياً قيد الإنشاء حيث يتوقع البدء في إستكمال الجزء الميكانيكي منها اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٥ حتى منتصف السنة المالية ٢٠١٦. أيضاً انظر الإيضاح رقم ٣.

## 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 وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، والمعدل بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع، إن وجدت، طبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

أعدت القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ طبقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الخاص بمحاسبة التقارير المالية الأولية على أساس الفترات الجموعة والتي تعتبر كل فترة أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وعليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة تم تحقيقها خلال الفترة. تضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التعديلات التي تكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادلة والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. لا تشتمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

**شركة رابع للتكبرير والبتروليماويات**

(شركة سعودية مساهمة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

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

**٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية**

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

**٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصح عنها، والإفتراض عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقدير التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية تعتبر مناسبة في ظل الظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. فيما يلي تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المحاضر الهامة التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات.

**(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها**

يتم تكوين مخصص لإنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي على أن الشركة لن تستطع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية الهامة التي يتعرض لها المدين وإمكانية إفلاسه أو إعادة الملكة المالية لديه أو إنفائه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. ويتم إجراء تقييم مستقل للمبالغ الحامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقاديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

**(ب) مخصص المخزون بطيء الحركة**

يتم الحفاظ على مخصص للمخزون بطيء الحركة عند مستوى يعد كافياً لتفطية الخسارة المحتملة في بنود المخزون. يتم تحديد وتوجيه مستوى المخصص بموجب سياسة الشركة وعوامل أخرى تؤثر على تقادير بنود المخزون. تقوم الإدارة على فترات زمنية بتقييم المخزون لتحديد المصارييف المحتملة على المخصص. تستخدم الإدارة الحكم بناءً على أفضل الحقائق المتوفرة والظروف المتاحة بحيث يتضمن ذلك ولا يقتصر على تقييم العمر الفردي لبنود المخزون والتقادم والإستفادة المتوقعة والإستهلاك في المستقبل. لذلك فإن قيمة وتوقيت المصارييف المقيدة لأي فترة سيكون مختلفاً بناءً على الأحكام أو التقديرات التي تمت.

**(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات**

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الإستخدام المتوقع للموجودات أو البالى الطبيعي. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل رسوم إنخفاض القيمة المستقبلية عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

## ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال انخفاض قيمة الأصل في تاريخ كل تقرير مالي أو بصفة متكررة إذا أشارت الأحداث أو الغيرات إلى ذلك. إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتغير احتبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للإسترداد 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 للإسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تحفيظه إلى قيمته القابلة للإسترداد. عند تقييم القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تقييرات السوق الحالية للقيمة الرمزية للملك والمخاطر الخاصة على وجه التحديد بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، يتم استخدام مصدر ملائم مثل أسعار السوق القابلة للقياس أو في حال عدم وجود أسعار بالسوق قابلة للقياس، يتم استخدام الأسعار التقديرية لموجودات مشابهة أو في حال عدم وجود أسعار تقديرية لموجودات مشابهة، يستند تحديد القيمة العادلة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

### ٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما يعادله من النقد بالصدق ونقد لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

### ٥- ودائع لأجل

يتم إثبات ودائع لأجل مدة إستحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة شهور ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء بالقيمة العادلة ويتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطफأة بإستخدام طريقة العائد الفعلي ناقصاً أي انخفاض في القيمة.

### ٦- ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالبالغ الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في تمكّن الشركة من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المنقولة عليها.

### ٧- المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح ويتضمن كافة التكاليف المتکبدة في الطور العادي للنشاط.. في حالة الأعمال تحت التنفيذ والبضاعة تامة الصنع فإن التكلفة هي تكلفة الشراء وهي تكلفة التكرير والمعالجة بما في ذلك الجزء المناسب من الإستهلاك ومصروفات الإنتاج غير المباشرة بناءً على طاقة التشغيل العادية.

إن صافي قيمة المخزون القابلة للإسترداد هي سعر البيع التقديرى في طور النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإنجاز والتكاليف التقديرية الازمة للبيعات.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### ٨-٢ الممتلكات والمصنع والمعدات

تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم باستثناء إنشاءات تحت التنفيذ تدرج بالتكلفة. تتضمن التكلفة النفقات التي تعود مباشرة إلى إقتناء أو إنشاء كل أصل. تم 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 المتمثلة في بند الممتلكات والمصنع والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. تم رسملة قطع الغيار التي تعد ضرورية لضمان تشغيل مستمر للمصنع وتصنيف كمصنع وأدوات ومعدات تشغيل.

تم رسملة النفقات المتکبده على الإختبار والفحص كجزء من بند الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلق بها ويتم إطفاؤها لفترة ٤ سنوات.

يتم حساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لشطب تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية التقديرية على النحو التالي:

#### عدد السنوات

|        |                           |
|--------|---------------------------|
| ٢٥ - ٨ | مباني وبنية تحتية         |
| ٢٣ - ٢ | مصنع وأدوات ومعدات تشغيل  |
| ٦ - ٣  | سيارات ومعدات ذات صلة     |
| ١٤ - ٣ | أثاث ومعدات تقنية معلومات |

### ٩-٢ موجودات مستأجرة

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

#### عدد السنوات

|    |                        |
|----|------------------------|
| ٢٥ | مرافق بجمع رابغ السككي |
| ٢٣ | مرافق الميناء البحري   |
| ١٧ | محطة تحلية المياه      |

**شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات**

(شركة سعودية مساهمة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

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

**٢-١٠ موجودات غير ملموسة**

لا يوجد وجود فعلي للموجودات غير الملموسة ولكن يمكن تحديدها باستقلالية وتوجد لها منافع اقتصادية مستقبلية. تسجل الموجودات غير الملموسة بسعر الشراء وبالتالي المقدرة بها مباشرة. ويتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المترافق وخصائص الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

**برامج وترخيص**

تظهر البرامج والترخيص التي تم شراؤها للإستخدام في الأنشطة المختلفة المتعلقة بالنشاط ولديها أعمار إنتاج محددة ضمن الموجودات غير الملموسة.

يتم إطفاء البرامج والترخيص بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها.

**نفقات مؤجلة**

تعلق النفقات المؤجلة بالخدمات الإستشارية الخاصة بالحصول على تمويل طويل الأجل يستخدم جزئياً لتمويل مشروع توسيع مجمع تكرير البترول والبتروكيماويات المتكامل للشركة. يتم إطفاء النفقات المؤجلة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر من بدء التشغيل التجاري لمشروع توسيع بجمع تكرير البترول والبتروكيماويات المتكامل للشركة.

**مصاريف التأسيس**

يتم تحويل مصاريف التأسيس على قائمة الدخل ما لم يتم تحديد منافع مستقبلية لها حيث يتم إطفاؤها خلال سبع سنوات أو على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية أيهما أقل.

يتم مراجعة طريقة الإطفاء، الأعمار الإنتاجية والقيمة التقديرية في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديليها إذا لزم الأمر.

**٢-١١ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع**

لدى الشركة استثمار في أوراق مالية ليست لأغراض المتاجرة وليس لدى الشركة أي تأثير جوهري أو سيطرة عليه وبالتالي يتم تصنيفه كمتاح للبيع. يقيد الاستثمار إبتداءً بالتكلفة التي تمثل القيمة العادلة لبلغ الشراء المدفوع بما في ذلك الرسوم المتعلقة بالشراء.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### ١١-٢ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (تابع)

لاحقاً، يتم قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر غير المحققة، (إن وجدت)، بخلاف خسائر انخفاض القيمة، في حقوق المساهمين. في حال عدم توفر القيمة العادلة للأوراق المالية بسهولة، يتم اتخاذ التكلفة 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 المساهمين.

### ١٢-٢ ذمم دائنة أخرى وتجارية

يتم قيد المطلوبات المتعلقة بالمبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات مستلمة سواء تم أم لم يتم اصدار فواتير بموجبها من قبل المورد.

### ١٣-٢ القروض

يتم إثبات القروض بالتحصيلات التي تم إستلامها بعد طرح تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. تتم رسملة تكاليف القروض التي تعزى مباشرة لإقتناه أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة كجزء من تلك الموجودات. تحمل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

### ١٤-٢ المخصصات

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

### ١٥-٢ 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 تحمين مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على حسابات حقوق المساهمين للشريك السعودي وللشريك الأجنبي، على التوالي. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الريوطن النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ. كذلك يتم تحمين ضرائب الدخل المدفوعة مقدماً إلى حساب حقوق المساهمين للشريك الأجنبي. إن المبالغ المسددة عن طريق الشركة بالنيابة عن المساهمين السعوديين والأجانب والمتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل يتم إستردادها من المساهمين ذوي الصلة وعلى ذلك يتم تحميلاها في حسابات الملكية الخاصة بهم عدا المبالغ المسددة نيابة عن المساهمين العاملين لا يتم إستردادها.

يتم إثبات ضرائب الدخل المؤجلة والناتجة عن الفروقات الجوهرية المؤقتة بين الدخل المحاسبي والدخل الضريبي خلال الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات ويتم تعديليها عند عكس الفروقات المؤقتة ذات الصلة. في حال إحتمال وجود دخل ضريبي محتمل لفترات القادمة والذي يكفي لأن يستغل ويستخدم الخسائر المرحلة يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة ضمن الموجودات بالحد الأقصى الممكن واستغلاله مقابل هذه الخسائر المرحلة. ضرائب الدخل المؤجلة يتم تحديدها باستخدام معدل الضريبة المعتمد عند تاريخ الميزانية والمتوقع تطبيقه عند تحقيق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو سداد مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات**

(شركة سعودية مساهمة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

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

### **١٥-٢ الزكاة وضريبة الدخل (تابع)**

تقوم الشركة بإقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

### **١٦-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

تحس الشركة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. ويستند عادة الحق في الحصول على هذه المكافأة على فترة خدمة الموظف وإتمام الحد 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 تحميشه على قائمة الدخل.

### **١٧-٢ برنامج الإدخار للموظفين**

تتولى الشركة تنفيذ برنامج إدخار ("البرنامج") نيابة عن موظفيها. بموجب البرنامج، تضاهي الشركة مساهمة الموظف مع مساهمة تساويها أو تقل عنها من أجل البرنامج وفقاً لأولوية مساهمة الموظف في البرنامج. تعد المساهمة في البرنامج من قبل الموظفين المنتظمين الذين أكملوا فترتهم التجريبية إختيارية وبجور للموظف أن يستثمر أو لا يستثمر في البرنامج. يتم إثبات مساهمات الشركة كمصالح موظفين وتحمّل على قائمة الدخل. أجرت الشركة الترتيب اللازم مع بنك محلّي تجاري، بصفته البنك الوصي، لإدارة البرنامج بالنيابة عن الشركة وفقاً للشريعة الإسلامية.

### **١٨-٢ برنامج تملك أسهم للموظفين**

يتم قياس تكلفة خدمة الموظفين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقيدة للموظفين وفقاً لبرنامج تملك أسهم للموظفين استناداً إلى القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح حق التملك. يتم إثبات التكلفة كمصاروفات موظفين على مدى الفترة التي تتحقق فيها شروط الأداء وأو الخدمة المتفق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفون المعنيون مؤهلين للحصول على المكافأة (تاريخ الإستحقاق). يتم إثبات المصارف المتراكمة لأسهم حقوق الملكية ويتم تسويته في تاريخ كل تقرير مالي إلى أن يعكس تاريخ الإستحقاق المدى الذي تنتهي فيه فترة الإستحقاق وأفضل تقدير للشركة لعدد الأسهم التي سوف يتآكل إستحقاق منحها. ويتم إثبات الحركة على المصارف المتراكمة في بداية ونهاية الفترة على قائمة الدخل لتلك الفترة.

يتم إدراج الأسهم التي تم شراؤها من خلال الطرح العام لبرنامج تملك أسهم للموظفين عن طريق البنك الوصي الذي يحتفظ بتلك الأسهم على سبيل الأمانة بالتكلفة خصماً من حقوق المساهمين وذلك حتى انتهاء فترة الإستحقاق وتحويل الأسهم الأساسية إلى الموظفين.

عند تاريخ الإستحقاق لكل فرد، يتمأخذ الفرق بين تكلفة خدمة الموظف وتكلفة شراء الأسهم مباشرة إلى الأرباح المبقة كتعديل في حقوق الملكية.

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات**

(شركة سعودية مساهمة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

**٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

**١٩-٢ الإيرادات**

يتم إثبات الإيرادات من بيع المنتجات عندما يتم تحويل المخاطر الهامة ومكافآت الملكية إلى العميل عند تسليم أو شحن المنتجات وفقاً لاتفاقيات شراء الإنتاج وإتفاقيات أخرى ذات صلة مع عملاء الشركة.

تحقق إيرادات خدمات رسوم المبناه عند تقديم الخدمات.

**٢٠-٢ مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية**

تشمل مصروفات البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تشكل على وجه التحديد جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

**٢١-٢ عقود إيجار تشغيلية**

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

**٢٢-٢ تحويل العملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤، كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

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

**٢٣-٢ التقارير القطاعية**

**(أ) قطاع الأعمال**

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

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

**(ب) القطاع المغرافي**

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

### ٣ - ممتلكات ومصنع ومعدات

| ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) | ٢٠١٥<br>(غير مراجعة) | إيضاح | ممتلكات ومصنع ومعدات    |
|----------------------|----------------------|-------|-------------------------|
| ٢٥,٨٥٥,٣١٦           | ٢٣,٧٢١,٣٥٣           |       | أعمال إنشاء قيد التنفيذ |
| ١٧١,١٥٨              | ١٣,٠٣٤,٢٨٠           | ١-٣   |                         |
| <u>٢٦,٠٢٦,٤٧٤</u>    | <u>٣٦,٧٥٥,٦٣٣</u>    |       |                         |

### ١-٣ أعمال إنشاء قيد التنفيذ

تتمثل أعمال الإنشاء قيد التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٥ بشكل رئيسي التكلفة المتعلقة بالإستحواذ على مشروع توسيع المرحلة الثانية (أيضاً انظر الإيضاح رقم ١). كجزء من مشروع توسيع المرحلة الثانية فيما يلي الموجودات المستحوذ عليها والإلتزامات المرتبطة بها على الشركة كما في تاريخ التجديفات:

| ٢٠١٥<br>(غير مراجعة) | تكلفة الأعمال المنفذة      |
|----------------------|----------------------------|
| ١٢,٤٥١,٣١١           | موجودات غير ملموسة         |
| ١١٨,٧٩٨              | دفعات مقدمة لوردين         |
| ١٥١,٥٠٨              | مبالغ متحاجزة (ضمان أعمال) |
| (٥٣٣,٠٧٠)            | ذمم دائنة تجارية وأخرى     |
| (٨,٨٣٢,٢٨٨)          | مطلوبات مستحقة             |
| (٣,٣٧٨,٠١٦)          |                            |

ضمنت الشركة تسهيلات تمويل مختلفة بمبلغ ٢٦,٨٨٠ مليون ريال سعودي من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية لتمويل مشروع توسيع المرحلة الثانية (أيضاً انظر الإيضاح رقم ٢-٥). كما تكبدت الشركة مصاريف إدارية بمبلغ ٢١,٧٥٧ ألف من المساهمين المؤسسين. تم إدراج هذه المصاريف كجزء من المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، كان المبلغ الإجمالي المدفوع للمساهمين المؤسسين ٨,٥١٥ مليون ريال سعودي. المبلغ الإجمالي القائم اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١٥ المستحق سداده للمساهمين المؤسسين ٢,٠٦٣ مليون ريال سعودي وهو مدرج في قائمة المركز المالى ضمن "ذمم دائنة تجارية وأخرى" و"مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى" بإجمالي ٢٣٥ مليون ريال سعودي ومبلاع ١,٨٢٨ مليون ريال على الترتيب.

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات**

(شركة سعودية مساهمة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

**٣ - ممتلكات ومصنع ومعدات (بيع)**

**٢-٢ تكاليف قروض مرسلة**

خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت الشركة برسمة تكاليف قروض بلغت ٥٥١,٧ مليون ريال سعودي ضمن بند أعمال إنشاء قيد التنفيذ والمتعلقة بمشروع توسيع المرحلة الثانية.

**٤ - استثمار وقروض طويلة الأجل**

**استثمارات متاحة للبيع**

| ٢٠١٤         | ٢٠١٥               |         |
|--------------|--------------------|---------|
| (غير مراجعة) | إيضاح (غير مراجعة) |         |
| ٨,٥٥٦        | ٨,٥٥٦              | ١ ينایر |
| -            | ٧,٨٥٦              | إضافات  |
| <u>٨,٥٥٦</u> | <u>١٦,٤١٢</u>      | ٣١ مارس |

١-٤ تملك الشركة نسبة ٥١٪ من الأسهم في رأس مال شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

٢-٤ خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، بموجب إتفاقية دعم المساهمين المؤرخة في ٢٨ مارس ٢٠٠٦ المعدلة لاحقاً بتاريخ ٩ مارس ٢٠١٥، قدمت الشركة مساهمات رأسمالية لشركة (راوك) والتي سيتم تحويلها إلى رأس مال شركة راوك عند إنتهاء الإجراءات النظامية والتي يتوقع أن تكون في منتصف السنة المالية ٢٠١٦.

| ٢٠١٤             | ٢٠١٥               |     | قرص طولية الأجل          |
|------------------|--------------------|-----|--------------------------|
| (غير مراجعة)     | إيضاح (غير مراجعة) |     | راوك                     |
| ٢,٥٤٠,٩٣٣        | ٢,٢٤٣,٣٧٠          | ٣-٤ | ١ ينایر                  |
| -                | ١,٩٣٨,٧٥٠          | ٤-٤ | إضافات                   |
| <u>(٤٧,٢٦٧)</u>  | <u>(٥١,٣٠٠)</u>    |     | سداد دفعات               |
| <u>٢,٤٩٣,٦٦٦</u> | <u>٤,٢٣٠,٨٢٠</u>   |     | ٣١ مارس                  |
| <u>(٢٠١,٥٩٦)</u> | <u>(٢٠٩,٧١٢)</u>   |     | نافضاً: الجزء المتداول   |
| <u>٢,٢٩٢,٠٧٠</u> | <u>٤,٠٢١,١٠٨</u>   |     | الجزء غير المتداول       |
| ١٠٣,٦٢١          | ١٤٨,٢٠٧            | ٥-٤ | قرص موظفين               |
| (٦,٢٧٩)          | (٩,٦٢٦)            |     | نافضاً: الجزء المتداول   |
| <u>٩٧,٣٥٢</u>    | <u>١٣٨,٥٨١</u>     |     | الجزء غير المتداول       |
| <u>٢,٣٨٩,٤٢٢</u> | <u>٤,١٥٩,٦٨٩</u>   |     | مجموع الجزء غير المتداول |

## شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

## ٤- إستثمار وقروض طويلة الأجل (يربع)

٣-٤ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، باسم اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا)، واتفاقية التسهيلات واتفاقية مساهمي شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) (الاتفاقيات) وذلك مع شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) (المقاول) وأيضاً مع شركات تطوير أخرى بهدف بناء وقلل وتسيير وتحويل محطة تقوم باستخدام زيت الوقود والبخار المكثف ومياه البحر لإنتاج المياه المخللة والبخار والطاقة الكهربائية والتي سيتم توريدتها للشركة بموجب اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا) بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ التي تم تعديلاها لاحقاً بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١١. من خلال هذه الاتفاقيات، قامت الشركة بتوفير جزء من تمويل المشروع بقيمة إجمالية ٣،٩ مليار ريال سعودي بمعدل الفائدة الحالية ٥٪،٧٦٪ سنوياً. حقق المشروع الموعد النهائي التجاري في ١ يونيو ٢٠٠٨. يتم سداد القرض من خلال المقاصة مع دفعات خدمات المرافق الشهرية المستحقة لشركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) إبتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣.

٤-٤ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بموجب الإتفاقية المعدلة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦ المعدلة لاحقاً في ٩ مارس ٢٠١٥، ستزود الشركة راوك بمجزء من تمويل المشروع بمبلغ مجموعه ٣ مليار ريال سعودي وبفائدة نسبتها ٥٪،٧ سنوياً لتوسيع مرافق المياه والبخار والكهرباء القائمة والمستقلة لتلبية متطلبات مشروع توسيع المرحلة الثانية. سيتم تسوية القرض من خلال مقاصة دفعات خدمات المرافق الشهرية المستحقة لراوك من ٣١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١. القرض مضمون برهن كافة موجودات شركة راوك.

٥-٤ يمنح الموظفون المؤهلون قروضاً بموجب برنامج قملك السكن للموظفين. تقدم تكلفة الأرض للموظف مقدماً بدون فوائد بشرط أن يعمل الموظف لدى الشركة مدة لا تقل عن ٥ سنوات في حين أن تكلفة بناء المنزل يتم إطفاؤها ويتم سدادها بدون فوائد حتى نسبة ٩٪ من مبلغ القرض للشركة خلال مدة ١٧ سنة. يتم إطفاء نسبة ١٠٪ المتبقية على فترة القرض (١٧ سنة). يتم ضمان هذه القروض برهن الوحدات السكنية ذات صلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية إلى الموظف عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

## ٥- قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

| ٢٠١٤<br>(غير مراجعة) | ٢٠١٥<br>(غير مراجعة) | إيضاح | قرص من بنوك ومؤسسات مالية                 |
|----------------------|----------------------|-------|---|
| ١٧,٤٠٨,٦٣٨           | ١٥,٤١٢,٠٩٧           | ١-٠   | ١ يناير                                   |
| -                    | ١٢,٤٢٣,٧٥٠           | ٢-٥   | إضافات                                    |
| ١٧,٤٠٨,٦٣٨           | ٢٧,٨٣٥,٨٤٧           |       | ٣١ مارس                                   |
| (١,٩٩٦,٥٤٠)          | (٢,٠٨٦,٣٤٣)          |       | ناقصاً: الجزء المتداول                    |
| ١٥,٤١٢,٠٩٨           | ٢٥,٧٤٩,٥٠٤           |       | الجزء غير المتداول                        |
| ٥,١٤١,٠٤٧            | ٥,٢٣٢,٦٤٥            | ٣-٥   | قرص من مساهمين مؤسسين                     |
| ١٤,٨٩٦               | ١٧,٣٠٦               | ٤-٥   | مطلوبات أخرى طويلة الأجل                  |
| <b>٢٠,٥٦٨,٠٤١</b>    | <b>٣٠,٩٩٩,٤٥٥</b>    |       | <b>مجموع الجزء غير المتداول - ٣١ مارس</b> |

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات**

(شركة سعودية مساهمة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**

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

**٥- قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل (يتبع)**

**١-٥** أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض جماعية مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء مجتمع متكمال للتكرير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض وتم سحب المبالغ بالتدريج بالكامل في ١ يوليو ٢٠٠٨. يستحق سداد القروض على أقساط نصف سنوية بدأت من يونيو ٢٠١١ وستمر حتى ديسمبر ٢٠٢١.

**٢-٥** خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، أبرمت الشركة أيضاً إتفاقيات مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض هذه ٢٦,٨٨٠ مليون ريال سعودي سحبت الشركة منها مبلغ ١٢,٤٢٤ مليون ريال سعودي. يستحق سداد القروض على أقساط نصف سنوية إبتداءً من ٢٠ يونيو ٢٠١٨ وستمر حتى يونيو ٢٠٣١ بينما يستحق القسط الأخير للقروض التي تبلغ ٢,٤٧٥ مليون ريال سعودي في ١ يوليو ٢٠١٩.

القروض أئفة الذكر مقومة بالدولار الأمريكي وتحمل نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. تتضمن اتفاقية القروض الجماعية تعهدات مالية وتشغيلية تتطلب من بين أشياء أخرى الحفاظ على بعض النسب المالية. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات والنقد وما في حكمه وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية بمبلغ ٣٦,٦٦٩ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤,٩٠٨ مليون ريال سعودي، على التوالي.

**٣-٥ قروض من المساهمين المؤسسين**

| <b>٢٠١٤</b>      | <b>٢٠١٥</b>      | <b>قرص</b>                  |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٢,٢٨٧,٥٠٠        | ٢,٢٨٧,٥٠٠        | شركة الزيت العربية السعودية |
| ٢,٢٨٧,٥٠٠        | ٢,٢٨٧,٥٠٠        | شركة سوميتومو للكيماويات    |
|                  |                  | <b>الفائدة المتراكمة</b>    |
| ٢٨٣,٠٢٤          | ٣٢٨,٨٢٣          | شركة الزيت العربية السعودية |
| ٢٨٣,٠٢٣          | ٣٢٨,٨٢٢          | شركة سوميتومو للكيماويات    |
| <b>٥,١٤١,٠٤٧</b> | <b>٥,٢٣٢,٦٤٥</b> |                             |

تم الإستفادة من قروض المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية التسهيلات الائتمانية وتحمل نفقات مالية. يتم سداد الدفعات عند الطلب، عند تحقيق شروط المؤسسات المالية بموجب اتفاقية الدائنين. القرض مضمون بحسب لأمر صادر من الشركة لصالح كل مساهم ومساوٍ لقيمة المبلغ المسحوبة.

**٤-٥ مطلوبات أخرى طويلة الأجل**

تمثل المطلوبات الأخرى طويلة الأجل ضريبة إقطاع على الفوائد المتراكمة المتعلقة بشركة سوميتومو للكيماويات وفقاً لأنظمة ضريبة الدخل السعودي.

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات**

(شركة سعودية مساهمة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**

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

## **٦-رأس المال والإحتياطي النظامي**

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفي ٢٠١٤ من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل ومقدرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية فإن على الشركة سنويًا تحويل ٪ ١٠ على الأقل من صافي دخلها إلى الإحتياطي النظامي بعد إستيعاب العجز المتراكم حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٪ ٥٠ من رأس المال.

## **٧-الزكاة وضريبة الدخل**

### **١-المحمل خلال الفترة**

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بلغت الزكاة وضريبة الدخل المحملة والمستحقة في القوائم المالية ٢١,١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤ : ٢٠١٤ ١٠,٧ مليون ريال سعودي) ومبلغ ١٤,١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤ : ٢٣,٩ مليون ريال سعودي) على التوالي.

### **٢-وضع الربوط**

أنهت مصلحة الزكاة والدخل ربوط الزكاة والضريبة للشركة حتى نهاية السنة المالية ٢٠٠٨. طالبت المصلحة الشركة بربط ركيوي وضريبي بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي وآخر بمبلغ ٨٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي لستيني المنتهيين ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و اعترضت عليه الشركة وتعتقد الشركة أن موقفها سيكون قوياً. إن الالتزام الركيوي والضريبي الإضافي قابل للإسترداد من أرامكو السعودية وشركة سوميتومو للكيماويات إلى مبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي و ٨٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي.

كما تقدمت المصلحة بإستفسارات إضافية عن السنوات المالية من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ تطلب فيها معلومات معينة حيث تعمل الشركة حالياً على توفيرها.

## **٨-ربحية (خسارة) السهم**

تم حساب ربحية (خسارة) السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل خلال الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة الصادرة والقائمة في نهاية الفترة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

## ٩ - التقارير القطاعية

### ١-٩ قطاع الأعمال

تدير الشركة جمّعًا متكاملًا لتكثير النفط والمنتجات البتروكيمائية. ويستند الشكل الأساسي للتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال (المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيمائية) ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة حيث أن نظم المحاسبة التشغيلية والمالية مبنية بحيث تتبع معلومات مالية وتشغيلية ملائمة للمجمع المتكامل لتكثير النفط والمنتجات البتروكيمائية. لذلك، فإن الإدارة لا تفرق بين المعلومات المالية وغير المالية على مستوى الموجودات والمطلوبات. في رأي الإدارة أن توفير معلومات على مستوى لن يؤثر على قرارات مستخدمي القوائم المالية في ضوء طبيعة العمليات. فيما يلي معلومات القطاعات ذات الصلة بفترة ثلاثة أشهر:

| المجموع     | منتجات بتروكيماوية | منتجات مكررة |                         |
|-------------|--------------------|--------------|-------------------------|
| ٧,٦٤٨,٠٠٨   | ١,٨٣٩,٣٩٨          | ٥,٨٠٨,٦١٠    | ٢٠١٥                    |
| (٧,٠٧٠,٥٦٦) | (١,٣٩٩,٧٨٨)        | (٥,٦٧٠,٧٧٨)  | مبيعات                  |
| ٥٧٧,٤٤٢     | ٤٣٩,٦١٠            | ١٣٧,٨٣٢      | تكلفة المبيعات          |
|             |                    |              | إجمالي الربح            |
| (٣٣,٢٩٣)    | (٣٢,٩٧٨)           | (٣١٥)        | بيع وتسويق              |
| (٣١٨,٨١٢)   | (١٦٠,٧٢٠)          | (١٥٨,٠٩٢)    | عمومية وإدارية          |
| ٢٢٥,٣٣٧     | ٢٤٥,٩١٢            | (٢٠,٥٧٥)     | (خسارة) دخل من العمليات |
| (٦٩,٩٨٤)    | (٤٢,٧٤٤)           | (٢٧,٢٤٠)     | نفقات تمويل             |
| ٥٠,٠٧٣      | ٢٥,٥٥٣             | ٢٤,٥٢٠       | إيرادات أخرى ، صافية    |
| ٢٠٥,٤٢٦     | ٢٢٨,٧٢١            | (٢٣,٢٩٥)     | صافي (خسارة) دخل الفترة |

شركة رابع للتكبرير والبتروكيماويات  
(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

٩- التقارير القطاعية (يتبع)

| المجموع      | منتجات بتروكيماوية | منتجات مكررة |                         |
|--------------|--------------------|--------------|-------------------------|
| ١٤,٢٣٥,٥٠١   | ٢,٥٠٧,٣٦٨          | ١١,٧٢٨,١٣٣   | ٢٠١٤                    |
| (١٢,٥٦٣,٣٦١) | (١,٤٩٣,٥٠٧)        | (١٢,٠٦٩,٨٥٤) | مبيعات                  |
| ٦٧٢,١٤٠      | ١,٠١٢,٨٦١          | (٣٤١,٧٢١)    | تكلفة المبيعات          |
|              |                    |              | إجمالي (خسارة) الربح    |
| (٣٧,٥٠٦)     | (٣٧,٢٧٨)           | (٢٢٨)        | بيع وتسويق              |
| (٢١٨,٣٢٢)    | (١٠١,٩١٥)          | (١١٦,٤٠٧)    | عمومية وإدارية          |
| ٤١٦,٣١٢      | ٨٧٤,٦٦٨            | (٤٥٨,٣٥٦)    | (خسارة) دخل من العمليات |
| (٦٤,٩٦١)     | (٤٠,٤٧٠)           | (٢٤,٤٩١)     | نفقات تمويل             |
| ٦١,٦٩٥       | ٣٠,٧٩٦             | ٣٠,٨٩٩       | إيرادات أخرى، صافي      |
| ٤١٣,٠٤٦      | ٨٦٤,٩٩٤            | (٤٥١,٩٤٨)    | صافي (خسارة) دخل الفترة |

٩- القطاع الجغرافي

فيما يلي معلومات القطاع المتعلقة بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس الموجزة وفقاً لمنطقة الجغرافية:

| المجموع    | المحيط الهادئ - آسيا | الشرق الأوسط |                    |
|------------|----------------------|--------------|--------------------|
| ٥,٨٠٨,٦١٠  | -                    | ٥,٨٠٨,٦١٠    | ٢٠١٥               |
| ١,٨٣٩,٣٩٨  | ٨٩٣,٤٩٦              | ٩٤٥,٩٠٢      | مبيعات             |
| ٧,٦٤٨,٠٠٨  | ٨٩٣,٤٩٦              | ٦,٧٥٤,٥١٢    | منتجات مكررة       |
|            |                      |              | منتجات بتروكيماوية |
|            |                      |              | المجموع            |
| ١١,٧٢٨,١٣٣ | -                    | ١١,٧٢٨,١٣٣   | ٢٠١٤               |
| ٢,٥٠٧,٣٦٨  | ١,٩٥٦,٥٠٨            | ٥٥٠,٨٦٠      | مبيعات             |
| ١٤,٢٣٥,٥٠١ | ١,٩٥٦,٥٠٨            | ١٢,٢٧٨,٩٩٣   | منتجات مكررة       |
|            |                      |              | منتجات بتروكيماوية |
|            |                      |              | المجموع            |

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

## ١٠ - معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة

### ١-١٠ معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بصفة أساسية من مشتريات ومبيعات المنتجات المكررة والبتروكيماوية وتسهيلات الائتمان وتأجير المحطات والإعارات وإتفاقيات تأجير الجمع السككي.

تنفذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشرط متفق عليها من كلا الطرفين ويتم اعتمادها من إدارة الشركة ومن إدارة المشآت التالية:

| العلاقة                | اسم المنشأة  |
|------------------------|--|
| مساهم مؤسس             | شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)                    |
| مساهم مؤسس             | شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة                                |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة صدارة للكيماويات  |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة بنبع أرامكو سينوبيك للتكرير                                 |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة أرامكو أوفر سيز في  |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة أرامكو للم المنتجات التجارية                                |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة                       |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة سوميتومو مركبات البولي الكيميائية العربية السعودية المحدودة |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة سوميتومو آسيا للكيماويات المحدودة                           |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة رابغ لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية                      |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة سوميكا للكيماويات المحدودة                                  |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة سوميكا لخدمات التحليل الكيميائي                             |
| شركة زميلة لمساهم مؤسس | شركة سوميكاكا الشرق الأوسط المحدودة                              |

بالإضافة لمشروع التوسعة للمرحلة الثانية (أيضاً انظر الإيضاح رقم ١ ورقم ٣) والقرض من المساهمين المؤسسين، (أيضاً انظر الإيضاح رقم ٥)، فقد تتجزأ عن المعاملات أعلاه ذمم مدينة وأرصدة دائنة مع جهات ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركب المالي في الذمم المدينة التجارية وغير التجارية والذمم الدائنة التجارية والأخرى وقروض وسلف ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى بمبلغ ٤,٥٩٧ مليون ريال سعودي (٤:٢٠١٤:٢,٣٧٣,٢:٢٠١٤)، ٦,١١٠ مليون ريال سعودي (٤:٢٠١٤:٥,٢٥٠)، ٥,١٤١ مليون ريال سعودي (٤:٢٠١٤:١٢,٦٧٠)، ٥,١٤١ مليون ريال سعودي (٤:٢٠١٤:٥,١٩٠)، ٨,٣٧٣ مليون ريال سعودي (٤:٢٠١٤:٩,٨٩)، ٩,١٩٠ مليون ريال سعودي على الترتيب.

هذه المعاملات مع الجهات ذات العلاقة يتم تلخيصها كما يلي:

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات**

(شركة سعودية مساهمة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

**١٠ - معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة (بيتع)**

**طبيعة المعاملات (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس)**

| <b>٢٠١٤<br/>(غير مراجعة)</b> | <b>٢٠١٥<br/>(غير مراجعة)</b> |  |
|------------------------------|------------------------------|--|
| ١٢,٤٦٤,٠٣٨                   | ٥,٧٥٧,٧٧٧                    | شركة الزيت العربية السعودية وشركاتها الزميلة                   |
| ١١,٧٢٨,١٣٣                   | ٦,٥٥٣,٢٩٩                    | شراء بضائع بما في ذلك التنصيف في البترول المسال ورسم الإنتاجية |
| ١٠,٦٠٠                       | ١٨,٣٦٢                       | بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية                                  |
| ١٥,٢٩٠                       | ١٣,٢١٠                       | نفقات تمويل  |
| ١٧,٤١٦                       | ١٦,١٥٤                       | إيجارات  |
| ٩,٥٧٠                        | ٩,٣٥٧                        | خدمات مقدمة للمساهمين  |
| ٥,٩٧٥                        | (٥,١٤٣)                      | تكاليف موظفين معارين   |
|                              |                              | خدمات وتكاليف أخرى (دائنة)، صافي                               |

| <b>٢٠١٤<br/>(مراجعة)</b> | <b>٢٠١٥<br/>(مراجعة)</b> |   |
|--------------------------|--------------------------|---|
| ١٤,٥٢٢                   | ١٨,٦١٩                   | شركة سوميتومو للكيماويات وشركاتها الزميلة |
| ١,٩٣٩,٣٢٤                | ٨٦٦,٥٩٣                  | شراء بضاعة                                |
| ١٠,٦٠٠                   | ١١,٢٩٧                   | بيع منتجات بتروكيماوية                    |
| ١٥,٨٦٩                   | ١٣,٩٠٨                   | نفقات تمويل                               |
| ١١,٠٧٩                   | ١٠,٨٥٢                   | خدمات مقدمة للمساهمين                     |
| ٢٢,٣٧٢                   | (١٣,٤٨٤)                 | تكاليف موظفين معارين                      |
|                          |                          | خدمات وتكاليف أخرى (دائنة)، صافي          |

الأرض المستخدمة للمصفاة ومصنع البتروكيماويات المتكامل والأرض المخصصة لمشروع توسيع المرحلة الثانية مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي من أحد المساهمين المؤسسين لفترة ٩٩ سنة.

**معاملات مع موظفي الإدارة العليا**

يتكون موظفو الإدارة العليا للشركة من أعضاء رئيسيين في الإدارة لديهم صلاحيات ومسؤوليات لتخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تتكون من الرواتب ومزایا أخرى قصيرة الأجل ٢,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٩ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة في تكلفة الموظفين المعارض والخدمات المذكورة أعلاه.

بلغت المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس إدارة مستقلين صفر (٢٠١٤: ١٩,٠ مليون ريال سعودي)

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات**

(شركة سعودية مساهمة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

**١١ - التعهادات**

(١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، بلغت التعهادات الرأسمالية المتعاقدين عليها والتي لم يتم تكبيدها لإنشاء وتوسيعة المراافق القائمة ٥,٣١٦ مليون ريال سعودي (٤٠١٤: ١٧٣,٧ مليون ريال سعودي).

(٢) فيما يلي عقود الإيجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء:

| <b>٢٠١٤</b><br>(مراجعة) | <b>٢٠١٥</b><br>(غير مراجعة) |                    |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
| ٥٧٤,٤٥٨                 | ٥٧٥,٢٥٠                     | أقل من سنة واحدة   |
| ٢,٠٧٣,٣١١               | ٢,١٤٨,٨١٠                   | من سنة إلى ٥ سنوات |
| ٧,٨٩٨,٧١٤               | ٧,٧٢٥,٩٥٠                   | أكثر من ٥ سنوات    |
| ١٠,٥٤٦,٤٨٣              | ١٠,٤٥٠,٠١٠                  |                    |

**١٢ - إعادة التصنيف**

أعيد تصنيف بعض المبالغ بالقوائم المالية الأولية المقارنة في ٣١ مارس ٢٠١٤ لتتوافق مع عرض الفترة الحالية والتي تمثل مخفرات بمبلغ ٦٢٥ مليون ريال سعودي أعيد تصنيفها من مخزون إلى ممتلكات ومصنع ومعدات.

**١٣ - اعتماد إصدار القوائم المالية**

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من لجنة المراجعة، المفوضة من قبل مجلس إدارة الشركة، خلال اجتماعها بتاريخ ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٨ أبريل ٢٠١٥).