

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

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقرير فحص محدود

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

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة

٢	تقرير فحص محدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
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 ٣١ مارس ٢٠١٤ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة 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 أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن 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 فإننا لا نبدي 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 كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٦ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ
(١٦ أبريل ٢٠١٤)

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

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

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
٩٥٦,١٤٦	٦٦٨,٥٧٣	٣	الموجودات
٢,٥٢٥,٠٢٩	٣,١٦٣,٥٤٦		موجودات متداولة
١,٨٠٣,٩١١	٢,٣١٤,٥٠٨		نقد وما يماثله
٥٦٣,٧٦٥	٦٧٣,٦١٥		نعم مدينة
٥,٨٤٨,٨٥١	٦,٨٢٠,٧٤٢		مخزون
			مدفوعات مقدمه ونعم مدينة اخرى
-	١٦٢,٠٠٠		موجودات غير متداولة
٤٠,٠٠٨,٣٨٨	٣٨,٥١٠,٨٨٩		استثمار
٥٢٢,٧٠٠	٥٧٥,١٣٥		ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٣,٨٣٧	١٨٧,٠٤٠		موجودات غير ملموسة
٤٠,٥٥٥,٩٢٥	٣٩,٤٣٥,٠٦٤		موجودات غير متداولة اخرى
٤٦,٤٠٤,٧٧٦	٤٦,٢٥٥,٣٠٦		مجموع الموجودات
١,١٦٥,٦٥٨	١,٧٣٧,٣٧٧	٤	مطلوبات
٩٦٦,٨٥٠	١,١٦٧,٧٢٢		مطلوبات متداولة
١,٣٣٠,١٩٧	١,٣٢٠,٠٣٠		الجزء المتداول من فروض طويلة الأجل
٣,٤٦٢,٧٠٥	٤,٢٢٥,١٢٩		نعم دائنة
			مستحقات ومطلوبات اخرى
٢٨,٥١٤,٦٨٠	٢٧,٦١٤,٦٣١	٤	مطلوبات غير متداولة
١٤٢,٢٢٢	٣١١,٩٨١		فروض طويلة الأجل
٢٨,٦٥٦,٩٠٢	٢٧,٩٢٦,٦١٢		مطلوبات غير متداولة اخرى
٣٢,١١٩,٦٠٧	٣٢,١٥١,٧٤١		مجموع المطلوبات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨		رأس المال
(٧٦٤,٢٣٩)	(٩٤٥,٨٤٣)		احتياطي نظامي
١٤,٢٨٥,١٦٩	١٤,١٠٣,٥٦٥		عجز متراكم
٤٦,٤٠٤,٧٧٦	٤٦,٢٥٥,٣٠٦		مجموع حقوق المساهمين
		٦	مطلوبات محتملة وارتباطات

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

قائمة الدخل الأولية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٠٧٩,٨٨٧	٢,٩٠٩,٣٥٨	مبيعات
(٢,٠٢١,١٥٨)	(٢,٦٥٢,٣١١)	تكلفة المبيعات
٥٨,٧٢٩	٢٥٧,٠٤٧	إجمالي الربح
(٦٩,٤٦١)	(٩٩,٤٦١)	مصروف بيع وصومية وإدارية
(١٠,٧٣٢)	١٥٧,٥٨٦	الربح (الخسارة) من العمليات
(١١٨,٩٧٨)	(١٢٥,٣٧٣)	(مصروفات) إيرادات أخرى
٢,٩٠٢	١٣٩	تقلبات مالية
(١٢٦,٨٠٨)	٣٢,٣٥٢	أخرى
(٢٨,٠٥٨)	(٢٢,٤١٢)	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(١٥٤,٨٦٦)	٩,٩٤٠	الزكاة
		صافي الربح (الخسارة) للفترة
(٠,٠٠٧)	٠,١٠٥	ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي):
(٠,١٠٣)	٠,٠٠٧	الربح (الخسارة) من العمليات
		صافي الربح (الخسارة) للفترة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم للقائمة (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

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

قائمة التصفقات النقدية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١٢٦,٨٠٨)	٣٢,٣٥٢	تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية الربح (الخسارة) قبل الزكاة
٥٢١,٠٦٦	٦١٣,٨٠٢	تحليلات لبيود غير نقدية
١١٨,٩٧٨	١٢٥,٣٧٣	استهلاك وإطفاء
٨,٤٢٣	٨,١٢٤	نقلات مالية
		مناقص الموظفين
		تغيرات في رأس المال العامل
٦٠٩,٣٢٢	٣٥,٧٣٩	نعم مدينة
١٥٦,٠٨٧	(١٣٨,٧٤٨)	مخزون
(٦٢,٦٧٣)	٦١,٧١٧	مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
(٢٨٩,٦٨٨)	(٢٣٠,٧٢٢)	نعم دائنة
(١٦٣,٩٣٧)	٦٦,٤٩٥	مستحقات ومطلوبات متداولة وغير متداولة أخرى
٧٧٠,٧٧٠	٥٧٤,١٣٢	
(٥٤,١٥٥)	(٥٧,٩٣٥)	نقلات مالية مدفوعة
(٣,٢٩٧)	(٧٦٨)	مناقص الموظفين المدفوعة
٧١٣,٣١٨	٥١٥,٤٢٩	صافي النقد الناتج عن أنشطة تشغيلية
(٢٢٦,٩١١)	(٦٤,٦٤٩)	تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
(١٠٠,٩٠٨)	(٤٠٣)	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٣٦٩	(٥١,١١٩)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٣٢٦,٤٥٠)	(١١٦,١٧١)	موجودات غير متداولة أخرى
		صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
٣٨٦,٨٦٨	٣٩٩,٢٥٨	صافي التغير في نقد وما يمثله
٥٦٩,٢٧٨	٢٦٩,٣١٥	نقد وما يمثله كما في بداية الفترة
٩٥٦,١٤٦	٦٦٨,٥٧٣	نقد وما يمثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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	
١٤,٠٩٣,٦٢٥	(٩٥٥,٧٨٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
٩,٩٤٠	٩,٩٤٠	-	-	صافي الربح للفترة
١٤,١٠٣,٥٦٥	(٩٤٥,٨٤٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
١٤,٤٤٠,٠٣٥	(٦٠٩,٣٧٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)
(١٥٤,٨٦٦)	(١٥٤,٨٦٦)	-	-	صافي الخسارة للفترة
١٤,٢٨٥,١٦٩	(٧٦٤,٢٣٩)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

تمتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه للقوائم المالية الأولية.

عضو مجلس الإدارة المتوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تعمل شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات (كيان السعودية) ("الشركة") في مجال الاستثمار في المشاريع الصناعية في المجالات البتر وكيمائية والكيمائية وامتلاك وإنشاء المشاريع الصناعية المدعمة لأنشطة الشركة داخل المملكة وخارجها، وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية التي شيدتها الشركة وتقديم الدعم والصيانة للمرافق المتعلقة بتلك المصانع واكتساب الخبرة التقنية في مجالات البتر وكيمائيات والكيمائيات 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 الأولى ١٤٢٨هـ (١٢ يونيو ٢٠٠٧). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ١٠٣٠٢، مدينة الجبيل الصناعية، المملكة العربية السعودية.

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. بدأت الشركة انتاجها التجاري في مصنع البولي ايثيلين منخفض الكثافة ابتداءً من ١ أبريل ٢٠١٣.

تشتمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.

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.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار المحاسبي للتقارير المالية الأولية الصادر 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 لسنة ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٣-٢ 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.

٤-٢ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، بما فيها استثمارات مرابحة، والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

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 للتحويل، 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ مخزون

يتم إثبات البضاعة الجاهزة والمواد الكيماوية والمواد الأولية على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد تكلفة البضاعة الجاهزة والمواد الكيماوية وقطع الغيار واللوازم على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة على تكلفة المواد الأولية والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

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

٧-٢ استثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثيراً جوهرياً عليها ولكن لا تسيطر عليها، عادة ما تكون بنسبة تملك 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 ذم مديونة 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.

٨-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات ومشاريع قيد الإنشاء

تظهر الممتلكات والمصنع 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 التحسينات على عقارات مستأجرة على مدى العمر الانتاجي المقدر لها أو على مدى فترة عقد الإيجار المتبقية، أيهما أقل.

تمثل تكاليف المشاريع قيد الإنشاء، التكاليف المتكبدة لبناء مشاريع مختلفة ويتم إثباتها بالتكلفة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسمة 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 المصنع والمعدات، ويتم استهلاكها على مدى العمر الأولي للمصنع والمعدات ذات العلاقة.

٩-٢ موجودات غير ملموسة

رسوم القروض المدفوعة مقدماً وترتيباتها

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

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم اطفائها 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.

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين - تكاليف تطوير موقع

يتم إطفاء التكاليف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة ٥ سنوات.

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 ابتداءً من بدء العمليات التجارية لكل مصنع.

١٠-٢ 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 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ 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.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٣-٢ 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.

١٤-٢ 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.

١٥-٢ التقنية والابتكار

يتم قيد تكاليف التقنية والابتكار كمصاريف عند تكبدها.

١٦-٢ منافع 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 المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

برنامج تمليك 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 غير المتداولة الأخرى. يتم تخفيض الدفعات المقدمة وأقساط سعر الشراء المستلمة من الموظفين، من الموجودات غير المتداولة الأخرى. يتم نقل ملكية تلك الوحدات للموظفين عند استلام جميع الاقساط ولا يتوقع حدوث ربح أو خسارة جوهرية للشركة.

برنامج ادخار للموظفين

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

١٧-٢ الإيرادات

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

١٨-٢ 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.

١٩-٢ 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 احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠-٢ عقود إيجار

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 مصروف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل على مدى فترة عقد الإيجار. يتم إثبات إيراد الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لشروط العقود.

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 - تتوفر عنها معلومات مالية 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.

٣ - نقد وما يماثله

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٨٨١,١٤٦	١٤٣,٥٧٣
٧٥,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠
<u>٩٥٦,١٤٦</u>	<u>٦٦٨,٥٧٣</u>

نقد وأرصدة لدى البنوك
استثمارات مربحة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 إجمالي المبلغ القائم مقابل هذه القروض هو ٢٦,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٧,٦ 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").

بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة قروض طويلة الأجل من سابك بمبلغ ٢,٩ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,٠ مليار ريال سعودي). وفقاً لاتفاقية الدعم مع سابك، سوف تحتفظ سابك بنسبة ٣٥٪ من حقوق الملكية في الشركة خلال فترة سداد هذه القروض.

٥ - ربحية (خسارة) السهم

تحتسب ربحية (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بتقسيم الربح (الخسارة) من العمليات وصافي الربح (الخسارة) لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد ١,٥٠٠ مليون سهم قائمة خلال تلك الفترات.

٦ - مطلوبات محتملة وارتباطات

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٧,٣٧٧	٧,٤١٧
٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠

خطابات ضمان
اعتمادات مستندية

النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ بلغت ٥٥٧,٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣: ١,١٧٢ مليون ريال سعودي).