

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة العمليات
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة حقوق المساهمين
٧ - ٢٧	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

شركة كيان السعودية للبترولكيماويات (كيان السعودية)

الجبيل - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة كيان السعودية للبترولكيماويات ("كيان السعودية") ، شركة مساهمة سعودية ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ الى ٢٥ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة . كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١١ ربيع الاول ١٤٣٤

٢٣ يناير ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤٦٩,١٩٥	٥٦٩,٢٧٨	٣	نقد وما في حكمه
٢,٦٢٥,٤٠١	٣,١٣٤,٣٥١	٤	ذمم مدينة
١,٥٤٥,١٣٧	١,٩٥٩,٩٩٨	٥	مخزون
٣٦١,٥٠٨	٥٠١,٠٩٢	٦	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
٥,٠٠١,٢٤١	٦,١٦٤,٧١٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤,١٥٩,٠٠٦	٢,٨٨٢,٩٤٢	٧	تكلفة مشاريع قيد الانشاء
٣٧,٣٦٣,١٤١	٣٧,٣٨٧,٥٨٣	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٣,٥٥٠	٤٣٧,٧٠٣	٩	موجودات غير ملموسة
٣١,٩١٨	٢٥,٢٠٦	١٠	موجودات غير متداولة اخرى
٤١,٦٨٧,٦١٥	٤٠,٧٣٣,٤٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٦,٦٨٨,٨٥٦	٤٦,٨٩٨,١٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٢٩,٦١٠	١,١٦٥,٦٥٨	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٧٨٢,٣٤٨	١,٣٤٦,٢٣٤	١١	ذمم دائنة
١,٠٦٤,٦٠٣	١,٢٩٤,٣٩٣	١٢	مطلوبات مستحقة ومتداولة اخرى
٢,٣٧٦,٥٦١	٣,٨٠٦,٢٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٨,٩٨٠,٥٩٤	٢٨,٥١٤,٧٣٧	١٣	قروض طويلة الاجل
١١٩,٣٩٩	١٣٧,٠٩٦	١٤	مطلوبات غير متداولة اخرى
٢٩,٠٩٩,٩٩٣	٢٨,٦٥١,٨٣٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨	٢٠	احتياطي نظامي
١٦٢,٨٩٤	(٦٠٩,٣٧٣)		ارباح مستبقاه
١٥,٢١٢,٣٠٢	١٤,٤٤٠,٠٣٥		مجموع حقوق المساهمين
٤٦,٦٨٨,٨٥٦	٤٦,٨٩٨,١٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الادارة المفوض

رئيس الشركة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

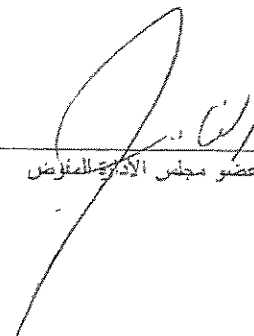
المدير المالي

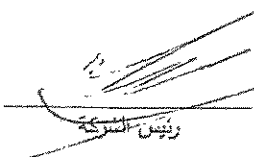
شركة كيان السعودية للبترولوكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

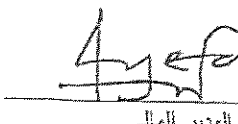
قائمة العمليات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٢,٤٠٣,٤٠٦	٩,٤٨٢,٢٣٤	١٦	مبيعات
(٢,٣٧٠,٩٦٦)	(٩,٣٣٠,٦٢٥)	١٦	تكلفة المبيعات
٣٢,٤٤٠	١٥١,٦٠٩		اجمالي الربح
(٨٨,٦٠١)	(٣٣٠,٤٥٠)	١٧ و ١٦	مصاريف بيع وإدارية وعمومية
(٥٦,١٦١)	(١٧٨,٨٤١)		الخسارة من العمليات الرئيسية
(١٠,٩٧٦)	-	١٨	مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف أخرى ، صافي
(١١٣,١٧٢)	(٥٢٣,٩٠٩)	١٣	مصاريف مالية
٤,٥٢٧	٢,٢٠٢		إيرادات أخرى ، الصافي
(١٧٥,٧٨٢)	(٧٠٠,٥٤٨)		الخسارة قبل الزكاة
(٧٤,٤٦٩)	(٧١,٧١٩)	١٥	زكاة
(٢٥٠,٢٥١)	(٧٧٢,٢٦٧)		الخسارة للسنة
(٠,١٦٧)	(٠,٥١٥)		خسارة السهم (ايضاح ٢٤)
(٠,٠٣٧)	(٠,١١٩)		خسارة السهم (بالريال السعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		خسارة السهم من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي)
			المتوسط المرجح لعدد الاسهم


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
(١٧٥,٧٨٢)	(٧٠٠,٥٤٨)	عمليات التشغيل
		الخسارة قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٤٥٦,٠٧٢	١,٩٩٦,٨٥١	الاستهلاك
٦,٧٣٦	٦٧,٣٥٧	اطفاء موجودات غير ملموسة
١١٣,١٧٢	٥٢٣,٩٠٩	مصاريف مالية
٣٢,٢٢٦	٣٣,٣٢٠	منافع الموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٣٢٧,٧٦٠)	(٥٠٨,٩٥٠)	ذمم مدينة
(١,٠٤٦,٧٦٦)	(٤١٤,٨٦١)	مخزون
(٢٤١,٩٠٩)	(١٣٩,٥٨٤)	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
١,٤٨٥,٧٦٣	٨٨٣,٧٠٤	ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة ومتداولة اخرى
(٦٩٨,٢٤٨)	١,٧٤١,١٩٨	النقد من (المستخدم في) العمليات
(٣٧٧)	(٨٢,٨٨٣)	زكاة مدفوعة
(١٥٢,٩١٩)	(٤٩٣,٥٨٨)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٠,٤٩٢)	(١٥,٦٢٣)	منافع موظفين مدفوعة
(٨٦٢,٠٣٦)	١,١٤٩,١٠٤	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣,٠٥١,١٦٢)	(١,١٦٢,٢٤٩)	اضافات الى تكلفة مشاريع قيد الانشاء
-	(٥٨,٦٩٤)	اضافات الى ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٠٩٢)	(٤,٩٨١)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
(٢,٣٢٤)	٦,٧١٢	موجودات غير متداولة اخرى
(٣,٠٥٦,٥٧٨)	(١,٢١٩,٢١٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

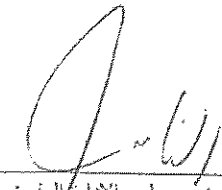
قائمة التدفقات النقدية (تتمه)

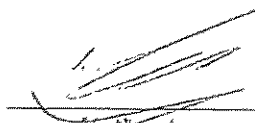
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

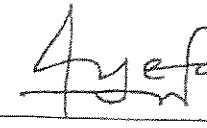
٢٠١١	٢٠١٢	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣,٤٢٠,٧٧٧	١٧٠,١٩١	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٤٢٠,٧٧٧	١٧٠,١٩١	المتحصل من قروض طويلة الاجل ، الصافي
(٤٩٧,٨٣٧)	١٠٠,٠٨٣	صافي النقد من عمليات التمويل
٩٦٧,٠٣٢	٤٦٩,١٩٥	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٦٩,١٩٥	٥٦٩,٢٧٨	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية :

- قامت الشركة خلال العام بتحويل مبلغ ١,٩٦ مليار ريال سعودي (٣٧,٨ مليار ريال سعودي عام ٢٠١١) الى الممتلكات والآلات والمعدات ومبلغ ٣٦٦,٥ مليون ريال سعودي (١٣٢,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) الى الموجودات غير الملموسة من تكلفة مشاريع قيد الانشاء فيما يتعلق بالمشاريع المكتملة .
- تتضمن تكلفة مشاريع قيد الانشاء ، ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة واخرى متداولة بمبلغ ٩٣,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) .


عضو مجلس الادارة/المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي


تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

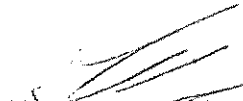
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المجموع	ارباح مستبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
	(بالآلاف الريالات السعودية)			
١٥,٤٦٢,٥٥٣	٤١٣,١٤٥	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
(٢٥٠,٢٥١)	(٢٥٠,٢٥١)	-	-	صافي الخسارة للسنة
١٥,٢١٢,٣٠٢	١٦٢,٨٩٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٧٧٢,٢٦٧)	(٧٧٢,٢٦٧)	-	-	صافي الخسارة للسنة
١٤,٤٤٠,٠٣٥	(٦٠٩,٣٧٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - التنظيم والعمليات

شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات (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 البتر وكيمائية والكيمائية 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 البتر وكيمائيات والكيمائيات عن طريق الشراء والتعاون مع الآخرين .

اعلنت الشركة عن بدء نشاطها التجاري ابتداءً من ١ أكتوبر ٢٠١١ لمعظم مصانعها بما فيها الاولييفينات 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 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 وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وإفتراضات 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 ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(ج) تحقيق الإيرادات

تباع جميع منتجات الشركة الى الشركة السعودية للصناعات الاساسية (ويشار اليها بـ "سابك" أو "المسوق") ، وذلك بموجب اتفاقية تسويق . 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 (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ، وتقيّد على اساس التكلفة .

(ط) ممتلكات وآلات ومعدات
تظهر الممتلكات والآلات 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	آلات 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 او الوحدة الانتاجية 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 للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 المتكبدة قبل بدء التشغيل التجاري للمصانع ويتم اطفائها على فترة ٧ سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت ابتداء من تاريخ التشغيل التجاري لكل مصنع .

تكلفة برنامج تملك وحدات سكنية

يتم اطفاء تكلفة تملك الوحدات السكنية للموظفين باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى 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 قيد الانشاء حتى تاريخ بداية الانتاج التجاري ولاحقاً تحمل على قائمة العمليات .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ل) تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات الأجنبية التي تتم بعملة أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . وتحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملة أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة العمليات .

م) مخصص التزامات

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

ن) تكاليف التمويل

تضاف تكاليف التمويل التي تعود مباشرة إلى المشاريع قيد الإنشاء إلى تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام المعد لها . بالنسبة لإيرادات الاستثمار المتحققة من استثمار مبالغ مقرضة محددة بانتظار صرفها على المشاريع قيد الإنشاء ، فتخصم من تكاليف الاقتراض التي تتم رسمتها .

س) تعويض نهاية الخدمة

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

ع) برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

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

عند تخصيص الوحدات السكنية للموظفين ، يتم نقل تكلفة إنشاء تلك الوحدات المباعة إلى الموظفين من حساب الممتلكات والمعدات إلى الموجودات غير المتداولة الأخرى . يتم تخفيض الدفعات المقدمة والإقساط المستلمة من الموظفين والتي تمثل سعر الشراء ، من الموجودات الأخرى غير المتداولة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

عند نقل ملكية تلك الوحدات للموظفين ، يتم تخفيض الموجودات غير المتداولة الأخرى بنفس تكلفة الوحدات وأسعار شراؤها وفي ذلك الوقت لا يتوقع حدوث ربح أو 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 لائحة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب وتسجيل الزكاة وفقا لأساس الاستحقاق وتحمل على قائمة العمليات وتحسب الزكاة بنسبة ٢,٥ ٪ على الوعاء الزكوي . تقيد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عندما تتم تسويتها .

(ق) مصاريف التقنية والابتكار

يتم قيد تكاليف التقنية والابتكار كمصاريف عند تكبدها .

(ر) عقود الأيجار

تصنف عقود الأيجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الأيجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف عقود الأيجار الأخرى كعقود ايجار تشغيلية .

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

(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) بحيث يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

ونظرا لان جميع مبيعات الشركة تتم لعميل واحد ، وان معظم عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع البتر وكيمائيات ، 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 (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك واستثمارات في مرابحة اسلامية تستحق خلال ثلاثة اشهر او أقل .

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٣,٤٤٥	٣٩,٢٧٨	نقد وارصدة لدى البنوك
٤٣٥,٧٥٠	٥٣٠,٠٠٠	استثمارات مرابحة
٤٦٩,١٩٥	٥٦٩,٢٧٨	

يتضمن النقد وما في حكمه في نهاية السنة ، ودائع برنامج ادخار الموظفين مودعة في حساب مستقل لدى احد البنوك بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي (٦,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) وهي غير متاحة للشركة .

٤ - ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢,٦١٩,٦٠٥	٣,١١٨,٥٠٢	مطلوب من جهات ذات علاقة - تجارية (ايضاح ١٦)
٧٩٩	-	مطلوب من جهات ذات علاقة - اخرى
٤,٩٩٧	١٥,٨٤٩	ذمم مدينة اخرى
٢,٦٢٥,٤٠١	٣,١٣٤,٣٥١	

٥ - مخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
١,٠٥٧,٤١١	١,١٩٩,٤٤٠	بضاعة جاهزة
١٠٠,٣٦٩	١٩١,١٦١	مواد اولية وكيميائية ومواد تغليف
٣٣٥,٨٢٣	٥١٢,٥٩٢	قطع غيار ومستهلكات
٥١,٥٣٤	٥٦,٨٠٥	مواد في الطريق
١,٥٤٥,١٣٧	١,٩٥٩,٩٩٨	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالمصنع والآلات وبناءاً عليه فانه من المتوقع ان يتم استخدامه خلال فترة تتجاوز سنة واحدة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٦ - ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدمة

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٠٠,٥٧١	٤٣٩,٣٨١	مبلغ مطلوب من الشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وشركاتها الشقيقة (إيضاح ١٦)
٤١,٧٥٦	٥٢,٨١٦	مدفوعات مقدمة
٤,٩٧٤	٣,٩٨٥	مدينو برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين - الجزء المتداول
١٤,٢٠٧	٤,٩١٠	أخرى
٣٦١,٥٠٨	٥٠١,٠٩٢	

٧ - تكلفة مشاريع قيد الانشاء

تتمثل تكاليف مشاريع قيد الانشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بالتكاليف المتكبدة من قبل الشركة لانشاء المشاريع الصناعية في الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية و انتاج البولي ايثيلين منخفض الكثافة وغيرها من المنتجات البتروكيماوية والمرافق المرتبطة بها بمدينة الجبيل الصناعية في المملكة العربية السعودية . تتضمن التكاليف المتعلقة بالانشاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تكاليف الانشاء بموجب اتفاقيات مختلفة وأية تكاليف مباشرة تتعلق باحضار الاصل وتجهيزه في المكان والحالة المطلوبة للانتاج بحسبما تراه الادارة . تشمل التكاليف المباشرة تكاليف الآلات والمعدات وتكاليف اعداد الموقع ورسوم الترخيص وتكاليف التركيب واتعاب مهنية وتكاليف ادارة المشروع ومنافع الموظفين .

قامت الشركة خلال العام بتحويل تكاليف مشاريع قيد الانشاء بمبلغ ١,٩٦ مليار ريال سعودي (٣٧,٨ مليار ريال سعودي عام ٢٠١١) الى ممتلكات وآلات ومعدات ومبلغ ٣٦٦,٥ مليون ريال سعودي (١٣٢,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) الى موجودات غير ملموسة وذلك للمشاريع المكتملة .

بلغت تكاليف التمويل المرسلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي (٢٨٠,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	اخرى	آلات ومعدات	مبانى	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
				التكلفة
٣٧,٨٣٤,٥٨١	١٧٧,٢٦٥	٣٦,٢٧٦,٤٣٠	١,٣٨٠,٨٨٦	١ يناير ٢٠١٢
				محول من تكلفة مشاريع
١,٩٦٢,٥٩٩	١٧٣,٥٢٠	١,١٣٩,٢٧٣	٦٤٩,٨٠٦	قيد الانشاء
٥٨,٦٩٤	٥٨,٦٩٤	-	-	اضافات اخرى
٣٩,٨٥٥,٨٧٤	٤٠٩,٤٧٩	٣٧,٤١٥,٧٠٣	٢,٠٣٠,٦٩٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
				الاستهلاكات
٤٧١,٤٤٠	٨,٤١٠	٤٥٢,٥٦٩	١٠,٤٦١	١ يناير ٢٠١٢
١,٩٩٦,٨٥١	١٠٤,٩٢٤	١,٨٢٥,٤٦٨	٦٦,٤٥٩	المحمل للسنة
٢,٤٦٨,٢٩١	١١٣,٣٣٤	٢,٢٧٨,٠٣٧	٧٦,٩٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٧,٣٨٧,٥٨٣	٢٩٦,١٤٥	٣٥,١٣٧,٦٦٦	١,٩٥٣,٧٧٢	صافي القيمة الدفترية
٣٧,٣٦٣,١٤١	١٦٨,٨٥٥	٣٥,٨٢٣,٨٦١	١,٣٧٠,٤٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
				٣١ ديسمبر ٢٠١١

استأجرت الشركة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ارضا للآلات والمعدات والمباني بايجار رمزي . تبلغ مدة الايجار ٣٠ سنة اعتبارا من ٢١ ربيع الاول ١٤٢٨ (الموافق ٩ ابريل ٢٠٠٧) قابلة للتجديد لمدة مماثلة وفقا لشروط متفق عليها من الطرفين .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٩ - موجودات غير ملموسة

التكاليف ما قبل التشغيل	موقع - وحدات سكنية تمليك للموظفين	تكاليف تطوير	تكاليف	رسوم القروض المدفوعة مقدما وتكاليف الحصول على القروض وترتيباتها	المجموع
(بالآلاف الريالات السعودية)					
١٣٢,٥٩٩	٩,٦٠١	١٠٠	-	-	١٤٢,٣٠٠
-	-	-	-	٣٦٦,٥٢٩	٣٦٦,٥٢٩
-	١,٢٥٢	٣,٧٢٩	-	-	٤,٩٨١
١٣٢,٥٩٩	١٠,٨٥٣	٣,٨٢٩	-	٣٦٦,٥٢٩	٥١٣,٨١٠
٤,٧٣٦	٤,٠١٤	-	-	-	٨,٧٥٠
١٨,٩٤٣	٢,١٠٣	-	-	٤٦,٣١١	٦٧,٣٥٧
٢٣,٦٧٩	٦,١١٧	-	-	٤٦,٣١١	٧٦,١٠٧
١٠٨,٩٢٠	٤,٧٣٦	٣,٨٢٩	-	٣٢٠,٢١٨	٤٣٧,٧٠٣
١٢٧,٨٦٣	٥,٥٨٧	١٠٠	-	-	١٣٣,٥٥٠

١٠ - موجودات غير متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢١,٣٥٥	١٣,٨٨٧
١٠,٥٦٣	١١,٣١٩
٣١,٩١٨	٢٥,٢٠٦

مدينو برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين
أخرى

١١ - ذمم دائنة

٢٠١١	٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٦٠٧,٠٢٦	١,٠٩٦,٩٣٦
١٧٥,٣٢٢	٢٤٩,٢٩٨
٧٨٢,٣٤٨	١,٣٤٦,٢٣٤

ذمم دائنة
مبالغ مطلوبة لشركة سابك وشركاتها الشقيقة (إيضاح ١٦)

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

ايضاحات حول الفوائيم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٢ - مطلوبات مستحقة ومتداولة اخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٤٩٧,٠٤٤	٦٦٣,٣١٧	تكاليف متعلقة بالعمليات
٢٠٢,٨٨٠	٩٣,٦٩٦	حجوزات دائنة
٨٢,٧٨٧	٧١,٦٢٣	زكاة (ايضاح ١٥)
٥٠,٣٢٣	٥٨,٤٩٧	تكاليف ابحاث وتقنية (ايضاح ١٦)
٢٢,٤٥٩	٣٤,٩٢٦	منافع
٢,٦١٤	٢,٦١٨	ضريبة استقطاع مستحقة
٦٨,٩٦٩	٩٩,٢٩١	فوائد مستحقة
١٣٧,٥٢٧	٢٧٠,٤٢٥	مستحقات ومطلوبات اخرى
١,٠٦٤,٦٠٣	١,٢٩٤,٣٩٣	

١٣ - تسهيلات مالية طويلة الاجل

دخلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ في اتفاقيات تسهيلات طويلة الاجل مع عدة مقرضين كما يلي :

(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الدولارات الامريكية)	
٤,٠٠١,٢٥٠	١,٠٦٧,٠٠٠	اتفاقية تسهيلات صندوق الاستثمارات العامة
٣,٨٦٣,٦٩٧	١,٠٣٠,٣١٩	اتفاقية تسهيلات اسلامية
٢,٧٢٢,٢٩٦	٧٢٥,٩٤٦	اتفاقية تسهيلات تجارية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	اتفاقيات تسهيلات قروض من وكالات التصدير
٢,٤١٤,٠٠٥	٦٤٣,٧٣٥	اتفاقية تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٣,٣٣٣	اتفاقية تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٢,٥٠١,٢٤٨	٦,٠٠٠,٣٣٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

فيما يلي اجمالي ارصدة التسهيلات اعلاه كما في ٣١ ديسمبر بالاضافة الى قروض الاسناد المستخدمة خلال السنة الحالية :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣,٧٠١,١٥٦	٣,٤٠١,٠٦٣	اتفاقية تسهيلات صندوق الاستثمارات العامة
٣,٧٨٦,٤٢٣	٣,٧٦٣,٢٤١	اتفاقية تسهيلات اسلامية
٢,٦٦٧,٨٥١	٢,٦٥١,٥١٧	اتفاقية تسهيلات تجارية
٧,١٠٢,٧٢٣	٧,٠١٢,٧٢٢	اتفاقيات تسهيلات قروض مع وكالات التصدير
٢,٤١٤,٥٥١	٢,٤١٤,٣٥٢	اتفاقية تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	اتفاقية تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي
٧,٨٣٧,٥٠٠	٨,٥٣٧,٥٠٠	قروض اسناد
٢٩,٥١٠,٢٠٤	٢٩,٦٨٠,٣٩٥	

اتفاقية تسهيلات صندوق الاستثمارات العامة

تخضع المبالغ المسحوبة من هذه التسهيلات لعمولات تمويل حسب النسب السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) مضافا لها هامش وتستحق السداد على ٢٤ قسط متساوي نصف سنوي ابتداءً من يونيو ٢٠١١ . ان المبلغ القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ٩٠٦,٩ مليون دولار امريكي (٣,٤٠١,١ مليون ريال سعودي) من اجمالي التسهيلات المتاحة (٩٨٧,٠ مليون دولار امريكي عام ٢٠١١ (٣,٧٠١,٢ مليون ريال سعودي)).

اتفاقيات تسهيلات اسلامية

خلال عام ٢٠٠٨ وقعت الشركة اتفاقيات تسهيلات اسلامية تقوم بموجبها البنوك التجارية بالمشاركة في شراء جزء من موجودات المشروع على اساس هيكل الملكية المشتركة .

عند اكتمال المشروع سيتم تأجير هذه الموجودات ذات الملكية المشتركة للشركة بايجار سنوي متفق عليه مضافا اليه هامش .

تم تأسيس شركة محددة الهدف ، شركة كيان لتأجير المعدات المحدودة ("الوصي") في المملكة العربية السعودية كوكيل عن حصة ملكية التسهيلات الاسلامية في تلك الموجودات المشتركة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بموجب اتفاقية التأجير الأجل واتفاقيات تسهيل اسلامية اخرى ، ستقوم الشركة بشراء حصة الملكية الاسلامية في الموجودات اعلاه من الوصي خلال فترة ١٢ سنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٢ . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، كان اجمالي المبلغ القائم من اجمالي التسهيلات الاسلامية المتاحة ، ١,٠٠٣,٥ مليون دولار امريكى (٣,٧٦٣,٢ مليون ريال سعودي) (١,٠٠٩,٧ مليون دولار امريكى عام ٢٠١١ (٣,٧٨٦,٤ مليون ريال سعودي)) .

اتفاقية تسهيلات تجارية

وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات تجارية مع مجموعة من البنوك . ان المبلغ القائم بموجب هذه الاتفاقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ٧٠٧,١ مليون دولار امريكى (٢,٦٥١,٥ مليون ريال سعودي) (٧١١,٤ مليون دولار امريكى عام ٢٠١١ (٢,٦٦٧,٨ مليون ريال سعودي)) . تخضع هذه التسهيلات لعمولات تمويل على المبالغ المسحوبة بنسبة لايبور مضافا لها هامش سنوي . سيتم سداد هذا القرض على ٢٤ قسط غير متساوي نصف سنوي خلال فترة ١٢ سنة تبدأ من يونيو ٢٠١١ .

تسهيلات قروض مع وكالات التصدير

وقعت الشركة اربع اتفاقيات تسهيلات قروض مع وكالات التصدير . ان المبلغ القائم بموجب هذه الاتفاقيات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ١,٨٧٠,٠ مليون دولار امريكى (٧,٠١٢,٧ مليون ريال سعودي) (١,٨٩٤,١ مليون دولار امريكى عام ٢٠١١ (٧,١٠٢,٧ مليون ريال سعودي)) ، سيتم تسديد هذه التسهيلات على ٢٤ قسط غير متساوي نصف سنوي ابتداءً من يونيو ٢٠١١ . تخضع المبالغ المسحوبة من هذه التسهيلات لعمولات تمويل بنسبة لايبور مضافا لها هامش محدد لكل اتفاقية وبشكل سنوي .

تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل

وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل للمشروع مع احد البنوك ، ان المبلغ القائم من مجموع التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ٦٤٣,٨ مليون دولار امريكى (٢,٤١٤,٤ مليون ريال سعودي) (٦٤٣,٩ مليون دولار امريكى عام ٢٠١١ (٢,٤١٤,٦ مليون ريال سعودي)) .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

اتفاقية تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقية تسهيلات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي تشمل رسوم الصندوق المدفوعة مقدما . وقد تم سحبه بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وسيتم سداد التسهيلات على ١٤ قسط نصف سنوي غير متساوي تبدأ من ١٥ صفر ١٤٣٤ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٢) . تتم رسمة اتعاب الصندوق كجزء من تكلفة مشاريع قيد الانشاء حتى تاريخ بداية الانتاج التجاري حيث يتم تحميلها لاحقا على قائمة العمليات . بموجب هذه الاتفاقية ، ان المبلغ القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ١,٩٠٠ مليون ريال سعودي (٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) .

قروض اسناد

ابتداءا من عام ٢٠١٠ ، حصلت الشركة على تسهيلات قروض بمبلغ ٨,٥٣٧,٥ مليون ريال سعودي كقروض اسناد من سابقك او من بنوك محلية بضمانة سابقك كشريك رئيسي لتأمين التمويل الاضافي المطلوب لاتمام المشاريع قيد الانشاء وتكاليف التشغيل الاولي بناء على شروط محددة . يستحق القرض بعد ٨ سنوات من تاريخ كل اتفاقية وتستحق العمولة على المبلغ المسحوب من القرض بمعدل سايبور زائد هامش سنويا . تم سحب مبلغ ٨,٥٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٧,٨٣٧,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) قد تم استخدامه من التسهيلات اعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

فيما يلي جدول باجمالي تسديدات القروض طويلة الاجل :

٢٠١٢	
(بالآلاف الريالات السعودية)	
١,١٦٥,٦٥٨	٢٠١٣
١,٧٣٧,٣٧٧	٢٠١٤
٢,٢١٥,٠١١	٢٠١٥
٢,٢٤٣,٣٧١	٢٠١٦
٢٢,٣١٨,٩٧٨	٢٠١٧ وما بعدها
٢٩,٦٨٠,٣٩٥	

شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٤ - مطلوبات غير متداولة اخرى

المجموع	اخرى	برنامج ادخار الموظفين	تعويض نهاية الخدمة	
	(بالآلاف الريالات السعودية)			
١١٩,٣٩٩	٢,٣٧٩	١١,٠٠٦	١٠٦,٠١٤	١ يناير ٢٠١٢
٢٨,٩٣١	(٢,٣٧٩)	١,٧١٧	٢٩,٥٩٣	مخصص اضافي خلال السنة
٢,٩٤٨	-	١٠	٢,٩٣٨	محول من شركات شقيقة اخرى
١,٤٤١	-	١,٤٤١	-	مساهمات الموظفين
(١٥,٦٢٣)	-	(١,٠٠٣)	(١٤,٦٢٠)	مناقص مدفوعة
١٣٧,٠٩٦	-	١٣,١٧١	١٢٣,٩٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة ما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
	(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٥,٤٦٢,٥٥٣	١٥,٢١٢,٣٠٢	رصيد حقوق المساهمين الافتتاحي
٢٩,٠٨٦,٨١٦	٢٩,٤٦٧,٧٧٩	قروض طويلة الاجل تم استخدامها في تكلفة مشاريع قيد الانشاء
(٤١,٥٢٢,١٤٧)	(٤٠,٢٧٠,٥٢٦)	موجودات غير متداولة
(٢٧٢,٦٨٥)	(٨٤٤,٠٣٦)	بنود اخرى
٢,٧٥٤,٥٣٧	٣,٥٦٥,٥١٩	
(١٧٥,٧٨٢)	(٧٠٠,٥٤٨)	ناقص : صافي الخسارة قبل الزكاة
٢,٥٧٨,٧٥٥	٢,٨٦٤,٩٧١	وعاء الزكاة

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

يتضمن رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة مبلغ ٢١٢,٦ مليون ريال سعودي (٤٢٣,٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) هو عبارة عن المتحصلات غير المستخدمة من القروض طويلة الاجل المقترضة لتمويل مشاريع قيد الانشاء ، والتي تم استلامها خلال عام ٢٠١٢ ولم يحل عليها الحول .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		١ يناير
٨,٦٩٥	٨٢,٧٨٧	المخصص للسنة
٧٤,٤٦٩	٧١,٧١٩	المدفوعات خلال السنة
(٣٧٧)	(٨٢,٨٨٣)	٣١ ديسمبر
٨٢,٧٨٧	٧١,٦٢٣	

فيما يلي الزكاة المحملة للسنة :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		زكاة للسنة الحالية
٧٤,٤٦٩	٧١,٧١٩	المحمل على قائمة العمليات
٧٤,٤٦٩	٧١,٧١٩	

ربوط قائمة

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربط الزكوي حتى عام ٢٠١١ . تم اصدار الربط الزكوي النهائي والذي اظهر زكاة اضافية مستحقة بمبلغ ١٩,٦ مليون ريال سعودي تقريبا وقد تم دفعها في عام ٢٠١٢ .

١٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة

اجرت الشركة خلال السنة معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

العلاقة	الاسم
شريك وشركات شقيقة	الشركة السعودية للصناعات الاساسية ("سابك") وشركات شقيقة

يتمثل المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بشكل رئيسي في ذمم مدينة تجارية من المسوق (سابك) والتي تم بيع كامل منتجات الشركة لها .

شركة كيان السعودية للبيروكيمياويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تحصل الشركة على خدمات المشتريات متضمنة خدمات المستودعات والنقل وترتيبات توصيل المواد المتعلقة بقطع غيار الشركة ولوازمها وموادها من قبل شركة سابك عن طريق ادارة الخدمات المشتركة .

كما تقوم ادارة الخدمات المشتركة في شركة سابك بتزويد الشركة بخدمات المحاسبة والموارد البشرية وتكنولوجيا المعلومات والهندسة وخدمات عامة اخرى .

تقدم شركة سابك لخدمات التخزين (ساب تانك) خدمات الشحن ومناولة المواد للشركة .

تقوم الشركة بشراء بعض المواد الخام من الشركات الشقيقة لسابك .

كما تقوم سابك بتزويد الشركة بخدمات فنية وتقنية وابتكار وخدمات ادارية وخدمات اخرى وذلك بموجب اتفاقيات مبرمة معها .

كما قامت سابك بتحميل مصاريف مالية ورسوم ضمانات ورسوم ارتباطات على الشركة فيما يتعلق بقرض الاسناد الممنوح من الشريك الرئيسي وبنوك تجارية محلية .

هذا وقد تم تحميل الشركة مبلغ ٧٥٦,٣ مليون ريال سعودي تقريبا (٤٥٥,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) مقابل الخدمات والمواد الخام اعلاه . بلغت الدفعات المقدمة لسابك مقابل هذه الخدمات ٢٢٧ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (١٩٩,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) وتم ادراجها تحت ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٧ - مصاريف بيع وإدارية وعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣,٠٧١	٤,٩٦٩	تكاليف متعلقة بالموظفين
٥٠,٣٢٣	١٨٥,٧٤٣	تكاليف تقنية وابتكار (ايضاح ١٦)
٣٤,٤٩٢	١٣٠,٥٩٥	نقل وتخزين
٧١٥	٩,١٤٣	أخرى
٨٨,٦٠١	٣٣٠,٤٥٠	

١٨ - مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف أخرى ، صافي

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٨,٩٦٣	-	رواتب وأجور ومنافع أخرى
(٥٣٤)	-	فروقات تحويل عملة اجنبية
٣٩	-	اتعاب مهنية
١,٧٤٥	-	مصاريف اعضاء مجلس الادارة
٧٦٣	-	مصاريف أخرى
١٠,٩٧٦	-	

١٩ - خطة ادخار الموظفين

تقوم شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات بإدارة برنامج ادخار يغطي معظم موظفيها السعوديين المؤهلين ، يحق للموظفين المشتركين ان يختاروا المساهمة بنسبة ١ الى ١٥ بالمائة من رواتبهم الاساسية . تساهم الشركة بالمقابل بنسبة مئوية تزداد بواقع ١٠ بالمائة كل سنة حتى انتهاء مدة عشر سنوات من الاشتراك حيث تصبح مساهمات الشركة المتراكمة تساوي المساهمات المتراكمة للموظفين . يتم شهريا قيد مساهمة الشركة في برنامج الادخار كاستحقاق دون توفير التمويل . بلغت المبالغ المحملة على المصاريف للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ١,٧ مليون ريال سعودي .

يحق للموظفين الانتفاع الكامل دائماً من مساهماتهم والمساهمات المقدمة من الشركة ، كما يستطيع الموظفون سحب مساهماتهم في أي وقت وفقاً لشروط معينة . تدفع كافة مساهمات الموظفين ومساهمات الشركة إلى الموظفين عند إحالتهم على التقاعد . بعد اتمام مدة عشر سنوات من اشتراكهم في البرنامج ، يحق للموظفين السعوديين الاختيار بين الاستمرار في الاشتراك في البرنامج أو الحصول على كامل المساهمات وإعادة الاشتراك بالبرنامج من جديد كما لو كان ذلك للمرة الأولى .

٢٠ - 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 وغير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين .

٢١ - ادارة المخاطر

تشمل الادوات المالية الموجودة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه ، الذمم المدينة ، الذمم الدائنة ، المستحقات والمطلوبات المتداولة الاخرى ، والقروض طويلة الاجل . مخاطر الائتمان - هي مخاطر ان احد الاطراف لن يستطيع ايفاء الالتزام وبالتالي سوف يسبب خسارة مالية للطرف الآخر . لا يوجد لدى الشركة مخاطر ائتمان جوهرية لان النقد موضوع بينوك ذات سمعة ائتمانية جيدة .

مخاطر سعر الفائدة - هي مخاطر التغير في اسعار الفوائد والتي من شأنها التأثير على الارباح المستقبلية او القيمة العادلة للوسائل المالية . تتعرض الشركة لمخاطر اسعار الفائدة لبعض من النقد وما في حكمه والقروض طويلة الاجل . تقوم الشركة بالحد من مخاطر اسعار الفائدة من خلال مراجعة التغيرات في معدلات الفائدة في العملات المقوم بها النقد وما في حكمه والقروض طويلة الاجل . كما يتوقع من ادارة الشركة القيام بالتحوط لمخاطر معدلات الفائدة على القروض طويلة الاجل من خلال مقايضة اسعار الفائدة مع مقرضين مختلفين .

شركة كيان السعودية للبثروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

مخاطر السيولة - هي مخاطر مواجهة الشركة صعوبة في توفير النقد لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة . تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر اموال كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية .

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . تراقب الادارة تقلبات اسعار الصرف وتدير اثرها على القوائم المالية وفقا لذلك .

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . بما انه يتم قيد ادوات الشركة المالية باستخدام التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة لموجودات الشركة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

٢٢ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠١١	٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٧,١٥٨	٨,٦٣٧

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم تحميلها على
المصاريف / تمت رسملتها خلال السنة

تتمثل دفعات عقد الايجار التشغيلي بالاجارات المستحقة على الشركة عن السيارات والممتلكات (كما هو مبين في ايضاح ٨ فيما يخص ايجار الارض) . ان معدل فترة عقود الايجار المتفق عليها هي ٣ سنوات للسيارات وسنة الى سنتين للممتلكات باستثناء الاراضي المستأجرة .

٢٣ - التزامات وارتباطات

٢٠١١	٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٨,٣٩٨	٧,٤١٦
٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠

خطابات ضمان
اعتمادات مستندية

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٣,١٢٥ مليون ريال سعودي (٤,٣٨٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) تتعلق بتكاليف مشاريع قيد الإنشاء .

٢٤ - خسارة السهم

تحتسب خسارة السهم من صافي الخسارة بتقسيم صافي الخسارة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

يتم احتساب خسارة السهم من العمليات الرئيسية بتقسيم الخسارة من العمليات الرئيسية خلال السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة .

٢٥ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠١١ لتتفق مع العرض للعام الحالي .