

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

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وتقرير مراجعي الحسابات

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

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي 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 ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختبائي للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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.

برائس وترهاوس كويرز



إلى
عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٢ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ

(١٢ فبراير ٢٠١٤)

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

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢	٢٠١٣		
			موجودات متداولة
٥٦٩,٢٧٨	٢٦٩,٣١٥	٥	نقد وما يماثله
٣,١٣٤,٣٥١	٣,١٩٩,٢٨٥	٦	نم مدينة
١,٩٥٩,٩٩٨	٢,١٧٥,٧٦٠	٧	مخزون
٥٠١,٠٩٢	٧٣٥,٣٣٢	٨	مدفوعات مقدمة ونم مدينة أخرى
٦,١٦٤,٧١٩	٦,٣٧٩,٦٩٢		
			موجودات غير متداولة
-	١٦٢,٠٠٠	٩	استثمار
٤٠,٢٧٠,٥٢٥	٣٨,٩١٠,٢٠١	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٣٧,٧٠٣	٦٣٠,٠١٢	١١	موجودات غير ملموسة
٢٥,٢٠٦	١٣٥,٩٢١	١٢	موجودات غير متداولة أخرى
٤٠,٧٣٣,٤٣٤	٣٩,٨٣٨,١٣٤		
٤٦,٨٩٨,١٥٣	٤٦,٢١٧,٨٢٦		مجموع الموجودات
			مطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,١٦٥,٦٥٨	١,٧٣٧,٣٧٧	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٣٤٦,٢٣٤	١,٣٩٨,٤٤٤	١٣	نم دائنة
١,٢٠٧,٦٢١	١,١٣٨,٥١٩	١٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣,٧١٩,٥١٣	٤,٢٧٤,٣٤٠		
			مطلوبات غير متداولة
٢٨,٥١٤,٧٣٧	٢٧,٦١٤,٦٥٩	١٥	قروض طويلة الأجل
٢٢٣,٨٦٨	٢٣٥,٢٠٢	١٦	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢٨,٧٣٨,٦٠٥	٢٧,٨٤٩,٨٦١		
٣٢,٤٥٨,١١٨	٣٢,١٢٤,٢٠١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨	٢٠	احتياطي نظامي
(٦٠٩,٣٧٣)	(٩٥٥,٧٨٣)		عجز متراكم
١٤,٤٤٠,٠٣٥	١٤,٠٩٣,٦٢٥		مجموع حقوق المساهمين
٤٦,٨٩٨,١٥٣	٤٦,٢١٧,٨٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٤	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٧ 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 الدخل

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
٩,٤٨٢,٢٣٤	١٠,٣٥٢,٦٥٤	١٨	مبيعات
(٩,٣٣٠,٦٢٥)	(٩,٧٥٠,٣٢١)	١٨	تكلفة المبيعات
١٥١,٦٠٩	٦٠٢,٣٣٣		إجمالي الربح
(٣٣٠,٤٥٠)	(٣٦٦,٨٤٣)	٢١ و ١٨	مصاريف بيع وعمومية وإدارية
(١٧٨,٨٤١)	٢٣٥,٤٩٠		الربح (الخسارة) من العمليات
(٥٢٣,٩٠٩)	(٤٨٣,٣٩٤)	١٥	نفقات مالية
٢,٢٠٢	(٨,٥٠٦)		ربح (خسارة) أخرى، صافي
(٧٠٠,٥٤٨)	(٢٥٦,٤١٠)		الخسارة قبل الزكاة
(٧١,٧١٩)	(٩٠,٠٠٠)	١٧	زكاة
(٧٧٢,٢٦٧)	(٣٤٦,٤١٠)		صافي الخسارة للسنة
(٠,١١٩)	٠,١٥٧	٢٣	ربحية (خسارة) المسهم (ريال سعودي):
(٠,٥١٥)	(٠,٢٣١)		الربح (الخسارة) من العمليات
			صافي الخسارة للسنة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

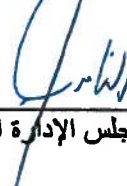
المدير المالي

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
(٧٠٠,٥٤٨)	(٢٥٦,٤١٠)	تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
		الخسارة قبل الزكاة
		<u>تعديلات لبيود غير نقدية</u>
٢,٠٦٤,٢٠٨	٢,٢٩١,٧١٦	١١ و ١٠ استهلاك وإطفاء
٥٢٣,٩٠٩	٤٨٣,٣٩٤	١٦ نفقات مالية
٣٣,٣٢٠	٤٣,٨٧٦	مكافآت الموظفين
		<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>
(٥٠٨,٩٥٠)	(٦٤,٩٣٤)	نم مدينة
(٤١٤,٨٦١)	(٢١٥,٧٦٢)	مخزون
(١٣٩,٥٨٤)	(٢٣٤,٢٤٠)	مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
٥٦٣,٨٨٦	٥٢,٢١٠	نم دائنة
٣١٩,٨١٨	(١٠١,١٥٢)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
١,٧٤١,١٩٨	١,٩٩٨,٦٩٨	
(٨٢,٨٨٣)	(٧٧,٢٨٥)	١٧ زكاة مسددة
(٤٩٣,٥٨٨)	(٥٠٣,٧٤٨)	١٦ نفقات مالية مسددة
(١٥,٦٢٣)	(١٣,٦٩٦)	مكافآت الموظفين المسددة
١,١٤٩,١٠٤	١,٤٠٣,٩٦٩	صافي النقد الناتج عن أنشطة تشغيلية
		<u>تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية</u>
-	(١٦٢,٠٠٠)	٩ استثمار
(١,٢٢٠,٩٤٣)	(٧٢٩,٦٥٥)	١٠ إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤,٩٨١)	(٣٧٣,٢٠٣)	١١ إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٦,٧١٢	(١١٠,٧١٥)	١٢ تغيرات في موجودات غير متداولة أخرى
(١,٢١٩,٢١٢)	(١,٣٧٥,٥٧٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
		<u>تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية</u>
٧٠٠,٠٠٠	٨٣٧,٤٩٩	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٥٢٩,٨٠٩)	(١,١٦٥,٨٥٨)	تسديد قروض طويلة الأجل
١٧٠,١٩١	(٣٢٨,٣٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة تمويلية
		<u>صافي التغير في نقد وما يمثله</u>
١٠٠,٠٨٣	(٢٩٩,٩٦٣)	نقد وما يمثله كما في بداية السنة
٤٦٩,١٩٥	٥٦٩,٢٧٨	
٥٦٩,٢٧٨	٢٦٩,٣١٥	٥ نقد وما يمثله كما في نهاية السنة
		<u>أنشطة استثمارية غير نقدية</u>
١٠٩,١٨٥	٢٠,٨٤٣	• ممتلكات ومصنع ومعدات قيدت مقابل مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٦٦,٥٠٠	-	• موجودات غير ملموسة قيدت من خلال تحويل من ممتلكات ومصنع ومعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ٢ إلى صفحة ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

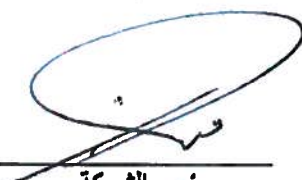
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

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

المجموع	عجز متراكم	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٤,٤٤٠,٠٣٥	(٦٠٩,٣٧٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
(٣٤٦,٤١٠)	(٣٤٦,٤١٠)	-	-	صافي الخسارة للسنة
١٤,٠٩٣,٦٢٥	(٩٥٥,٧٨٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٥,٢١٢,٣٠٢	١٦٢,٨٩٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
(٧٧٢,٢٦٧)	(٧٧٢,٢٦٧)	-	-	صافي الخسارة للسنة
١٤,٤٤٠,٠٣٥	(٦٠٩,٣٧٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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") والنسبة المتبقية مملوكة من قبل الجمهور. تعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٤٥٠ صادر في الجبيل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (١٢ يونيو ٢٠٠٧). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ١٠٣٠٢، مدينة الجبيل الصناعية، المملكة العربية السعودية.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

- استكملت الشركة إنشاء مصنع البولي ايثيلين منخفض الكثافة بتكلفة إجمالية تبلغ ٢,٠١١ مليون ريال سعودي، وبدأت الشركة إنتاجها التجاري في ١ ابريل ٢٠١٣.
- أبرمت الشركة اتفاقاً مع شركتين سعوديتين أخريين لإنشاء "شركة البيوتانول السعودية المحدودة"، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية لإنتاج البيوتانول وايزو بيوتانول. تم تسجيل شركة البيوتانول السعودية برأس مال قدره ٤٨٦,٠ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة باستثمار مبلغ ١٦٢,٠ مليون ريال سعودي مقابل حصتها في حقوق الملكية. تقرر البدء في عمليات إنشاء المرافق الإنتاجية لشركة البيوتانول السعودية المحدودة في ٢٠١٤ ومن المتوقع اكتمالها في منتصف عام ٢٠١٥.

بدأت الشركة العمليات التجارية من ١ أكتوبر ٢٠١١ في معظم مصانعها بما فيها الاولييفينات والايثيلين والجلايكول والبولي بروبيلين والبولي ايثيلين عالي الكثافة والبولي كاربونيت والفينول. بدأ مصنع الامينات عملياته التجارية في ١٥ أغسطس ٢٠١٢.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٢ فبراير ٢٠١٤.

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.

٢ - ١ 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها 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 المتداولة وتقدير مستوى وحدات النقد المدرة للنقد ذات المخاطر الهامة التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات خلال الفترة المالية اللاحقة.

تقوم الإدارة بتقييم الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة 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 الدليل من مصادر داخلية وخارجية تتعلق بالتغيرات التكنولوجية والسوقية والاقتصادية والبيئية القانونية في أداء الشركة أو التغيرات في معدلات فوائد السوق، وأداء الشركة الاقتصادي. يتم تحديد المبالغ المستردة 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 - ٣ 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.

٢ - ٤ 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٦ - ٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة والأعمال تحت التنفيذ على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

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

٧ - ٢ استثمار

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، 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 مبدئياً بالتكلفة.

يتم إثبات حصة الشركة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الاقتناء في قائمة الدخل، كما يتم إثبات حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الاقتناء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركات المتراكمة لما بعد الاقتناء. عندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقوم الشركة بإثبات أي خسائر إضافية ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة الشركة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الموجودات المحولة.

يتم إثبات الأرباح والخسائر المخفضة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، باستثناء موجودات تحت التنفيذ والتي تقيد بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة لها:

عدد السنوات

٣٣

• مباني

٢٠

• مصنع وآلات ومعدات

١٠ - ٢

• أثاث وتركيبات ومعدات مكتتبية 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 جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهريّة، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

تصنف قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر أساسية لضمان استمرار عمليات المصنع، تحت بند الممتلكات والمصنع والمعدات باستخدام نسب استهلاك تتعلق بالمصنع والمعدات. يتم رسملة قطع الغيار إذا كانت ليست متاحة بسهولة في السوق أو غير متاحة، ويتطلب استكمال تصنيعها فترة طويلة.

٩ - ٢ موجودات غير ملموسة

فيما يلي الموجودات غير الملموسة وفترات الإطفاء المتوقعة بها:

رسوم القروض المدفوعة مقدماً وتكاليف الحصول على القروض وترتيباتها
يتم رسملة رسوم القروض المدفوعة مقدماً المتعلقة بقروض طويلة الأجل ويتم اطفؤها على مدى الفترة المتبقية من تسهيلات القروض.

تكاليف الصيانة الدورية

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

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين - تكاليف تطوير موقع
يتم إطفاء التكاليف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة ٥ سنوات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تكاليف ما قبل التشغيل

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

٢ - ١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة 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 المتداولة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض 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 ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كربح في قائمة الدخل.

٢ - ١١ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢ - ١٢ مخصصات

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

٢ - ١٣ الزكاة والضرائب

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

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ١٤ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات حتى يحين الوقت التي تصبح جاهزة للاستخدام المعدة لأجله. ويتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٢ - ١٥ 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 المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المترجمة، 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 انشاؤها لأغراض البيع للموظفين المؤهلين يتم رسملتها واستهلاكها على مدى ٣٣ سنة.

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

يتم 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. إن مساهمات المشاركين في البرنامج يتم ايداعها في حساب بنكي مستقل ويتم تكوين مخصص بمساهمة الشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ١٦ الإيرادات

يتم بيع معظم المنتجات إلى سابك ("المسوق") بموجب اتفاقية تسويق. عند تسليم المنتجات إلى المسوق، يتم قيد المبيعات على أساس أسعار أولية ويتم تعديلها لاحقاً على أساس أسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوق من أطراف أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق. تقيد التعديلات عند إبلاغ الشركة بها. يتم قيد الإيرادات من أطراف أخرى عند تسليم المنتجات.

٢ - ١٧ مصاريف بيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وعمومية وإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢ - ١٨ عقود إيجار تشغيلية

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

٢ - ١٩ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المرفقة لعام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠١٣.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

٣-١ 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 جوهرية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 التي تحمل أسعار فائدة معومة وتخضع لإعادة تقييم بشكل دوري. تراقب الإدارة التغيرات 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.

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. 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 وقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد 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 وتتم 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات، العمليات أو المنشآت التي:

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

تم معظم المبيعات إلى عميل واحد في المملكة العربية السعودية وأن جميع عمليات الشركة تتعلق بقطاع واحد إلا وهو قطاع البتر وكيمائيات. وبناءً عليه، لم يتم عرض تحليل القطاع الجغرافي.

٥- نقد وما يماثله

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٩,٢٧٨	١٨٩,٣١٥	نقد وأرصدة بنكية
٥٣٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	استثمارات مرابحة
٥٦٩,٢٧٨	٢٦٩,٣١٥	

تتضمن نقد وأرصدة بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على مبلغ ٨,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٧,٦ مليون ريال سعودي) كأرصدة بنكية مقيدة والتي تمثل مساهمات الموظفين في نظام الادخار والمحتفظ به حالياً في حساب بنكي منفصل.

٦- ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٣,١١٨,٥٠٢	٣,١٦٢,٦٠٨	١٨ طرف ذي علاقة
١٥,٨٤٩	٣٦,٦٧٧	أخرى
٣,١٣٤,٣٥١	٣,١٩٩,٢٨٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٩١,١٦١	٢١٠,٠١٢	مواد كيميائية وأولية وتغليف
٥١٢,٥٩٢	٦٧٠,١٩٥	قطع غيار ولوازم، غير معدة للبيع
١,١٩٩,٤٤٠	١,٢٥١,٣٦٩	منتجات وسيطة وتامة الصنع
٥٦,٨٠٥	٤٤,١٨٤	بضائع في الطريق
١,٩٥٩,٩٩٨	٢,١٧٥,٧٦٠	

٨- مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٤٣٩,٦٣٨	٦٥٤,٠٦٢	١٨	ضم مدينة من أطراف ذات علاقة
٥٢,٨١٦	٧٣,٥٧٩		مدفوعات مقدمة
٣,٩٨٥	٣,٤٠٧	١٢	ضم مدينة من تملك وحدات سكنية للموظفين -
٤,٦٥٣	٤,٢٨٤		الجزء المتداول
٥٠١,٠٩٢	٧٣٥,٣٣٢		أخرى

٩- استثمار

يمثل استثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ نسبة ملكية الشركة البالغة ٣٣,٣٪ في حقوق الملكية بشركة البيوتانول السعودية المحدودة، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة والتي تم إنشاؤها لتصنيع البيوتانول والايرو بيوتانول.

فيما يلي ملخص بحركة الاستثمار في شركة البيوتانول السعودية المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

-	١ يناير
١٦٢,٠٠٠	حصص مشتراة
-	حصة الشركة في صافي الربح
١٦٢,٠٠٠	٣١ ديسمبر

معلومات مالية لشركة البيوتانول السعودية المحدودة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

٨٩٤,٧٥٠	موجودات
٤٠٨,٣٧٥	مطلوبات
-	إيرادات
-	صافي الربح

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٣		٢٠١٢	
التكلفة		التكلفة	
١ يناير ٢٠١٣	إضافات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	استيعادات/ تحويلات
٢,٠٣٠,٦٩٢	-	٢,٤١٦,٧١٩	٣٨٦,٠٢٧
٣٧,٤١٥,٧٠٣	-	٣٩,٤٣٩,٨١٩	٢,٠٢٤,١١٦
٤٠٩,٤٧٩	٤,٦٧٠	٤١٢,٥٨٢	(١,٥٦٧)
٢,٨٨٢,٩٤٢	٧٤٦,٤٣١	١,٢١٩,٢٣٠	(٢,٤١٠,١٤٣)
٤٢,٧٣٨,٨١٦	٧٥١,١٠١	٤٣,٤٨٨,٣٥٠	(١,٥٦٧)
استهلاك متراكم			
(٧٦,٩٢٠)	(٧٥,١١٣)	(١٥٢,٠٣٣)	-
(٢,٢٧٨,٠٣٧)	(١,٩٤٥,٢٢٧)	(٤,٢٢٣,٢٦٤)	-
(١١٣,٣٣٤)	(٩٠,٤٨٢)	(٢٠٢,٨٥٢)	٩٦٤
(٢,٤٦٨,٢٩١)	(٢,١١٠,٨٢٢)	(٤,٥٧٨,١٤٩)	٩٦٤
٤٠,٢٧٠,٥٢٥		٣٨,٩١٠,٢٠١	
٢٠١٢			
التكلفة			
١ يناير ٢٠١٢	إضافات	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	استيعادات/ تحويلات
١,٣٨٠,٨٨٦	-	٢,٠٣٠,٦٩٢	٦٤٩,٨٠٦
٣٦,٢٧٦,٤٣٠	-	٣٧,٤١٥,٧٠٣	١,١٣٩,٢٧٣
١٧٧,٢٦٥	٥٨,٦٩٤	٤٠٩,٤٧٩	١٧٣,٥٢٠
٤,١٥٩,٠٠٦	١,٠٥٣,٠٣٥	٢,٨٨٢,٩٤٢	(٢,٣٢٩,٠٩٩)
٤١,٩٩٣,٥٨٧	١,١١١,٧٢٩	٤٢,٧٣٨,٨١٦	(٣٦٦,٥٠٠)
استهلاك متراكم			
(١٠,٤٦١)	(٦٦,٤٥٩)	(٧٦,٩٢٠)	-
(٤٥٢,٥٦٩)	(١,٨٢٥,٤٦٨)	(٢,٢٧٨,٠٣٧)	-
(٨,٤١٠)	(١٠٤,٩٢٤)	(١١٣,٣٣٤)	-
(٤٧١,٤٤٠)	(١,٩٩٦,٨٥١)	(٢,٤٦٨,٢٩١)	-
٤١,٥٢٢,١٤٧		٤٠,٢٧٠,٥٢٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

تمثل موجودات تحت الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ تكاليف تكبدتها الشركة لبناء مشاريعها الصناعية في مجال البتر وكيمياويات والكيمياويات والمنتجات البتر وكيمياوية الأخرى والمرافق المتعلقة بها في مدينة الجبيل الصناعية، المملكة العربية السعودية. تشمل التكاليف المباشرة المتعلقة بها، تكاليف تجهيز الموقع والمصنع والمعدات وتكاليف التركيب ورسوم ترخيص وأتعاب مهنية وأتعاب إدارة مشاريع ومزايا الموظفين.

بلغت تكاليف التمويل المرسمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٧,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥٥,٠ مليون ريال سعودي).

١١ - موجودات غير ملموسة

	رسوم القروض المدفوعة مقدماً وتكاليف الحصول على القروض وترتيباتها	تكاليف الصيانة الدورية	تكاليف تطوير موقع - وحدات سكنية تمليك للموظفين	تكاليف ما قبل التشغيل	
					٢٠١٣ التكلفة
٥١٣,٨١٠	٣٦٦,٥٢٩	٣,٨٢٩	١٠,٨٥٣	١٣٢,٥٩٩	١ يناير ٢٠١٣
٣٧٣,٢٠٣	-	٣٧٣,٢٠٣	-	-	إضافات
٨٨٧,٠١٣	٣٦٦,٥٢٩	٣٧٧,٠٣٢	١٠,٨٥٣	١٣٢,٥٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
					الإطفاء المتراكم
(٧٦,١٠٧)	(٤٦,٣١١)	-	(٦,١١٧)	(٢٣,٦٧٩)	١ يناير ٢٠١٣
(١٨٠,٨٩٤)	(٣٨,٩٢٣)	(١٢١,١٢٢)	(١,٩٠٦)	(١٨,٩٤٣)	المحل للسنة
(٢٥٧,٠٠١)	(٨٥,٢٣٤)	(١٢١,١٢٢)	(٨,٠٢٣)	(٤٢,٦٢٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦٣٠,٠١٢	٢٨١,٢٩٥	٢٥٥,٩١٠	٢,٨٣٠	٨٩,٩٧٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	رسوم القروض المدفوعة مقدماً وتكاليف الحصول على القروض وترتيباتها		تكاليف تطوير موقع - وحدات سكنية تملك للموظفين		تكاليف ما قبل التشغيل	٢٠١٢
	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
١٤٢,٣٠٠	-	١٠٠	٩,٦٠١	١٣٢,٥٩٩	١ يناير ٢٠١٢	التكلفة
٤,٩٨١	-	٣,٧٢٩	١,٢٥٢	-	إضافات محول من ممتلكات ومصنع ومعدات	
٣٦٦,٥٢٩	٣٦٦,٥٢٩	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٥١٣,٨١٠	٣٦٦,٥٢٩	٣,٨٢٩	١٠,٨٥٣	١٣٢,٥٩٩	١ يناير ٢٠١٢	الإطفاء المتراكم
(٨,٧٥٠)	-	-	(٤,٠١٤)	(٤,٧٣٦)	١ يناير ٢٠١٢	
(٦٧,٣٥٧)	(٤٦,٣١١)	-	(٢,١٠٣)	(١٨,٩٤٣)	المحمل للسنة	
(٧٦,١٠٧)	(٤٦,٣١١)	-	(٦,١١٧)	(٢٣,٦٧٩)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٤٣٧,٧٠٣	٣٢٠,٢١٨	٣,٨٢٩	٤,٧٣٦	١٠٨,٩٢٠		

١٢ - موجودات غير متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
-	١١٦,٥١٨	سلف إلى شركة زميلة
١٣,٨٨٧	٩,٧٦٠	٨ مدينو برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
١١,٣١٩	٩,٦٤٣	أخرى
٢٥,٢٠٦	١٣٥,٩٢١	

تمثل سلف إلى شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قروض طويلة الأجل إلى شركة البيوتانول السعودية المحدودة. لا تحمل هذه القروض أي نفقات مالية ومن غير المتوقع تسديدها خلال ٢٠١٤.

١٣ - ذمم دائنة

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٥٨٣,٤٩٢	٤٨٣,٦٨٩	تجارية
٧٦٢,٧٤٢	٩١٤,٧٥٥	١٨ أطراف ذات علاقة
١,٣٤٦,٢٣٤	١,٣٩٨,٤٤٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٦٦٣,٣١٧	٦٢٧,٠٣٥		تكاليف التشغيل
٩٣,٦٩٦	١١٤,٥٣٩		استبقاءات دائنة
٧١,٦٢٣	٨٤,٣٣٨	١٧	زكاة
٥٨,٤٩٧	٥٨,٦٤٧	١٨	تكاليف أبحاث وتكنولوجيا
٣٤,٩٢٦	٣٣,٩٩٠		مرافق
٢,٦١٨	٣,١٥٥		ضريبة استقطاع مستحقة
٩٩,٢٩١	٧٨,٩٣٧		فوائد مستحقة
١٨٣,٦٥٣	١٣٧,٨٧٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٢٠٧,٦٢١	١,١٣٨,٥١٩		

١٥ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٣,٤٠١,٠٦٣	٣,١٠٠,٩٦٨	١-١٥	صندوق الاستثمارات العامة
٣,٧٦٣,٢٤١	٣,٦٧٠,٥١٢	٢-١٥	اتفاقية تسهيلات اسلامية
٢,٦٥١,٥١٧	٢,٥٨٦,١٨٢	٣-١٥	تسهيلات تجارية
٧,٠١٢,٧٢٢	٦,٥٤٠,٢٢٣	٤-١٥	قروض وكالة التصدير
٢,٤١٤,٣٥٢	٢,٤١٤,١٥١	٥-١٥	تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٦٦٥,٠٠٠	٦-١٥	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٨,٥٣٧,٥٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠	٧-١٥	قروض اسناد
٢٩,٦٨٠,٣٩٥	٢٩,٣٥٢,٠٣٦		
(١,١٦٥,٦٥٨)	(١,٧٣٧,٣٧٧)		استحقاق جاري يعرض ضمن مطلوبات متداولة
٢٨,٥١٤,٧٣٧	٢٧,٦١٤,٦٥٩		

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) لتمويل جزئي لبناء منشآت الشركة الانتاجية. يحمل القرض نفقات تمويل على أساس الأسعار الساندة 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 ابتداءً في يونيو ٢٠١١. إن عملة هذا القرض هي الدولار الأمريكي. إن هذا القرض مضمون برهن موجودات الشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٥ اتفاقية تسهيلات اسلامية

وقعت الشركة خلال ٢٠٠٨، اتفاقية تسهيلات اسلامية بمبلغ ١,٠٣٠,٣ مليون ريال سعودي (٣,٨٦٣,٧ مليون ريال سعودي) وفقاً لمشاركة البنوك التجارية في شراء جزء من مرافق الشركة الانتاجية على أساس هيكل الملكية المشتركة. عند اكتمال المشروع سيتم تأجير هذه الموجودات ذات الملكية المشتركة للشركة بإيجار سنوي متفق عليه. 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. بموجب اتفاقية التأجير الأجل واتفاقيات تسهيل اسلامية أخرى، سوف تقوم الشركة بشراء الممتلكات من الوصي عند سداد التسهيلات الاسلامية، 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 مختلفة بمبلغ ٧٢٥,٩ مليون دولار أمريكي (٢,٧٢٢,٣ 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 والتي تعتمد عموماً على معدل أسعار الفائدة في 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.

٤-١٥ تسهيلات وكالة التصدير

وقعت الشركة أربع اتفاقيات تسهيلات دعم مع وكالة التصدير بمبلغ ٢,٠٠٠,٠ مليون دولار أمريكي (٧,٥٠٠,٠ مليون ريال سعودي). إن إجمالي استحقاقات هذه القروض، تعتمد على جدول استحقاقات هذه القروض والتي تمتد من ٢٠١١ وحتى ٢٠٢٢. تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس الأسعار السائدة والتي تعتمد عموماً على معدل أسعار الفائدة في 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.

٥-١٥ تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل

وقعت الشركة على اتفاقية تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل لتمويل متطلبات رأسمالها العامل، تبلغ قيمة التسهيلات الائتمانية هذه ٦٤٣,٨ مليون دولار أمريكي (٢,٤١٤,٤ مليون ريال سعودي). إن مدة هذا القرض هي خمسة عشر عاماً من تاريخ توقيع الاتفاقية. إن عملة هذا القرض هي الدولار الأمريكي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-١٥ اتفاقية تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي

بموجب اتفاقيات القروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي، قدم الصندوق قروض بمبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل بناء المرافق الانتاجية للشركة، وقد تم سحبه بالكامل حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١. لا تحمل هذه القروض أي نفقات مالية. 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 وتحدد من توزيعات الأرباح والمصروفات الرأسمالية السنوية فوق مستوى معين.

٧-١٥ قروض اسناد

لدى الشركة قروض قائمة بمبلغ ٩,٣٧٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم الحصول عليها من سابك وبنوك تجارية مقابل ضمان من سابك. تم سحب القرض البالغ ٨٣٧,٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٣.

تم استخدام القروض كتمويل إضافي لاستكمال مرافق الشركة الانتاجية وتكاليف بدء التشغيل بناءً على بعض الشروط والأحكام. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض بناءً على جدول سداد هذه القروض يمتد من ٢٠١٧ ولغاية ٢٠٢١. تحمل هذه القروض نفقات مالية بمعدلات أسعار الفائدة السائدة 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.

٨-١٥ العملة

إن القيمة الدفترية لقروض طويلة الأجل هي بالعملة التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,٤٣٧,٥٠٠	١١,٠٤٠,٠٠٠	ريال سعودي
١٩,٢٤٢,٨٩٥	١٨,٣١٢,٠٣٦	دولار أمريكي
٢٩,٦٨٠,٣٩٥	٢٩,٣٥٢,٠٣٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-١٥ جدول استحقاق القروض طويلة الأجل

إن القيمة الدفترية لقروض طويلة الأجل هي بالعملة التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١,١٦٥,٦٥٨	-	٢٠١٣
١,٧٣٧,٣٧٧	١,٧٣٧,٣٧٧	٢٠١٤
٢,٢١٥,٠١١	٢,٢١٥,٠١١	٢٠١٥
٢,٢٤٣,٣٧١	٢,٢٤٣,٣٧١	٢٠١٦
٦,٣١٢,٢١٥	٦,٣١٢,٢١٥	٢٠١٧
٣,١٧٢,٦٤٥	٣,١٧٢,٦٤٥	٢٠١٨
١٢,٨٣٤,١١٨	١٣,٦٧١,٤١٧	ما بعد ذلك
٢٩,٦٨٠,٣٩٥	٢٩,٣٥٢,٠٣٦	

١٦- مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢٣,٩٢٥	١٥٣,٦٦٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,١٧١	١٣,٦٠٨	نظام الإيداع للموظفين
٨٦,٧٧٢	٦٧,٩٢٦	رسوم ترخيص مستحقة
٢٢٣,٨٦٨	٢٣٥,٢٠٢	

فيما يلي حركة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ونظام الإيداع للموظفين خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

المجموع	أخرى	برنامج إيداع الموظفين	مكافأة نهاية الخدمة	
١٣٧,٠٩٦	-	١٣,١٧١	١٢٣,٩٢٥	١ يناير ٢٠١٣
٤٣,٨٧٦	-	٢,١٨٦	٤١,٦٩٠	مخصصات
(١٣,٦٩٦)	-	(١,٧٤٩)	(١١,٩٤٧)	تسديدات
١٦٧,٢٧٦	-	١٣,٦٠٨	١٥٣,٦٦٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١١٩,٣٩٩	٢,٣٧٩	١١,٠٠٦	١٠٦,٠١٤	١ يناير ٢٠١٢
٣٣,٣٢٠	(٢,٣٧٩)	٣,١٦٨	٣٢,٥٣١	مخصصات
(١٥,٦٢٣)	-	(١,٠٠٣)	(١٤,٦٢٠)	تسديدات
١٣٧,٠٩٦	-	١٣,١٧١	١٢٣,٩٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تدير 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 المسحوبات. وتدفع كافة مساهمات الموظفين ومساهمات الشركة إلى الموظفين عند خيارهم الانسحاب من نظام الادخار. 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

١٧-١ أهم مكونات الوعاء الزكوي

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

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٥,٢١٢,٣٠٢	١٤,٤٤٠,٠٣٥	حقوق الشركاء كما في بداية السنة
(٧٠٠,٥٤٨)	(٢٥٦,٤١٠)	صافي الخسارة للسنة
٢٩,٤٦٧,٧٧٩	٢٩,٣٥٢,٠٣٦	١٥ قروض طويلة الأجل
(٤٠,٢٧٠,٥٢٥)	(٣٨,٩١٠,٢٠١)	١٠ ممتلكات ومصنع ومعدات
(٨٤٤,٠٣٦)	(١,٢٤٥,٠٢٣)	أخرى
٢,٨٦٤,٩٧٢	٣,٣٨٠,٤٣٧	الوعاء الزكوي التقريبي

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

١٧-٢ مخصص الزكاة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٢,٧٨٧	٧١,٦٢٣	١ يناير
٧١,٧١٩	٩٠,٠٠٠	مخصصات للسنة
(٨٢,٨٨٣)	(٧٧,٢٨٥)	المسدد خلال السنة
٧١,٦٢٣	٨٤,٣٣٨	٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٧ وضع الربوط النهائية

استلمت الشركة ربوط زكوية نهائية من المصلحة للسنوات حتى ٢٠١١. لم تنهي المصلحة الربط الزكوي لعام ٢٠١٢.

١٨ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

لدى الشركة معاملات مع سابقك 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 واللوازم الخاصة بالشركة والمقدمة من سابقك عن طريق إدارة الخدمات المشتركة.

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

(ت) تقدم شركة سابقك لخدمات التخزين (سابق تانك) خدمات الشحن ومناولة المواد للشركة (إيضاح ٢١).

(ث) يتم شراء المواد الخام من شركات زميلة لسابقك.

(ج) كما تقوم سابقك بتقديم بعض الخدمات التقنية والابتكار والادارية والخدمات الأخرى للشركة وفقاً للاتفاقيات المبرمة (إيضاح ٢١).

(ح) قامت سابقك أيضاً بتحميل نفقات مالية ورسوم ضمان ورسوم تعهدات على الشركة تتعلق بقروض الاسناد وبنوك محلية.

(خ) تم تحميل الشركة مبلغ ٧٥٢,٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢: ٧٥٦,٣ مليون ريال سعودي) لجميع الخدمات المذكورة أعلاه ومواد خام.

٢-١٨ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) ذمم مدينة من طرف ذي علاقة

يمثل المطلوب من طرف ذي علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ رصيد مدين من سابقك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) ذمم مدينة أخرى من أطراف ذات علاقة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٣٩,٣٨١	٦٥٣,٨٣٦	سابق
٢٥٧	٢٢٦	أخرى
٤٣٩,٦٣٨	٦٥٤,٠٦٢	

(ج) ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٥٧,٦١٨	٩١٠,٣٤٧	سابق
٥,١٢٤	٤,٤٠٨	أخرى
٧٦٢,٧٤٢	٩١٤,٧٥٥	

١٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ من ١,٥٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. (انظر أيضاً إيضاح 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 المتراكم، حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً. لم يتم هذا التحويل خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ نظراً للعجز المتراكم كما في نهاية هاتين السنتين.

٢١- مصاريف بيع وعمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٤,٩٦٩	٩,٥٦٧		رواتب وأجور ومزايا
١٨٥,٧٤٣	٢٠٦,٦٣٧	١٨	تكاليف تقنية وابتكار
١٣٠,٥٩٥	١٣٨,٣٨٢		شحن وتخزين
٩,١٤٣	١٢,٢٥٧		أخرى
٣٣٠,٤٥٠	٣٦٦,٨٤٣		

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- إيجارات تشغيلية

إيضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
مصاريف إيجار بموجب عقود إيجارات تشغيلية محملة خلال السنة	٥,٨٥٤	٨,٦٣٧

لم تكن التزامات دفعات الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء هامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إن مصاريف الإيجار بموجب الإيجارات التشغيلية المحملة خلال السنة هي لسيارات وممتلكات وأرض (إيضاح رقم ١٠). إن إيجارات الممتلكات ثابتة لفترة تتراوح بين سنة إلى سنتين وإيجار السيارات هي ثابتة لمعدل ثلاث سنوات.

٢٣- ربحية (خسارة) السهم

تحتسب ربحية (خسارة) السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بتقسيم الربح (الخسارة) من العمليات وصافي الخسارة لتلك السنوات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنوات.

٢٤- التزامات محتملة وتعهدات

(أ) لدى الشركة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة في سياق العمل الطبيعي بمبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٧,٤ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة التزامات محتملة لاعتمادات مستندية بمبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي).

(ت) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٤٩,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢: ٣,١٢٥,٠ مليون ريال سعودي).