

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
مع تقرير مراجعي الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات

السادة/ المساهمون

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
رابغ - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لشركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة. وتتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض قوائم مالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. وقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءاً كانت ناشئة عن غش أو أخطاء، وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية للفرع فيما يتعلق بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف الشركة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي تمت بواسطة الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.

٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن كي بي ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



جده في ٢٧ محرم ١٤٢٩هـ
الموافق ٥ فبراير ٢٠٠٧م

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

ايضاح	٢٠٠٦ م ريال سعودي	٢٠٠٧ م ريال سعودي	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
	٢,٠٨٠,٢٦٧,٩٩٩	١٨٥,٩٥٤,٢٦٩	نقد ومافي حكمه
	٩,٠٢,٩١١,٢٣٠	٤٢٠,٨٧٨,٦٠٦	دفعات مقدمة لموردين
٣	١٥,٧٨٨,١٩٤	٩٠,٢٥٦,٢١٥	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
	٢,٩٩٨,٩٦٧,٤٢٣	٦٩٧,٠٨٩,٠٩٠	مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤	٧,٨٤٠,٧٧٧,١٩٢	٢٣,٨١٢,٦٧٥,١٢٩	إنشاءات تحت التنفيذ
٥	٣٣١,١٩٠,٣١٨	٢,٤٥٠,٨٤١,٦١١	إستثمارات طويلة الأجل
	٨,١٧١,٩٦٧,٥١٠	٢٦,٢٦٣,٥١٦,٧٤٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
	١١,١٧٠,٩٣٤,٩٣٣	٢٦,٩٦٠,٦٠٥,٨٣٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
	٥٦٤,٤١٩,٥٦٩	٩١٤,٥٣٦,٥٤٤	ذمم دائنة
٦	١٢٢,٠٣٥,٦٥٠	٤٤٥,٤٤٦,٠٦٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧	١٣,٠٨٦,٦٦٧	-	زكاة وضريبة دخل
٨	١,٢٥٢,٤٩٢,٠٢٤	٢٠٤,٢٨٩,٢٦٨	مستحق لأطراف ذوي علاقة
	١,٩٥٢,٠٣٣,٩١٠	١,٥٦٤,٢٧١,٨٨٠	مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٩	٦,٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١٩,٤٤٣,٧٥٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
	٨,٧٢٠,٧٨٣,٩١٠	٢١,٠٠٨,٠٢١,٨٨٠	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
١٠	٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
	(١٧٤,٨٤٨,٩٧٧)	(٦١٧,٤١٦,٠٥٠)	الخسائر المتراكمة
	٢,٤٥٠,١٥١,٠٢٣	٥,٩٥٢,٥٨٣,٩٥٠	مجموع حقوق المساهمين
	١١,١٧٠,٩٣٤,٩٣٣	٢٦,٩٦٠,٦٠٥,٨٣٠	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة رايبغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٢٠٠٧م

من ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩,١٨٦,١٠٦	٢٠,٤٦٠,٠٧٥	إيرادات الفوائد
٦,٠٢٣,٤٣٨	(٤٠,١٢٩,١٤٠)	(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
(٢٦,٠٠٥,٨٤,٥٢١)	(٤٢٢,٨٩٨,٠٠٨)	١١ مصروفات عمومية وإدارية
(١٧٤,٨٤٨,٩٧٧)	(٤٤٢,٥٦٧,٠٧٣)	صافي خسارة السنة

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

من ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ريال سعودي	٢٠٠٧م ريال سعودي	
(١٧٤,٨٤٨,٩٧٧)	(٤٤٢,٥٦٧,٠٧٣)	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</u>
-	(١٣,٠٨٦,٦٦٨)	خسارة السنة
		زكاة مدفوعة
(٩٠٢,٩١١,٢٣٠)	٤٨٢,٠٣٢,٦٢٤	التغيرات في رأس المال العامل :
(١٥,٧٨٨,١٩٤)	(٧٤,٤٦٨,٠٢١)	دفعات مقدمة لموردين
٥٦٤,٤١٩,٥٦٩	٣٥٠,١١٦,٩٧٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢٢,٠٣٥,٦٥٠	٣٢٣,٤١٠,٤١٨	ذمم دائنة
		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤٠٧,٠٩٣,١٨٢)	٦٢٥,٤٣٨,٢٥٦	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :</u>
(٧,٨٤٠,٧٧٧,١٩٢)	(١٥,٩٧١,٨٩٧,٩٣٦)	إنشاءات تحت التنفيذ
(٣٣١,١٩٠,٣١٨)	(٢,١١٩,٦٥١,٢٩٤)	استثمارات طويلة الأجل
(٨,١٧١,٩٦٧,٥١٠)	(١٨,٠٩١,٥٤٩,٢٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :</u>
٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٤٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٦,٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
١,٢٦٥,٥٧٨,٦٩١	(١,٠٤٨,٢٠٢,٧٥٦)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٠,٦٥٩,٣٢٨,٦٩١	١٥,٥٧١,٧٩٧,٢٤٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢,٠٨٠,٢٦٧,٩٩٩	(١,٨٩٤,٣١٣,٧٣٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
-	٢,٠٨٠,٢٦٧,٩٩٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٠٨٠,٢٦٧,٩٩٩	١٨٥,٩٥٤,٢٦٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهمات رأس المال
(١٧٤,٨٤٨,٩٧٧)	(١٧٤,٨٤٨,٩٧٧)	-	صافي خسارة الفترة
(١٣,٠٨٦,٦٦٨)	(١٣,٠٨٦,٦٦٨)	-	الزكاة وضريبة الدخل المحملة على الفترة
١٣,٠٨٦,٦٦٨	١٣,٠٨٦,٦٦٨	-	الزكاة وضريبة الدخل المستردة من المساهمين
٢,٤٥٠,١٥١,٠٢٣	(١٧٤,٨٤٨,٩٧٧)	٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
٣,٩٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٩٤٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس مال إضافي
(٤٤٢,٥٦٧,٠٧٣)	(٤٤٢,٥٦٧,٠٧٣)	-	صافي خسارة السنة
٥,٩٥٢,٥٨٣,٩٥٠	(٦١٧,٤١٦,٠٥٠)	٦,٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
٢,٩٧٦,٢٩١,٩٧٥	(٣٠٨,٧٠٨,٠٢٥)	٣,٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠	يتمثل في : حصة الشريك السعودي
٢,٩٧٦,٢٩١,٩٧٥	(٣٠٨,٧٠٨,٠٢٥)	٣,٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة الشريك الأجنبي
٥,٩٥٢,٥٨٣,٩٥٠	(٦١٧,٤١٦,٠٥٠)	٦,٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

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

شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

١- عام

١/١ شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات المحدودة ("الشركة" او "بترورابغ") شركة ذات مسئولية محدودة تم تسجيلها بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٢١٦١ الصادر من وزارة التجارة بمدينة جدة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م). تأسست الشركة بالمملكة العربية السعودية بموجب قرار وزاري وترخيص الهيئة العامة للإستثمار رقم (١/٤٩٥) بتاريخ ١٤ جمادى الاول ١٤٢٦هـ (الموافق ٢١ يونيو ٢٠٠٥م) . وافق الشركاء في الشركة في ٢٨ ربيع أول ١٤٢٨هـ الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧م على تعديل الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة لشركة مساهمة مغلقة ، وزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣٥٢ مليون دولار أمريكي بما يعادل ١,٣٢٠ مليون ريال سعودي عن طريق زيادة عدد أسهم الشركة بعدد ١٣٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم الواحد . وبناءً عليه أصبح رأس المال بعد الزيادة ٦,٥٧٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦٥٧ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم الواحد .

وقد حصلت الشركة على الموافقة القانونية على تعديل النظام الأساسي فيما يتعلق بالزيادة المشار إليها أعلاه ، وحصلت على السجل التجاري المعدل كشركة مساهمة سعودية والصادر عن وزارة التجارة والصناعة بالرياض في ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م . بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية بدأت الشركة في طرح الأولي لعدد ٢١٩ مليون سهم تمثل ٢٥% من أسهمها المصدرة بقيمة إجمالية قدرها ٢١ ريال للسهم (١٠ ريال قيمة إسمية + ١١ ريال علاوة إصدار) وذلك إعتباراً من ٢٦ نوالحجة ١٤٢٨هـ الموافق ٥ 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 . وبذلك يصبح رأس مال الشركة المعدل ٨,٧٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٨٧٦ مليون سهم بواقع ١٠ ريال للسهم ، وجاري إتخاذ الإجراءات القانونية لتعديل عقد التأسيس وإصدار السجل التجاري المعدل . إن الاهداف التي من أجلها تم تكوين الشركة تتمثل في تطوير وبناء ووتشغيل متكامل لتكرير البترول والمركبات البتروكيماوية، متضمنة تصنيع المنتجات البترولية المصفاة، المنتجات البتروكيماوية والمنتجات الهايدروكربونية الأخرى.

٢/١ تقوم الشركة ببناء المصنع وهي في مرحلة ما قبل التشغيل ، ولم تبدأ أنشطتها التجارية بعد .

٣/١

٢- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة :

١/٢ تقليد محاسبي متعارف عليه

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي وإستمراية النشاط .

٢/٢ إيرادات الفوائد

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

٣/٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام سعر الصرف السائد بتاريخ المعاملات . يتم قيد الفروقات في أسعار الصرف بين إثبات الإلتزام وتواريخ السداد كأرباح أو خسائر في قائمة الدخل . يتم إعادة تقييم أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م .

عقود العملات الأجنبية المستقبلية يتم إیرامها لتجنب مخاطر الإلتزامات بالعملات الأجنبية ويتم قياسها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها بالقيمة العادلة . يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتج من إعادة القياس في قائمة الدخل .

٤/٢ إنشاءات تحت التنفيذ

تمثل إنشاءات تحت التنفيذ المصاريف المتكبدة لتطوير وبناء وإعداد مجمع تكرير متكامل للبترول والبتروكيماويات للشركة . كافة التكاليف التي تعود مباشرة لإحضار الأصل للموقع الحالي وبالحالة الراهنة للتشغيل بالشكل المطلوب بما في ذلك الفوائد على القروض المتحصل عليها لتمويل تشييد المصنع يتم تحميلها لإنشاءات تحت التنفيذ .

٥/٢ إستثمارات طويلة الأجل

يتم تسجيل الاستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة .

٦/٢ النقد وما في حكمه

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

٧/٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٨/٢ الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الاستحقاق ويحمل للأرباح المبقاة ، وحيث أن المساهمون وافقوا على تحمل الزكاة وضريبة الدخل ، يتم عكس المبالغ المستردة من الشركاء على حساب الأرباح المبقاة .

٣ - مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٦٠٤,٥٣٥	٢٧,٨٨٥,٩٠٨	رسوم جمركية مدفوعة مقدماً (تأمينات)
٥,٣٦٨,٠٢٤	١,٦٥٤,٥٧٥	فوائد مستحقة
-	٢,٨٧٠,٠٤٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٨١٥,٦٣٥	٥٧,٨٤٥,٦٨٨	مصروفات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٧٨٨,١٩٤	٩٠,٢٥٦,٢١٥	

٤ - إنشاءات تحت التنفيذ

تتمثل الحركة في الإنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ممايلي :

٢٠٠٦ م	الإضافات	٢٠٠٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٣٣,٩٣٧,٤٤٨	١٢,٩٨٥,٥٥٧,٧٦١	٢٠,٠١٩,٤٩٥,٢٠٩	المصانع
٦١٤,١٠٦,٣١٩	٢,٣٥٩,٥٠٩,٧٨٥	٢,٩٧٣,٦١٦,١٠٤	ملحقات صناعية مساعدة
١٩٢,٧٣٣,٤٢٥	٦٢٦,٨٣٠,٣٩١	٨١٩,٥٦٣,٨١٦	فوائد القروض
٧,٨٤٠,٧٧٧,١٩٢	١٥,٩٧١,٨٩٧,٩٣٧	٢٣,٨١٢,٦٧٥,١٢٩	

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

٥ - استثمارات طويلة الأجل

أبرمت الشركة سلسلة اتفاقيات مع شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء - شركة سعودية ذات مسئولية محدودة - تأسست لتشيد وتشغيل ومن ثم تحويل الكهرباء وتحلية المياه بموقع الشركة براغ وذلك مع مطوري شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء . من خلال تلك الإتفاقيات ، سوف

تقدم الشركة جزء من التمويل اللازم لتشييد مصنع شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء من خلال دفعات تمويل على مدى فترة تشييد وإعداد المصنع .

سكون حصة ملكية الشركة بنسبة ١% في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء وفقاً لإتفاقية المساهمين . بالإضافة لذلك سوف تقدم الشركة مبلغ إجمالي قدره ٣,٩٩٠ مليون ريال سعودي كقرض تمويلي بموجب إتفاقية تسهيلات .

الإستثمارات طويلة الأجل في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء كما في تاريخ قائمة المركز المالي تتمثل في الآتي :

٥ - إستثمارات طويلة الأجل (تابع)

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٧,٤٩٩	٤٢٤,٩٩٩	مساهمة حقوق الملكية
٣٢٢,٨٠٧,٢٧٥	٢,٤٤٢,١٥٥,٢٥٤	قروض طويلة الأجل
٨,١٤٥,٥٤٤	٨,٢٦١,٣٥٨	قروض تالية الترتيب
-----	-----	
٣٣١,١٩٠,٣١٨	٢,٤٥٠,٨٤١,٦١١	
=====	=====	

بموجب إتفاقية التسهيلات ، تحمل القروض معدل فائدة سنوية بواقع ٥,٦٧٥% على أن يتم تحصيل القرض بموجب أقساط شهرية ببدءاً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م وتنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣هـ .

٦ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,٦٥٣,٨٠٣	٣٢٣,٢٩٧,٣٤٠	ضمانات حسن الأداء
٤٢,٦٩٠,٤٣١	٢٨,٩٣٧,٤٩٨	ضريبة إسقاط
٧,٣٥٧,٨٧٥	٣٣,٧٦٨,٧٥٠	فوائد مستحقة
١,٣٣٣,٥٤١	٥٩,٤٤٢,٤٨٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-----	-----	
١٢٢,٠٣٥,٦٥٠	٤٤٥,٤٤٦,٠٦٨	
=====	=====	

٧ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

(أ) المحمل على السنة :

الزكاة وضريبة الدخل المحملة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي :-

٢٠٠٦ م ريال سعودي	٢٠٠٧ م ريال سعودي	الزكاة
١٣,٠٨٦,٦٦٧	-	
=====	=====	

الزكاة الشرعية :

الوعاء الزكوي للشركة سالب حيث أن الشركة حققت صافي خسارة . وبالتالي لا يوجد إلتزام زكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م . إن هذا التقييم قابل للموافقة من جانب مصلحة الزكاة بعد تقديم الإقرار الزكوي عن العام الحالي .

٧ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

بعد مراجعة مصلحة الزكاة والدخل لإقرار الشركة الزكوي عن عام ٢٠٠٦ م قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط زكوي في ٤ ديسمبر ٢٠٠٧ م 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 ٢٠٠٨ م .

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

ضريبة الدخل :

لم تحقق الشركة أية أرباح خلال السنة وبالتالي لم تجنب أي مخصص لأية ضريبة دخل .

(ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

الحركة في الزكاة وضريبة الدخل المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م كانت كما يلي :

٢٠٠٦ م ريال سعودي	٢٠٠٧ م ريال سعودي	
-	١٣,٠٨٦,٦٦٧	الرصيد في بداية السنة
١٣,٠٨٦,٦٦٧	-	المحمل على السنة
-	(١٣,٠٨٦,٦٦٧)	المسدد خلال السنة
١٣,٠٨٦,٦٦٧	-	الرصيد في نهاية السنة
=====	=====	

خسائر ضريبة الدخل للشركة المتاحة للخصم مقابل الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة تبلغ حوالي ٣٠٩ مليون ريال سعودي .

٨ - مستحق لأطراف ذات علاقة

ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥٨,٤١٠,٣٩١	١٢٥,٩٦٤,٤٧٣	شركة الزيت العربية السعودية
٤٩٤,٠٨١,٦٣٣	٧٨,٣٢٤,٧٩٥	شركة سوميتومو للكيماويات
١,٢٥٢,٤٩٢,٠٢٤	٢٠٤,٢٨٩,٢٦٨	

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

٩ - قروض طويلة الأجل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م	إجمالي التسهيلات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك اليابان للتعاون الدولي
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنوك تجارية
١٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٢,٠٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مؤسسات مالية إسلامية
٦,٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١٩,٤٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

خضعت التسهيلات المستخدمة خلال السنة لعمولة (فائدة) بأسعار تتراوح بين ٥,٦٣٥% و ٥,٨٧% كما بتاريخ قائمة المركز المالي . تتضمن اتفاقيات التمويل بعض الشروط والتي ومن بين أشياء أخرى تتطلب الإحتفاظ ببعض النسب المالية . يتوقع أن يبدأ السداد بموجب تسهيلات القرض في ٢٠٠٩م حتى عام ٢٠٢١م .

١٠ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المسجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م من ٦٥٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وفقاً لما يلي :

النسبة %	عدد الحصص	إجمالي القيمة	
		ريال سعودي	
٥٠%	٣٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الزيت العربية السعودية
٥٠%	٣٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة سوميتومو للكيماويات
١٠٠%	٦٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	

١١ - المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٣٧٢,٧٩٤	٢٤٥,١١٣,٠٦٧	رواتب ومزايا موظفين أخرى
٦٥,٩٨٦,٠٣٥	٢٦,٢٥٠,٨٩٠	مصاريف توظيف ، تدريب وتدريب صناعي
٤٣,١٦٧,٩٦٧	٢٦,٣٣٥,٥٦٠	مصاريف شركاء
١٠٤,٦٦٤,٨٨١	١٢,٠٠٦,٨٥٥	أتعاب مهنية
٢٥,٨٦٦,٨٤٤	١١٣,١٩١,٦٣٦	أخرى
٢٦٠,٠٥٨,٥٢١	٤٢٢,٨٩٨,٠٠٨	

١٢ - التزامات محتملة وتعهدات

إيجار محطة بحرية :

أبرمت الشركة اتفاقية تأجير محطة بحرية لفترة ٣٠ سنة مع أحد شركائها (أرامكو السعودية) في ٢ مارس ٢٠٠٦ م . 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 ١,٠٢٨ ريال سعودي للمتر المربع في السنة لما يقرب من ٦٨٢,٠٠٠ متر مربع من موقع محطة رابغ و ١٩,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً لمرافق محطة رابغ من تاريخ تحويل مصفاة رابغ للشركة . يتوقع أن يحدث هذا التحول خلال نهاية الربع الأخير من عام ٢٠٠٨ م .

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 ١,٠٢٥ ريال سعودي للمتر سنوياً ابتداءً من تاريخ نقل مصفاة رابغ .

عقد إيجار

أبرمت الشركة عقود إيجار تشغيلية لمساحة المكتب وأثاث المكتب وسيارات وساحة السكن . بلغت إيجارات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م مبلغ ٦١,٢٩٥,٩٥٩ ريال سعودي .

في ٣١ ديسمبر تم تحليل التزامات الشركة بموجب عقود الإيجار التشغيلية كما يلي :-

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٨,٨٥١	مستحق الدفع خلال سنة واحدة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥,٢٤٢,٣٢٧	مستحق الدفع بين سنتين وخمس سنوات
٣,٧٥٠,٠٠٠	١٤٨,٢٥١,١٧٨	