

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقدير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٤١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقلين

المحترمين

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمتعددة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة علينا في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تحاطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية حالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الحامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

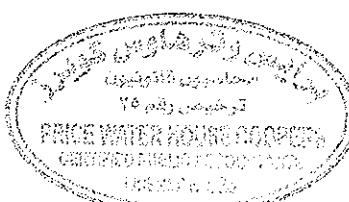
وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل وال المشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتديفاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة علينا في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برأيس وترهاؤس كوبرز

علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٥ جمادى الأولى ١٤٣٦
٢٤ فبراير ٢٠١٥ م



شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١,٧٠٩,٨٨٩	٢,٢٤٥,٥٩٧	٥
-	١,٢٩٧,٦٣٦	٦
٩,٢٠٧,٨٦٧	٦,٣٩٥,٠٧٤	٧
٤,٠٠٤,٨٣٧	٢,٧٩٩,٣٩٧	٨
٢٠٢,٨٢٤	٢١٥,٦٨٩	٩
١,١١١,٠٨٥	٥٢١,٠٧٥	١٣
١٦,١٣٦,٥٠٢	١٣,٤٧٤,٤٦٨	

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

٢٦,٤٩٨,٧٢٩	٢٤,٥٢٦,٠٨٨	١٠
٢٩٦,٩٨٦	٥٠٠,٨٢٧	١١
٢٠٨,١٤٤	١٧٢,٩١٣	١٢
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	١٣
٢,٤٢٧,٨٢٩	٢,٢٥٢,٩٣٩	١٣
٢٩,٤٤٠,٢٤٤	٢٧,٤٦١,٣٢٣	
٤٥,٥٧٦,٧٤٦	٤٠,٩٣٥,٧٩١	

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

مجموع الموجودات

١,٩٩٦,٥٤١	٢,٠٨٦,٣٤٣	١٦
١٠,٣٢٤	١٥,٤١١	١١
١٣,٢٦٥,٩٠٤	٩,٥٠٤,١٨٧	١٤
٣٤٣,٢٩٦	٤٩١,٦٣٤	١٥
٦٠,٦٤٨	٧٧,٢٥٩	٢٥
١٥,٧٧٦,٧١٣	١٢,١٧٤,٨٣٤	

مطلوبيات متداولة
الجزء المتداول من قروض وسلف
الجزء المتداول من التزامات مقابل إيجارات رأسمالية
ذمم دائنة بخارية وأخرى
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
زكاة وضريبة دخل مستحقة

٢٠,٥٤٦,٢٨٢	١٨,٥٥٢,٥١٧	١٦
٣٣٨,٩٠٤	٥٣١,٠٤٥	١١
١٨,٨٦٦	١٤,٩٠٦	١٩
٧٨,٥٢٤	١٠٦,٦٢٦	١٧
٢٠,٩٨٢,٥٧٦	١٩,٢٠٥,٠٩٤	
٣٦,٦٥٩,٢٨٩	٣١,٣٧٩,٩٤٨	

مطلوبيات غير متداولة
قرض وسلف ومطلوبيات أخرى طويلة الأجل
التزامات مقابل إيجارات رأسمالية
مخصص مكافأة خدمة موظفين مؤجله
مكافآت للموظفين

مجموع المطلوبيات

٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	١٨
١٩,٢٠٠	٨٧,٣٤٣	١٨
(١٩,٧٩٧)	(١٥,٤٩٨)	١٩
١٥٨,٠٥٣	٧٢٤,٠١٨	
٨,٩١٧,٤٥٧	٩,٥٥٥,٨٦٣	
٤٥,٥٧٦,٧٤٦	٤٠,٩٣٥,٧٩١	

حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
برنامج تحمل أسهم للموظفين
أرباح بقافة
مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبيات وحقوق المساهمين
التزامات محتملة وتعهدات

٢٩

يعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
السيد/ رئيس المدير التنفيذي / عصام جعفر
المفوض/ نائب رئيس المدير التنفيذي / سليمان العتيبي
الراية/ نائب رئيس المدير التنفيذي / سليمان العتيبي

محله به صلح، لمدحيم

المدير التنفيذي
S. Takayama
ساقر بن سالم زادوا

د. دارث وشين جعفر
الراية

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	<u>إيضاح</u>	
٥٠,٥٩٧,٧١٠	٥٤,٢٣٦,٧٥٢	٢٧,٤٤	المبيعات
(٥٠,١٣٦,٦١٧)	(٥٢,٥١١,٥١٢)	٢٧,٢٠,٤	تكلفة المبيعات
٤٦١,٠٩٣	١,٧٢٥,٢٤٠		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية
(٧٨,٨٦٥)	(١٢٩,٤٨٢)	٢١	بيع وتسويق
(٦٩٥,٢٤٠)	(٨٦٢,٢٢٠)	٢٢	عمومية وإدارية
(٣١٣,٠١٢)	٧٣٣,٧٣٨		الدخل (الخسارة) من العمليات

إيرادات (مصاريف) أخرى

(٢٩٧,٣٧٠)	(٢٧٠,٢٩٩)	٢٣	نفقات تمويلية
٩٧٩,٥٦٥	٢١٧,٩٩٠	٢٤	إيرادات أخرى، صافي
٣٥٩,١٨٣	٦٨١,٤٢٩		صافي الدخل للسنة

ربحية (خسارة) السهم (بالي ريال السعودي): ٢٦

(٠٠٣٦)	٠,٨٤	الدخل (الخسارة) من العمليات
٠٠٤١	٠,٧٨	صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي والمدير العام
لإدارة المخزن

عنوان مجلس إدارة الشركة
جنة بر (٢٠١٤)

-٤-
مكتب المدعي العام
الجهة المختصة

مقدور، لا يتحقق

S Tabazaww
مكتب المدعي العام

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	

٣٥٩,١٨٣	٦٨١,٤٢٩	
٢,١٤١,٧٦٦	٢,٢٣٧,١٤٤	١١١.
٥٤,٨٨٢	٤٣,٥٠٠	١٢
-	٦٥,٩٩٢	٧
٣١,٤٧٢	٢٠,٤٥٧	٨
٤,٩٢١	٨,٨٩١	٢٤
٨٤١	٣٣٨	١٩
٢,٥٩٣,٠١٥	٣,٠٥٧,٦٧٦	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل للسنة

تعديلات لبنيود غير نقدية:

استهلاك

إطفاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص قطع غيار ومواد استهلاكية بطبيعة الحركة

خسارة من إستبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

مخصص مكافأة خدمة موظفين مؤجلة

غيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ركاوة وضريبة دخل مستحقة

مكافآت للموظفين

صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

ودائع لأجل

صافي الحركة في أرصدة القروض

صافي النقد المستخدم (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في القروض والسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

تسديد عقود إيجار رأسمالية

صافي النقد المستخدم في 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:

التحول من الموجودات من الممتلكات والمصنع والمعدات إلى

الموجودات غير الملموسة

ركاوة مستحقة محصلة على حقوق المساهمين بعد طرح المسترد

إضافات على موجودات مستأجرة ومطلوبات مقابل عقد تأجير رأس المال

تحويل قطع غيار رأسمالية من المخزون إلى الممتلكات والمصنع والمعدات

المسر جلس

١ تغير الإيداعات المستهلك من ١ إلى ٣ جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية

الاداره اتفاق

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح متراكمة	برنامج تملك أسهم للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٨,٩١٧,٤٥٧	١٥٨,٠٥٣	(١٩,٧٩٦)	٤٩,٢٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٤
٤,٢٩٨	-	٤,٢٩٨	-	-	١٩	الأسماء المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين
٦٨١,٤٢٩	٦٨١,٤٢٩	-	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(٦٨,١٤٣)	-	٦٨,١٤٣	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٥٨,٥٩٦)	(١٥٨,٥٩٦)	-	-	-	٢٥	زكاة وضريبة دخل
١١١,٢٧٥	١١١,٢٧٥	-	-	-		زكاة وضريبة دخل مستردة
٩,٥٥٥,٨٦٣	٧٢٦,٠١٨	(١٥,٤٩٨)	٨٧,٣٤٣	٨,٧٦٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٨,٥٦٠,٩٤٢	(٢,٦٥٢,٥٢٩)	(٣١,٨٧٣)	٢,٤٨٥,٣٤٤	٨,٧٦٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٣
١٢,٠٧٧	-	١٢,٠٧٧	-	-	١٩	الأسماء المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين
٣٥٩,١٨٣	٣٥٩,١٨٣	-	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(١٩,٢٠٠)	-	١٩,٢٠٠	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	٢,٤٨٥,٣٤٤	-	(٢,٤٨٥,٣٤٤)	-	١٨	المحول من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المتداولة (العجز)
(٦٠,٦٥٤)	(٦٠,٦٥٤)	-	-	-	٢٥	زكاة
٤٥,٩٠٩	٤٥,٩٠٩	-	-	-		زكاة مستردة
٨,٩١٧,٤٥٧	١٥٨,٠٥٣	(١٩,٧٩٦)	١٩,٢٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

المدير المالي

مطر جابر

S.Tahazawa

علي بن صالح الصالح

ساتشي كاكينا

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١- معلومات عامة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابع") شركة مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٢١٦١ الصادر عن وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥). قرر المساهمون المؤسسين للشركة في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ أبريل ٢٠٠٧) تمويل كيان الشركة القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة برؤادة رأس المال المسجل بموجب السجل التجاري المعدل وال الصادر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض اعتباراً من تاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (٣ نوفمبر ٢٠٠٧).

تمارس الشركة تطوير وبناء وتشغيل مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات، بما في ذلك تصنيع وبيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية.

بدأت الشركة في عمليات التكرير والمنتجات البتروكيمائية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ و ١ يونيو ٢٠٠٩ على التوالي. أيضاً انظر الإيضاح رقم ٢٨ فيما يتعلق بالمرحلة الثانية من مشروع التوسعة.

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية (المعايير) المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم إدارجها بالقيمة العادلة باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمارية.

٢-٣ عملاة العرض والعملة الوظيفية

حددت الإدارة الدولار الأمريكي كعملة وظيفية. إلا أنه يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤- تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وبالمبالغ الإيرادات والمصروفات المصحح عنها خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية يعتقد أنها مناسبة في ظل الظروف. تقوم الشركة بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. نادرًا ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية ذات الصلة. فيما يلي تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الكبيرة التي قد يتبع عنها تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات:

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تستطيع تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. وتعد الصعوبات المالية الكبيرة التي يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو قيامه بإجراء إعادة تنظيم مالي وعدم السداد أو التأخير في السداد للدفعات المستحقة مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. ويتم عمل تقديرات منفصلة للمبالغ الجوهرية بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها والتي تجاوزت موعد استحقاقها، فإنه يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على طول الفترة ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) مخصص المخزون بطبيعة الحركة

يتم الحفاظ على مخصص للبندو بطبيعة الحركة عند مستوى يعد كافياً للإحتياط للخسارة المحتملة في بند المخزون. يتم تحديد مستوى المخصص وتوجيهه بموجب سياسة الشركة وعوامل أخرى تؤثر على تقادم بند المخزون. تقوم الإدارة بإنتظام بإجراء تقييم للمخزون لتحديد الزيادة المحتملة على المخصص. تستخدم الإدارة تقييم الحكم المبني على أفضل المعايير والظروف المتاحة بحيث يتضمن ذلك ولا يقتصر على تقويم العمر الفردي لبند المخزون ومدى تقادمها والاستفادة المتوقعة منها وإستهلاكها في المستقبل. لذلك فإن مبلغ وفترة المصاريف المقيدة لأي فترة سيكون مختلفاً بناءً على الأحكام أو التقديرات التي تم إجراؤها.

(ج) الأعمار الإنتاجية للممكلات والمصنع والمعدات

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للممكلات والمصنع والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو الإهلاك والبلي المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل رسوم الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤- تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة (يتابع)

(د) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في كل تاريخ تقرير مالي أو أكثر بشكل متكرر بإجراء تقييم في حال أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى ما يدل على إمكان حدوث إنخفاض في قيمة أصل معين. إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتعين إجراء اختبار سنوي لمعرفة الانخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو لوحدة إنتاج النقد أيهما أعلى ناقصاً تكلفة البيع، وقيمة الأصل المستخدمة، ويتم تحديدها بالنسبة للموجودات الفردية، ما لم ينبع الأصل تدفقات نقدية تكون مستقلة إلى حد كبير عن موجودات أو مجموعات أخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو لوحدة إنتاج النقد قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. عند تقدير القيمة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للملال والمخاطر الخاصة 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 أسعار تقديرية لموجودات مماثلة أو في حال عدم وجود أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، يستند تحديد القيمة العادلة إلى حسابات التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

٥- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق وقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٦- ودائع لأجل

يتم إثبات ودائع لأجل ذات مدة إستحقاق أصلية أكثر من ثلاثة شهور ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء بالقيمة العادلة ويتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي ناقصاً أي إنخفاض في القيمة.

٧- ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك هام في تمكّن الشركة من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المتفق عليها.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٨-٢ المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح وتشمل كافة التكاليف المتکبدة في الطور العادي للنشاط يجعل كل منتج في حالته الراهنة ومكانه القائم. في حالة البضاعة تامة الصنع وبضاعة تحت التصنيع تتضمن التكلفة على تكلفة الشراء وتكلفة التكرير والمعالجة بما في ذلك الحصة الملائمة من الإستهلاك ومصاريف الإنتاج غير المباشرة بناءً على القدرة التشغيلية العادلة.

تعتمد صافي قيمة المخزون الممکن إستردادها على سعر البيع التقديری في دورة الأعمال العادية بعد طرح التكاليف التقديرية للإنجاز والتکاليف التقديرية الضرورية لإتمام عملية البيع.

٩-٢ الممتلكات والمصنع والمعدات

تسجل الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم باستثناء الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التي تسجل بالتكلفة. تتضمن التكلفة النفقات التي تعود مباشرة إلى اقتناه أو إنشاء كل أصل مالي. تتم رسملة تكاليف التمويل على القروض لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال وإعداد الأصل لاستخدامه المراد منه.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية ضمن بند الممتلكات والمصنع والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدتها.

يتم رسملة قطع الغيار التي تعتبر جزءاً رئيسياً لاستمرارية عمليات المصنع ويتم تصنيفها ضمن مصنع وماكينات ومعدات تشغيلية.

تتم رسملة النفقات المتکبدة على الإختبار والفحص كجزء من بند الممتلكات والمصنع والمعدات الخاص بما ويتم إطفاؤها خلال فترة أربع سنوات.

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

عدد السنوات

٢٥ - ٨

٢٣ - ٢

٦ - ٣

١٤ - ٣

مباني وبنية تحتية

مصنع وماكينات ومعدات تشغيلية

سيارات ومعدات ذات صلة

أثاث ومعدات تقنية معلومات

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٠-٢ موجودات مستأجرة

تقيد الشركة الممتلكات والمصنع والمعدات التي يتم اقتناصها بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة. يتم تحديد هذه المبالغ على أساس القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. يتم توزيع النفقات المالية على فترة الإيجار بحيث يتم تزويد معدل تحويل ثابت ودوري للالتزام القائم. يتم تحويل الاستهلاك على الموجودات بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل بتطبيق طريقة القسط الثابت على المعدلات المطبقة التي يمكن تطبيقها على الموجودات ذات الصلة على النحو التالي:

عدد السنوات

٢٥

مرافق مجمع رابع السكني

٢٣

مرافق الميناء البحري

١٧

محطة تحلية مياه

١١-٢ موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة هي موجودات غير مالية لا يوجد لها وجود ظاهري ولكن يمكن تحديدها باستقلالية وتكون قادرة على إنتاج أو توفير منافع اقتصادية مستقبلية، وتكون الشركة قد أكتسبت حق استخدام تلك الموجودات نتيجة لأحداث تمت في الماضي. يتم اقتناص تلك الموجودات مقابل مبالغ نقدية ويتم قياسها وفقاً لسعر الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف الأخرى المتعلقة بها بشكل مباشر. يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

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

عدد السنوات

٥

برامج حاسب آلي

٢٢,٥-١٥

ترخيص

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٢-٢ الاستثمار - المنتاج للبيع

لدى الشركة استثمار في أسهم حقوق ملكية ليس لأغراض المتاجرة وليس لدى الشركة أي تأثير هام أو سيطرة وبالتالي يتم تصنيفه كاستثمار متاح للبيع. يقيد الاستثمار إبتداءً بالتكلفة التي تمثل القيمة العادلة للمنتج المدفوع والمتضمن الرسوم ذات الصلة بالشراء.

بعد قيدها بشكل أولى، يتم قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر غير الحقيقة (إن وجدت) بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة، في حقوق المساهمين. في حال عدم توفر القيمة العادلة بسهولة، يتم اتخاذ التكلفة كأساس يعتمد عليه لقياس لاحق للقيمة العادلة للسهم.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة من خلال قائمة الدخل. لا يتم عكس الانخفاض في القيمة من خلال قائمة الدخل ويتم إثبات الأرباح اللاحقة في حقوق المساهمين.

١٣-٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

تسجل المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات مستلمة سواء تم أو لم يتم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة.

١٤-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتطلبات التي يتم استلامها بعد طرح تكاليف المعاملات التي تم تكبدها، إن وجدت. تتم رسملة تكاليف القروض المتعلقة بشكل مباشر لشراء وإنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة كجزء من تلك الموجودات. تتحمل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٥-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك إمكانية نشوء تكاليف لتسوية الإلتزام، وأمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تحضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") فيما يتعلق بالشريك السعودي كما تحضر 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 عند الانتهاء من الريوط النهائي، إن وجدت، عند تحديدها. كذلك يتم تحويل ضرائب الدخل المدفوعة مقدماً 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 من قبل المساهمين المعينين ويتم وفقاً لذلك تعديل في حسابات حقوق المساهمين الخاص بها.

شركة رابع للتكثير والبتروكيميات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل (يتابع)

يتم إثبات ضرائب الدخل المؤجلة المتعلقة بكافة الفروقات الرئيسية بين الدخل المالي والدخل الخاضع للضريبة خلال الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات ويتم تعديلها عند عكس الفروقات المؤقتة ذات الصلة. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة مقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي أو ي موقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة دخل مؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة.

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

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية خدمة موظفين مؤجلة

تنجح الشركة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. ويستند عادة الحق في الحصول على هذه المكافأة إلى طول فترة خدمة الموظف وإقام الحد الأدنى من فترة الخدمة. ويتم تكوين مخصص للمبالغ الواجب السداد بموجب نظام العمل والععمال في المملكة العربية السعودية المطبق على فترات الخدمة المتراكمة للموظفين كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تحويله على قائمة الدخل:

١٨-٢ 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 اختيارية ويجوز للموظف أن يستثمر أو لا يستثمر في البرنامج. يتم إثبات مساهمات الشركة كمصاريف موظفين وتحتل على قائمة الدخل. أجرت الشركة الترتيب اللازم مع بنك محلي تجاري، بصفته البنك الوصي، لإدارة البرنامج بالنيابة عن الشركة وفقاً للشريعة الإسلامية.

١٩-٢ برنامج تملك أسهم للموظفين

يتم قياس تكلفة خدمة الموظفين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقدمة للموظفين. وفقاً لبرنامج تملك أسهم للموظفين استناداً إلى القيمة العادلة لأسهم الشركة في تاريخ منح خيارات حق التملك. يتم إثبات هذه التكلفة كمصاروفات موظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب وأو شروط الخدمة المنتفق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفون المعنيون مستحقين بشكل كامل للحصول على المكافأة (تاريخ الاستحقاق). يعكس المصارف المتراكم المثبت لمعاملات تسوية حقوق الملكية في تاريخ كل تقرير مالي المدى الذي تنتهي عنه فترة الاستحقاق وأفضل تقدير للشركة لعدد الأسهم التي سوف تتأكد استحقاق منحها. ويمثل المبلغ المحمول على قائمة الدخل لفترة معينة الحركة في المصاروفات المتراكمة المثبتة كما في بداية ونهاية تلك الفترة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٩-٢ برنامج تملك أسهم للموظفين (يتابع)

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

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

٢٠-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من بيع المنتجات عندما تنقل مخاطر وعوائد التملك إلى العميل عند تسليم أو شحن المنتجات وفقاً لاتفاقيات شراء الإنتاج وترتيبات أخرى ذات صلة مع عملاء الشركة.

تحقيق إيرادات خدمات رسوم الموانئ عند تقديم الخدمات.

٢١-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشمل مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية التكاليف غير المباشرة التي لا تكون تحديداً جزءاً من تكلفة المنتجات وفقاً لمتطلبات المبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المنتجات، عند الضرورة، بطريقة منتظمة.

٢٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

٢٣-٢ 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 هامة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣، وذلك ضمن قائمة الدخل.

لفرض إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي، تستخدم الشركة معدل تحويل ثابت من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي قدره ٣٧٥، ريال سعودي لكل ١ دولار أمريكي.

شركة رابغ للتكثير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملائها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع وتقييم الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل مستقل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية

محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين

يمثل المساهمون المؤسرون للشركة شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) حيث تملك كل منهما نسبة ٣٧,٥٪ من حقوق الملكية في رأس مال الشركة. وقد أبرمت الشركة عدة اتفاقيات مع مساهميها المؤسسين والتي تتضمن:

٣-١ اتفاقية توريد الزيت الخام

وقعت الشركة اتفاقية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٠٦ من أجل توريد الزيت الخام مع شركة أرامكو السعودية وذلك من أجل توريد احتياجات الشركة من الزيت الخام بكمية لا تزيد عن ٤٠٠,٠٠٠ برميل يومياً لاستخدامها بشكل حصري في مجمع رابغ للتكرير والبتروكيماويات. ويعتمد السعر التي تبع به أرامكو السعودية مخزون الزيت الخام (من بين عدة عوامل سوقية متغيرة أخرى) على الأسعار الدولية المختلفة للزيت الخام. هذه الاتفاقية صالحة لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠٠٨.

٣-٢ اتفاقية نقل وتسويق المنتجات المكررة

في ١١ مارس ٢٠٠٦ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نقل وتسويق منتجات المصفاة مع أرامكو السعودية كمسوق وحيد لمنتجات التكرير من مصفاة رابغ. تسرى الاتفاقية لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٨ ويمكن تمديدها بعد ذلك لمدة ٥ سنوات أخرى. بموجب هذه الاتفاقية فإن أرامكو السعودية سوف تقوم بنقل وتسويق المنتج عالمياً نيابة عن الشركة كبائع لمنتجات التكرير من مجمع رابغ للتكرير والبتروكيماويات.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين (يتبع)

٣-٣ اتفاقية نقل وتسويق منتجات البتروكيماويات

في ١١ مارس ٢٠٠٦ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نقل وتسويق منتجات البتروليوم والبتروكيماويات مع شركاء مؤسسين "كمسوقين" لمنتجات بتروكيماوية من جمجم للتكرير والبتروكيماويات المتكمال. تسرى الإتفاقية لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من تاريخ الإنتاج ويمكن تجديدها بعد ذلك لمدة ٥ سنوات أخرى. بموجب هذه الإتفاقية، يتولى المسوقون نقل وتسويق المنتجات البتروليوم والبتروكيماوية عالمياً نيابة عن الشركة بوصفهم "كباريين" من جمجم للتكرير والبتروكيماويات المتكمال. تم إصدار قرار واتفاقية بتعيين سوميتومو آسيا للكيماويات بهـ في إي المحدودة، "كمسوق" نيابة عن شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة في ٢٣ فبراير ٢٠٠٩.

٤- اتفاقية التسهيلات الائتمانية

أبرمت الشركة في ١٨ مارس ٢٠٠٦ إتفاقية تسهيلات ائتمانية بينها وبين مساهميها المؤسسين. تنص الاتفاقية على موافقة المساهمين المؤسسين على منح الشركة تسهيلات قروض بحد أقصى إجمالي قدره ٦,٢٠٦ مليون ريال سعودي وذلك من أجل تطوير وتصميم وإنشاء وتشغيل مشروع تكرير متكمال للمنتجات البترولية والبتروكيماوية. تنتهي التزامات المساهمين المؤسسين وفقاً لهذه الإتفاقية في ١ يوليو ٢٠١٤.

٥- اتفاقية إيجار مجمع تكرير رابغ

أبرمت الشركة إتفاقية إيجار مجمع رابغ للتكرير والبتروكيماويات مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٥ م لاستئجار حوالي ١١,٨ مليون متر مربع لمدة ٩٩ سنة، اعتباراً من ١ نوفمبر ٢٠٠٥، ويمكن تجديدها بعد ذلك لفترات إضافية على التوالي طبقاً لما يتم الإتفاق عليه. يجب على الشركة أن تدفع إلى أرامكو السعودية مبلغ يعادل ١ ريال للمتر المربع الواحد كإيجار سنوي بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨. (أيضاً انظر الإيضاح رقم ٢-١١).

٦- اتفاقية إيجار الميناء البحري

أبرمت الشركة في ٢ مارس ٢٠٠٦ اتفاقية تستأجر بوجها الشركة ميناء رابغ البحري من شركة أرامكو السعودية. بموجب هذه الإتفاقية، تحصل الشركة على بعض الحقوق الحصرية من أرامكو السعودية والتي تمثل في استخدام وتشغيل مرفق ميناء رابغ البحري وموقع الميناء لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠٠٨. (أيضاً انظر الإيضاح رقم ١-١١).

٧- اتفاقية مجمع رابغ السكني

أبرمت الشركة اتفاقية مجمع رابغ مع أرامكو السعودية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٤ لمدة ٢٥ سنة فيما يتعلق بعقود إيجار أراضي ومرافق بنية تحتية بمبلغ إيجار سنوي يوازن ١٦,٥ مليون ريال سعودي و ١٨,٢ مليون ريال سعودي على التوالي. (أيضاً انظر الإيضاح رقم ١-١١).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين (يتبع)

٤-٣ اتفاقية اعارة الموظفين

أبرمت الشركة اتفاقيتين لتقليل الدعم الوظيفي مع كل من مساهميها المؤسسين مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٦ ومع شركة سوميتومو للكيماويات بتاريخ ١ يوليو ٢٠٠٦. تتضمن الاتفاقيتين على شرط استمرارية الاتفاقية لفترات متعاقبة طالما لم يتوقف المساهم المؤسس عن كونه مؤسس بالشركة. تغطي هذه الاتفاقيات احتياجات الشركة من وقت لآخر للإستعانة بعض الموظفين للمساعدة في تنفيذ الأعمال والعمليات التشغيلية الخاصة بالشركة.

٤-٤ اتفاقيات الخدمات

أبرمت الشركة اتفاقيتين للخدمات مع كل من مساهميها المؤسسين وشركاه الخليفة تغطي خدمات دعم لوجستية وتشغيلية متنوعة. تغطي هاتان الاتفاقيات تقديم خدمات دعم متعددة للشركة ومن قبل الشركة مثل خدمات الموارد البشرية والتدريب والتوظيف والإستشارات القانونية وخدمات المرافق وتقنية المعلومات والإدارة العامة والدعم الفني وخدمات التسويق الأولى. كما تغطي تلك الاتفاقيات أيضا تقديم الدعم الفني المطلوب باستمرار وذلك لاستمرارية العمليات التشغيلية والتحسين المستمر مثل حقوق المعرفة المتعلقة بعملية التكرير التي توفرها أرامكو السعودية، حقوق المعرفة المتعلقة بالمنتجات البتروكيميائية التي توفرها سوميتومو للكيماويات، بالإضافة إلى تقديم خدمات التسويق الفنية والخدمات الهندسية وأفضل تطبيقات السلامة والتدريب التي يوفرها كلا المساهمان المؤسسان. سوف تقوم الشركة بدفع مقابل لهذه الخدمات وذلك وفقاً للسعر المحدد لكل خدمة مقدمة.

٤- التقارير القطاعية

٤-١ قطاع الأعمال

تقوم الشركة بتشغيل مجمع تكرير وبتروكيماويات متكمال. ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال (منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية) ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة. إن نظم المحاسبة المالية والتشغيلية للشركة مبنية لإنجاح معلومات مالية وتشغيلية ملائمة لمجمع تكرير وبتروكيماويات متكمال. لذلك فإن الشركة لا تفرق بين المعلومات المالية وغير المالية عند مستوى الموجودات والمطلوبات. من وجهة نظر الإدارة فإن توفر المعلومات عند مستوى الموجودات والمطلوبات لن يؤثر على قرارات مستخدمي القوائم المالية نظراً لطبيعة عملياتها.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٤- التقارير القطاعية (يتبّع)

٤-١ قطاع الأعمال (يتبّع)

فيما يلي معلومات قطاع المعلومات المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

النحو	المجموع	منتجات بتروليومية	منتجات مكررة	٢٠١٤
مبيعات	٥٤,٢٣٦,٧٥٢	١٠,١٤٠,٣٩٠	٤٤,٠٩٦,٣٦٢	
تكلفة المبيعات	(٥٢,٥١١,٥١٢)	(٦,٢٧٢,٨٠٨)	(٤٦,٢٣٨,٧٠٤)	
إجمالي (الخسارة) الربح	١,٧٢٥,٢٤٠	٣,٨٦٧,٥٨٢	(٢,١٤٢,٣٤٢)	
بيع وتسويق	(١٢٩,٢٨٢)	(١٢٨,٢٣٨)	(١,٠٤٤)	
عمومية وإدارية	(٨٦٢,٢٢٠)	(٣٦٦,٩٥٩)	(٤٩٥,٢٦١)	
(خسارة) ربح من عمليات	٧٣٣,٧٣٨	٣,٣٧٢,٣٨٥	(٢,٦٣٨,٦٤٧)	
نفقات تمويل	(٢٧٠,٢٩٩)	(١٦٨,٥٥٧)	(١٠١,٧٤٢)	
إيرادات أخرى ، صافي	٢١٧,٩٩٠	١٠٨,٦٦٨	١٠٩,٣٢٢	
صافي (الخسارة)/ الربح للسنة	٦٨١,٤٢٩	٣,٣١٢,٤٩٦	(٢,٦٣١,٠٦٧)	
٢٠١٣				
مبيعات	٥٠,٥٩٧,٧١٠	٧,٧٣١,٧٥٣	٤٢,٨٦٥,٩٥٧	
تكلفة المبيعات	(٥٠,١٣٦,٦١٧)	(٥,١٩١,٤٢٤)	(٤٤,٩٤٥,١٩٣)	
إجمالي (الخسارة) الربح	٤٦١,٠٩٣	٢,٥٤٠,٣٢٩	(٢,٠٧٩,٢٣٦)	
بيع وتسويق	(٧٨,٨٦٥)	(٧٧,٨٦٧)	(٩٩٨)	
عمومية وإدارية	(٧٩٥,٢٤٠)	(٣١١,٦١٠)	(٣٨٣,٦٣٠)	
(خسارة) ربح من عمليات	(٣١٣,٠١٢)	٢,١٥٠,٨٥٢	(٢,٤٦٣,٨٦٤)	
نفقات تمويل	(٢٩٧,٣٧٠)	(١٨٥,٥٥٣)	(١١١,٨١٧)	
إيرادات أخرى ، صافي	٩٦٩,٥٦٥	٥٦٩,٣٠٩	٤٠٠,٢٥٦	
صافي (الخسارة) الربح للسنة	٣٥٩,١٨٣	٢,٥٣٤,٦٠٨	(٢,١٧٥,٤٢٥)	

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٤- التقارير القطاعية (يتبع)

٤-٢ القطاع الجغرافي

فيما يلي معلومات قطاعية ذات صلة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والملخصة وفقاً للقطاعات الجغرافية على النحو التالي:

المجموع	آخرى	الهادى	الشرق الأوسط	آسيا والمحيط	٢٠١٤
٤٤,٠٩٦,٣٦٢	-	-	٤٤,٠٩٦,٣٦٢		مبيعات
١٠,١٤٠,٣٩٠	١٥,٦٨٥	٦,٢٠٤,٥٤٠	٣,٩٢٠,١٦٥		منتجات مكررة
<u>٥٤,٢٣٦,٧٥٢</u>	<u>١٥,٦٨٥</u>	<u>٦,٢٠٤,٥٤٠</u>	<u>٤٨,٠١٦,٥٢٧</u>		<u>المجموع</u>
					٢٠١٣
٤٢,٨٦٥,٩٥٧	-	-	٤٢,٨٦٥,٩٥٧		مبيعات
٧,٧٣١,٧٥٣	٢١,٦١٣	٦,٠٨٠,٠٦٧	١,٦٣٠,٠٧٣		منتجات مكررة
<u>٥٠,٥٩٧,٧١٠</u>	<u>٢١,٦١٣</u>	<u>٦,٠٨٠,٠٦٧</u>	<u>٤٤,٤٩٦,٠٣٠</u>		<u>المجموع</u>

٥- النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٠٨	٤٧٩
٤٠٨,٤١٨	١٧٥,٦٣٨
١,٢٠٠,٩٦٣	٢,٠٦٩,٤٨٠
<u>١,٦٠٩,٨٨٩</u>	<u>٢,٢٤٥,٥٩٧</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك - حسابات حاربة
ودائع قصيرة الأجل

يحتفظ بالودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية و تدر عوائد مالية بأسعار السوق السائدة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٦-ودائع لأجل

ت تكون الودائع لأجل بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١,٢٠٠,٩٦٣	٣,٣٦٧,١١٦	
(١,٢٠٠,٩٦٣)	(٢,٠٦٩,٤٨٠)	
-	١,٢٩٧,٦٣٦	

و دائم لأجل ناقصاً: و دائع مدة إستحقاقها أقل من ثلاثة شهور

٥

٧-ذمم مدينة تجارية

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٤١٥,٦٢٧	٢١٢,٧١١	
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)	
٣٨٧,٢١٧	١٨٤,٣٠١	
٨,٨٢٠,٦٥٠	٦,٢١٠,٧٧٣	
٩,٢٠٧,٨٦٧	٦,٣٩٥,٠٧٤	

تجارية
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أطراف ذات علاقة

٢٧

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٢٨,٤١٠	٢٨,٤١٠	
-	٦٥,٩٩٢	
-	(٦٥,٩٩٢)	
٢٨,٤١٠	٢٨,٤١٠	

١ بناء
إضافات
شطب
٣١ ديسمبر

٨-المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤
٣٠٠,٤٩٢	٢٥٢,٣٥٥
٩٨٧,٥٠٤	٥٣٥,٧٥٧
٢,٢١٢,٨١٦	١,٤٧٨,٧٢٥
٥٠٩,٩٩٧	٥٨٣,٥٨٠
٢٥,٥٠٠	٩٠٩
٤,٠٣٦,٣٠٩	٢,٨٥١,٣٢٦
(٣١,٤٧٢)	(٥١,٩٢٩)
٤,٠٠٤,٨٣٧	٢,٧٩٩,٣٩٧

مواد خام
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة تامة الصنع
قطع غيار ومواد إستهلاكية غير محتفظ بها للبيع
بضاعة في الطريق

ناقصاً: مخصص قطع الغيار والمواد الإستهلاكية بطبيعة الحركة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٨- المخزون (يتبع)

فيما يلي حركة مخصوص قطع الغيار والمواد الإستهلاكية بطبيعة الحركة:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
-	٣١,٤٧٢		١ بنابر
٣١,٤٧٢	٢٠,٤٥٧	٢٠	إضافات
<u>٣١,٤٧٢</u>	<u>٥١,٩٢٩</u>		٣١ ديسمبر

٩- مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٧٠,٩٦٢	٨١,٨٢١		مبالغ مدفوعة مقدماً
٥٠,٦٩١	٣٩,٦٨١		دفعات مقدمة للموردين
١٠٧,٠١٠	١٠٧,٠١٠		ودائع
٧٥٠,٠٠٠	-		مطالبة تمويل مدينة
٢,٤٨٠	٢٧,٧٩٢		ذمم مدينة أخرى، صافي
<u>٩٨١,١٤٣</u>	<u>٢٥٦,٣٠٤</u>		
<u>١٢٩,٩٤٢</u>	<u>٢٦٤,٧٧١</u>	٢٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
<u>١,١١١,٠٨٥</u>	<u>٥٢١,٠٧٥</u>		

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
 جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

المجموع	أعمال رأسالية تحت التنفيذ	أثاث ومعدات تقنية معلومات ذات صلة	سيارات ومعدات ذات صلة	مصنع و مكائنات ومعدات تشغيلية	مباني وبنية تحتية	التكلفة:
٣٥,٥١٠,٢٣٠	١٤٦,٠٥٩	٣١٧,٠٥٠	٦١,٢٦٠	٣٠,٢٥٦,٧٣٩	٤,٧٢٩,١٢٢	١ يناير ٢٠١٤
٢٥٩,٧٩	١٦٧,٧٧٢	-	-	٩١,٩٣٧	-	إضافات
-	(٢٩,٩٥١)	١,٦٢٩	١١,٠١٢	١٧,٣١٠	-	تحويلات
(٨,٢٦٩)	(٨,٢٦٩)	-	-	-	-	الحول إلى موجودات غير ملموسة
(٢٤,٤٣٨)	-	-	-	(٤,٤٩٣)	(١٩,٩٤٥)	استبعادات
٣٥,٧٣٧,٢٢٢	٢٧٥,٦١١	٣١٨,٦٧٩	٧٢,٢٧٢	٣٠,٣٦١,٤٩٣	٤,٧٠٩,١٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٩,٠١١,٥٠١	-	١٣٤,٧٧٩	٥٨,٩٧٨	٧,٥٣٨,٦٦٠	١,٢٧٩,٠٨٤	١ يناير ٢٠١٤
٢,٢١٥,٢٧٠	-	٢٨,٩٦٨	٣,٣٨٩	١,٩١٥,٧٥٤	٢٦٧,١٥٩	الحمل للسنة
(١٥,٦٢٧)	-	-	-	(٢,٦٤٥)	(١٢,٩٨٢)	المعفي عند الاستبعادات
١١,٢١١,١٤٤	-	١٦٣,٧٤٧	٦٢,٣٦٧	٩,٤٥١,٧٦٩	١,٥٣٣,٢٦١	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٤,٥٢٦,٠٨٨	٢٧٥,٦١١	١٥٤,٩٣٢	٩,٩٠٥	٢٠,٩٠٩,٧٢٤	٣,١٧٥,٩١٦	القيمة الدفترية
٢٦,٤٩٨,٧٢٩	١٤٦,٠٥٩	١٨٢,٢٧١	٢,٢٨٢	٢٢,٧١٨,٠٧٩	٣,٤٥٠,٠٣٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات (يتبع)

١-١٠ تم توزيع الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>
٢,٠٣٥,٦١٣	٢,١٣٢,٩٦٨	٢٠ تكلفة المبيعات
٨٦,١٣٣	٨٢,٣٠٢	٢٢ مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢,١٢١,٧٤٦</u>	<u>٢,٢١٥,٢٧٠</u>	

٢-١٠ إستأجرت الشركة أرضاً لمرافق التكرير والبتروكيماويات من أرامكو السعودية لمدة ٩٩ سنة. (أيضاً أنظر إيضاح ٥-٣).

١١ - الإيجارات

١-١١ إيجارات رأسمالية

١-١-١١ فيما يلي تفاصيل موجودات الإيجار المستحوذ عليها بموجب عقود إيجار رأسمالية في ٣١ ديسمبر:

<u>المجموع</u>	<u>معدات طبية</u>	<u>محمطة تحلية مياه</u>	<u>مرافق المجمع بحرية</u>	<u>مرافق محطات السكني</u>	<u>التكلفة</u>
٣٩٨,٣٦٣	٣,٥٢٨	١٠٧,٠١٥	٢٨٨,٨٢٠	-	٢٠١٤ ١ يناير
٢٢٥,٧١٥	-	-	-	٢٢٥,٧١٥	إضافات
<u>٦٢٤,٠٧٨</u>	<u>٣,٥٢٨</u>	<u>١٠٧,٠١٥</u>	<u>٢٨٨,٨٢٠</u>	<u>٢٢٥,٧١٥</u>	<u>٢٠١٤ ٣١ ديسمبر</u>
<u>الاستهلاك المتراكم</u>					
١٠١,٣٧٧	٢,٧٠٥	٣٢,٧٤٦	٦٥,٩٢٦	-	٢٠١٤ ١ يناير
٢١,٨٧٤	٨٢٣	٦,٢٢٧	١٢,٥٥٧	٢,٢٥٧	الحمل للسنة
١٢٣,٢٥١	٣,٥٢٨	٣٨,٩٨٣	٧٨,٤٨٣	٢,٢٥٧	٢٠١٤ ٣١ ديسمبر
<u>٥٠٠,٨٢٧</u>	<u>-</u>	<u>٦٧,٠٣٢</u>	<u>٢١٠,٣٣٧</u>	<u>٢٢٣,٤٥٨</u>	<u>٢٠١٤ في ٣١ ديسمبر</u>
<u>٢٩٧,٩٨٦</u>	<u>٨٢٣</u>	<u>٧٣,٢٦٩</u>	<u>٢٢٢,٨٩٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٠١٣ في ٣١ ديسمبر</u>

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١١- الإيجارات (يتبع)

١-١١ إيجارات رأسمالية (يتابع)

٢-١ فيما يلي إلتزامات الإيجار الرأسمالي في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	محطة تحلية مياه مرفق المجتمع السكني مرفق المحطة البحرية
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	الفائدة	
-	٢٠٧,٥٥٢	٢٢٨,٣٧٠	٤٣٥,٩٢٢
٢٦٥,٩٤٧	٢٦٠,٧٦٠	١٩٣,٤٢٠	٤٥٤,١٨٠
٨٣,٢٨١	٧٨,١٤٤	٢٦,٢٨٧	١٠٤,٤٣١
٣٤٩,٢٢٨	٥٤٦,٤٥٦	٤٤٨,٠٧٧	٩٩٤,٥٣٣

في ٣١ ديسمبر تعرض إلتزامات الإيجار الرأسمالية في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
١٠,٣٢٤	١٥,٤١١	
٣٣٨,٩٠٤	٥٣١,٠٤٥	
٣٤٩,٢٢٨	٥٤٦,٤٥٦	

٣-١ فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	السنة
٢٨,٨٣٤	-	٢٠١٤
٢٨,٨٣٤	٤٦,٩٩٧	٢٠١٥
٢٨,٨٣٤	٤٧,٠٢٤	٢٠١٦
٢٨,٨٦١	٤٦,٩٩٧	٢٠١٧
٢٨,٨٣٤	٤٦,٩٩٧	٢٠١٨
٤٤٣,٢٤٨	٨٠٦,٥١٨	٢٠١٩ وما بعدها
٥٨٧,٤٤٥	٩٩٤,٥٣٣	

٤-١ تم الإستحواذ على مرفق المجتمع السكني بموجب إتفاقية تأجير مالية من أرامكو السعودية لمدة ٢٥ سنة (أيضاً انظر الإيضاح رقم ٦-٣). يبلغ مجموع الحد الأدنى لدفعات الإيجار غير المخصوم ٤٣٥,٩ مليون ريال سعودي) (٢٠١٣: صفر).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١١- الإيجارات (يتبع)

٥-١-١١ تم الحصول على مرفق المبناه البحري بموجب إتفاقية تأجير قويلي من أرامكو السعودية لمدة ٣٠ عام (أنظر إيضاح ٦-٣). يبلغ مجموع الحد الأدنى غير المخصوم لدفعات الإيجار ٤٥٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٧٣,٣ مليون ريال سعودي).

٦-١-١١ في ١ أكتوبر ٢٠٠٨ حصلت الشركة على منافع والتزامات شركة أرامكو السعودية في اتفاقية محطة التحلية لمرفق التكرير وذلك لفترة زمنية متباعدة قدرها ١٧ عاماً. القيمة الحالية الإجمالية للأصل المستأجر تم تقديرها بمبلغ ١٠٦ مليون ريال سعودي والتي قمت رسملتها أيضاً كتكلفة أصول مستأجرة. يبلغ مجموع الحد الأدنى غير المخصوم لدفعات الإيجار ١٠٤,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١١٤,١ مليون ريال سعودي).

٧-١-١١ تم توزيع الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٦,٢٣٦	٦,٢٣٧	٢٠	تكلفة المبيعات
١٣,٧٣٤	١٥,٦٣٧	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
<u>١٩,٩٧٠</u>	<u>٢١,٨٧٤</u>		

١١-٢ عقود التأجير التشغيلي

١-٢-١١ أبرمت الشركة عقود إيجارات تشغيلية لأراض ومحطة تحويل طاقة ومياه ومرافق بالجملة مع القابلية للتجديد بعد انتهاء فترة الإيجار. للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بلغت ٢٠١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦١٠,٣ مليون ريال سعودي).

٢-٢-١١ فيما يلي الحد الأدنى للإيجارات المستقبلية بموجب عقود تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	السنة
٥٩٤,٤٩٦	-	٢٠١٤
٥٥٣,٩٩٦	٥٧٢,٥٩٥	٢٠١٥
٥٣٥,٦١٠	٥٥٠,٧١٣	٢٠١٦
٥٢٩,٧١٩	٥٤٥,٤٥١	٢٠١٧
٥٢٩,٧١٩	٥٤٤,١٣٤	٢٠١٨
<u>٨,٠١٧,٢٤٨</u>	<u>٨,٧٦٣,٨٧٢</u>	٢٠١٩ وما بعدها
<u>١٠,٧٦٠,٧٨٨</u>	<u>١٠,٩٧٦,٧٦٥</u>	

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١٢ - موجودات غير ملموسة

المجموع	تراخيص	برامج حاسب آلي	أيضاً	التكلفة
٤٢٩,٥٢٩	٢٠٩,١١٤	٢٢٠,٤١٥		٢٠١٤ ١ يناير
٨,٢٦٩	-	٨,٢٦٩	١٠	إضافات
<u>٤٣٧,٧٩٨</u>	<u>٢٠٩,١١٤</u>	<u>٢٢٨,٦٨٤</u>		<u>٢٠١٤ ٣١ ديسمبر</u>
				الإطفاء
٢٢١,٣٨٥	٥١,٩٥٠	١٦٩,٤٣٥		٢٠١٤ ١ يناير
٤٣,٥٠٠	١٠,٧٩٩	٣٢,٧٠١		إطفاء للسنة
<u>٢٦٤,٨٨٥</u>	<u>٦٢,٧٤٩</u>	<u>٢٠٢,١٣٦</u>		<u>٢٠١٤ ٣١ ديسمبر</u>
				القيمة الدفترية:
١٧٢,٩١٣	١٤٦,٣٦٥	٢٦,٥٤٨		٢٠١٤ ٣١ ديسمبر
<u>٢٠٨,١٤٤</u>	<u>١٥٧,١٦٤</u>	<u>٥٠,٩٨٠</u>		<u>٢٠١٣ ٣١ ديسمبر</u>

تم توزيع الإطفاء للسنة على التحويل التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	أيضاً	تكلفة المبيعات
٢٧,٨٨٣	٢٥,٩٤٤	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٢٦,٩٩٩	١٧,٥٥٦	٢٢	
<u>٥٤,٨٨٢</u>	<u>٤٣,٥٠٠</u>		

١٣ - استثمار وقروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	استثمار متاح للبيع
<u>٨,٥٥٦</u>	<u>٨,٥٥٦</u>	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	أيضاً	قرص طويل الأجل:
٢,٥٤٠,٩٣٣	٢,٣٤٣,٣٧٠	١-١٣	شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك)
٨٩,٧٢٠	١٢٥,٢٥٨	٢-١٣	قرص للموظفين
<u>٢,٦٣٠,٦٥٣</u>	<u>٢,٤٦٨,٦٢٨</u>		
(١٩٧,٥٦٢)	(٢٠٧,٤٨٣)	١-١٣	ناقصاً: الجزء المتداول - راوك
(٥,٢٦١)	(٨,٢٠٦)	٢-١٣	ناقصاً: الجزء المتداول - قرص للموظفين
<u>(٢٠٢,٨٢٤)</u>	<u>(٢١٥,٦٨٩)</u>		
<u>٢,٤٢٧,٨٢٩</u>	<u>٢,٢٥٢,٩٣٩</u>		

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١٢- استثمار وقروض طويلة الأجل (يتبع)

١-١٣ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، وتحديداً إتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا)، واتفاقية تسهيلات واتفاقية مساهي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (الاتفاقيات) وذلك مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) (المقاول) وأيضاً مع مطوري آخرين بهدف تطوير مصنع على أساس مبدأ بناء، تملك، وتشغيل يقوم باستخدام زيت الوقود والبخار المكثف ومياه البحر لإنتاج المياه المخللة والبخار والطاقة، والتي سيتم توريدها للشركة بموجب إتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا) بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ والمعدلة لاحقاً بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١١. من خلال هذه الاتفاقيات، قامت الشركة بتقدیم جزء من تمويل المشروع بمبلغ مجموعه ٣،٩ مليار ريال سعودي ويعادل فائدة بنسبة ٥٪،٧٦٪ سنوياً. حقق المشروع تاريخ بدء النشاط التجاري في ١ يونيو ٢٠٠٨. يتم سداد القرض من خلال مقاصة دفعات المرافق الشهرية إلى شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣. القرض مضمون بهن على جميع موجودات شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك).

٢-١٣ يمنح الموظفون المؤهلون قروضاً بموجب برنامج تملك البيوت. تقدم تكلفة الأرض للموظف بدون فوائد بشرط أن يعمل الموظف لدى الشركة مدة لا تقل عن ٥ سنوات في حين أن تكلفة بناء المنزل يتم إطفاؤها ويتم سدادها فقط بنسبة ٩٪ من مبلغ القرض للشركة خلال مدة ١٧ سنة بدون فوائد. يتم إطفاء نسبة ١٠٪ المتبقية على فترة القرض. يتم ضمان هذه القروض برهن الوحدات السكنية ذات صلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية إلى الموظف عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

٤ - ذمم دائنة تجارية وأخرى

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>	
١٢,٨٧٧,٤٥٨	٨,٩٥٠,٦١٩	٢٧	ذمم دائنة تجارية:
٣٧٨,٦٩٧	٤٩١,٧٨٠		- أطراف ذات علاقة
١٣,٢٥٦,١٥٥	٩,٤٤٢,٣٩٩		- أخرى
٩,٧٤٩	٦١,٧٨٨	٢٧	ذمم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة
<u>١٣,٢٦٥,٩٠٤</u>	<u>٩,٥٠٤,١٨٧</u>		

تعلق الذمم الدائنة الأخرى بشكل رئيسي بالدفعتات المسددة من قبل المساهمين المؤسسين بالنيابة عن الشركة فيما يتعلق بالموظفين المنتدبين وأتعاب أخرى (أنظر الإيضاحين ٨-٣ و ٩-٣).

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>
١١٤,١٩٣	١١٥,١٨٥	ضمانات حسن تنفيذ
٤٠,٢٤٥	٤٠,٤٢٥	علاوة مستحقة
٣٣,٨٥٥	٦٤,٣٧٤	مخصص حسومات للعملاء
٢٥,١٤٧	١١,٨٤٢	دفعات مقدمة من العملاء
٥,٧١٨	٦,٨٣٢	ذمم دائنة للضمان الاجتماعي
٤,٩٠٩	٤,٦٢١	إقطاع ضريبي مستحق
٤,٨٢٧	٣,٤١٦	فائدة مستحقة على القروض والسلف
١٠,٢١٢	١٠,١٤٧	أخرى
٢٣٩,١٠٦	٢٥٦,٨٤٢	
١٠٤,١٩٠	٢٣٤,٧٩٢	مطلوبات لأطراف ذات علاقة
<u>٣٤٣,٢٩٦</u>	<u>٤٩١,٦٣٤</u>	
	٢٧	

١٦ - قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>
١٧,٤٠٨,٦٣٨	١٥,٤١٢,٠٩٧	قروض من بنوك ومؤسسات مالية
٥,١١٩,٨٤٦	٥,٢١٠,٠٥٢	قروض من مساهمين مؤسسين
١٤,٣٣٩	١٦,٧١١	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
<u>٢٢,٥٤٢,٨٢٣</u>	<u>٢٠,٦٣٨,٨٦٠</u>	
<u>(١,٩٩٦,٥٤١)</u>	<u>(٢,٠٨٦,٣٤٣)</u>	ناقصاً: الجزء المتداول للقروض من بنوك
<u>٢٠,٥٤٦,٢٨٢</u>	<u>١٨,٥٥٢,٥١٧</u>	ومؤسسات مالية

١-١٦ قروض من بنوك ومؤسسات مالية

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قرض مجمع مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض بالكامل وتم سحب المبالغ في ١ يونيو ٢٠٠٨. إن هذه القروض بعملة الدولار الأمريكي وتحمل نفقات مالية على أساس المعدلات السائدة في السوق.

يتم استحقاق سداد القروض على دفعات نصف سنوية بدأت من يونيو ٢٠١١ وستستمر حتى ديسمبر ٢٠٢١. تتضمن اتفاقية القرض المجمع تعهدات مالية وتشغيلية والتي تتطلب من بين أمور أخرى الحفاظة على بعض النسب المالية. إن هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات والنقد وما في حكمه وودائع لأجل للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٢٤,٥٢٦ مليون ريال سعودي و٣,٥٤٣ مليون ريال سعودي، على التوالي.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل (يتبع)

٢-١٦ قروض من المساهمين المؤسسين

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	قرص أرامكو السعودية
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	سوميتومو للكيماويات
٢٧٢,٤٢٣	٣١٧,٥٢٦	فوائد متراكمة أرامكو السعودية
٢٧٢,٤٢٣	٣١٧,٥٢٦	سوميتومو للكيماويات
<u>٥,١١٩,٨٤٦</u>	<u>٥,٢١٠,٠٥٢</u>	

حصلت الشركة على قروض من المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية تسهيلات ائتمانية وتحمل نفقات تمويل. يتم سداد الدفعات عند الطلب، وبعد تحقيق الشروط التي حددها المؤسسات المالية بموجب اتفاقية الدائنين. إن هذه القروض مضمونة بسند لأمر صادر عن الشركة لصالح كل من المساهمين المؤسسين ومساوٍ لقيمة المبالغ المسحوبة.

٣-١٦ مطلوبات أخرى طويلة الأجل
 تتمثل المطلوبات الأخرى طويلة الأجل ضريبة إقطاع على الفوائد المتراكمة المتعلقة بسوميتومو للكيماويات وفقاً لأنظمة ضريبة الدخل السعودي.

١٧ - مكافآت الموظفين

كما في ٣١ ديسمبر، تدرج مكافآت الموظفين ضمن قائمة المركز المالي على النحو التالي:

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
٢٠,٢٣٤	١٨,٣٦٠	الجزء المتداول (ضمن مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى)
<u>٧٨,٥٢٤</u>	<u>١٠٦,٦٢٦</u>	الجزء الغير متداول
<u>٩٨,٧٥٨</u>	<u>١٢٤,٩٨٦</u>	

تتضمن مكافآت الموظفين على برنامج الإدخار للموظفين ومكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٣٩,٩ مليون ريال سعودي ومبلغ ٨٥ مليون ريال سعودي، على التوالي.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١٧ - مكافآت الموظفين (يتبع)

١-١٧ مكافآت نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٩,٣٠٦	٦٦,٣٥٩	١ يناير
٢٢,١٥٧	٢٧,٦١٣	مخصصات
(٦,١٠٤)	(٨,٩٤٤)	دفعت مسدة
٦٦,٣٥٩	٨٥,٠٢٨	٣١ ديسمبر

١٨ - رأس المال والإحتياطي النظامي

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣ من ٨٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل وصادرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

ناتج عن صافي المدحولات من إصدار أسهم جديدة من خلال الإكتتاب العام الأولي في يناير ٢٠٠٨ تحقيق الشركة لعلاوة إصدار بمبلغ ٢,٤٠٩ مليون ريال سعودي تم تحويلها إلى الاحتياطي النظامي وفقاً لعقد تأسيس الشركة. بموجب قرار مجلس الإدارة المعتمد من الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين في ٢٤ يونيو ٢٠١٤، قامت الشركة بتحويل مبلغ من الاحتياطي النظامي قدره ٢,٤٨٥ مليون ريال سعودي إلى العجز المتراكם. وفقاً لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية يتعين أيضاً على الشركة تحويل ١٠٪ على الأقل من صافي دخلها إلى الاحتياطي النظامي بعد تحمل العجز المتراكם حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال.

١٩ - برنامج تملك الموظفين للأسهم

أقر مجلس إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م العمل ببرنامج تملك الموظفين لجزء من أسهم الشركة والتي يتم منحها لبعض المستويات الوظيفية من تزيد مدة خدمتهم بالشركة عن خمس سنوات.

لتنفيذ ذلك البرنامج، قامت الشركة بالتنسيق مع أحد البنوك التجارية للأكتتاب في ١,٥ مليون سهم خلال فترة الطرح الأولي بقيمة ٢١ ريال سعودي للسهم الواحد. على أن يحتفظ البنك بتلك الأسهم على سبيل الأمانة لصالح الموظفين بالشركة وللمؤهلين للحصول على تلك الأسهم بموجب البرنامج المشار إليه. في حالة عدم استخدام أيها من الأسهم المخصصة للبرنامج في الغرض المحدد لها فسوف يتعامل معها البنك وفقاً لتعليمات الشركة، وفي تلك الحالة فإن أية مدحولات من بيع تلك الأسهم سوف تكون لصالح الشركة. قامت الشركة بتسجيل هذا الالتزام من خلال مخصص يحتسب بإطفاء إجمالي تكلفة برنامج تملك أسهم للموظفين على أساس القسط الثابت على مدى فترة ٥ سنوات.

حتى تاريخ تأهل تلك الأسهم للتملك وتحويلها إلى الموظفين بالشركة، فإن قيمة تلك الأسهم سيتم المحاسبة عنها كنخفيض لحقوق الملكية.

خلال السنة ٢٠١٤، قامت الشركة بتحويل ٢٠٤,٦٥٨ سهم للموظفين المؤهلين نظراً لاستحقاقهم (٢٠١٣: ٥٧٥,١١٤ سهم).

شركة رابغ للتكثير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

- ٢٠ - تكلفة المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٤٦,٥٨١,٨١٤	٤٧,٣٧٦,٥٩٦		مواد أولية وقطع غيار مستهلكة
٢,٠٤١,٨٤٩	٢,١٣٩,٢٠٥	١٠١١	استهلاك
٦٦٩,٩١١	٧٠٠,٩٤٨		خدمات عامة مستهلكة
٤٩٥,٣٢٤	٥٣٢,٥٨٣		تکاليف موظفين
٣٠٠,٨٦٣	٣١٦,١٢٨		إصلاح وصيانة
٦٣,٠٣٦	٥٣,٤٦٧		خدمات متعاقد عليها
٢٧,٨٨٣	٢٥,٩٤٤	١٢	إطفاء
			مخصص قطع الغيار والمواد الإستهلاكية
٣١,٤٧٢	٢٠,٤٥٧	٨	بطيئة الحركة
٣٨,٤٣٢	١١,٧٤٧		إيجار عقود تأجير
٤١,٥٤٢	٤٤,١٧٨		مصاريف عامة أخرى
٥٠,٢٩٢,١٢٦	٥١,٢٢١,٢٥٣		
(١٥٥,٥٠٩)	١,٢٩٠,٢٥٩		انخفاض (زيادة) في المخزون
<u>٥٠,١٣٦,٦١٧</u>	<u>٥٢,٥١١,٥١٢</u>		

- ٢١ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤		
٧٣,٩٥٦	١٢٥,٦٣٨		أجور شحن
١,٦٣٧	٦٠٨		عمولات مبيعات
٣,٢٧٢	٣,٠٣٦		أخرى
<u>٧٨,٨٦٥</u>	<u>١٢٩,٢٨٢</u>		

- ٢٢ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٣٦٨,٠٠٦	٤٢٩,٠٤٥		تکاليف موظفين
٩٩,٨٦٧	٩٧,٩٣٩	١١٠١٠	استهلاك
٧٧,٢٦٩	٩٣,٩٧١		إصلاح وصيانة
-	٦٥,٩٩٢	٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٠,٣٨٧	٤١,٤٢١		تقنية معلومات وشبكات وتواصل بالبيانات
٢٦,٩٩٩	١٧,٥٥٦	١٢	إطفاء
٢٨,٦٨٠	٣٩,٧٠١		خدمات متعاقد عليها
١٦,٠٧٤	١٩,٨٨٥		سفر
١٥,٧٨٣	١٤,٢٨٢		إيجار
٧,٧١٤	١٠,٧٧٥		ألعاب مهنية
٣,٨٣٣	٣,٩٨٠		قرطاسية وتلكس وهاتف
١٠,٦٢٨	٢٧,٦٧٣		أخرى
<u>٦٩٥,٢٤٠</u>	<u>٨٦٢,٢٢٠</u>		

شركة رابع للتكثير والبتروكيمياویات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢٣ - نفقات تمويلية

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>	
٢٧٧,٤٨١	٢٤٦,٦٩٥	١٦	فوائد على القروض والسلف
١٩,٢٧٥	٢٢,١٦٥	١١	فوائد على إيجارات رأسمالية
٦١٤	١,٤٣٩		أخرى
<u>٢٩٧,٣٧٠</u>	<u>٢٧٠,٢٩٩</u>		

٤ - إيرادات أخرى، صافي

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
٧٥٠,٠٠٠	-	مطالبة بتعويض
١٥٤,٣٦٤	١٤٣,٣١٩	دخل من فوائد على قروض طويلة الأجل
٣٤,١٥٩	٣٢,٩٧٤	خدمات موانئ
٣٢,٨٩٥	٢٧,٠٣٨	ربح من مبيعات خردة
٣,٠٦٨	٢٣,٤٧٠	توزيع أرباح وإيرادات متنوعة
(٤,٩٢١)	(٨,٨١١)	خسارة من إستبعاد ممتلكات ومعدات
<u>٩٦٩,٥٦٥</u>	<u>٢١٧,٩٩٠</u>	

٥ - الزكاة وضريبة الدخل

١-٥ مبلغ الزكاة المحمول للسنة

فيما يلي المبلغ المحمول للزكاة وضريبة الدخل للسنة:

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
٢٨,٥٣٢	٣٥,٥٦١	زكاة
-	٤١,٦٩٨	ضريبة دخل
<u>٢٨,٥٣٢</u>	<u>٧٧,٢٥٩</u>	

يتحسب للالتزام الزكوي والضريبي المستحق على الشركة وفقاً لأنظمة الزكاة وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية. مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة مبني أساساً على المكونات التالية.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

- ٢٥ - الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

٢٠١٣	٢٠١٤
١٠,٦٢٨,٩٩٢	٩,٣٣٢,٦٧٨
٢٠,٤٢٦,٠٢٢	٢٠,٦٣٤,٦٦٤
(١٣,٦١١,٣١٠)	(٢٦,٢٣٦,٨٥٣)
(١٥,٦١٧,٦٧٧)	(١,٤٥٤,٥٨٢)
١,٨٢٦,٠٢٧	٢,٢٧٥,٩٠٧
١,١٤١,٢٦٧	١,٤٢٢,٤٤٢
٢٨,٥٣٢	٣٥,٥٦١

حقوق الملكية والاحتياطيات
المطلوبات
القيمة الدفترية للموجودات
خسائر مرحلة
وعاء زكوي
وعاء زكوي عائد إلى مساهمين مؤسسين سعوديين وعموم
المساهمين
زكاة السنة

- ٢٥ - فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة والضرائب للسنة:

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٧,٩٥٢	٦٠,٦٤٨
٢٨,٥٣٢	٧٧,٢٥٩
٣٢,١٢٢	٨١,٣٣٧
(٢٧,٩٥٨)	(١٤١,٩٨٥)
٦٠,٦٤٨	٧٧,٢٥٩

١ يناير
مخصص السنة الحالية
تعديل للسنوات السابقة
سداد دفعات
٣١ ديسمبر

يعود بشكل رئيسي سبب الفرق بين النتائج المالية والنتائج التي تخضع للزكاة/ للضريبة إلى تعديلات معينة وفقاً لأنظمة محلية ذات صلة بالزكاة/ بالضريبة وتتضمن بشكل رئيسي الإستهلاك وتكليف الإصلاح والصيانة ومكافآت الموظفين ومخصصات المخزون والديون المشكوك في تحصيلها. لم يتم إثبات أي ضريبة مؤجلة حيث تعتقد الإدارة أن من المتوقع أن أصل الضريبة المؤجل الناشئ من خسائر الضريبة المرحلة يساوي إلتزام الضريبة المؤجل.

- ٣٥ - وضع الربط الزكوي

أهنت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) بروط الزكاة والدخل للشركة حتى السنة المالية ٢٠٠٨. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، طالبت المصلحة بركة وضريبة إضافيتين بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي ومتى وبلغ ٨٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي لستين الماليتين ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ . اعتراضت عليهما الشركة وتعتقد أن الموقف سيكون لصالحها. إن المطالبة الإضافية بالزكاة والضريبة قابلة للإسترداد من أرامكو السعودية وشركة سوميتو للكيماويات بمحدود مبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي ومتى وبلغ ٨٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي.

كما تقدمت المصلحة بإستفسارات عن السنوات المالية من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ حيث طلت بعض المعلومات التي تعمل الشركة حالياً على الرد عليها.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢٦ - ربحية/ (خسارة) السهم

تم حساب ربحية/ (خسارة) السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بقسمة الدخل / (الخسارة) من العمليات وصافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة الصادرة والقائمة في نهاية كل سنة.

٢٧ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

١-٢٧ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة رئيسية من شراء مواد أولية وبيع منتجات مكررة وبتروكيماوية وتسهيلات إئتمانية وإتفاقيات تأجير المحطة البحرية وإعارة موظفين وتأجير مجمع رابغ السككي.

يتم التعهد بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط تعاقدية ويتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة وإدارة الشركات التالية:

العلاقة	اسم المنشأة
مساهم مؤسس	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو للكيماويات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة صداره للكيماويات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة ينبع أرامكو سينوبك للتكرير المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو أوفسيز بي في
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو السعودية للتجارة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو العربية السعودية المحدودة لمركبات البوليمر الكيميائية
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 سوميكا الشرق الأوسط المحدودة

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢٧- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

١-٢٧ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتابع)

فيما يلي تلخيص لمعاملات أطراف ذات علاقة:

٢٠١٣

٢٠١٤

طبيعة المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة

شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال

ورسم الإنتاجية

بيع منتجات مكررة وبتروكيماوية

نفقات تمويلية

إيجارات

خدمات مقدمة لمساهمين

تكاليف موظفين معارين

خدمات ورسوم تكاليف أخرى (دائنة)، صافي

سوميتومو للكيماويات وشركاتها الزميلة

شراء بضاعة

بيع منتجات بتروكيماوية

نفقات تمويلية

إيجارات

خدمات مقدمة لمساهمين

تكاليف موظفين معارين

خدمات ورسوم وتكاليف أخرى (دائنة)، صافي

٢-٢٧ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي الأرصدة الحامة لنهاية السنة الناتجة عن معاملات مع أطراف ذات علاقة:

٢٠١٣

٢٠١٤

بيان

أرامكو السعودية وشركاتها الزميلة

ذمم مدينة تجارية وأخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

قرופض وسلف

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مكافآت موظفين

٧,٥٩٠,٦١٣	٥,٥٤٥,٥١٠	٧٠٩
١٢,٨٥٨,٤٥٦	٩,٠٠٨,٧٢٨	١٤
٢,٥٥٩,٩٢٣	٢,٦٠٥,٠٢٦	١٦
٥,٦٦٨	١٩١,٤٦٥	١٥
٣٢١	٥٣٢	

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢٧- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

٢-٢٧ أرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>	
١,٣٥٩,٩٧٩	٩٣٠,٠٣٤	٧٦٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٨,٧٥١	٣,٦٧٩	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٥٥٩,٩٢٣	٢,٦٠٥,٠٢٦	١٦	قروض وسلف
٩٨,٥٢٢	٤٣,٣٢٧	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٩٤	١,٠٤٧		مكافآت موظفين

٣-٢٧ معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا للشركة من موظفين رئيسيين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تحظى وتوجيه ورقابة أنشطة الشركة. تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تتكون من الرواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل ٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨,٥ مليون ريال سعودي) وهي متضمنة في تكلفة الموظفين المعارين والخدمات المذكورة أعلاه.

تبلغ المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين ٤٥,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٨,٠ مليون ريال سعودي).

٤-٢٧ إتفاقيات جديدة مع المساهمين المؤسسين

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أبرمت الشركة الإتفاقيات الجديدة التالية مع مساهميها المؤسسين:

١-٤-٢٧ إتفاقية التزود بالوقود مع أرامكو السعودية لشراء غاز الميثان لاستهلاكه في نظام الوقود الخاص بالشركة. كما يمكن هذا التزود بالوقود الشركة من تعويضها عن البيوتين والبروبين وغاز البتروالمسال المفرغ إلى نظام الوقود الخاص بالشركة نتيجة لعدم إمداد الشركة بشكل كاف من غاز الميثان والذي يتم تزويده عند الحد الأعلى بكمية متفق عليها من غاز الميثان. ونتيجة لذلك، فقد أدى ترتيب التزود بالوقود هذا إلى خفض تكلفة البضائع المصنعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمقدار ١٠٦٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٠٠٣ مليون ريال سعودي) نظراً لحالات النقص في غاز الميثان. تسري هذه الإتفاقية في ١ أبريل ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢٧- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

٤-٤ إتفاقيات جديدة مع المساهمين المؤسسين

٤-٢٧ ٢- إتفاقية مع أرامكو السعودية للتزاول عن رسوم خطف أنابيب النفط الخام اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٣ لمدة خمس سنوات . نتج عن هذه الإتفاقية انخفاض في تكلفة البضائع المصنعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بحوالي ٣٨،٢٥ مليون ريال سعودي . (٢٠١٣: ٩،٢٣ مليون ريال سعودي)

٤-٢٧ ٣- إتفاقية مع شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة لخفض إضافي لرسوم التسويق لكافة المنتجات البوليير والمونomer لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٣ المنقوله والمباعدة من قبل شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة بموجب إتفاقيات نقل وتسويق المنتجات البتروكيمائية . نتج عن هذه الإتفاقية زيادة في إيرادات مبيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بحوالي ٣٢،٥٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٣،٠٥ مليون ريال سعودي) .

٤-٢٧ ٤- إتفاقية مع أرامكو السعودية للإستمرار في التزاول عن رسوم التسويق لكافة المنتجات المكررة والبتروكيماوية للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ المنقوله والمباعدة من قبل أرامكو السعودية وشركها الزميلة في المملكة العربية السعودية طبقاً لإتفاقيات النقل والتسويق ذات العلاقة . نتج عن هذه الإتفاقية زيادة في إيرادات مبيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بحوالي ١١٩،٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٧٨،٣٥ مليون ريال سعودي) .

٤-٢٧ ٥- إتفاقية مع أرامكو السعودية لتعديل معدلات تسعير البنزين وزيت الوقود اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما هو وارد في إتفاقية نقل وتسويق المنتجات المكررة . نتج عن هذه الإتفاقية زيادة في مبيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بحوالي ١٢٢،٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٠،٣٨ مليون ريال سعودي) .

٢٨- المرحلة الثانية من مشروع التوسعة

الشركة في طور تنفيذ توسيعة كبيرة لجمعها المتكامل لتكثير البترول والمركبات البتروكيمائية (مشروع توسيعة المرحلة الثانية) ، حيث يقدر حالياً إجمالي تكلفتها بمبلغ ٣١ مليار ريال سعودي . حالياً المرحلة الثانية من مشروع التوسعة التي هي قيد التنفيذ مملوكة للمساهمين المؤسسين وسيتم نقل ملكيتها إلى الشركة بعد الإنتهاء من الإجراءات الأساسية لتجديد العقود ذات الصلة وتحقيق الشروط المسبقة .

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، قرر مجلس إدارة الشركة بالإجماع وفرض إدارة الشركة للبدء في الترتيبات الرئيسية والإضافية المطلوبة فيما يتعلق بالمرحلة الثانية من مشروع التوسعة . كما فرض المجلس إدارة الشركة ضمان تطبيق كافة الشروط المسبقة لنقل ملكية مشروع التوسعة - المرحلة الثانية - من المساهمين المؤسسين عند إستكمال الوثائق ذات الصلة . يقدر الإنتهاء من مشروع التوسعة ميكانيكياً في منتصف السنة المالية ٢٠١٦ .

كمجزء من مشروع التوسعة - المرحلة الثانية - ستبرم الشركة أيضاً إتفاقيات لتوسيعة المرافق القائمة والمستقلة فيما يتعلق بالمياه والبخار والطاقة مع إتفاقيات الإمداد والتسويق والتسهيلات البنكية والصيانة والتمويل وغيرها من الإتفاقيات .

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢٩ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تم إصدار ضمانات بنكية بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٤،٤ مليون ريال سعودي في طور العمل الطبيعي للشركة (٢٠١٣: ٥،٣ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، بلغت التعهدات الرأسمالية المبرمة التي لم يتم تكبدها بعد لإنشاء مصنع البتروكيماويات ومرافقه ٢٢٩،٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٧٣،٨ مليون ريال سعودي).

أيضاً انظر إيضاح ١١-٢ للإلتزامات ذات الصلة بعقود الإيجار التشغيلية.

٣٠ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر المالية ملزمة لأنشطة الشركة إلا أنه تم إدارتها من خلال عملية تصنيف وقياس ومراقبة مستمرة وذلك ضمن حدود المخاطر وضوابط أخرى. تعد عملية إدارة المخاطر هذه جوهرية للعمليات المستمرة للشركة وكل فرد داخل الشركة مسؤول عن حالات التعرض للمخاطر ذات الصلة بمسؤولياته. تنص سياسة الشركة على مراقبة مخاطر الأعمال من خلال عملية تحديد إستراتيجية.

هيكلة إدارة المخاطر

مجلس الإدارة

مجلس الإدارة مسؤول عن النهج العام لإدارة المخاطر وعن إعتماد مبادئ وإستراتيجيات إدارة المخاطر.

لجنة المراجعة

تم تعيين لجنة المراجعة من قبل مجلس الإدارة. تتولى لجنة المراجعة تقديم المساعدة لمجلس الإدارة في مسؤولياته فيما يتعلق بتقييم جودة وتكامل التقرير المالي وإدارة المخاطر ومراجعةها ومدى سلامة الضوابط الداخلية للشركة.

المراجعة الداخلية

تم مراجعة كافة عمليات إدارة المخاطر الرئيسية التشغيلية والمالية من قبل المراجع الداخلي. يقوم المراجع الداخلي بفحص مدى ملائمة السياسات والإجراءات ذات الصلة ومدى تطبيق الشركة لسياساتها الداخلية وإرشاداتها النظامية. يناقش المراجع الداخلي نتائج كافة التقديرات مع الإدارة ويرفع تقريره عن النتائج التي توصل إليها وتوصياته إلى لجنة المراجعة.

فيما يلي تلخيص للمخاطر التي تواجهها الشركة وطرق تقليل تلك المخاطر:

شركة رابغ للتكريير والبتروكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٣٠ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر الائتمان - هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته والتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر.

تنشأ مخاطر الائتمان بصورة رئيسية من النقد وما في حكمه وودائع لأجل وذمم مدينة تجارية وقروض وذمم مدينة أخرى. تقوم الشركة بإيداع النقد وما في حكمه وودائع لأجل لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. إن غالبية الذمم المدينة التجارية (٩٧٪) هي من مساهمين مؤسسين لديهم معدلات إئتمانية مرتفعة تاريخياً، ويتم إدراجها بقيمتها القابلة للتحقق. فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية من أطراف خارجية، لدى الشركة بوليسة تأمين إئتمانية مع شركة تقدم خدمات التأمين ذات سمعة جيدة. لا تحصل الشركة على ضمانات مقابل الذمم المدينة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كانت هناك نسبة متدنية من الديون المتأخرة تعادل ٦٪ (٢٠١٣: ٢٠,٨٩٪) من الذمم المدينة التجارية للشركة ضمن الحدود الإئتمانية المسموح بها في الشركة. إن أرصدة القروض هي ذمم مدينة من مقدم خدمات المرافق وموظفي وهي مضمنة بدفعات المرافق وأطراف ضامنة، على التوالي.

الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر الائتمان من الذمم المدينة الأخرى.

مخاطر أسعار السلع - تتعرض الشركة إلى مخاطر تقلبات أسعار السوق السائدة للسلع المكررة والبتروكيماوية التي تتبعها الشركة. تنص سياسة الشركة على إدارة هذه المخاطر من خلال استخدام أسعار عقود مع كبار العملاء بناءً على العقود المبرمة معهم (الإيضاح ٣). لا تبرم الشركة عقود تحوط لأسعار السلع.

مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية - تمثل مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية في التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. وتنشأ مخاطر معدلات العمولات بشكل رئيسي من ودائع قصيرة الأجل وقروض من بنوك ومؤسسات مالية وقروض من المساهمين المؤسسين والتي تحمل معدلات عمولات متغيرة وتتم مراجعتها بشكل دوري.

مخاطر العملات - تمثل مخاطر العملات في المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالدولار الأمريكي والريال السعودي. تراقب إدارة الشركة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وترى أن مخاطر العملات غير جوهيرية بالنسبة للشركة.

مخاطر السيولة - تمثل مخاطر السيولة في عدم القدرة على توفير التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات الشركة تجاه أدواتها المالية حال استحقاقها.

تم مراقبة مخاطر السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات الشركة عند استحقاقها. تهدف الشركة إلى الحفاظ على مستوى من النقد وما في حكمه للوفاء بالتدفقات النقدية المتوقعة للالتزامات المالية.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٣٠ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

ت تكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة تجارية وأخرى وقروض وسلف وإلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية ومطلوبات أخرى معينة. جميع المطلوبات المالية، فيما عدا القروض والسلف وإلتزامات مقابل إيجارات رأسمالية وبعض المطلوبات ذات الصلة بالموظفين والتي تعتبر غير متداولة في طبيعتها، لا تحمل فوائد ويتوقع تسويتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

تقديم التحاليل التالية المطلوبات المالية للشركة في جمومعات إستحقاق ذات صلة بناءً على الفترة المتبقية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى تاريخ الإستحقاق التعاقدى. المبالغ المصرح عنها في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. تعادل الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهراً أرصدتها الدفترية نظراً لأن آثر الخصم غير هام.

أقل من سنة	أكبر من ٥ سنوات	١٤٠٩٧,٥٨٤	٧,٠٥٧,٦٩٢	٧,٢٩٧,٢٤١	٢,٠٨٦,٣٤٣	٢٠١٤
١٤٠,٩٩٢	٧٥٩,٥١٩	٤٧,٠٢٤	٤٦,٩٩٧			إلتزامات مقابل إيجارات رأسالية
-	-	-	٩,٥٠٤,١٨٧			ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	-	-	٤٩١,٦٣٤			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
						٢٠١٣
٦,٨٠٥,٢٨٥	٦,٥٢٠,٤٦٩	٧,٢٢٠,٥٢٨	١,٩٩٦,٥٤١			قرض وسلف
٤٤٣,٢٤٨	٨٦,٥٢٩	٢٨,٨٣٤	٢٨,٨٣٤			إلتزامات مقابل إيجارات رأسالية
-	-	-	١٣,٢٦٥,٩٠٤			ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	-	-	٣٤٣,٢٩٦			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بعلمهمما وإرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتضمن الموجودات المالية للشركة النقد وما في حكمه وودائع لأجل وذمماً مدينة تجارية وإستثماراً وقروضاً وذمماً مدينة أخرى وتتضمن مطلوباتها المالية ذممًّا دائنة تجارية وأخرى وقروضاً وسلفاً وإلتزامات مقابل إيجارات رأسالية ومطلوبات أخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية إختلافاً جوهرياً عن قيمها العادلة.

شركة رابغ للنكرير والبتروكيميات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٣٢ - إعادة التصنيف

أعيد تصنيف بعض بنود القوائم المالية المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتتوافق مع عرض الفترة الحالية وتمثل بشكل رئيسي التالي:

أ- أعيد تصنيف مخصص مقابل مطالبات يبلغ ١٧٦١ مليون ريال سعودي من مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى إلى مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى.

ب- أعيد تصنيف الخفرات بـ ١٠٥٣ ريال سعودي من مخزون إلى ممتلكات ومصنع ومعدات.

٣٣ - اعتماد إصدار القوائم المالية

وافق مجلس إدارة الشركة على إعتماد وإصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٣٦ هـ (٢٤ فبراير ٢٠١٥).