

شركة رابع للتكبرير والبتروكيميات
(شركة سعودية مساهمة)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقدير فحص محدود لمراجعى الحسابات

شركة رابع للتكريير والبتروكيمياويات
(شركة سعودية مساهمة)
القواعد المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 |
| ٧٣-٦ | إيضاحات حول القواعد المالية الأولية |



تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين المحترمين ،
شركة رابع للتكرير والبتروكيميات
(شركة سعودية مساهمة)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة رابع للتكرير والبتروكيميات (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والثلاثين الأوليين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية 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 تحليلاً 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 تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا، فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
٣٧٩ رقم ترخيص

٢٠ ربى الآخر ١٤٣٨ هـ
١٨ يناير ٢٠١٧ م

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

الموارد	الموجودات	إيطاح	غير مراجعة	مراجعة	الموسم
موجودات متداولة	موجودات متداولة				٢٠١٥
النقد وما في حكمه	٩٣٢,٣٩٦	١,٣٨١,٧٩٥			٢٠١٦
ودائع لأجل	١,٣٧,١٨١	١,٩٨٦,٢٥٠			
ذمم مدينة تجارية	٨٢٣,٨٩٤	٣,٦٩٦,٦٨٧			
المخزون	٢,١١٢,٤٩٤	٢,٢٥٨,٩٧٣			
الجزء المتداول من قروض طبولة الأجل	٢٩٥,٤١٠	٣٩٢,٣٧٢			
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	٢٧٥,٦٣٥	٥٧٨,٦٦١			
موجودات غير متداولة	٥,٦٩٩,٩٩٩	٩,٥٩٥,٧٣٨			
ممتلكات ومصنع ومعدات					
موجودات مستأجرة	٤١,٥٣٥,٥٢٧	٤٣,٣٨٩,٦١٤			
موجودات غير ملموسة	٤٧٣,٠٠٥	٤٤٥,١٨٢			
إسثمار	٢٦٧,٢٢٢	٢٤٩,٢٣٢			
قرصنة طبولة الأجل	١٦,٤١٢	١٦,٤١٢			
مجموع الموجودات	٤,٣٤٨,٨٧٤	١,٤٢٣,٨٤٤			
المطلوبات					
مطلوبات متداولة	٣,٢٥٥,١٣١	٣,١١٦,٦٧٥			
قرصنة طبولة الأجل	١٦,٣٨٠	١٧,٣٥٢			
الجزء المتداول من مطلوبات مقابل عقد إيجار رأسالية	٣,٥١١,٥٣٤	٧,٢٥٩,٤٥٧			
ذمم دالة تجارية وأخرى	١,٠٧٢,٦١١	٨٨٣,٥٧٩			
مصاروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٧,٤٨٩	١٧,٤٨٩			
الإرثة وضربية الدخل المحتسبة	٧,٨٧٧,١٢٣	١١,٣٣٣,١٣٤			
مطلوبات غير متداولة					
قرصنة سلف ومطلوبات أخرى طبولة الأجل	٣٤,٤٤٥,٥٧	٣٧,٦٧٤,٨٤٩			
مطلوبات مقابل عقد إيجار رأسالية	٥١٥,٦١٥	٤٩٩,٢٧٨			
مخصصات مكافأة خدمة موظفين مجلـة	١١,٧٢٥	٨,٢١٧			
مكالمة الموظفين	١٦٥,٦٧١	٢٣٦,٧٥			
مجموع المطلوبات	٣٥,١١٧,٥١٨	٣٨,٦١٩,٤٦			
حقوق المساهمين					
رأس المال	٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠			
احتياطي نظامي	٨٧,٣٤٣	٨٧,٣٤٣			
برنامج تحكـم أسهم الموظفين	(١٠,٩٧٩)	(٨,٢٠٧)			
عجز متراكـم	(٤٨٤,٩٦٦)	(٤٦١,٢٩٢)			
صافي حقوق المساهمين	٨,٣٥١,٣٦٨	٨,٣٧٧,٨٧٣			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٥١,٣٤١,٠٤٩	٥٨,١٣٠,١٥٣			
الالتزامات					

تعتبر الإضافات من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الرئيس التنفيذي والمدير
 رئيس مجلس إدارة الشركة
 رئيس المخفر

جعفر الأحمد

ناصر المعاشر

R. Al-Ahmed
 ناصر المعاشر

شركة راين للتكريير والبتروكيمياويات
 (شركة سعودية مساهمة)
 قائمة الدخل الأولية

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

فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		المبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح (الخسارة)	
٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)		
٢٥,٥١٣,٨٦٠ (٢٥,٢١٨,٥٣١)	٢٥,١٤٦,١٢٠ (٢٤,٠٢٨,٦٩٩)	٢,٦٩٥,٧١١ (٣,٤٦٨,٠٥٣)	٧,٤٨٧,٥٥٠ (٧,٠٢٧,٣٨٦)	١٠١٩	مصاريف تشغيلية بيع وتسويق عمومية وإدارية الدخل (الخساره) من العملات
٢٩٥,٢٣٠	١,١٧,٤٢١	(٧٧٢,٣٤٢)	٤٦٠,١١٩	١٠	
(٧٤,١٥٧) (٦٨,٢٦٨) (٧٢٠,١٩٥)	(٦٨,٧٧٥) (٩٢٩,٩٤٠) (١٠٨,٧١٢)	(١٢,٦٨٤) (٢٣,٠٨٩) (١,١٥,٨٦٥)	(٢٠,١٩٨) (٢٢٤,٠٣٩) (٢١٥,٨٨٢)		إيرادات (مصاريف) أخرى نفقات مالية إيرادات أخرى، صافي صافي الدخل (الخساره) للفترة/لسنة
(٢٨١,٧١٧) ٢٨٣,٢٩٥	(٣٨٩,٢٥٩) ٣١٧,٢٠٨	(٧١,٤٢٨) ٧٨,٥٦٥	(٩٩,٢٩٨) ٦٦,٤٢٤		
(٧٥٨,٥٠٧)	٣٦,٦٦٥	(١,٠٠٨,٧٧٨)	١٨٢,٩٠٨		
(٠,٨٧) (٠,٨٧)	١,١٢ ١,٠٤	(١,١٦) (١,١٥)	٠,٢٥ ١,٢١	٨	ربحية السهم (بال ريال السعودي) الدخل (الخساره) من العملات صافي الدخل (الخساره)

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الدكتور التنفيذي للرئيس - رئيس مجلس الإدارة
 رئيس مجلس إدارة الشركة - رئيس مجلس إدارة الشركة

سعود الأبيض

ناصر المهاجرين

No. ٣
 ناصر المهاجرين

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 شركة سعودية مساهمة
 قائمة التدفقات النقدية الأولية
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠١٦
 (مراجعة) (غير مراجعة)

(٧٥٨,٥٧)	٣٦,٦٦٥
٢,١٤٨,٥٧٧	٢,٦٠١,٢٨٩
٢٤,٤٧٩	١٨,٦١١
٧,١٢٠	٨,٢٧٥
-	٤,٠٨٩
١٠٧,٠١١	-
٢٣٨	٢٥٤
١,٥٢٩,٠٢٧	٢,٦٦٣,١٨٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي الدخل (الخسائر) للفترة
 تدفقات النقدية غير نقدية:

الاستهلاك
 الإطفاء

مخصص مخزون بطيء الحركة
 خسائر ابتعاد ممتلكات ومصنع وآلات
 مخصص ودانع جمر كثيف
 مخصص مكافأة خدمة موظفين من مجلة

التغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة تجارية
 المخزون

مصاريف مدفوعة مقدمًا وذمم مدينة أخرى
 ذمم دالن التجارية وأخرى
 المصاريق المستحقة وطلبات أخرى
 الركبة وضريبة الدخل المستحقة
 مكافأة الموظفين
 صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 شراء ممتلكات ومصنع وآلات
 استئناف امروجوات غير ملموسة
 استئناف
 ودانع لأجل

ضافي الحركة في أرصدة القروض
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
 صافي الحركة في القروض والسلف والمطلوبات الأخرى دولية الأجل
 عداد عزد إيجار رأسمالية
 توزيعات أرباح مدفوعة
 صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
 النقد وما في حكمه في بداية السنة
 النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
 زكاة وضريبة دخل معنفة محملة على حساب حقوق المساهمين بعد
 خصم المسترد
 توزيعات أرباح معنفة

تقرير الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه التراجم المالية الأولية.

محمد عباس لـ دار
 رئيس لجنة المراجعة

السيد رئيس لجنة المراجعة
 السيد رئيس لجنة المراجعة

محمد عباس
 رئيس لجنة المراجعة

ناصر المهاجرين

R. Jones

ناصر المهاجرين

شركة رابغ للسكرير والبروكيوريات

(شركة سعودية مساححة)

قائمة التغيرات في حقوق المساعدين الأولي

(جميع البيانات بأدلة الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	أرباح مبادلة (غير متراكمة)	أرباح مبادلة	إيجار نظامي	رأس المال	إيجار نظامي	برئاسة الموظفين	إيجار
٨,٣٥١,٣٩٨	(٤٦٨٦,٩٦٦)	(١٠,٩٧٥)	-	٨٧,٣٦٣	٨,٧٣٠,٠٠٠	-	-
٢,٧٧٢	-	-	-	-	-	-	-
٣٦,٦١٥	-	-	-	-	-	-	-
(٦٧,٠٧١)	(٣٧,٠٧١)	(٣٧,٠٧١)	-	-	-	-	-
٥٤,١٠٩	-	-	-	-	-	-	-
٨,٣٧٧,٨٧٣	(٤٦٦,٥٦٣)	(٨,٧٦٧)	٨٧,٣٤٣	٨,٧٦٠,٠٠٠	-	-	-
٣,٥٢٢,٨٦٣	٧٤٢,٠١٨	٨٧,٣٤٣	٨٧,٣٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	-	-	-
٤,٥١٦	(٤,٥١٩)	-	-	-	-	-	-
(٧٥٨,٥٠٧)	(٧٥٨,٥٠٧)	-	-	-	-	-	-
(٢٣,٣٣٣)	(٢٣,٣٣٣)	-	-	-	-	-	-
١٠,٨٥٧	٦٥,٠٨٥	-	-	-	-	-	-
(٤٣,٤٣)	(٤٣,٤٣)	-	-	-	-	-	-
٨,٣٥١,٣٩٨	(٤٦٦,٩٦٦)	(١٠,٩٧٥)	٨٧,٣٤٣	٨,٧٦٠,٠٠٠	-	-	-

١ ينطوي ٢٠١٦ (مراجعة) على الأسماء الموظفين من برئاسة تلك الأسماء	١ ينطوي ٢٠١٥ (مراجعة) على الأسماء الموظفين من برئاسة تلك الأسماء
صافي الدخل للسنة	صافي الدخل للسنة
زكاة وضررية دخل مسترددة	زكاة وضررية دخل مسترددة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

الأسماء الموظفين من برئاسة تلك الأسماء

صافي الدخل للسنة

زكاة وضررية دخل مسترددة

توزيعات أرباح

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

تغدر الإصلاحات في من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القائم المالية الأولية.

الرئيس التنفيذي وكضريبي
الإدارية للبنك للناس
الإدارية للمؤسسات
برئاسة مجلس إدارة

الإدارية للبنك للناس

الإدارية للمؤسسات

سعود الرجاء

مصارف المحاسب

الحاكم المالي

G. Ahsan

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بيترورابع") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٢١٦١٥ الصادر عن وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦ هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠١٥ م) والمعدلة لاحقاً بوزارة التجارة بمدينة الرياض بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م).

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

العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٦٦١، رابع، ٢١٩١١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ، استحوذت الشركة على مشروع توسيع مجموعها القائم لتكرير البترول والمركبات البتروكيماوية (مشروع توسيع المرحلة الثانية) وذلك من شركة الزيت العربية السعودية وشركة سوميتومو للكيماويات (المساهمان المؤسسان في الشركة) عند إستكمال إجراءات تجديد العقود ذات الصلة وتحقيق الشروط السابقة. تقدر حالياً التكالفة الإجمالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية بـ ٣٤ مليار ريال سعودي. إن مشروع توسيع المرحلة الثانية حالياً في مرحلة الإنشاء ومن المتوقع الانتهاء من الجزء الميكانيكي من هذه التوسعة خلال الربع الثاني من السنة المالية ٢٠١٧ .
أيضاً انظر الإيضاح رقم ٣.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص أداة السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية، تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، مالم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الاستثمارات المتاحة للبيع، إن وجدت، طبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

أعدت القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الخاص بمحاسبة التكرير المالية الأولية على أساس الفترات المجمعة والتي تعتبر كل فترة أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. عليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة قد تم تحقيقها خلال الفترة. تتضمن 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 والتడفقات النقدية. لا تشتمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 هامة

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

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لإلخاض قيمة الدسم المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الشركة لن تستطع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصيغات المالية الهامة التي يتعرض لها الدين وأهمالية إفلاسه أو إعادة البكالة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على إلخاض قيمة الدسم المدينة التجارية. ويتم إجراء تقييم مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها، وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها، فإنه يتم تغييرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) مخصص للمخزون بطيء الحركة

يتم الحفاظ على مخصص للمخزون بطيء الحركة عند مستوى بعد كافياً لتخطيط الخسارة المحتملة في بنود المخزون. يتم تحديد وتوجيه مستوى المخصص بموجب سياسة الشركة وعوامل أخرى تؤثر على تقادم 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 التقييم بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التأكل الطبيعي. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل مصروف الإستهلاك عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

شركة رابع للتكبرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

(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 التغيرات إلى ذلك. إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتبعن اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد الأصل هي القيمة الأعلى بين القيمة العادلة للأصل أو وحدة إنتاج النقد ناقصاً تكاليف البيع، وقيمة الأصل عند الاستخدام، ويتم تحديدها بالنسبة للموجودات الفردية، ما لم ينتج الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة إنتاج النقد قيمته القابلة للاسترداد، يغير الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. عند تقييم القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات التقديرية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للملك والمخاطر الخاصة على وجه التحديد بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف 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 التقديرية المستقبلية المخصوصة.

(ه) مخصص ضريبة الاستقطاع

تقوم الإدارة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي. إن طبيعة المعاملات والخدمات المتعلقة بتجديد العقود الخاصة بمشروع التوسعة للمرحلة الثانية معقدة في طبيعتها مما يتطلب أن تقوم الإدارة باستخدام تقديرات وافتراضات لاحتساب ضريبة الاستقطاع الواجبة. تقوم الإدارة، بمساعدة من مستشاريها، باستعمال تقديرات وافتراضات بناءً على أفضل الحقائق والظروف والتفسيرات المتاحة، وذلك لتكون مخصص ضريبة الاستقطاع.

٤-٤ النقد وما في حكمه

يكون النقد وما يعادله من النقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ودائع لأجل

يتم إثبات ودائع لأجل مدة استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة شهور ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء وذلك بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي ويتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي ناقصاً أي انخفاض في القيمة.

٦-٢ 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 كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المنقولة عليها.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة سعودية مساهمة)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة المائتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٧-٤ المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح ويتضمن كافة التكاليف المتکدة في الطور العادي للنشاط لجعل كل منتج في وضعه وموقعه الحالي. في حالة الصناعة تامة الصنع وأعمال تحت التنفيذ فإن تكلفة الشراء وهي تكلفة التكرير والمعالجة تتضمن الجزء المناسب من الإستهلاك ومصروفات الإنتاج غير المباشرة بناء على طاقة التشغيل العادية.

إن صافي قيمة المخزون القابلة للإسترداد هو سعر البيع التقديرى في طور النشاط العادى بعد خصم تكاليف التقديرية للإنجاز والتكاليف التقديرية الازمة للمبيعات.

٨-٢ الممتلكات والمصنع والمعدات

تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم باستثناء إنشاءات تحت التنفيذ فتدرج بالتكلفة. تتضمن التكلفة النفقات التي تعود مباشرة لإقتناص أو إنشاء كل أصل. تتم رسالة تكاليف التمويل على القروض لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال وإعداد الأصل لغرض استخدامه.

تم رسالة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية المتمثلة في بند الممتلكات والمصنع والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. تتم رسالة قطع الخيار التي تعد ضرورية لضمان تشغيل مستمر للمصنع وتصنيف كمصنع وآلات ومعدات تشغيل.

تم رسالة النفقات المتکدة على الإختبار والفحص كجزء من بند الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلق بها ويتم إطفاؤها خلال فترة 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 وآلات ومعدات تشغيل
٦ - ٣	سيارات ومعدات ذات صلة
١٤ - ٣	أثاث ومعدات تقنية معلومات

٩-٢ موجودات مستأجرة

تفيد الشركة الممتلكات والمصنع والمعدات التي يتم إقتناصها بموجب عقود إيجار رأسمالي وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة. يتم تحديد هذه 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 على المعدلات المطبقة للموجودات ذات الصلة على النحو التالي:

عدد السنوات	
٢٥	مرافق المجتمع السكني
٢٣	مرافق الميناء البحري
١٧	محطة تحلية المياه

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٢ موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة هي التي لا يوجد لها وجود مادي ولكن يمكن تحديدها بشكل منفصل ، والتي توفر منافع إقتصادية مستقبلية ، وذلك بسعر الشراء وبنكاليف تعود مباشرة لها. تدرج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وخسارة إنخفاض القيمة ، إن وجدت.

برامح وتراخيص

يتم عرض البرامج والتراخيص التي تم الحصول عليها لاستخدامات أنشطة مختلفة ولها أعمار إنتاجية محددة وذلك كموجودات غير ملموسة. يتم إطفاء البرامج والتراخيص بطريقة القسط الثابت خلال أعمارها الإنتاجية التقديرية.

الاتجاع المؤجلة

تتعلق الاتجاع المؤجلة بشكل رئيسي بخدمات إستشارية للحصول على تمويل طويل الأجل يستخدم لتمويل مشروع التوسيع المجمع المنكامل للشركة لتکثير البترول والمنتجات البتروكيمائية. سيتم إطفاء الاتجاع المؤجلة بطريقة القسط الثابت خلال أعمارها الإنتاجية التقديرية من بداية الأعمال التجارية لمشروع توسيع المرحلة الثانية.

مصاريف التأسيس

تحمل مصاريف التأسيس على قائمة الدخل ما لم يتم تحديد منافع مستقبلية ذات صلة حيث يتم في هذه الحالة إطفاؤها خلال سبع سنوات أو على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية أيهما أقل.

يتم فحص طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلاها إن كان ذلك ملائما.

١١-٢ 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 ابتداءً بالتكلفة التي تمثل القيمة العادلة للنحو المدفوع والمتضمن الرسوم المتعلقة بالشراء.

بعد قيدها بشكل أولي، يتم قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر غير المحققة، (إن وجدت)، بخلاف خسائر انخفاض القيمة، وذلك في حقوق المساهمين. في حال عدم توفر القيمة العادلة للأوراق المالية بسهولة، يتم اتخاذ التكالفة كأساس يعتمد 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.

شركة رابغ للتكريير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المائتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢-٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

يتم قيد المطلوبات المتعلقة بالبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات مستلمة سواء تم لم يتم اصدار فواتير بموجتها إلى الشركة.

١٣-٢ القروض

يتم إثبات القروض بالمحصلات التي تم استلامها بعد طرح تكاليف المعاملات التي تكبدتها، إن وجدت. تتم رسملة تكاليف القروض المتعلقة بشكل مباشر لشراء وإنشاء 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 قانوني حالي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال نشوء تكاليف لتسوية الإلتزام وإمكانية تقيير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٥-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") وذلك فيما يتعلق بالشريك السعودي كما تخضع لضريبة الدخل فيما يتعلق بالشريك الأجنبي. يتم تحويل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على حسابات حقوق المساهمين للشريك السعودي وللشريك الأجنبي، على التوالي. يتم تسجيل البالغ الإضافية المستحقة عند تحديدها والإنتهاء من الريبوط النهائي، إن وجدت. ضريبة الدخل المسددة مقدماً تحمل أيضاً على حساب حقوق المساهمين للشريك الأجنبي. يتم استرداد الدفعات التي تمت من قبل الشركة فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل نيابة عن المساهمين السعوديين والأجانب باستثناء المساهمين العموميين مباشرة من حقوق المساهمين الخاص لكل منهم.

يتم إثبات ضرائب الدخل المؤجلة في كافة الفروعات الرئيسية بين الدخل المحاسبي والدخل الخاضع للضريبة خلال الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروعات ويتم تعديلاً عن عكس الفروعات المؤقتة ذات الصلة. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يتحمل عدده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبة مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي أو يتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو عند تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تمنح الشركة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. ويستند عادة الحق في الحصول على هذه المكافأة على فترة خدمة الموظف وإتمام الحد الأدنى لفترة الخدمة. ويتم تحويل مخصص المبالغ المستحقة بموجب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية المطبق على قرارات الخدمة المتراكمة للموظفين كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تحصيله على قائمة الدخل.

١٧-٢ برنامج الإدخار للموظفين

تتولى الشركة تنفيذ برنامج إدخار ("البرنامج") نيابة عن موظفيها. وتضاهي الشركة مساهمة الموظف مع مساهمة تساويها أو تقل عنها من أجل البرنامج وفقاً لأولوية مساهمة الموظف في البرنامج. تُعد المساهمة في البرنامج من قبل الموظفين المنتظمين الذين أكملوا فترتهم التجريبية اختيارية ويجوز للموظف أن يستمر أو لا يستمر في البرنامج. يتم إثبات مساهمات الشركة كمصاريف موظفين وتحصل على قائمة الدخل. أجرت الشركة الترتيب اللازم مع بنك محلي تجاري، بصفته البنك الرصي، لإدارة البرنامج بالنيابة عن الشركة وفقاً للشريعة الإسلامية.

١٨-٢ برنامج تملك أسهم للموظفين

يتم قياس تكلفة خدمة الموظفين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقدمة للموظفين وفقاً لبرنامج تملك أسهم للموظفين استناداً إلى القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح خيارات حق التملك. يتم إثبات التكلفة كمصاريف موظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب وأو مدة الخدمة المنقولة إليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفون المعنيون مؤهلين بشكل كامل للحصول على المكافأة (تاريخ التأهيل). يتم إثبات المصارف المتراكمة للأسمى حقوق الملكية ويتم تسويتها في تاريخ كل تقرير مالي إلى أن يعكس تاريخ التأهيل المدى الذي تنتهي عدده فترة التأهيل وأفضل تدبير للشركة لعدد الأسهم التي سوف تتأكد أهلية منها. ويتم إثبات الحركة على المصاريف المتراكمة في بداية ونهاية الفترة على قائمة الدخل ل تلك الفترة.

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

عند تاريخ الاستحقاق لكل خيار فردي، يتم أخذ الفرق بين تكلفة خدمة الموظف وتكلفة شراء الأسهم مباشرة إلى الأرباح المبقاء كتعديل في حقوق المساهمين.

١٩-٢ الإيرادات

تنشأ الإيرادات من بيع منتجات عندما يتم تحويل مخاطر وعوائد التملك إلى العميل عند تسليم أو شحن المنتجات وفقاً لاتفاقيات شراء الإنتاج وإنفاقيات أخرى ذات صلة مع عملاء الشركة.

تحتاج إيرادات خدمات رسوم الميناء عند تقديم هذه الخدمات.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢٠-٢ مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية

تشمل مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكاليف 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 ذات الصلة.

٢٢-٢ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال 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 بأسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة، والتي لم تكن جوهرياً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥، 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.

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 أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع وتقييم الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٣,٦٦٤,٢٠٤	٢١,٧٧١,٢٨٢		ممتلكات ومصنع ومعدات
١٦,٨٧١,٣٢٣	٢١,٦١٩,٣٣٢	١-٣	أعمال إنشاء قيد التنفيذ
٤٠,٥٣٥,٥٢٧	٤٣,٣٨٩,٦١٤		

١-٣ أعمال إنشاء قيد التنفيذ

تمثل أعمال الإنشاء قيد التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بشكل رئيسي التكلفة المتعلقة بالإستحواذ على مشروع توسيعة المرحلة الثانية (أيضاً انظر الإيضاح رقم ١) كجزء من مشروع توسيعة المرحلة الثانية، كانت الموجودات المستحوذ عليها والالتزامات المرتبطة بها على الشركة كما في تاريخ تجديد واستبدال العقود على النحو التالي:

٢٠١٦ (غير مراجعة)		
١٢,٤٥١,٣٩١		تكلفة الأعمال السفلية
١١٨,٧٩٨		موجودات غير ملموسة
١٥١,٥٠٨		دفقات مقدمة لموردين
(٥٣٢,٠٧٠)		مبالغ متاجزة
(٨,٨٣٢,٤٨٨)		ندم دائنة تجارية و أخرى
(٣,٣٧٨,٠١٦)		مطلوبيات مستحقة

لدى الشركة تسهيلات تمويل مختلفة بمبلغ ٢٦,٨٨٠ مليون ريال سعودي من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية لتمويل مشروع توسيعة 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 ديسمبر ٢٠١٥.

٤-٣ رسملة تكاليف القروض

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ رسملت الشركة تكاليف قروض بمبلغ ٤٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧٠٢,٩ مليون ريال سعودي) في أعمال إنشاء قيد التنفيذ متعلقة بإنشاء المرحلة الثانية من مشروع التوسعة. تتضمن تكاليف القروض المرسلة خلال فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ البالغة ٧٠٢,٩ مليون ريال سعودي تشمل مبلغ ٤٠٣,٩ مليون ريال سعودي من تكاليف القروض المرسلة التي تم الحصول عليها كجزء من الإستحواذ على المرحلة الثانية من مشروع التوسعة و مبلغ ٢٩٩ مليون ريال سعودي من الرسوم المدفوعة مقدماً التي تم تكبدتها فيما يتعلق باتفاقيات التمويل.

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- استثمار وقروض طويلة الأجل

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
٨,٥٥٦	١٦,٤١٢	١-٤	استثمارات متاحة للبيع:
٧,٨٥٦	-	٢-٤	١ بنابر إضافات
١٦,٤١٢	١٦,٤١٢		٣١ ديسمبر

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

٤- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وبموجب إتفاقية مساندة حقوق المساهمين بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦ المعدلة لاحقاً في ٩ مارس ٢٠١٥ ، فقد ساهمت الشركة بحقوق المساهمين في شركة (راوك) والتي سيتم تحويلها إلى رأس مال شركة (راوك) عند إستكمال بعض الإجراءات المتوقعة إكمالها خلال الربع الثاني من السنة المالية ٢٠١٧.

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	قرص طولية الأجل (راوك) شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)
٢,٣٤٣,٣٧٠	٤,٤٧٤,٧٩٣	٤-٤ ٣-٤	١ بنابر إضافات
٢,٣٣٨,٩٦	٤٥١,٩٩٦	٤-٤	سداد دفعات
(٢٠٧,٤٨٣)	(٢٩٥,٨٠٢)		٣١ ديسمبر
٤,٤٧٤,٧٩٣	٤,٦٣٠,٩٨٧		ناقصاً: الجزء المتداول
(٢٨١,٩٦٥)	(٣٧٧,٣٦٨)		الجزء غير المتداول
٤,١٩٢,٨٢٨	٤,٢٥٣,٦١٩		
١٦٩,٤٨١	١٩٦,٢٢٩	٥-٤	قرص للموظفين
(١٢,٤٣٥)	(١٦,١٠٤)		ناقصاً : الجزء المتداول
١٥٦,٠٤٦	١٨٠,٢٢٥		الجزء غير المتداول
٤,٣٤٨,٨٧٤	٤,٤٤٣,٨٤٤		مجموع الجزء غير المتداول

٤- أبرمت الشركة عدة إتفاقيات، باسم اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا)، وإتفاقية التسهيلات وإتفاقية مساهمي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) (الإتفاقيات) بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ والمعدلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١١ وذلك مع شركة (راوك) وأيضاً مع شركات تطوير أخرى لإنشاء محطة لإنتاج المياه وبهدف بناء وتماك وتشغيل لإنتاج المياه المحللة والبخار والطاقة الكهربائية للشركة بموجب هذه الإتفاقيات. قدمت الشركة قرضنا لشركة (راوك) بمبلغ ٣,٩ مليار ريال سعودي وبفائدة بنسبة ٥,٧٦٪ سنوياً يتم سداده من خلال مقاصة دفعات خدمات ومرافق شهرية لشركة (راوك) وذلك من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- استثمارات وقروض طويلة الأجل (تابع)

٤-٤ خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وبموجب الإتفاقية المعدلة والمعد تعدلها بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦ المعدلة لاحقاً في ٩ مارس ٢٠١٥ ، سوف توفر الشركة لشركة (راوك) جزءاً من تمويل المشروع بمبلغ مجموعه ٣,٣ مليارات ريال سعودي وبفائدة نسبتها ٥,٧٪ سنوياً لتوسيعة المرافق الحالية المستقلة للمياه والبخار والطاقة للوفاء بمتطلبات مشروع توسيعة المرحلة الثانية. سيتم سداد القرض من خلال مقاصة دفعات خدمات ومرافق شهرية لشركة راوك اعتباراً من ٣١ يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٣١. القرض مضمون بموجودات شركة راوك.

٤-٥ يمنح الموظفون المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك البيوت. تقدم تكلفة الأرض للموظف بدون فوائد بشرط أن يعمل الموظف لدى الشركة مدة لا تقل عن ٤ سنوات بينما تكاليف بناء المنزل يتم إطفاؤها ويتم سدادها فقط بنسبة ٩٠٪ من مبلغ القرض الشركة خلال مدة ١٧ سنة بدون فوائد. يتم إطفاء نسبة ١٠٪ المتبقية على فترة القرض (سبعة عشر سنة). يتم ضمان هذه القروض برهن وحدات سكنية ذات صلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية إلى الموظف عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

٥- قروض وسلف ومتطلبات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٥,٤١٢,٩٧	٣٢,٤٤٩,٨٨٧	٣٥,٢٥,١٥	قرص من بنوك ومؤسسات مالية
١٩,١٢٤,١٣٣	٨,٨٧٩,٠٨٤	٣٥,٢٥	١ يناير إضافات
(٢,٠٨٦,٣٤٣)	(٥,٩٠٠,٠٦٩)	٣٥,١٥	٣١ سداد دفعات
٣٢,٤٤٩,٨٨٧	٣٥,٤٢٨,٩٠٢		٣١ ديسمبر
(٣,٢٥٥,١٣٠)	(٣,١٠٥,٦٧٥)		ناقصاً : الجزء المتداول
٢٩,١٩٤,٧٥٧	٣٢,٣٢٣,٢٢٧		الجزء غير المتداول
٥,٢١٣,٩٣٦	٥,٣٣١,٧١٦	٤-٥	قرص من مساهمين مؤسسين
١٦,٨١٤	١٩,٩١٣	٥-٥	متطلبات أخرى طويلة الأجل
٣٤,٤٢٥,٥٠٧	٣٧,٦٧٤,٨٥٦		مجموع الجزء غير المتداول - ٣١ ديسمبر

٥-١ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات قروض جماعية مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بفرض تطوير وتصميم وإنشاء مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب إتفاقية القروض وتمت الاستفادة من هذه التسهيلات وتم سحب المبالغ بالكامل حتى ١ يوليو ٢٠٠٨. يجب سداد هذه القروض على دفعات نصف سنوية بدأت من يونيو ٢٠١١ وستستمر حتى ديسمبر ٢٠٢١.

٥-٢ خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ أبرمت الشركة كذلك إتفاقيات قروض مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسيعة المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات بموجب إتفاقيات القروض هذه ٢٦,٨٨٠ مليون ريال سعودي ، قامت الشركة بسحب مبلغ ٢٣,٠٤٩ مليون ريال سعودي. إن القرض البالغ ١٨,٣٦٨ مليون ريال سعودي يستحق السداد على دفعات نصف سنوية ابتداءً من يونيو ٢٠١٨ وستستمر حتى يونيو ٢٠٣١ بينما يستحق القرض الذي يبلغ ٤,٦٨١ مليون ريال سعودي بشكل نهائي في ١ يوليو ٢٠١٩.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل (تابع)

القروض المذكورة أعلاه بالدولار الأمريكي والريال السعودي وتحمل نفقات تمويل بناءً على أسعار السوق السائدة، تتضمن اتفاقية القروض الجماعية تمهيدات مالية وتشغيلية والتي تتطلب من بين أمور أخرى الحفاظ على بعض النسب المالية. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات والنقد وما في حكمه وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٤٣,٣٨٩ مليون ريال سعودي و٢,٦٦٨ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٣-٥ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بالحصول على قرض قصير الأجل من بنك تجاري محلي لتمويل رأس المال العامل. بلغ إجمالي التسهيلات المتاحة حسب الإتفاقية مبلغ ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بإستخدام مبلغ ١,١٠٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت مسحوبات ومدفوعات الشركة خلال فترة السنة مبلغ ٣,٧٧٠ مليون ريال سعودي و٣,٧٤٩ مليون ريال سعودي على التوالي. هذا القرض يستحق السداد في ١ مارس ٢٠١٧. إن القرض بالريال السعودي ويحمل نفقات تمويل بناءً على أسعار السوق السائدة.

٤-٥ قروض من المساهمين المؤسسين

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	قرصون
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
		الفائدة المترادفة
٣١٩,٤٦٨	٣٧٨,٣٥٨	شركة الزيت العربية السعودية
٣١٩,٤٦٨	٣٧٨,٣٥٨	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
٥,٢١٣,٩٣٦	٥,٤٣١,٧١٦	

تم الاستفادة من قروض المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية تسهيلات إئتمانية وتحمل نفقات تمويل. يتم سداد الدفعات عند الطلب، بعد تحقيق شروط المؤسسات المالية بموجب اتفاقية الدائن. القرض مضمون بحسب لامر صادر من الشركة لصالح كل مساهم ومساواً لقيمة المبالغ المسحوبة.

٥- مطلوبات أخرى طويلة الأجل

تتمثل مطلوبات أخرى طويلة الأجل من ضريبة استقطاع على الفائدة المترادفة المتعلقة بشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة وفقاً لنظام الضرائب السعودي.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف 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 ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل ومصدرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية فلن على الشركة سنويًا تحويل ١٠٪ على الأقل من صافي دخلها إلى الإحتياطي النظامي بعد استيعاب العجز المتراكم حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

٧- الزكاة وضريبة الدخل

١-٧ المبلغ المحملة خلال الفترة

بلغت الزكاة وضريبة الدخل المستحقة في القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٣,٣ مليون ريال سعودي) و٣٥,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: لا شيء) على التوالي.

٢-٧ وضع الريوط

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي للهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) حتى السنة المالية ٢٠١٥، أنهت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوط الزكاة والضريبة للشركة حتى نهاية السنة المالية ٢٠٠٨.

طلبت الهيئة بزكاة وضريبة إضافية بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي ومبليغ ٨٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي للستيني الماليتين ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والذي اعترضت عليه الشركة والذي تم قبوله جزئياً حيث تم تقليل الزكاة والضريبة الإضافية إلى ٤٣,٥ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بتقديم استئناف للجنة اعتراف الإبتدائية، تعقد الإدارة أن الوضع سيكون لصالحها، يسترد الإلتزام الزكوي والضريبي الإضافي من أرامكو السعودية إلى حد مبلغ ٢٦,١ مليون ريال سعودي.

كما أصدرت الهيئة إستفسارات عن القوائم المالية للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ حيث طلبت الحصول على معلومات معينة قدمتها الشركة حسب المتبع.

٨- ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ من خلال قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل خلال الفترة/ السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي الصادرة والقائمة في نهاية الفترة.

٩- التقارير القطاعية

١-٩ قطاع الأعمال

تشغل الشركة مجمعاً متكاملاً لتكرير النفط والمنتجات البتروكيماوية، ويستند الشكل الأساسي للتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- التقارير القطاعية (تابع)

١-٩ قطاع الأعمال (لتحمية)

يتمثل قطاع الأعمال من المنتجات المتكررة والمنتجات البتروكيماوية.

		للسنة المنتهية				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية			
		منتجات		منتجات		منتجات		منتجات	
المجموع		بتروكيماوية	مكررة	المجموع		بتروكيماوية	مكررة	المجموع	
٢٠١٦ (غير مراجعة)									
٢٥,١٤٦,١٣٠	٥,٧٢٢,٢١٩	١٩,٤٢٤,٩١١	٧,٤٨٧,٥٠٥	١,٦٥٩,٧٧٤	٥,٨٢٧,٧٣١	٣٠,٣٠٣,٣٣١	٣٠,٣٠٣,٣٣١	٣٠,٣٠٣,٣٣١	٣٠,٣٠٣,٣٣١
١,١٠٧,٤٣١	١,٣٥٧,٧٢٧	(٢٥٠,٢٩٦)	٤٣٠,١١٩	٢٧٧,٥٩٦	٨٢,٥٢٣	٤٣٠,١١٩	٢٧٧,٥٩٦	٤٣٠,١١٩	٤٣٠,١١٩
١٠٨,٧٦٦	٧٧٤,٤٤٢	(٦٦٥,٢٢٦)	٢١٥,٨٨٢	٢٢٢,٢٢٢	(٦٦٣,٣٤٠)	٦٦٣,٣٤٠	٦٦٣,٣٤٠	٦٦٣,٣٤٠	٦٦٣,٣٤٠
٣٦,٦٦٥	٧٥٩,١٩٠	(٧٢٢,٤٢٥)	١٨٢,٩٠٨	٢١٠,١٠٩	(٧٢,٤٠١)	٧٢,٤٠١	٧٢,٤٠١	٧٢,٤٠١	٧٢,٤٠١
٢٠١٥ (غير مراجعة)									
٢٥,٠١٣,٨٦٠	٦,٠١٢,٢٤٨	١٩,٥٠٠,٦١٢	٢,٦٩٥,٧١١	٨٤٩,٦١٢	١,٨٤٦,١٠٩	٣٠,٣٠٣,٣٣١	٣٠,٣٠٣,٣٣١	٣٠,٣٠٣,٣٣١	٣٠,٣٠٣,٣٣١
٢٩٥,٣٣٠	١,٥٠٩,٣١٩	(١,٢١٢,٩٨٩)	(٧٧٢,٣٤٢)	(١٥١,٣٩٢)	(١٢٠,٩٥٠)	١,٥٠٩,٣١٩	(١,٢١٢,٩٨٩)	(٧٧٢,٣٤٢)	(١٥١,٣٩٢)
(٧٦١,١٩٥)	٩١٥,٥٦	(١,٦٧٥,٦٠١)	(١,٠١٥,٨٦٥)	(٢٩٣,٧٥٣)	(٧٢٢,١١٢)	٩١٥,٥٦	(١,٦٧٥,٦٠١)	(١,٠١٥,٨٦٥)	(٢٩٣,٧٥٣)
(٧٥٨,٥٠٧)	٩٢٩,٢٨١	(١,٤٨٧,٧٨٨)	(١,٠٠٨,٧٢٨)	(٢٨٢,٠٣٤)	(٧٢٦,٦٩٤)	٩٢٩,٢٨١	(١,٤٨٧,٧٨٨)	(١,٠٠٨,٧٢٨)	(٢٨٢,٠٣٤)
٢٠١٤ (مراجعة)									
٥٨,١٣٠,٠٥٣	٢,٧٤٢,٤٦١	٤١,٢٠٩,٣٢٣	١٥,١٧٨,٢٥٩	١٥,١٧٨,٢٥٩	١٥,١٧٨,٢٥٩	٤٩,٧٥٢,١٨٠	١,١٩٢,٠٦٨	٣٥,٨٧٩,٤٨٤	١٢,٦٨٠,٦٢٨
٢٠١٣ (مراجعة)									
٤٢,٩٨٩,٦٥١	١,١٢١,٠١٩	٣٥,٣٦١,٠٠١	١٣,٦٩٦,٩٨٨	١٣,٦٩٦,٩٨٨	١٣,٦٩٦,٩٨٨	٥١,٣٤١,٠٤٧	٢,٢٢٣,٠٦٠	٣٢,٦٥٦,٢٦٢	٩,٢١٢,٣٧٠

إن أرصدة النقد وما يعادله، الزكاة وضريبة الدخل، وبعض الموجودات المالية والمطلوبات لم يتم تخصيصها على مستوى قطاع الأعمال، نظراً لإدارتها على مستوى الشركة ككل.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة سعودية مساهمة)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- التقارير القطاعية (تابع)

٢-٩ القطاعات الجغرافية

فيما يلي معلومات القطاع المتعلقة بفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

السنة المنتهية						الفترة الثلاثة أشهر المنتهية						٢٠١٦ (غير مراجعة) مبيعات
المجموع	آخرى	آسيا	الشرق الأوسط	المجموع	آخرى	آسيا	الشرق الأوسط	المجموع	آخرى	آسيا	الشرق الأوسط	
١٩,٤٢٤,٩١١	-	-	-	١٩,٤٢٤,٩١١	٥,٨٢٧,٧٣١	-	-	٥,٨٢٧,٧٣١	-	-	-	المنتجات المكررة
٥,٧٢٢,٢١٩	٢١,٩٥٣	٢,٧٧٣,٢٠٠	٢,٩٢٦,٦٦٦	١,٦٥٩,٧٧٤	-	٧٥١,٨١٠	-	٩٠٧,٩٦٤	-	-	-	البتروكيماويات
٢٥,١٤٦,١٤٠	٢١,٩٥٣	٢,٧٧٣,٢٠٠	٢٢,٣٥٠,٥٧٧	٧,٤٨٧,٥٠٥	-	٧٥١,٨١٠	-	٦,٧٣٥,٦٩٥	-	-	-	الإجمالي

السنة المنتهية (مراجعة)						الفترة الثلاثة أشهر المنتهية (غير مراجعة)						٢٠١٥ مبيعات
المجموع	آخرى	آسيا	الشرق الأوسط	المجموع	آخرى	آسيا	الشرق الأوسط	المجموع	آخرى	آسيا	الشرق الأوسط	
١٩,٥١٠,٢١٢	-	-	-	١٩,٥١٠,٦٦٢	١,٨٤٦,١٠٩	-	-	١,٨٤٦,١٠٩	-	-	-	المنتجات المكررة
٦,٠١٣,٢٤٨	-	٢,٧٦٣,٧١٨	٢,٢٤٩,٥٣٠	٨٤٩,٦٠٢	-	٣٥٣,٩٢٦	-	٤٩٥,٦٧٦	-	-	-	البتروكيماويات
٢٥,٥١٣,٨٦٠	-	٢,٧٦٣,٧١٨	٢٢,٧٥٠,١٤٢	٢,٦٩٥,٧١١	-	٣٥٣,٩٢٦	-	٢,٣٤١,٧٨٥	-	-	-	الإجمالي

١- معاملات وارصدة جهات ذات علاقة

١-١ معاملات مع جهات ذات علاقة

تتشاً المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بصفة أساسية من مشتريات ومبيعات المنتجات المكررة والبتروكيماوية وتسهيلات الإنتمان وتاجير المحطات والإعارات وإتفاقية تأجير المجمع السكني.

تنفذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشروط متقد علىها من كلا الطرفين ويتم اعتمادها من إدارة الشركة ومن إدارة المنشآت التالية:

شركة رابع للتكرير والتبروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة (تابع)

١٠-١ معاملات مع جهات ذات علاقة (تابع)

العلاقة	اسم المنشأة
مساهم مؤسس	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة بنيج أرامكو بيغينيك للتكرير
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو أوف سين بي في
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو آسيا اليابان
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو للخدمات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو للتجارة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو لمركبات البوليمر الكيميائية العربية السعودية المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو إسيا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة رابع 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 سوميكا الشرق الأوسط المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا كيمتكس المحدودة

بالإضافة إلى قروض من المساهمين المؤسسين (أنظر الإيضاح ^٥)، فقد تتجزء عن المعاملات أعلاه أرصدة ذمم مدينة وذمم دائنة مع جهات ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالي ضمن الذمم المدينة التجارية وغير التجارية والذمم الدائنة الأخرى والتجارية وقروض وسلف ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى بمبلغ ٣,٧٢٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧٨٩ مليون ريال سعودي)، وبلغ ٥,٩١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٣٤١ مليون ريال سعودي) وبلغ ٥,٣٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٣٣ مليون ريال سعودي) على الترتيب.

هذه المعاملات مع الجهات ذات العلاقة يتم تلخيصها كما يلي:

طبيعة المعاملات (فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (مراجعة)
١٩,٨١٢,٧٤٩	١٩,٧٠٨,٨٤٩
٢١,٩٤٦,٤١٢	٢١,٧٤١,٢٢٢
٧٥,٥٢١	٨٦,٥٢٦
٤٤,١٨٨	٤٧,٢٦٧
١٦,٩٨٥	٨٠٠
٧٨,٢٧٩	٧٧,٦١١
١٥,٥١٥	٣٢,٨٥٢
١٦٤,٢٥٠	-

شركة الزيت العربية السعودية وشركاتها الزميلة

شراء بضائع بما في ذلك النقص في الترول المسال ورسم الإنتاجية
بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية
نفقات تمويل
إيجارات
خدمات مقدمة للمساهمين
تكليف موظفين معارين
خدمات ورسوم تكاليف أخرى ، صافي
توزيعات أرباح

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع البالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة (تابع)
١٠.١ - معاملات مع جهات ذات علاقة (تابع)

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	شركة سوميتومو للكيماويات وشراكتها الزميلة
٥١,٩٠٣	١٧٢,٨٨٨	شراء بضاعة
٢,٧٤١,٠٧١	٢,٤٤٩,٢٢٦	بيع منتجات بتروكيماوية
٤٧,٣٢٣	٥٨,٨٩١	نفقات تمويل
٧٠٩	٧٠٩	إيجارات
١٣,٠٤٧	٨٠٠	خدمات مقدمة للمساهمين
٨٣,٣٠٨	١٦٠,٧٢١	تكاليف موظفين معارين
٢٢,١٤٠	٤٣,١٥٦	خدمات ورسوم تكاليف أخرى، صافي
١٥٦,٠٣٨	-	توزيعات أرباح

الأرض المستخدمة للمصفاة ومجمع البتروكيماويات المتكامل والأرض المخصصة لمشروع توسيعة المرحلة الثانية مستأجرة بمحض حق إيجار تشغيلي من أحد المساهمين المؤسسين لفترة ٩٩ سنة.

١٠.١ - معاملات مع موظفي الإدارة العليا
 يتكون موظفو الإدارة العليا للشركة من أعضاء رئيسيين في الإدارة لديهم صلاحيات ومسؤوليات لتنظيم وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تكون من الرواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل ٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩,٤ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة في تكاليف الموظفين المعارضين والخدمات المذكورة أعلاه.

بلغت المكافآت وتوزيعات الأرباح المدفوعة لأعضاء مجلس إدارة مستقلين ٠٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٠٧٥ مليون ريال سعودي) ولا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٠٠٤ مليون ريال سعودي) على التوالي.

١١- الإلتزامات

- ١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم إصدار إعتمادات مستبدلة بالنيابة عن الشركة بمبلغ ١٠٠٣ مليون ريال سعودي في طور العمل الطبيعي للشركة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤,٩ مليون ريال سعودي).
- ٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بلغت التعهدات الرأسمالية المتعاقدة عليها والتي لم يتم تكديها لإنشاء وتوسيعة المرافق القائمة ١,٤٤٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤,٦٧٨ مليون ريال سعودي).

٣) فيما يلي عقود الإيجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء:

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	أقل من سنة واحدة من سنة إلى ٥ سنوات أكثر من ٥ سنوات
٥٥١,٧١٦	٦٥٤,٢٩٤	
٢,١٥٩,٦٥٩	٢,١٣٢,١٩١	
٨,٢٧٩,٠٣٤	٧,٥٦٧,٣٠٣	
١٠,٩٩٠,٤٠٩	١٠,٣٥٣,٧٨٨	

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- إعتماد وإصدار القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من مجلس إدارة الشركة، خلال اجتماعها بتاريخ ٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٧).