

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

المدرسي
نورباني صالح
Takeshite
المدرسي
المدرسي

تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود

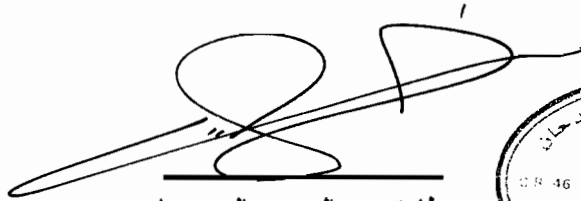
السادة / المساهمون
شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
رابغ - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م وقائمتي الدخل الأولية والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) 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 . إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها .

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 إم جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



جده في ١ ذو القعدة ١٤٣٠هـ
الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٩م

nTakeshite

Am'

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

٣٠ سبتمبر م ٢٠٠٨ ألف ريال سعودي	٣٠ سبتمبر م ٢٠٠٩ ألف ريال سعودي	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات المتداولة :			
١,٢٦٧,٣٨١	١,٢٢٦,٨٥٢		نقد وما في حكمه
-	٤,١٤٦,٣٩٥		نمم مئينة تجارية
-	٣,٢٥٠,١٧٩		مخزون
١٧٥,٧٠٣	٤١,٨٠٠		دفعات مقدمة لموردين
١٣١,٢٠٥	٢٤٧,٦٢٧		منفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-----	-----		
١,٥٧٤,٢٨٩	٨,٩١٢,٨٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة :			
٥٧٠,٨٩٩	٢٩,٢٥٩,٣٤٩	٤	ممتلكات ، مصنع ومعدات
-	٦,٢٩٥,٣٥٣	٥	موجودات مستأجرة
٢٩,٩٦٧,٧١٩	٤,٦٩٦,٩١٧	٦	إنشاءات تحت التنفيذ
٣,٣٨١,٣٢٢	٣,٢٤٧,٥٣١	٧	استثمارات طويلة الأجل
-----	-----		
٣٣,٩١٩,٩٤٠	٤٣,٤٩٩,١٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
-----	-----		
٣٥,٤٩٤,٢٢٩	٥٢,٤١٢,٠٠٣		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين :			
المطلوبات المتداولة :			
٥٦٤,٢٥٨	٨,٨٨٢,٦١٦	٨	ذمم دائنة
-	١,٤٤٣,٦٤٤		قرض قصير الأجل
٦٠٦,٤٧٥	٨٦٩,٠٧٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	-		الزكاة وضريبة الدخل
-	١٣٥,١٤٣		الجزء المتداول من التزام عقود إيجار تمويلي
-----	-----		
١,١٧٠,٧٣٣	١١,٣٣٠,٤٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة :			
٢١,٩٠٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠	٩	قروض طويلة الأجل
٢,٢٥٠,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠	١٠	قرض من المساهمين المؤسسين
-	٦,٤٣٦,٧٧٧		إلتزامات عن عقود إيجار تمويلي
٤,٢٠٠	١٠,٤٨٩		مخصص برنامج تملك اسهم للعاملين
٢,٦٥٤	٤,٧٠١		مخصص مكافأة ترك الخدمة
-----	-----		
٢٤,١٥٦,٨٥٤	٣٢,٩٢٦,٩٦٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
-----	-----		
٢٥,٣٢٧,٥٨٧	٤٤,٢٥٧,٤٤٦		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين:			
٨,٧٦٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢,٤٠٩,٠٠٠	٢,٤٠٩,٠٠٠	١١	إحتياطي نظامي
(٣١,٥٠٠)	(٣١,٤٦٧)	١٢	برنامج تملك اسهم للعاملين
(٩٧٠,٨٥٨)	(٢,٩٨٢,٩٧٦)		خسائر متراكمة
-----	-----		
١٠,١٦٦,٦٤٢	٨,١٥٤,٥٥٧		مجموع حقوق المساهمين
-----	-----		
٣٥,٤٩٤,٢٢٩	٥٢,٤١٢,٠٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

on Takeshuta
Jiu

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفتري الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	
-	١٩,٠٧٧,٧٨٧	-	٧,٣٠١,٠١٥	الإيرادات
-	(١٩,٦٢٠,٢٦٢)	-	(٧,٨٨٣,١٥٩)	تكلفة المبيعات
-	(٥٤٢,٤٧٥)	-	(٥٨٢,١٤٤)	مجمل (الخسارة) من المبيعات
(٣٩٤,٢٦٧)	(٤٧٥,٣٩٢)	(١٥٧,٩٥٤)	(١٥٦,٧٦٢)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٦,٦٨٥)	-	(٦,٦٨٥)	مصروفات البيع والتسويق
(٣٩٤,٢٦٧)	(١,٠٢٤,٥٥٢)	(١٥٧,٩٥٤)	(٧٤٥,٥٩١)	صافي (خسارة) التشغيل
٣٥,٥٢٥	٧١,٠٨٧	١,٩٣٥	٥٥,٧٣١	فوائد وإيرادات أخرى
	(١٥١,٥٧٩)		(١٥١,٥٧٩)	أعباء مالية
٥,٣٠٠	(٤,٢٧٤)	١٣٦	(٣,٢٣٢)	ربح (خسارة) عملات أجنبية
(٣٥٣,٤٤٢)	(١,١٠٩,٣١٨)	(١٥٥,٨٨٣)	(٨٤٤,٦٧١)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
(٣٥٣,٤٤٢)	(١,١٠٩,٣١٨)	(١٥٥,٨٨٣)	(٨٤٤,٦٧١)	صافي (الخسارة) بعد الزكاة وضريبة الدخل
(٠,٤١)	(١,٢٧)	(٠,١٨)	(٠,٩٦)	خسارة السهم (إيضاح ١٣)

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

mTakeshite
Am

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (ألف ريال)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م (ألف ريال)	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٣٥٣,٤٤٢)	(١,١٠٩,٣١٨)	خسارة الفترة
١,٠٥٠	٥٠٤,١٠٦	إستهلاك
-	٢٥٥	خسارة سحب ممتلكات ، آلات ومعدات
٢,٦٧٣	١,١٤١	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤,٢٠٠	٤,٧٤٧	مخصص برنامج تملك اسهم للعاملين
-	(١,٧٩٧,٩٠٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
-	(٢,٢٧٦,٠٧١)	ذمم مدينة تجارية
٢٤٥,١٧٦	٤٨,٤٤٩	مخزون
(٤٠,٩٤٩)	(١٣٨,٦٢٦)	دفعات مقدمة لموردين
(٥٥٤,٥٦٧)	٢,٢٣٥,٢٠١	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٦١,٠٢٩	٤٤٧,٩٤٤	ذمم دائنة
		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٥٣٤,٨٣٠)	(٢,٠٨٠,٠٧٥)	إجمالي التسويات
-	-	زكاة مدفوعة
(١٩)	(٥٧)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٥٣٤,٨٤٩)	(٢,٠٨٠,١٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٥٧١,٩٥٠)	(١,٢٣٨,٩٤١)	ممتلكات ، مصنع ومعدات
(٦,١٥٥,٠٤٤)	-	إنشاءات تحت التنفيذ
-	٣٣٤	موجودات مستأجرة
(٩٣٠,٤٨٠)	٩٠,٠٩٦	استثمار طويل الأجل
(٧,٦٥٧,٤٧٤)	(١,١٤٨,٥١١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
٤,٥٦٧,٥٠٠	-	متحصلات اصدار اسهم زيادة رأس المال (صافي)
٢,٤٥٦,٢٥٠	-	قروض طويلة الأجل
-	١,٤٤٣,٦٤٤	قرض قصير الأجل
٢,٢٥٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	قرض من مساهمين مؤسسين
-	(٩٧,٢٣٨)	التزامات عن عقود إيجار تمويلي
٩,٢٧٣,٧٥٠	٢,٩٢١,٤٠٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٠٨١,٤٢٧	(٣٠٧,٢٣٧)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٨٥,٩٥٤	١,٥٣٤,٠٨٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٦٧,٣٨١	١,٢٢٦,٨٥٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

M. Takshita
Am

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م
(بالآلاف ريال سعودي)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي آخر (مخصص برنامج تمكك أسهم العاملين)	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٠,٥٢٠,٠٨٤	(٦١٧,٤١٦)	-	-	٨,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨م
٤,٥٦٧,٥٠٠	-	(٣١,٥٠٠)	٢,٤٠٩,٠٠٠	٢,١٩٠,٠٠٠	متحصلات إكتتاب إصدار أسهم
(٣٥٣,٤٤٢)	(٣٥٣,٤٤٢)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
١٠,١٦٦,٦٤٢	(٩٧٠,٨٥٨)	(٣١,٥٠٠)	٢,٤٠٩,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م
٩,٢٦٣,٨٤٢	(١,٨٧٣,٦٥٨)	(٣١,٥٠٠)	٢,٤٠٩,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩م
٣٣	-	٣٣	-	-	تملك أسهم إكتتاب (إيضاح ١٢)
(١,١٠٩,٣١٨)	(١,١٠٩,٣١٨)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٨,١٥٤,٥٥٧	(٢,٩٨٢,٩٧٦)	(٣١,٤٦٧)	٢,٤٠٩,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

n Takshita
A. M.

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م
(ألف ريال سعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

١/١ شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات ("الشركة" أو "بترورابغ") هي شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦١ الصادر من وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥/٨/١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م). وافق المساهمون المؤسسون للشركة بتاريخ ٢٨/٣/١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧م) على تغيير الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة وتمت زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٦,٥٧٠ مليون ريال سعودي بموجب السجل التجاري المعدل والصادر عن وزارة التجارة بمدينة الرياض في ٢٢/١٠/١٤٢٨هـ (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) للإكتتاب 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 عمليات 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 ١٤/١/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣ يناير ٢٠٠٨م) .

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

٤/١ يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي :-

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
ص . ب ٦٦٦ رابغ ٢١٩١١
المملكة العربية السعودية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م
(ألف ريال سعودي)

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس إستمرارية النشاط .
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 لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م (الفترة) يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م .

تتبع الشركة في سنتها المالية التقويم الميلادي المنتهي في ٣١ ديسمبر .

(ج) عملة العرض والنشاط

تم تحديد عملة النشاط من قبل الإدارة على أن تكون بالدولار الأمريكي . بينما تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وفقاً لمعيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . كافة المعلومات المالية معروضة بالريال السعودي تم تدويرها لأقرب ألف باستثناء ما هو موضح غير ذلك .

(د) إستخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام الأحكام والإفتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات .
تعتمد الإفتراضات والتقديرات المرتبطة على الخبرة السابقة وعوامل أخرى متعددة والتي ترى الإدارة أنها مناسبة في ظل تلك الظروف والتي تشكل نتائجها أسس إستخدام الأحكام عن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى .

النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

التقديرات والإفتراضات الهامة تتم مراجعة 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 .

تتكون المعلومات عن المناطق الهامة للتقديرات وعدم التأكد والأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثيراً هاماً على المبالغ المسجلة في القوائم المالية بشكل رئيسي من الموجودات المستأجرة (إيضاح ٥) وبرنامج تملك أسهم العاملين (إيضاح ١٢) .

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م
(ألف ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة بواسطة الشركة لإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة هي وفقاً لمعايير المعلومات المالية الأولية الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي مطابقة لتلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية ويتم تلخيصها كما يلي :-

(أ) الذمم المدينة التجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري بعدم إمكانية الشركة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية .

(ب) المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصاريف المتكبدة لإقتناء المخزون ، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة . في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية .
صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع .

(ج) الإستثمار طويل الأجل

يقيد الإستثمار طويل الأجل بالتكلفة .

(د) ممتلكات ، مصنع ومعدات

تظهر الممتلكات ، المصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم . تتضمن التكلفة المصروفات التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء الأصل . تتم رسمة تكاليف التمويل المستخدمة لتمويل تشييد الأصول خلال الفترة المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل لغرض الإستخدام .

تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية في بند الممتلكات، المصنع والمعدات . كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل .

الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:-

سنة

٢٥-٨

المباني ، الطرق والبنى التحتية

٢٥-٦

مصنع ، آلات ومعدات تشغيل

٢٠-٥

سيارات ومعدات تشييد

١٤ - ٣

أثاث ومعدات تقنية معلومات

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م
(ألف ريال سعودي)

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) موجودات مستأجرة

تقوم الشركة بالمحاسبة على الموجودات الملموسة التي تحصل عليها بموجب الإيجار التمويلي بما في ذلك بعض عقود "البناء ، التشغيل والنقل" وذلك بواسطة رسملة تسجيل الأصل والإلتزام المتعلق به (الإلتزام إيجار). يتم تحديد المبالغ التي يتم رسملتها على أساس القيمة العادلة للموجودات في تاريخ بدء الإيجار والقيمة المخصومة للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل. يتم توزيع الأعباء المالية على الفترة المحاسبية بحيث يكون هناك معدل خصم دوري ثابت على الإلتزام غير المسدد . يتم إطفاء الموجودات المستأجرة على مدى فترة الإيجار أو عمرها الإنتاجي المقدر أيهما أقل .
المدفوعات بموجب عقود الإيجار التمويلي يتم إدراجها بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقد .

(و) 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 .

(ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل .

(ح) تحقق الإيرادات

تحقق إيرادات المبيعات عند تسليم أو شحن المنتج النهائي للعميل وتحقق إيرادات الخدمات (رسوم الميناء) عند تقديم الخدمات .

(ط) تحويل العملات الأجنبية

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط (دولار أمريكي) على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط كما في تاريخ قائمة المركز المالي . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية . لأغراض إعداد القوائم المالية تقوم الشركة بإعادة تعديل كافة المعلومات المالية من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي بإستخدام معدل تحويل ثابت قدرة ٣,٧٥ ريال سعودي لكل دولار .

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م
(ألف ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الاستحقاق ويحمل للأرباح المبقاة .

(ك) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ، إن وجدت ، والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل .

٤- ممتلكات ، مصنع ومعدات (بالصافي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م ريال سعودي	
١٠٨,٢٦٧	٤,١٢٦,٥٨٢	مباني وطرق وبنى تحتية
٤٣٤,٩٠٧	٢٤,٩٥١,٧٤٦	مصنع وآلات ومعدات تشغيل
٢١,٩٣٠	٣٧,٢٦٥	سيارات ومعدات تشييد
٥,٧٩٥	١٤٣,٧٥٦	أثاث ومعدات تقنية معلومات
٥٧٠,٨٩٩	٢٩,٢٥٩,٣٤٩	

٥- موجودات مستأجرة

الموجودات المستأجرة المقتناة بموجب عقود الإيجار التمويلي كما في ٣٠ سبتمبر تفصيلها
كما يلي :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م ريال سعودي	
-	٦,٠١٩,٠٩٠	محطة تحلية مياه وتوليد كهرباء
-	٢٧٦,٢٦٣	معدات وتجهيز الميناء البحري
-	٦,٢٩٥,٣٥٣	

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م
(ألف ريال سعودي)

٥ - موجودات مستأجرة (تابع)

تم تقدير القيمة الحالية الإجمالية للموجودات المستأجرة بمبلغ ٦,٧٣٦,٩٦٢ ريال سعودي والذي تمت رسمته كتكلفة موجودات مستأجرة . سوف يكون إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار ١١,٩٣٦,١٠٨ ريال سعودي .

٦ - إنشاءات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م ريال سعودي	
٢٤,٤٦٦,٩٦٦	٤,٢٥٢,٩٩٢	المصانع
٤,٠٥٥,٠٧١	٢٤٩,٤٧٨	ملحقات صناعية مساعدة
١,٤٤٥,٦٨٢	١٩٤,٤٤٧	فوائد القروض
٢٩,٩٦٧,٧١٩	٤,٦٩٦,٩١٧	

قد أكملت الشركة بشكل كبير مجمع مصنع البتروكيماويات وتتوقع البدء والتشغيل خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩م وقامت بإعادة تصنيف الممتلكات ، الآلات والمعدات .

٧ - استثمارات طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م ريال سعودي	
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦	إستثمار في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء :
٥٠	٤٦	مساهمة حقوق الملكية
٣,٣٧٢,٧١٦	٣,٢٣٨,٩٢٩	قروض تالية الترتيب
		قروض طويلة الأجل
٣,٣٨١,٣٢٢	٣,٢٤٧,٥٣١	

لدى الشركة حصة ملكية بنسبة ١% في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء وفقاً لإتفاقية المساهمين واتفاقية دعم حقوق الملكية بالإضافة لذلك تقدم الشركة قرض تمويلي بموجب إتفاقية تسهيلات مع الشركة المستثمر بها . يتم إطفاء قرض طويل الأجل من خلال تسديدات شهرية من شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء .

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م
(ألف ريال سعودي)

٨ - ذمم دائنة تجارية

تتكون الذمم الدائنة التجارية في ٣١ ديسمبر مما يلي :-		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٤,٨٨٨	٨,٤٤٨,٩٨٤	ذمم دائنة تجارية :
٤١٧,٧٥٨	٢٢١,٩١٩	أطراف ذات علاقة
-----	-----	أطراف أخرى
٤٢٢,٦٤٦	٨,٦٧٠,٩٠٣	
١٤١,٦١٢	٢١١,٧١٣	مستحقات أخرى لأطراف ذات علاقة
-----	-----	
٥٦٤,٢٥٨	٨,٨٨٢,٦١٦	
=====	=====	

نتجت الأرصدة أعلاه بشكل أساسي من خلال إتفاقية توريد الزيت الخام الموقعة مع شركة أرامكو السعودية وتمت الدفعات بواسطة المساهمين المؤسسين نيابة عن الشركة فيما يتعلق بالموظفين المعارين منهم إلى الشركة بالإضافة إلى مصروفات أخرى .

٩ - قروض طويلة الأجل

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيل قروض مضمونة من خلال ضمانات مقدمة من المساهمين المؤسسين مع بنوك تجارية ومؤسسات مالية مختلفة بغرض تمويل ٦٠% تقريباً من التكاليف المقدرة لتطوير المشروع . تتضمن إتفاقيات التمويل بعض الشروط والتي ومن بين أشياء أخرى تتطلب الحفاظ على بعض النسب المالية .

تم سحب إجمالي التسهيلات بموجب الإتفاقيات طويلة الأجل بمبلغ ٢١,٩ مليار ريال سعودي بالكامل بحلول ديسمبر ٢٠٠٨ م . يتوقع بدء دفعات السداد بموجب تسهيلات القرض في ٢٠١٠ م وتنتهي في عام ٢٠٢١ م .

١٠ - قرض من المساهمين المؤسسين

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٢٥,٠٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة الزيت العربية السعودية
١,١٢٥,٠٠٠	٢,٢٨٧,٥٠٠	شركة سوميتومو للكيماويات
-----	-----	
٢,٢٥٠,٠٠٠	٤,٥٧٥,٠٠٠	
=====	=====	

تتوفر القروض من المساهمين المؤسسين كجزء من التسهيل الإئتماني الحالي للتطوير والتصميم والتشييد والتشغيل للمشروع . يتم سداد أصل القرض والعمولة المستحقة للمساهمين المؤسسين بعد سداد الدفعة الأولى للبنوك التجارية والمؤسسات المالية كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩) .

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م
(ألف ريال سعودي)

١١- رأس المال والاحتياطي النظامي

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م (٢٠٠٨ م : ٨,٧٦ مليار ريال سعودي) ٨٧٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مصدره ومدفوعة بالكامل (٢٠٠٨ م : ٨٧٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي) .

المحصل من إصدار أسهم جديدة بقيمة ٢١ ريال للسهم خلال الإكتتاب في يناير ٢٠٠٨ م نتج عنه علاوة إصدار بمبلغ ٢,٤٠٩ مليون ريال سعودي والتي تم تحويلها إلى الاحتياطي النظامي وفقاً للنظام الأساسي للشركة .

١٢- برنامج تملك أسهم العاملين

أقر مجلس إدارة الشركة العمل ببرنامج تملك جزء من أسهم الشركة للعاملين كمكافأة للعاملين الذين يقضون مدة خدمة تزيد عن خمس سنوات بالشركة. ولتنفيذ ذلك البرنامج قامت الشركة بالتنسيق مع أحد البنوك التجارية من الإكتتاب في عدد ١,٥ مليون سهم خلال فترة الطرح الأولي بقيمة ٢١ ريال للسهم الواحد. على أن يحتفظ البنك بتلك الأسهم على سبيل الأمانة لصالح العاملين المؤهلين للحصول على تلك الأسهم من خلال البرنامج المشار إليه و في 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 . قامت الشركة بتسجيل الإلتزام من خلال مخصص بواسطة إطفاء إجمالي التكلفة لأسهم البرنامج على أساس القسط الثابت على مدى فترة خمس سنوات .

وحتى تاريخ تأهيل تلك الأسهم للتملك وتحويلها إلى العاملين فإن قيمة تلك الأسهم سوف يتم المحاسبة عنها كتخفيض لحقوق المساهمين . خلال الفترة قامت الشركة بتأهيل ١٦٠٠ سهم للعاملين كجزء من برنامج تملك الأسهم بسبب الوفاة بالحوادث .

١٣- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م بتقسيم صافي خسارة تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترات ذات العلاقة ٨٧٦ مليون سهم (٢٠٠٨ م - ثلاثة أشهر ، ٨٧٦ مليون سهم والتسعة أشهر - ٨٥٨ مليون سهم) .

١٤- الإلتزامات المحتملة والتعهدات

للشركة التعهد التالي كما في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م :-

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٤,٧٧٥	١٠٤,٧٧٥
=====	=====

خطاب ضمان

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م
(ألف ريال سعودي)

١٥ - الزكاة وضريبة الدخل

وضع الربوط

بعد فحص مصلحة الزكاة والدخل لإقرار الشركة الزكوي عن عام ٢٠٠٦م قامت المصلحة بإصدار ربط زكوي في ٤ ديسمبر ٢٠٠٧م مطالبة بزكاة قدرها ٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً . لم توافق إدارة الشركة على تقييم المصلحة وقامت بتقديم اعتراض تمهيدي للمصلحة في ٢ فبراير ٢٠٠٨م . ورداً على الاعتراض المقدم من الشركة قامت المصلحة بطلب بعض المستندات الإضافية لتمكينها من إعادة إعتبار ربطهم وقد قامت الشركة بتقديم المستندات المطلوبة لمصلحة الزكاة والدخل . إلا أنه وفي تاريخ لاحق طلبت مصلحة الزكاة والدخل معلومات إضافية أخرى خاصة بالضرائب المستحقة عن عام ٢٠٠٦م بالإضافة إلى طلب آخر يتعلق بضريبة عام ٢٠٠٧م . وقد قامت الشركة بتقديم المستندات المطلوبة 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 أحد المساهمين السعوديين المؤسسين - شركة الزيت العربية السعودية .

١٦ - إعتقاد مجلس الإدارة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل لجنة المراجعة بتفويض من مجلس الإدارة في ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٩م .