

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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 للبترولوكيماويات (كيان السعودية)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة كيان السعودية للبترولوكيماويات ("كيان السعودية") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين الاولية 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 محدودا 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

بناءا 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

١٦ جمادى الاول ١٤٣٣

٨ ابريل ٢٠١٢

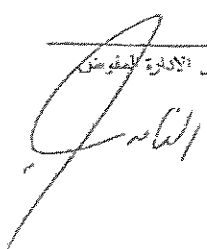
شركة كيان السعودية للبترول وكيمائيات (كيان السعودية)

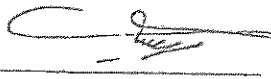
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
(غير مدققة)	(غير مدققة)		موجودات متداولة
١,٤٣٢,١٨٦	١,٠٤٦,١٣٢	٣	نقد وما في حكمه
١,٦٥٧,١٢١	٢,١٩٢,٣٠٦		ذمم مدينة
٩٤٧,١٥٩	١,٧٥٦,٢٣٦		مخزون
١٥٧,٩٧٦	٤١٣,٥٦٢		ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
٤,١٩٤,٤٤٢	٥,٤٠٨,٢٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
٤٠,٩٢٠,٩٧٤	٤,٣٦٠,٦٢١	٤	موجودات غير متداولة
-	٣٦,٦٠٧,٤٤٩		تكلفة مشاريع قيد الانشاء
٤١,٢٤٢	٥٠٦,٢٥٠		ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٠,٩٦٢,٢١٦	٤١,٤٧٤,٣٢٠		موجودات اخرى غير متداولة
٤٥,١٥٦,٦٥٨	٤٦,٨٨٢,٥٥٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٨٦,٥٧٨	٦٩٥,٣٨٥	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٤٩٨,٦٢٨	٥٨١,٢٠٦		ذمم دائنة
١,٢٣٩,٠١٣	١,٣٦١,٩٨٥		مطلوبات مستحقة ومتداولة اخرى
٢,٣٢٤,٢١٩	٢,٦٣٨,٥٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٧,٢٨٧,٦٠٣	٢٨,٩٨٠,٤٨٩	٨	قروض طويلة الاجل
٩٠,٦١٥	١٢٢,٣٠٦		مطلوبات غير متداولة اخرى
٢٧,٣٧٨,٢١٨	٢٩,١٠٢,٧٩٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨	٥	احتياطي نظامي
٤٠٤,٨١٣	٩١,٧٧٧		ارباح مستبقاه
١٥,٤٥٤,٢٢١	١٥,١٤١,١٨٥		مجموع حقوق المساهمين
٤٥,١٥٦,٦٥٨	٤٦,٨٨٢,٥٥٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

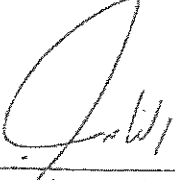

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية


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

قائمة العمليات الأولية

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	٢,٠٤٣,٣٠٥	مبيعات
-	(١,٩١١,٠٧٩)	تكلفة المبيعات
-	١٣٢,٢٢٦	اجمالي الربح
-	(٥٦,٥٧٦)	مصاريف بيع وادارية وعمومية
-	٧٥,٦٥٠	الدخل من العمليات الرئيسية
(٣,٤٦١)	-	مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف اخرى ، الصافي
-	(١٢٩,١٦٩)	مصاريف مالية
-	(٥٢٦)	مصاريف اخرى ، الصافي
(٣,٤٦١)	(٥٤,٠٤٥)	الخسارة قبل الزكاة
(٤,٨٧١)	(١٧,٠٧٢)	زكاة
(٨,٣٣٢)	(٧١,١١٧)	الخسارة للفترة
(٠,٠٠٦)	(٠,٠٤٧٤)	(خسارة) ربحية السهم (ايضاح ٦)
-	٠,٠٥٠	خسارة السهم (بالريال السعودي)
-	-	ربحية السهم من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم


عضو مجلس الادارة المتقبط


رئيس الشركة


المدير المالي

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٣,٤٦١)	(٥٤,٠٤٥)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل / ما قبل التشغيل
-	٤٥٧,٨٢١	صافي الخسارة قبل الزكاة
-	١٤,٧٥٩	تعديلات عن :
-	١٢٩,١٦٩	الاستهلاك
-	٤,٨٤٣	الإطفاء
		مصاريف مالية
		منافع موظفين
(٣٥٩,٤٨٠)	٤٣٣,٠٩٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤٤٨,٧٨٨)	(٢١١,٠٩٩)	ذمم مدينة
(٣٨,٣٧٧)	(٥٢,٠٥٤)	مخزون
(١٠٠,٧٦٨)	٢٤,٤١٩	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدمة
٢,٠٦٣	-	ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة ومتداولة أخرى
(٩٤٨,٨١١)	٧٤٦,٩٠٨	مطلوبات غير متداولة أخرى
-	(١,٩٣٦)	النقد من (المستخدم في) العمليات
-	(٣٦,٤٧٥)	منافع موظفين مدفوعة
(٩٤٨,٨١١)	٧٠٨,٤٩٧	مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل / ما قبل التشغيل
(٣٦٣,٧٣٦)	(٢٣٩,٥٦٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	(٦١,٠٢٢)	إضافات إلى تكلفة مشاريع قيد الإنشاء
(٧,٠٥٣)	٣,٣٥٢	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣٧٠,٧٨٩)	(٢٩٧,٢٣٠)	موجودات غير متداولة أخرى
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
١,٧٨٤,٧٥٤	١٦٥,٦٧٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٧٨٤,٧٥٤	١٦٥,٦٧٠	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
٤٦٥,١٥٤	٥٧٦,٩٣٧	صافي النقد من عمليات التمويل
٩٦٧,٠٣٢	٤٦٩,١٩٥	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١,٤٣٢,١٨٦	١,٠٤٦,١٣٢	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

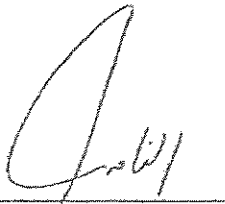
شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية


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


قائمة حقوق المساهمين الأولية

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

المجموع	ارباح مستبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
	(بالآلاف الريالات السعودية)			
١٥,٤٦٢,٥٥٣	٤١٣,١٤٥	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١ (مدققة)
				صافي الخسارة للفترة من عمليات
(٨,٣٣٢)	(٨,٣٣٢)	-	-	ما قبل التشغيل
١٥,٤٥٤,٢٢١	٤٠٤,٨١٣	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)
١٥,٢١٢,٣٠٢	١٦٢,٨٩٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)
(٧١,١١٧)	(٧١,١١٧)	-	-	صافي الخسارة الفترة
١٥,١٤١,١٨٥	٩١,٧٧٧	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)


عضو مجلس الإدارة المؤسس


رئيس الشركة


المعير المالي

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأثرية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ - التنظيم والعمليات

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٥٠٠٨٤٥٠ تاريخ ٢٦ جمادى الأولى 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 وإقامة 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 الآخرين .

أعلنت الشركة عن بدء نشاطها التجاري ابتداءً من ١ أكتوبر ٢٠١١ لمعظم مصانعها بما فيها الأوليفينات وجلايكول الايثيلين والبولي بروبيلين والبولي ايثيلين العالي الكثافة والبولي كاربونيت والفينول .

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً 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 وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

ب) استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فإنه 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 ٢٠١٢

ج) تحقيق الإيرادات

تباع جميع منتجات الشركة الى الشركة السعودية للصناعات الاساسية (ويشار اليها بـ "سابك" أو المسوق)) ، وذلك بموجب عدة اتفاقيات تسويق وشراء . نقيده المبيعات عند تسليم المنتجات الى المسوق على اساس اسعار اولية، وتعديل هذه الاسعار فيما بعد حسب اسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوق من جهات اخرى ، وذلك بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق . نقيده 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 ايها 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)
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(ز) مصاريف ما قبل التشغيل
تتضمن مصاريف ما قبل التشغيل المصاريف التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف انشاء الشركة
والتي ليس لها منافع مستقبلية .

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

(ط) 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
٢ - ١٠	اخرى

(ي) 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 .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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 .

(ك) موجودات غير متداولة اخرى

تتمثل الموجودات غير المتداولة الاخرى بشكل رئيسي في موجودات غير ملموسة ، كما تتضمن ذمما مدينة تتعلق ببرنامج تملك وحدات سكنية للموظفين (ايضاح ٢ ع) .
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 المتكبدة قبل بدء التشغيل التجاري للمصانع ويتم اطفائها على فترة ٧ سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت ابتداء من تاريخ التشغيل التجاري لكل مصنع .

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 سابقا وغير المطفاة على المصاريف في الحال ومن ثم تطفاً تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع ان يستفاد منها .

رسوم القروض المدفوعة مقدما وتكاليف الحصول على القروض وترتيباتها

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

تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

يتم اطفاء تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة ٥ سنوات .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

ل) تحويل العملات الأجنبية

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

م) 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 .

ن) 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 يتم رسملتها.

س) تعويض نهاية الخدمة

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

ع) برنامج تمليك 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 السعوديين المستحقين تدرج تحت "المباني" وتستهلك على مدى ٣٣ سنة .

عند تخصيص الوحدات السكنية على الموظفين ، 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 .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

ف) 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 .

ص) زكاة

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

ق) مصاريف التقنية والابتكار

يتم قيد تكاليف التقنية والابتكار كمصاريف عند تكبدها .

ر) عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع
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 .

ش) 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) على ان يكون لكل قطاع
مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الاخرى .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

٣ - نقد وما في حكمه

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

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية) (غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٢٧,٤٣٦	٦٨٦,١٣٢	نقد وارصدة لدى البنوك
١,١٠٤,٧٥٠	٣٦٠,٠٠٠	استثمارات في مريحة
١,٤٣٢,١٨٦	١,٠٤٦,١٣٢	

٤ - تكلفة مشاريع قيد الانشاء

تتمثل تكاليف مشاريع قيد الانشاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ بالتكاليف المتكبدة من قبل الشركة لانشاء المشاريع الصناعية في الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية وإنتاج البولي إيثيلين منخفض الكثافة وإيثانولات الامين وغيرها من المنتجات البتروكيماوية والمرافق المرتبطة بها بمدينة الجبيل الصناعية في المملكة العربية السعودية . تتضمن التكاليف المتعلقة بالانشاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، تكاليف الانشاء بموجب اتفاقيات مختلفة وأية تكاليف مباشرة تتعلق باحضار الاصل وتجهيزه في المكان والحالة المطلوبة للانتاج في الغرض الذي 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 المرسملة خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، ٢٠,٢ مليون ريال سعودي (٨٥,٤٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) .

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)
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

- ٦ - (خسارة) ربحية السهم
تحتسب خسارة السهم بقسمة صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .
بينما تحتسب الربحية للسهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط
المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .
- ٧ - التزامات وارتباطات

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١١
(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨,٠٧١	١١,٤٤٨
٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠
خطابات ضمان	
اعتمادات مستندية	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٤,٥٤٨ مليون ريال سعودي
(٣,٨٨٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) تتعلق بتكاليف مشاريع قيد الانشاء .

٨ - اتفاقية مالية
وقعت الشركة على اتفاقيات 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 ٢١,٦٧ مليار ريال سعودي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ .

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ استخدمت الشركة مبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي اضافي من المساهم الرئيسي
(سابق) ومبلغ ٦,٣ مليار ريال سعودي (من اصل ٦,٥ مليار ريال سعودي متفق عليها) من بنوك محلية
تجارية . بالاضافة لذلك ، وبحسب اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابق) لاكمال
المشروع تحت الانشاء ، بموجبها ستحتفظ سابق بملكيته 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 .