

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

---

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة العمليات الأولية
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 للبترولكيماويات ( كيان السعودية )

الجبيل - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة كيان السعودية للبترولكيماويات ("كيان السعودية") ( شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقوائم العمليات الأولية للثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين الأولية للستة 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 حمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٠ شعبان ١٤٣٣

١٠ يوليو ٢٠١٢

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

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١ (غير منقحة)	٢٠١٢ (غير منقحة)	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٤١,١٤٧	٥٥٢,١٨٣	٣	تقد وما في حكمه
١,٧٩٩,٩٢٦	٢,٥١٠,٥٢٢		ذمم مدينة
١,٦٨٩,٣٨١	١,٧٢١,٢٨٨		مخزون
٢٥٠,٥٩٦	٢٨٦,٢٥٢		ذمم مدينة اخرى ومنطوعات مقدمة
٤,٠٨١,٠٥٠	٥,١٧٠,٢٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤١,٣٢١,٦٤٤	٤,٩٢١,٤٨٥	٤	تكلفة مشاريع قيد الانشاء
-	٣٥,٨٦٨,٤٥٠		ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٩,٦٨٦	٤٩٢,٠٢٠		موجودات اخرى غير متداولة
٤١,٣٦١,٣٣٠	٤١,٢٨١,٩٥٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٥,٤٤٢,٣٨٠	٤٦,٤٥٢,٢٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣٤٨,١٢٨	٨٨٨,٤٥٤	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٤٧٧,٤٤٠	٨١٦,٤٨٤		ذمم دائنة
١,٥٩٣,٦٧٠	١,١٥٢,٥٣٧		مطلوبات مستحقة ومتداولة اخرى
٢,٤١٩,٢٣٨	٢,٨٥٧,٤٧٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٧,٤٨٠,٤٠٥	٢٨,٦٥٠,٨٧٢	٨	قروض طويلة الاجل
١٠٤,٥٢٦	١٣٠,٩٩٢		مطلوبات اخرى غير متداولة
٢٧,٥٨٤,٩٣١	٢٨,٧٨١,٨٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨	٥	احتياطي نظامي
٣٨٨,٨٠٣	(٢٣٦,٥٤٧)		ارباح مستبقاه
١٥,٤٣٨,٢١١	١٤,٨١٢,٨٦١		مجموع حقوق المساهمين
٤٥,٤٤٢,٣٨٠	٤٦,٤٥٢,٢٠٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الادارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

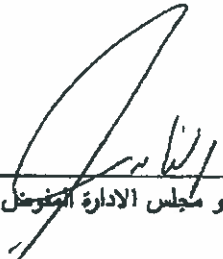
تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية


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

قائمة العمليات الأولية

للفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
-	٤,٣٦٠,١٩٤	-	٢,٣١٦,٨٨٩	المبيعات
-	(٤,٣٠٠,٢٥٣)	-	(٢,٣٨٩,١٧٤)	تكلفة المبيعات
-	٥٩,٩٤١	-	(٧٢,٢٨٥)	اجمالي (الخسارة) الربح
-	(١٤٦,٤٣٧)	-	(٨٩,٨٦١)	مصاريف بيع وادارية وصومية
-	(٨٦,٤٩٦)	-	(١٦٢,١٤٦)	الخسارة من العمليات الرئيسية
(٦,٨٣٩)	-	(٣,٣٧٨)	-	مصاريف ما قبل التشغيل واخرى ، الصافي
-	(٢٦٤,٧٩٣)	-	(١٣٥,٦٢٤)	مصاريف مالية
-	٤,٧٢٨	-	٥,٢٥٤	ايرادات اخرى ، الصافي
(٦,٨٣٩)	(٣٤٦,٥٦١)	(٣,٣٧٨)	(٢٩٢,٥١٦)	الخسارة قبل الزكاة
(١٧,٥٠٣)	(٥٢,٨٨٠)	(١٢,٦٣٢)	(٣٥,٨٠٨)	الزكاة
(٢٤,٣٤٢)	(٣٩٩,٤٤١)	(١٦,٠١٠)	(٣٢٨,٣٢٤)	الخسارة للفترة
(٠,٠١٦)	(٠,٢٦٦)	(٠,٠١١)	(٠,٢١٩)	خسارة السهم (ايضاح ٦) خسارة السهم (بالريال السعودي)
-	(٠,٠٥٨)	-	(٠,١٠٨)	خسارة السهم من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

  
عضو مجلس الادارة المتفوض

  
رئيس الشركة

  
المدير المالي

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
( بالآلاف الريالات السعودية )	( بالآلاف الريالات السعودية )	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
(٦,٨٣٩)	(٣٤٦,٥٦١)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل / ما قبل التشغيل صافي الخسارة قبل الزكاة
-	٩٢٣,٩٥٦	تعديلات عن : الاستهلاك
-	٣٧,٥٣٥	الإطفاء
-	٢٦٤,٧٩٣	مصاريف مالية
-	١٦,٩١٨	منافع موظفين
(٥٠٢,٢٨٥)	١١٤,٨٧٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة : ذمم مدينة
(١,١٩١,٠١٠)	(١٧٦,١٥١)	مخزون
(١٣٠,٩٩٧)	(٢٤,٧٤٤)	ذمم مدينة اخرى ومنفوعات مقدمة
٢٢٠,٠٦٩	١٣٤,١٢٥	ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة ومتداولة اخرى
١٥,٩٧٤	-	مطلوبات غير متداولة اخرى
(١,٥٩٥,٠٨٨)	٩٤٤,٧٥٠	النقد من ( المستخدم في ) العمليات زكاة مدفوعة
-	(٦٣,٢٥٩)	منافع موظفين مدفوعة
-	(٥,٣٢٥)	مصاريف مالية مدفوعة
-	(٢١٢,٦٥٧)	صافي النقد من ( المستخدم في ) عمليات التشغيل / ما قبل التشغيل
(١,٥٩٥,٠٨٨)	٦٦٣,٥٠٩	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار اضافات الى تكلفة مشاريع قيد الانشاء
(٧٦٤,٤٠٦)	(٥٤٢,٠٥٣)	اضافات الى ممتلكات ومصنع ومعدات موجودات غير متداولة اخرى
-	(٧٠,٠٣٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٥,٤٩٧)	٢,٤٤٢	التدفقات النقدية من عمليات التمويل صافي التغير في قروض طويلة الاجل
(٧٦٩,٩٠٣)	(٦٠٩,٦٤٣)	صافي النقد من عمليات التمويل صافي التغير في نقد وما في حكمه
١,٧٣٩,١٠٦	٢٩,١٢٢	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
١,٧٣٩,١٠٦	٢٩,١٢٢	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو
(٦٢٥,٨٨٥)	٨٢,٩٨٨	
٩٦٧,٠٣٢	٤٦٩,١٩٥	
٣٤١,١٤٧	٥٥٢,١٨٣	

عضو مجلس الادارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية


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

قائمة حقوق المساهمين الأولية

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يوليو 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)
(٢٤,٣٤٢)	(٢٤,٣٤٢)	-	-	صافي الخسارة للفترة من عمليات ما قبل التشغيل
١٥,٤٣٨,٢١١	٣٨٨,٨٠٣	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يوليو ٢٠١١ (غير مدققة)
١٥,٢١٢,٣٠٢	١٦٢,٨٩٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)
(٣٩٩,٤٤١)	(٣٩٩,٤٤١)	-	-	صافي الخسارة للفترة
١٤,٨١٢,٨٦١	(٢٣٦,٥٤٧)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
رئيس الشركة

  
المدير المالي

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 وادارة المشاريع الصناعية التي تشنها 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 الاوليغينات 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

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 وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

ب) استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية وفقا 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 للادارة 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 )

لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

### (ج) تحقيق الإيرادات

تباع جميع منتجات الشركة الى الشركة السعودية للصناعات الاساسية (ويشار اليها بـ "سابك" أو "المسوق") ، وذلك بموجب عدة اتفاقيات تصويق وشراء . تقيد 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 . 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 المدومة 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 للبتر وكيمائيات ( كيان السعودية )

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )

لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المتركمة . 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 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 للبتر وكيمائيات ( كيان السعودية )  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )

لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ذمماً 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 ابتداءً 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 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 وتتم رسمة الاطفاء كجزء من تكلفة مشاريع تحت الانشاء حتى تاريخ بداية الانتاج التجاري ولاحقاً 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 للبتروكيماويات ( كيان السعودية )  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )

لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مقرضة محددة بانتظار صرفها على المشاريع قيد الانشاء ، فتخصم من تكاليف الاقتراض التي تتم 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 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )

لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

عند نقل ملكية تلك الوحدات للموظفين ، يتم تخفيض الموجودات غير المتداولة الاخرى بنفس تكلفة الوحدات واسعار شراؤها وفي ذلك الوقت لايتوقع 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 للربح 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 جوهرى 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 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 الاخرى .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )

لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 .

٣ - نقد وما في حكمه

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

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية )	(بآلاف الريالات السعودية )	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٢,٣٩٧	١٧٧,١٨٣	نقد وارصدة لدى البنوك
٣٢٨,٧٥٠	٣٧٥,٠٠٠	استثمارات في مرابحات
٣٤١,١٤٧	٥٥٢,١٨٣	

٤ - تكلفة مشاريع قيد الانشاء

تتمثل تكاليف مشاريع قيد الانشاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بالتكاليف المتكبدة من قبل الشركة لانشاء المشاريع الصناعية في الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية ونتاج البولي ايثيلين منخفض الكثافة والامينات وغيرها من المنتجات البتروكيماوية والمرافق المتعلقة بها بمدينة الجبيل الصناعية في المملكة العربية السعودية . تتضمن التكاليف المتعلقة بالانشاء كما في ٣٠ يونيو 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 المصنع والمعدات وتكاليف اعداد الموقع ورسوم الترخيص وتكاليف التركيب واتعاب مهنية وتكاليف ادارة المشروع ومنافع الموظفين .

بلغت تكاليف التمويل المرسمة خلال فترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، ٣٥,١ مليون ريال سعودي ( ١٧٤,٦٥ 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 غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )

لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٦ - خسارة السهم

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

٧ - التزامات وارتباطات

٢٠١١	٢٠١٢
( بالآلاف الريالات السعودية )	( بالآلاف الريالات السعودية )
( غير مدققة )	( غير مدققة )
٩,٦٦٠	٤٧٩
٥٦٢,٦٩٣	٥٦٢,٥٠٠

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٣,٥٢٠ مليون ريال سعودي ( ٣,١٨٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١ ) تتعلق بتكاليف مشاريع قيد الانشاء .

٨ - اتفاقية مالية

وقعت الشركة 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 ، ٢١,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، استخدمت الشركة مبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي اضافي من المساهم الرئيسي (سابق) ومبلغ ٦,٥ مليار ريال سعودي ( من اصل ٦,٥ مليار ريال سعودي متفق عليها ) من بنوك محلية تجارية . بالاضافة لذلك ، وبحسب اتفاقية الاحتفاظ بالملكية والدعم 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 .