

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م
مع
تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود

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 يونيو ٢٠٠٨م وقائمة الدخل الأولية المرفقة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) 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 ١٣ رجب ١٤٢٩هـ
الموافق ١٦ يونيو ٢٠٠٨م

شركة رابغ للتكرير والبتروكيمايات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م ريال سعودي (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م ريال سعودي (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٤٨٩,٩٢٨,٥٦٤	٣٧٧,٣٧١,٧٨١		الموجودات المتداولة :
٥٦٠,٠٩٢,٧٨٥	٢١٢,٩٤٠,٢٠٣		تقد وما في حكمه
٢٧,١٥٩,٨٢٩	١٠٠,٨١٤,٩٦٣		دفعات مقدمة لموردين
			مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٧٧,١٨١,١٧٨	٦٩١,١٢٦,٩٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
-	٥٧٨,٧٦٢,٦٠٦	٣	ممتلكات ، مصنع ومعدات
١٦,٧٠٧,٦٨٣,٤٥٩	٢٨,٤٦١,٠٢٢,٦٧٦	٤	إنشاءات تحت التنفيذ
١,٦٧٣,٦٦١,٦٩٨	٣,١٢٤,٠٩٩,٧٧٠	٥	استثمارات طويلة الأجل
١٨,٣٨١,٣٤٥,١٥٧	٣٢,١٦٣,٨٨٥,٠٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٩,٤٥٨,٥٢٦,٣٣٥	٣٢,٨٥٥,٠١١,٩٩٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين :
١,٥٨٤,١٢١,٥٠٨	٧٠٦,٩١٢,٠٥٠		المطلوبات المتداولة :
٢٦٣,٩٥٢,٥٠٦	٤١٠,٤١٧,٩٦٦		ذمم دائنة
٢٨٩,٣٤٣,٦٣٦	٧٢,٧٠٣,٨٩٤	٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
			مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢,١٣٧,٤١٧,٦٥٠	١,١٩٠,٠٣٣,٩١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١١,٠٨١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
-	٢,٦٢٥,٠٠٠		مخصص برنامج تملك اسهم للعاملين
-	٢,٣٢٨,١٥٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١١,٠٨١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٣٤٢,٤٥٣,١٥٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٣,٢١٨,٦٦٧,٦٥٠	٢٢,٥٣٢,٤٨٧,٠٦٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٦,٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
-	٢,٤٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٨	إحتياطي نظامي
-	(٣١,٥٠٠,٠٠٠)	٨	برنامج تملك اسهم للعاملين
(٣٣٠,١٤١,٣١٥)	(٨١٤,٩٧٥,٠٦١)		خسائر متراكمة
٦,٢٣٩,٨٥٨,٦٨٥	١٠,٣٢٢,٥٢٤,٩٣٩		مجموع حقوق المساهمين
١٩,٤٥٨,٥٢٦,٣٣٥	٣٢,٨٥٥,٠١١,٩٩٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رايع للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٩,٨٤٠,٧٧٨	٣٣,٥٨٩,٧٢١	٨,٩٦٤,٨٦٠	٥,٥٢٨,٦٤٧	إيرادات الفوائد
(١١,٧٣٤,٩٧٦)	٥,١٦٤,٦٦١	١٦,٤٢٢,٦٠٠	٤,٧٤٢,٤٧١	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(١٦٣,٣٩٨,١٣٩)	(٢٣٦,٣١٣,٣٩٣)	(٩٧,١٧٤,٤٠٥)	(١٢٥,٧١٩,٢٥٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥٥,٢٩٢,٣٣٧)	(١٩٧,٥٥٩,٠١١)	(٧١,٧٨٦,٩٤٥)	(١١٥,٤٤٨,١٣٤)	صافي خسارة الفترة
=====	=====	=====	=====	
(٠,٣٠)	(٠,٢٣)	(٠,١٢)	(٠,١٣)	خسارة السهم (إيضاح ٩)
=====	=====	=====	=====	

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢
جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م ريال سعودي (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م ريال سعودي (غير مدققة)	
(١٥٥,٢٩٢,٣٣٧)	(١٩٧,٥٥٩,٠١١)	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</u>
-	٤٢٠,١٨٤	خسارة الفترة
(١٣,٠٨٦,٦٦٧)	-	إهلاك
-	٢,٦٢٥,٠٠٠	زكاة مدفوعة
-	٢,٣٢٨,١٥٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
		مخصص برنامج تملك اسهم للعاملين
٣٤٢,٨١٨,٤٤٥	٢٠٧,٩٣٨,٤٠٤	<u>التغيرات في رأس المال العامل :</u>
(١١,٣٧١,٦٣٥)	(١٠,٥٥٨,٧٤٨)	دفعات مقدمة لموردين
١,٠١٩,٧٠١,٩٣٩	(٢٠٧,٦٢٤,٤٩٥)	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٤١,٩١٦,٨٥٦	(٣٥,٠٢٨,١٠١)	ذمم دائنة
		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٣٢٤,٦٨٦,٦٠١	(٢٣٧,٤٥٨,٦١٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية

-	(٥٧٩,١٨٢,٧٩٠)	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :</u>
(٨,٨٦٦,٩٠٦,٢٦٨)	(٤,٦٤٨,٣٤٧,٥٤٨)	ممتلكات ، مصنع ومعدات
(١,٣٤٢,٤٧١,٣٨٠)	(٦٧٣,٢٥٨,١٥٩)	إنشاءات تحت التنفيذ
		استثمارات طويلة الأجل
(١٠,٢٠٩,٣٧٧,٦٤٨)	(٥,٩٠٠,٧٨٨,٤٩٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

٣,٩٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٦٧,٥٠٠,٠٠٠	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :</u>
٤,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٩٣,٧٥٠,٠٠٠	صافي متحصلات اصدار اسهم زيادة رأس المال
(٩٦٣,١٤٨,٣٨٨)	(١٣١,٥٨٥,٣٧٤)	قروض طويلة الأجل
		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٧,٢٩٤,٣٥١,٦١٢	٦,٣٢٩,٦٦٤,٦٢٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١,٥٩٠,٣٣٩,٤٣٥)	١٩١,٤١٧,٥١٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٠٨٠,٢٦٧,٩٩٩	١٨٥,٩٥٤,٢٦٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٨٩,٩٢٨,٥٦٤	٣٧٧,٣٧١,٧٨١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

١ - عام

١/١ شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات المحدودة ("الشركة" او "بترورابغ") 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 سعودي 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) للإكتتاب العام وذلك إعتباراً 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 محرم 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 إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تعبر عن فترة ستة أشهر إعتباراً من الأول من يناير وحتى ٣٠ يونيو 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 يلي :

شركة رابغ للتكرير والبتروكيمايات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والتقدير والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبيّنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . بالرغم من أن هذه التقديرات والإفتراضات الرافقة لها 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 الإستحقاق والناجئة 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 . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية للفترة .

٤/٢ إنشاءات تحت التنفيذ

تمثل إنشاءات تحت التنفيذ المصاريف المتكيدة لتطوير وبناء وإعداد مجمع تكرير متكامل للبتروول 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 رابغ للتكرير والبتروكيما
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المقدرة هي كالتالي :

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

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 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)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

٣ - ممتلكات ، مصنع ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م ريال سعودي (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م ريال سعودي (غير مدققة)	
-	١٠٢,١٧١,٣٣٤	مباني
-	٤٤١,٣٥٧,١٠١	آلات ومعدات
-	٢٢,٨٤٦,٧٢٥	عدد وأدوات
-	٦,٤٩٩,٤٢٥	طرق وبنية أساسية
-	٥,٨٨٨,٠٢١	أثاث ومفروشات
-	٥٧٨,٧٦٢,٦٠٦	
=====	=====	

٤ - إنشاءات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م ريال سعودي (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م ريال سعودي (غير مدققة)	
١٤,٦٥٨,٢٢٥,٤٦١	٢٣,٤٩٣,٣٣٢,٤٤٥	المصانع
١,٦٤٢,٢١٧,١٥٦	٣,٦٩٤,١١٩,٨٨٥	ملحقات صناعية مساعدة
٤٠٧,٢٤٠,٨٤٢	١,٢٧٣,٥٧٠,٣٤٦	فوائد القروض
١٦,٧٠٧,٦٨٣,٤٥٩	٢٨,٤٦١,٠٢٢,٦٧٦	
=====	=====	

تتوقع الشركة إنهاء إنشاءات المصنع في أكتوبر ٢٠٠٨ م بتكلفة متوقعة تبلغ ٣٣ مليار ريال سعودي .

شركة رابغ للتكرير والبتروكيمايات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

٥ - استثمارات طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٠٧م ريال سعودي (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٨م ريال سعودي (غير مدققة)	
٨,٣٨٣,٠٤٣	٨,٥٥٦,٤٨٤	مساهمة حقوق الملكية
-	٥٤,٣١١	قروض تالية الترتيب
١,٦٦٥,٢٧٨,٦٥٥	٣,١١٥,٤٨٨,٩٧٥	قروض طويلة الأجل
-----	-----	
١,٦٧٣,٦٦١,٦٩٨	٣,١٢٤,٠٩٩,٧٧٠	
=====	=====	

يمثل الرصيد إجمالي المسحوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م و ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م 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 يونيو ٢٠٠٧م ريال سعودي (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٨م ريال سعودي (غير مدققة)	
٢٤٩,٤٠٥,٤٦٥	٥٥,٥٧٧,٨٠٩	شركة الزيت العربية السعودية
٣٩,٩٣٨,١٧١	١٧,١٢٦,٠٨٥	شركة سوميتومو للكيماويات
-----	-----	
٢٨٩,٣٤٣,٦٣٦	٧٢,٧٠٣,٨٩٤	
=====	=====	

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

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 يونيو ٢٠٠٧ م	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م	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
١,٥٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنوك تجارية
١٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
-	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مؤسسات مالية إسلامية
-----	-----	-----	
١١,٠٨١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	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 ٢٠٠٩ م حتى عام ٢٠٢١ م .

٨ - رأس المال والاحتياطي النظامي وتوزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م (٢٠٠٧ م : ٦,٥٧ مليار ريال سعودي) مكونة من ٨٧٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل (٢٠٠٧ م : 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 و في حالة عدم استخدام ايا من تلك الأسهم في الغرض المحدد لها فسوف يتعامل معها البنك وفقاً لتعليمات الشركة وفي تلك الحالة فإن اية متحصلات من بيع تلك الأسهم سوف تسجل لصالح الشركة .

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

٩ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م بتقسيم صافي خسارة تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م والذي بلغ ٨٤٩ مليون سهم (٢٠٠٧م : ٥١٦ مليون سهم) .

١٠ - 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 بموجبه أرامكو السعودية الشركة حق استخدام الموقع والمرافق على أن تدفع الشركة لأرامكو السعودية إيجار بمبلغ يعادل ١,٠١ ريال سعودي للمتر المربع في السنة لمساحة تقرب من ٦٨٢,٠٠٠ متر مربع من موقع محطة رابغ بالإضافة إلي مبلغ ١٩,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً لمرافق محطة رابغ من تاريخ تحويل مصفاة رابغ للشركة . يتوقع أن يحدث هذا التحول خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٨م .

عقد إيجار مجمع مصفاة رابغ

بالإضافة إلى منح شركة أرامكو السعودية للشركة حق الدخول وإستخدام موقع مجمع مصفاة رابغ بما يقدر بـ ٢١,٠٠٠,٠٠٠ متر مربع ، ستقوم الشركة بدفع إيجار لأرامكو السعودية بما يعادل ١,٠١ ريال سعودي للمتر سنوياً ابتداءً من تاريخ نقل مصفاة رابغ .

عقد إيجار تشغيلية

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

١١ - 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 بطالب بعض المستندات الإضافية وتعمل الشركة حالياً على توفير تلك المستندات .

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 .

١٢ - إعتماد القوائم المالية
تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل لجنة المراجعة في
١٦ يوليو ٢٠٠٨ م .