

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٢٣-٦



تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والقائمتين الأولىين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر 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 من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تحدى أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبيرز



علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

١٠ شوال ١٤٣٦
٢٦ يوليو ٢٠١٥ م

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

قائمة المركز المالي الأولية

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

٣٠ يونيو

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
----------------------	----------------------	-------

٧٢٩,٢٨٠	٢,٧٦٨,١٤١	
١,٠٣٠,٦٦	١,٣٢٦,١٠٧	
١٠,٣٥٥,٧٧٣	٤,٣٩١,٨٤٤	
٣,٩٣٤,٣٣٧	٣,٠٥٨,٠٠٦	
٢١١,٨٩٦	٢٢٤,٩٦٠	٤
٣٥٠,٠٢٢	٣٦٨,١٢١	
١٦,٦١١,٩١٤	١٢,١٣٧,١٧٩	

الموجودات
موجودات متداولة
النقد وما في حكمه
ودائع لأجل
ذمم مدينة بخارية
المخزون
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٥,٥٤٠,٣٦٥	٣٩,١٤٦,٣٤٨	٣
٢٨٧,٠٠٢	٤٨٦,٩١٦	
١٨٦,١٦٠	٢٧٨,٥٧٣	
٨,٥٥٦	١٦,٤١٢	٤
٢,٣٤٧,١٠٥	٤,٢٠٣,٧١١	٤
٢٨,٣٦٩,١٨٨	٤٤,١٣١,٩٦٠	
٤٤,٩٨١,١٠٢	٥٦,٢٦٩,١٣٩	

موجودات غير متداولة
ممتلكات ومصنع ومعدات
موجودات مستأجرة
موجودات غير ملموسة
استثمار
قرض طويلة الأجل

٢,٠٨٦,٣٤٣	٢,٢١٦,٤٦٠	٥
١٠,٦١٧	١٧,٦٤٦	
١٢,٩٣٥,٢٧٩	٨,٨٥٩,٤٣٥	
٤٢٦,٣٧٥	٤,٣١٦,٢٣٩	٣
٤٤,٢٠٦	٧٠,٧٥٥	٧
١٥,٥٢,٨٢٠	١٥,٤٨٠,٥٣٥	

المطلوبات
مطلوبات متداولة
الجزء المتداول من قروض وسلف
الجزء المتداول من مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسالية
ذمم دائنة بخارية وأخرى
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

١٩,٥٤٨,٢٨١	٢٩,٨٦٠,٩٧٢	٥
٣٣٣,٥٢٥	٥٢٣,٤٣٠	
١٦,٧٧٠	١٣,٢٢٧	
٩٢,٥٦٧	١٣١,٤٥٧	
١٩,٩٩١,١٤٣	٣٠,٥٢٩,٠٨٦	
٣٥,٤٩٣,٩٦٣	٤٦,٠٠٩,٦٢١	

مطلوبات غير متداولة:
قرض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل
مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسالية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مؤجلة
مكافآت للموظفين

٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٦
١٩,٢٠٠	٨٧,٣٤٣	
(١٧,٥٣١)	(١٣,٦٥٠)	
٧٢٥,٤٧٠	١,٤٢٥,٨٢٥	
٩,٤٨٧,١٣٩	١٠,٢٥٩,٥١٨	
٤٤,٩٨١,١٠٢	٥٦,٢٦٩,١٣٩	

مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الالتزامات

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

الرئيس التنفيذي

for S. Takazawa

S. Takazawa

جعفر بن صالح العبد

صادر في ٢٥٢١

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

قائمة الدخل الأولية

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

فترة الستة أشهر

فترة الثلاثة أشهر

الممتدة في ٣٠ يونيو

الممتدة في ٣٠ يونيو

٢٠١٤

٢٠١٥

٢٠١٤

٢٠١٥

(غير مراجعة)

(غير مراجعة)

(غير مراجعة)

(غير مراجعة)

إيضاح

٢٨,٢٧٥,٩٧٨

١٦,١٤٣,٥٤٩

١٤,٠٤٠,٤٧٧

٨,٤٩٥,٥٤٠

١٠٠٩

المبيعات

(٢٧,١٥٧,٤٦١)

(١٤,٨٢٥,٧٨٤)

(١٣,٥٩٤,١٠٠)

(٧,٧٥٥,٢١٨)

١٠٠٩

تكلفة المبيعات

١,١١٨,٥١٧

١,٣١٧,٧٦٥

٤٤٦,٣٧٧

٧٤٠,٣٢٢

إجمالي الربح

(٦٩,٠٧١)

(٥٩,٩٨٤)

(٣١,٥٦٥)

(٤٦,٦٩١)

مصاريف تشغيلية

(٤٤٠,٧٧٤)

(٥٣٨,٦٧٨)

(٢٢٢,٤٥٢)

(٢١٩,٨٦٥)

بيع وتسويق

٦٠٨,٦٧٢

٧١٩,١٠٣

١٩٢,٣٦٠

٤٩٣,٧٦٦

عمومية وإدارية

الدخل من العمليات

إيرادات (مصاريف) أخرى

(١٣٣,٥٦١)

(١٣٧,٤١٤)

(٦٨,٦٠٠)

(٦٧,٤٣٠)

نفقات مالية

١٠٩,٩١٠

١٢٨,٦٥٢

٤٨,٢١٥

٧٨,٥٧٨

إيرادات أخرى، صافي

٥٨٥,٠٢١

٧١٠,٣٤١

١٧١,٩٧٥

٥٠٤,٩١٤

صافي الدخل للفترة

ربحية السهم (بالريال السعودي) ٨

الدخل من العمليات

صافي الدخل

٠,٦٩

٠,٨٢

٠,٢٢

٠,٥٦

٠,٦٧

٠,٨١

٠,٢٠

٠,٥٨

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

الرئيس التنفيذي والمدير العام
إدارة المعرفة

الله يحيى

سوزان لاستن

for S.Takazawa
طبعة ٢٠٢٢ به صالح العمير

S.Takazawa
سامي تاكازawa

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 متراكمة	بونامج تملك أسهم للموظفين	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٩,٥٥٥,٨٦٣	٧٢٤,٠١٨	(١٥,٤٩٨)	٨٧,٣٤٣	٨,٧٦٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
١,٨٤٨	-	١,٨٤٨	-	-	الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين
٧١٠,٣٤١	٧١٠,٣٤١	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٦١,٥٥٥)	(٦١,٥٥٥)	-	-	-	زكاة وضريبة دخل
٥٣,٠٢١	٥٣,٠٢١	-	-	-	زكاة وضريبة دخل مستردة
<u>١٠,٢٥٩,٥١٨</u>	<u>١,٤٢٥,٨٢٥</u>	<u>(١٣,٦٥٠)</u>	<u>٨٧,٣٤٣</u>	<u>٨,٧٦٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)</u>
٨,٩١٧,٤٥٧	١٥٨,٠٥٣	(١٩,٧٩٦)	١٩,٢٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
٢,٢٦٥	-	٢,٢٦٥	-	-	الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين
٥٨٥,٠٢١	٥٨٥,٠٢١	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٨٧,٤٥٩)	(٨٧,٤٥٩)	-	-	-	زكاة وضريبة دخل
٦٩,٨٥٥	٦٩,٨٥٥	-	-	-	زكاة وضريبة دخل مستردة
<u>٩,٤٨٧,١٣٩</u>	<u>٧٢٥,٤٧٠</u>	<u>(١٧,٥٣١)</u>	<u>١٩,٢٠٠</u>	<u>٨,٧٦٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)</u>

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

محمد سعيد
رئيس المخزن (بصمة)

مختار
مدير المخزن

السيد التنفيذي و رئيس مجلس إدارة
المؤمن

for S.Takazawa
مختار بن صالح، مدير

S.Takazawa
مختار بن صالح

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

١- معلومات عامة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابغ") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢٦١ 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 البتروكيماوية، بما في ذلك صناعة وبيع المنتجات البترولية المكررة والمنتجات البتروكيماوية.

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

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، إستحوذت الشركة على مشروع التوسعة الخاصة بالجحيم المتكمال القائم لتكرير البترول والبتروكيماويات (مشروع توسيع المرحلة الثانية) من شركة الزيت العربية السعودية وشركة سوميتومو للكيماويات (مساهمان مؤسسان للشركة) وذلك بعد إستكمال الإجراءات النظامية وإستكمال إجراءات نقل العقود والوفاء بالشروط المتفق عليها مسبقاً. وتقدر حالياً التكلفة الإجمالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية 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 أنظر الإيضاح رقم ٣.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص 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، طبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الم الهيئة").

أعدت القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ طبقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الخاص بمحاسبة التقارير المالية الأولية على أساس الفترات المجمعة والتي تغطي كل فترة أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وعليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة تم تحقيقها خلال الفترة. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التعديلات التي تكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات التقديمة. قد لا تمثل النتائج الأولية للعمليات لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مؤشراً صحيحاً للتنتائج السنوية للعمليات 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 ٢٠١٤.

شركة رابغ للستكرينر والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 المعروفة عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح 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، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية. فيما يلي تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة التالية التي قد يت Peng عندها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات.

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لأنخفاض قيمة الدسم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي على أن الشركة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية الهامة التي يتعرض لها المدين وأحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على إنخفاض قيمة الدسم المدينة التجارية. ويتم إجراء تقييم مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تتجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) مخصص المخزون بطيء الحركة

يتم المحافظ على مخصص للمخزون بطيء الحركة عند مستوى يعد كافياً لتغطية الخسارة المحتملة في بند المخزون. يتم تحديد وتوجيه مستوى المخصص بموجب سياسة الشركة وعوامل أخرى تؤثر على تقادم بند المخزون. تقوم الإدارة على فترات زمنية بتقييم المخزون لتحديد المصروف المحتملة على المخصص. تستخدم الإدارة الحكم بناءً على أفضل الحقائق المتوفرة والظروف المتاحة بحيث يتضمن ذلك ولا يقتصر على تقييم العمر الفردي لبند المخزون والتقادم والإستفادة المتوقعة والإستهلاك في المستقبل. لذلك فإن قيمة وتوقيت المصروف 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 البلي 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 رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات 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 التغيرات إلى ذلك. إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتعين اختبار الانخفاض 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 الإستخدام، ويتم تحديدها بالنسبة للموجودات الفردية، ما لم ينبع 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 تخفيضه إلى قيمته القابلة للإسترداد. عند تقيير القيمة قيد الإستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية 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 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 بالصدوق ونقد لدى البنوك أخرى وودائع أخرى 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 المطفأة بإستخدام طريقة العائد الفعلي ناقصاً أي انخفاض في القيمة.

٦- 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.

٧- المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح ويتضمن كافة التكاليف المتراكبة 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 التقديرية في طور النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإنجاز والتكاليف التقديرية اللازمة للمبيعات.

شركة راغن للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ 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. تتم رسملة تكاليف التمويل على القروض لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال وإعداد الأصل لغرض استخدامه.

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

تم رسملة النفقات المتکبدة على الإختبار والفحص كجزء من بند الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلق بما ويتـم 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	مبانٍ وبنية تحتية
٢٣ - ٢	مصنع وآلات ومعدات تشغيل
٦ - ٣	سيارات ومعدات ذات صلة
١٤ - ٣	أثاث ومعدات تقنية معلومات

٤-٣ موجودات مستأجرة

تقيد الشركة الممتلكات والمصنع والمعدات التي يتم اقتناصها 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 تحصيل ثابت ودوري للالتزام القائم. يتم تحصيل الاستهلاك على الموجودات بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت بالمعدلات المطبقة للموجودات ذات الصلة التالية:

عدد السنوات

٢٥	مرافق بحث راغن السكني
٢٣	مرافق الميناء البحري
١٧	محطة تحلية المياه

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو 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 وبالتكلف المتعلق بها مباشرة. ويتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم ونسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

برامح وترخيص

تظهر البرامج والترخيص التي تم شراؤها للإستخدام في الأنشطة المختلفة المتعلقة بالنشاط ولديها أعمار إنتاج محددة ضمن الموجودات غير ملموسة. يتم إطفاء البرامج والترخيص بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديرى.

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 التجارى لمشروع توسيع توسيع المرحلة الثانية.

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.

تم مراجعة طريقة الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيم التقديرية في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلاها إذا لزم الأمر.

٢- ١١ الاستثمارات 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 رابع للتكبرير والبتروكيمياویات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١١-٢ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (تابع)
بعد الإثبات الأولى، يتم قياس هذه الاستثمارات 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 تجارية وأخرى
 يتم قيد المطلوبات المتعلقة بالبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات مستلمة سواء تم أم لم يتم اصدار فواتير موجهها من قبل المورد.

١٣-٢ القروض
 يتم إثبات القروض بالتحصيلات التي تم استلامها بعد طرح تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. تم رسملة تكاليف القروض التي تعزى مباشرة لاقتناء 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 ضمني يمكن تقديره بطريقة موثوقة نتيجة لأحداث وقعت في الماضي ومن المتحمل أن يتربّط عليه تدفق ملئف اقتصادي ستكون مطلوبة لتسوية ذلك التزام.

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 تحويل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على حسابات حقوق المساهمين للشريك السعودي وللشريك الأجنبي، على التوالي. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بمحاسبة الربط النهائي، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ. كذلك يتم تحويل ضرائب الدخل المدفوعة مقدماً إلى حساب حقوق المساهمين للشريك الأجنبي. إن المبالغ المسددة عن طريق الشركة بالتبرأة عن المساهمين السعوديين والأجانب والمتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل يتم إستردادها من المساهمين ذوي الصلة وعلى ذلك يتم تحويلها في حسابات الملكية الخاصة بهم.

يتم إثبات ضرائب الدخل المؤجلة والناتجة عن الفروقات الجوهيرية المؤقتة بين الدخل المخابي 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 بإستخدام معدل الضريبة المعتمد عند تاريخ الميزانية المتوقع 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

لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 مقيدة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

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 تكوين مخصص للبالغ المستحقة بموجب نظام العمل في المملكة العربية السعودية المطبق على فترات 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. بموجب البرنامج، تضاهي الشركة مساهمة الموظف مع مساهمة تساويها أو تقل عنها من أجل البرنامج وفقاً لأولوية مساهمة الموظف في البرنامج. تعدد المساهمة في البرنامج من قبل الموظفين المنتظمين الذين أكملوا فترتهم التجريبية إختيارياً وبجواز للموظف أن يستثمر أو لا يستثمر في البرنامج. يتم إثبات مساهمات الشركة كمصاريف 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 المقدمة 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 الاستحقاق). يتم إثبات المصروف المتراكم لأسهم حقوق الملكية ويتم تسويته في تاريخ كل تقرير مالي إلى أن يعكس تاريخ الإستحقاق المدى الذي تنتهي عنده فترة الإستحقاق وأفضل تقدير للشركة لعدد الأسهم التي سوف يتأكد إستحقاق منحها. ويتم إثبات الحركة على المصاروفات 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 بذلك الأسهم على سبيل الأمانة بالتكلفة خصماً من حقوق المساهمين وذلك حتى انتهاء فترة الإستحقاق وتحويل الأسهم الأساسية إلى الموظفين.

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٩- إيرادات

يتم إثبات الإيرادات من بيع المنتجات عندما يتم تحويل المخاطر الهامة ومكافآت الملكية إلى العميل عند تسليم أو شحن المنتجات وفقاً لاتفاقيات شراء الإنتاج وإنفاقيات أخرى ذات صلة مع عملاء الشركة.
تحقيق إيرادات خدمات رسوم الميناء عند تقديم الخدمات.

٢٠- 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 المنتجات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المنتجات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢١- عقود إيجار تشغيلية

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

٢٢- تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح ومحاسن فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكون جوهرية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، 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 سعودي قدره ٣,٧٥ ريال لكل ١ دولار أمريكي.

٢٣- السارير 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 قرارات تتعلق بتوزيع وتقييم الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الحغرافي

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٤	٢٠١٥	
إيضاح (غير مراجعة)	إيضاح (غير مراجعة)	
٢٥,٣٤٤,٥١٧	٢٣,٢٠٢,٠٩٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٩٥,٨٤٨	١٥,٩٤٤,٢٥٨	أعمال إنشاء قيد التنفيذ
٢٥,٥٤٠,٣٦٥	٣٩,١٤٦,٣٤٨	

١-٣ أعمال إنشاء قيد التنفيذ

تمثل أعمال الإنشاء قيد التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بشكل رئيسي التكلفة المتعلقة بالإستحواذ على مشروع توسيع المرحلة الثانية (أنظر الإيضاح رقم ١) كجزء من مشروع توسيع المرحلة الثانية، فيما يلي الموجودات المستحوذ عليها والإلتزامات المرتبطة بها على الشركة كما في تاريخ تجديد وإستبدال العقود:

٢٠١٥		
(غير مراجعة)		
١٢,٤٥١,٣١١		تكلفة الأعمال المنفذة
١١٨,٧٩٨		موجودات غير ملموسة
١٥١,٥٠٨		دفعات مقدمة لموردين
(٥٣٣,٠٧٠)		مبالغ متحجرة (ضمان أعمال) مستحقة
(٨,٨٣٢,٢٨٨)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣,٣٧٨,٠١٦)		مطلوبيات مستحقة

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، كان المبلغ الإجمالي المدفوع للمساهمين المؤسسين ٨,٥١٥ مليون ريال سعودي. المبلغ الإجمالي القائم في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ المستحق سداده للمساهمين المؤسسين ٢,٠٦٣ مليون ريال سعودي وهو مدرج في قائمة المركز المالي ضمن "ذمم دائنة تجارية وأخرى" و"مصاريف مستحقة ومطلوبيات أخرى" بإجمالي ٢٣٥ مليون ريال سعودي وبمبلغ ١,٨٢٨ مليون ريال على التوالي.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

٣ - ممتلكات ومصنع ومعدات (يتبع)

٣-٢ تكاليف قروض مرسمة

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، قامت الشركة برسمة تكاليف قروض بلغت ٦٢٧,٦ مليون ريال سعودي ضمن أعمال إنشاء قيد التنفيذ والمتعلقة بمشروع توسيع المرحلة الثانية.

٤ - استثمار وقروض طويلة الأجل

استثمار متاح للبيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
		إيضاح (غير مراجعة)
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	١-٤
-	٧,٨٥٦	٢-٤
<u>٨,٥٥٦</u>	<u>١٦,٤١٢</u>	

١ يناير

إضافات

٣٠ يونيو

٤-١ تملك الشركة نسبة ٦١% من الأسهم في رأس مال شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك)، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة.

٤-٢ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، بموجب إتفاقية دعم حقوق 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 عام ٢٠١٦.

٢٠١٤	٢٠١٥	قرص طويلة الأجل
		راوك
٢,٥٤٠,٩٣٣	٢,٣٤٣,٣٧٠	١ يناير
-	٢,٠٢٦,١٢٥	إضافات
<u>(٩٥,٢٨١)</u>	<u>(١٠٢,١٦٤)</u>	سداد دفعات
<u>٢,٤٤٥,٦٥٢</u>	<u>٤,٢٦٧,٣٣١</u>	٣٠ يونيو
<u>(٢٠٤,٤٤٥)</u>	<u>(٢١٣,٨٤٣)</u>	ناقصاً: الجزء المتداول
<u>٢,٢٤١,٢٠٧</u>	<u>٤,٠٥٣,٤٨٨</u>	الجزء غير المتداول
١١٣,٣٤٩	١٦١,٣٤٠	قرص لموظفي
<u>(٧,٤٥١)</u>	<u>(١١,١١٧)</u>	ناقصاً: الجزء المتداول
<u>١٠٥,٨٩٨</u>	<u>١٥٠,٢٢٣</u>	الجزء غير المتداول
<u>٢,٣٤٧,١٠٥</u>	<u>٤,٢٠٣,٧١١</u>	مجموع الجزء غير المتداول

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - استثمار وقروض طويلة الأجل (يتبع)

٤-٣ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، باسم اتفاقية تمويل الطاقة والمياه (ويكا)، واتفاقية التسهيلات واتفاقية مساهمي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) (الاتفاقات) بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ والمعدلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١١ وذلك مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء وأيضاً مع شركات تطوير أخرى بهدف بناء وتملك وتشغيل لإنتاج المياه المخاللة والبخار والطاقة الكهربائية إلى الشركة. من خلال هذه الاتفاقيات، قامت الشركة بتوفير جزء من تمويل المشروع بقيمة إجمالية ٣,٩ مليار ريال سعودي بمعدل الفائدة الحالية ٥,٥٪، و يتم سداد القرض من خلال المعاشرة مع دفعات معاشرة خدمات المرافق الشهرية المستحقة لشركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣.

٤-٤ خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بموجب الإتفاقية المعدلة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦ المعدلة لاحقاً في ٩ مارس ٢٠١٥، ستزود الشركة شركة راوك بجزء من تمويل المشروع بمبلغ ٣,٣ مليار ريال سعودي وفائدة نسبتها ٥,٧٪ سنوياً لتوسيعة مرافق المياه والبخار والكهرباء القائمة والمستقلة لتلبية متطلبات مشروع توسيعة المرحلة الثانية. ستتم تسوية القرض من خلال معاشرة دفعات خدمات المرافق الشهرية المستحقة لراوك من ٣١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٣١. القرض مضمون برهن كافة موجودات شركة راوك.

٤-٥ يمنح الموظفون المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك 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 ٩٠٪ 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 الصلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية إلى الموظف عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

٥ - قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	قرص من بنوك ومؤسسات مالية
١٧,٤٠٨,٦٣٨	١٥,٤١٢,٠٩٧	١-٥	١ ينابير
-	١٢,٤٣٤,٩٨٨	٢-٥	إضافات
(٩٥٣,٣٦٩)	(١,٠٤٣,١٧١)		سداد دفعات
١٦,٤٥٥,٢٦٩	٢٦,٨٠٣,٩١٤		٣٠ يونيو
(٢,٠٨٦,٣٤٢)	(٢,١٢٣,٣١٢)		ناقصاً: الجزء المتداول
١٤,٣٦٨,٩٢٦	٢٤,٦٨٠,٦٠٢		الجزء غير المتداول
٥,١٦٣,٨٦٠	٥,١٦٤,٨٤٨	٣-٥	قرص من مساهمين مؤسسين
١٥,٤٩٥	١٥,٥٢٢	٤-٥	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٩,٥٤٨,٢٨١	٢٩,٨٦٠,٩٧٢		مجموع الجزء غير المتداول - ٣٠ يونيو

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 مجمع متكملاً للتكرير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض هذه وتم سحب المبالغ بالتدريج وبالكامل في ١ يوليو ٢٠٠٨. يستحق سداد القروض على أقساط نصف سنوية بدأت من يونيو ٢٠١١ وستستمر حتى ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٥ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، أبرمت الشركة أيضاً إتفاقيات قروض مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية لمشروع توسيع المرحلة الثانية. تبلغ التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض هذه ٢٦,٨٨٠ مليون ريال سعودي سحب الشركة منها مبلغ ١٢,٤٣٥ مليون ريال سعودي. يستحق سداد القروض التي تبلغ ٩,٩٦٠ مليون ريال سعودي على أقساط نصف سنوية إبتداءً من ٢٠ يونيو ٢٠١٨ وتستمر حتى يونيو ٢٠٣١ بينما يستحق القسط الأخير للقروض التي تبلغ ٢,٤٧٥ مليون ريال سعودي في ١ يوليو ٢٠١٩.

القروض آنفة الذكر مقومة بالدولار الأمريكي وتحمل نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات مالية وتشغيلية تتطلب من بين أشياء أخرى الحفاظ على بعض النسب المالية. هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات والتقد وما في حكمه وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٣٩,١٤٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤,٠٩٤ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٣-٥ قروض من المساهمين المؤسسين

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	قرص
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة سوميتومو للكيماويات
٢٩٤,٤٣٠	٣٤٠,٣٠٤	الفائدة المتراكمة
٢٩٤,٤٣٠	٣٤٠,٣٠٤	شركة الزيت العربية السعودية
٥,١٦٣,٨٦٠	٥,٢٥٥,٦٠٨	شركة سوميتومو للكيماويات
-	(٤٥,٣٨٠)	ناقصاً: الجزء المتداول من الفائدة المتراكمة
-	(٤٥,٣٨٠)	شركة الزيت العربية السعودية
٥,١٦٣,٨٦٠	٥,١٦٤,٨٤٨	شركة سوميتومو للكيماويات
		الجزء غير المتداول

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 ويساوي قيمة المبالغ المسحوبة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

٥- قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل (يتبع)

٤- مطلوبات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	ضريبة إسقاط على الفائدة المتراكمة لشركة سوميتومو للكيماويات ناقصاً: الجزء المتداول
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥,٤٩٥	١٧,٩١٠	
-	(٢,٣٨٨)	
١٥,٤٩٥	١٥,٥٢٢	

٦- رأس المال والإحتياطي النظامي

يتكون رأس المال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفي ٢٠١٤ من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل ومصدرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية فإن على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ على الأقل من صافي دخلها إلى الإحتياطي النظامي بعد إستيعاب العجز المتراكم حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٪ من رأس المال.

٧- الزكاة وضريبة الدخل

١- المحمول خلال الفترة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بلغت الزكاة وضريبة الدخل المحتملة المستحقة في القوائم المالية ٢١,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : ٤٣,٢ مليون ريال سعودي) ومبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : ٤٤,٢ مليون ريال سعودي) على التوالي.

٢- وضع البوط

أنهت مصلحة الزكاة والدخل بيوط الزكاة والضربي للشركة حتى نهاية السنة المالية ٢٠٠٨. طالبت المصلحة الشركة بربط زكوي وضربيي بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي وآخر بمبلغ ٨٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي لستين المنتهيتين ٢٠٠٩ و ٢٠١٠. اعترضت عليه الشركة وتعتقد الشركة أن موقفها سيكون قوياً. إن الالتزام الزكوي والضربي 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.

سدلت الشركة ضريبة دخل مقدمة بمبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي لسنة ٢٠١٥.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و٢٠١٤ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل خلال الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة الصادرة والقائمة في نهاية الفترة.

٩ - التقارير القطاعية

١-٩ قطاع الأعمال

تدبر الشركة ملخصاً متكاملاً لتكرير النفط والمنتجات البتروكيماوية. ويستند الشكل الأساسي للتقارير القطاعية إلى قطاعات الأعمال (المنتجات المكررة والمنتجات البتروكيماوية) ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة حيث أن نظم التقارير التشغيلية والمالية مبنية بحيث تتبع معلومات مالية وتشغيلية ملائمة للمجمع المتكامل لتكرير النفط والمنتجات البتروكيماوية. لذلك، فإن الإدارة لا تفرق بين المعلومات المالية وغير المالية على مستوى الموجودات والمطلوبات. في رأي الإدارة أن توفير معلومات على مستوى الموجودات والمطلوبات لن يؤثر على قرارات مستخدمي القوائم المالية في ضوء طبيعة العمليات. فيما يلي معلومات القطاعات ذات الصلة بفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو:

لفترة ستة أشهر المنتهية		لفترة ثلاثة أشهر المنتهية			
مجموع	بتروكيماوية	مكررة	مجموع	بتروكيماوية	مكررة
١٦,١٤٣,٥٤٩	٣,٨٢٦,٨٩٧	١٢,٣١٦,٦٥٢	٨,٤٩٥,٥٤٠	١,٩٨٧,٤٩٨	٦,٥٠٨,٠٤٢
(١٤,٨٢٥,٧٨٤)	(٢,٦٠١,٥٣٥)	(١٢,٢٢٤,٢٤٩)	(٧,٧٥٥,٢١٨)	(١,٢٠١,٧٤٧)	(٢,٥٥٣,٤٧١)
١,٣١٧,٧٩٥	١,٢٢٥,٣٦٤	٩٢,٤٠٣	٧٤٠,٣٢٢	٧٨٥,٧٥١	(٤٥,٤٢٩)
(٥٩,٩٨٤)	(٥٩,٤٤١)	(٥٤٣)	(٢٦,٦٩١)	(٢٦,٤٦٣)	(٢٢٨)
(٥٣٨,٦٧٨)	(٢٧٧,٠٧٧)	(٢٦١,٦٠١)	(٢١٩,٨٦٥)	(١١٦,٣٥٦)	(١٠٣,٥٠٩)
٧١٩,١٠٣	٨٨٨,٨٤٤	(١٦٩,٧٤١)	٤٩٣,٧٦٦	٦٤٢,٩٣٢	(١٤٩,١٦٦)
(١٣٧,٤١٤)	(٨٤,٢٢٧)	(٥٣,١٨٧)	(٦٧,٤٣٠)	(٤١,٤٨٣)	(٢٥,٩٤٧)
١٢٨,٦٥٢	٧٨,٧٧٢	٤٩,٩٣٠	٧٨,٥٧٨	٥٣,١٦٨	٢٥,٤١٠
٧١٠,٣٤١	٨٨٣,٣٣٩	(١٧٢,٩٩٨)	٥٠٤,٩١٤	٦٥٤,٦١٧	(١٤٩,٧٠٣)

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - التقارير القطاعية (يتبع)

للفترة الستة أشهر المنتهية			للفترة الثلاثة أشهر المنتهية			
المجموع	منتجات بتروليومية	مكررة	المجموع	منتجات بتروليومية	مكررة	
٢٨,٢٧٥,٩٧٨	٤,٩٢٠,٧٣٠	٢٣,٣٥٥,٢٤٨	١٤,٠٤٠,٤٧٧	٢,٤١٣,٣٦٢	١١,٦٢٧,١١٥	٢٠١٤ (غير مدققة)
(٢٧,١٥٧,٤٦١)	(٣,٠٢٧,١٩٤)	(٢٤,١٣٠,٢٦٧)	(١٣,٥٩٤,١٠٠)	(١,٥٣٢,٦٨٨)	(١٢,٠٦٠,٤١٢)	مبيعات
١,١١٨,٥١٧	١,٨٩٣,٥٣٦	(٧٧٥,٠١٩)	٤٤٦,٣٧٧	٨٧٩,٦٧٤	(٤٢٣,٢٩٧)	تكلفة المبيعات
(٦٩,٠٧١)	(٦٨,٢٢٤)	(٧٩٧)	(٣١,٥٦٥)	(٣٠,٩٩٦)	(٥٦٩)	إجمالي الربح (الخسارة)
(٤٤٠,٧٧٤)	(١٨٧,٤٦٥)	(٢٥٣,٣٠٩)	(٢٢٢,٤٠٢)	(٨٥,٥٥٠)	(١٣٦,٩٠٢)	بيع وتسويق
٦٠٨,٦٧٢	١,٦٣٧,٧٩٧	(١,٠٢٩,١٢٥)	١٩٢,٣٦٠	٧٦٢,١٢٨	(٥٧٠,٧٦٨)	عمومية وإدارية
(١٣٣,٥٦١)	(٨٣,٢٤٢)	(٥٠,٣١٩)	(٦٨,٦٠٠)	(٤٢,٧٧٢)	(٢٥,٨٢٨)	نفقات عمولة
١٠٩,٩١٠	٥٥,٥٦١	٥٤,٣٤٩	٤٨,٢١٥	٢٤,٧٦٥	٢٢,٤٥٠	إيرادات أخرى ، صافي
٥٨٥,٠٢١	١,٦١٠,١١٦	(١,٠٢٥,٠٩٥)	١٧١,٩٧٥	٧٤٥,١٢١	(٥٧٣,١٤٦)	صافي (خسارة) دخل الفترة

٩-٢ القطاع الجغرافي

فيما يلي معلومات القطاع الجغرافي المتعلقة بفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية

المجموع	آخر	الخليط الماء	الشرق - آسيا	الأوسط	٢٠١٥ (غير مدققة)
٦,٥٠٨,٠٤٢	-	-	-	٦,٥٠٨,٠٤٢	مبيعات
١,٩٨٧,٤٩٨	-	٩٠٧,٠٧١	٩٠٧,٠٧١	١,٠٨٠,٤٢٧	منتجات بتروليومية
٨,٤٩٥,٥٤٠	-	٩٠٧,٠٧١	٩٠٧,٠٧١	٧,٥٨٨,٤٦٩	المجموع

١٤ (غير مدققة)

المجموع	آخر	الخليط الماء	الشرق - آسيا	الأوسط	٢٠١٤ (غير مدققة)
١١,٦٢٧,١١٥	-	-	-	١١,٦٢٧,١١٥	مبيعات
٢,٤١٣,٣٦٢	١٥,٦٨٥	١,٥٧٧,٥٢١	١,٥٧٧,٥٢١	٨٢٠,١٥٦	منتجات بتروليومية
١٤,٠٤٠,٤٧٧	١٥,٦٨٥	١,٥٧٧,٥٢١	١,٥٧٧,٥٢١	١٢,٤٤٧,٢٢١	المجموع

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

٩ - التقارير القطاعية (يتبع)

للفترة الستة أشهر المنتهية

المجموع	أخرى	الحيط الهادئ - آسيا	الشرق الأوسط	٢٠١٥ (غير مدققة) مبيعات
١٢,٣١٦,٦٥٢	-	-	١٢,٣١٦,٦٥٢	منتجات مكررة
٣,٨٢٦,٨٩٧	-	١,٨٠٠,٥٦٨	٢,٠٢٦,٣٢٩	منتجات بتروكيماوية
<u>١٦,١٤٣,٥٤٩</u>	<u>-</u>	<u>١,٨٠٠,٥٦٨</u>	<u>١٤,٣٤٢,٩٨١</u>	<u>المجموع</u>
المجموع	أخرى	الحيط الهادئ - آسيا	الشرق الأوسط	٢٠١٤ (غير مدققة) مبيعات
٢٣,٣٥٥,٢٤٨	-	-	٢٣,٣٥٥,٢٤٨	منتجات مكررة
٤,٩٢٠,٧٣٠	١٥,٦٨٥	٣,٥٣٤,٠٢٩	١,٣٧١,١١٦	منتجات بتروكيماوية
<u>٢٨,٢٧٥,٩٧٨</u>	<u>١٥,٦٨٥</u>	<u>٣,٥٣٤,٠٢٩</u>	<u>٢٤,٧٢٦,٢٦٤</u>	<u>المجموع</u>

١٠ - معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة

١-١ معاملات مع جهات ذات علاقة

تتشكل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بصفة أساسية من مشتريات ومبيعات المنتجات المكررة والبتروكيماوية وتسهيلات الإئتمان وتأجير المحطات والإعارات وإتفاقيات تأجير المجتمع السكني.

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

العلاقة	اسم الشركة
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 ينبع أرامكو سينوبك للتكرير
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو أوفر سيز بي في
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة ارامكو للمنتجات التجارية
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو مركبات البولير الكيميائية العربية السعودية المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو آسيا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة رابع لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكاكا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكاكا لخدمات التحليل الكيميائي
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكاكا الشرق الأوسط المحدودة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة (يُتبع)

بالإضافة لمشروع التوسعة للمرحلة الثانية (أنظر الإيضاح رقم ١ ورقم ٣) والقروض من المساهمين المؤسسين، (أنظر الإيضاح رقم ٥)، فقد نتج عن المعاملات أعلاه ذمم مدينة وأرصدة دائنة مع جهات ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركب المالي في الذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية والأخرى وقروض وسلف ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى يمبالغ بها ٤٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٠١٦ ١٠,٠١٦ مليون ريال سعودي) و ٧,١٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٢,٥٣٢ ٥,٢٧٤ مليون ريال سعودي) و ٥,١٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٠٠٤ مليون ريال سعودي) و ٩٧,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٩٧,٦ مليون ريال سعودي) على الترتيب.

هذه المعاملات مع الجهات ذات العلاقة يتم تلخيصها كما يلي:

طبيعة المعاملات (لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو)

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	شركة الزيت العربية السعودية وشركاتها الرميلة شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال ورسم الإنتاجية بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية نفقات تمويل إيجارات خدمات مقدمة للمساهمين تكاليف موظفين معارين خدمات وتكاليف أخرى (دائنة)، صافي
٢٤,٨٦٥,٨٣٦	١٢,٦٨٨,١١٣	
٢٣,٥٢٦,٦٤٦	١٣,٨٩٩,٤٧٠	
٢٢,٠٠٦	٣٦,٩١٠	
٣٧,٤٨٦	٢٦,٢١٨	
٢٧,٢١١	١٦,١٦٩	
٣٠,٣٨٢	٣٢,٧١٢	
١٥,٧٠٥	١,٤١١	

٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (مراجعة)	شركة سوميتومو للكيماويات وشركاتها الرميلة
٢٧,٧٤٨	٣٥,٢٩٩	شراء بضاعة
٣,٢٩٢,٨٥٤	١,٧٧٤,٤٣٥	بيع منتجات بتروكيماوية
٢٢,٠٠٦	٢٢,٧٧٩	نفقات تمويل
٢٥,١٩٣	١٣,٨٧٨	خدمات مقدمة للمساهمين
١٩,٢٢٥	٢٩,٣٣٢	تكاليف موظفين معارين
٤٤,٦٦٨	٣٧,٣٥٨	خدمات وتكاليف أخرى (دائنة)، صافي

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة (يتبع)

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا للشركة من أعضاء رئيسين في الإدارة لديهم صلاحيات ومسؤوليات لتنظيمه وتوجيهه ومراقبة أنشطة الشركة. تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تكون من الرواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل ٤,٢ مليون ريال سعودي (٤,٢٠١٤ : ٢٠١٥) وهي مدرجة في تكاليف الموظفين المعارين والخدمات المذكورة أعلاه.

بلغت المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس إدارة مستقلين ٤٥,٠ مليون ريال سعودي (٤٥,٠ : ٥٥,٠ مليون ريال سعودي)

١١ - التعهادات

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، بلغت التعهادات الرأسمالية المتعاقد عليها والتي لم يتم تحديدها لإنشاء وتوسيعة المرافق القائمة ٤٢٤,٧ مليون ريال سعودي (٤٢٣,٧ : ٢٠١٤) مليون ريال سعودي).

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

<u>٢٠١٤</u> (مراجعة)	<u>٢٠١٥</u> (غير مراجعة)	
٥٧٦,٠٩٠	٥٦٩,٠١٨	أقل من سنة واحدة
٢,٠٦٣,٩٦٧	٢,١٦٤,٩٠٨	من سنة إلى ٥ سنوات
٧,٨٩٨,٧١٤	٧,٦٠٢,٦٣٤	أكثر من ٥ سنوات
<u>١٠,٥٣٨,٧٧١</u>	<u>١٠,٣٣٦,٥٦٠</u>	

١٢ - توزيعات أرباح

في ١ يوليو ٢٠١٥ أوصى مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٤٣٨ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية (٥٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) للنصف الأول من عام ٢٠١٥ تمثل نسبة ٥٪ من القيمة الإسمية للأسهم تستحق السداد للمساهمين المدرجين على تداول (سوق الأسهم السعودية) في نهاية ٢٧ يوليو ٢٠١٥. سيتم الإعلان عن توزيعات الأرباح النقدية في تاريخ لاحق.

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 ١٠ شوال ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٥).