

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة رابع للتكبرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة

- | | |
|------|--|
| ١ | تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الأولية |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية |
| ٦-٢١ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية |



تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين / شركة راغب للتكرير والبروكيميات
المحترمين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المذكر المالي الأولية المرفقة لشركة راغب للتكرير والبروكيميات ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، وقائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ والقوائم الأولية للدخل والتديقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على معلومات مالية والاستفسار من أشخاص مسؤولين عن أمور مالية ومحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهرية يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبيرز



علي عبد الرحمن العتيبي
٣٧٩ رقم ترخيص

١٧ جادى الثاني ١٤٣٥
١٧ ابريل ٢٠١٤ م

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

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٠٦,٢٠٧	١,٣٢٥,٤٣٤	٥
-	١,٧١٥,٢٤٠	
٦,٧١٤,٨١٥	٨,٦٣٨,٥٧٣	
٤,٤٣٢,٥٠٩	٤,١٢٤,٦٧٣	
١٨٧,٦٢١	٢٠٧,٨٧٥	٤
٣١٥,١١٥	١,٠٨٢,٤٨٧	٣
١٢,٣٥٦,٢٦٧	١٧,٠٩٤,٢٨٢	
٢٢,٦٢٧,٣٦٢	٢٥,٩٠٠,٩٤٧	٥
٣١١,٩٦٣	٢٩١,٩٩٤	
٢٤٩,٣٠٥	١٩٩,٦١٠	
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	٤
٢,٥٤٢,٩٣٤	٢,٣٨٩,٤٢٢	٤
٣٠,٧٤٠,١٢٠	٢٨,٧٩٠,٤٨٩	
٤٣,٠٩٦,٢٨٧	٤٥,٨٨٤,٧٧١	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
١,٦٠٦,٤٤٣	١,٩٩٦,٥٤١	٥
١١,٠٤٢	١٠,٤٧٠	
١٠,٣٦٣,٥٣١	١٣,٠٧٩,٦٠٢	
٢٩٠,١٣٠	٣٩٦,٤٧١	
٢٧,٩٥٢	٦٣,١٨٧	
١٢,٢٩٩,٠٨٨	١٥,٥٤٦,٢٧٠	٧
٢٢,٤٧٣,٤٠٤	٢٠,٥٦٨,٠٤١	٥
٣٤٦,٧٠٢	٣٣٦,٢٣٧	
٣٠,٦٢٤	١٧,٤٤١	
٤٣,٦٢٠	٨٨,٩٩٦	
٢٢,٨٩٤,٣٥٠	٢١,١١٠,٧١٥	
٣٥,١٩٣,٤٤٣	٣٦,٥٥٦,٩٨٥	
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	٦
٢,٤٨٥,٣٤٤	١٩,٢٠٠	٦
(٣١,٨٠٨)	(١٨,٢٨٧)	
(٣,٣١٠,٥٩٢)	٥٦٦,٨٧٣	
٧,٩٠٢,٩٤٤	٩,٣٢٧,٧٨٦	
٤٣,٠٩٦,٢٨٧	٤٥,٨٨٤,٧٧١	١١
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
برنامجه تملك أسهم للموظفين		
ربح (عجز) متراكب		
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		
الالتزامات الختامية والتعهدات		

مطليوبات غير متداولة:
 قروض وسلف ومطليوبات أخرى طويلة الأجل
 مطليوبات مقابل عقد إيجار رأسمالية
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 مكافأة موظفين

مجموع المطلوبات
 حقوق المساهمين
 رأس المال
 احتياطي نظامي
 برنامجه تملك أسهم للموظفين
 ربح (عجز) متراكب
 مجموع حقوق المساهمين
 مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
 الإلتزامات الختامية والتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.
 مصادر: كتب المراجعة
 رئيس المراجعة: سليمان بن سليمان بن سليمان
 مسؤول المراجعة: سليمان بن سليمان بن سليمان
 مسؤول المراجعة: سليمان بن سليمان بن سليمان

الرئيس التنفيذي: سليمان بن سليمان بن سليمان
 رئيس المراجعة: سليمان بن سليمان بن سليمان
 مسؤول المراجعة: سليمان بن سليمان بن سليمان

الرئيس التنفيذي: سليمان بن سليمان بن سليمان
 رئيس المراجعة: سليمان بن سليمان بن سليمان
 مسؤول المراجعة: سليمان بن سليمان بن سليمان

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	

١٠,١٨٩,٣٦٣	١٤,٢٣٥,٥٠١	١٠٠٩
(١٠,٢٢٨,٨٧٧)	(١٣,٥٦٣,٣٦١)	١٠٠٩
(٤٤٩,٥١٤)	٦٧٢,١٤٠	

مبيعات
 تكلفة المبيعات
 مجمل الربح (خسارة)

(٧,٩٤٣)	(٣٧,٥٠٦)	٠
(١٧١,٠٠٦)	(٢١٨,٣٢٢)	
(٦٢٨,٤٦٣)	٤١٦,٣١٢	

مصروفات تشغيلية
 بيع وتسويق
 عمومية وإدارية
 الدخل (خسارة) من العمليات

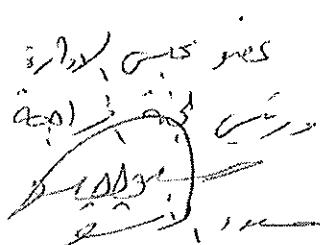
(٧٦,٩٩٩)	(٦٤,٩٦١)	٠
٤٧,٣٩٩	٦١,٦٩٥	
(٦٥٨,٠٦٣)	٤١٣,٠٤٦	

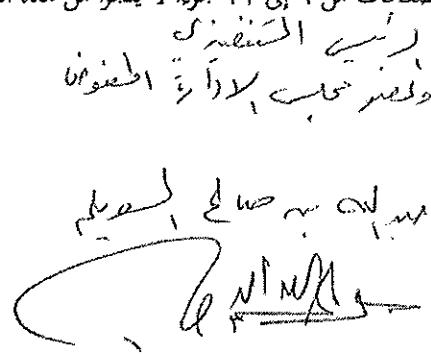
إيرادات (مصاريف) التشغيل
 مصروفات تمويل
 إيرادات أخرى، صافي
 صافي دخل (خسارة) الفترة

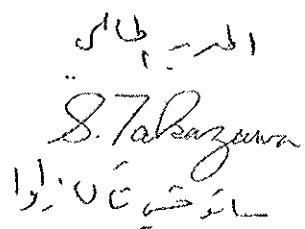
(٠,٧٢)	٠,٤٨	٨
(٠,٧٥)	٠,٤٧	

ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي)
 • دخل (خسارة) من العمليات
 • صافي الدخل (خسارة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.


 سعيد طارق
 سعيد طارق


 عبد الله عبد العزيز
 عبد الله عبد العزيز


 عبد الله عبد العزيز
 عبد الله عبد العزيز

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

لل فترة المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

٥٣٢,٠١٨	٥٤٥,٣٧٤
١٣,٧٢٠	١٣,٩٩٣
٦٩٩	-
٥٨٨	٨٤
<u>(١١١,٠٣٨)</u>	<u>٩٧٢,٤٩٧</u>

١,٠٩٥,٤٦٦	٥٦٩,٢٩٤
(٤٤٦,٤٣٢)	(١٩,٠٤٩)
(٥١,٧٩٥)	٢٨,٥٩٧
(٤,٤٤٥,٧٥٥)	(١٩٠,٥٢٨)
٤,٣٣٤	٥٣,٨٤١
-	٢,٥٣٩
٦,٦٧٠	٩,٨٠٦
<u>(٣,٥٤٨,٥٠٠)</u>	<u>١,٤٢٦,٩٩٧</u>

-	(١,٧١٥,٢٤٠)
(٣٦,٠٠٣)	(٤٨,٨٠٥)
٣٤,١٧٨	٣٣,٣٥٦
<u>(١,٨٢٥)</u>	<u>(١,٧٣٠,٢٨٩)</u>

٢٢,٥٧٨	٢١,٧٥٨
(٢,٧١٨)	(٢,٥٢١)
٢٠,٨٦٠	١٩,٢٣٧
(٣,٥٢٩,٤٦٥)	(٢٨٤,٤٥٥)
٤,٢٣٥,٦٧٢	١,٦٠٩,٨٨٩
٧٠٦,٢٠٧	١,٣٢٥,٤٣٤
-	٤,٤٨٩
-	٤,٢٢٦
-	٥,٤٥٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي دخل (خسارة) الفترة
 تعديلات لبود غير نقدية

الاستهلاك
الأطفاء

خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل

ذمم مدينة بخارية
المخزون

مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
ذمم دائنة بخارية وأتعري
المصروفات المستحقة ومطلوبات أخرى
ركاوة وضريبة دخل مستحقة
مكافأات للموظفين

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع لأجل
شراء ممتلكات ومعدات

صافي الحركة في أرصدة القروض
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
صافي الحركة في القروض والسلف والمطلوبات الأخرى طويلة الأجل

سداد عقود إيجار رأسمالية
صافي النقد الناتج في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

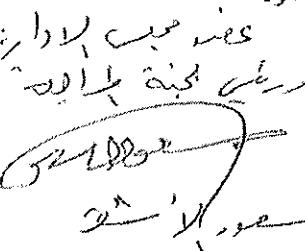
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية

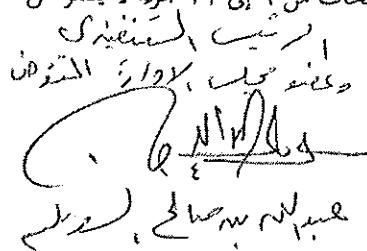
الدخول من قطع الغيار الرأسمالية من المخزون إلى الممتلكات
والمصنع والمعدات

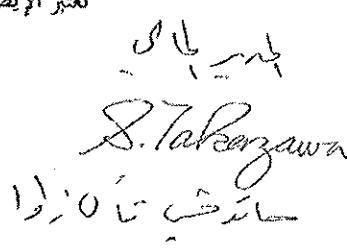
ركاوة وضريبة دخل مستحقة حملة كلامة مدينة على حقوق
المساهمين بعد خصم التعويض

الدخول من الموجودات من الممتلكات والمصنع والمعدات إلى
الموجودات غير الملموسة

تتغير الإيضاحات في الصفحتين من ٦ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.


 عبد العزيز طارق
 رئيس مجلس إدارة
 رئيس لجنة بلدية
 سكرتير لجنة بلدية


 عبد العزيز طارق
 رئيس مجلس إدارة
 رئيس لجنة بلدية
 سكرتير لجنة بلدية


 عبد العزيز طارق
 رئيس مجلس إدارة
 رئيس لجنة بلدية
 سكرتير لجنة بلدية

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

الإجمالي	برنامج تملك أسهم	إحتياطي نظامي للموظفين	رأس المال	إيضاح
٨,٩١٧,٤٥٧	١٥٨,٠٥٣	(١٩,٧٩٦)	١٩,٢٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠
١,٥٠٩	-	١,٥٠٩	-	-
٤١٣,٠٤٦	٤١٣,٠٤٦	-	-	-
(٣٤,٦٤٩)	(٣٤,٦٤٩)	-	-	-
٣٠,٤٢٣	٣٠,٤٢٣	-	-	-
٩,٣٢٧,٧٨٦	٥٦٦,٨٧٣	(١٨,٢٨٧)	١٩,٢٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠
٨,٥٦٠,٩٤٢	(٢,٦٥٢,٥٢٩)	(٣١,٨٧٣)	٢,٤٨٥,٣٤٤	٨,٧٦٠,٠٠٠
٦٥	-	٦٥	-	-
(٦٥٨,٠٦٣)	(٦٥٨,٠٦٣)	-	-	-
٧,٩٠٢,٩٤٤	(٣,٣١,٥٩٢)	(٣١,٨٠٨)	٢,٤٨٥,٣٤٤	٨,٧٦٠,٠٠٠

١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين

صافي الدخل للفترة
زكاة وضريبة الدخل

زكاة وضريبة دخل مسترددة

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)
الأسهم المؤهلة من برنامج تملك الأسهم للموظفين

صافي خسارة الفترة

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

رئيس المديرية ومحضر مجلس إدارة المنفعة

مسبوك به صالح بن سليمان

المدير العام

S. Takayama
ساتوشي تاكاياما

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بتورابغ") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٢١٦١ الصادر من وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م). قرر الشركاء المؤسسين للشركة في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧م) تحويل كيان الشركة القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة وزيادة رأس المال الشركة ليصبح ٦,٥٧٠ مليون ريال سعودي بموجب السجل التجاري للمعدل الصادر من وزارة التجارة بمدينة الرياض بتاريخ نفاذ من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ الموافق (٣ نوفمبر ٢٠٠٧م).

قامت الشركة بطرح ٢١٩ مليون سهم للإكتتاب العام الأولي، تمثل ٦٢٥٪ من رأس المال بعد الزيادة بواقع ٢١ ريال للسهم من ٥ يناير وحتى ١٢ يناير ٢٠٠٨م بناءً على موافقة هيئة سوق المال بإدراج أسهم الشركة في السوق المالية. بعد إكمال الإكتتاب، تمت زيادة رأس المال الشركة من ٦٥٧ مليون سهم إلى ٨٧٦ مليون سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد بموجب السجل التجاري للمعدل الصادر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض بتاريخ نفاذ من ١٤ حرم ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣ يناير ٢٠٠٨م).

تتمثل أغراض الشركة في تطوير وبناء وتشغيل مجمع متكامل للتكرير والبتروكيماوية، بما في ذلك صناعة المنتجات البترولية المكررة والمنتجات البتروكيماوية.

بدأت الشركة في عمليات التكرير والمنتجات البتروكيماوية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨م و ١ يوليو ٢٠٠٩م على التوالي.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أعدت القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ طبقاً لمعايير مراجعة القوائم المالية الأولية على أساس الفترات المجمعة والتي تغير كل فترة جزءاً منها من السنة المالية. وعليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة محققة خلال الفترة. تتضمن القوائم المالية الأولية المدققة كافة التعديلات والتي تكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادلة والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتడفقات النقدية. قد لا تكون النتائج الأولية لعمليات فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مؤشراً صحيحاً للنتائج السنوية للعمليات. لا تشتمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

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

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المتصح عنها، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة في ظل الظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات وافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تحويل مخصص لإنخفاض قيمة الدعم المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الشركة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية الحادة التي يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الميكلة المالية لديه أو إنفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على إنخفاض قيمة الدعم المدينة التجارية ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الحادة بعد ذاكها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بعد ذاكها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تحويل مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) مخصص مخزون بطيء الحركة وقطع الغيار والمأود المستهلكة

يتم الحفاظ على مخصص للمخزون وقطع الغيار بطيء الحركة عند مستوى يعد كافياً لغطية المساحة المحتملة في بنود المخزون. يتم تحديد وتوجيه مستوى المخصص بموجب سياسة الشركة وعوامل أخرى تؤثر على تقادم بنود المخزون. تقوم الإدارة على فترات زمنية بتقسيم المخزون لتحديد المصادر المحتملة على المخصص. تستخدم الإدارة الحكم بناءً أفضل المعايير المتوفرة والظروف المتاحة بحيث يتضمن ذلك ولا يقتصر على تقييم العمر الفردي لبنود المخزون والتقادم والاستفادة المتوقعة والإستهلاك في المستقبل. لذلك فإن قيمة وتوقيت المصادر المقيدة لأي فترة سيكون مختلفاً بناءً على الأحكام أو التقديرات التي ثمت.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات
تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التقادم. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل رسوم إنخفاض القيمة المستقبلية عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(د) إنخفاض في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات
تم مراجعة الممتلكات والمصنع والمعدات لمعرفة الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية لهذه الموجودات قد تكون غير قابلة للاسترداد. عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات قيمتها القابلة للاسترداد، يتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة في قائمة الدخل. إن القيمة القابلة للاسترداد هي صافي سعر البيع للأصل وقيمة الاستخدام، أيهما أعلى. إن صافي سعر البيع هو المبلغ الذي تم الحصول عليه من بيع أصل في عملية تجارية بينما تمثل قيمة الأصل عند الاستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التي يتوقع أن تنشأ من الاستخدام المستمر للأصل ومن استبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

(ه) الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال إنخفاض قيمة الأصل في تاريخ كل قائمة مركز مالي أو أكثر من مرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى ذلك. إذا وجد أي مؤشر، أو عندما يتغير احتبار إنخفاض القيمة السنوي، للأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة الأعلى بين القيمة العادلة للأصل أو وحدة إنتاج النقد ناقصاً تكلفة البيع، وقيمة الأصل عند الاستخدام، ويتم تحديدها بالنسبة للموجودات الفردية، ما لم يتبع الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة إنتاج النقد قيمتها القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تحفيذه إلى قيمته القابلة للاسترداد. عند تقدير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تقييرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، يتم استخدام مصدر ملائم مثل أسعار السوق القابلة للفياس أو في حال عدم وجود أسعار بالسوق قابلة للفياس، يتم استخدام الأسعار التقديرية لموجودات مشابهة أو في حال عدم وجود أسعار تقديرية للموجودات مشابهة، يستند تحديد القيمة العادلة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

٤-٢ النقد وما يعادله

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

٥-٢ ودائع لأجل

يتم إثداء ثبات ودائع لأجل مدة إستحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة شهور ولا تزيد عن ستة من تاريخ الشراء وذلك بالقيمة العادلة ويتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
 (جيم المبالغ بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٢ ذمم مدينة تجارية
 تدرج الذمم المدينة التجارية بالبالغ الأصلية بعد خصم خصص الديون المشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك هام فيتمكن الشركة من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المتفق عليها.

٧-٢ المخزون
 يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح ويتضمن كافة التكاليف المتراكبة في الطور العادي للنشاط بجعل كل منتج في وضعه وموقعه الحالي. في حالة البضاعة تامة الصنع وأعمال تحت التنفيذ فإن التكلفة تشمل المواد الأولية والعملاء وحصة من مصروفات الإنتاج غير المباشرة بناءً على طاقة التشغيل العادية.

إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هي سعر البيع التقديرية في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإنجاز ومصروفات البيع.

٨-٢ الممتلكات والمصنع والمعدات
 تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم باستثناء انشاءات تحت التنفيذ والتي تدرج بالتكلفة. تتضمن التكلفة النفقات التي تخضع مباشرة باقتناء أو إنشاء كل أصل. تم رسملة تكاليف التمويل على القروض لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال وإعداد الأصل لغرض استخدامه.

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمصنع والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

تم رسملة قطع الغيار التي تعد ضرورية لضمان تشغيل مستمر للمصنع وتصنيف كمصنع وآليات ومعدات تشغيل.

تم رسملة النفقات المتراكبة على الاختبار والفحص كجزء من بند الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلق بها ويتم إطفاؤها على مدى ٤ سنوات.

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

<u>عدد السنوات</u>	مباني وبنية تحتية
٢٥ - ٨	مصنع وآلات ومعدات تشغيل
٢٣ - ٢	سيارات ومعدات ذات صلة
٦ - ٣	أثاث ومعدات تقنية معلومات
١٤ - ٣	

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٩-٢ موجودات مستأجرة

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

عدد السنوات

١٧

محطة تنقية المياه

٢٣

مرافق الميناء البحري

٣

معدات طبية

١٠-٢ موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة الموجودات غير المالية والتي لا يوجد لها وجود ظاهري ولكن يمكن تحديدها باستقلالية وتكون قادرة على إنتاج أو توفير منافع اقتصادية مستقبلية، كما إكتسبت الشركة حق استخدام تلك الموجودات نتيجة لأحداث حصلت في السابق. يتم اقتناص تلك الموجودات مقابل مبالغ نقدية ويتم قياسها وفقاً لسعر الشراء بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المباشرة المتعلقة بها. ويتم 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 المرتبطة مع الموجودات غير الملموسة من تاريخ توفرها للاستخدام. فيما يلي الفترة التقديرية للمنافع المرتبطة مع الموجودات غير الملموسة:

عدد السنوات

٥

برامج حاسب آلي

٢٢,٥-١٥

تراخيص

١١-٢ الاستثمار - متاح للبيع

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

لاحقاً للإثبات المبدئي، يتم قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر غير المحققة، إن وجدت، بخلاف خسائر انخفاض القيمة، في حقوق المساهمين. في حال عدم توفر القيمة العادلة للأوراق المالية بسهولة، يتم اتخاذ التكلفة كأساس معتمد عليه لقياس لاحق للقيمة العادلة للأوراق المالية.

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

**شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جيم المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢-٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى
يتم قيد المطلوبات المتعلقة بالبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات مستلمة سواء تم
أم لم يتم اصدار فاتورة بها من قبل المورد.

١٣-٢ القروض
يتم إثبات القروض بالتحصيلات التي تم إستلامها بعد طرح تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. تتم رسالة
تكاليف القروض التي تعزى مباشرةً للإقتداء أو الإنشاء أو الإنتاج للموجودات المؤهلة كجزء من تلك
الموجودات. تحمل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٤-٢ المخصصات
يتم إثبات المخصصات إذا كان للشركة التزام حالي نظامي أو ضمبي يمكن تقديره بطريقة موثوقة نتيجة
لأحداث وقعت في الماضي ومن المتحمل أن يرتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية ذلك
الالتزام.

١٥-٢ الزكاة وضريبة الدخل
تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") وذلك فيما يتعلق بالشريك السعودي
كما تخضع لضريبة الدخل فيما يتعلق بالشريك الأجنبي. يتم تحويل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على
حسابات حقوق الملكية للشريك السعودي وللشريك الأجنبي، على التوالي. يتم تسجيل المبالغ الإضافية
المستحقة بمحاسبة التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ. كذلك يتم تحويل ضرائب الدخل
المدفوعة مقدماً إلى 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 ذات الصلة ويتم وفقاً لذلك تعويضها في حسابات حقوق الملكية الخاصة بما
ويتم تعديليها في حسابات حقوق الملكية.

يتم إثبات ضرائب الدخل المؤجلة في كافة الفروقات المؤقتة بين الدخل المالي والدخل الخاضع للزكاة خلال
الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات ويتم تعديليها عند عكس الفروقات المؤقتة ذات الصلة. يتم إثبات
موجودات الدخل المؤجلة على المسائر المدورة بقدر إمكان توفر الدخل المستقبلي الخاضع لضريبة التي يمكن
الاستفادة من حسابات الضريبة المرحلة. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبة مطغية
بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ أصول ضريبة الدخل المؤجلة أو عند تسديد
الالتزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

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

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

١٦-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقع الشركة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. ويستند عادة الحق في الحصول على هذه المكافأة على فترة خدمة الموظف وإتمام المد الأدنى لفترة الخدمة. ويتم تكوين مخصص للمبالغ المستحقة بموجب نظام العمل في المملكة العربية السعودية المطبق على فترات الخدمة المتراكمة للموظفين كما في تاريخ قائمة المركب المالي ويتم تحصيله على قائمة الدخل.

١٧-٢ برنامج الإدخار للموظفين

تتولى الشركة تنفيذ برنامج إدخار ("البرنامج") نيابة عن موظفيها. بموجب البرنامج، تضاهي الشركة مساهمة الموظف مع مساهمة تساويها أو تقل عنها من أجل البرنامج وفقاً لأولوية مساهمة الموظف في البرنامج. 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 وتحمّل على قائمة الدخل. أجرت الشركة الترتيب اللازم مع بنك محلّي تجاري، بصفته البنك الوصي، لإدارة البرنامج بالنيابة عن الشركة وفقاً للشريعة الإسلامية.

١٨-٢ برنامج تملك أسهم للموظفين

يتم قياس تكلفة خدمة الموظفين المتعلقة بخيارات تملك الأسهم المقدمة للموظفين وفقاً لبرنامج تملك أسهم للموظفين استناداً إلى القيمة العادلة للأسهم في تاريخ منح حق التملك. يتم إثبات التكلفة كمصاروفات موظفين على مدى الفترة التي يتحقق فيها الأداء المطلوب وأو مدة الخدمة المتفق عليها وتنتهي في التاريخ الذي يكون فيه الموظفون المعنيون مؤهلين للحصول على المكافأة (تاريخ التأهيل). يتم إثبات المصاروف المتراكم لأسهم حقوق الملكية ويتم تسويته في تاريخ كل مركز مالي إلى أن يعكس تاريخ التأهيل المدى الذي تنتهي عنه فترة التأهيل وأفضل تقدير للشركة لعدد الأسهم التي سوف تتأكد أحقيتها منها. ويتم إثبات الحركة على المصاروفات المتراكمة في بداية ونهاية الفترة على قائمة الدخل لتلك الفترة.

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

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

١٩-٢ الإيرادات

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

تحتاج إيرادات خدمات رسوم المبناء عند تقديم الخدمة.

٢٠-٢ مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية

تشتمل مصاروفات البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢١-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٢-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

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

٢٣-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

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

(ب) القطاع الحغرافي

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

٣- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وافقت الشركة بشكل أساسي على إبرام إتفاقية مع شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) بناءً على العرض الرسمي الذي تلقته من راوك فيما يتعلق بإتفاقية تحويل الطاقة والمياه (ويكا). ينص هذا الإتفاق على التعويض بمبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل إنقطاعات التيار الكهربائي عن الخطة التي واجهتها الشركة خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و٢٠١٢ وهي غير مشروطة بأي أحداث مستقبلية أو أداء أو إلتزامات. كما ينص الإتفاق من بين أمور أخرى على تحفظ التعرفة والرسوم وأمور تشغيلية أخرى معينة للفترة المتبقية من الإتفاقية. وبناءً عليه، فقد قيدت الشركة سداد مبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي كإيرادات أخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مع ما يقابلها من دين في النم المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. يتعين على شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء (راوك) سداد هذا المبلغ خلال ٣٠ يوم تقوسي كحد أقصى من تاريخ التوقيع على إتفاقية التسوية وذلك بعد إستكمال أحکام وشروط هذه الإتفاقية ومن ثم إجراء التعديلات على العقود ذات الصلة وبشكل رئيسي فيما يتعلق بالفترة المتبقية من الإتفاقية والتي يتوقع أن يتم إنجازها خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

شركة رابع للتكثير والبتروكيميات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

٤- استثمار وقروض طويلة الأجل

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	
٢,٦٧٩,٢١٢	٢,٤٩٣,٦٦٦	١-٤
٥١,٣٤٣	١٠٣,٦٣١	٢-٤
٢,٧٣٠,٥٥٥	٢,٥٩٧,٢٩٧	
(١٨٥,٥٤٦)	(٢٠١,٥٩٦)	١-٤
(٢,٠٧٥)	(٦,٢٧٩)	٢-٤
(١٨٧,٦٢١)	(٢٠٧,٨٧٥)	
٢,٥٤٢,٩٣٤	٢,٣٨٩,٤٢٢	

استثمارات متاحة للبيع

قروض طويلة الأجل

شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك)

قروض للموظفين

ناقصاً: الجزء المتداول - راوك

ناقصاً: الجزء المتداول - قروض للموظفين

١-٤ أبرمت الشركة عدة اتفاقيات، باسم اتفاقية تحويل الطاقة والمياه، واتفاقية التسهيلات واتفاقية مساهمي شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) (الاتفاقيات) وذلك مع شركة رابع العربية للمياه والكهرباء (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) (المقاول) وأيضاً مع شركات تطوير أخرى بمدف بناه وقلل وتتشغيل وتحويل محطة تقوم باستخدام زيت الوقود والبخار المكثف ومياه البحر لإنتاج المياه المخالفة والبخار والطاقة الكهربائية والتي سيتم توريدتها للشركة موجب اتفاقية تحويل الطاقة والمياه بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٠٥ التي تم تعديليها لاحقاً بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١١. من خلال هذه الاتفاقيات، قامت الشركة بتزويد جزء من تمويل المشروع بقيمة إجمالية ٣,٩ مليارات ريال سعودي بمعدل الفائدة ٧٦,٥٪ سنوياً. حقق المشروع الموعود النهائي التجاري في ١ يونيو ٢٠٠٨. يتم سداد القرض من خلال تعويض دفعات خدمات شهرية لشركة رابع العربية للمياه والكهرباء (راوك) إبتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣. القرض مضمون برهن كافة موجودات شركة راوك.

٢-٤ يمنع الموظفون المؤهلون قروضاً موجباً ببرامج 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 ٩٠٪ 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 عند سداده مبلغ القرض بالكامل.

٥- قروض وسلف وطلبات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٩,٠١٥,٠٧٠	١٧,٤٠٨,٦٣٨	١-٥	قرض من بنوك ومؤسسات مالية
٥,٠٥٢,٢٠٩	٥,١٤١,٠٤٧	٢-٥	قرض من مساهمين مؤسسين
١٢,٥٥٨	١٤,٨٩٦	٣-٥	مطالبات أخرى طويلة الأجل
٢٤,٠٧٩,٨٣٧	٢٢,٥٦٤,٥٨١		
(١,٦٠٦,٤٢٣)	(١,٩٩٦,٥٤٠)		
٢٢,٤٧٣,٤٠٤	٢٠,٥٦٨,٠٤١		

ناقصاً: الجزء المتداول للقروض من بنوك
ومؤسسات مالية

شركة رابع للتكثير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

٥ - قروض وسلف ومطلوبات أخرى طويلة الأجل

١-٥ قروض من بنوك ومؤسسات مالية

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض جماعية مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تطوير وتصميم وإنشاء جمع متكامل للتكثير والبتروكيماويات. تم استخدام التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية القروض وتم سحب المبالغ بالتدريج بالكامل 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 القروض الجماعية تعهدات مالية وتشغيلية والتي تتطلب من بين أمور أخرى المحافظة على بعض النسب المالية. إن هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات والنقد وما في حكمه للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٢٥,٩٠٠ مليون ريال سعودي و ١,٢٢٥ مليون ريال سعودي، على التوالي.

بدأت دفعات السداد بموجب تسهيلات القروض من يونيو ٢٠١١ وستستمر حتى مارس ٢٠٢١.

٢-٥ قروض من المساهمين المؤسسين

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	قرض
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية
٢,٢٨٧,٥٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة سوميتومو للكيماويات
٢٢٨,٦٠٤	٢٨٣,٠٢٤	الفائدة المتراكمة
٢٢٨,٦٠٥	٢٨٣,٠٢٣	شركة الزيت العربية السعودية
<u>٥,٠٥٢,٢٠٩</u>	<u>٥,١٤١,٠٤٧</u>	شركة سوميتومو للكيماويات

تمت الإستفادة من قروض المساهمين المؤسسين كجزء من اتفاقية تسهيلات ائتمانية. يتم سداد الدفعات عند الطلب، بعد تتحقق شروط المؤسسات المالية بموجب اتفاقية الدائنين. إن القرض مضمون بسند لأمر صادر من الشركة لصالح كل مساهم ومساوي لقيمة المبالغ المسحوبة.

٣-٥ مطلوبات أخرى طويلة الأجل

تمثل المطلوبات الأخرى طويلة الأجل ضرورة إستقطاع على القوائد المتراكمة المتعلقة بشركة سوميتومو للكيماويات وفقاً لأنظمة ضريبة الدخل السعودي.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

٦-رأس المال والاحتياطي النظامي

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفي ٢٠١٣ من ٢٧٦ مليون سهم مدفوعة بالكامل ومقدرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

تم تحويل صافي المخصصات من إصدار أسهم جديدة من خلال الإكتتاب العام في يناير ٢٠٠٨ والتي تبلغ عنها تحقيق الشركة لعلاوة إصدار يبلغ ٤٠٩ مليون ريال سعودي والتي تم تحويلها إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لعقد تأسيس الشركة. بموجب قرار مجلس الإدارة المعتمد من الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين في ٢٤ يونيو ٢٠١٣، حولت الشركة الإحتياطي النظامي بمبلغ ٢,٤٨٥ مليون ريال سعودي إلى عجز متراكם. بالإضافة إلى ذلك وبموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية فإن على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ على الأقل من صافي دخلها إلى الإحتياطي النظامي بعد إستيعاب العجز المتراكם حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال.

٧-الزكاة وضريبة الدخل

١-٧ المحمل خلال الفترة

بلغت الزكاة وضريبة الدخل الخاملة المستحقة في القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ١٠,٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: صفر) وبلغ ٢٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: صفر) على التوالي.

٢-٧ وضع الريوط

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) بإصدار ريوط للسنوات من ٢٠٠٦ إلى ٢٠٠٨ بمطالبة بالتزام زكيوي إضافي يبلغ ٣٢,٨ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على هذه المطالبة الإضافية لدى لجنة الإعتراض الإبتدائية. بعد السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣ تسللت الشركة قرار اللجنة حول الإعتراض المقدم حيث وافقت اللجنة جزئياً على وجهة نظر الشركة وأيدتها في جوانب رئيسية في الإعتراض. وبناءً عليه فقد قامت الشركة بتسوية مطالبة الزكاة مع المصلحة لإنماء الربط للسنوات من ٦ إلى ٢٠٠٨.

قدمت الشركة إقراراً لها للسنوات المالية من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ إلى المصلحة. قامت مصلحة الزكاة والدخل بطلب مزيد من الإيضاحات للسنوات المالية ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و متعلقة بمعلومات معينة عن عناصر القوائم المالية. ستنتهي شهادة الزكاة الحالية للشركة في ٣٠ أبريل ٢٠١٤ والشركة في طور تحديدها.

٨- ربحية (خسارة) السهم

تم حساب ربحية (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ عن طريق قسمة الدخل / الخسارة من العمليات وصافي الدخل / (الخسارة) الدخل خلال الفترة على المتوسط المرجح خلال الفترة لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

٩- التقارير القطاعية
١-٩ قطاع الأعمال

تدبر الشركة جمعاً متكاملاً لتكثير النفط والمنتجات البتروليكية. ويستند الشكل الأساسي للتقارير القطاعات إلى قطاعات الأعمال (المكورة والمنتجات البتروليكية) ويتم تحديده على أساس هيكل التقارير الداخلية لدى الإدارة. لا تفرق الشركة بين المعلومات المالية وغير المالية بعد بمحمل الربح أو الخسارة حيث أن نظم الحاسبة المالية والتشغيلية تم إعدادها للحصول على المعلومات المالية والتشغيلية الملائمة للمجمع المتكامل لتكثير النفط والمنتجات البتروليكية. وبناءً عليه، لا يتم تقسيم الموجودات والمطلوبات إلى قطاعات. في رأي الإدارة أن توفير معلومات تتجاوز مستويات بمحمل الربح أو الخسارة لن يؤثر على قرارات مستخدمي القوائم المالية في ضوء طبيعة العمليات. فيما يلي معلومات القطاع المتعلقة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٤ مبيعات	٢٠١٣ مبيعات	٢٠١٤ تكلفة المبيعات	٢٠١٣ تكلفة المبيعات	٢٠١٤ إجمالي (الخسارة) الربح	٢٠١٣ إجمالي (الخسارة) الربح
٢٠١٤ مبيعات	٢٠١٣ مبيعات	٢٠١٤ تكلفة المبيعات	٢٠١٣ تكلفة المبيعات	٢٠١٤ إجمالي (الخسارة) الربح	٢٠١٣ إجمالي (الخسارة) الربح
١٦,٢٣٥,٥٠١	١٠,١٨٩,٣٦٣	٢,٥٠٧,٣٦٨	١,١٠٧,٥٢٨	١١,٧٢٨,١٢٣	٩,٠٨١,٨٣٥
(١٣,٥٦٣,٣٦١)	(١٠,٦٣٨,٨٧٧)	(١,٤٩٣,٥٠٦)	(٨٧٥,٥٣٦)	(١٢,٠٦٩,٨٥٥)	(٩,٧٦٣,٣٤١)
<u>٦٧٢,١٤٠</u>	<u>٤٤٩,٥١٤</u>	<u>١,٠١٣,٨٦٢</u>	<u>٢٣١,٩٩٢</u>	<u>(٣٤١,٧٢٢)</u>	<u>(٦٨١,٥٠٦)</u>

٩-٢ القطاع الجغرافي

فيما يلي معلومات القطاع المتعلقة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس التي تم تلخيصها وفقاً للمنطقة الجغرافية:

٢٠١٤ مبيعات	٢٠١٣ مبيعات	٢٠١٤ تكلفة المبيعات	٢٠١٣ تكلفة المبيعات	٢٠١٤ إجمالي (الخسارة) الربح	٢٠١٣ إجمالي (الخسارة) الربح
٢٠١٤ مبيعات	٢٠١٣ مبيعات	٢٠١٤ تكلفة المبيعات	٢٠١٣ تكلفة المبيعات	٢٠١٤ إجمالي (الخسارة) الربح	٢٠١٣ إجمالي (الخسارة) الربح
١١,٧٢٨,١٢٣	٩,٠٨١,٨٣٥	-	-	١١,٧٢٨,١٢٣	٩,٠٨١,٨٣٥
٢,٥٠٧,٣٦٨	١,١٠٧,٥٢٨	١,٩٥٦,٥٠٨	٨٧٧,٩٠٨	٥٥٠,٨٦٠	٨٧٧,٩٠٨
<u>١٦,٢٣٥,٥٠١</u>	<u>١٠,١٨٩,٣٦٣</u>	<u>١,٩٥٦,٥٠٨</u>	<u>٨٧٧,٩٠٨</u>	<u>١٢,٢٧٨,٩٩٣</u>	<u>٨٧٧,٩٠٨</u>
<u>٦٧٢,١٤٠</u>	<u>٤٤٩,٥١٤</u>	<u>(٣٤١,٧٢٢)</u>	<u>(٦٨١,٥٠٦)</u>	<u>(٣٤١,٧٢٢)</u>	<u>(٦٨١,٥٠٦)</u>

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة

١٠-١ معاملات جهات ذات علاقة

تنشأ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بصفة أساسية من مشتريات وبيعات المنتجات المكررة والبتروكيماوية وتسهيلات الإئتمان وتأجير المخاطر وإعارات وتأجير جمجمة مصافة الخدمات وإتفاقيات تأجير المساكن. تنفذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشروط متتفق عليها من كلا الطرفين ويتم اعتمادها من الإدارة ومن إدارة المنشآت التالية:

العلاقة	اسم المنشأة
مساهم مؤسس	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
مساهم مؤسس	شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو السعودية للتكرير الكامل والبترول
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة صدارة للكيماويات
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة ينبع أرامكو سينوبيك للتكرير
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة أرامكو أوفر سيس بي في
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو الهندسية للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو مركبات البولير الكيميائية العربية السعودية المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميتومو آسيا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة رابغ لإدارة الخدمات الصناعية التحويلية
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا للكيماويات المحدودة
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا خدمات التحليل الكيميائي
شركة زميلة لمساهم مؤسس	شركة سوميكا الشرق الأوسط المحدودة

بالإضافة، للقرض من المساهمين المؤسسين، كما هو مبين في الإيضاح (٥)، فإن المعاملات أعلاه نتج عنها ذمم مدينة وذمم دائنة تجارية مع أطراف ذات علاقة كما هي مدرجة في قائمة المركز المالى في الذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية وأخرى وقروض وسلف ومصروفات مستحقة ومتطلبات أخرى متداولة على التوالي ٨,٣٧٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣:٦,٥٩٢,٦ :٢٠١٢)، ١٢,٦٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣:١٠,٠٣٦ :٢٠١٢)، ٥,١٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣:٥,٠٥٢,٢ :٢٠١٢)، ٥٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣:٥٥,٩ :٢٠١٢)، ٨٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣:٨٩,٩ :٢٠١٢) على التوالي. هذه المعاملات مع الجهات ذات العلاقة يتم تلخيصها كما يلى:

طبيعة المعاملة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس)

٢٠١٢	٢٠١٣	الشرکة الرئیسیة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	شراء بضائع بما في ذلك النقص في البترول المسال ورسم الإنتاجية
١٠,٠٤١,١٤٣	١٢,٤٦٤,٠٣٨	٩,٠٨١,٨٣٥
٩,٠٨١,٨٣٥	١١,٧٢٨,١٣٣	١١,٤٦
١١,٤٦	١٠,٦٠٠	١٥,٠٧١
١٥,٠٧١	١٥,٢٩٠	٥,٨٧٥
٥,٨٧٥	١٧,٤١٦	٩,٢٨٠
٩,٢٨٠	٩,٥٧٠	١٣,٩٩٦
١٣,٩٩٦	٥,٩٧٥	٢٠١٢

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

١٠ - معاملات وأرصدة من جهات ذات علاقة (تابع)

طبيعة المعاملة	٢٠١٤	٢٠١٣	(غير مراجعة)
شركة سوميتومو للكيماويات وشراكتها الزميلة			
شراء بضاعة	١٤,٥٢٢	٨,٧٢٦	
بيع منتجات بتروكيماوية	١,٩٣٩,٣٢٤	٨٧٧,٩٠٨	
نفقات مالية	١٠,٦٠٠	١١,٤٨٦	
إيجارات	-	٧٠٩	
تكاليف مستردة	١٥,٨٦٩	٢,٥٢٧	
تكلف موظفين معارين	١١,٠٧٩	١٠,٢٨٧	
خدمات وتكلف أخرى	٢٣,٣٧٢	١٣٠	

إن الأرض المستخدمة للمصافة ومصنع البتروكيماويات مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي من أحد المساهمين المؤسسين لفترة ٩٩ سنة.

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا للشركة من أعضاء رئисين في الإدارة لديهم صلاحيات ومسؤوليات تنظيمية وتوجيه ورقابة أنشطة الشركة. تبلغ المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تتكون من الرواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل ١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,١ مليون ريال سعودي) وهي متضمنة في تكلفة الموظفين المعاين والخدمات المذكورة أعلاه.

بلغت المكافآت المدفوعة لأعضاء مستقلين ١٩ ,٠٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٠٠٠١٥ مليون ريال سعودي)

٢-١٠ إتفاقيات جديدة مع المساهمين المؤسسين

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

١-٢-١٠ إتفاقية التزود بالوقود مع أرامكو السعودية لشراء غاز الميثان لاستهلاكه في نظام الوقود الخالص بالشركة. كما يمكن هذا التزود بالوقود الشركة من تعويضها عن البيوتين والبروبين وغاز البرول المسال 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، خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ فقد أدى ترتيب التزود بالوقود هذا إلى تحفظ تكلفة البضائع المصنعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بحوالي ٢٣١,٢ مليون ريال سعودي نظراً لحالات النقص في غاز الميثان. تسري هذه الإتفاقية حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.

شركة رابع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

٢-١. إتفاقيات جديدة مع المساهمين المؤسسين (تابع)

٢-٢-١. إتفاقية مع أرامكو السعودية للتنازل عن رسوم خط أنابيب النفط الخام اعتباراً من ١
 أكتوبر ٢٠١٣ لمدة خمس سنوات . تتجزأ عن هذه الإتفاقية إتفاقيات إلخفاض في تكلفة البضائع
 المصنعة للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ بحوالي ٩٠٤ مليون ريال سعودي.

٣-٢-١. إتفاقية مع شركة سوميتومو للكيماويات المحدودة لخفض إضافي لرسوم التسويق لكافة المنتجات
 البولير والمونغر لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٣ المنقوله والمبايعة من قبل شركة
 سوميتومو للكيماويات المحدودة بموجب إتفاقيات نقل وتسويق المنتجات البتروكيماوية . تتجزأ
 عن هذه الإتفاقية زيادة في إيرادات مبيعات الربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ بحوالي
 ١٠،٥ مليون ريال سعودي.

٤-٢-١. إتفاقية مع أرامكو السعودية للإستمرار في التنازل عن رسوم التسويق لكافة المنتجات المكررة
 للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ المنقوله والمبايعة من قبل أرامكو السعودية
 في المملكة العربية السعودية طبقاً لإتفاقية نقل وبيع المنتجات المكررة . تتجزأ عن هذه الإتفاقية
 زيادة في إيرادات مبيعات الربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ بحوالي ٢٢،١ مليون
 ريال سعودي.

٥-٢-١. إتفاقية مع أرامكو السعودية لتعديل معدلات تسعير البنزين وزيت الوقود اعتباراً من ١ يناير
 ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما هو وارد في إتفاقية نقل وتسويق المنتجات المكررة . تتجزأ
 عن هذه الإتفاقية زيادة في مبيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بحوالي ٣٣،٤ مليون
 ريال سعودي .

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

١١ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

- كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ ، بلغت التعهدات الرأسمالية المتعاقدة والتي لم يتم تكبدها بعد لإنشاء
 وتوسيعة المراافق القائمة ١٧٣،٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٠٨،٩ مليون ريال سعودي) .
 عقود الإيجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء هي كما يلي:

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	أقل من سنة واحدة من سنة إلى ٥ سنوات أكثر من ٥ سنوات
٦٠٣،٤٠٥	٥٧٤،٤٥٨	
٢،١٣٣،٩١٥	٢،٠٧٣،٣١١	
٧،٩٤٢،٢٨٠	٧،٨٩٨،٧١٤	
١٠،٦٧٩،٦٠٠	١٠،٥٤٦،٤٨٣	

أيضاً انظر الإيضاح رقم ٧ للالتزامات المحتملة ذات الصلة ببربوط الركبة .

شركة رايد للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - إعادة التصنيف

أعيد ترتيب بعض بنود القوائم المالية الأولية المقارنة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ لتتوافق مع عرض الفترة الحالية ويتمثل بشكل رئيسى التالي:

- أ- أعيد ترتيب النفقات المالية المستحقة وغيرها ومتلائمة بـ ٤٨٩,٨ مليون ريال سعودي من مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى متداولة إلى الجزء غير المتداول في القروض والسلفيات. أيضاً انظر الإيضاح ٥.
- ب- أعيد ترتيب الجزء المتداول من القروض المنوحة للموظفين ومتلائمة بـ ٢٠١ مليون ريال سعودي من قروض طويلة الأجل إلى الجزء المتداول في القروض طويلة الأجل. أيضاً انظر الإيضاح ٤.
- ج- أعيد ترتيب الجزء المتداول من مكافأة نهاية خدمة الموظفين ومتلائمة بـ ١٢٤ مليون ريال سعودي من مكافآت الموظفين إلى مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى.
- د- أعيد ترتيب مخصص مقابل مطالبات بـ ٣٠٠ مليون ريال سعودي من مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى إلى دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى.

١٣ - اعتماد إصدار القوائم المالية

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية للإصدار من قبل لجنة المراجعة، المفوضة من قبل مجلس إدارة الشركة، خلال اجتماعهم بتاريخ ٦ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٤).