

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

**القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقدير مراجعي الحسابات**

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة

٢	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٣٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة/ المساهمين
 شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
 (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٦ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعروفة في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تحديد وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقريرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقواعد المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأى مطلق
 وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل المشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برأيس وترهاؤس كوبيرز



الـ

عمر محمد السقا
 ترخيص رقم ٣٦٩

٢٨ ربیع الثانی ١٤٣٧ھ
 (٢٠١٦) ٧ فبراير

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

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

كما في ٣١ ديسمبر			إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥		
١,٦٥٤,٣٤٢	١,٧١٩,٥٢٦	٥	موجودات متداولة
٢,٧٣٠,٤٦٤	٢,٠٦١,١٨٢	٦	نقد وما يماثله
٢,٣٣٢,٣٤٠	١,٦٧٩,٧٧٨	٧	ذمم مدينة
٦٤١,٠٧٧	٥٦٤,٣٦٦	٨	مخزون
٧,٣٥٨,٢٢٣	٦,٠٢٤,٨٥٢		مدفوعات متممة وذمم مدينة أخرى
١٦١,٦٩٦	١٦١,٦٤٤	٩	موجودات غير متداولة
٣٧,٢٥١,١٤٩	٣٥,٤٩٩,٢٢٨	١٠	استثمار
٧٢,٥٢٥	١٢٧,٩٣٦	١١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٧٦,٤١٦	٣٨٦,٧٠٤	١٢	موجودات غير ملموسة
٣٧,٨٦١,٧٨٦	٣٦,١٧٥,٥٩٢		موجودات غير متداولة أخرى
٤٥,٢٢٠,٠٠٩	٤٢,٢٠٠,٣٦٤		 مجموع الموجودات
٢,١٢٣,٤٧٣	٢,١٥٣,٤٠٨	١٥	مطلوبيات
٨٢٥,٦٩٧	١,٠٢٨,٨٨٠	١٣	مطلوبيات متداولة
٩١٠,١٤٨	١,٠٦٣,٨٦٩	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٨٥٩,٣١٨	٤,٢٤٦,١٥٧		ذمم دائنة
 			مستحقات ومطلوبيات أخرى
٢٦,٩٨١,٧٣٠	٢٤,٨٣٠,٣٦٢	١٥	 مطلوبيات غير متداولة
٣٣٠,٠٤١	٣١٧,٩٣٠	١٦	قرصون طويلة الأجل
٢٧,٣١١,٧٧١	٢٥,١٤٨,٤٩٤		مطلوبيات غير متداولة أخرى
٣١,١٧١,٠٨٩	٢٩,٣٩٤,٤٤٩		 مجموع المطلوبيات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩	حقوق المساهمين
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨	٢٠	رأس المال
(١,٠٠٠,٤٨٨)	(٢,٢٤٣,٤٩٣)		احتياطي نظامي
١٤,٠٤٨,٩٢٠	١٢,٨٠٥,٩١٥		عجز متراكم
٤٥,٢٢٠,٠٠٩	٤٢,٢٠٠,٣٦٤		مجموع حقوق المساهمين
 			 مجموع المطلوبيات وحقوق المساهمين
 			٢٥ مطلوبيات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

شركة كيان السعودية للبتروكيمويات (كيان السعودية)
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١١,٦٣٦,٠٣٠	٧,٩٧٥,٧١٥	١٨ مبيعات
(١٠,٦٦٠,٤٣٣)	(٨,١٨٤,٧٥٤)	١٨ تكلفة المبيعات
٩٧٥,٥٩٧	(٢٠٩,٠٣٩)	اجمالي (الخسارة) الربح
(٤٥٢,٨١٦)	(٣٨٤,٤٩١)	٢١١٨ مصاريف بيع و عمومية وإدارية
٥٢٢,٧٨١	(٥٩٣,٥٣٠)	(الخسارة) الربح من العمليات
(٥٢٢,٧٧٨)	(٥٧٣,٦٤٣)	١٥ (مصاريف) إيرادات أخرى
(٣٠٤)	(٥٢)	٩ نفقات مالية
٣٢,٥٥٢	٧,٢٦٧	٢٢ حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
٣٢,٢٥١	(١,١٥٩,٩٥٨)	١٧ إيرادات أخرى، صافي
(٧٦,٩٥٦)	(٨٣,٠٤٧)	١٧ (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٤٤,٧٠٥)	(١,٢٤٣,٠٠٥)	١٧ زكاة
		صافي الخسارة للسنة
٠,٣٤٩	(٠,٣٩٦)	٢٤ (خسارة) ربحية السهم (ريال سعودي):
(٠,٠٣٠)	(٠,٨٢٩)	(الخسارة) الربح من العمليات
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	صافي الخسارة للسنة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بآلاف)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

قائمة التدفقات النقدية
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٢,٢٥١	(١,١٥٩,٩٥٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	١٧٥,٢٨٤	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
٢,٤٢٧,٢٥٣	٢,٤٧٧,٤٤٦	تعديلات لبنود غير نقدية
٣٠٤	٥٢	مخصص قطع غيار ومستلزمات بطينة الحركة
٥٢٢,٧٧٨	٥٧٣,٦٤٣	استهلاك وإطفاء
٤٨,٧٦٨	٥٤,٢٧٩	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
٤٦٨,٨٢١	٦٦٩,٢٨٢	نفقات مالية
(١٧٥,٧٢٥)	٢٩٩,٧٧٠	مزايا الموظفين
٩٤,٢٥٥	٧٦,٧١١	غيرات في رأس المال العامل
(٥٧٢,٧٤٧)	٢٠٣,١٨٣	ذمم مدينة
(١٠٠,٨١٦)	٧٧,٤٢٠	مخزون
٢,٧٤٥,١٤٢	٣,٤٤٧,١٢٢	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٨٤,١٨٨)	(٧٦,٠٢٣)	ذمم دائنة
(٤٩٣,٣٠٠)	(٥٦٥,٣٩٦)	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٧,٩٤٦)	(٥,٣٦١)	زكاة مدفوعة
٢,١٥٩,٧٠٨	٢,٨٠٠,٣٤٢	نفقات مالية مدفوعة
(٥٢٩,٦٠٢)	(٥٠٩,٥٢٣)	مزايا الموظفين المدفوعة
-	(٩٣,٩١٤)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢٤٠,٤٩٥)	(١٠,٢٨٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٧٠,٠٩٧)	(٦١٣,٧٢٥)	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٧١٤,٨٧٥	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١,٧١٩,٤٥٩)	(٢,١٢١,٤٤٣)	تغيرات في موجودات غير متداولة أخرى
(٤,٥٨٤)	(٢,١٢١,٤٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٣٨٥,٠٢٧	٦٥,١٨٤	التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
٢٦٩,٣١٥	١,٦٥٤,٣٤٢	تحصيلات من قروض طويلة الأجل
١,٦٥٤,٣٤٢	١,٧١٩,٥٤٦	تسديدات قروض طويلة الأجل
١٩,١٤٥	١٧٧,٥٠٨	صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
		صافي التغير في نقد وما يماثله
		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
		نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية عن تدفقات نقدية:
		نشاط استثماري غير نقد
		تحويل قطع غيار رأسمالية من مخزون إلى
		ممتلكات ومصنع ومعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

شركة كيان السعودية للبتروكيمياويات (كيان السعودية)
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	عجز مترافق	المجموع	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٨	(١,٠٠٠,٤٨٨)	١٤,٠٤٨,٩٢٠	١ يناير ٢٠١٥
-	-	(١,٢٤٣,٠٠٥)	(١,٢٤٣,٠٠٥)	صافي الخسارة للسنة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٨	(٢,٢٤٣,٤٩٣)	١٢,٨٠٥,٩١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٨	(٩٥٥,٧٨٣)	١٤,٠٩٣,٦٢٥	١ يناير ٢٠١٤
-	-	(٤٤,٧٠٥)	(٤٤,٧٠٥)	صافي الخسارة للسنة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٨	(١,٠٠٠,٤٨٨)	١٤,٠٤٨,٩٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية


 أنا
 عضو مجلس الإدارة المفوض


 رئيس الشركة


 المدير المالي

- ١ معلومات عامة

تعمل شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة") في مجال الاستثمار في المشاريع الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها في المجالات البتروكيماوية والكيماوية. تقوم الشركة كذلك بتقديم الدعم والصيانة للمرافق المتعلقة بتلك المصانع.

إن الشركة مدرجة في سوق الأسهم السعودية ومملوكة بنسبة ٣٥٪ من قبل شركة سابك للصناعات الأساسية ("سابك") والسبة المتبقية مملوكة من قبل الجمهور. تعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٨٤٥٠ صادر في مدينة الجبيل بتاريخ ٢٦ جمادى الأول ١٤٢٨ هـ (٢٠٠٧ يونيو). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ١٠٣٠٢، مدينة الجبيل الصناعية، المملكة العربية السعودية.

بدأت الشركة العمليات التجارية بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١١ في معظم مصانعها بما فيها الاوليفينات وجلايكول الإثيلين والبولي بروبيлен والبولي ايثيلين العالي الكثافة والبولي كاربونيت والفينول. بدأ مصنع الامينات عملياته التجارية بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢. بدأت الشركة الانتاج التجاري من مصنع البولي ايثيلين منخفض الكثافة بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٣ وبدأ مصنع الكحول الطبيعي (إن دي اي) عملياته التجارية بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٥.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

• حصلت الشركة على موافقة لإمداد مواد خام إضافية من وزارة البترول والثروة المعدنية اعتباراً من تاريخ ١ يوليو ٢٠١٥. تخضع هذه الموافقة إلى الوفاء بشروط معينة تتضمن المشاريع الرأسمالية ومتطلبات التشغيل وتخفيف رسوم التسويق من سابك التي سبق الاتفاق عليها.

• تكبدت الشركة تكاليف صيانة دورية بمبلغ ٦٠٥,١ مليون ريال سعودي، منها ٢٤٥,١ مليون ريال سعودي، تتعلق مباشرة بصيانة دورية مخطط لها، تم رسميتها ضمن ممتلكات ومصنع ومعدات في قائمة المركز المالي المرفقة لعام ٢٠١٥. التكاليف المتبقية بمبلغ ٣٦٠,٠ مليون ريال سعودي، المرتبطة بالصيانة الدورية والناتجة عن أمور فنية أخرى، تم تحميلها على تكلفة المبيعات في قائمة الدخل المرفقة لعام ٢٠١٥.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٧ فبراير ٢٠١٦.

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها 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 والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن تقديرات مخصص الهبوط في الموجودات غير المالية (بشكل رئيسي ممتلكات ومصنع ومعدات) وتقدير مستوى وحدات مدرة للنقد ذات مخاطر هامة قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات خلال الفترة المالية اللاحقة.

تقوم الإدارة بتقييم الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن قيمتها الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. الدلائل التي تعتبر هامة والتي يمكن أن تشير إلى مراجعة الهبوط في القيمة، تتضمن أدلة من مصادر داخلية وخارجية تتعلق بالتغييرات التكنولوجية والسوقية والاقتصادية والبيئة القانونية في أداء الشركة أو التغيرات في معدلات فوائد السوق، والأداء الاقتصادي للأصول. يتم تحديد المبالغ المسترددة للوحدات المدرة للنقد باستخدام طريقة القيمة المستخدمة والتي تتطلب استخدام التقديرات من قبل الإدارة. كذلك تأخذ الإدارة في الاعتبار الشركة كوحدة مفردة مدرة للنقد لأغراض مراجعة الهبوط في القيمة.

٢-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تظهر بنود هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل.

٤-٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وعمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وعمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٦-٢ مخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وذلك بالصافي بعد خصم مخصص البضاعة بطبيعة الحركة والمتقدمة.

تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشتمل تكلفة المنتجات التامة الصنع على تكلفة المواد الخام والعملاء وتكلف الإنتاج غير المباشرة.

إن صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة، ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

يتم تكوين مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقدم بمراعاة عناصر مختلفة تتضمن أعمار بنود المخزون والاستخدام السابق والاستخدام المتوقع في المستقبل وتقدير الفريق الفني الداخلي.

٧-٢ استثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها ولكن لا تسيطر عليها، وعادة ما يصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم إثبات الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم إثباتها ميدانياً 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 المترافقه لما بعد الاقتناء. عندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقوم الشركة بإثبات أي خسائر إضافية ما لم تتتأكد 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 المخصصة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

٨-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، باستثناء موجودات تحت الإنشاء والتي تقييد بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها:

عدد السنوات	
٣٣	مباني
٢٠	مصنع وألات ومعدات
١٠ - ٢	أثاث وتركيبيات ومعدات مكتبية وموجودات أخرى

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

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهرية، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم اطفاؤها على الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط لها، يتم تحمل التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطفأة على المصارييف في الحال ومن ثم تطأفاً تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع أن يستفاد منها.

تصنف قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر أساسية لضمان استمرار عمليات المصنع، تحت بند ممتلكات ومصنع ومعدات وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب استهلاك تتعلق بالمصنع والمعدات. يتم رسملة قطع الغيار إذا كانت ليست متاحة بسهولة في السوق أو غير متاحة، ويطلب استكمال تصنيعها فترة طويلة.

٩-٢ موجودات غير ملموسة

فيما يلي الموجودات غير الملموسة وفترات الإطفاء المتوقعة لها:

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين - تكاليف تطوير موقع
يتم إطفاء التكاليف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة خمس سنوات.

تكاليف ما قبل التشغيل

تتضمن تكاليف ما قبل التشغيل التكاليف المتکبدة قبل بدء العمليات التجارية للمصانع ويتم اطفائها على مدى فترة سبع سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت بداية من بدء العمليات التجارية لكل مصنع.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن يدر تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بعرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على لا 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 كربح في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الإنخفاض في الشهرة، إن وجدت.

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة. تقييد القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة. يتم قيد أية فروق بين المتحصلات (صافي تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل على مدى الفترة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتنااء 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 نعم داننة ومستحقات

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

١٣-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالياً أو استنتاجي ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام للموارد لتسديد هذا الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٤-٢ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم إثبات مخصص الزكاة في قائمة الدخل. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تسحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائي.

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 مكافآت 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 المبلغ المطلوب على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسدة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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 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 استبعاد تكلفة الوحدات وسعر البيع المتعلق بها من بند الموجودات غير المتداولة عندما يتم نقل ملكية تلك الوحدات للموظفين عند تسديد جميع الأقساط ولا يتوقع حدوث ربح أو خسارة جوهرية للشركة.

برنامج ادخار للموظفين

يوجد لدى الشركة خطة ادخار للموظفين. ان مساهمات المشاركيين في البرنامج يتم ايداعها في حساب بنكي مستنقذ ويتم تكوين مخصص بمساهمة الشركة.

١٧-٢ الإيرادات

يتم بيع معظم المنتجات إلى سايك ("المسوق") بموجب اتفاقية تسويق. عند تسليم المنتجات إلى السوق، يتم قيد المبيعات على أساس أسعار أولية ويتم تعديلها لاحقاً على أساس أسعار البيع الفعلية التي يستلمها السوق

من أطراف أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق. تقييد التعديلات عند إبلاغ الشركة بها. يتم قيد الإيرادات من أطراف أخرى عند تسليم المنتجات.

١٨-٢ مصاريف بيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وعمومية وإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة. تتعلق مصاريف البيع بشكل رئيسي بالشحن وتخزين المنتجات الشركة.

١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

تحمل مصاريف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. يتم إثبات الدخل من الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً لبنود العقود.

٢٠-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف صافي تكاليف الصيانة الدورية البالغة ٩٥,١ مليون ريال سعودي المدرجة ضمن "الموجودات غير الملموسة" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى الممتلكات والمصنع والمعدات كما في ذلك التاريخ لتتوافق مع عرض عام ٢٠١٥ (انظر أيضاً رقم ١٠).

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله وذمم مدينة وذمم مدينة أخرى واستثمار موجودات غير متداولة أخرى وقروض طويلة الأجل وذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى. إن طرق التطبيق الخاصة بعرض السياسات لكل منها قد أدرجت ضمن السياسات المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات المالية ومطلوباتها وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والتيه إما للتسوية على أساس المقاصلة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت. تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر.

٤-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة تتم بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر العملة غير جوهريه.

٢-٣ مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة هي التعرض لمخاطر مختلفة متعلقة بتأثير تقلبات أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. إن مخاطر سعر الفائدة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من القروض طويلة الأجل واستثمار مراقبة والتي تحمل أسعار معومة وتتضمّن إعادة تقييم بشكل دوري. تراقب الإدارة التغييرات في معدلات الفائدة بشكل مستمر وتعتقد أن مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة للشركة غير هامة.

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق. إن موجودات ومطلوبات الشركة المالية غير معرضة لمخاطر السعر.

٤-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن ما نسبته ٩٨,٢٪ تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٩٩,٦٪) من الذمم المدينة كانت مطلوبة من سابق، لدى الشريك تاريخ تسديد منتظم، بموجب ترتيبات للتسويق. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الارتباطات المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكّد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية ارتباطات مستقبلية عند استحقاقها.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. وحيث أنه يتم تجميع أدوات الشركة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

- ٤ - التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات، العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئات اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيانات اقتصادية أخرى.

تم معظم المبيعات إلى عميل واحد في المملكة العربية السعودية وأن جميع عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد ألا وهو قطاع البتروكيماويات. وبناءً عليه، لم يتم عرض تحليلات قطاعية للقطاعات الجغرافية والتشغيلية.

- ٥ - نقد وما يماثله

	٢٠١٤	٢٠١٥	
نقد وأرصدة بنكية	١,١٥٤,٣٤٢	١,٦٢٤,٥٢٦	
استثمارات مرابحة	٥٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	
	<u>١,٦٥٤,٣٤٢</u>	<u>١,٧١٩,٥٢٦</u>	

يتضمن النقد والأرصدة البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على مبلغ ١٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٠,١ مليون ريال سعودي) كأرصدة بنكية مقيدة والتي تمثل مساهمات الموظفين في نظام الادخار والمحفظ به حالياً في حساب بنكي منفصل. (أنظر إيضاح رقم ١٦). كما تتضمن الأرصدة النقدية والبنكية على مبلغ ١,٣٢٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٠٣٨,٨ مليون ريال سعودي) كاحتياطي لخدمات الدين (بما فيها التسديدات الرئيسية) وذلك وفقاً لبعض ترتيبات التمويل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٦ ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢,٧١٩,٧١٥	٢,٠٢٣,٥٤٤	(أ) ٢-١٨	طرف ذي علاقة
١٠,٧٤٩	٣٧,٦٣٨		آخرى
٢,٧٣٠,٤٦٤	٢,٠٦١,١٨٢		

تم قيد ذمم مدينة أخرى من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد حسم مخصص بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٦,٧ مليون ريال سعودي).

-٧ مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢١٦,٦٣٨	١٣٩,٠٣٠	مواد كيماوية وأولية وتغليف
٨١٤,٢٧٦	٨٤٥,١٧٠	قطع غيار ولوازم، غير معدة للبيع
١,٢٣٤,٤٣٨	٨١٣,٨٧١	منتجات وسيطة وтامة الصناع
٦٦,٩٨٨	٥٦,٩٩١	بصانع في الطريق
٢,٣٣٢,٣٤٠	١,٨٥٥,٠٦٢	
-	(١٧٥,٢٨٤)	ناقصاً: مخصص لقطع غيار ومستلزمات بطيئة الحركة
٢,٣٣٢,٣٤٠	١,٦٧٩,٧٧٨	

يتضمن مخزون المنتجات الوسيطة والتامة الصناع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مخزون بمبلغ ٤٦٩,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٩٧,٧ مليون ريال سعودي) قيدت بالقيمة الصافية القابلة للتحقق بعد عمل تعديلات بمبلغ ١٥٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١١٣,٤ مليون ريال سعودي).

-٨ مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٥٣٢,٥٨٠	٤٠٧,٤٨٤	(ب) ٢-١٨	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٦٦,٣٨٦	٧٣,٦٩٢		مدفوعات مقدمة
			ذمم مدينة من تمليلك وحدات سكنية للموظفين -
١٢,٨١٩	٤٢,٤٥٤		الجزء المتداول
٢٩,٢٩٢	٤٠,٧٣٦		آخرى
٦٤١,٠٧٧	٥٦٤,٣٦٦		

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٩ - استثمار

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠١٣ اتفاقاً مع شركتين سعوديتين آخرين لإنشاء "شركة البيوتانول السعودية المحدودة"، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية لانتاج البيوتانول وايزو بيوتانول. تم تسجيل شركة البيوتانول السعودية المحدودة برأس مال قدره ٤٨٦,٠٠ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة باستثمار مبلغ ١٦٢,٠٠ مليون ريال سعودي مقابل حصتها في حقوق الملكية. بدأت عمليات إنشاء المرافق الإنتاجية لشركة البيوتانول السعودية المحدودة في بداية عام ٢٠١٤ وتم اكمالها خلال عام ٢٠١٥. بدأ الاختبار التجريبي ومن المتوقع أن تبدأ العمليات التجارية خلال عام ٢٠١٦.

فيما يلي ملخص بحركة الاستثمار في شركة البيوتانول السعودية المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٦٢,٠٠٠	١٦١,٦٩٦	١ ينایر
(٣٠٤)	(٥٢)	حصة الشركة في صافي الخسارة
١٦١,٧٩٦	١٦١,٦٤٤	٣١ ديسمبر

معلومات مالية عن شركة البيوتانول السعودية المحدودة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٤٣٣,٨١٠	١,٩٥٧,٠٣٣	موجودات
٩٤٨,٧٢٣	١,٤٧٢,١٠١	مطلوبات
٩١٣	١,٠٦٨	مصاريف متراكمة حتى الآن
٩١٣	١٥٥	صافي الخسارة

أنظر أيضاً إيضاح رقم ١٢ لفروع إلى شركة زميلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٠ - ممتلكات ومصانع ومعدات

استبعادات /				٢٠١٥ التكلفة
٢٠١٥ ٣١ ديسمبر	تحويلات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥	
٢,٥١٨,٤١٠	٨٥,١٨٠	-	٢,٤٣٣,٢٣٠	مباني
٤٠,٨٩١,٢٥١	٩٦٧,٣٠٧	١٣٧,٢٣٨	٣٩,٧٨٦,٧٠٦	مصنع وألات ومعدات
٦٢٢,٩٧٢	(١,٢٨١)	٢٤٦,٣٤٠	٣٧٧,٩١٣	تكاليف صيانة دورية مخطط لها
٥٥٤,٦٩٣	١١٠,١٢٩	-	٤٤٤,٥٦٤	أثاث وتركيبيات ومعدات
٤٥٦,١٩٨	(٩٨٣,٨٢٧)	١٢٥,٩٤٥	١,٣١٤,٠٨٠	مكتبة وموارد أخرى موجودات تحت الإنشاء
٤٥,٠٤٣,٥٢٤	١٧٧,٥٠٨	٥٠٩,٥٢٣	٤٤,٣٥٦,٤٩٣	
استهلاك متراكم /				استهلاك متراكم
(٣٠١,٤٤٤)	-	(٧٥,٦٥٥)	(٢٢٥,٧٨٩)	مباني
(٨,٣٩٤,٦٨٤)	-	(٢,٠٧٨,٩٠٩)	(٦,٣١٥,٧٧٥)	مصنع وألات ومعدات
(٤١٣,٩٤٤)	-	(١٣١,١٦٣)	(٢٨٢,٧٨١)	تكاليف صيانة دورية مخطط لها
(٤٣٤,٢٢٤)	-	(١٥٣,٢٢٥)	(٢٨٠,٩٩٩)	أثاث وتركيبيات ومعدات
(٩,٥٤٤,٢٩٦)	-	(٢,٤٣٨,٩٥٢)	(٧,١٠٥,٣٤٤)	مكتبة وموارد أخرى
٣٥,٤٩٩,٢٢٨			٣٧,٢٥١,١٤٩	
استبعادات /				٢٠١٤ التكلفة
٢٠١٤ ٣١ ديسمبر	تحويلات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤	
٢,٤٣٣,٢٣٠	١١,٦٤٢	٤,٨٦٩	٢,٤١٦,٧١٩	مباني
٣٩,٧٨٦,٧٠٦	١٩٦,٠٣٩	١٥٠,٨٤٨	٣٩,٤٣٩,٨١٩	مصنع وألات ومعدات
٣٧٧,٩١٣	-	٨٨١	٣٧٧,٠٣٢	تكاليف صيانة دورية مخطط لها
٤٤٤,٥٦٤	٨,٥٦٦	٢٣,٤١٦	٤١٢,٥٨٢	أثاث وتركيبيات ومعدات
١,٣١٤,٠٨٠	(٢٢٢,٩٥٣)	٣١٧,٨٠٣	١,٢١٩,٢٢٠	مكتبة وموارد أخرى
٤٤,٣٥٦,٤٩٣	(٦,٧٠٦)	٤٩٧,٨١٧	٤٣,٨٦٥,٣٨٢	موجودات تحت الإنشاء
استهلاك متراكم /				استهلاك متراكم
(٢٢٥,٧٨٩)	-	(٧٣,٧٥٦)	(١٥٢,٠٣٣)	مباني
(٦,٣١٥,٧٧٥)	٨٩٨	(٢,٠٩٣,٤٠٩)	(٤,٢٢٣,٢٦٤)	مصنع وألات ومعدات
(٢٨٢,٧٨١)	-	(١٦١,٦٥٩)	(١٢١,١٢٢)	تكاليف صيانة دورية مخطط لها
(٢٨٠,٩٩٩)	-	(٧٨,١٤٧)	(٢٠٢,٨٥٢)	أثاث وتركيبيات ومعدات
(٧,١٠٥,٣٤٤)	٨٩٨	(٢,٤٠٦,٩٧١)	(٤,٦٩٩,٢٧١)	مكتبة وموارد أخرى
٣٧,٢٥١,١٤٩			٣٩,١٦٦,١١١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم بناء مباني ومصنع الشركة على أرض مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيل قابل للتجديد من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ٢١ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ (٩ أبريل ٢٠٠٧).

تمثل موجودات تحت الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٥ تكاليف تكبدتها الشركة لبناء مشاريعها الصناعية في مجال البتروكيماويات والكيماويات والمنتجات البتروكيماوية الأخرى والمرافق المتعلقة بها.

بلغت تكاليف التمويل المرسلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٧,٤ مليون ريال سعودي (٤٢٠١٤: ٢٤,٨ مليون ريال سعودي).

١١ - موجودات غير ملموسة

تكاليف تطوير موقع -

وحدات سكنية تملك

المجموع	للموظفين	تكاليف ما قبل التشغيل	٢٠١٥
١٤٣,٤٥٢	١٠,٨٥٣	١٣٢,٥٩٩	١ يناير ٢٠١٥
٩٣,٩١٤	٩٣,٩١٤	-	إضافات
٢٣٧,٣٦٦	١٠٤,٧٦٧	١٣٢,٥٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإطفاء المتراكم

(٧٠,٩٢٧)	(٩,٣٦٢)	(٦١,٥٦٥)	١ يناير ٢٠١٥
(٣٨,٥٠٣)	(١٩,٥٦٠)	(١٨,٩٤٣)	المحمل للسنة
(١٠٩,٤٣٠)	(٢٨,٩٢٢)	(٨٠,٥٠٨)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٢٧,٩٣٦	٧٥,٨٤٥	٥٢,٠٩١	

تكاليف تطوير موقع -

وحدات سكنية تملك

المجموع	للموظفين	تكاليف ما قبل التشغيل	٢٠١٤
١٤٣,٤٥٢	١٠,٨٥٣	١٣٢,٥٩٩	١ يناير و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإطفاء المتراكم

(٥٠,٦٤٥)	(٨,٠٢٣)	(٤٢,٦٢٢)	١ يناير ٢٠١٤
(٢٠,٢٨٢)	(١,٣٣٩)	(١٨,٩٤٣)	المحمل للسنة
(٧٠,٩٢٧)	(٩,٣٦٢)	(٦١,٥٦٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٧٢,٥٢٥	١,٤٩١	٧١,٠٣٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٢ - موجودات غير متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٢٨٨,٨٠١	١٧٩,٤٢٦	٩
٧٨,٣٠٣	١٩٤,٦٧٧	قروض إلى شركة زميلة
٩,٣١٢	١٢,٦٠١	مدينو ببرنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
<u>٣٧٦,٤١٦</u>	<u>٣٨٦,٧٠٤</u>	أخرى

تمثل قروض إلى شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل إلى شركة البيوتانول السعودية المحدودة. لا تحمل هذه القروض أي نفقات مالية ومن غير المتوقع تسديدها خلال عام ٢٠١٦.

- ١٣ - ذمم دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٣٥٣,١٢٥	٢٧٢,٩٨٠	تجارية
٤٧٢,٥٧٢	٧٥٥,٩٠٠	(ج) ٢-١٨ أطراف ذات علاقة
<u>٨٢٥,٦٩٧</u>	<u>١,٠٢٨,٨٨٠</u>	

- ١٤ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٥٠٥,١١٣	٤٩٧,١٤٣	تكاليف التشغيل
٥٧,٨٠١	٤٠,٤٩٩	استبقاءات دائنة
٧٧,١٠٦	٨٤,١٣٠	زكاة
٥٠,٥٠٢	٣٦,٣٣٨	(ج) ١-١٨ تكاليف تكنولوجيا وابتكار
٣٤,٠١٩	٣٦,٤٣١	مرافق
٣,٤٩٩	٤,٣٢١	ضريبة استقطاع مستحقة
٧٩,٤٩١	٨٧,٧٣٨	نفقات مالية مستحقة
١٠٢,٦١٧	٢٧٧,٢٦٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>٩١٠,١٤٨</u>	<u>١,٠٦٣,٨٦٩</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢,٨٠٠,٨٧٥	٢,٥٠٠,٧٨١	١-١٥	صندوق الاستثمارات العامة
٣,٥٠٠,٥٩٩	٣,٢٥٧,٠٩٧	٢-١٥	اتفاقية تسهيلات اسلامية
٢,٤٦٦,٤٠٠	٢,٢٩٤,٨٩٦	٣-١٥	تسهيلات تجارية
٥,٦٩٥,٧٩٠	٤,٥٤٦,١١٤	٤-١٥	تسهيلات وكالة التصدير
٢,٤١٤,١٠٣	٢,٤١٤,٠٨٨	٥-١٥	تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل
١,٣٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	٦-١٥	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
١١,١٠٠,٠٠٠	١١,١٠٠,٠٠٠	٧-١٥	قروض اسناد
٢٩,٣٥٧,٥٧٧	٢٧,١٩٢,٩٧٦		
<u>(٢٥٢,٣٧٤)</u>	<u>(٢٠٩,٢٠٦)</u>		ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفأة
<u>٢٩,١٠٥,٢٠٣</u>	<u>٢٦,٩٨٣,٧٧٠</u>		

قروض طويلة الأجل تظهر كما يلي:

٢,١٢٣,٤٧٣	٢,١٥٣,٤٠٨	استحقاق جاري ضمن مطلوبات متداولة
٢٦,٩٨١,٧٣٠	٢٤,٨٣٠,٣٦٢	قروض طويلة الأجل
<u>٢٩,١٠٥,٢٠٣</u>	<u>٢٦,٩٨٣,٧٧٠</u>	

فيما يلي حركات في تكاليف معاملات غير مطفأة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٨١,٢٩٥	٢٥٢,٣٧٤	١ ينایر
١٩,٦٤٥	-	تكاليف معاملات
<u>(٤٨,٥٦٦)</u>	<u>(٤٣,١٦٨)</u>	ناقصاً: إطفاء
<u>٢٥٢,٣٧٤</u>	<u>٢٠٩,٢٠٦</u>	٣١ ديسمبر

تعلق بـ:

الجزء المتداول ضمن مطلوبات متداولة
يظهر ضمن قروض طويلة الأجل

١-١٥ صندوق الاستثمارات العامة

بموجب اتفاقية القرض مع صندوق الاستثمارات العامة، قدم الصندوق تسهيلات قرض بمبلغ ١,٠٦٧,٠ مليون دولار أمريكي (٤,٠٠١,٢ مليون ريال سعودي) كتمويل جزئي لبناء منشآت الشركة الانتاجية. يحمل القرض نفقات تمويل على أساس الأسعار السائدة في السوق والتي تعتمد عموماً على معدل أسعار الفائدة بين البنوك في لندن ("ليبور") وعلى هامش ربح متفق عليه. يسدد هذا القرض بموجب أربع وعشرين قسطاً نصف سنوي ابتدأ في يونيو ٢٠١١. إن عملة هذا القرض هي الدولار الأمريكي. إن هذا القرض مضمن برهن موجودات الشركة.

٢-١٥ اتفاقية تسهيلات إسلامية

وقدت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ اتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ١,٠٣٠,٣ مليون دولار أمريكي (٣,٨٦٣,٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاركة البنوك التجارية في شراء جزء من مرافق الشركة الانتاجية على أساس هيكل الملكية المشتركة. وفقاً لشروط التسهيلات فإنه عند اكتمال مرحلة الإنشاء وبعض الإجراءات الأخرى سيتم تأجير هذه الموجودات ذات الملكية المشتركة للشركة بإيجار سنوي متفق عليه. تم تأسيس شركة محددة الهدف، شركة كيان السعودية لإجارة الأصول المحدودة ("الوصي") في المملكة العربية السعودية كوكيل عن حصة ملكية مقدمي التسهيلات الإسلامية في تلك الموجودات المشتركة بالنيابة عنهم. بموجب اتفاقية التأجير الآجل واتفاقيات التسهيلات الإسلامية الأخرى، سوف تقوم الشركة بشراء الموجودات ذات الملكية المشتركة من الوصي عند سداد التسهيلات الإسلامية. خلال عام ٢٠١٤، حققت الشركة متطلبات الاستكمال كما هو منصوص عليها في شروط التسهيلات وقد بدأت الشركة ترتيبات تحويل صك الملكية المشتركة للموجودات وهي حالياً قيد التنفيذ وذلك لاستكمال الإجراءات التعاقدية. وبناءً عليه، لم يتم تحويل التزام القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إلى التزام تأجير تمويلي بما يعادله من مبلغ مقابل له من الموجودات المستأجرة.

ستسدد هذه التسهيلات على مدى ١٢ سنة تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٢. إن عملة هذا القرض هي الدولار الأمريكي.

٣-١٥ تسهيلات تجارية

حصلت الشركة على تسهيلات قرض من بنوك تجارية مختلفة بمبلغ ٧٢٥,٩ مليون دولار أمريكي (٣,٧٢٢,٣ مليون ريال سعودي). إن إجمالي استحقاقات هذه القروض، تعتمد على جدول استحقاقات هذه القروض والتي تمتد من ٢٠١١ وحتى ٢٠٢٢. يحمل القرض نفقات تمويل على أساس الأسعار السائدة في السوق والتي تعتمد عموماً على معدل أسعار الفائدة على أساس ليبور وعلى هامش ربح متفق عليه. يسدد هذا القرض بموجب أربع وعشرين قسطاً نصف سنوي غير متساوي القيمة. إن عملة هذا القرض هي الدولار الأمريكي.

٤-٤ تسهيلات وكالة التصدير

وقعت الشركة أربع اتفاقيات تسهيلات دعم مع وكالات التصدير بمبلغ ١٩٣٨,١ مليون دولار أمريكي (٧,٢٦٧,٧ مليون ريال سعودي). إن إجمالي استحقاقات هذه القروض، تعتمد على جدول سداد هذه القروض والتي تمت من ٢٠١١ وحتى ٢٠٢٢. تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس الأسعار السائدة في السوق والتي تعتمد عموماً على معدل أسعار الفائدة على أساس ليبور وعلى هامش ربح متفق عليه. يسدد هذا القرض بموجب أربع وعشرين قسطاً نصف سنوي غير متساوي القيمة. إن عملة هذا القرض هي الدولار الأمريكي.

٤-٥ تسهيلات إسلامية لرأس المال العامل

وقعت الشركة على اتفاقية تسهيلات إسلامية لرأس المال العامل لتمويل متطلبات رأس المال العامل، كما وقعت اتفاقية تسهيلات ائتمانية تبلغ ٦٤٣,٨ مليون دولار أمريكي (٤,٤١٤ مليون ريال سعودي). إن مدة هذا القرض هي خمسة عشر عاماً من تاريخ توقيع الاتفاقية. إن عملة هذا القرض هي الدولار الأمريكي.

٤-٦ اتفاقية تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودية

بموجب اتفاقيات القروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي، قدم الصندوق قروض بمبلغ ٢٠٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل بناء المرافق الإنتاجية للشركة، وقد تم سحبه بالكامل حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١. يقوم الصندوق بتحمل الشركة رسوم القرض والرسوم الإدارية وذلك بموجب اتفاقيات القرض. تسدد هذه القروض بموجب أربعة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوي القيمة والذي بدأ في ديسمبر ٢٠١٢.

إن القروض أعلاه مضمونة برهن موجودات الشركة. تتطلب اتفاقية تسهيلات القروض مع الصندوق من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية وتحد من توزيعات الأرباح والمصروفات الرأسمالية السنوية فوق مستوى معين.

٤-٧ قروض اسناد

لدى الشركة قروض قائمة بمبلغ ١١,١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم الحصول عليها من سابك وبنوك تجارية مقابل ضمان من سابك. تشتمل القروض أعلاه على تسهيلات قروض بمبلغ ٢,٦٢٥,٠ مليون ريال سعودي تم الحصول عليها خلال عام ٢٠١٤ من مؤسسات مالية محلية تم سحب منها مبلغ ١,٧٢٥,٠ مليون ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم استخدام القروض كتمويل إضافي لاستكمال مرافق الشركة الإنتاجية وتکاليف بدء التشغيل بناءً على بعض الشروط والأحكام. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض بناءً على جدول سداد هذه القروض يمتد من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٩. تحمل هذه القروض نفقات مالية بمعدلات أسعار الفائدة السائدة في السوق بين البنوك في السعودية وهامش ربح متفق عليه. إضافة لذلك، يتطلب من سابك الحفاظ على نسبة حقوق ملكيتها البالغة ٣٥٪ في الشركة إلى أن يتم تسديد القروض الخارجية.

يتطلب من الشركة الحفاظ على احتياطي نقدي يعادل متطلبات خدمة الدين (بما فيها التسديدات الرئيسية) لبعض القروض وفقاً لهذه الترتيبات لفترة الستة أشهر القادمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-١٥ العملة

إن القيمة الدفترية للقروض طويلة الأجل هي بالعملات التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢,٤٨٠,٠٠٠	١٢,١٨٠,٠٠٠	ريال سعودي
١٦,٨٧٧,٥٧٧	١٥,٠١٢,٩٧٦	دولار أمريكي
٢٩,٣٥٧,٥٧٧	٢٧,١٩٢,٩٧٦	

٩-١٥ جدول استحقاق القروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٢,١٦٤,٥٨٥	-	٢٠١٥
٢,١٩٤,٥٢١	٢,١٩٤,٥٢١	٢٠١٦
٦,٢٨٢,٥٩٠	٦,٢٨٢,٥٩٠	٢٠١٧
٣,١٥٢,٤٧٥	٣,١٥٢,٤٧٥	٢٠١٨
١,٤٩٣,٧١٣	١,٤٩٣,٧١٣	٢٠١٩
٢,٧٥٤,٢٢٥	٢,٧٥٤,٢٢٥	٢٠٢٠
١١,٣١٥,٤٦٨	١١,٣١٥,٤٥٢	ما بعد ذلك
٢٩,٣٥٧,٥٧٧	٢٧,١٩٢,٩٧٦	

١٦ - مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩٠,٧٠٤	٢٣٤,٨٤٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٣٩٤	٢٢,١٦٧	نظام الإدخار للموظفين
١٢١,٩٤٣	٦٠,٩١٤	رسوم ترخيص مستحقة
٣٣٠,٠٤١	٣١٧,٩٣٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ونظام الإدخار للموظفين خلال السنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

المجموع	برنامج إدخار الموظفين	مكافأة نهاية الخدمة	
٢٠٨,٠٩٨	١٧,٣٩٤	١٩٠,٧٠٤	١ يناير ٢٠١٥
٥٥,٩١٥	٤,٧٧٣	٥١,١٤٢	مخصصات
(١,٦٣٦)	-	(١,٦٣٦)	تعديلات
(٥,٣٦١)	-	(٥,٣٦١)	تسديدات / تحويلات
٢٥٧,٠١٦	٢٢,١٦٧	٢٣٤,٨٤٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<hr/>			
١٦٧,٢٧٦	١٣,٦٠٨	١٥٣,٦٦٨	١ يناير ٢٠١٤
٥٠,٠٦٣	٢,١١٥	٤٧,٩٤٨	مخصصات
(١,٢٩٥)	(٨)	(١,٢٨٧)	تعديلات
(٧,٩٤٦)	١,٦٧٩	(٩,٦٢٥)	تسديدات / تحويلات
٢٠٨,٠٩٨	١٧,٣٩٤	١٩٠,٧٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تدبر الشركة برنامج ادخار لجميع موظفيها السعوديين المؤهلين. يحق للموظفين المؤهلين أن يختاروا المساهمة بنسبة ١٪ إلى ١٥٪ من رواتبهم الأساسية. وتساهم الشركة في البرنامج مقابل المساهمات المتراكمة للموظفين بنسبة تزداد بواقع ١٠٪ كل سنة حتى انتهاء مدة عشر سنوات من الاشتراك، حيث تصبح مساهمات الشركة المتراكمة تساوي المساهمات المتراكمة للموظفين. ويتم شهرياً قيد مساهمات الشركة في برنامج الادخار دون أن تدفع نقداً.

يكون للموظفين دائماً الحق الكامل في الانتفاع بمساهماتهم وبمساهمات الشركة، إذ بإمكان الموظفين سحب مساهماتهم في أي وقت وفقاً لشروط معينة، كما يحق لهم خيار إعادة دفع هذه المسوحوبات. وتدفع كافة مساهمات الموظفين ومساهمات الشركة إلى الموظفين عند خيارهم الانسحاب من نظام الإدخار. عند إتمام المشتركين لمدة عشر سنوات من اشتراكهم في البرنامج يحق للموظفين السعوديين الاختيار في الاستمرار في مساهماتهم أو تحصيل جميع المبالغ المستحقة وإعادة الاشتراك في البرنامج كما لو أنهم مشتركين للمرة الأولى.

١٧ - الزكاة

١-١٧ أهم مكونات الوعاء الزكوي

فيما يلي أهم مكونات الوعاء الزكوي والذي يخضع للتغيرات حسب أنظمة المصلحة:

	٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
	١٤,٠٩٣,٦٢٥	١٤,٠٤٨,٩٢٠	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
	٧٩,٥٤٠	(١,٠٥١,٩٨٩)	صافي (الخسارة)ربح المعدل
	٢٧,٣٨٠,٢٠٣	٢٦,٩٨٣,٧٧٠	قرופض طويلة الأجل
	(٣٧,٨٦١,٤٢٥)	(٣٥,٤٩٩,٢٢٨)	ممتلكات ومصنع ومعدات، كما عدلت
	(٦٠٧,٧٩١)	(١,١٥٦,٧٩٤)	أخرى
	٣,٠٨٤,١٥٢	٣,٣٢٤,٦٧٩	الوعاء الزكوي التقريري

تستحق الزكاة بواقع ٢,٥ بالمائة من الوعاء الزكوي التقريري أو الربح الصافي المعدل العائد للمساهمين، أيهما أعلى.

٢-١٧ مخصص الزكاة

	٢٠١٤	٢٠١٥	
	٨٤,٣٣٨	٧٧,١٠٦	١ ينایر
	٧٦,٩٥٦	٨٣,٠٤٧	مخصصات للسنة
	(٨٤,١٨٨)	(٧٦,٠٢٣)	المسدود خلال السنة
	٧٧,١٠٦	٨٤,١٣٠	٣١ ديسمبر

٣-١٧ وضع الربوط النهائية

استلمت الشركة ربوط زكوية نهائية من المصلحة للسنوات حتى عام ٢٠١١. لم تنته المصلحة الربوط الزكوية للسنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٤.

١٨- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

لدى الشركة معاملات مع سابق وأطراف ذات علاقة بها (مجتمعين "أطراف ذات علاقة").

١-١٨ معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ) حصلت الشركة على خدمات الشراء والتي تتضمن خدمات التخزين والنقل واتخاذ الترتيبات اللازمة لتسليم المواد وقطع الغيار والوازム الخاصة بالشركة والمقدمة من سابق عن طريق إدارة الخدمات المشتركة.

ب) إضافة لخدمات المشتريات، تقوم إدارة الخدمات المشتركة أيضاً بتقديم خدمات المحاسبة والموارد البشرية وتقنية المعلومات والهندسة وخدمات عامه أخرى للشركة.

ت) يتم توفير خدمات الشحن ومناولة المواد للشركة من قبل أطراف ذات علاقة. (إيضاح رقم ٢١).

ث) تم شراء بعض مواد الخام من شركات ذات علاقة لسابق.

ج) كما تقوم سابق بتقديم بعض الخدمات التقنية والإبتكار والإدارية والخدمات الأخرى للشركة وفقاً للاتفاقيات المبرمة (إيضاح رقم ٢١).

ح) قامت سابق أيضاً بتحمل نفقات مالية ورسوم ضمان ورسوم تعهدات على الشركة تتعلق بقروض الأسناد. انظر إيضاح رقم ٧-١٥.

خ) يتم بيع معظم المنتجات إلى سابق بموجب اتفاقيات التسويق وبيع المنتجات. يتم قيد المبيعات عند تسليم المنتجات بصافي سعر مبدئي ويتم لاحقاً تعديله على أساس شهري بأسعار البيع الفعلية المستلمة من قبل سابق من علائهم بعد خصم تكاليف الشحن والتوزيع والبيع وأتعاب التسويق لتغطية جميع مصاريف التسويق الأخرى.

د) تم تحويل الشركة خلال عام ٢٠١٥ مبلغ ١,٢٤٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٤: ١,٥٧٢ مليون ريال سعودي) للخدمات أعلاه والمواد الخام.

٢-١٨ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ) ذمم مدينة من طرف ذي علاقة

يمثل مطلوب من طرف ذي علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ رصيد مدين من سابق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) ذمم مدينة أخرى من أطراف ذات علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٢٩,٨٠٨	٢٥٣,٧٦٧	سابك
-	١٥١,٨٧٥	الجزء المتداول من قرض شركة البيوتانول
٢,٧٧٢	١,٨٤٢	السعودية المحدودة
٥٣٢,٥٨٠	٤٠٧,٤٨٤	أخرى

ج) ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٦٦,٦٩٨	٧٥١,٢٠٥	سابك
٥,٨٧٤	٤,٦٩٥	أخرى
٤٧٢,٥٧٢	٧٥٥,٩٠٠	

- ١٩ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ من ١,٥٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. (أنظر أيضاً إيضاح رقم ١).

- ٢٠ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي، بعد استرداد العجز المترافق، حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً. لم يتم هذا التحويل خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ نظراً للعجز المترافق كما في نهاية هاتين السنتين.

- ٢١ - مصاريف بيع و عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
١١,٧٢٣	١٢,٧٣٦		رواتب وأجور ومزايا
٢٣٢,٦٥٤	١٥٨,٢٤٠	(ج) ١-١٨	نفقات تقنية وابتكار
١٩٦,٦٩٧	١٩٨,٣٩٧		شحن وتخزين
١١,٧٤٢	١٥,١٧٦		أخرى
٤٥٢,٨١٦	٣٨٤,٤٩١		

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٢ - إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥
٦,٠٥٤	٣,٧٣٣
١٩,٩٨٦	٢,٣٨١
٦,٠١٢	١,١٥٣
٣٢,٥٥٢	٧,٢٦٧

إيرادات مالية
أرباح تحويل عملات أجنبية
إيرادات أخرى

- ٢٣ - إيجارات تشغيلية

٢٠١٤	٢٠١٥
٣٢,٥٧٦	٣٢,١٤٣

مصاريف إيجار بموجب عقود إيجارات
تشغيلية محملة خلال السنة

لم تكن التزامات دفعات الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء هامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إن مصاريف الإيجار بموجب الإيجارات التشغيلية المحملة خلال السنة هي لسيارات ومتلكات وأرض. إن إيجارات الممتلكات ثابتة لفترة تتراوح بين سنة إلى سنتين وإيجار السيارات هي ثابتة لمعدل ثلاث سنوات.

- ٢٤ - (خسارة) ربحية السهم

تحسب (خسارة) ربحية السهم للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم (الخسارة) الربح من العمليات وصافي الخسارة لتلك السنوات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنوات.

- ٢٥ - مطلوبات محتملة وتعهدات

(أ) لدى الشركة مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة في سياق العمل الطبيعي بـ ١٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (١٤,٩ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقدين عليها من قبل الشركة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٣٧,٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٥٣٢,٠ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ - الأحداث اللاحقة

وقع حريق بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٦ في إحدى الخزانات الخاصة بالنفاثيات الصناعية بوحدة المرافق الخاصة بالشركة، وقد تمت السيطرة عليه فوراً دون أي إصابات أو تأثير على العمليات التشغيلية.

تعمل إدارة الشركة حالياً على تقييم الآثار الناتجة عن هذا الحريق لتحديد الأثر المالي والذي يتوقع لا يكون جوهرياً. علاوة على ذلك، جميع ممتلكات و مصنع ومعدات الشركة مؤمنة بشكل كافي.