

شركة كيان السعودية لتبترولوكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقدير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة العمليات الاولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٣	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة كيان السعودية للبتروكيماويات ("كيان السعودية") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين الأولية للثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ الى ٩ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية في المملكة العربية السعودية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لانبدي مثل هذا الرأي .

نتائج الفحص

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



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٧ جمادى الأول ١٤٣٤

٨ ابريل ٢٠١٣

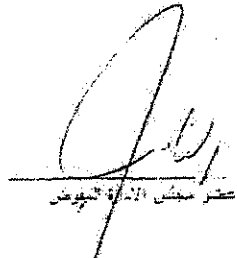
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)

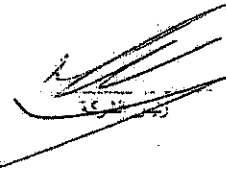
(شركة مساهمة سعودية)

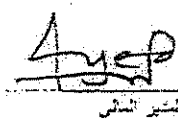
قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
(بالآلاف الريالات السعودية) (غير مدققة)	(بالآلاف الريالات السعودية) (غير مدققة)		موجودات متداولة
١,٠٤٦,١٣٢	٩٥٦,١٤٦	٣	نقد وما في حكمه
٢,١٩٢,٣٠٦	٢,٥٢٥,٠٢٩		ذمم مدينة
١,٧٥٦,٢٣٦	١,٨٠٣,٩١١		مخزون
٤١٣,٥٦٢	٥٦٣,٧٦٥		ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
٥,٤٠٨,٢٣٦	٥,٨٤٨,٨٥١		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٣٦٠,٦٢١	٣,١٣٠,٨٧٩	٤	موجودات غير متداولة
٣٦,٦٠٧,٤٤٩	٣٦,٨٧٧,٥٠٩		تكلفة مشاريع قيد الانشاء
٤٧٧,٨٠١	٥٢٣,٧٠٠		ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٤٤٩	٢٣,٨٣٧		موجودات غير ملموسة
٤١,٤٧٤,٣٢٠	٤٠,٥٥٥,٩٢٥		موجودات اخرى غير متداولة
٤٦,٨٨٢,٥٥٦	٤٦,٤٠٤,٧٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦٩٥,٣٨٥	١,١٦٥,٦٥٨	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٥٨١,٢٠٦	٩٦٦,٨٥٠		ذمم دائنة
١,٣٦١,٩٨٥	١,٣٣٠,١٩٧		مطلوبات مستحقة ومتداولة اخرى
٢,٦٣٨,٥٧٦	٣,٤٦٢,٧٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٨,٩٨٠,٤٨٩	٢٨,٥١٤,٦٨٠	٨	قروض طويلة الاجل
١٢٢,٣٠٦	١٤٢,٢٢٢		مطلوبات غير متداولة اخرى
٢٩,١٠٢,٧٩٥	٢٨,٦٥٦,٩٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨	٥	احتياطي نظامي
٩١,٧٧٧	(٧٦٤,٢٣٩)		(خسائر متراكمة) ارباح مستبقاه
١٥,١٤١,١٨٥	١٤,٢٨٥,١٦٩		مجموع حقوق المساهمين
٤٦,٨٨٢,٥٥٦	٤٦,٤٠٤,٧٧٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


مدير مجلس الإدارة


مدير


مدير المراجعة

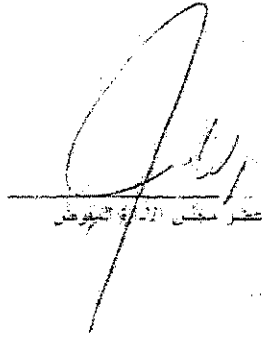
تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

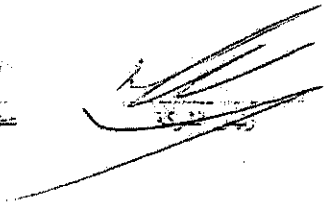
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات الأولية

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بآلاف الريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	مبيعات
٢,٠٤٣,٣٠٥	٢,٠٧٩,٨٨٧	تكلفة المبيعات
(١,٩١١,٠٧٩)	(٢,٠٢١,١٥٨)	اجمالي الربح
١٣٢,٢٢٦	٥٨,٧٢٩	مصاريف بيع وادارية وعمومية
(٥٦,٥٧٦)	(٦٩,٤٦١)	(الخسارة) الربح من العمليات الرئيسية
٧٥,٦٥٠	(١٠,٧٣٢)	مصاريف مالية
(١٢٩,١٦٩)	(١١٨,٩٧٨)	مصاريف اخرى ، الصافي
(٥٢٦)	٢,٩٠٢	الخسارة قبل الزكاة
(٥٤,٠٤٥)	(١٢٦,٨٠٨)	زكاة
(١٧,٠٧٢)	(٢٨,٠٥٨)	الخسارة للفترة
(٧١,١١٧)	(١٥٤,٨٦٦)	خسارة السهم (ايضاح ٦)
(٠,٠٤٧)	(٠,١٠٣)	خسارة السهم (بالريال السعودي)
٠,٠٥٠	(٠,٠٠٧)	خسارة) ربحية السهم من العمليات الرئيسية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(بالريال السعودي)
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم


عضو مجلس الادارة المتفرغ


مدير الشركة


مستشار المثل

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

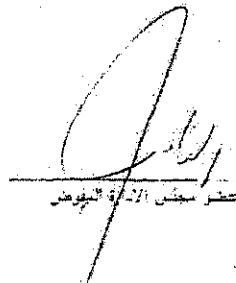
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

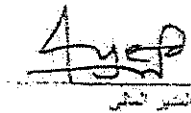
قائمة التدفقات النقدية الأولية

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الخسارة قبل الزكاة
(٥٤,٠٤٥)	(١٢٦,٨٠٨)	تعديلات عن :
		الاستهلاك
٤٥٧,٨٢١	٥٠٦,١٥٥	الإطفاء
١٤,٧٥٩	١٤,٩١١	مصاريف مالية
١٢٩,١٦٩	١١٨,٩٧٨	منافع موظفين
٤,٨٤٣	٨,٤٢٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		ذمم مدينة
٤٣٣,٠٩٥	٦٠٩,٣٢٢	مخزون
(٢١١,٠٩٩)	١٥٦,٠٨٧	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدمة
(٥٢,٠٥٤)	(٦٢,٦٧٣)	ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة ومتداولة أخرى
٢٤,٤١٩	(٤٥٣,٦٢٥)	النقد من العمليات
٧٤٦,٩٠٨	٧٧٠,٧٧٠	منافع موظفين مدفوعة
(١,٩٣٦)	(٣,٢٩٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٦,٤٧٥)	(٥٤,١٥٥)	صافي النقد من عمليات التشغيل
٧٠٨,٤٩٧	٧١٣,٣١٨	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		إضافات الى تكلفة مشاريع قيد الإنشاء
(٢٣٩,٥٦٠)	(٢٢٦,٧٦٢)	إضافات الى ممتلكات وآلات ومعدات
(٦١,٠٢٢)	(١٤٩)	إضافات الى موجودات غير ملموسة
(١١٧)	(١٠٠,٩٠٨)	موجودات غير متداولة أخرى
٣,٤٦٩	١,٣٦٩	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٢٩٧,٢٣٠)	(٣٢٦,٤٥٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		صافي التغير في قروض طويلة الاجل
١٦٥,٦٧٠	-	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل
١٦٥,٦٧٠	-	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٥٧٦,٩٣٧	٣٨٦,٨٦٨	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٤٦٩,١٩٥	٥٦٩,٢٧٨	نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس
١,٠٤٦,١٢٢	٩٥٦,١٤٦	


عضو مجلس الإدارة


المدير العام


المحاسب

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة حقوق المساهمين الأولية

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

المجموع	ارباح مستبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	(خسائر متراكمة)
١٥,٢١٢,٣٠٢	١٦٢,٨٩٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(بآلاف الريالات السعودية)
(٧١,١١٧)	(٧١,١١٧)	-	-	
١٥,١٤١,١٨٥	٩١,٧٧٧	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
١٤,٤٤٠,٠٣٥	(٦٠٩,٣٧٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
(١٥٤,٨٦٦)	(١٥٤,٨٦٦)	-	-	
١٤,٢٨٥,١٦٩	(٧٦٤,٢٣٩)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)


صافي الخسارة للفترة

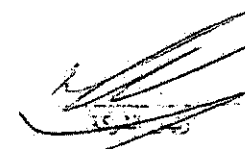
٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

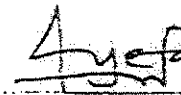
١ يناير ٢٠١٣ (مدققة)

صافي الخسارة للفترة

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)


عضو مجلس الإدارة الموقر


مدير


مدير

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١ - التنظيم والعمليات

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٥٠٠٨٤٥٠ تاريخ ٢٦ جمادى الاولى ١٤٢٨ الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧ . يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ، والمصدر والمدفوع بالكامل ، ١٥,٠٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ١,٥٠٠ مليون سهم ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

إن النشاط الرئيسي للشركة هو الاستثمار في المشاريع الصناعية في الصناعات البتروكيماوية والكيماوية وامتلاك واقامة المشاريع الصناعية المدعمة لنشاطات الشركة من مواد خام ومنافع داخل المملكة وخارجها وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية التي تنشئها الشركة وتقديم الدعم والصيانة للمرافق المتعلقة بتلك المصانع واكتساب التقنية في مجال البتروكيماويات والكيماويات عن طريق الشراء والتعاون مع الاخرين .

اعلنت الشركة عن بدء نشاطها التجاري ابتداءً من ١ اكتوبر ٢٠١١ لمعظم مصانعها بما فيها الاوليفينات وجلايكول الايثيلين والبولي بروبيلين والبولي ايثيلين العالي الكثافة والبولي كاربونيت والفينول . في ١٥ اغسطس ٢٠١٢ ، بدأ مصنع الامينات الانتاج التجاري .

يقع المقر الرئيسي لعمل الشركة في مدينة الجبيل الصناعية ، المملكة العربية السعودية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الاولية المرفقة وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

(أ) العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الاولية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

(ب) استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الايرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(ج) تحقيق الإيرادات

تباع جميع منتجات الشركة الى الشركة السعودية للصناعات الاساسية (ويشار اليها بـ "سابك" أو "المسوق") ، وذلك بموجب اتفاقية تسويق وشراء . تقيد المبيعات عند تسليم المنتجات الى السوق على اساس اسعار اولية، وتعديل هذه الاسعار فيما بعد حسب اسعار البيع الفعلية التي يستلمها السوق من جهات اخرى ، وذلك بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق . تقيد التعديلات عندما تصبح معلومة للشركة .

(د) مصاريف بيع وادارية وعمومية

تتكون مصاريف البيع بشكل رئيسي من التكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية ، المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . يتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

(هـ) ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الاصلية مطروحا منها مخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم قيد التعديلات عندما تصبح معلومة للشركة . يتم عمل تقديرات للذمم المشكوك في تحصيلها عند وجود الشك في قابلية تحصيل الذمم المدينة . يتم شطب الديون المعدومة حال حدوثها .

(و) مخزون

تظهر البضاعة الجاهزة والمواد الكيماوية والمواد الاولية بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل . تحدد تكلفة البضاعة الجاهزة والمواد الكيماوية وقطع الغيار واللوازم ، على اساس متوسط سعر التكلفة المرجح . يشمل مخزون البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعمالة وجزء ملائم من المصاريف غير المباشرة .

تصنف اصناف المخزون التي تعتبر ضرورية لاستمرارية الانتاج في المصنع كقطع غيار رأسمالية وتظهر كجزء من المصنع والمعدات ، وتستهلك باستخدام نفس معدل الاستهلاك الذي يخص المصنع والمعدات ذات العلاقة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(ز) تكلفة مشاريع قيد الانشاء

تمثل تكلفة مشاريع قيد الانشاء التكلفة المتكبدة لانشاء عدة مشاريع ، وتقيد على اساس التكلفة .

(ح) ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس الحياة العملية المقدرة لتلك الموجودات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقي من مدة عقد الايجار ايهما ينتهي اولا . فيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدرة لمجموعات الموجودات الرئيسية :

السنوات	
٣٣	مباني
٢٠	مصنع ومعدات
١٠ - ٢	اخرى

(ط) الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الغير متداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجد) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل او الوحدة الانتاجية اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل كمصروف فور حدوثه .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل أو الوحدة الانتاجية بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل أو الوحدة الانتاجية في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(ي) موجودات غير ملموسة

تصنف الموجودات غير الملموسة والمتوقع الحصول منها على منافع مستقبلية كموجودات غير متداولة وتطفاً باستخدام طريقة القسط الثابت على الاعمار الانتاجية المقدرة لها . ان هذه الموجودات غير الملموسة وفترات الاطفاء المتوقعة لها هي كالتالي :

تكاليف ما قبل التشغيل

تتضمن تكاليف ما قبل التشغيل التكاليف المنكبدة قبل بدء التشغيل التجاري للمصانع ويتم اطفائها على فترة ٧ سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت ابتداءً من تاريخ التشغيل التجاري لكل مصنع .

تكاليف برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين - تكاليف تطوير الموقع

يتم اطفاء تكاليف برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين - تكاليف تطوير الموقع باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة ٥ سنوات .

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم اطفائها حتى موعد الصيانة الدورية القادم . في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط له ، يتم قيد التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطفأة على المصاريف في الحال ومن ثم تطفاً تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع ان يستفاد منها .

رسوم القروض المدفوعة مقدماً وتكاليف الحصول على القروض وترتيباتها

تتعلق رسوم القروض المدفوعة مقدماً وتكاليف الحصول على القروض وترتيباتها بقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي بالاضافة الى مجموعة من البنوك . يتم اطفاء هذه التكاليف على فترة القروض ويتم رسملة الاطفاء كجزء من تكلفة مشاريع تحت الانشاء حتى تاريخ بداية الانتاج التجاري ولاحقاً تحمل على قائمة العمليات .

(ك) تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارياح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة العمليات .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(ل) مخصص التزامات

يتم قيد مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على حدث ماضي ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام موارد اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ، ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل موثوق .

(م) تكاليف التمويل

تضاف تكاليف التمويل التي تعود مباشرة الى المشاريع قيد الانشاء الى تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام المعد لها . بالنسبة لايرادات الاستثمار المتحققة من استثمار مبالغ مقترضة محددة بانتظار صرفها على المشاريع قيد الانشاء ، فتخصم من تكاليف الاقتراض التي تتم رسملتها .

(ن) تعويض نهاية الخدمة

تقوم الشركة بعمل مخصص في القوائم المالية الاولية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظفين وفقا لسياسات الشركة ولنظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

(س) برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج يتيح للموظفين السعوديين المؤهلين فرص تملك وحدات سكنية . ان الوحدات السكنية غير المباعة والتي تم انشاؤها لاغراض البيع للموظفين المستحقين تدرج تحت "المباني" وتستهلك على مدى ٣٣ سنة .

عند تخصيص الوحدات السكنية للموظفين ، يتم نقل تكلفة انشاء تلك الوحدات المباعة الى الموظفين من حساب الممتلكات والمعدات الى الموجودات غير المتداولة الاخرى . يتم تخفيض الدفعات المقدمة والاقساط المستلمة من الموظفين والتي تمثل سعر الشراء ، من الموجودات الاخرى غير المتداولة .

عند نقل ملكية تلك الوحدات للموظفين ، يتم تخفيض الموجودات غير المتداولة الاخرى بنفس تكلفة الوحدات واسعار شرائها وفي ذلك الوقت لايتوقع حدوث ربح او خسارة جوهرية للشركة من هذه العملية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(ع) برنامج ادخار للموظفين

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

(ف) زكاة

تخضع الشركة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب وتسجيل الزكاة للربح وفقا لأساس الاستحقاق بأرقام تقديرية . يتم تسجيل الزكاة الفعلية في نهاية الفترة بناءا على ارقام نهاية الفترة ويعدل الفرق بين المبالغ المقدرة والفعلية في ذلك الوقت . تفيد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عندما تتم تسويتها .

(ص) مصاريف التقنية والابتكار

يتم قيد تكاليف التقنية والابتكار كمصاريف عند تكبدها .

(ق) عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافعي ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .

تحمل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلية على قائمة العمليات على اساس القسط الثابت خلال فترة عقد الايجار التشغيلي .

(ر) التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة والذي يقوم بتقديم منتجات او خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الانشطة) ، او تلك التي تقوم بتقديم منتجات او خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) بحيث يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الاخرى .

ونظرا لان جميع مبيعات الشركة تتم لعميل واحد ، وان معظم عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع البتروكيماويات ، فانه وبناء على ذلك ، لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك واستثمارات مربحة اسلامية يمكن تحويلها الى نقد خلال ثلاثة شهور او أقل .

٢٠١٢	٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية) (غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٨٦,١٣٢	٨٨١,١٤٦
٣٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
١,٠٤٦,١٣٢	٩٥٦,١٤٦

نقد وارصدة لدى البنوك
استثمارات مربحة

٤ - تكلفة مشاريع قيد الانشاء

تتمثل تكاليف مشاريع قيد الانشاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ بالتكاليف المتكبدة من قبل الشركة لانشاء المشاريع الصناعية في الصناعات الكيماوية والبتر وكيمائوية ونتاج البولي ايثيلين منخفض الكثافة وغيرها من المنتجات البتر وكيمائوية والمرافق المتعلقة بها بمدينة الجبيل الصناعية في المملكة العربية السعودية . تتضمن التكاليف المتعلقة بالانشاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، تكاليف الانشاء بموجب اتفاقيات مختلفة وأية تكاليف مباشرة تتعلق باحضار الاصل وتجهيزه في المكان والحالة المطلوبة للانتاج بحسبما تراه الادارة . تشمل التكاليف المباشرة ، تكاليف المصنع والمعدات وتكاليف اعداد الموقع ورسوم الترخيص وتكاليف التركيب واتعاب مهنية وتكاليف ادارة المشروع ومنافع الموظفين .

بلغت تكاليف التمويل المرسمة خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، ٨,٠ مليون ريال سعودي (٢,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) .

٥ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير نقدي وهو قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٦ - (خسارة) ربحية السهم

تحتسب خسارة السهم بقسمة صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

تحتسب (خسارة) ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة (الخسارة) الربح من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

٧ - التزامات وارتباطات

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨,٠٧١	٧,٣٧٧
٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ١,١٧٢ مليون ريال سعودي (٤,٥٤٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) تتعلق بتكاليف مشاريع قيد الانشاء .

٨ - اتفاقيات مالية

حصلت الشركة على تسهيلات مالية بقيمة ٢٢,٥ مليار ريال سعودي يتم تسديدها خلال فترة لا تتجاوز ١٥ عاما لتغطية تكاليف انشاء المشروع . تم ترتيب هذا المبلغ بالاتفاق مع مؤسسات مالية محلية ، حكومية ، وعالمية . بلغ الرصيد القائم والمتعلق بهذه التسهيلات ٢١,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ .

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، استخدمت الشركة مبلغ ٢ مليار ريال سعودي اضافي من المساهم الرئيسي (سابق) ومبلغ ٦,٥ مليار ريال سعودي من بنوك محلية تجارية . بالإضافة لذلك ، وبحسب اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابق) لاكمال المشروع تحت الانشاء ، ستحتفظ سابق بملكيتها في شركة كيان السعودية (كيان) بنسبة ٣٥ ٪ على مدى فترة القروض .

٩ - نتائج الفترة الاولى

ان نتائج الفترة المالية الاولى لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج لاجمال السنة كاملة .