

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

القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
الطابق ٤، مبنى الجفالي  
صندوق بريد ٣٧٩٥  
الخير ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥



## تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين شركة كيان السعودية للبتروكيماويات ("كيان السعودية") (شركة سعودية مساهمة)

### نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة كيان السعودية للبتروكيماويات ("كيان السعودية") (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل المراجعة على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

### رأي غير متحفظ:

في رأينا أن القوائم المالية ككل:

- (١) تُظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



عن إرنست و يونغ  
عبد العزيز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخير: ١٧ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ  
١٤ فبراير ٢٠١٧ م

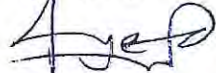
شركة كيان السعودية للبترولوكيماويات ("كيان السعودية")  
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)		
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٧١٩,٥٢٦	١,٣٩٠,٩٧٨	٤	نقد وما في حكمه
٢,٠٦١,١٨٢	٢,٥٥٤,٦٧٢	٥	مدينون تجاريون
٥٢١,٩١٢	٦٢٣,٤٩٨	٦	مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مُقدّمة ومدينون آخرون
١,٦٧٩,٧٧٨	١,٥٣١,٢٧٥	٧	مخزون
٤٢,٤٥٤	٢٤,٥٢٠	٨	ذمم مدينة عن برنامج تملك وحدات سكنية - جزء متداول
<u>٦,٠٢٤,٨٥٢</u>	<u>٦,١٢٤,٩٤٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠٧,٢٧٨	١٩٣,٣٢٩	٨	ذمم مدينة عن برنامج تملك وحدات سكنية
٣٤١,٠٧٠	٢٥٢,٧٠١	٩	استثمار في شركة زميلة وسلقة مُقدّمة
٣٥,٤٩٩,٢٢٨	٣٤,٠٠٧,٠٨٠	١٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٢٧,٩٣٦	٨٩,٤٩٩	١١	أصول غير ملموسة
<u>٣٦,١٧٥,٥١٢</u>	<u>٣٤,٥٤٢,٦٠٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤٢,٢٠٠,٣٦٤</u>	<u>٤٠,٦٦٧,٥٥٢</u>		إجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,٠٢٨,٨٨٠	٦٧٩,٣٣٩	١٣	دائون
٩٧٩,٧٣٩	٨٩٣,٨١٣	١٤	مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٨٤,١٣٠	٩٨,٧٥٦	١٥	مخصص زكاة
٢,١٩٤,٥٢١	١,٧٨٢,٥٩٠	١٦	جزء متداول من قروض لأجل
<u>٤,٢٨٧,٢٧٠</u>	<u>٣,٤٥٤,٤٩٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢١,٩١٤,٢٤٩	٢١,٠٧٣,٦٦٨	١٦	قروض لأجل
٢,٨٧٥,٠٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠	١٢	قروض مساندة من مساهم
٢٥٧,٠١٦	٣٠٤,٣٣٦	١٧	مكافآت نهاية خدمة للموظفين وخطة ادخار للموظفين
٦٠,٩١٤	١٩,٤٠٩		مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٢٥,١٠٧,١٧٩</u>	<u>٢٤,٢٧٢,٤١٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٩,٣٩٤,٤٤٩</u>	<u>٢٧,٧٢٦,٩١١</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨		احتياطي نظامي
(٢,٢٤٣,٤٩٣)	(٢,١٠٨,٧٦٧)		خسائر متراكمة
<u>١٢,٨٠٥,٩١٥</u>	<u>١٢,٩٤٠,٦٤١</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٢,٢٠٠,٣٦٤</u>	<u>٤٠,٦٦٧,٥٥٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير التنفيذي للمالية

عائد حبيب آل حيدر



رئيس الشركة

ناصر عبد العزيز أبانمي



العضو المُفوض

محمد عبد الله الغامدي



تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١٠ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

قائمة الدخل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)		
٧,٩٧٥,٧١٥	٨,٦٠٨,٨١٧	١٢	مبيعات
(٨,١٨٤,٧٥٤)	(٧,٢١١,٤٠٣)	١٢	تكلفة مبيعات
(٢٠٩,٠٣٩)	١,٣٩٧,٤١٤		إجمالي الربح (الخسارة)
(٣٨٤,٤٩١)	(٤١٢,٧٨٥)	١٩	مصاريف بيعيه وعمومية وإدارية
(٥٩٣,٥٣٠)	٩٨٤,٦٢٩		الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٣,٧٣٣	١٦,٦٣٩		إيرادات تمويل
(٥٧٣,٦٤٣)	(٧٨٣,٥٠٢)		تكاليف تمويل
٣,٥٣٤	(٢٢,٢٧٥)	٢٠	خسارة (إيرادات أخرى، بالصافي)
(١,١٥٩,٩٠٦)	١٩٥,٤٩١		الدخل (الخسارة) قبل حساب الحصة في صافي نتائج شركة زميلة وحساب الزكاة
(٥٢)	٣٥,٩٥١	٩	حصة في صافي نتائج شركة زميلة
(١,١٥٩,٩٥٨)	٢٣١,٤٤٢		الدخل (الخسارة) قبل حساب الزكاة
(٨٣,٠٤٧)	(٩٦,٧١٦)	١٥	زكاة
(١,٢٤٣,٠٠٥)	١٣٤,٧٢٦		صافي دخل (خسارة) السنة
(٠,٤٠)	٠,٦٦		ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي):
(٠,٨٣)	٠,٠٩		المتعلقة بالدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٨	المتعلقة بصافي دخل (خسارة) السنة عدد الأسهم القائمة (بالألوف)



المدير التنفيذي للمالية  
عائد حبيب آل حيدر



رئيس الشركة  
ناصر عبد العزيز أنامي



العضو المفوض  
محمد عبد الله الغامدي

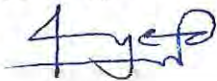
تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءًا من هذه القوائم المالية.

شركة كيان السعودية للبترول وكيمواويات ("كيان السعودية")  
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة التدفقات النقدية  
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	
(١,١٥٩,٩٠٦)	١٩٥,٤٩١	النشاطات التشغيلية الدخل (الخسارة) قبل حساب الحصة في صافي نتائج شركة زميلة وحساب الزكاة التعديلات على:
٢,٤٣٨,٩٥٢	٢,٣٧١,٨٦٦	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٨,٥٠٣	٣٨,٤٣٧	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٤,٢٣١	٢٩,٨٦٢	شطب ممتلكات ومصانع ومعدات
٤٨,٩١٨	٤٧,٣٢٠	مكافآت نهاية خدمة للموظفين وخطط ادخار للموظفين، بالصافي
٥٧٣,٦٤٣	٧٨٣,٥٠٢	تكاليف تمويل
١,٩٦٤,٣٤١	٣,٤٦٦,٤٧٨	
٧٤٥,٩٩٣	(٥٧٧,١٤٢)	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
٤٧٥,٠٥٤	١٣٨,٩١٦	مدينون
٢٨٠,٦٠٣	(٤٩٣,٣٩٥)	مخزون
		دائنون
٣,٤٦٥,٩٩١	٢,٥٣٤,٨٥٧	النقدية من العمليات
(٥٦٥,٣٩٦)	(٧٦٧,٠٧٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٦,٠٢٣)	(٨٢,٠٩٠)	زكاة مدفوعة
٢,٨٢٤,٥٧٢	١,٦٨٥,٦٨٨	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٥٣٣,٧٥٤)	(٨٩٩,٩٩٣)	النشاطات الاستثمارية
(٩٣,٩١٤)	-	إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٠,٢٨٧)	١٣٨,٢٦٩	إضافات على أصول غير ملموسة
		صافي حركة أصول غير متداولة أخرى
(٦٣٧,٩٥٥)	(٧٦١,٧٢٤)	صافي النقدية المُستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٢,١٢١,٤٣٣)	(١,٢٥٢,٥١٢)	النشاطات التمويلية
(٢,١٢١,٤٣٣)	(١,٢٥٢,٥١٢)	صافي حركة في قروض لأجل
٦٥,١٨٤	(٣٢٨,٥٤٨)	النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٦٥٤,٣٤٢	١,٧١٩,٥٢٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٧١٩,٥٢٦	١,٣٩٠,٩٧٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١٧٧,٥٠٨	٩,٥٨٧	معاملة غير نقدية: تحويل من مخزون إلى ممتلكات ومصانع ومعدات

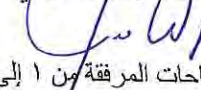
المدير التنفيذي للمالية  
عائد حبيب آل حيدر



رئيس الشركة  
ناصر عبد العزيز أبانمي



العضو المفوض  
محمد عبد الله الغامدي



تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة كيان السعودية للبتر وكماويات ("كيان السعودية")  
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

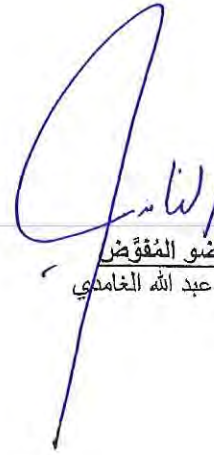
الإجمالي ريال سعودي (بالآلوف)	الخسائر المتراكمة ريال سعودي (بالآلوف)	الاحتياطي النظامي ريال سعودي (بالآلوف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلوف)	
١٤,٠٤٨,٩٢٠ (١,٢٤٣,٠٠٥)	(١,٠٠٠,٤٨٨) (١,٢٤٣,٠٠٥)	٤٩,٤٠٨ -	١٥,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ صافي خسارة السنة
١٢,٨٠٥,٩١٥	(٢,٢٤٣,٤٩٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٣٤,٧٢٦	١٣٤,٧٢٦	-	-	صافي دخل السنة
<u>١٢,٩٤٠,٦٤١</u>	<u>(٢,١٠٨,٧٦٧)</u>	<u>٤٩,٤٠٨</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



المدير التنفيذي للمالية  
عائد حبيب آل حيدر



رئيس الشركة  
ناصر عبد العزيز أبانمي



العضو المَقْرَض  
محمد عبد الله الغامدي

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

#### ٠١ النشاطات

إنَّ شركة كيان السعودية للبتر وكيموايات (كيان السعودية) ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة مُسجَّلة بِمُوجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٤٥٠ الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧م). أن عنوان الشركة المُسجَّل هو ص. ب. ١٠٣٠٢، مدينة الجبيل الصناعية بالمملكة العربية السعودية. إنَّ نسبة ٣٥% من أسهم الشركة مملوكة للشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")، ويأقي الأسهم مملوكة للعامة.

ان الشركة مُسجَّلة لمزاولة أعمال الاستثمار في المشاريع الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية بمجالات الصناعات البتر وكيمواية والكيميائية. كما تقدّم الشركة الدعم والصيانة للمرافق المتعلقة بتلك المصانع.

بدأت الشركة العمليات التجارية لمعظم مصانعها بما في ذلك مصانع الأوليفينات وجلايكول الإيثيلين والبولي بروبيلين والبولي إيثيلين عالي الكثافة والبولي كربونات والفينولات اعتبارًا من ١ أكتوبر ٢٠١١م، وبدأ مصنع الأسمدة الخاص بالشركة العمليات التجارية بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢م، فيما بدأ مصنع البولي إيثيلين منخفض الكثافة العمليات التجارية بتاريخ ١ إبريل ٢٠١٣م، وبدأ مصنع الكحول الطبيعي (صنف المنظفات) العمليات التجارية بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٥م.

#### ٠٢ أساس الإعداد

بدأت وزارة التجارة والاستثمار العمل بنظام الشركات الجديد اعتبارًا من ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) ("تاريخ التطبيق"). ويجلُّ النظام الجديد محل نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥هـ، ويلغي كل ما يتعارض معه من أحكام. ويجب على الشركات القائمة كما بتاريخ تطبيق النظام إجراء كافة التعديلات اللازمة على عقود تأسيسها / نظامها الأساسي لتتوافق مع متطلبات أحكام نظام الشركات الجديد خلال فترة مدتها سنة واحدة من تاريخ تطبيق نظام الشركات.

والشركة بصدد إجراء التعديلات اللازمة على النظام الأساسي للشركة وفقًا لمقتضى النظام الجديد؛ وتتوي الإدارة استكمال كافة الإجراءات خلال فترة السماح الممنوحة بموجب النظام الجديد (التي تنتهي في ٢٤ رجب ١٤٣٨هـ، الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٧م)؛ وعليه فقد أعدت هذه القوائم المالية وفقًا لنظام الشركات القديم.

#### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية وفقًا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بيانًا بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

##### الغرف المحاسبي

تعدُّ القوائم المالية وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية.

##### استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقًا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال سنة القوائم المالية.

##### النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من أرصدة بنكية واستثمارات مرابحة قصيرة الأجل قابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ مُحدّدة من النقد تبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

##### المدينون

تُدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصًا مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحويل. ويُجرى تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يُعتبر مبلغ الحسابات المدينة مشكوكًا في تحصيله، وتُسطب الديون المعدومة عند تكبدها.

##### المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبّدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحتسبة على الأساس التالي:

المواد الخام وقطع الغيار والمستهلكات - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

المنتجات الوسيطة والبضائع التامة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرين زائدًا حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقًا لمستوى النشاط العادي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج تملك الوحدات السكنية يمنح فرص تملك وحدات سكنية للموظفين السعوديين المؤهلين. وتُدْرَج الوحدات السكنية غير المُباعَة المُشْيَدَة بغرض البيع النهائي للموظفين السعوديين المؤهلين ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات، وتُسْتَهْلَك على مدى ٣٣ سنة. وعند توقيع عقود البيع، تُسْتَبْعَد التكلفة والاستهلاك المترامك لها، وتُصَنَّف القروض المُسْتَحَقَّة القبض من الموظفين مقابل شراء الوحدات السكنية ضمن الأصول غير المتداولة، وتُسْتَرَد على مدى فترة لا تتجاوز عشرين سنة. وتُصَنَّف الأقساط المُسْتَحَقَّة الاسترداد خلال فترة الاثني عشر شهرًا من تاريخ قائمة المركز المالي ضمن الأصول المتداولة.

وتُرْسَمَل كأصول غير ملموسة التكاليف المتكبَّدة على إنشاء الوحدات السكنية للموظفين مثل التكاليف الإدارية وتكاليف البنية التحتية والتكاليف التمويلية، وتُطْفَأ هذه التكاليف على مدى فترة أقصاها خمس سنوات.

#### الاستثمار في شركة زميلة

إنَّ الاستثمار في شركة زميلة حيث تُمارس الشركة نفوذًا هامًا على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المُسْتَمْتَر فيها وذلك عندما تمتلك الشركة عادةً حصةً بنسبة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأسمال الشركة المُسْتَمْتَر فيها، تُجرى المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية.

#### الممتلكات والمصانع والمعدات

تُدْرَج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المترامك وأي انخفاض في القيمة. ولا تُسْتَهْلَك الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ، وتُسْتَهْلَك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُقدَّرة للأصول.

وتُطْفَأ التحسينات على الأصول وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو الأصول ذات العلاقة، أيها أقصر.

وتُحَصَّلُ مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل، فيما تُرْسَمَلُ مصاريف التحسينات. وتُرْسَمَلُ تكاليف التمويل المتعلقة بالأصول المؤهلة حتى تصبح الأصول جاهزةً للاستخدام المخصَّص لها. وتُرْسَمَلُ بالتكاليف المنسوبة مباشرةً لأعمال الصيانة الدورية والفحوصات الرئيسية والمؤهلة للرسملة ضمن "الممتلكات والمصانع والمعدات". وتُسْتَهْلَك تلك التكاليف بمجرد رسملتها على مدى الفترة لحين إجراء الصيانة الدورية القادمة أو الفحص الرئيسي القادم.

وتُصَنَّف قطع الغيار الرأسمالية التي تُعتبر أساسية لضمان استمرارية عمليات المصانع ضمن الأصول الملموسة، وتُسْتَهْلَك وفقًا لطريقة القسط الثابت وفقًا لمعدلات الاستهلاك المُطبَّقة. ويجب تطبيق الشرطين التاليين على جميع قطع الغيار المُرْسَمَلَة:

- عدم توفرها في السوق على الفور أو تكون غير متوفرة،
- استنزاف اكمال تصنيعها فترة زمنية طويلة.

#### الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تُجرى الشركة مراجعةً على القيم الدفترية لأصولها غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عند وجود أحداث أو ظروف تشير إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر، تُقدَّر القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مقدار الانخفاض في القيمة (إن وُجد). وفي حال تعذر تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تُقدَّر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرَّة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

وتُحَفَّض القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المُدرَّة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويُعْتَرَف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصروفٍ عند تكبُّدها.

وقد كانت كافة المصانع المُشْيَدَة مشروطة مسبقًا باتفاقية تخصيص الغاز، وليس للشركة الخيار بتخفيض / توقف أي من هذه المصانع؛ وعليه فإنَّ المستوى الأدنى من التدفقات النقدية الداخلة القابلة للتحديد التي تعتمد على حدٍ كبير على التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعة الأصول يتمثل في التدفقات النقدية الداخلة المحققة من كافة المصانع سوية، ومن ثمَّ فإنَّ الشركة ككل تُعتبر وحدة مُدرَّة للنقد كاملة بغرض اختبار حساب الانخفاض في القيمة.

وفي حال عكس قيد خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة لاحقًا، تُزاد القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدَّلة القابلة للاسترداد لها، على أن تتجاوز القيمة الدفترية الزيادة القيمة الدفترية التي كانت سُنْحَدَ فيما لو لم يُعْتَرَف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. ويُعْتَرَف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كإيرادات بمجرد تحديدها.



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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الأصول غير الملموسة

تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل كأصول غير ملموسة أخرى، وتُطفاً على مدى فترة الانتفاع المُقدَّرة لها. تكاليف تطوير موقع - تملك الوحدات السكنية للموظفين تُؤجل التكاليف مبدئياً كأصول غير ملموسة، ومن ثم تُطفاً باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة لا تتجاوز خمس سنوات.

وتُدرج مصاريف الإطفاء ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الدخل.

#### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يُعرّف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعيّن دفعها مستقبلاً لقاء استلام البضائع أو الحصول على الخدمات، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

#### المخصصات

يُعرّف بالمخصصات عندما يكون على الشركة (التزام نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة موثوقة.

#### الزكاة

يُجنّب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية، ويُحمّل المخصص على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، التي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتُدرج في حسابات السنة التي يُستكمل الربط خلالها.

#### مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجنّب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لسياسات الشركة لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي.

#### خطة الادخار للموظفين

تنفذ الشركة خطة ادخار للموظفين السعوديين، حيث تُودع مساهمات الموظفين المشتركين في حساب بنكي مستقل، ويُجنّب مخصصات لهذه المساهمات. وتُحمّل مساهمة الشركة بموجب برنامج الادخار على قائمة الدخل.

#### الاعتراف بالإيرادات

تُباع بصفة عامة معظم منتجات الشركة بصورة رئيسة إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) ("المسوّق"). وتُقيّد المبيعات عند تسليم المنتجات إلى المسوّق بأسعار بيع أولية، التي تُعدّل لاحقاً بناءً على أسعار البيع الفعلية التي يصدر المسوّق فواتير بها إلى عملائه، بعد حسم تكاليف الشحن وأتعاب التسويق وما إلى ذلك. وتُسجّل تعديلات الأسعار عندما تصبح معلومة لدى الشركة.

#### المصاريف البيعية والعمومية والإدارية

إنّ مصاريف البيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بمصاريف نشاطات مناولة المنتجات وتوزيعها والديون المشكوك في تحصيلها. وباستثناء تكلفة المبيعات وتكاليف التمويل، تعتبر كافة المصاريف الأخرى مصاريف عمومية وإدارية.

#### تكاليف الاقتراض

تُرسّم تكاليف الاقتراض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء يستغرق فترة طويلة أو إنتاج أصل مؤهّل، كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

وتتوقف رسمة تكاليف الاقتراض عند استكمال بصورة جوهرية جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام المُستهدف له.

#### المعاملات بالعملة الأجنبية

تُسجّل المعاملات التي تُجرى بالعملة الأجنبية بالريالات السعودية حسب سعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة. ويُعاد تحويل الأصول والمطلوبات النقدية المُسجّلة بالعملة الأجنبية حسب سعر الصرف السائد بتاريخ قائمة المركز المالي. وتُدرج كافة فروق التحويل في قائمة الدخل.

#### ربحية (خسارة) السهم

تُحتسب ربحية / (خسارة) السهم الأساس من صافي الدخل (الخسارة) بقسمة صافي دخل (خسارة) السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

وتُحتسب ربحية (خسارة) السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

### ٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### عقود الإيجار التشغيلي

يُعترف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

#### التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في الشركة حيث تزاوُل هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ويُباع جزء كبير من مبيعات الشركة لعميل واحد، فضلاً عن أن كافة عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد يتمثل في قطاع البتر وكيموايات؛ وعليه لم يُعرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

### ٠٤ النقد وما في حكمه

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالألف)	(بالألف)	
١,٦٢٤,٥٢٦	١,١٧٠,٩٧٨	أرصدة بنكية
٩٥,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
<u>١,٧١٩,٥٢٦</u>	<u>١,٣٩٠,٩٧٨</u>	

إنَّ ودائع المرابحة القصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية، وهي مُسجلة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وتبلغ تواريخ الاستحقاق الأصلية لودائع المرابحة القصيرة الأجل أقل من ٣ أشهر، وهي تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادية.

ويتضمَّن النقد وما في حكمه في نهاية السنة رصيداً مقيّداً يتمثل في مساهمة موظفين في خطة الادخار بقيمة ١٦,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٢,٨ مليون ريال سعودي) وهو مُودَع حالياً في حساب بنكي مستقل وغير متاح للشركة. وتُضَاف الفائدة المُحقَّقة من وديعة خطة ادخار الموظفين إلى رصيد الودائع. كما يتضمَّن النقد وما في حكمه مبلغاً بقيمة ١,٠٦٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١,٣٢٣,٨ مليون ريال سعودي) كاحتياطي خدمة الدين (بما في ذلك المدفوعات الرئيسية) بموجب بعض الاتفاقيات التمويلية.

### ٠٥ المدينون التجاريون

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالألف)	(بالألف)	
٢,٠٢٣,٥٤٤	٢,٥٣٢,٦٠١	حسابات تجارية مدينة مُستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
٣٧,٦٣٨	٢٢,٠٧١	حسابات تجارية مدينة مُستحقة من الغير
<u>٢,٠٦١,١٨٢</u>	<u>٢,٥٥٤,٦٧٢</u>	

إنَّ الحسابات المدينة المُستحقة من الغير، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، مُدرجة بالصافي بعد حسم مخصص بقيمة ٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٥,٧ مليون ريال سعودي).

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات ("كيان السعودية")  
(شركة سعودية مساهمة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٠٦ المبالغ المدفوعة مقدّمًا والدفعات المُقدّمة والمدّينون الآخرون

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
٢٥٥,٦٠٩	٤٠٤,٣٨٦	دفعات مُقدّمة وحسابات مدينة أخرى مُستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١٥١,٨٧٥	١١٤,٠٠٠	جزءٌ متداولٌ من سلف مُقدّمة إلى شركة زميلة (إيضاح ١٢)
٧٣,٦٩٢	٨٦,٢٨٨	مبالغ مدفوعة مقدّمًا
٤٠,٧٣٦	١٨,٨٢٤	مدّينون آخرون
<u>٥٢١,٩١٢</u>	<u>٦٢٣,٤٩٨</u>	

٠٧ المخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
٨٤٥,١٧٠	٨٢٧,٥١١	قطع غيار ومستهلكات
٨١٣,٨٧١	٧٣٧,٤٧٨	منتجات وسيطة وبضاعة تامة الصنع
١٣٩,٠٣٠	١٤٦,٩٢٢	مواد خام
٥٦,٩٩١	٣٤,٠٧٤	بضاعة بالطريق
<u>١,٨٥٥,٠٦٢</u>	<u>١,٧٤٥,٩٨٥</u>	ناقصًا: مخصص المخزون البطني الحركة
(١٧٥,٢٨٤)	(٢١٤,٧١٠)	
<u>١,٦٧٩,٧٧٨</u>	<u>١,٥٣١,٢٧٥</u>	

كانت الحركة في مخصص المخزون البطني الحركة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
-	١٧٥,٢٨٤	في بداية السنة
١٧٥,٢٨٤	٣٩,٤٢٦	مُجنّب خلال السنة
<u>١٧٥,٢٨٤</u>	<u>٢١٤,٧١٠</u>	في نهاية السنة

إنّ المنتجات الوسيطة والمنتجات التامة الصنع بتكلفة قدرها ٤٤٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٤٦٩,٦ مليون ريال سعودي) مُدرّجة بصافي القيمة القابلة للتحقق (أقل من التكلفة) قدرها ٣١٢,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٣٠٩,٧ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

#### ٠٨ الذمم المدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية

يمثل هذا البند بصورة رئيسية المبالغ المستحقة من الموظفين السعوديين المؤهلين بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية. ويستحق سداد هذه المبالغ على مدى فترة لا تتجاوز عشرين سنة، ولا تحمل الأرصدة أي تكاليف اقتراض. إن المبالغ المستحقة خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي مدرجة ضمن الأصول المتداولة.

#### ٠٩ الاستثمار في شركة زميلة والسلفة المقدمة

يمثل هذا الاستثمار حصة ملكية بنسبة ٣٣,٣٣% في شركة البيوتانول السعودية المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية التي تزاول إنتاج البيوتانول وإيزو البيوتانول. وشركة البيوتانول السعودية مسجلة برأس مال قدره ٤٨٦ مليون ريال سعودي، واستثمرت الشركة مبلغًا بقيمة ١٦٢ مليون ريال سعودي عن حصة ملكيتها. وبدأ إنشاء المرافق التجارية لشركة البيوتانول السعودية في بداية عام ٢٠١٤م، واستكملت خلال عام ٢٠١٥م. وقد بدأ الإنتاج فعليًا بالعمليات التجارية خلال عام ٢٠١٦م.

تمثلت الحركة في الاستثمار في شركة البيوتانول السعودية فيما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالألوف)	(بالألوف)	
١٦١,٦٩٦	١٦١,٦٤٤	رصيد استثمار في شركة زميلة في ١ يناير
(٥٢)	٣٥,٩٥١	حصة في صافي نتائج السنة
١٦١,٦٤٤	١٩٧,٥٩٥	رصيد استثمار في شركة زميلة في ٣١ ديسمبر
١٧٩,٤٢٦	٥٥,١٠٦	مُضافًا: الجزء غير المتداول من سلف مقدمة إلى الشركة الزميلة (إيضاح ١٢)
٣٤١,٠٧٠	٢٥٢,٧٠١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تكملة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

### ١٠ المتاعك والمصنعات والمععدات

قيما يلي الأعمار الإنتاجية المتفقاة للأصول بغرض حساب الاستهلاك:

سنة	المصنعات والمععدات
٢٠ سنة	المصنعات والمععدات
٣٣ سنة	المباني والتحصينات على المعارات المتأجرة
٢ إلى ١٠ سنوات	الأثاث والتراكيب والتجهيزات المكببية
٢٠ سنة	قطع الغيار الرأسمالية
٢ إلى ٥ سنوات	الصبائبة الرأسمالية
٢ إلى ٤ سنوات	الكالمبست (المحزرات)
٢ إلى ١٠ سنوات	أخرى

الإجمالي	الإجمالي	الأصل						المباني			المصنعات والمععدات
		الإنتاجية قيد التنفيذ	أخرى	الكالمبست (المحزرات)	الصبائبة الرأسمالية	قطع غيار الرأسمالية	الأثاث والتحصينات والتجهيزات المكببية	المعارات المتأجرة	المصنعات والمععدات		
٢٠١٥	٢٠١٦	٤٥٥,٥٣٤	٢٨٠,٦٦٧	٥٤,٧٥٢	٦٢٢,٨٨٥	٦٢٢,٨٧٩	٥٣٣,٢٣٩	١٠,٥٤١	٢,٥١٩,١٦٤	٤٠,٣٥٨,٠١٥	
٢٠١٥	٢٠١٦	٣٨٩,٣٤٣	٧,٩٣	٥٤,٧٥٢	٢٢٣,٦٠٠	٢٢٣,٦٠٠	٣٢,٨٨٣	١٤	١١,٨٠٥	١٨٠,٥٠٣	
(٢٤,٢٣١)	(٣٦,٣٣٦)	(٦,٦٢١)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٩,٧١٥)	
١٧٧,٥٠٨	٩,٥٨٧	٩,٥٨٧	١١,٨٥٥	٢٢,٥٠٨	(٧٥,٥٢٢)	٥٨٠,٨	١٣	٦,٦٨٣	١٦٢,٨٦٤	-	
٤٥,٤٣٠,٥٢٨	٤٥,٩١٢,٧٦٨	٦٦٣,٦٣٤	٢٩٩,٢١٥	٣٤١,١٤٥	٨٢,٩٥٧	٥٧١,٩٣٠	١,٥٦٨	٢,٥٣٧,٦٥٧	٤٠,٦٧١,٦١٧	-	
٧,١٠٥,٣٤٤	٩,٥٤٤,٢٩٦	-	٢٢٢,٦٧٢	٢٠٩,١٤١	٤١٣,٩٤٤	٧٧,١٨٩	٧,٤١٣	٣,٠١٣,٣٠٣	٨,٣١٧,٢٤٤	٣٠,٣٤٠,٧٦٠	
٢,٤٢٨,٩٥٢	٢,٣٧١,٨٦٦	-	٤٨,٥١٣	٥٦,٦٩٥	١٣٨,٦٥٩	٢٩,٤١٨	١,٠٥٥	٧٧,٧٨٩	٢,٠١٩,٧٣٧	(٩,٤٧٤)	
٩,٥٤٤,٢٩٦	١١,٩٠٩,٦٨٨	-	٢٧١,١٨٥	٢٢٥,٨٣٦	٥٥٢,٦٠٣	١٠٦,٦٠٧	٢,٤٥٨	٣٧٩,٠٩٢	١٠,٣٣٠,٩٠٧	-	
٣٥,٤٩٩,٢٧٨	٣٤,٠١٧,٠٨٠	٦٢٣,٦٣٤	٧٨,٠٣٠	٧٥,٣٠٩	٦٦٨,٣٥٤	٤٦٥,٢٢٣	٧,١١٠	٢,١٥٨,٥٦٠	٣٠,٣٤٠,٧٦٠	٣٠,٣٤٠,٧٦٠	
		٤٥٥,٥٣٤	٥٧,٥٩٥	٥٥,٧٤٤	٢٠٨,٩٣٥	٤٥٦,١٥٠	٨,١٣٨	٢,٢١٧,٨٦١	٣٢,٠٤٠,٣٧١	٣٢,٠٤٠,٣٧١	

الإستهلاك المقرر:

في بداية السنة  
محل للسنة  
متعلق بمشطوب  
في نهاية السنة

صافي القيم القترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٠ الممتلكات والمصانع والمعدات (تتمة)

تتعلق الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ بإنشاء وحدة ترقية معالجة الصرف الصحي ومشروع فك الاختناق لمصنع الأوليفينات ومصنع جلايكول الإيثيلين وأكسيد الإيثيلين ومرافق دعم ومساندة أخرى بتكلفة إجمالية قدرها ٤٧٣,٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٥٩,٤٥ مليون ريال سعودي).

بلغت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال السنة على الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ ٨,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٧,٤ مليون ريال سعودي).

إن ممتلكات الشركة ومصانعها ومعدات مقامة على أرض مُستأجرة من الهيئة الملكية للجيبيل وينبع بموجب اتفاقية إيجار قابلة للتجديد طويلة الأجل بفترة أولية مدتها ٣٠ سنة اعتبارًا من ٢١ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ إبريل ٢٠٠٧م).

١١ الأصول غير الملموسة

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المُقدَّرة للأصول غير الملموسة بغرض حساب الإطفاء:

تكاليف تطوير موقع - تملك الوحدات السكنية للموظفين  
الأصول غير الملموسة الأخرى

٥ سنوات  
٧ سنوات

الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي (بالألوف)	الإجمالي ٢٠١٦ ريال سعودي (بالألوف)	الأصول غير الملموسة الأخرى ريال سعودي (بالألوف)	تكاليف تطوير موقع - تملك الوحدات السكنية للموظفين ريال سعودي (بالألوف)	التكلفة:
١٤٣,٤٥٢	٢٣٧,٣٦٦	١٣٢,٥٩٩	١٠٤,٧٦٧	في بداية السنة
٩٣,٩١٤	-	-	-	إضافات
٢٣٧,٣٦٦	٢٣٧,٣٦٦	١٣٢,٥٩٩	١٠٤,٧٦٧	في نهاية السنة
٧٠,٩٢٧	١٠٩,٤٣٠	٨٠,٥٠٨	٢٨,٩٢٢	الإطفاء:
٣٨,٥٠٣	٣٨,٤٣٧	١٨,٩٤٣	١٩,٤٩٤	في بداية السنة
١٠٩,٤٣٠	١٤٧,٨٦٧	٩٩,٤٥١	٤٨,٤١٦	مُحمَّل للسنة
	٨٩,٤٩٩	٣٣,١٤٨	٥٦,٣٥١	في نهاية السنة
١٢٧,٩٣٦		٥٢,٠٩١	٧٥,٨٤٥	صافي القيمة الدفترية:
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة كيان السعودية للبتر وكيمياويات ("كيان السعودية")  
(شركة سعودية مساهمة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

#### ٠١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار موظفي الإدارة بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها.

وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة وأرصدها في نهاية السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	
٢,٠٢٣,٥٤٤	٢,٥٣٠,٤٣٧	الحسابات التجارية المدينة المُستحقة من جهات ذات علاقة (ضمن الإيضاح ٥)
-	٢,١٦٤	الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
٢,٠٢٣,٥٤٤	٢,٥٣٢,٦٠١	أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	
٢٥٣,٧٦٧	٣٢٨,٢٥٠	الدفعات المُقدّمة والحسابات المدينة الأخرى المُستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٦)
١,٨٤٢	٧٦,١٣٦	دفعات مُقدّمة إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
٢٥٥,٦٠٩	٤٠٤,٣٨٦	جهات ذات علاقة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	
١٥١,٨٧٥	١١٤,٠٠٠	السلف المُقدّمة إلى شركة زميلة (ضمن الإيضاحين ٦ و ٩)
١٧٩,٤٢٦	٥٥,١٠٦	شركة البيوتاتول السعودية
٣٣١,٣٠١	١٦٩,١٠٦	الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	
٧٥١,٢٠٥	٤٤٠,٧٢٦	المبالغ المُستحقة إلى جهات ذات علاقة (ضمن إيضاح ١٣)
٤,٦٩٥	٦,٢٩١	الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
٧٥٥,٩٠٠	٤٤٧,٠١٧	أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	
٢,٨٧٥,٠٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠	القروض المساندة من أحد المساهمين - المُدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي:
		الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٠١٢. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الاسم
٢٠١٥	٢٠١٦			
ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)			
٨٩٠,٦٦٤	٧٤٦,٠٢٤	شراء مواد وبيضانغ رأسمالية وخدمات	مساهم	الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
٣٥,٧١٤	٣٨,١٩٨	تكلفة شحن وتخزين مُحمّلة من مساهم		
		تكاليف تنفيذ خدمات مشتركة وتكاليف تشغيلية مُحمّلة		
١٠٢,٥٩٩	١١١,٨٠٩	من مساهم		
١٥٨,٢٤٠	١٧١,٩٦٠	تكلفة بحث وتقنية مُحمّلة من مساهم (إيضاح ١٩)		
٧,٩٨٣,٢٢٠	٨,٥٣٥,٩٨١	مبيعات		
٢٠,٨٥٠	٢٠,٩٢٨	شراء بوالص تأمين من خلال مساهم		
٢٢٦,٧٤٩	٢٦٨,٣٤٥	تكلفة تمويل مُحمّلة من مساهم		
-	١٤١,٥١٢	تكاليف مُحمّلة من شركة تابعة	جهات منتسبة	شركة البيوتانول السعودية جهات منتسبة للشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
٤٢,٩٦٧	٤٧,١١٤	شراء مواد وبيضانغ رأسمالية وخدمات	جهات منتسبة	
٤٨,٩٨٩	٧٧,٤٠٦	شحن	جهات منتسبة	

- لدى الشركة اتفاقية خدمات مع شركة الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") (وحدة الخدمات المشتركة -SSO) لتقديم خدمات محاسبة وتخزين وموارد بشرية وتقنية ومعلومات ونقل واتخاذ الترتيبات اللازمة لتسليم المواد المتعلقة بقطع الغيار الخاصة بالشركة وخدمات هندسة ومشتريات والخدمات المتعلقة بها والخدمات العامة الأخرى للشركة.

- تمثل الدفعات المقدمة الى شركة سابك المبالغ المدفوعة من قبل الشركة وفق اتفاقية الخدمات المشتركة لتمويل مشتريات الشركة.

- قدّمت الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) الى الشركة سلفة طويلة الأجل تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادية، وهذه السلفة المُقدّمة مساندة لبعض القروض لأجل المُتحصّل عليها من بنوك تجارية.

- تبلغ مساهمة الشركة السنوية المُقدّمة لشركة سابك لأغراض البحث والتقنية نسبة ٢% من إجمالي المبيعات، وتُحمّل على المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل.

- كما حمّلت سابك تكاليف تمويل ورسوم ضمان ورسوم التزامات على الشركة فيما يتعلق بالقروض المساندة.

- تُباع معظم منتجات الشركة إلى شركة سابك ("المسوّق") بموجب اتفاقيات تسويق وشراء إنتاج. وعند تسليم المنتج، تُسجّل المبيعات حسب صافي السعر المبدئي الذي يُعدّل لاحقاً، على أساس شهري، إلى أسعار البيع الفعلية التي حصلت عليها سابك من عملاءها، بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والبيع وأتعاب التسويق بغرض تغطية كافة مصاريف التسويق الأخرى.

تُعتمد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة الشركة.



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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٠١٣ الدائنون

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)
٧٥٥,٩٠٠	٤٤٧,٠١٧
٢٧٢,٩٨٠	٢٣٢,٣٢٢
<u>١,٠٢٨,٨٨٠</u>	<u>٦٧٩,٣٣٩</u>

مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)  
دائنون تجاريون

٠١٤ المبالغ المُستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)
٤٩٧,١٤٣	٣٦٤,٠٢٤
١٣٦,٧٤٦	١٥٩,٥٨٦
٣٦,٣٣٨	٤٧,٥٤٠
٦٥,٧٨٥	٥٧,٥٨٨
٣٦,٤٣١	٤٥,٢٨٣
٢٤,٢٢٧	٣٧,٨٣٨
٦٣,٥١١	٦٦,٣٢٣
١٨,٨٥٥	٨,٨٣٢
٤٠,٤٩٩	٥٣,١٦١
٥٠,٨١٥	٤٣,٦٩٣
٩,٣٨٩	٩,٩٤٥
<u>٩٧٩,٧٣٩</u>	<u>٨٩٣,٨١٣</u>

تكاليف تشغيلية مُستحقة الدفع  
مصاريف مُستحقة الدفع  
تكاليف تقنية وابتكار مُستحقة الدفع  
رسوم امتيازات وترخيص مُستحقة الدفع  
منافع خدمية مُستحقة الدفع  
تكاليف تمويل مُستحقة الدفع  
تكاليف تمويل مُستحقة الدفع إلى جهات ذات علاقة  
مصاريف مُستحقة الدفع إلى جهات ذات علاقة  
محتجزات مُستحقة الدفع  
تكاليف وعلاوات موظفين مُستحقة الدفع  
دائنون آخرون ومبالغ مُستحقة الدفع

٠١٥ الزكاة

المُحمَّل للسنة

تتألف الزكاة المُحمَّلة مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)
٨٣,٠٤٧	٩٦,٧١٦

مخصص السنة الحالية ومُحمَّل للسنة

احتُسِبَ وعاء الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)
١٤,٠٤٨,٩٢٠	١٢,٨٠٥,٩١٥
٢٦,٩٨٣,٧٧٠	٢٥,٧٣١,٢٥٨
(٣٦,٦٥٦,٠٢٢)	(٣٠,٦٣٨,٨٨٦)
٤,٣٧٦,٦٦٨	٧,٨٩٨,٢٨٧
(١,٠٥١,٩٨٩)	(٤,٠٢٩,٦٤٨)
<u>٣,٣٢٤,٦٧٩</u>	<u>٣,٨٦٨,٦٣٩</u>

حقوق الملكية  
المخصصات في بداية السنة والتعديلات الأخرى  
القيمة الدفترية للأصول الطويلة الأجل

خسارة السنة الخاضع للزكاة  
وعاء الزكاة

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٠٥ الزكاة (تتمة)

إنَّ الفروق بين الدخل وفقاً للقوائم المالية والدخل الخاضع للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن المخصصات غير المسموح بحسبها في احتساب الدخل الخاضع للزكاة.

الحركة في المخصص

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
٧٧,١٠٦	٨٤,١٣٠	في بداية السنة
٨٣,٠٤٧	٩٦,٧١٦	مُجَنَّب خلال السنة
(٧٦,٠٢٣)	(٨٢,٠٩٠)	مدفوع خلال السنة
<u>٨٤,١٣٠</u>	<u>٩٨,٧٥٦</u>	في نهاية السنة

موقف الربوط

قدّمت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م. وأُتِفِقَ مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على الربوط الزكوية للشركة حتى عام ٢٠١١ م. ولا تزال الربوط الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٥ م قيد دراسة الهيئة.

وقد احتُصِبَ الوعاء الزكوي بناءً على فهم الشركة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة، ومن المتوقع الإعلان عن الأنظمة الزكوية الجديدة في الوقت المناسب. وقد تختلف الربوط التي ستصدرها الهيئة عن الإقرارات المُقَدَّمة من الشركة.

١٠٦ القروض لأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
٢,٥٠٠,٧٨١	٢,٢٠٠,٦٨٨	صندوق الاستثمارات العامة (ملاحظة ١٦-١)
٣,٢٥٧,٠٩٧	٢,٩٧٥,٠٤٧	اتفاقية تسهيل إسلامي (ملاحظة ١٦-٢)
٢,٢٩٤,٨٩٦	٢,٠٩٦,١٦٨	تسهيل تجاري من عدة بنوك تجارية (ملاحظة ١٦-٣)
٤,٥٤٦,١١٤	٣,٤٣٢,٤٦٢	وكالة انتمان الصادرات (ملاحظة ١٦-٤)
٢,٤١٤,٠٨٨	٢,٤١٤,٠٤٨	تسهيل رأسمال عامل إسلامي من بنك تجاري (ملاحظة ١٦-٥)
١,٠٨٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (ملاحظة ١٦-٦)
<u>٨,٢٢٥,٠٠٠</u>	<u>٩,١٢٥,٠٠٠</u>	قروض لأجل تجارية منحصّل عليها مقابل ضمان مؤسسي مُقَدَّم من سابك (ملاحظة ١٦-٧)
٢٤,٣١٧,٩٧٦	٢٣,٠٢٣,٤١٣	ناقصاً: الجزء المتداول
(٢,١٩٤,٥٢١)	(١,٧٨٢,٥٩٠)	تكاليف تمويل مدفوعة مقدّماً (انظر أدناه للاطلاع على الحركة)
(٢٠٩,٢٠٦)	(١٦٧,١٥٥)	الجزء غير المتداول
<u>٢١,٩١٤,٢٤٩</u>	<u>٢١,٠٧٣,٦٦٨</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٦ القروض لأجل (تتمة)

كانت الحركة في تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٢٥٢,٣٧٤	٢٠٩,٢٠٦	في بداية السنة
(٤٣,١٦٨)	(٤٢,٠٥١)	إطفاء
<u>٢٠٩,٢٠٦</u>	<u>١٦٧,١٥٥</u>	في نهاية السنة

إنَّ القروض المذكورة أعلاه مكفولة إمَّا برهن على أصول الشركة أو بضمانات مُتَّمة من الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك). ووفقاً لاتفاقية الدعم والمساندة المُبرَّمة مع سابك، تحتفظ سابك بملكية نسبتها ٣٥% في الشركة خلال فترة سداد هذه القروض.

وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب الأسعار السائدة في السوق وهامش ربح متفق عليه. ويُوزَّع سداد هذه القروض على مدى فترة مدتها ثلاثة عشر عاماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

والقيم الدفترية للقروض لأجل مُسجَّلة بالعملة التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٩,٣٠٥,٠٠٠	٩,٩٠٥,٠٠٠	الريال السعودي
١٥,٠١٢,٩٧٦	١٣,١١٨,٤١٣	الدولار الأمريكي
<u>٢٤,٣١٧,٩٧٦</u>	<u>٢٣,٠٢٣,٤١٣</u>	

١٦-١ صندوق الاستثمارات العامة

تتصُّ اتفاقية القرض المُبرَّمة مع صندوق الاستثمارات العامة على تقديم تسهيل قرض بقيمة ١,٠٦٧ مليون دولار أمريكي (٤,٠٠١,٢) مليون ريال سعودي) بغرض التمويل جزئياً لإنشاء المرافق الإنتاجية للشركة. وتحمل القروض تكاليف تمويل حسب الأسعار السائدة في السوق التي تُحتسب بصفة عامة بناءً على معدل الفائدة بين البنوك في لندن ("LIBOR") وهامش ربح متفق عليه. ويستحق القرض السداد على أربعة وعشرين قسطاً نصف سنوي بدأت في يونيو ٢٠١١م. والقرض مُسجَّل بالدولار الأمريكي ومكفول برهن على أصول الشركة.

١٦-٢ اتفاقية التسهيل الإسلامي

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٨م اتفاقية تسهيل إسلامي بقيمة ١,٠٣٠,١ مليون دولار أمريكي (٣,٨٦٣,٧ مليون ريال سعودي) وفقاً للبنوك التجارية التي ستشارك في شراء جزء من مرافق الشركة الإنتاجية على أساس هيكل الملكية المشتركة. ووفقاً لشروط التسهيل، فإنَّه عند استكمال مرحلة الإنشاءات وبعض الإجراءات الأخرى، ستُوجَّز الأصول ذات الملكية المشتركة إلى الشركة نظير إيجار سنوي متفق عليه. وقد جرى تأسيس شركة ذات غرض خاص (شركة كيان السعودية لإجارة الأصول المحدودة) ("الوصي") بالملكة العربية السعودية لامتلاك حصة مقدمي التمويل الإسلامية في الأصول ذات الملكية المشتركة بالنيابة عنهم. وبموجب اتفاقية التأجير الأجل واتفاقيات التسهيلات الإسلامية الأخرى، ستشتري الشركة الأصول ذات الملكية المشتركة من الوصي عند سداد قرض اتفاقية التسهيل الإسلامي. وخلال عام ٢٠١٤م، استوفت الشركة متطلبات الاستكمال حسبما تقتضيه شروط التسهيل وبدأت الشركة في إجراء الترتيبات اللازمة لتحويل ملكية الأصول ذات الملكية المشتركة، وهي حالياً بصدد استكمال الإجراءات التعاقدية. وعليه، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، لم يُحوَّل التزام القرض بعد إلى التزام بموجب عقد إيجار تمويلي بما يعادله من مبلغ مقابل له من الأصول المستأجرة.

وسيجزى سداد هذا التسهيل على أقساط نصف سنوية على مدى اثني عشر شهراً تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٢م. والقرض مُسجَّل بالدولار الأمريكي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

#### ١٦-١ القروض لأجل (تتمة)

#### ١٦-٣ التسهيلات التجارية

حصلت الشركة على تسهيلات قروض بقيمة ٧٢٥,٩ مليون دولار أمريكي (٢,٧٢٢,٣ مليون ريال سعودي) من عدة بنوك تجارية. ويتراوح إجمالي تواريخ استحقاقات هذه القروض، بناءً على جداول السداد الخاصة بها، ما بين عامي ٢٠١١م حتى عام ٢٠٢٢م. وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب الأسعار السائدة في السوق التي تُحتسب بصفة عامة بناءً على معدل الفائدة بين البنوك في لندن ("LIBOR") وهامش ربح متفق عليه. ويستحق سداد هذه القروض على أربعة وعشرين قسطاً نصف سنوية غير متساوية القيمة. وهذه القروض مُسجلة في الأساس بالدولار الأمريكي.

#### ١٦-٤ وكالة ائتمان الصادرات

أبرمت الشركة أربع اتفاقيات تسهيل دعم وكالات ائتمان صادرات بقيمة ١,٩٣٨,١ مليون دولار أمريكي (٧,٢٦٧,٧ مليون ريال سعودي). ويتراوح إجمالي تواريخ استحقاقات هذه القروض، بناءً على جداول السداد الخاصة بها، ما بين عامي ٢٠١١م حتى عام ٢٠٢٢م. وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب الأسعار السائدة في السوق التي تُحتسب بصفة عامة بناءً على معدل الفائدة بين البنوك في لندن ("LIBOR") وهامش ربح متفق عليه. ويستحق سداد هذه القروض على أربعة وعشرين قسطاً نصف سنوي غير متساوية القيمة. وهذه القروض مُسجلة في الأساس بالدولار الأمريكي.

#### ١٦-٥ تسهيل رأس المال العامل الإسلامي

أبرمت الشركة اتفاقية رأس مال عامل إسلامية بغرض تمويل متطلبات رأسمالها العامل ووقعت اتفاقية تسهيل ائتمانية للحصول على تسهيل بقيمة ٦٤٣,٨ مليون دولار أمريكي (٢,٤١٤,٤ مليون ريال سعودي) مع بنك تجاري محلي.

وتبلغ مدة القرض خمسة عشر سنة اعتباراً من تاريخ توقيع الاتفاقية.

#### ١٦-٦ صندوق التنمية الصناعية السعودي

قدّمت اتفاقيات القروض المُبرّمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي قروضاً بقيمة ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي بغرض تمويل إنشاء المرافق الإنتاجية للشركة، حيث سُجِبَ المبلغ بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. ويُحمّل صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوماً مدفوعة مقدماً ورسوماً إدارية سنوية بموجب اتفاقيات القروض. ويستحق سداد القروض على أربعة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوية القيمة ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٢م.

والقروض المذكورة أعلاه مكفولة برهن على أصول الشركة. وتقضي تعهدات تسهيلات القروض المُبرّمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي أن تحافظ الشركة على مستوى معين من الأوضاع المالية وتقيد توزيع الأرباح وزيادة النفقات الرأسمالية السنوية عن حدود معينة.

#### ١٦-٧ القروض المساندة

لدى الشركة قروض قائمة بقيمة ٩,١٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢,٠١٥ : ٨,٢٢٥ مليون ريال سعودي) حصلت عليها من الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") وبنوك تجارية مقابل ضمان مؤسسي من الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك"). وتتضمن القروض المذكورة أعلاه تسهيل قروض بقيمة ٢,٦٢٥ مليون ريال سعودي حُصِلَ عليه خلال عام ٢٠١٤م من مؤسسات مالية محلية، سُجِبَ منها مبلغ قدره ٢,٦٢٥ ريال سعودي (٢,٠١٥ : ١,٧٧٥ مليون ريال سعودي).

وقد استُخدمت هذه القروض للتمويل الإضافي اللازم لاستكمال المرافق الإنتاجية للشركة وتكاليف بدء التشغيل بناءً على شروط وأحكام معينة. ويتراوح إجمالي تواريخ استحقاقات هذه القروض، بناءً على جداول السداد الخاصة بها، ما بين عامي ٢٠١٨م حتى عام ٢٠٢٩م. وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب الأسعار السائدة في السوق التي تُحتسب بصفة عامة بناءً على معدل الفائدة بين البنوك في لندن ("LIBOR") وهامش ربح متفق عليه. فضلاً عن ذلك، تلتزم الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") بالمحافظة على حصة ملكيتها بنسبة ٣٥% في الشركة حتى سداد القروض الخارجية.

وتلتزم الشركة بالمحافظة على احتياطي نقدي يعادل اشتراطات خدمة الدين (بما في ذلك مبالغ السداد الرئيسة) عن بعض القروض بموجب هذه الاتفاقيات لفترة الستة أشهر اللاحقة.

شركة كيان السعودية للبتر وكيمواويات ("كيان السعودية")  
(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٦. القروض لأجل (تتمة)

وفيما يلي تواريخ استحقاق القروض لأجل:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٢,١٩٤,٥٢١	-	٢٠١٦
٦,٢٨٢,٥٩٠	١,٧٨٢,٥٩٠	٢٠١٧
٣,١٥٢,٤٧٥	٦,١١٤,٩٧٥	٢٠١٨
١,٤٩٣,٧١٣	١,٤٩٣,٧١٣	٢٠١٩
٢,٧٥٤,٢٢٥	١,٤١٦,٧٢٥	٢٠٢٠
٣,٦٢٠,٨٩١	٣,٦٢٠,٨٩١	٢٠٢١
٤,٨١٩,٥٦١	٨,٥٩٤,٥١٩	٢٠٢٢ وما بعد ذلك
<u>٢٤,٣١٧,٩٧٦</u>	<u>٢٣,٠٢٣,٤١٣</u>	

إنّ المبالغ المُستحقّة خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي مُدرّجة ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي، فيما أُدرّجت كافة المبالغ الأخرى ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي.

١٧. مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وخطة الادخار للموظفين

الإجمالي	خطة الادخار للموظفين	مكافآت نهاية خدمة للموظفين	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٦:
٢٥٧,٠١٦	٢٢,١٦٧	٢٣٤,٨٤٩	في بداية السنة
٥٩,٩٤٠	٧,٠١١	٥٢,٩٢٩	مُحمّل خلال السنة
(٥,٥٧٧)	-	(٥,٥٧٧)	تعديلات / مُعاد تحميله على جهات ذات علاقة
(٧,٠٤٣)	-	(٧,٠٤٣)	مُسدّد خلال السنة
<u>٣٠٤,٣٣٦</u>	<u>٢٩,١٧٨</u>	<u>٢٧٥,١٥٨</u>	في نهاية السنة
			٣١ ديسمبر ٢٠١٥:
٢٠٨,٠٩٨	١٧,٣٩٤	١٩٠,٧٠٤	في بداية السنة
٥٥,٩١٥	٤,٧٧٣	٥١,١٤٢	مُحمّل خلال السنة
(١,٦٣٦)	-	(١,٦٣٦)	تعديلات / مُعاد تحميله على جهات ذات علاقة
(٥,٣٦١)	-	(٥,٣٦١)	مُسدّد خلال السنة
<u>٢٥٧,٠١٦</u>	<u>٢٢,١٦٧</u>	<u>٢٣٤,٨٤٩</u>	في نهاية السنة

تتخذ الشركة خطة ادخار لموظفيها، إذ يحق للموظفين المؤهلين اختيار المساهمة بنسبة ١% إلى نسبة ١٥% من رواتبهم. وتعادل الشركة المساهمات المتراكمة للموظفين بنسبة تزيد بواقع ١٠% في كل سنة حتى استكمال عشر سنوات مشاركة، حيث تصبح المساهمات المتراكمة للشركة عندئذ تعادل المساهمات المتراكمة للموظف. وتُعيّد مساهمات الشركة على خطة الادخار شهرياً دون أن تُدفع نقدًا.

ويحق للموظفين دائماً مطلق التصرف في مساهماتهم ومساهمات الشركة. ويجوز للموظفين سحب مساهماتهم في أي وقت وفق ظروف معيّنة، ولهم الخيار بردّ هذ المسحوبات. وتُدفع كافة مساهمات الموظف ومساهمات الشركة إلى الموظف عند إحالته للتقاعد. وعند استكمال عشر سنوات من الاشتراك في الخطة، يحق للموظفين السعوديين الاختيار ما بين الاستمرار في اشتراكهم أو تحصيل كامل المبالغ المكتسبة والانضمام من جديد إلى الخطة، كما لو أنهم مشتركون للمرة الأولى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٠١٨ رأس المال

يبلغ رأس المال المُصرَّح به والمُصدَّر والمدفوع ١٥,٠٠٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١,٥٠٠ مليون سهم (٢٠١٥):  
١,٥٠٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٠١٩ المصاريف البيعية والعمومية والإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
١٩٩,٣٢٣	٢١٠,٣١١	شحن وتخزين (إيضاح ١٢)
١٥٨,٢٤٠	١٧١,٩٦٠	تكلفة تقنية وابتكار (إيضاح ١٢)
١٢,٧٣٦	١٣,٠٢٧	تكاليف موظفين
١٤,١٩٢	١٧,٤٨٧	أخرى
<u>٣٨٤,٤٩١</u>	<u>٤١٢,٧٨٥</u>	

٠٢٠ (الخسارة) / الإيرادات الأخرى، بالضافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
٦,٣٠٣	٢٧٣	تسوية مطالبات تأمين
(٢٤,٢٣١)	(٢٩,٨٦٢)	شطب ممتلكات ومصانع ومعدات (إيضاح ١٠)
٢,٣٨١	(٥,١٦٥)	(خسائر) / أرباح من تحويل عملات أجنبية
١٩,٠٨١	١٢,٤٧٩	إيرادات متفرقة أخرى
<u>٣,٥٣٤</u>	<u>(٢٢,٢٧٥)</u>	

٠٢١ اتفاقيات الإيجار التشغيلي

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
<u>٣٢,١٤٣</u>	<u>٢١,٢٢١</u>	مصاريف مُحمَّلة بموجب عقد إيجار تشغيلي مُعترف بها كمصروف خلال السنة

لم تكن التزامات الحد الأدنى من دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء هامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

تتعلق مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي المُحمَّلة خلال السنة بسيارات وعقارات وأراض. وإيجار العقارات ثابتة لفترة تتراوح ما بين سنة واحدة إلى سنتين وإيجارات السيارات ثابتة لمدة متوسطها ٣ سنوات.

٠٢٢ الالتزامات الرأسمالية

(١) إن الشركة ملتزمة التزامًا محتملاً بشأن ضمانات بنكية صادرة بالنيابة عن الشركة في سياق الأعمال العادي بقيمة ٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٥,١ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت المصاريف الرأسمالية التي أبرمت الشركة عقودًا بشأنها ولم تتكدها حتى نهاية السنة حوالي ٦٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٥٣٧,٨ مليون ريال سعودي).

### ٠٢٣ إدارة المخاطر

#### مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. وتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل ودائع المراهجة القصيرة الأجل والقروض المساندة من مساهم والقروض لأجل.

#### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف ما في الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ولا تتعرض الشركة بصورة جوهرية لمخاطر الائتمان. والنقد وما في حكمه مُودَع بصفة عامة لدى بنوك ذات تصنيفات ائتمانية قوية، وتُجرى بصفة عامة معظم مبيعات الشركة إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")، وهي مساهم ذو سمعة قوية في السوق.

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وتدير الشركة مخاطر السيولة بضمان توفير التدفقات النقدية الكافية. وتُسَدَّد عادة فواتير مبيعات الشركة خلال ٩٠ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفواتير، فيما تُسَدَّد الحسابات الدائنة عادة خلال ٤٥ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الفواتير.

#### مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ولا تتعرض الشركة بصورة جوهرية للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادي؛ حيث إن الشركة لم تجر خلال السنة معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي الثابت سعر صرفه مقابل الريال السعودي.

### ٠٢٤ القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. وتتألف الأصول المالية للشركة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة، فيما تتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة والالتزامات المتداولة الأخرى والقروض لأجل.

وتعتقد الإدارة بأنه لا يوجد فرق جوهرية بين القيم العادلة للأدوات المالية الخاصة بالشركة وقيمتها الدفترية كما في نهاية السنة.

### ٠٢٥ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية.