

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة

٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والقوائم الأولية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعددتها وقدمتها 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 المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فباتنا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كويرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٥ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
(١٠ أكتوبر ٢٠١٣)

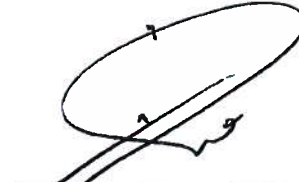
شركة كيان السعودية للبترولوكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٩١٥,٧٤٨	٣١٢,٥٩٧	٣	الموجودات
٢,٥٠٦,٣٠٤	٣,٢٢٥,٥٣٩		موجودات متداولة
١,٩٨٨,٠٠٨	٢,٠٢٣,٢١٩		نقد وما يماثل
٤٣٩,٦٣١	٧٥٠,٢٤١		ذمم مدينة
٥,٨٤٩,٦٩١	٦,٣١١,٥٩٦		مخزون
			مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
-	١٦٢,٠٠٠	١	موجودات غير متداولة
٣,٨٠٠,٧٠١	١,١٢٧,٥٠٥		استثمار
٣٦,٦٢٢,١١٠	٣٨,١٣٨,٩٩٥		تكاليف مشاريع تحت التنفيذ
٤٤٩,٤٢٦	٦٧٣,٦٨٢		ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٦,٨٢٥	١٣٣,٢٧٧		موجودات غير ملموسة
٤٠,٨٩٩,٠٦٢	٤٠,٢٣٤,٤٥٩		موجودات غير متداولة أخرى
٤٦,٧٤٨,٧٥٣	٤٦,٥٤٦,٠٥٥		مجموع الموجودات
٨٨٨,٤٥٤	١,٥١٤,٢٠٥	٤	مطلوبات
٧٤٤,٥٠٢	١,٣١٨,١٩٣		مطلوبات متداولة
١,٦٩٥,٣٧٤	١,٨٢٦,٦١٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٣٢٨,٣٣٠	٤,٦٥٩,٠١٤		ذمم دائنة
			مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٨,٦٥٠,٨٢٧	٢٧,٦٣٦,٤٦٠	٤	مطلوبات غير متداولة
١٣٥,٠٩٩	١٦٠,٣٧٤		قروض طويلة الأجل
٢٨,٧٨٥,٩٢٦	٢٧,٧٩٦,٨٣٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٢,١١٤,٢٦٦	٣٢,٤٥٥,٨٤٨		مجموع المطلوبات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨		رأس المال
(٤١٤,٩٢١)	(٩٥٩,٢٠١)		احتياطي نظامي
١٤,٦٣٤,٤٨٧	١٤,٠٩٠,٢٠٧		عجز متراكم
٤٦,٧٤٨,٧٥٣	٤٦,٥٤٦,٠٥٥		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

التزامات محتملة وتعهدات


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

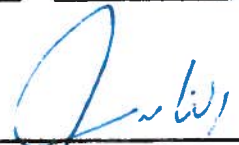
تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيان السعودية للبترولوكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

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

للفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		للفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٥٥٦,٤٢٧	٧,٤٢٠,١٣٤	٢,١٩٦,٢٣٣	٣,٠٥٢,١٩٨	مبيعات
(٦,٤٤٣,٨٠٧)	(٧,٠٧٦,٦٠٠)	(٢,١٤٣,٥٥٤)	(٢,٧٤٧,٢٤٩)	تكلفة المبيعات
١١٢,٦٢٠	٣٤٣,٥٣٤	٥٢,٦٧٩	٣٠٤,٩٤٩	الربح الإجمالي
(٢٢٣,٩٧٣)	(٢٦٢,٦٢٠)	(٧٧,٥٣٦)	(١٠٦,٧٤٩)	مصاريف بيع وعمومية وإدارية
(١١١,٣٥٣)	٨٠,٩١٤	(٢٤,٨٥٧)	١٩٨,٢٠٠	الربح (الخسارة) من العمليات
(٣٩٣,٧٨٩)	(٣٥٦,٧٢٣)	(١٢٨,٩٩٦)	(١١٦,٦٧٠)	(مصاريف) إيرادات أخرى
٤,٥٩٧	(٦,٠٨٥)	(١٣١)	(١٢,٣٥٠)	نفقات مالية
(٥٠٠,٥٤٥)	(٢٨١,٨٩٤)	(١٥٣,٩٨٤)	٦٩,١٨٠	أخرى
(٧٧,٢٧٠)	(٦٧,٩٣٤)	(٢٤,٣٩٠)	(٢٥,٩٠٦)	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٥٧٧,٨١٥)	(٣٤٩,٨٢٨)	(١٧٨,٣٧٤)	٤٣,٢٧٤	زكاة
				صافي الربح (الخسارة) للفترة
				ربحية (خسارة) السهم
				(ريال سعودي):
(٠,٠٧٤)	(٠,٠٥٤)	(٠,٠١٧)	٠,١٣٢	الربح (الخسارة) من العمليات
(٠,٣٨٥)	(٠,٢٣٣)	(٠,١١٩)	٠,٠٢٩	صافي الربح (خسارة) للفترة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة



المدير المالي

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
(٥٠٠,٥٤٥)	(٢٨١,٨٩٤)	الخسارة قبل الزكاة
١,٤٥٣,١٠٧	١,٦٩٦,٤٢١	تعديلات لبنود غير نقدية
٣٩٣,٧٨٩	٣٥٦,٧٢٣	استهلاك وإطفاء
٢٣,٠٧٣	٣٣,٩٥٥	نفقات مالية
		مكافأة الموظفين
١١٩,٠٩٧	(٩١,١٨٨)	تغيرات في رأس المال العامل
(٤٤٢,٨٧١)	(٦٣,٢٢١)	ذمم مدينة
(٧٨,١٢٣)	(٢٤٩,١٤٩)	مخزون
(٣١,٠٦٠)	(٢٨,٠٤١)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٥٩٢,٩٢٥	٤٩٣,١٨٨	ذمم دائنة
١,٥٢٩,٣٩٢	١,٨٦٦,٧٩٤	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٦٣,٢٥٩)	(٧٧,٢٨٤)	زكاة مسددة
(٣٠٦,٧٩٦)	(٣٢٦,٣٧٤)	نفقات مالية مسددة
(٧,٣٧٣)	(١٠,٦٧٧)	مكافأة الموظفين المسددة
١,١٥١,٩٦٤	١,٤٥٢,٤٥٩	صافي النقد الناتج عن أنشطة تشغيلية
-	(١٦٢,٠٠٠)	تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
(٦٩٩,٥٧٤)	(٥٥٦,٤٨٥)	استثمار
(٣٨,٢٢٤)	(٣,٦٥٤)	إضافات على تكاليف مشاريع تحت التنفيذ
-	(٣٤٩,٢٠١)	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
٣,٣٠٠	(١٠٨,٠٧١)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٧٣٤,٤٩٨)	(١,١٧٩,٤١١)	موجودات غير متداولة أخرى
		صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
٢٩,٠٨٧	(٥٢٩,٧٢٩)	تدفقات نقدية من نشاط تمويلي
٤٤٦,٥٥٣	(٢٥٦,٦٨١)	صافي (المسدد) المتحصلات من قروض
٤٦٩,١٩٥	٥٦٩,٢٧٨	طويلة الأجل
٩١٥,٧٤٨	٣١٢,٥٩٧	٣ صافي التغيير في نقد وما يمثله
		نقد وما يمثله كما في بداية الفترة
		نقد وما يمثله كما في نهاية الفترة


عضو مجلس الإدارة المتوض


رئيس الشركة


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيان السعودية للبترولوكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	عجز متراكم	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٤,٤٤٠,٠٣٥	(٦٠٩,٣٧٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)
(٣٤٩,٨٢٨)	(٣٤٩,٨٢٨)	-	-	صافي الخسارة للفترة
١٤,٠٩٠,٢٠٧	(٩٥٩,٢٠١)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
١٥,٢١٢,٣٠٢	١٦٢,٨٩٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (مراجعة)
(٥٧٧,٨١٥)	(٥٧٧,٨١٥)	-	-	صافي الخسارة للفترة
١٤,٦٣٤,٤٨٧	(٤١٤,٦٢١)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة

تعمل شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة") في مجال الاستثمار في المشاريع الصناعية في المجالات البتروكيماوية والكيميائية وامتلاك وإنشاء المشاريع الصناعية المدعومة لأنشطة الشركة داخل المملكة وخارجها، وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية التي شيدتها الشركة وتقديم الدعم والصيانة للمرافق المتعلقة بتلك المصانع واكتساب الخبرة التقنية في مجالات البتروكيماويات والكيميويات عن طريق التعاون والشراء من الآخرين.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية ومسجلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٤٥٠ صادر في الجبيل بتاريخ ٢٦ جمادى الأول ١٤٢٨ هـ (١٢ يونيو ٢٠٠٧). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ١٠٣٠٢، مدينة الجبيل الصناعية، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

• قامت الشركة برسمة تكاليف بمبلغ ٢,٠١١ مليون ريال سعودي متعلقة بمصنع البولي ايثيلين منخفض الكثافة، وبدأت الشركة إنتاجها التجاري اعتباراً من ١ ابريل ٢٠١٣.

• أبرمت الشركة اتفاقاً مع شركتين سعوديتين أخريين لإنشاء "شركة البيوتانول السعودية المحدودة"، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. سوف تقوم شركة البيوتانول السعودية المحدودة بإنتاج البيوتانول وايزو بيوتانول. تم تسجيل شركة البيوتانول السعودية برأس مال مدفوع قدره ٤٨٦,٠ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة باستثمار مبلغ ١٦٢,٠ مليون ريال سعودي مقابل حصتها في حقوق الملكية. تقرر البدء في عمليات إنشاء المرافق الإنتاجية لشركة البيوتانول السعودية المحدودة في يناير ٢٠١٤ ومن المتوقع اكتمالها في منتصف عام ٢٠١٥.

بدأت الشركة العمليات التجارية من ١ أكتوبر ٢٠١١ في معظم مصانعها بما فيها الاولييفينات والايثيلين والجلايكول والبولي بروبيلين والبولي ايثيلين عالي الكثافة والبولي كاربونيت والفينول. بدأ مصنع الامينات عملياته التجارية في ١٥ أغسطس ٢٠١٢.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض قائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج عمليات الفترة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية للعمليات. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٠ أكتوبر ٢٠١٣.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

٢ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار المحاسبي للتقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتوافق أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد قوائمها المالية الأولية مع تلك السياسات الموضحة في القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة لعام ٢٠١٢.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. والتي وفقاً لتعريفها. نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢ - ٣ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التقارير للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

٢ - ٤ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل بما فيها استثمارات مربحة ذات تواريخ استحقاق تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - ٢ ذمم مدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل ويعرض ضمن "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ مستردة لاحقاً، تم شطبها مسبقاً، بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٦ - ٢ مخزون

يتم إثبات البضاعة جاهزة الصنع والمواد الكيماوية والمواد الأولية على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد تكلفة البضاعة جاهزة الصنع والمواد الكيماوية وقطع الغيار واللوازم على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة البضاعة جاهزة الصنع على تكلفة المواد الأولية والعمالة وتكاليف إنتاج غير مباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

٧ - ٢ استثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، وعادة ما يصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. يتم إثبات الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة.

يتم إثبات حصة الشركة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الاقتناء في قائمة الدخل، كما يتم إثبات حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الاقتناء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركات المتراكمة لما بعد الاقتناء. عندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقوم الشركة بإثبات أي خسائر إضافية ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة الشركة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الموجودات المحولة.

يتم إثبات الأرباح والخسائر المخفضة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ٢ ممتلكات ومصانع ومعدات ومشاريع قيد الإنشاء

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الموجودات على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة لها.

يتم إطفاء تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الانتاجي المقدر لها أو على فترة الإيجار المتبقية، أيهما أقل.

تمثل تكاليف المشاريع تحت التنفيذ، التكاليف المتكبدة لبناء مشاريع مختلفة ويتم إثباتها بالتكلفة.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل.

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

إن قطع الغيار الرأسمالية تمثل قطع غيار تعتبر ضرورية لاستمرار عمليات المصنع ويتم تصنيفها كجزء من المصانع والمعدات، ويتم استهلاكها على مدى العمر الأولي للمصانع والمعدات ذات العلاقة.

٩ - ٢ موجودات غير ملموسة

رسوم القروض المدفوعة مقدماً وترتيباتها

يتم رسملة رسوم القروض المدفوعة مقدماً المتعلقة بقروض طويلة الأجل ويتم اطفؤها على مدى الفترة المتبقية من القروض ذات العلاقة.

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم اطفؤها على الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط لها، يتم تحميل التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطفأة على المصاريف في الحال ومن ثم تطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع أن يستفاد منها.

تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين - تكاليف تطوير موقع

يتم رسملة تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين وتكاليف تطوير موقع ويتم اطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة ٥ سنوات.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تكاليف ما قبل التشغيل

تتضمن تكاليف ما قبل التشغيل التكاليف المتكبدة قبل بدء العمليات التجارية للمصانع ويتم اطفائها على مدى فترة سبع سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت بداية من بدء العمليات التجارية لكل مصنع.

٢ - ١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى مستوى تتواجد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، إن وجدت، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم عكس خسارة الهبوط في القيمة في وقت لاحق، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢ - ١١ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات حتى يحين الوقت التي تصبح جاهزة للاستخدام المعدة لأجله. ويتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٢ - ١٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

٢ - ١٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالي أو استنتاجي ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام للموارد لتسديد هذا الإلتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ١٤ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة لفريضة الزكاة وذلك وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم إثبات مخصص الزكاة في قائمة الدخل. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

٢ - ١٥ التقنية والابتكار

يتم قيد تكاليف التقنية والابتكار كمصاريف عند تكبدها.

٢ - ١٦ مكافأة الموظفين

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ المطلوب على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المترجمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج يتيح للموظفين السعوديين المؤهلين فرص تملك وحدات سكنية.

إن الوحدات السكنية غير المباعة والتي تم انشاؤها لأغراض البيع للموظفين المؤهلين يتم رسملتها واستهلاكها على مدى ٣٣ سنة.

عند تخصيص الوحدات السكنية للموظفين، يتم نقل تكلفة إنشاء تلك الوحدات المباعة إلى الموظفين من حساب الممتلكات والمصنع والمعدات إلى الموجودات الغير المتداولة الأخرى. يتم تخفيض الدفعات المقدمة وأقساط سعر الشراء المستلمة من الموظفين، من الموجودات الغير متداولة الأخرى.

عند نقل ملكية تلك الوحدات للموظفين، يتم تخفيض الموجودات الغير متداولة الأخرى بتكلفة الوحدات السكنية وأسعار شرائها، وفي ذلك الوقت لا يتوقع حدوث ربح أو خسارة جوهرية للشركة من هذه العملية.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

برنامج ادخار للموظفين

يوجد لدى الشركة خطة ادخار للموظفين. ان مساهمات المشاركين في البرنامج يتم ايداعها في حساب بنكي مستقل ويتم تكوين مخصص بمساهمة الشركة.

٢ - ١٧ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات إلى المسوقين والعملاء. عند تسليم المنتجات إلى المسوق، يتم إثبات المبيعات بأسعار البيع المبدئية ومن ثم يتم تعديلها لاحقاً بناءً على أسعار البيع الحقيقية التي يستلمها المسوق من أطراف أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن ورسوم التسويق وما إلى ذلك.

٢ - ١٨ مصاريف بيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وعمومية وإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢ - ١٩ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة بعد تغطية العجز المتراكم إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

٢ - ٢٠ عقود إيجارات

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية إلى المستأجر. وتصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. يتم إثبات مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية في قائمة الدخل على مدى فترة عقد الإيجار. يتم إثبات إيراد الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لشروط العقود.

شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - ٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الشركات:

- ١ - تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- ٢ - تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء
- ٣ - توفر المعلومات المالية بشكل منفصل.

تقوم الشركة بشكل رئيسي بتصنيع المواد الكيماوية والمنتجات ذات العلاقة.

(ب) القطاع الجغرافي

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

تتم عمليات الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٢٢ - ٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المرفقة لعام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع عرض ٢٠١٣.

٣ - نقد وما يماثله

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٤٩٠,٧٤٨	٩٠,٠٩٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٢٥,٠٠٠	٢٢٢,٥٠٠	استثمارات مرابحة
<u>٩١٥,٧٤٨</u>	<u>٣١٢,٥٩٧</u>	

٤ - قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قروض طويلة الأجل بمبلغ ٢٩,٠ مليار ريال سعودي من مؤسسات مالية محلية وحكومية ودولية لتمويل نفقاتها الرأسمالية. إن الرصيد الإجمالي القائم من هذه القروض يبلغ ٢٧,١ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٨,٠ مليار ريال سعودي). يتم تسديد هذه القروض على مدى فترة ٩ سنوات من تاريخ قائمة المركز المالي. تم تأمين هذه القروض بشكل رئيسي مقابل ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة والضمانات المقدمة من شريكها الرئيسي المؤسسة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك").

شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة قروض طويلة الأجل من سابق بمبلغ ٢,٠ مليار ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٥ مليار ريال سعودي). وفقاً لاتفاقية الدعم مع سابق، سوف تحتفظ سابق بنسبة ٣٥٪ من حقوق الملكية في الشركة خلال فترة سداد هذه القروض.

٥ - ربحية (خسارة) السهم

تحتسب ربحية (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بتقسيم الربح (الخسارة) من العمليات وصافي الربح (الخسارة) لهاتين الفترتين على المتوسط المرجح لعدد ١,٥٠٠ مليون سهم قائمة خلال هاتين الفترتين.

٦ - التزامات محتملة وتعهدات

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٢</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٣</u>	
<u>٧,٥٩٢</u>	<u>٧,٢٢١</u>	خطابات ضمان
<u>٥٦٢,٥٠٠</u>	<u>٥٦٢,٥٠٠</u>	اعتمادات مستندية

النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ تبلغ تقريباً ٥٦١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣,٣٢٩ مليون ريال سعودي).