

شركة رابع للتكبرير والبتروكيميات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقدير مراجعي الحسابات

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

٢

تقرير مراجعي الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٣٨-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

**لaporan مراجعي الحسابات****المعتمدين****إلى السادة/ المساهمين
شركة رابع للدكتور والبروكيماءيات
(شركة مساهمة سعودية)****لطاقة المراجعة**

لقد راجعنا قائمة المذكر المالي المرققة لشركة رابع للدكتور والبروكيماءيات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والمنفقات النقدية والغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والجاءة 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 بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب مما يخطيط وتفيد أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من الثباتة بأن القوائم المالية المالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري لل المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية، كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتغيرات الجامة التي أحدثت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطيها أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

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

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المذكر المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتنسج أعمالها وتدفقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعاينة في المملكة العربية السعودية والمألائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كورنر

علي عبدالرحمن الغامدي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٤ ربیع الثاني ١٤٣٥

٢٤ فبراير ٢٠١٤

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر

	٢٠١٢	٢٠١٣	إضافة
٤,٢٣٥,٦٧٢	١,٦١٩,٨٨٩	٥	الموجودات موجودات مدنداولة
٧,٨١٠,٢٨٠	٩,٢٠٧,٨٦٧	٦	النقد وما في حكمه ذمم مدينة تجارية
٣,٩٨٦,٠٧٦	٤,١١٠,١١٣	٧	مذخون
١٨٥,٢٢٥	٢٠٢,٨٢٤	١٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٧١,١٧٧	١,١٢٨,١٥٧	٨٦ ٢٣	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
<u>١٦,٤٨٨,٥١٩</u>	<u>١٦,٢٥٨,٨٥١</u>		

٢٨,١١٩,٠٨٤	٢٦,٣٩٣,٤٥٤	٩	موجودات غير مدنداولة
٣١٦,٩٥٦	٢٩٤,٩٨٦	١٠	ممتلكات ومصنعم ومعدات
٢٦٢,٠٢٦	٢٠٨,١٤٤	١١	موجودات مستاجرة
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	١٢	موجودات غير ملموسة
٢,٥٧٩,٤٠٨	٢,٤٢٧,٨٢٩	١٢	استثمار
٣١,٢٨٧,٠٣٠	٢٩,٣٣٤,٩٦٩		قرض طويلة الأجل
<u>٤٧,٧٧٥,٥٤٩</u>	<u>٤٥,٥٩٣,٨١٩</u>		

الموجودات
موجودات مدنداولة
النقد وما في حكمه
ذمم مدينة تجارية
مذخون

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

موجودات غير مدنداولة
ممتلكات ومصنعم ومعدات
موجودات مستاجرة
موجودات غير ملموسة
استثمار
قرض طويلة الأجل

مجموع الموجودات

١,٧٦,٤٣٢	١,٩٩٦,٥٤١	١٥	المطلوبات
١١,٢٣٩	١٠,٣٢٤	١٦	مطلوبات مدنداولة
١٤,٤٠٩,٢٣٥	١٣,٢٩٥,٩٠٤	١٣	الجزء المتداول من قروض وسلف
٢٩٣,٠٢٦	٣٦١,٣٦٩	١٤	الجزء المداول من التزامات مقابل إيجارات رأسمالية
٢٧,٩٥٢	٦١,٦٤٨	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
<u>١٦,٣٤٧,٨٨٤</u>	<u>١٥,٩٩٣,٧٨٢</u>		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوبات غير مدنداولة
المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
مخصص مكافأة خدمة موظفين مؤجلة
مكافآت للموظفين

ذمم دائنة تجارية وأخرى

٢٢,٤٤٩,٨٢٨	٢٠,٥٤٦,٢٨٢	١٥	مطلوبات غير مدنداولة
٣٤٩,٢٢٨	٣٣٨,٩٠٤	١٦	قرض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل
٣٠,١٠٢	١٨,٨٦٦	١٨	التزامات مقابل إيجارات رأسمالية
٣٧,٥٦٥	٧٨,٥٢٤	١٦	مخصص مكافأة خدمة موظفين مؤجلة
٢٢,٨٦٦,٧٢٢	٢٠,٩٨٢,٥٧٦		مكافآت للموظفين
<u>٣٩,٢١٤,٦٠٧</u>	<u>٣٦,٧٧٦,٣٦٢</u>		

مطلوبات غير مدنداولة
قرض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل
التزامات مقابل إيجارات رأسمالية
مخصص مكافأة خدمة موظفين مؤجلة

مجموع المطلوبات

٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	١٧	حقوق المساهمين
٢,٤٨٥,٣٤٤	١٩,٢٠٠	١٧	رأس المال
(٣١,٨٧٣)	(١٩,٧٩٤)	١٨	احتياطي نظامي
(٢,٦٥٢,٥٢٩)	١٥٨,٠٥٣		برنامج تملك أسهم للموظفين
٨,٥٦١,٩٤٢	٨,٩١٧,٤٥٧		دخل (عجز) مراكز
<u>٤٧,٧٧٥,٥٤٩</u>	<u>٤٥,٥٩٣,٨١٩</u>		مجموع حقوق المساهمين

حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
برنامج تملك أسهم للموظفين
دخل (عجز) مراكز
مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإضافات في الصفحات من ٧ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الستار على التغييرات في الترميزات المدققة في الميزانية

D. Takayama

٢٠١٣

٢٠١٣

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

	٢٠١٢	٢٠١٣	<u>إيضاح</u>	
المبيعات	٦٢,٠١٠,٨٧٧	٥١,٥٩٧,٧١٠	٢٦٤	
تكلفة المبيعات	(٦٠,٤٨١,٧١٢)	(٥١,١٣٦,٦١٧)	٢٦,١٩٤	
إجمالي الربح	١,٥٢٩,١٦٥	٤٦١,٠٩٣		
مصاريف تشغيلية				
بيع وتسويق	(٩٤,٤١٤)	(٧٨,٨٦٥)	٢١	
عمومية وإدارية	(٧٨٠,٧٨٧)	(٦٩٥,٢٤٠)	٢١	
الدخل (الخسارة) من العمليات	٦٥٣,٩٦٤	(٣١٣,٤١٢)		

إيرادات (مصاريف) أخرى

نفقات مالية	(٣٨٢,٧٠٩)	(٢٩٧,٣٧١)	٢٢	
إيرادات أخرى، صافي	٢١٧,٦٠٣	٩٦٩,٥٦٥	٢٢٠,٨	
صافي الدخل للسنة	٤٨٨,٨٥٨	٣٥٩,١٨٣		

(خسارة) ربحية السهم

(بالريال السعودي):

(١٠٧٥)	(١٠٣٦)		
١٠٥٦	١٠٤١		

(الخسارة) الدخل من العمليات

صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الدكتور عبد الله العتيق
رئيس مجلس إدارة الشركة

الدكتور عبد الله العتيق
رئيس مجلس إدارة الشركة

الدكتور عبد الله العتيق

مودع العتيق

مودع العتيق

S. Takazawa
ساتسو تاكازawa

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

إيضاح

٢٠١٢ ٢٠١٣

٤٨٨,٨٥٨	٣٥٩,١٨٣
١٤,٢٠٥	-
-	٣١,٤٧٧
٢,١٢٧,٣٠٤	٢,١٤١,٧١٦
٥٤,٨٧٦	٥٤,٨٨٢
٨,٣٠	٦,٩٢١
٦,٣٩٥	٨٤١
<u>٢,٧٩٩,٩٣٨</u>	<u>٢,٥٩٣,١١٥</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل للسنة

تعديلات لبيان غير نقدية:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص قطع الغيار والمأود المستهلكة بطبيعة الحركة

الاستهلاك

الإطفاء

خسارة من إستبعاد ممتلكات ومعدات

مخصص مكافأة خدمة موظفين موجلة

غيرات في رأس المال العامل:

١,٢٣٥,٣٦٤	(١,٣٩٧,٥٨٧)
٤٣,٤٦٨	(٤٥١,١٥٠)
٢٠,٥٧٣	(٨٥٦,٩٩١)
(١,٠٠٦,٢٧٩)	(١,١٥٨,٠٧٦)
(٨٤,١٧٥)	٥٨,٨٥١
١٣,٥٨٥	٣٢,٦٩٦
١٧,٣٤٥	٤٩,٤٥٢
<u>٢,٩٣٩,٣١٩</u>	<u>(١,١٢٨,٧٩١)</u>

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

زكاة مستحقة

مكافآت للموظفين

صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

إضافات موجودات غير ملموسة

تحصيلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات

صافي الحركة في أرصدة القروض

صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في القروض والسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

تسهيلات، عقود إيجار رأسمالية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية السنة

النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

(٣٨,٠٢٩)	(١٠٦,٣٩٦)
(١٢٣)	-
٢٥٣	-
١٣٥,٣٤٧	١٣٤,٠٨٠
<u>٩٧,٤٤٨</u>	<u>٢٧,٦٨٤</u>

(١,٥٠٠,٩٦١)	(١,٥١٣,٤٣٧)
(١١,٤٦٦)	(١١,٢٣٩)
(١,٥١١,٣٧٧)	(١,٥٤٤,٦٧٦)
١,٥٢٥,٣٩٠	(٢,٦٢٥,٧٨٣)
٢,٧١٠,٢٨٢	٤,٢٣٥,٦٧٧
<u>٤,٢٣٥,٦٧٢</u>	<u>١,٦٠٩,٨٨٩</u>

تحويل قطع غير رأسمالية من المخزون إلى الممتلكات والمصنع والمعدات

زكاة مستحقة محملة على حقوق المساهمين بعد طرح المسترد

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية:

-	٢٩٤,٦٤١
<u>(١٣,٧٠٦)</u>	<u>(١٤,٧٤٥)</u>

٩

يتعذر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية.

البيانات في هذا الجدول مستمد من البيانات في الجدول رقم ٣٨

- ٥ -

S. Takayama
مساعد المدير المالي

ساعات العمل ٢٠١٣

٢٠١٣

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

المجموع	دخل (عجز) متراكم	برنامج تملك أسهم للموظفين	إحتياطي نظامي	رأس المال	إضاح	
٨,٥٦٠,٩٤٢	(٢,٦٥٢,٥٢٩)	(٣١,٨٧٣)	٢,٤٨٥,٣٤٤	٨,٧٦٠,٠٠٠	١٨	١ يناير ٢٠١٣
١٢,٠٧٧	-	١٢,٠٧٧	-	-		الأسمى المؤهلة من برنامج تملك الأسمى للموظفين
٣٥٩,١٨٣	٣٥٩,١٨٣	-	-	-	١٧	صافي الدخل للسنة
-	(١٩,٢٠٠)	-	١٩,٢٠٠	-		أحوال إلى الاحتياطي النظامي
-	٢,٤٨٥,٣٤٤	-	(٢,٤٨٥,٣٤٤)	-	٢٤	تحويل احتياطي نظامي إلى دخل (عجز) متراكم
(٦٠,٦٥٤)	(٦٠,٦٥٤)	-	-	-		زكاة
٤٥,٩٠٩	٤٥,٩٠٩	-	-	-		زكاة مستردة
٨,٩١٧,٤٥٧	١٥٨,٠٥٣	(١٩,٧٩٦)	١٩,٢٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٨,٠٨٥,٦٩٨	(٣,٠٧٨,٧٩٥)	(٣١,٩٦٥)	٢,٤٣٦,٤٥٨	٨,٧٦٠,٠٠٠	١٨	١ يناير ٢٠١٢
٩٢	-	٩٢	-	-		الأسمى المؤهلة من برنامج تملك الأسمى للموظفين
٤٨٨,٨٥٨	٤٨٨,٨٥٨	-	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(٤٨,٨٨٦)	-	٤٨,٨٨٦	-	١٧	أحوال إلى الاحتياطي النظامي
(٢٥,٩٤٢)	(٢٥,٩٤٢)	-	-	-	٢٤	زكاة
١٢,٢٣٦	١٢,٢٣٦	-	-	-		زكاة مستردة
٨,٥٦٠,٩٤٢	(٢,٦٥٢,٥٢٩)	(٣١,٨٧٣)	٢,٤٨٥,٣٤٤	٨,٧٦٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٢

رئيس مجلس إدارة
رسالة رئيس مجلس إدارة

تغطي الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
رئيس التسيير رئيس مجلس إدارة المتصدر

المدير المالي

٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٣/١٢/٣١

شركة رابع للتكريير والبتروكيميات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

شركة رابع للتكريير والبتروكيميات ("الشركة" أو "رابع") هي شركة مسجلة بالملكة العربية السعودية يوجب 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 ١٦ أبريل ٢٠٠٧) تحويل كيان الشركة القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بزيادةرأس المال بمبلغ ٦,٥٧٠ مليون ريال سعودي منحلة بموجب السجل التجاري المعدل والمصدر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض اعتباراً من تاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (٣ نوفمبر ٢٠٠٧).

قامت الشركة بطرح ٢٩ مليون سهم لاكتتاب العام الأولي، عائل ٢٥٪ من رأس المال بعد الزيادة بواقع ٦١ ريال للسهم الواحد من ٥ ينایر وحتى ١٢ ينایر ٢٠٠٨ بدءاً على موافقة هيئة سوق المال على إدراج أسهم الشركة في القائمة الرسمية لمبادلة سوق للأوراق المالية. بعد إكمال الاكتتاب العام الأولي، تمت زيادة رأس المال الشركة من ٥٧ مليون سهم إلى ٨٧١ مليون سهم بقيمة إجمالية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد بموجب السجل التجاري المعدل والمصدر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض اعتباراً من تاريخ ١٤ محرم ١٤٢٩هـ (٢٣ يناير ٢٠٠٨).

تدارس الشركة تطوير وبناء وتشغيل مجمع متكامل للتكريير والبتروكيميات، بما في ذلك تصنيع منتجات مكررة ومنتجات بتروكيماوية.

بدأت الشركة في عمليات التكريير والبتروكيماوية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ و ١ يوليو ٢٠٠٩ على التوالي.

العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢١٩١١، رابع، ٦٦٦، 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 بلجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- المعايير المحاسبية المطلقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الشائعة عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٤- أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الكلفة التاريخية باستثناء الإستثمارات الناشئة للبيع التي تم إدارتها بالقيمة العادلة بإستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

شركة رابع للتكبرير والبعروكمياويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 ليضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتعين)

٣- عمدة العرض والعملة الوظيفية

تم تحديد الدولار الأمريكي كعملة وظيفية من قبل الإدارة، إلا أنه يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي.

٤- تقييمات وأحكام محاسبية هامة

يطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإصلاح من الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وبمبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مسحمر وهي مبنية على صورة سابقة ومواصل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية يعتقد أنها مناسبة في ظل الظروف. تقوم الشركة بإجراء تقييمات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. نادرًا ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية ذات الصلة، فيما يلي ثبت مثالثة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الكبيرة التي قد يتبع عنها تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات:

(أ) مخصوص دينون مشكوك في تحصيلها
 يتم تكوين مخصوص لحسابات الدين المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تستطيع تحصيل جميع المبالغ المستحقة ولنما للشروط الأصلية للدين المدينة. وتعد المصروفات المالية الكبيرة التي يتعرض لها الدين وأدھماليه إفلاسه أو قيامه بإجراء إعادة تنظيم مالي وعدم السداد أو التأثر في السداد للدفعات المستحقة مؤشرات على الخسائر قيمة الدين المدينة التجارية. ويتم عمل تقييمات منفصلة للبالغ الكبير بعد ذلك، وبالنسبة للمبالغ غير الكبيرة بعد ذلك التي تجاوزت موعد استحقاقها فإنه يتم عمل التقديرات بشكل جاعي ويتم تكوين مخصوص بناءً على طول الفترة ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) مخصوص المخزون وقطع الغيار والمواد المستهلكة بطبيعة الحركة
 تم المحافظة على مخصوص للبود بطبيعة الحركة عند مستوى يعد كافيًّا للإحتياط للخسارة المحتملة في بود المخزون. يتم تحديد مسقى البود وتجهيزه بموجب سياسة الشركة وعوامل أخرى تؤثر على تقادم بود المخزون. تقوم الإدارة بإنتظام بإجراء تقييم للمخزون لتحديد الزيادة الحقيقة على المخصص. تستخدم الإدارة الحكم المبني على أفضل حفائق وظروف متاحة بحيث يتضمن ذلك ولا يقتصر على تقويم العنصر الفردي لبود المخزون ومدى تقادمها والاستناد المترقب منها وإنبعاً إليها في المستقبل. لذلك فإن ببلوغ فترة المصاريف المقيدة لأي فترة سيكون مختلفاً بناءً على الأحكام أو التقديرات التي تم إجراؤها. ستعمل الزيادة في مخصوص المخزون على زيادة المصروف المقيدة للشركة ومحض الموجودات المتداولة.

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات
 تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك، يتم تحديد التقديرات بعد الأشعة في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو الإهمال والباقي المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل رسوم الاستهلاك المستهلك عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية مختلفة عن التقديرات السابقة.

شوكة رابع للتكبر والبتروكيمياويات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيجاصات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص الممارسات المحاسبية الهامة (بيع)

٤- ٤- تدابير وأحكام محاسبية هامة (بيع)

(د) الانخفاض في قيمة الممتعلات والمصنع والمعدات

تتم مراجعة الممتعلات والمصنع والمعدات لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية لهذه الموجودات قد تكون غير قابلة للاستداد، عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات قيمتها القابلة للاستداد، يتم إثبات الخسارة الناجمة عن الانخفاض في القيمة في قالمة الدخل، القيمة القابلة للاستداد هي صافي سعر البيع للأصل وقيمة الاستخدام، أيهما أعلى، صافي سعر البيع هو المبلغ الذي تم الحصول عليه من بيع أصل مالي في عملية على أسم تجارية بينما تكون قيمة الأصل عند الاستخدام هي القيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية التقديرية التي يتوقع أن تنشأ من الاستخدام المستمر للأصل المالي ومن استبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

(هـ) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في كل تاريخ تقرير مالي أو أكثر بشكل متكرر بإجراء تقييم في حال وأشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى ما يدل على إمكان حدوث انخفاض في قيمة أصل مالي معين، إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتعين إجراء اختبار سنوي لمعرفة الانخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاستداد، قيمة الأصل القابلة للاستداد هي القيمة العادلة للأصل أو لوحدة إنتاج النقد أيهما أعلى ناقصاً تكاليف البيع، وقيمة الأصل المستخدمة، ويتم تحديدها بالنسبة للموجودات الفردية، ما لم يتبع الأصل تدفقات نقدية تكون مستقلة إلى حد كبير عن موجودات أو مجموعات أخرى، عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو لوحدة إنتاج النقد قيمته القابلة للاستداد، يغير الأصل منخفض القيمة ويتم تحفيظه إلى قيمته القابلة للاستداد، عند تقدير القيمة المستخدمة، يتم خصم التغيرات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها المالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تدابير السوق الحالية لقيمة الرؤية للمال والمخاطر الخاصة بالأصل المالي، عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام مصدر ملائم مثل أسعار السوق القابلة للقياس أو في حال عدم وجود أسعار بالسوق قابلة للقياس، يتم استخدام أسعار تقديرية لموجودات مائلة أو في حال عدم وجود أسعار تقديرية لموجودات مائلة، يستند تحديد القيمة العادلة إلى حسابات التغيرات النقدية المستقبلية المخصومة.

٢- النقد وما في حكمه

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

٢- ٢ ذمم مدينة تجارية

تدرج الدسم المدينة التجارية بالمال الأصلي بعد خصم مخصص الدين المشكوك في تحصيلها، يتم إثبات مخصص للدين المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك حام في شفاعة الشركة من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المنعقدة.

شركة رابع للتكبر والبتروكيميات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جيم المبالغ بالآلاف، الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٧-٢ المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للاستراد أينهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح وتشمل كلية التكاليف المتعددة في الطور العادي للنشاط لجعل كلمنتج في حالته الراهنة ومكانه القائم. في حالة الصناعات تامة الصنع والصناعة تحت التصنيع تتضمن التكلفة على تكلفة الشراء وتكلفة التكرير والمعالجة بما في ذلك الحصة الملائمة من الاستهلاك ومصاريف الإنتاج غير المباشرة بناءً على القدرة العادلة.

يعتمد صافي قيمة المخزون الممكن إستردادها على سعر البيع القدربي في دورة الأعمال العادية بعد طرح التكاليف التقديرية للإيجاز والتكاليف التقديرية الضرورية لإتمام عملية البيع.

٨-٢ الممتلكات والمصنع والمعدات

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

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

يتم رسملة قطع الخبار التي تعتبر جزءاً رئيسياً لاستمرارية عمليات المصنع وتم تضمينها ضمن مصنع ولائيات ومعدات تشغيلية.

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

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

عدد السنوات
٢٥ - ٨
٢٣ - ٢
٦ - ٣
١٤ - ٣

مبانٍ وبنية ثقيلة
 مصنع ولائيات ومعدات تشغيلية
 سيارات ومعدات ذات صلة
 أنابيب ومعدات تكنولوجية معلومات

شركة رابع للكبر والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (بيع)

٩-٢ موجودات مستأجرة

تقيد الشركة الممتلكات والمصنع والمعدات التي يتم افتتاحها بوجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة. يتم تحديد هذه المبالغ على أساس القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. يتم توزيع النتائج المالية على فترة الإيجار بحيث يتم تزويذ معدل تحصيل ثابت ودوري للالتزام القائم. يتم تحصيل الاستهلاك على الموجودات بوجوب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل بطريق طريقة القسط الثابت على المعدلات المطبقة التي يمكن تطبيقها على الموجودات ذات الصلة على النحو التالي:

عدد السنوات

١٧
٢٣
٣

محطة تحلية مياه
مرافق البناء البحري
معدات طبية

٤ - 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 ثبت في الماضي. يتم افتتاح تلك الموجودات مقابل مبالغ ثقدية ويتم قيامها وفقاً لسعر الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف الأخرى التي تعود لها بشكل مباشر. يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة لاقصاً الإلقاء المراكم وبخسائر الامتناع في القيمة، إن وجدت.

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

عدد السنوات

٥
٢٢٥٥-١٥

برامج حاسب آلي
ترانص

شركة رابع للتكبرير والجروكماريات
(شركة مساهمة سعودية)
إبعض احات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (بعض)

١١-٢ الاستثمار - المتاح للبيع

لدى الشركة استثمار في أسهم حقوق الملكية ليس لأغراض المعاجرة وليس لدى الشركة أي تأثير هام أو سلطة عليه وبالتالي يتم تصنيفه كاستثمار متاح للبيع. وقد الاستثمار بانتظاماً بالتكلفة التي قُتلَت القيمة العادلة للمبلغ المدفوع والمتضمن الرسوم ذات الصيغة بالشراء.

بعد قيدها بشكل أولي، يتم قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر غير المحققة (إن وجدت) بخلاف خسائر الخلاف 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 الخلاف في القيمة من خلال قائمة الدخل. لا يتم عكس الخلاف في القيمة من خلال قائمة الدخل ويتم إثبات الأرباح اللاحقة في حقوق المساهمين.

١٢-٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

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

١٣-٢ القروض

يتم إثبات القروض في التحصيلات التي يتم استلامها بعد طرح تكاليف المعاملات التي تم تحديدها، إن وجدت. تتم رسملة تكاليف القروض التي تعود بشكل مباشر لشراء وإنشاء أو إنتاج موجودات موجدة كجزء من تلك الموجودات. تحمل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٤-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام نظامي حالي أو ضملي ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال ينبع تكاليف لتسوية الإلتزام، وأمكانية تغير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٥-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") 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 عند الانتهاء من الروبوت النهائي، إن وجدت، عند تحديدها. كذلك يتم تحويل ضرائب الدخل المدفوعة مقاماً على حساب حقوق المساهمين للشريك الأجنبي. يتم استرداد الدفعات التي ثبتت من قبل الشركة فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل نهاية عن المساهمين السعوديين والأجانب باستثناء المساهمين العموميين من قبل المساهمين العاملين ويتم وفقاً لذلك تعديل في حسابات حقوق المساهمين الخاص بما.

شركة رابع التكثير والبعروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤٥- الركاء وضريبة الدخل (يتبع)

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل الموجلة المتعلقة بالمسائر المدورة إلى الحد الذي يتحمل عذله تأثير دخل مستقبلي خاضع للضريبة لفترة تلك المسائر الضريبية المدورة، يتم تحديد ضريبة الدخل الموجلة باستبدال شرائح الضريبة المطبقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتحقق أن يتم تطبيقها عند تحقيق موجودات ضريبة دخل مؤجلة أو تسوية مطالبات ضريبة دخل مؤجلة.

تقوم الشركة باستطاع الضريبة الرواجحة عن معاملات محددة مع أطراف غير متهمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

٤٦- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتفظ 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 تحويل مخصص للمبالغ واجبة السداد بموجب نظام العمل والععمال في المملكة العربية السعودية المطبق على فئات الخدمة المتراكمة للموظفين كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تحويله على قائمة الدخل.

٤٧- برامج الإدخار للموظفين

تتولى الشركة تنفيذ برامج إدخار ("البرامج") نيابة عن موظفيها، بموجب البرنامج، تضامن الشركة مساهمة الموظف مع مساهمة تساويها أو تقل عنها من أجل البرنامج وفقاً لأولوية مساهمة الموظف في البرنامج. تعدل المساهمة في البرنامج من قبل الموظفين المنتظمين الذين أكملوا ترجم التحريرية اعتبارية ويبوز للموظف أن يستثمر أو لا يستثمر في البرنامج، يتم إثبات مساهمات الشركة كمصاريف موظفين وتحمل على قائمة الدخل. أجرت الشركة الترتيب اللازم مع بنك على تجاري، بصفته البنك الوصي، لإدارة البرنامج بالنيابة عن الشركة وفقاً للشريعة الإسلامية.

٤٨- 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 الخيارات حق التملك. يتم إثبات هذه التكلفة كمصاريف موظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب وأو شروط الخدمة المتفق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفون العذلون مستحقين بشكل كامل للحصول على المكافأة (تاريخ الاستحقاق). يعكس المتصروف المراكم المثبت لمعاملات تسوية حقوق الملكية في تاريخ كل تقرير مالي المدى الذي تنتهي هذه فترة الاستحقاق وأفضل تقدير للشركة لعدد الأسهم التي سوف تتأكد استحقاق منحها. ويعمل المبلغ المتحمل على قائمة الدخل لفترة معينة الحركة في المصروفات المتراكمة المثبتة كما في بداية ونهاية تلك الفترة.

شركة رابع للتكبرير والبروكيماريات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (بيان المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (بيجع)

٤-١ برنامج تملك أسهم للموظفين (بيجع)

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

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

٤-٢ الإيرادات

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

تحتاج إيرادات خدمات رسوم الموارف عند تقديم الخدمات.

٤-٣ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشمل مصاريف البيع والتسويق العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون محددة جزءاً من تكلفة المنتجات وفقاً لاحتياجات المبادئ المحاسبية المتعارف عليها، توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق وعمومية والإدارية وتكلفة المنتجات، عند الضرورة، بطريقة منتظمة.

٤-٤ عقود إيجار تشغيلية

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

٤-٥ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات، يتم قيد أرباح وتحسينات حقوق العملة الناتجة عن تحويل تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطالبات القديمة بالعملة الأجنبية بأسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة والتي لم تكن هامة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وذلك ضمن قائمة الدخل.

لعرض إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي، تستخدم الشركة معدل تحويل ثابت من الدولار الأمريكي إلى ريال سعودي قدره ٢٦٧٥ ريال سعودي لكل ١ دولار أمريكي.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيهضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٢ القوائم القطاعية

(أ) قطاع الأعمال
قائمة الأعمال هو بمجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في النشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستثمار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع وتقدير الأداء.
- توفر عنها معلومات مالية بشكل مستقل.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتابع)

(ب) القطاع المخزاني

القطاع المخزاني هو بمجموعة من الموجودات والعمليات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تفتقر لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئة اقتصادية أخرى.

٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين

يعمل المساهمون المؤسсиون للشركة شركة زيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركة سوميتومو للكيماويات المحدودة (سوميتومو للكيماويات) حيث تملك كل منهما نسبة ٥٣٪، من حقوق الملكية في رأس مال الشركة.

وقد أبرمت الشركة عدة اتفاقيات مع مساهميها المؤسسين والتي تتضمن:

٣-١ الفاقيه 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 جمع تكرير رابغ. ويعتمد السعر الذي تبعه أرامكو السعودية على الزيت الخام (من بين عدة عوامل سوقية متغيرة أخرى) على الأسعار الدولية المختلطة لزيت الخام. هذه الاتفاقية صادقة لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠٠٨.

٣-٢ الفاقيه نقل وتسيير المنتجات المكررة

في ١١ مارس ٢٠٠٦ قات الشركة بتوقيع اتفاقية لنقل وتسيير منتجات المسافة مع أرامكو السعودية كمسوق وحيد لمنتجات التكرير من مصفاة رابغ. تسرى الاتفاقية لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٨ ويمكن تجديدها بعد ذلك لمدة ٥ سنوات أخرى. يوجب هذه الاتفاقية فإن أرامكو السعودية سوف تقوم بنقل وتسيير المنتج عالمياً تباهة عن الشركة كباقي المنتجات التكرير من جمجمة تكرير رابغ.

**شركة رابع لتكبرير والبروكيماريات
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين (بعض)

٣-١ اتفاقية نقل وتسويق منتجات البروكيماريات

في ١١ مارس ٢٠٠٦ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نقل وتسويق منتجات البروكيماريات مع شركة سوميتومو للكيماريات كمسوق لمنتجات البروكيماريات من جمجم التكبير والبروكيماريات. تسرى الاتفاقية لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من تاريخ الاتفاق ويمكن تجديدها بعد ذلك لمدة ٥ سنوات أخرى. يوجب هذه الاتفاقية، تقوم شركة سوميتومو للكيماريات بنقل وتسويق المنتج عالمياً نيابة عن الشركة كيامع لمنتجات البروكيماريات المنقحة من جمجم تكبير رابع، ثم إصدار قرار واتفاقية بيع بين سوميتومو آسيا للكيماريات ، كمسوق في ٢٣ فبراير ٢٠٠٩ .

٤- اتفاقية التسهيلات الائتمالية

أبرمت الشركة في ١٨ مارس ٢٠٠٦ اتفاقية تسهيلات الائتمانية بينها وبين مساهميها المؤسسين، تنص الاتفاقية على موافقة المساهمين المؤسسين على منح الشركة تسهيلات قروض محددة أقصى إجمالي قدره ٦٠٠ مليون ريال سعودي وذلك من أجل تطوير وتصميم وإنشاء وتشغيل مشروع تكبير متكمال لمنتجات البترولية والبروكيماريات. تنتهي التزامات المساهمين المؤسسين وفقاً لحله الاتفاقية في ١ يوليو ٢٠١٢ .

٥- اتفاقية إيجار مجمع تكبير رابع

دخلت الشركة في اتفاقية إيجار مجمع تكبير رابع مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٥م لإستئجار حوالي ١١,٨ مليون متر مربع لمدة ٩٩ سنة، اعتباراً من ١ نوفمبر ٢٠٠٥، ويمكن تجديدها بعد ذلك للتراث إضافية على التوالي طبقاً لما ينص الاتفاق عليه، يجب على الشركة أن تدفع إلى أرامكو السعودية مبلغ يعادل ١ ريال للเมตร المربع الواحد كإيجار سنوي بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ .

٦- اتفاقية إيجار الميناء البحري

أبرمت الشركة في ٢ مارس ٢٠٠٦ اتفاقية تستأجر منها الشركة ميناء رابع البحري من شركة أرامكو السعودية، يوجب هذه الاتفاقية، تحصل الشركة على بعض الحقوق الحصرية من أرامكو السعودية والتي تمثل في استخدام وتشغيل مرافق ميناء رابع البحري وموقع الميناء لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ .

٧- اتفاقية التدابب الموظفين

أبرمت الشركة اتفاقتين لتقديم الدعم الوظيفي مع كل من مساهميها المؤسسين مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٦ ومع شركة سوميتومو للكيماريات بتاريخ ١ يوليو ٢٠٠٧ . تتضمن الاتفاقيتين على شرط استمرارية الاتفاقيه لفترات متعاقبة طالما لم يتوقف المساهم المؤسس عن كونه مؤسس بالشركة. تغطي هذه الاتفاقيات احتياجات الشركة من وقت لآخر للإستعانة ببعض الموظفين للمساعدة في تنفيذ الأعمال والعمليات التشغيلية الخاصة بالشركة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

لبيانات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٣- الترتيبات مع المساهمين المؤسسين (تبع)

٤- اتفاقيات الخدمات

أبرمت الشركة اتفاقيات للخدمات مع كل من مساهميها المؤسسين وشركائهما الحليفة تختص بخدمات دعم لوجستية وتشغيلية متعددة.

تختص هاتان الاتفاقيات بتقديم خدمات دعم متعددة للشركة خلال فترة إنشاء الجميع ومراحل التشغيل الأولية لمشروع رابع، مثل ذلك خدمات الحاسوب والمالية والموارد البشرية والخدمات الهندسية والتوريدات والعمليات الإنسانية والقانونية وتقنية المعلومات والإدارة العامة والدعم الفني وخدمات التسويق الأولى. كما تختص تلك الاتفاقيات أيضاً تقديم الدعم الذي المطلوب باستمرار وذلك لاستمرارية العمليات التشغيلية والتحسين المستمر مثل حقوق المعرفة المتعلقة بعملية التكرير التي توفرها أرامكو السعودية، حقوق المريلة المتعلقة بالمنتجات البتروكيمياوية التي توفرها سوميتومو للكيماويات، بالإضافة إلى تقديم خدمات التسويق الفنية والخدمات الهندسية وأفضل تطبيقات السلامة والتدريب التي يوفرها كلاً المساهمان المؤسسان، سوف تقوم الشركة بدفع مقابل هذه الخدمات وذلك وفقاً للمعاير المحددة لكل خدمة متقدمة.

٥- اتفاقية إيجار مجتمع رابع السكني

دخلت الشركة في اتفاقية إيجار مجتمع رابع السكني مع شركة أرامكو السعودية بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٨، وجاء الإتفاقية لفترة مبدئية مدتها ٥ سنوات اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨، ويمكن تمديدها بعد ذلك للراتب إضافية على التوالي طبقاً لما يتم الإتفاق عليه، يجب على الشركة أن تدفع إيجار سنوياً إلى شركة أرامكو السعودية مقداره ٢٨٥ مليون ريال سعودي بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨، هذه الإتفاقية قيد التجديد حيث أنها انتهت بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

٦- التقارير القطاعية

١- قطاع الأعمال

تقوم الشركة بتشغيل بحصص رابع للتكرير، ويستند الشكل الأساسي لتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال (مكرونة وبنصاجات بتروكيمياوية) ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة، لا تفرق الشركة بين المعلومات المالية وغير المالية بعد تحملربح أو الخسارة حيث أن نظم الحاسبة المالية والتشغيلية مبنية لإنتاج معلومات مالية وتشغيلية ملائمة لحصص رابع للتكرير، وبناءً عليه، لا يتم تقسيم الموجودات والمطارات إلى قطاعات، في رأي الإدارة لن يؤثر توفير معلومات تتجاوز مستويات تحمل الربح أو الخسارة على قرارات مستخدمي القوائم المالية في صورة طبيعية العمليات، فيما يلي معلومات القطاع المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

شركة رابع للمكابر والبروكيميات
(شركة مساهمة سعودية)

إيجارات حول العالم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٤- التقارير القطاعية (ربع)

٤-١ قطاع الأعمال (ربع)

المجموع	منتجات بروكيمار	منتجات مكررة	
٥٠,٥٩٧,٧١٠	٧,٧٣١,٧٥٣	٤٢,٨٦٥,٩٥٧	٤٠١٣
(٥٠,١٣٦,٦١٧)	(٥,١٩١,٤٢٤)	(٤٤,٩٤٥,١٩٣)	مبيعات
٤٦١,٠٩٣	٢,٥٤٠,٣٢٩	(٢,٠٧٩,٧٣٦)	تكلفة المنتجات
			إجمالي (الخسارة) الربح
			٢٠١٢
٦٢,٠١٠,٨٧٧	٩,٤٦٨,٩٦٨	٥٢,٥٤١,٩٠٩	مبيعات
(٦٠,٤٨١,٧١٢)	(٦,٧٩٥,٩٨٢)	(٥٣,٦٨٥,٧٣٠)	تكلفة المنتجات
١,٥٢٩,١٦٥	٢,٦٧٣,٩٨٦	(١,١٤٣,٨٢١)	إجمالي (الخسارة) الربح

٤-٢ القطاع الجغرافي
فيما يلي معلومات قطاعية ذات صلة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والملخصة وفقاً للقطاعات الجغرافية على النحو التالي:

المجموع	أمري	آسيا والمحيط الهادئ	السوق الأوسط	
٥٠,٥٩٧,٧١٠		٢١,٦١٣	٦,٠٨٤,٠٦٧	٤٤,٤٩٦,٠٣٠
٦٢,٠١٠,٨٧٧		٨٥,٥١٦	٧,٨٧٢,٨٢٤	٥٤,١٥٢,٥٣٧

٥- النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣
٦٢٠	٥٨
١١٩,١٣٨	٤٠٨,٤١٨
٤,١١٥,٩١٤	١,٢٠٤,٩٤٣
٤,٢٣٥,٦٧٢	١,٦٠٩,٨٨٩

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

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

شركة رابع للنفط والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيجارات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٦- ذمم مدينة تجارية

٢٠١٢	٢٠١٣	إيجارات
٣٤٦,٨٩٦	٤١٥,٦٢٧	تجارية
(٢٨,٤١٠)	(٢٨,٤١٠)	نائباً مختص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٦٨,٤٨٦	٣٨٧,٢١٧	
٧,٤٩١,٧٩٤	٨,٨٢٠,٦٥٠	أطراف ذات علاقة
٧,٨١٠,٢٨٠	٩,٢٠٧,٨٦٧	

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	إيجارات
١٤,٢٠٥	٢٨,٤١٠	١ يناير
١٤,٢٠٥	-	[إضافات]
٢٨,٤١٠	٢٨,٤١٠	٣١ ديسمبر

٧- المخطوطون

٢٠١٢	٢٠١٣	إيجارات
٣٣٩,١٢٢	٣٠٤,٤٩٢	مواد خام
٨٦٢,٨٢٨	٩٨٧,٥٠٤	بضاعة تحت التصنيع
١,٨٥٢,٥٦٦	٢,٢١٢,٨٩٦	بضاعة تامة الصنع
٩١٦,٤٦٥	٦١٥,٢٧٣	قطع غيار ومواد مستهلكة غير محققة بما للربح
٢٣,١٩٥	٢٥,٥٠٠	بضاعة في الطريق
٣,٩٨٦,٠٧٦	٤,١٤٩,٥٨٥	
-	(٣١,٤٧٢)	نائباً مختص قطع الغيار والمواد المستهلكة
٣,٩٨٦,٠٧٦	٤,١١٠,١١٣	بطيئة المركبة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، حولت الشركة قطع غيار رأسمالية يبلغ ٢٩٤٦ مليون ريال سعودي إلى الممتلكات والمصدح والمعدات.

٨- مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيجارات
٤٢,٧٠٦	٧٠,٩٩٢	مبالغ مدفوعة مقدماً
٥٢,١٤٦	٥٠,٦٩١	دفعات مقدمة للموردين
١٠٧,٠١٠	١٠٧,٠١٠	ودائع
-	٧٥٠,٠٠٠	مطالبة تعويض مدينة
١٨,٣٥٧	١٩,٥٥٢	ذمم مدينة أخرى
٢٢٠,٢١٩	٩٩٨,٢١٥	
٥٠,٩٤٧	١٢٩,٩٤٢	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٧١,١٦٦	١,١٢٨,١٥٧	

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للستةonthemonthofDecember ٢٠١٣

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

٩- ممتلكات ومصنع ومعدات

المجموع	أعمال وأسهمية تحت التنفيذ	أثاث ومعدات ثقيلة المعلومات ذات صلة	سيارات ومعدات ذات صلة	مصنع وآلات ومعدات تشغيلية	مباني وبنية تحتية
٣٥,١٢,٠٢٥	٥٦,٢٩٥	٣١٧,٤٣٦	٦٢,٣١٠	٢٩,٨٤٣,٩٢٩	٤,٧٣٣,٢٥٥
١٠٦,٣٩٦	١٠٤,٧١٤	-	-	١,٤٢٧	٢٠٠
-	(١٤,٩٥٠)	٥٦	-	١٤,٢٥٤	٦٣٩
٢٩٤,٦٤١	-	-	-	٢٩٤,٦٤١	-
(٨,١٠٧)	-	(٢٤٢)	(١,٠٥٠)	(٢,٧٨٨)	(٤,٠٢٧)
<u>٢٥,٤٠٤,٩٥٥</u>	<u>١٤٦,٠٥٩</u>	<u>٣١٧,٠٥١</u>	<u>٦١,٢٦٠</u>	<u>٣٠,١٥١,٤٦٤</u>	<u>٤,٧٣٩,١٢٢</u>
<u>٦,٨٩٢,٩٤١</u>	<u>-</u>	<u>١٠٤,٦٧٨</u>	<u>٥٨,٥٢٢</u>	<u>٥,٧٣١,٠٧١</u>	<u>٩٩٨,٦٧٠</u>
<u>٢,١٢١,٧٤٦</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٢٠٩</u>	<u>١,٥٠٦</u>	<u>١,٨٠٨,٥٩٢</u>	<u>٢٨١,٤٣٩</u>
<u>(٣,١٨٦)</u>	<u>-</u>	<u>(١٠٨)</u>	<u>(١,١٥٠)</u>	<u>(١,٠٠٣)</u>	<u>(١,٠٣٥)</u>
<u>٩,٠١١,٥٠١</u>	<u>-</u>	<u>١٣٤,٧٧٩</u>	<u>٥٨,٩٧٨</u>	<u>٧,٥٣٨,٦٦٠</u>	<u>١,٢٧٩,٠٨٤</u>
<u>٢٦,٣٩٣,٤٥٤</u>	<u>١٤٦,٠٥٩</u>	<u>١٨٢,٢٧١</u>	<u>٢,٢٨٢</u>	<u>٢٢,٦١٢,٨٠٤</u>	<u>٣,٤٥٠,٠٣٨</u>
<u>٢٨,١١٩,٠٨٤</u>	<u>٥٦,٢٩٥</u>	<u>٢١٢,٥٥٨</u>	<u>٣,٧٨٨</u>	<u>٢٤,١١٢,٨٥٨</u>	<u>٣,٧٣٣,٥٨٥</u>

الكلفة:
١ يناير ٢٠١٣

إضافات

تحويلات من مشاريع رأسالية تحت التنفيذ
تحويلات قطع غير رأسالية من للعقود (إضاح)
استبعادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

استهلاك متراكم:

١ يناير ٢٠١٣

المحل للسنة

المختى عند الاستبعادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة راينغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

[إضاحات حول القوائم المالية]

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٩- ممتلكات ومصنع ومعدات (يتبع)

١-٩ تم توزيع الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>	<u>تكلفة المبيعات</u>	<u>مصاريف عمومية وإدارية</u>
٢,٠٢١,٧١٣	٢,٠٣٥,٦١٤	١٩		
<u>٨٥,٦٢٢</u>	<u>٨٦,١٣٣</u>	<u>٢١</u>		
<u>٢,١٠٧,٣٣٥</u>	<u>٢,١٢١,٧٤٦</u>			

٢- قامت الشركة باستئجار أرض لـ[إيضاح] التكرير والبتروكيماويات من أرامكو السعودية لمدة ٩٩ سنة، أيضاً
٥-٣ أنظر [إيضاح].

١٠ الإيجارات

١-١ إيجارات وأسمالية

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

<u>المجموع</u>	<u>معدات طيبة</u>	<u>مرافق محطات</u>	<u>محطة تحلية مياه بحرية</u>	<u>الكلفة</u>
<u>٣٩٨,٣٦٣</u>	<u>٣٥٢٨</u>	<u>٢٨٨,٨٢٠</u>	<u>١٠٦٠١٥</u>	<u>٢٠١٢ و ٢٠١٣ دiciembre ٣١</u>
<u>٨١,٤٠٧</u>	<u>١,٥٢٩</u>	<u>٥٣,٣٦٨</u>	<u>٢٢,٥١٠</u>	<u>الاستهلاك المترافق</u>
<u>١٩,٩٧٠</u>	<u>١,١٧٦</u>	<u>١٢,٥٥٨</u>	<u>٦,١٢٣٦</u>	<u>٢٠١٣ يناير ١</u>
<u>١٠١,٣٧٧</u>	<u>٢,٧٠٥</u>	<u>٧٥,٩٢٦</u>	<u>٢٢,٧٤٦</u>	<u>الحمل للسنة ٣١</u>
<u>٤٩٦,٩٨٤</u>	<u>٨٢٣</u>	<u>٢٢٢,٨٩٤</u>	<u>٧٣,٢٦٩</u>	<u>٢٠١٣ ديسمبر ٣١</u>
<u>٣١٦,٩٥٦</u>	<u>١,٩٩٩</u>	<u>٢٣٥,٤٥٢</u>	<u>٧٩,٥١٥</u>	<u>٢٠١٢ ديسمبر ٣١</u>

القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة رابع للتكبر والبوروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ يالاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- الإيجارات (بيتع)

١٠-١ فيما يلي التزامات الإيجار الرأسمالي كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	المد الأدنى لدفعات الإيجار	المد الأدنى لدفعات الإيجار	محطة تحلية مياه
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	الفائدة	المستقبلية	مرافق خطط مصرية
٨٨,١٢٦	٨٣,٢٨١	٣٠,٨٦٠	١١٤,١٤١	معدات طبية
٢٧٠,٨٥٧	٢٦٥,٩٤٧	٢٠٧,٣٥٧	٤٧٣,٣٠٤	مطابع
١,٤٧٤	-	-	-	مطابع
٣٦٠,٤٦٧	٣٤٩,٢٢٨	٢٣٨,٢١٧	٥٨٧,٤٤٥	

كما في ٣١ ديسمبر تعرض التزامات الإيجار الرأسمالية في قائمة المد الرأسالي على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	الجزء المتداول
١١,٢٣٩	١٠,٣٢٤	الجزء غير المتداول
٣٤٩,٢٢٨	٣٣٨,٩٠٤	
٣٦٠,٤٦٧	٣٤٩,٢٢٨	

١٠-٢ فيما يلي المد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	السنة
٣٠,٥١٤	-	٢٠١٣
٢٨,٨٣٤	٢٨,٨٣٤	٢٠١٤
٢٨,٨٣٤	٢٨,٨٣٤	٢٠١٥
٢٨,٨٦١	٢٨,٨٦١	٢٠١٦
٢٨,٨٣٤	٢٨,٨٣٤	٢٠١٧
٤٧٢,١٨٢	٤٧٢,٠٨٢	٢٠١٨ وما يليها
٦١٧,٩٥٩	٥٨٧,٤٤٥	

١٠-٣ في ١ أكتوبر ٢٠٠٨ حصلت الشركة على منافع والتزامات شركة أرامكو السعودية في اتفاقية بمحطة التحلية لرفق التكرير وذلك لفترة زمنية متباعدة قدرها ١٧ عاماً. القيمة الحالية الإجمالية للأصول المستأجر تم تقديرها بـ ١٠٦ مليون ريال سعودي والتي تم رسماها أيضاً كتكلفة أصول مستأجرة. يبلغ المد الأدنى الإجمالي غير المخصوم لدفعات الإيجار ١١٤,١ مليون ريال سعودي (١٢٠١٢ ١٢٣,٨ مليون ريال سعودي).

شركة رابع للتكبرير والبروكيماريات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيجارات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف، الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- الإيجارات (يتبع)

١-٥ تم الحصول على مراقب المباني البحري بوجب إتفاقية تأجير تمويلي من أرامكو السعودية لمدة ٣٠ عام (أنظر إيضاح ٦-٣). يبلغ الحد الأدنى الإجمالي غير المخصوم للدعوات الإيجار ٤٧٣٠٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤٩٢٤، ٢٠١٣: ٤٩٢٤ مليون ريال سعودي).

١-٦ تم الحصول على معدات طبية بوجب إتفاقية تأجير تمويلي من المركز الطبي الدولي لمدة ٣ سنوات. تم إنتهاء مدة إستحقاق هذا الإيجار خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	نكافحة المبيعات
٦,٢٣٥	٦,٢٢٦	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
١٣,٧٣٤	١٣,٧٣٤	٢١	
<u>١٩,٩٦٩</u>	<u>١٩,٩٧٠</u>		

٢- عقود التأجير التشغيلي

١-٢-١. أجرت الشركة عقود إيجارات تشغيلية لأراضي ومحطة تمويل طاقة و مياه و مراقب بالجسم من القابلة للتجدد بعد انتهاء فترة الإيجار، بلشت مصاريف الإيجار المحصلة على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦١٠٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥٧٤٨ مليون ريال سعودي).

٢-٢-١. فيما يلي، الحد الأدنى للإيجارات المستقبلية بوجب عقود تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	المدة
٥٧٩,٩٧٥	-	٢٠١٣
٥٥٦,٢٨٢	٥٩٤,٦٩٦	٢٠١٤
٥٤٣,١٣١	٥٥٣,٩٩٦	٢٠١٥
٥٢٢,٦٨٤	٥٣٥,٦١٠	٢٠١٦
٥١٩,٥٧١	٥٢٩,٧١٩	٢٠١٧
<u>٨,٥٤٧,٧٢٢</u>	<u>٨,٥٤٦,٩٦٧</u>	<u>٢٠١٨</u>
<u>١١,٢٦٩,٣٧٠</u>	<u>١٠,٧٦٠,٧٨٨</u>	<u>و ما بعدها</u>

شركة رابع للنفط والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - موجودات غير ملموسة

المجموع	مترخيص	برامج حاسوب آلي	التكلفة
٤٢٩,٥٢٩	٢٠٩,١١٤	٢٢٠,٤١٥	٢٠١٢ و ٢٠١٣ ٣١
١٦٦,٥٠٣	٤١,١٥١	١٢٥,٣٥٢	٢٠١٣ ١ يناير
٥٤,٨٨٢	١٠,٧٩٩	٤٤,٠٨٣	اطفاء للسنة
٢٢١,٣٨٠	٥١,٩٥٠	١٦٩,٤٢٥	٢٠١٣ في ٣١ ديسمبر
٢٠٨,١٤٤	١٥٧,١٦٤	٥٠,٩٨٤	القيمة الدفترية:
٢٦٢,٠٢٦	١٦٢,٩٦٣	٩٥,٠٦٣	٢٠١٣ ٣١ ديسمبر

تم توزيع الإطفاء للسنة على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	تكلفة المباني مصاريف عمومية وإدارية
٢٧,٨٧٧	٢٧,٨٨٣	١٩	
٢٦,٩٩٩	٢٦,٩٩٩	٢١	
٥٤,٨٧٦	٥٤,٨٨٢		

١٢ - استثمار وقروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	استثمار متاج للبيع قرض طويلة الأجل:
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦		شركة رايم العربية للمياه والكهرباء (راوك)
٢,٧٢٤,١٨٣	٢,٥٤٠,٩٣٣	١-١٢	قرض للموظفين
٤٠,٥٥٠	٨٩,٧٢٠	٢-١٢	
٢,٧٢٤,٧٣٣	٢,٦٣٠,٦٥٣		
(١٨٣,٢٥٠)	(١٩٧,٥٦٣)	١-١٢	نافصاً: الجزء المتداول - راوك
(٢,٠٧٥)	(٥,٢٦٢)	٢-١٢	نافصاً: الجزء المتداول - قروض للموظفين
(١٨٥,٣٢٥)	(٢٠٤,٨٢٤)		
٢,٥٧٩,٤٠٨	٢,٤٢٧,٨٧٩		

شركة رابع للكبر والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- استئمار وقروض طويلة الأجل (يجمع)

١٢- أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، وتحديداً اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (وبك)، وإتفاقية تسهيلات والاتفاقية مساهمي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (الاتفاقيات) وذلك مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راولك) (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) (المقاول) وأيضاً مع مطوريين آخرين بهدف تطوير مصنع على أساس مبدأ بناء- تشغيل- بيع (B-O-P) باستخدام زيت الوقود والبخار المكتف ومياه البحر لإنتاج المياه الأخلاة والبخار والطاقة، والتي سيتم توريدتها للشركة بموجب اتفاقية تحويل الطاقة والمياه (وبك) بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ والمعدلة لاحقاً بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١١ من خلال هذه الاتفاقيات، قامت الشركة بتقديم جزء من قبول المشروع بمبلغ مجموعه ٣٤٩ مليون ريال سعودي وبمعدل فائدة بنسبة ٥٠,٧٦٪ سنوياً. حقق المشروع تاريخ بدء النشاط التجاري في ١ يونيو ٢٠١٨. يتم سداد القرض من خلال ملائمة دفعات المرافق الشهرية إلى شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راولك) من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣. القرض مضمون برهن على جميع موجودات شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راولك).

٢-١٢- ينبع الموظفون المؤهلون قروضاً بموجب إرئاج تلك 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 يعم إطلاعها 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 وحدات سكنية ذات صلة. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية إلى الموظف بعد سداده مبلغ القرض بالكامل.

١٣- دسم دائنة تجارية وأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	دسم دائنة تجارية
١٣,٩٧٢,٧٦٩	١٢,٨٧٧,٤٥٨	٢٦٠٣	- أطراف ذات علاقة
٣٩٨,٩٤٢	٣٧٨,٦٩٧		- أخرى
١٤,٣٧١,٧١١	١٣,٢٥٦,١٥٥		دسم دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة
٣٧,٥٢٤	٩,٧٤٩	٢٦	
١٤,٤١٩,٢٢٥	١٣,٢٦٥,٩٠٤		

تعمل الدسم دائنة الأخرى بشكل رئيسي بالدفعات المسددة من قبل المساهمين المؤسسين فيما يتعلق بالموظفيين المتدينين وأنواع أخرى (أنظر الإيضاحين ٧-٣ و٨-٣).

شركة رابع للتكرير والبروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>
١٠٧,٧٨٥	١١٤,١٩٣	ضمانات حسن تنفيذ
٥٥,٣٧٩	٤٠,٢٤٥	علاوة مستحقة
-	٣٣,٨٥٥	مخصص حسومات للعملاء
٦,٤٦٥	٢٥,١٤٧	دفقات معدمة من العملاء
٧,٨٤٥	١٧,٠٧٣	مخصص مطالبات
٥,٣٤٣	٥,٧١٨	ذمم دائنة للضمان الاجتماعي
٥,٢٥٠	٤,٩٠٩	إستقطاع ضريبي مستحق
٦,٢٩٧	٤,٨٢٧	فالدة مستحقة على التروضن والسلف
٥,٧٩٩	١٠,٢١٢	آخرى
<u>٢٠٠,٦٦٣</u>	<u>٢٥٦,١٧٩</u>	مطلوبات لأطراف ذات علاقة
<u>٩٢,٣٦٣</u>	<u>١٠٤,١٩٠</u>	
<u>٢٩٣,٠٢٦</u>	<u>٣٦٠,٣٦٩</u>	
	٢٦	

١٥ - قروض وسلف ومطلوبات أخرى طولية الأجل

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>
١٩,٠١٥,٠٧٠	١٧,٤٠٨,٤٣٨	قروض من بنوك ومؤسسات مالية
٥,٠٢٩,٢٣٦	٥,١١٩,٨٤٦	قروض من مساهمين مؤسسين
١١,٩٥٤	١٤,٣٣٩	مطلوبات أخرى طولية الأجل
<u>٢٤,٢٥٦,٢٦١</u>	<u>٢٢,٥٤٢,٨٢٣</u>	
<u>(١,٦٠٦,٤٣٢)</u>	<u>(١,٩٩٦,٥٤١)</u>	ناقصاً: المجزء المدعاوى للقروض من بنوك
<u>٢٢,٤٤٩,٨٨٨</u>	<u>٢٠,٥٤٦,٢٨٢</u>	ومؤسسات مالية

١٦ - قروض من بنوك ومؤسسات مالية

أبرت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض جماعية مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء بجمع متكامل للتكرير والبروكيماويات، تم استخدام التسهيلات المتاحة بمحسب اتفاقية القروض بالكامل وتم سحب المبالغ في ١ يوليو ٢٠٠٨. إن هذه القروض بعملة الدولار الأمريكي وتحمل نقلات 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 القروض الجماعية تعهدات مالية وتشغيلية والتي تتطلب من بين أمور أخرى الملاحظة على بعض النسب المالية. إن هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات والنقد وما في حكمه للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٢٦,٣٩٣ مليون ريال سعودي و ١,٦١٠ مليون ريال سعودي، على التوالي.

شركة رابع للتكبرير والبتروكيماءوبيات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - قروض وسلف ومطالبات أخرى طويلة الأجل (يتح)

٢-١٥ قروض من المساهمين المؤسسين

	٢٠١٢	٢٠١٣	قرص
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥١٠	أرامكو السعودية	
٢,٢٨٧,٥٠١	٢,٢٨٧,٥١١	سوميتومو للكيماوبيات	
٢٢٧,١١٨	٢٧٢,٤٢٣	فولاد مراكمة	
٢٢٧,١١٨	٢٧٢,٤٢٣	أراسكو السعودية	
٥,٠٢٩,٢٣٦	٥,١١٩,٨٤٦	سوميتومو للكيماوبيات	

حصلت الشركة على قروض من المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية تسهيلات التمويلية، بضم سداد الدفعات عند الطلب، وبعد تحقق الشرط الذي حددهما الموسسات المالية بموجب اتفاقية الدائنين. إن هذه القروض مضمونة بحسب لأمر صادر عن الشركة لصالح كل من المساهمين المؤسسين مساوية قيمة المبالغ المسحوبة.

٣-١٥ مطالبات أخرى طويلة الأجل
تشمل المطالبات الأخرى طويلة الأجل ضرورة إستقطاع على الفوائد المراكمة المتعلقة بسوميتومو للكيماوبيات وفقاً لأنظمة ضريبة الدخل السعودي.

١٦ - مكافآت الموظفين

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

	٢٠١٢	٢٠١٣	الجزء المتداول (ضمن مصاريف مستحقة ومطالبات أخرى)
١١,٧٤١	٤٠,٢٣٤	الجزء غير متداول	
٣٧,٥٦٥	٧٨,٥٢٤		
٤٩,٢٠٦	٩٨,٧٥٨		

تتضمن مكافآت الموظفين على برنامج الإدخار للموظفين ومكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٣٢,٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٦,٣ مليون ريال سعودي، على التوالي.

شركة رابع للنگر والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيجاصات حول القوائم المالية
 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - مكافآت الموظفين (بيع)

١٦ - مكافآت نهاية الخدمة

	٢٠١٢	٢٠١٣	
١ يناير	٣٩,٩٦٠	٤٩,٣٥٦	
مخصصات	٢٢,٤٧٢	٢٣,١٥٧	
المصدق	<u>(٥,١٢٦)</u>	<u>(٦,١٠٤)</u>	
٣١ ديسمبر	٤٩,٣٣٦	٤٩,٣٥٩	

١٧ - رأس المال والإحتياطي النظامي

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ و ٨٧٦ من مليون سهم مدفوعة بالكامل وصادرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

نوج عن صافي المخصصات من إصدار أسهم جديدة من خلال الإكتتاب العام الأولي في يناير ٢٠٠٨ تحقيق الشركة لخلاوة إصدار يبلغ ٢,٤٠٩ مليون ريال سعودي تم تحويلها إلى الاحتياطي النظامي وفقاً لعقد تأسيس الشركة. بموجب قرار مجلس الإدارة المعتمد من الجمعية العمومية العادية للمساهمين في ٢٤ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة بتحويل مبلغ من الاحتياطي النظامي قدره ٤٨٥ مليون ريال سعودي إلى العجز المراكم، وفقاً لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية يعين أيضاً على الشركة تحويل ١٠٪ على الأقل من صافي دخلها إلى الاحتياطي النظامي بعد تحمل العجز المراكم حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال.

١٨ - برنامج تملك الموظفين للأسهم

أقر مجلس إدارة الشركة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ العمل ببرنامج تملك الموظفين بجزء 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 ١٥ مليون سهم خلال فترة الطرح الأولي بقيمة ٢١ ريال سعودي للسهم الواحد. على أن يحتفظ البنك بذلك الأسهم على سبيل الأمانة لصالح الموظفين بالشركة المولدين للحصول على تلك الأسهم بموجب البرنامج المشار إليه. في حالة عدم استخدام أيها من الأسهم المنصوصة للبرنامج في الغرض المحدد لهاسوف يتعامل معها البنك وفقاً لتعليمات الشركة، وفي تلك الحالة فإن أي مخصصات من بيع تلك الأسهم سوف تكون لصالح الشركة. قامت الشركة بتسجيل هذا الالتزام من خلال شخص يتعصب بإطلاق إجمالي تكلفة البرنامج تلك أسهم للموظفين على أساس القسط الثابت على مدى فترة ٥ سنوات.

حتى تاريخ تأهل تلك الأسهم للملك وتحويلها إلى الموظفين بالشركة، فإن قيمة تلك الأسهم سيتم الحاسبة عنها كمخصصة لحقوق الملكية. خلال السنة ٢٠١٢، قامت الشركة بتحويل ٤٥٧٥,١١٤ سهم للموظفين المعدلين نظراً لاستحقاقهم (٢٠١٢: ٤,٣٦٥). سهم يتضمن أسماءاً للمستفيدين من الموظفين نظراً لوفاتهم (المراجعة).

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - تكاليف المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٥٦,٨٦٣,٧٥٥	٤٦,٥٨١,٨١٤	مواد أولية وقطع غيار مستهلكة
٦٣٧,٣٨٩	٦٦٩,٩١١	خدمات عامة مستهلكة
٥٣٢,٢٢٦	٤٩٥,٣٢٤	تكاليف موظفين
٢,٠٢٧,٩٤٨	٢,٠٤١,٨٤٩	استهلاك
٢٧,٨٧٧	٢٧,٨٨٣	إطعام
٢٣٢,٩٠٢	٣٠١,٨٦٣	إصلاح وصيانة
٢٤,٣١٥	٦٣,٠٣٦	خدمات متعاقدة عليها
١١,٨٥١	٣٨,٤٣٢	إيجار عقود تأجير
-	٣١,٤٧٢	مخصص قطع الغيار والمواد المستهلكة
٤١,٩٨١	٤١,٥٤٢	بطيئة الحركة
٦٠,٤٣٨,٢٤٤	٥٠,٢٩٤,١٢٦	مصاريف عامة أخرى
٤٣,٤٦٨	(١٥٥,٥٠٩)	(زيادة) الخلاص في المعزون
<u>٦٠,٤٨١,٧١٢</u>	<u>٥٠,١٣٦,٦١٧</u>	

٢٠ - مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨١,٩٨٨	٧٣,٩٥٦	أجور شحن
٨,٦١١	١,٢٣٧	عمولات من المبيعات
٣,٨١٥	٣,٢٧٢	آخر
<u>٩٤,٤١٤</u>	<u>٧٨,٨٩٥</u>	

٢١ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٤١٨,٠٢٧	٣٩,٤٧٦	تكاليف موظفين	
٩٩,٣٥٦	٩٩,٨٦٧	استهلاك	
٢٦,٩٩٩	٢٤,٩٩٩	إطعام	
٨٣,١٧١	٧٧,٢٩٩	إصلاح وصيانة	
٤٤,٤٦٣	٤٠,٣٨٧	تقديمة معلومات وشبكات وتواصل بالبيانات	
١٣,٢٩٤	١٦,٠٧٤	سفر	
٢٧,٧٤٦	١٥,٧٨٣	إيجار	
٧,٩٣٠	٧,٧١٤	أتعاب مهنية	
٤,٥٩٩	٣,٨٣٣	قرطاسية وطلكس وهايف	
١٤,٢٠٥	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
<u>٤٠,٩٩٧</u>	<u>١٦,٦٣٨</u>		
<u>٧٨٠,٧٨٧</u>	<u>٦٩٥,٧٤٠</u>		آخر

شركة رابع للتكبرير والبعروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٢ - نشقات مالية

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>	
٣٦١,٣٢٤	٢٧٧,٤٨١	١٥	فوائد على القروض والسلف
٢٠,١٢٥	١٩,٢٧٥	١٠	فوائد على إيجارات رأسمالية
١,٢١٠	٦١٤		أخرى
<u>٣٨٢,٧٠٩</u>	<u>٢٩٧,٣٧٠</u>		

- ٢٣ - إيرادات أخرى، صافي

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>	
-	٧٥٤,٠٠٠	٢-٢٣	مطالبة بتعويض
١٦٦,١٦١	١٥٤,٣٦٤		دخل من فوائد على قروض طويلة الأجل
٣٧,١٣٨	٣٤,١٥٩		مطالبات موافق
١٥,٥٩٠	٣٢,٨٩٥		ريع من مبيعات خردة
٧,٠١٤	٣,٠٦٨		توزيع أرباح وإيرادات متعددة
(٨,٣٠٠)	(٤,٩٢١)		رسامة من استئجار ممتلكات ومعدات
<u>٢١٧,٦٠٣</u>	<u>٩٦٩,٥٩٥</u>		

١-٢٣ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وافتت الشركة بشكل أساسي على إيرام إتفاقية مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) بناءً على العرض الرئيسي الذي تلقته من راوك فيما يتعلق بإتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا). ينص هذا الإتفاق على التعويض بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل إلتقطارات التيار الكهربائي عن المحطة التي واجهتها الشركة خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠١٢ وهي غير مشروطة بأي أحداث مستقبلية أو آداء أو إجراءات، كما ينص الإتفاق من بين أمور أخرى على حفظ التعرفة والرسوم وأمور تشغيلية أخرى معينة للفترة المتبقية من الإتفاقية. وبناءً عليه، فقد قيدت الشركة سداد بدل ٧٥ مليون ريال سعودي كإيرادات أخرى مع ما يقابلها من دين في الدعم المديني الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، يتبع على شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) سداد هذا المبلغ خلال ٣٠ يوم تقريبي كحد أقصى من تاريخ التوقيع على إتفاقية العسرة وذلك بعد إستكمال أحكام وشروط هذه الإتفاقية ومن ثم إجراء التعديلات على العقود ذات الصلاة ويشكل رئيسياً فيما يتعلق بالقدرة المتبقية من الإتفاقية والتي يتوقع أن يتم إنجازها خلال الربع الأول من ٢٠١٤.

- ٤ - الزكاة وضريبة الدخل

١-٤ الزكاة
يتحسب الإنزام الزكوي المستحق على الشركة ولقاءً لأنظمة الزكاة في المملكة العربية السعودية. شخصية الزكاة المسنة مني أساساً على المكونات المالية العالمية لأسمهم المساهمون السعوديون في هذه المكونات.

شركة رايخ للتكبر والبتروكيمياويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- الزكاة وضريبة الدخل (يتم)

٢٠١٢	٢٠١٣
٥,٤٧٥,٠٠٠	٥,٤٧٥,٠٠٠
١,٥٢٢,٧٨٦	١,٥٥٣,٣٤٠
(٨٤٨,٨٥٨)	(٣٨٥,٢٢١)
١٢,٧٣٩,٧٧٤	١٢,٤٩١,٩٣٤
٢٢٥,٣٩٢	٢١٨,٢٦٧
٤٠,٦٣٧	٥٦,٠٢١
(٩,٧٠,٩٨١)	(٨,٢٢١,٥٥٩)
(٥,٣٤٨)	(٥,٣٤٨)
(٤١٨,٠٢٤)	(٢٧٠,٦٦٢)
(٨,٩١٢,٢١٢)	(٩,٧٦١,٠٤٨)
١,١١٨,٠٦١	١,١٤١,٢٦٧
٢٧,٩٥٢	٢٨,٥٣٢

حقوق الملكية
 إيجابيات نظام
 صافي المساواة المعدلة
 قروض وسلف
 إلتزامات إيجارات رأسالية
 مخصصات
 ممتلكات ومصنع ومعدات
 استثمار
 المخزون
 جسالات مرحلة
 وعاء زكي عائد إلى مساهمين ملمسين سعوديين وضمون
 المساهمين بنسبة٪٦٢,٥
 زكاة السنة بنسبة٪٢٤,٥

فيما يلي الشركة في تفصيل الزكاة للسنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٤,٣٦٧	٢٧,٩٥٢	١ بناءً على تضمين السنة المالية
٢٧,٩٥٢	٢٨,٥٣٢	تعديل لسنوات السابقة
(٢,٠٠٩)	٣٢,١٢٢	تسديادات
(١٢,٣٥٨)	(٢٧,٩٥٨)	٣١ ديسمبر
٢٧,٩٥٢	٣٠,٩٤٨	

١ بناءً على
تضمين السنة المالية
 تعديل لسنوات السابقة
 تسديادات

يعود الفرق بين النتائج المالية والنتائج الخاضعة للضريبة / الزكاة بشكل رئيسي إلى بعض التعديلات وفقاً لأنظمة الزكاة / الضريبة المحلية ذات العلاقة وتحتمل بشكل رئيسي الاستهلاك وتكلفة الإصلاح والصيانة وتحصيص مكافأة الموظفين وتحصيص قطع الغيار والماد الاستهلاكية بطيئة الحركة وتحصيص ديون مشكوك في تحصيلها.

لم يتم تسجيل ضريبة موجلة حيث أن الإدارة تعتقد بأن الموجلات الضريبية الموجلة الناجمة عن التحسينات الموجلة الغير مستخدمة مع المطلوبات الضريبية الموجلة الناجمة عن التفروقات المؤقتة.

٤-٢ ضريبة الدخل
 يوجد لدى الشركة خسارة معدلة (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: خسارة ضريبة معدلة) فيما يتعاقب بالمساهمين الأجانب. وبناءً عليه، لم تتحسب ضريبة دخل لسنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

٤-٣ وضع الرابط الزكيوي
 أصدرت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) روپطاً للسنةين ٢٠٠٦ و ٢٠٠٨ بالتزام زكيوي إضافي يبلغ إجماليه ٣٢,٨ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على الإلزام الزكيوي الإضافي للجلة الأمريكية الافتتاحية. إلهاذاً السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، حصلت الشركة على قرار اللجنة حول الاعتراض المقدم الذي يوجهه وأفتقت اللجنة جزئياً على وجهة نظر الشركة، إلا أنها في جوابها رئيسية من الاعتراض أبدت قرار المصالحة. وبناءً عليه، إن الشركة في طور تسوية الإلزام الإضافي مع المصلحة وحملت المبلغ المقدر الواقع ١٣٢,١ مليون ريال سعودي على حسابات حقوق المساهمين. ليس هناك تأثير لتسويه المبالغ على إيرادات الشركة حيث أنها قابلة للإسترداد من أرامكو السعودية.

شركة رابع للتكبرير والبتروكماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

تم تقديم الإقرار الرباعي للسنوات المالية من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ إلى مصلحة الركوة والدخل. طلبت مصلحة الركوة والدخل مزيداً من الإيضاحات للستين المليارين ٢٠١٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ متعلقة بمعلومات معينة تم تقديمها إلى المصلحة، وتم تجديد شهادة الركوة الحالية للشركة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٤.

- ٤٥ - (خسارة) / ربحية المهم

تم حساب (خسارة) / ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ و ٢٠١١ عن طريق قسمة (الخسارة) / الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة الصادرة والقائمة في نهاية كل سنة.

- ٤٦ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

١- ٤٦ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصلة رئيسية من شراء مواد أولية وبيع منتجات مكررة وبتروكماوية ومسهلات إنشائية وتأجير خطط وإعارات وتأجير جماعات تكرير صيانة وإنفاقيات تأجير وحدات سكنية.

يتم التمهيد بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشرط تعاقدي ويتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة وإدارة الشركات التالية:

العلاقة	اسم المنشأة
مساهم مؤسس	شركة الزيوت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو السعودية توtal للتكبرير والبتروكماويات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة صداره للكيماويات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة يدبع أرامكو سهيليك للتكبرير المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو أوفرسيز بي في
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو العربية السعودية المحدودة لركبات 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 سوميكاكا الشرق الأوسط المحدودة

شركة رابع للنفط والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (بillion المليار بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤٦- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (بيع)

فيما يلي تأييس المعاملات أطراف ذات علاقه:

٢٠١٢

٢٠١٣

٥٥,٦٢٨,٤٧٩	٤٤,١٥٥,٨٩٣
٥٢,٥٤١,٩٠٩	٤٢,٨٦٥,٩٥٧
٥١,٣٨٣	٤٥,٣١٥
٥٤,٢٣١	٦٢,٤٥٨
١٢,٩١٣	٥١,٠٨٤
٣٨,١٩٦	٣٥,٨٩١
٢٤,٤٠٢	(٤٠,١٥٤)

طبيعة المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

أرامكو السعودية وشراكتها الزميلة

شراء بضائع بما في ذلك التقص في البترول المسال	٥٥,٦٢٨,٤٧٩
ورسم الإنتاجية	٥٢,٥٤١,٩٠٩
بعض منتجات مكررة	٥١,٣٨٣
نفقات مالية	٥٤,٢٣١
إيجارات	١٢,٩١٣
تعويض تكاليف	٣٨,١٩٦
تكاليف موظفين معاين	٢٤,٤٠٢
خدمات ورسوم تكاليف أخرى (دائنة) ، صافي	(٤٠,١٥٤)

سوميومو للكيماويات وشراكتها الزميلة

شراء بضاعة	٩٦,١٨٣
بعض منتجات بتروكيماوية	٧,٥١٨,٦٦٢
نفقات مالية	٥١,٣٨٣
إيجارات	٣٥٤
تعويض تكاليف	٥,٧١٦
تكاليف موظفين معاين	٤٦,٩٩٤
خدمات وتكاليف أخرى	١,٤٥٤

٤٦- أرصدة مع أطراف ذات علاقه

فيما يلي الأرصدة المأمة نهاية السنة الناتجة عن معاملات مع أطراف ذات علاقه:

٢٠١٢

٢٠١٣

إضاح

٦,٢٤٢,٥٧٩	٧,٥٩١,٦١٣	٨٦
١٣,٩٤٩,٧٠٦	١٢,٨٥٨,٤٥٦	١٣
٢,٥١٤,٦١٨	٢,٥٥٩,٩٢٣	١٥
٥,٦٥١	٥,٦٦٨	١٤
٧٨	٣٢١	

أرامكو السعودية وشراكتها الزميلة

ذمم مدينة تجارية وأخرى	٦,٢٤٢,٥٧٩
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٣,٩٤٩,٧٠٦
قروض وسلف	٢,٥١٤,٦١٨
مصاريف مستحقة ومطالبات أخرى	٥,٦٥١
مكافآت موظفين	٧٨

شركة رابع للتكبرير والتوكيميات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤٦- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (بيع)

٤٧- أرصدة مع أطراف ذات علاقة (بيع)

٢٠١٢ ٢٠١٣ إضاح

سوميتومو للكيميات وشركاتها الزميلة

١,٣١٠,١٦٢	١,٣٥٩,٩٧٩	٨٢٦	ذمم مدينة بخارية وأخرى
٦١,٥٨٧	٤٨,٧٥١	١٣	ذمم دائنة بخارية وأخرى
٢,٥١٤,٦١٨	٢,٥٥٩,٩٢٣	١٥	قرص وسلف
٨٦,٧١٣	٩٨,٥٢٢	١٤	تصارييف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٢٩	٤٩٤		مساكنات موظفين

٤٨- معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يشتمل موظفي الإدارة العليا للشركة من موظفين رؤسائين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تنفيذية وتوجيهية ورقابة أنشطة الشركة، تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تكون من الرواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل ٨٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٨٤٠ مليون ريال سعودي) وهي محضمة في تكاليف الموظفين المعاين والخدمات المذكورة أعلاه، إن المكافآت المدقوعة لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين مبلغ ٤٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥٧٤،٠٠ مليون ريال سعودي).

٤٩- إتفاقيات جديدة مع المساهمين المؤسسين

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، أبرمت الشركة الإتفاقيات الجديدة التالية مع مساهميها المؤسسين:

٤٤- ١- 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 البترول المسال المفرغ إلى نظام الوقود الخاص بالشركة نتيجة لعدم إمداد الشركة بشكل كاف من غاز الميثان والذي يتم تزويده عند الحد الأعلى بكمية متقد علىها من غاز الميثان. ونتيجة لذلك، فقد أدى ترتيب التزود بالوقود هذا إلى خفض تكلفة البضائع المصنعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بحوالي ١٠٠٣ مليون ريال سعودي لظرأ الحالات النقص في غاز الميثان. تسرى هذه الإتفاقية حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.

شركة رابع للتكبرير والبتروكيمياويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضافات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢٩- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (بيع)

٤-٤- إتفاقيات جديدة مع المساهمين المؤسسين (بيع)

٤-٤-٢٦ إتفاقية مع أرامكو السعودية للتنازل عن رسوم خط أنابيب النقل الشام اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٢ لمدة خمس سنوات . نتج عن هذه الإتفاقية إنتفاض في تكلفة البضائع المصنعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بحوالي ٩،٢٣ مليون ريال سعودي.

٤-٤-٢٧ إتفاقية مع شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة لخفض إضافي لرسوم التسويق لكافة منتجات البولير والمونيلر لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٣ المنقوله والمبايعة من قبل شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة بموجب إتفاقيات نقل وتسويق المنتجات البتروكيمياوية . نتج عن هذه الإتفاقية زيادة في إيرادات مبيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بحوالي ١٢٠٥ مليون ريال سعودي.

٤-٤-٢٨ إتفاقية مع أرامكو السعودية للاستمرار في التنازل عن رسوم التسويق لكافة المنتجات المكررة للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ المنقوله والمبايعة من قبل أرامكو السعودية في المملكة العربية السعودية طبقاً لإتفاقية نقل وبيع المنتجات المكررة . نتج عن هذه الإتفاقية زيادة في إيرادات مبيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بحوالي ٧٨٤٥ مليون ريال سعودي.

٤-٤-٢٩ إتفاقية مع أرامكو السعودية لتعديل معدلات تسعير البنزين وزيادة الرغود اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما هو وارد في إتفاقية نقل وتسويق المنتجات المكررة . نتج عن هذه الإتفاقية زيادة في مبيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بحوالي ١٠١٤٣٨ مليون ريال سعودي.

يجري حالياً العمل على إضفاء الصفة الرسمية على الإتفاقيات الحالية لكي تتضمن الإتفاقيات المذكورة أعلاه.

٤-٢٧-التزامات محتملة وتعهدات

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم إصدار خدمات بذكية بالباهة عن الشركة بمبلغ ٣،٥ مليون ريال سعودي في سياق العمل الطبيعي للشركة (٢٠١٢: ٧ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، بلت التعهدات الرأسمالية المرمرة التي لم يتم تحكمها بعد (إنشاء وتوسيعة مصنع البتروكيمياويات ومرافقه بمبلغ ١٧٣،٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٠٩،٣ مليون ريال سعودي).

أيضاً انظر إيضاح ٤-٢ للالتزامات ذات الصلة بعقود الإيجار المشغولة.

شركة رابع للتكبرير والتراكميات
(شركة مساهمة سعودية)

إيهماحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٤٨ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر المالية ملزمة لأنشطة الشركة إلا أنه يتم إدارتها من خلال عملية تصنيف وقياس ومراقبة مستمرة وذلك ضمن حدود المخاطر وضوابط أخرى. تعد عملية إدارة المخاطر هذه جوهرة للعمليات المستمرة للشركة وكل قرار داخل الشركة مسؤول عن حالات التعرض للمخاطر ذات الصلة بمسؤولياته، تنص دينامية الشركة على مراقبة مخاطر الأعمال من خلال عملية تخطيط إستراتيجي.

هيكلة إدارة المخاطر

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

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

المراجعة الداخلية
 يتم مراجعة كافة عمليات إدارة المخاطر الرئيسية التشغيلية والمالية من قبل المراجع الداخلي. يقوم المراجع الداخلي بفحص مدى ملاءمة السياسات والإجراءات ذات الصلة ومدى تطبيق الشركة لسياساتي الداخلية وإرشادها 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:

مخاطر الائتمان - هي المخاطرتمثلة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته بما يتطلب في خسائر مالية للطرف الآخر. تنشأ مخاطر الائتمان بصورة رئيسية من النقد وما في حكمه، وكم مديونية تجارية وقروض وذمم مدينة أخرى. تقوم الشركة بإيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات تصنيف ائتمان مرتفع. إن غالبية الدعم المديون التجاري (٩١٪) هي من مساهمين مؤسسين لديهم معدلات إئتمانية قوية تاريخياً، ويتم إدراجهما بقيمتها القابلة للتحقق.

فيما يتعلق بالدعم المديون التجاري من أطراف خارجية، لدى الشركة بوسيصة تأمين إئتمانية مع شركة تقدم خدمات التأمين ذات سمعة جيدة. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل الدعم المديون. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كان هناك نسبة مئوية من الديون المتأخرة تعادل ٢٤،٨٩٪ (٢٠١٢: ٢٤،٢٨٪) من الدعم المديون التجاري للشركة ضمن الحدود الإئتمانية المسووج لها في الشركة. إن أرصدة القروض هي ذمم مديون من تقديم خدمات المرافق وموظفيها وهي مضمونة بدفعات المرافق وأطراف ضامنة، على التوالي. إن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر الائتمان من الدعم المديون الأخرى.

شركة رابع للتكبر والبروكيموايات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جheim المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خير ذلك)

٤٨ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر أسعار السلع - تعرض الشركة إلى مخاطر تقلبات أسعار السوق السائدة للسلع المكررة والبروكيمواية التي تدرجها الشركة. تصنّع سياسة الشركة على إدارة هذه المخاطر من خلال استخدام أسعار عقود مع كبار العملاء بناءً على العقود المرسمة معهم (الإيضاح ٣). لا تفرض الشركة حقوق تحوط لأسعار السلع.

مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لأسعار الفائدة - تمثل في التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المليار المالي والتغيرات النقدية للشركة. وتشمل مخاطر معدلات العمولات بشكل رئيسي من وداع قبضة الأجل وقروض من بنوك ومؤسسات مالية وقروض من المساهمين المؤسسين والتي تحمل معدلات عمولات متغيرة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري.

مخاطر العملات - تمثل في المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، تشمّل عماملات الشركة بصورة أساسية بالدولار الأمريكي والريال السعودي. تراقب إدارة الشركة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وترى أن مخاطر العملات غير بمحضها بالنسبة للشركة.

مخاطر السيولة - تمثل في عدم القدرة على توفير الممويل اللازم للوفاء بالالتزامات الشركة بوجه أدواتها المالية. تم مراقبة مخاطر السيولة بصورة منتظمة للأتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات الشركة عند استحقاقها. تهدف الشركة إلى الحفاظ على مستوى من النقد وما في حكمه لقابلة الدفعات النقدية الصادرة من الشركة للالتزامات المالية المتوقعة.

جميع الموجودات المالية للشركة متداولة فيما عدا الممتلكات والمصنع والمعدات والإستثمار والموجودات الغير ملموسة والموجودات المسماحة والقروض طويلة الأجل والتي تعتبر خير متداولة في طبيعتها.

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

تقام التحاليل التالية المطلوبات المالية للشركة في يوميات إستحقاق ذات صلة بناءً على الفترة المتبقية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى تاريخ الإستحقاق التعاقدى. المبالغ المصر عنها في الجدول هي التغيرات النقدية التعاقدية غير المخصومة. تعادل الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهراً أرصدة تعاقدية نظراً لأن أكثر الخصم غير هام.

شركة رابع للتكبرير والبروكيماريات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٤٨ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (يتعين)

أقل من سنة واحدة	بين سنتين وخمس سنوات	بين ستة وستين وثمانين سنة	أكثر من ٥ سنوات	٢٠١٣
٦,٩٩٦,٥٤١	٧,٢٢٠,٥٢٨	٦,٥٢٠,٤٦٩	٦,٨٠٥,٢٨٥	قرض وسلف
٢٨,٨٣٤	٢٨,٨٣٤	٨٦,٥٢٩	٤٤٣,٢٨٤	التزامات مقابل إيجارات رأسالية
١٢,٢٦٥,٩٠٤	-	-	-	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٦٠,٣٦٩	-	-	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٣٠٦,٤٢٢	٧,٠٣٧,٧٣١	٦,١٣٧,٤٩٦	٩,٢٧٤,٦٠١	٢٠١٢
٢٨,٨٣٤	٢٨,٨٣٤	٨٦,٥٢٩	٤٧٢,٧٦٢	قرض وسلف
١٤,٤٠٩,٢٣٥	-	-	-	التزامات مقابل إيجارات رأسالية
٢٩٣,٠٢٦	-	-	-	ذمم دائنة تجارية وأخرى
				مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٤٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين يعلمها وإرادتها في معاملة يتم على أساس تجاري. تتضمن الموجودات المالية للشركة على النقد وما في حكمه وذمم مدينة تجارية وإستثمار وقروض وذمم مدينة أخرى وتتضمن مطلوبات المال على ذمم دائنة تجارية وأخرى وقروض وسلف وإلتزامات مقابل إيجارات رأسالية ومطلوبات أخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية إلا جوهرياً عن قيمها العادلة.

٥٠ - إعادة التصنيف

أعيد ترتيب بعض بنود القوائم المالية المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لتوافق مع عرض الفترة الحالية وتمثل بشكل رئيسي التالي:

أ- أعيد ترتيب النقصات المالية المستحقة وبملتها ٤٦٦,٢ مليون ريال سعودي من مصاريف مستحقة ومتطلبات أخرى متداولة إلى الجزء غير المتداول في القروض والسلفيات. أيضاً النظر الإيضاح ١٥.

ب- أعيد ترتيب الجزء المتداول من القروض المنحوة للموظفين وبملتها ٢١١ مليون ريال سعودي من قروض طويلة الأجل إلى إيجاره المتداول في القروض طويلة الأجل. أيضاً انظر الإيضاح ١٢.

ج- أعيد ترتيب الجزء المتداول من مكافأة نهاية خدمة الموظفين وبملتها ١١٦,٧ مليون ريال سعودي من مكافآت الموظفين إلى مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى. أيضاً انظر إيضاح ١٦.

٥١ - اعتماد إصدار القوائم المالية

وافق مجلس إدارة الشركة على إعتماد وإصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٥ (٢٤ فبراير ٢٠١٤).