

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

مع
تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود

تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود

السادة / المساهمون

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
رايع - المملكة العربية السعودية



لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة رايع للتكرير والبتروكيماويات - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وقائمة الدخل الأولية المرفقة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة ينبغي إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة .

عن كي بي أم جي الفوزان والسدحان

طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

جده في ٢١ شوال ١٤٢٩هـ
الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٨م

شركة رابغ للتكرير والبتر وكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م ريال سعودي (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م ريال سعودي (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
١,٥٩١,٢٦١,٨٣١	١,٢٦٧,٣٨١,٣١٦		الموجودات المتداولة :
٣٨٣,٨٧١,٧٢٦	١٧٥,٧٠٢,٩٥٨		نقد وما في حكمه
٤٩,١٢٤,٦٩٣	١٣١,٢٠٤,٧٣٤		دفعات مقدمة لموردين
			مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٢,٠٢٤,٢٥٨,٢٥٠	١,٥٧٤,٢٨٩,٠٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
-	٥٧٠,٨٩٩,٣٩٢	٣	ممتلكات ، مصنع ومعدات
٢٠,٥٤٤,٠٤٢,٢٠٨	٢٩,٩٦٧,٧١٩,١٠٨	٤	إنشاءات تحت التنفيذ
٢,١٧٨,٦٤٧,٠٠٤	٣,٣٨١,٣٢١,٥٩٦	٥	استثمارات طويلة الأجل
٢٢,٧٢٢,٦٨٩,٢١٢	٣٣,٩١٩,٩٤٠,٠٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤,٧٤٦,٩٤٧,٤٦٢	٣٥,٤٩٤,٢٢٩,١٠٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين :
١,٨٤٣,٨٥٧,١١٣	٤١٧,٧٥٨,٣٢٥		المطلوبات المتداولة :
٥٣٥,٣٨٢,١٤١	٦٠٦,٤٧٤,٧٩٥		ذمم دائنة
١٤٩,٨٤٣,٢٢٨	١٤٦,٥٠٠,٠٧٦	٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٥٢٩,٠٨٢,٤٨٢	١,١٧٠,٧٣٣,١٩٦		مستحق لأطراف ذوي علاقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٦,٠٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	المطلوبات غير المتداولة :
-	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل
-	٤,٢٠٠,٠٠٠		قرض من المساهمين المؤسسين
-	٢,٦٥٣,٨٧٩		مخصص برنامج تملك اسهم للعاملين
-			مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٦,٠٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٤,١٥٦,٨٥٣,٨٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨,٥٩٧,٨٣٢,٤٨٢	٢٥,٣٢٧,٥٨٧,٠٧٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٦,٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
-	٢,٤٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٩	إحتياطي نظامي
-	(٣١,٥٠٠,٠٠٠)	٩	برنامج تملك اسهم للعاملين
(٤٢٠,٨٨٥,٠٢٠)	(٩٧٠,٨٥٧,٩٧١)		خسائر متراكمة
٦,١٤٩,١١٤,٩٨٠	١٠,١٦٦,٦٤٢,٠٢٩		مجموع حقوق المساهمين
٢٤,٧٤٦,٩٤٧,٤٦٢	٣٥,٤٩٤,٢٢٩,١٠٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠,١٥٥,٦٠٢	٣٥,٥٢٥,٣٠٦	٣١٤,٨٢٤	١,٩٣٥,٥٨٥	إيرادات الفوائد
(٣٦,٥١٩,٨٤٨)	٥,٣٠٠,٤٢٣	(٢٤,٧٨٤,٨٧٢)	١٣٥,٧٦٢	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(٢٢٩,٦٧١,٧٩٦)	(٣٩٤,٢٦٧,٦٥٠)	(٦٦,٢٧٣,٦٥٧)	(١٥٧,٩٥٤,٢٥٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٤٦,٠٣٦,٠٤٢)	(٣٥٣,٤٤١,٩٢١)	(٩٠,٧٤٣,٧٠٥)	(١٥٥,٨٨٢,٩١٠)	صافي خسارة الفترة
(٠,٤٤)	(٠,٤١)	(٠,١٤)	(٠,١٨)	خسارة السهم (إيضاح ١٠)

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رايع للتكرير والبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م ريال سعودي (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م ريال سعودي (غير مدققة)	
(٢٤٦,٠٣٦,٠٤٢)	(٣٥٣,٤٤١,٩٢١)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
-	١,٠٥٠,٤٣٥	خسارة الفترة
-	٢,٦٧٢,٨٤٢	إهلاك
-	٤,٢٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥١٩,٠٣٩,٥٠٢	٢٤٥,١٧٥,٦٤٩	مخصص برنامج تملك اسهم للعاملين
(٣٣,٣٣٦,٤٩٩)	(٤٠,٩٤٨,٥١٩)	التغيرات في رأس المال العامل :
١,٢٧٩,٤٣٧,٥٤٤	(٤٩٦,٧٧٨,٢٢٠)	دفعات مقدمة لموردين
٤٠٠,٢٥٩,٨٢٥	١٦١,٠٢٨,٧٢٧	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٩١٩,٣٦٤,٣٣٠	(٤٧٧,٠٤١,٠٠٧)	ذمم دائنة
(١٣,٠٨٦,٦٦٨)	-	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	(١٨,٩٦٣)	إجمالي التسويات
١,٩٠٦,٢٧٧,٦٦٢	(٤٧٧,٠٥٩,٩٧٠)	زكاة مدفوعة
		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية

-	(٥٧١,٩٤٩,٨٢٨)	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(١٢,٧٠٣,٢٦٥,٠١٧)	(٦,١٥٥,٠٤٣,٩٧٩)	ممتلكات ، مصنع ومعدات
(١,٨٤٧,٤٥٦,٦٨٥)	(٩٣٠,٤٧٩,٩٨٥)	إنشاءات تحت التنفيذ
		استثمارات طويلة الأجل
(١٤,٥٥٠,٧٢١,٧٠٢)	(٧,٦٥٧,٤٧٣,٧٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

٣,٩٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٦٧,٥٠٠,٠٠٠	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
٩,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٥٦,٢٥٠,٠٠٠	صافي متحصلات اصدار اسهم زيادة رأس المال
-	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
(١,٠٨٩,٥٦٢,١٢٨)	(٥٧,٧٨٩,١٩١)	قرض من المساهمين المؤسسين
١٢,١٥٥,٤٣٧,٨٧٢	٩,٢١٥,٩٦٠,٨٠٩	مستحق لأطراف ذوي علاقة
(٤٨٩,٠٠٦,١٦٨)	١,٠٨١,٤٢٧,٠٤٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢,٠٨٠,٢٦٧,٩٩٩	١٨٥,٩٥٤,٢٦٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٥٩١,٢٦١,٨٣١	١,٢٦٧,٣٨١,٣١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

١ - عام

١/١ شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات المحدودة ("الشركة" او "بترورايع") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦١ الصادر من وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م). تحولت الشركة الى شركة مساهمة وتمت زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٦,٥٧٠ مليون ريال سعودى بموجب السجل التجاري المعدل والصادر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض في ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م.

٢/١ قامت الشركة بطرح عدد ٢١٩ مليون سهم تمثل ٢٥% من أسهمها المصدرة بقيمة إجمالية قدرها ٢١ ريال للسهم (١٠ ريال قيمة إسمية + ١١ ريال علاوة إصدار) للاكتتاب العام وذلك اعتباراً من ٥ يناير وحتى ١٢ يناير ٢٠٠٨م وذلك بناءً على موافقة هيئة سوق المال بإدراج أسهم الشركة في السوق المالية. إن المحصلة النهائية للطرح الأولي بعد خصم المصروفات ذات العلاقة سوف تستخدم لتمويل لعمليات الشركة. بعد إتمام عملية الاكتتاب بنجاح زاد رأس مال الشركة من ٦٥٧ مليون سهم ليصبح ٨٧٦ مليون سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال للسهم الواحد بموجب السجل التجاري المعدل الصادر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض في ١٤ محرم ١٤٢٩هـ الموافق ٢٣ يناير ٢٠٠٨م.

٣/١ إن الاهداف التي من أجلها تم تكوين الشركة تتمثل فى تطوير وبناء وتشغيل متكامل لمجمع تكرير البترول والمركبات البتروكيماوية، متضمنة تصنيع منتجات بتروولية مكرره، منتجات بتروكيماوية ومنتجات هايدروكربونية اخرى.

٤/١ إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تعبر عن فترة تسعة أشهر اعتباراً من الأول من يناير وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م كما تعبر أرقام المقارنة عن نفس الفترة من العام ٢٠٠٧م. و تقوم الشركة ببناء المصنع وهي في مرحلة ما قبل التشغيل ، ولم تبدأ أنشطتها التجارية بعد .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع مثيلتها المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية. أهم السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة تلتخص فيما يلى :

شركة رايبغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٢ أسس الإعداد

القوائم المالية الأولية الموجزة معبراً عنها بالريال السعودي يتم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية .

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لإظهار قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية . هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبيّنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . بالرغم من أن هذه التقديرات والإفتراضات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

التقديرات والإفتراضات الهامة تتم مراجعتها على أساس مستمر . مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر في كل من الفترة الحالية والمستقبلية.

٢/٢ إيرادات الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق والنتيجة أساساً من الإستثمارات قصيرة الأجل في الودائع لأجل .

٣/٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية . تفيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية للفترة .

٤/٢ إنشاءات تحت التنفيذ

تمثل إنشاءات تحت التنفيذ المصاريف المتكبدة لتطوير وبناء وإعداد مجمع تكرير متكامل للبترول والبتروكيماويات للشركة . كافة التكاليف المباشرة اللازمة للوصول بالأصل للموقع الحالي وبالحالة الراهنة للتشغيل بالشكل المطلوب بما في ذلك الفوائد على القروض المتحصل عليها لتمويل تشييد المصنع يتم تحميلها للإنشاءات تحت التنفيذ .

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥/٢ ممتلكات ، مصنع ومعدات :

تظهر الممتلكات ، المصنع والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة. يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات ، المصنع والمعدات . إن الأعمار الإنتاجية المقدره هي كالتالي :

سنة	مباني
٢٥	آلات ومعدات
٢٣ ~ ٦	طرق وبنية أساسية
٢٥ ~ ١٥	أثاث ومفروشات
٨	عدد وأدوات
٢٠ ~ ٥	

تتم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل لغرض استخدامه .

تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي لهذه الأصول ضمن المصروفات .

٦/٢ استثمارات طويلة الأجل

يتم تسجيل الاستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة .

٧/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بموجب شروط وأنظمة قوانين العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل .

٨/٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة بالبنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

٩/٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم إثبات المدفوعات عن عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

١٠/٢ الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الاستحقاق ويحمل للأرباح المبقاة ، ويتم عكس اية مبالغ مستردة من المساهمين على حساب الأرباح المبقاة .

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٣ - ممتلكات ، مصنع ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م ريال سعودي (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م ريال سعودي (غير مدققة)	
-	١٠١,٨٢٤,٢٣٣	مباني
-	٤٣٤,٩٠٧,٠٩١	آلات ومعدات
-	٢١,٩٣٠,٠٠٧	عدد وأدوات
-	٦,٤٤٣,٠٠٦	طرق وبنية أساسية
-	٥,٧٩٥,٠٥٥	أثاث ومفروشات
-	٥٧٠,٨٩٩,٣٩٢	
=====	=====	

٤ - إنشاءات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م ريال سعودي (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م ريال سعودي (غير مدققة)	
١٧,٦٣٥,٥٦٩,٤٣٥	٢٤,٤٦٦,٩٦٦,٤٣٦	المصانع
٢,٣٢٦,٨٠٠,٧٣٨	٤,٠٥٥,٠٧٠,٨٢٥	ملحقات صناعية مساعدة
٥٨١,٦٧٢,٠٣٥	١,٤٤٥,٦٨١,٨٤٧	فوائد القروض
٢٠,٥٤٤,٠٤٢,٢٠٨	٢٩,٩٦٧,٧١٩,١٠٨	
=====	=====	

تتوقع الشركة إنهاء إنشاءات المصنع بنهاية العام ٢٠٠٨ م بتكلفة متوقعة تبلغ ٣٣ مليار ريال سعودي .

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٥ - استثمارات طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٨,٣٨٣,٠٤٣	٨,٥٥٦,٤٨٤	مساهمة حقوق الملكية
-	٤٩,٧٨٨	قروض تالية الترتيب
٢,١٧٠,٢٦٣,٩٦١	٣,٣٧٢,٧١٥,٣٢٤	قروض طويلة الأجل
-----	-----	
٢,١٧٨,٦٤٧,٠٠٤	٣,٣٨١,٣٢١,٥٩٦	
=====	=====	

يمثل الرصيد إجمالي المسحوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م على التوالي لحصة ملكية الشركة بنسبة ١% في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء وفقاً لإتفاقية المساهمين . واتفاقية دعم حقوق الملكية بالإضافة لذلك تقدم الشركة قرض تمويلي بموجب اتفاقية تسهيلات مع الشركة المستثمر بها .

٦ - مستحق لأطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٩٨,٨٧٠,٣٦٧	٦٣,٥٩٣,٨٩٩	شركة الزيت العربية السعودية
٥٠,٩٧٢,٨٦١	٨٢,٩٠٦,١٧٧	شركة سوميتومو للكيماويات
-----	-----	
١٤٩,٨٤٣,٢٢٨	١٤٦,٥٠٠,٠٧٦	
=====	=====	

نتجت الأرصدة أعلاه بشكل رئيسي من المدفوعات التي تمت بواسطة المساهمون المؤسسون نيابة عن الشركة كأجور لموظفين معارين ومصرفات أخرى .



شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٧ - قروض طويلة الأجل

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيل قروض مضمونة من خلال ضمانات من المساهمين المؤسسين مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تمويل ٦٠% تقريباً من التكاليف المقدرة لمشروع تطوير رابغ . إجمالي التسهيلات المتاحة بموجب شروط القرض والمبالغ المسحوبة في تاريخ قائمة المركز المالي كانت كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م	إجمالي التسهيلات	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي	
٩,٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك اليابان للتعاون الدولي
٦,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنوك تجارية
١٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مؤسسات مالية إسلامية
-----	-----	-----	
١٦,٠٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
=====	=====	=====	

تتضمن اتفاقيات التمويل بعض الشروط والتي ومن بين أشياء أخرى تتطلب المحافظة على بعض النسب المالية . يتوقع أن يبدأ السداد بموجب تسهيلات القرض في ديسمبر ٢٠٠٩م حتى عام ٢٠٢١م .

٨ - قرض من المساهمين المؤسسين

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
-	١,١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة الزيت العربية السعودية
-	١,١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة سوميتومو للكيماويات
-----	-----	
-	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
=====	=====	

حصلت الشركة على قرض إضافي من المساهمين المؤسسين كجزء من إتفاقية التسهيلات الإئتمانية لتمويل تكاليف تطوير وتصميم وإنشاء وتشغيل المشروع . على أن يبدأ سداد أصل القرض والعمولة المستحقة للمساهمين المؤسسين عقب سداد الدفعة الأولى للبنوك التجارية والمؤسسات المالية أي بتاريخ لاحق لديسمبر ٢٠٠٩م كما هو موضح بالإيضاح رقم (٧) .



شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٩- رأس المال والاحتياطي النظامي وتوزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (٢٠٠٧م : ٦,٥٧ مليار ريال سعودي) مكونة من ٨٧٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مصدره ومدفوعة بالكامل (٢٠٠٧م : ٦٥٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

نتج عن الطرح الاولي العام للاسهم الجديدة بقيمة ٢١ ريال للسهم إجمالي علاوة إصدار بمبلغ ٢,٤٠٩ مليون ريال سعودي والذي تم تحويله للاحتياطي النظامي وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

أقر مجلس إدارة الشركة العمل ببرنامج تملك جزء من أسهم الشركة للعاملين كمكافأة للعاملين الذين يقضون مدة خدمة تزيد عن خمس سنوات بالشركة.

مع توقع تنفيذ ذلك البرنامج قامت الشركة بالتنسيق مع أحد البنوك التجارية لشراء عدد ١,٥ مليون سهم خلال فترة الطرح الأولي بقيمة ٢١ ريال للسهم الواحد. ويحتفظ البنك بتلك الأسهم على سبيل الأمانة لصالح العاملين المؤهلين للحصول على تلك الأسهم من خلال البرنامج المشار إليه وفي حالة عدم استخدام أي من تلك الأسهم في الغرض المحدد لها فسوف يتعامل معها البنك وفقاً لتعليمات الشركة وفي تلك الحالة فإن أية متحصلات من بيع تلك الأسهم سوف تسجل لصالح الشركة.

لا يقترح مجلس الإدارة أية توزيعات أرباح مرحلية حيث أن الشركة لم تبدأ النشاط التجاري بعد.

١٠- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م بتقسيم صافي خسارة تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م والذي بلغ ٨٥٨ مليون سهم (٢٠٠٧م : ٥٦٤ مليون سهم).

١١- التزامات محتملة وتعهدات

إيجار محطة بحرية :

أبرمت الشركة اتفاقية تأجير محطة بحرية لفترة ٣٠ سنة مع أحد المساهمين المؤسسين شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) في ٢ مارس ٢٠٠٦م. تمنح الاتفاقية الشركة بعض الحقوق الحصرية فيما يتعلق بمرافق محطة رابغ وموقع محطة رابغ، تمنح بموجبها أرامكو السعودية الشركة حق استخدام الموقع والمرافق على أن تدفع الشركة لأرامكو السعودية إيجار بمبلغ يعادل ١ ريال سعودي للمتر المربع في السنة لمساحة تقرب من ٧٩٨,٠٠٠ متر مربع من موقع محطة رابغ بالإضافة إلى مبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً لمرافق محطة رابغ من تاريخ تحويل مصفاة رابغ للشركة. والتي بالفعل تم تحويلها في ١ أكتوبر ٢٠٠٨م وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه سلفاً.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

١١ - التزامات محتملة وتعهدات (تابع)

عقد إيجار مجمع مصفاة رابغ

بالإضافة إلى منح شركة أرامكو السعودية للشركة حق الدخول وإستخدام موقع مجمع مصفاة رابغ بما يقدر بـ ١١,٧٠٠,٠٠٠ متر مربع لمدة ٩٩ سنة، ستقوم الشركة بدفع إيجار لأرامكو السعودية بما يعادل ١ ريال سعودي للمتر سنوياً ابتداءً من تاريخ نقل مصفاة رابغ .

إيجار المجمع السكني برابغ

قامت شركة أرامكو السعودية بمنح الشركة ومستخدميها المصرح لهم وموظفيها ومن تصرح لهم الشركة والمقاولون والوكلاء ومن في حكمهم حق الإستخدام الحصري للمجمع السكني بمدينة رابغ لمدة خمس سنوات ابتداءً من تاريخ تحويل المصفاة إلى الشركة وذلك مقابل إيجار سنوي قدره ٢٨,٥ مليون ريال سعودي .

عقد إيجار تشغيلية

أبرمت الشركة عقود إيجار تشغيلية لمساحة المكتب وأثاث المكتب وسيارات ومجمع السكن .

تحويل الأصول

أبرمت الشركة إتفاقية تحويل أصول بينها وبين شركة أرامكو السعودية بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٠٦م وذلك لتحويل الأصول الرأسمالية لمصفاة رابغ شاملة قطع الغيار والمخزون الهيدروكربوني . وقد تم تحويل هذه الأصول بالفعل من شركة أرامكو السعودية إلى الشركة وبسعر مبدئي يعادل ٨٦٢,٥ مليون ريال سعودي وذلك إعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨م . إن الفرق بين السعر المبدئي وسعر الشراء النهائي يستحق الدفع خلال ٣٠ يوماً من تاريخ نقل مصفاة رابغ أو إذا ماتم الإتفاق على قائمة صافي الأصول وفي حالة عدم تحديدها طبقاً لإجراءات حل الخلافات المتفق عليها ، فسوف يستحق الدفع خلال خمسة أيام عمل من تاريخ إتفاق شركة أرامكو السعودية وشركة بترورابغ على قائمة صافي الأصول أو تحديدها طبقاً لإجراءات قرار حل الخلافات المتفق عليه.

١٢ - زكاة إضافية

بعد مراجعة مصلحة الزكاة والدخل لإقرار الشركة الزكوي عن عام ٢٠٠٦م قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط زكوي في ٤ ديسمبر ٢٠٠٧م مطالبة بزكاة إضافية قدرها ٢٥ مليون ريال سعودي . لم توافق إدارة الشركة على تقييم مصلحة الزكاة وقامت بتقديم اعتراض تمهيدي لمصلحة الزكاة والدخل في ٢ فبراير ٢٠٠٨م . وقد قامت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بطلب بعض المستندات الإضافية وقد قامت الشركة بتسليم المستندات المطلوبة لمستشار الزكاة وضريبة الدخل لتقديمها لمصلحة الزكاة والدخل .

تعتقد الإدارة أن موقفها قوي فيما يتعلق بالإختلافات مع المصلحة ، وأن هذا الوقت يعتبر مبكراً على أن تتمكن الشركة من تقرير مبلغ التسوية المحتمل . أي مبلغ تسوية يتم الإتفاق عليه لاحقاً مع المصلحة لن يؤثر على الأرباح المستقبلية للشركة حيث أنه سوف يتم إسترداد المبلغ من قبل المساهم السعودي المؤسس - شركة الزيت العربية السعودية .

١٣ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل لجنة المراجعة في
٢٠ أكتوبر ٢٠٠٨ م .

