

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

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وتقرير مراجعي الحسابات

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

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

---

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٨ - 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 ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المطومات 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 اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للسياسات 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 ٢٠١٤ 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.

برايس وترهاوس كويرز



خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ


(١٢ فبراير ٢٠١٥)

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


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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
			موجودات
			موجودات متداولة
٢٦٩,٣١٥	١,٦٥٤,٣٤٢	٥	نقد وما يمثله
٣,١٩٩,٢٨٥	٢,٧٣٠,٤٦٤	٦	نعم مدينة
٢,١٧٥,٧٦٠	٢,٣٣٢,٣٤٠	٧	مخزون
٧٣٥,٣٣٢	٦٤١,٠٧٧	٨	مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
<u>٦,٣٧٩,٦٩٢</u>	<u>٧,٣٥٨,٢٢٣</u>		
			موجودات غير متداولة
١٦٢,٠٠٠	١٦١,٦٩٦	٩	استثمار
٣٨,٩١٠,٢٠١	٣٧,١٥٦,٠١٧	١٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٤٨,٧١٧	١٦٧,٦٥٧	١١	موجودات غير ملموسة
١٣٥,٩٢١	٣٧٦,٤١٦	١٢	موجودات غير متداولة أخرى
<u>٣٩,٥٥٦,٨٣٩</u>	<u>٣٧,٨٦١,٧٨٦</u>		
<u>٤٥,٩٣٦,٥٣١</u>	<u>٤٥,٢٢٠,٠٠٩</u>		مجموع الموجودات
			مطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٦٩٦,٢٦٤	٢,١٢٣,٤٧٣	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٣٩٨,٤٤٤	٨٢٥,٦٩٧	١٣	نعم دائنة
١,١٣٨,٥١٩	٩١٠,١٤٨	١٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>٤,٢٣٣,٢٢٧</u>	<u>٣,٨٥٩,٣١٨</u>		
			مطلوبات غير متداولة
٢٧,٣٧٤,٤٧٧	٢٦,٩٨١,٧٣٠	١٥	قروض طويلة الأجل
٢٣٥,٢٠٢	٣٣٠,٠٤١	١٦	مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٢٧,٦٠٩,٦٧٩</u>	<u>٢٧,٣١١,٧٧١</u>		
<u>٣١,٨٤٢,٩٠٦</u>	<u>٣١,١٧١,٠٨٩</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨	٢٠	احتياطي نظامي
(٩٥٥,٧٨٣)	(١,٠٠٠,٤٨٨)		عجز متراكم
<u>١٤,٠٩٣,٦٢٥</u>	<u>١٤,٠٤٨,٩٢٠</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٤٥,٩٣٦,٥٣١</u>	<u>٤٥,٢٢٠,٠٠٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٥	مطلوبات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
رئيس الشركة

  
المدير المالي

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

قائمة الدخل

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠,٣٥٢,٦٥٤	١١,٦٣٦,٠٣٠	١٨ مبيعات
(٩,٧٢٧,٥٥٠)	(١٠,٦٦٠,٤٣٣)	١٨ تكلفة المبيعات
٦٢٥,١٠٤	٩٧٥,٥٩٧	إجمالي الربح
(٣٦٦,٨٤٣)	(٤٥٢,٨١٦)	٢١ و ١٨ مصاريف بيع وعمومية وإدارية
٢٥٨,٢٦١	٥٢٢,٧٨١	الربح من العمليات
(٥٠٦,١٦٥)	(٥٢٢,٧٧٨)	١٥ نفقات مالية
-	(٣٠٤)	٩ حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
(٨,٥٠٦)	٣٢,٥٥٢	٢٢ إيرادات (خسارة) أخرى، صافي
(٢٥٦,٤١٠)	٣٢,٢٥١	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٩٠,٠٠٠)	(٧٦,٩٥٦)	١٧ زكاة
(٣٤٦,٤١٠)	(٤٤,٧٠٥)	صافي الخسارة للسنة
٠,١٧٢	٠,٣٤٩	٢٤ ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي):
(٠,٢٣١)	(٠,٠٢٩)	الربح من العمليات
		صافي الخسارة للسنة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
(٢٥٦,٤١٠)	٣٢,٢٥١		تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
٢,٢٦٨,٩٤٥	٢,٤٢٧,٢٥٣	١١ و ١٠	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
-	٣٠٤	٩	تعديلات لينود غير نقدية
٥٠٦,١٦٥	٥٢٢,٧٧٨		استهلاك وإطفاء
٤٣,٨٧٦	٤٨,٧٦٨	١٦	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
(٦٤,٩٣٤)	٤٦٨,٨٢١		نفقات مالية
(٢١٥,٧٦٢)	(١٧٥,٧٢٥)		مكافآت الموظفين
(٢٣٤,٢٤٠)	٩٤,٢٥٥		تغيرات في رأس المال العامل
٥٢,٢١٠	(٥٧٢,٧٤٧)		نم مدينة
(١٠١,١٥٢)	(١٠٠,٨١٦)		مخزون
١,٩٩٨,٦٩٨	٢,٧٤٥,١٤٢		مدفوعات مقدمة ونم مدينة أخرى
(٧٧,٢٨٥)	(٨٤,١٨٨)	١٧	نم دائنة
(٥٠٣,٧٤٨)	(٤٩٣,٣٠٠)		مستحقات ومطلوبات أخرى
(١٣,٦٩٦)	(٧,٩٤٦)	١٦	زكاة مسددة
١,٤٠٣,٩٦٩	٢,١٥٩,٧٠٨		نفقات مالية مسددة
			مكافآت الموظفين المسددة
			صافي النقد الناتج عن أنشطة تشغيلية
(١٦٢,٠٠٠)	-	٩	تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
(٧٢٩,٦٥٥)	(٥٢٨,٧٢١)	١٠	استثمار
(٣٧٣,٢٠٣)	(٨٨١)	١١	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات، صافي
(١١٠,٧١٥)	(٢٤٠,٤٩٥)	١٢	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١,٣٧٥,٥٧٣)	(٧٧٠,٠٩٧)		تغيرات في موجودات غير متداولة أخرى
			صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
٨٣٧,٤٩٩	١,٧١٤,٨٧٥		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
(١,١٦٥,٨٥٨)	(١,٧١٩,٤٥٩)		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣٢٨,٣٥٩)	(٤,٥٨٤)		تسديد قروض طويلة الأجل
(٢٩٩,٩٦٣)	١,٣٨٥,٠٢٧		صافي النقد (المستخدم في) أنشطة تمويلية
٥٦٩,٢٧٨	٢٦٩,٣١٥		صافي التغير في نقد وما يماثله
٢٦٩,٣١٥	١,٦٥٤,٣٤٢	٥	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
			نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
			معلومات إضافية عن تدفقات نقدية
			أنشطة استثمار غير نقدية
٢٠,٨٤٣	-		• إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات قيدت من خلال مستحقات ومطلوبات أخرى
-	١٩,١٤٥		• تحويل قطع غيار رأسمالية من المخزون إلى الممتلكات والمصانع والمعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات (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	
١٤,٠٩٣,٦٢٥	(٩٥٥,٧٨٣)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
(٤٤,٧٠٥)	(٤٤,٧٠٥)	-	-	صافي الخسارة للسنة
١٤,٠٤٨,٩٢٠	(١,٠٠٠,٤٨٨)	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ 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 ٢٠١٤  
(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 والكيمائية. 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.

بدأت الشركة العمليات التجارية في ١ أكتوبر ٢٠١١ في معظم مصانعها بما فيها الاولييفينات وجلايكول الإثيلين والبولي بروبيلين والبولي إيثيلين العالي الكثافة والبولي كاربونيت والفينول. في ١٥ أغسطس ٢٠١٢، بدأ مصنع الامينات عملياته التجارية. بدأت الشركة الإنتاج التجاري من مصنع البوليمر الإثيلين منخفض الكثافة اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٣. تتوقع الشركة بدء العمليات التجارية لمصنع الكحول الطبيعي (إن دي إيه) اعتباراً من منتصف ٢٠١٥.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٢ فبراير ٢٠١٥.

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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 بالتغيرات التكنولوجية والسوقية والاقتصادية والبيئية القانونية في أداء الشركة أو التغيرات في معدلات فوائد السوق، والأداء الاقتصادي للأصول. 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.

### ٣-٢ 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 مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وعمومية 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 التامة الصنع على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ولكن لا تسيطر عليها، وعادة ما يصاحب ذلك، ملكية نسبة 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.

## ٨-٢ ممتلكات ومصانع ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، باستثناء موجودات تحت الإنشاء 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

• مصانع وآلات ومعدات

١٠ - ٢

• أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية وموجودات أخرى

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

تصنف قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر أساسية لضمان استمرار عمليات المصنع، تحت بند الممتلكات والمصانع والمعدات وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب استهلاكها تتعلق بالمصانع والمعدات. يتم رسمة 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 لها:

### 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.

### تكاليف ما قبل التشغيل

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

## ١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير 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 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 كريح في قائمة الدخل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ نمم دائنة ومستحقات

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

١٢-٢ مخصصات

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

١٣-٢ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم إثبات مخصص الزكاة في قائمة الدخل. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي 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.

١٤-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكلفة المعاملة المتكبدة. تقيد 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 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.

١٥-٢ 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 المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

برنامج تمليك 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 والمصانع 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.

١٦-٢ الإيرادات

يتم بيع معظم المنتجات إلى سابق ("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.

١٧-٢ 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. تتعلق مصاريف البيع بشكل رئيسي بالشحن وتخزين منتجات الشركة.

١٨-٢ 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 لبند العقود.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ إعادة تصنيف

إن بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية المرفقة لعام ٢٠١٣ تم إعادة تصنيفها لكي تتوافق مع عرض عام ٢٠١٤ وتتمثل بشكل رئيسي في عرض رسوم معاملة تتعلق بالقروض طويلة الأجل، حيث تم إعادة تصنيفها الآن من موجودات غير ملموسة وعرضها بالصافي مقابل القروض (أنظر إيضاح ١٥).

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 وإثبات 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.

١-٣ 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 جوهرية.

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 مريحة والتي تحمل أسعار 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، إن ما نسبته ٩٩,٦٪ تقريباً (٢٠١٣: ٩٨,٩٪) من الذمم المدينة كانت مطلوبة من سابقك بموجب ترتيبات للتسويق، لدى الشريك تاريخ تسديد منتظم. 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 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 ويتم 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) 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.

تتم معظم المبيعات إلى عميل واحد في المملكة العربية السعودية وأن جميع عمليات الشركة تتعلق بقطاع واحد ألا وهو قطاع البتروكيماويات. وبناءً عليه، لم يتم عرض تحليل القطاع الجغرافي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- نقد وما يماثله

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٨٩,٣١٥	١,١٥٤,٣٤٢	نقد وأرصدة بنكية
٨٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	استثمارات مربحة
٢٦٩,٣١٥	١,٦٥٤,٣٤٢	

يتضمن النقد والأرصدة البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على مبلغ ١٠,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨,١ مليون ريال سعودي) كأرصدة بنكية مقيدة والتي تمثل مساهمات الموظفين في نظام الادخار والمحتفظ به حالياً في حساب بنكي منفصل. (أنظر إيضاح ١٦). كما تتضمن الأرصدة النقدية والبنكية على مبلغ ١,٠٣٨,٨ مليون ريال سعودي كاحتياطي لخدمات الدين (بما فيها التسديدات الرئيسية) وذلك وفقاً لبعض ترتيبات التمويل (أنظر إيضاح ١٥-٧).

٦- ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٣,١٦٢,٦٠٨	٢,٧١٩,٧١٥	٢-١٨ (أ)	طرف ذي علاقة
٣٦,٦٧٧	١٠,٧٤٩		أخرى
٣,١٩٩,٢٨٥	٢,٧٣٠,٤٦٤		

تم قيد ذمم مدينة أخرى من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بعد حسم مخصص بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء).

٧- مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٠,٠١٢	٢١٦,٦٣٨	مواد كيماوية وأولية وتغليف
٦٧٠,١٩٥	٨١٤,٢٧٦	قطع غيار ولوازم، غير معدة للبيع
١,٢٥١,٣٦٩	١,٢٣٤,٤٣٨	منتجات وسيطة وتامة الصنع
٤٤,١٨٤	٦٦,٩٨٨	بضائع في الطريق
٢,١٧٥,٧٦٠	٢,٣٣٢,٣٤٠	

يتضمن مخزون المنتجات الوسيطة والتامة الصنع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على مخزون بمبلغ ٢٩٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣٣٩,٤ مليون ريال سعودي) قيدت بالقيم الصافية المحققة بعد عمل تعديلات بمبلغ ١١٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٩٧,٤ مليون ريال سعودي).



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٦٥٤,٠٦٢	٥٣٢,٥٨٠	٢-١٨ (ب)	ضم مدينة من أطراف ذات علاقة
٧٣,٥٧٩	٦٦,٣٨٦		مدفوعات مقدمة
			ضم مدينة من تملك وحدات سكنية للموظفين -
٣,٤٠٧	١٢,٨١٩	١٢	الجزء المتداول
٤,٢٨٤	٢٩,٢٩٢		أخرى
٧٣٥,٣٣٢	٦٤١,٠٧٧		

٩- استثمار

خلال 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 المحدودة برأس مال قدره ٤٨٦,٠ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة باستثمار مبلغ ١٦٢,٠ مليون ريال سعودي مقابل حصتها في حقوق الملكية. بدأت عمليات إنشاء المرافق الإنتاجية لشركة البيوتانول السعودية المحدودة في ٢٠١٤ ومن المتوقع اكتمالها خلال ٢٠١٥.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	١٦٢,٠٠٠	١ يناير
١٦٢,٠٠٠	-	مساهمة في رأس المال
-	(٣٠٤)	حصة الشركة في صافي الخسارة
١٦٢,٠٠٠	١٦١,٦٩٦	٣١ ديسمبر

معلومات مالية عن شركة البيوتانول السعودية المحدودة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩١٨,٥٧٥	١,٤٣٣,٨١٠	موجودات
٤٣٤,٧٥٧	٩٤٨,٧٢٣	مطلوبات
-	٩١٣	صافي الخسارة

أنظر أيضاً إيضاح ١٢ لقروض إلى شركة زميلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصانع ومعدات

٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٤	إضافات	استيعادات/ تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
التكلفة				
مباني	٢,٤١٦,٧١٩	٤,٨٦٩	١١,٦٤٢	٢,٤٣٣,٢٣٠
مصانع وآلات ومعدات	٣٩,٤٣٩,٨١٩	١٥٠,٨٤٨	١٩٦,٠٣٩	٣٩,٧٨٦,٧٠٦
أثاث وتركيبات ومعدات	٤١٢,٥٨٢	٢٣,٤١٦	٨,٥٦٦	٤٤٤,٥٦٤
مكتبية وموجودات أخرى	١,٢١٩,٢٣٠	٣١٧,٨٠٣	(٢٢٢,٩٥٣)	١,٣١٤,٠٨٠
موجودات تحت الإنشاء	٤٣,٤٨٨,٣٥٠	٤٩٦,٩٣٦	(٦,٧٠٦)	٤٣,٩٧٨,٥٨٠

استهلاك متراكم

مباني	(١٥٢,٠٣٣)	(٧٣,٧٥٦)	-	(٢٢٥,٧٨٩)
مصانع وآلات ومعدات	(٤,٢٢٣,٢٦٤)	(٢,٠٩٣,٤٠٩)	٨٩٨	(٦,٣١٥,٧٧٥)
أثاث وتركيبات ومعدات	(٢٠٢,٨٥٢)	(٧٨,١٤٧)	-	(٢٨٠,٩٩٩)
مكتبية وموجودات أخرى	(٤,٥٧٨,١٤٩)	(٢,٢٤٥,٣١٢)	٨٩٨	(٦,٨٢٢,٥٦٣)
	٣٨,٩١٠,٢٠١			٣٧,١٥٦,٠١٧

٢٠١٣	١ يناير ٢٠١٣	إضافات	استيعادات/ تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
التكلفة				
مباني	٢,٠٣٠,٦٩٢	-	٣٨٦,٠٢٧	٢,٤١٦,٧١٩
مصانع وآلات ومعدات	٣٧,٤١٥,٧٠٣	-	٢,٠٢٤,١١٦	٣٩,٤٣٩,٨١٩
أثاث وتركيبات ومعدات	٤٠٩,٤٧٩	٤,٦٧٠	(١,٥٦٧)	٤١٢,٥٨٢
مكتبية وموجودات أخرى	٢,٨٨٢,٩٤٢	٧٤٦,٤٣١	(٢,٤١٠,١٤٣)	١,٢١٩,٢٣٠
موجودات تحت الإنشاء	٤٢,٧٣٨,٨١٦	٧٥١,١٠١	(١,٥٦٧)	٤٣,٤٨٨,٣٥٠

استهلاك متراكم

مباني	(٧٦,٩٢٠)	(٧٥,١١٣)	-	(١٥٢,٠٣٣)
مصانع وآلات ومعدات	(٢,٢٧٨,٠٣٧)	(١,٩٤٥,٢٢٧)	-	(٤,٢٢٣,٢٦٤)
أثاث وتركيبات ومعدات	(١١٣,٣٣٤)	(٩٠,٤٨٢)	٩٦٤	(٢٠٢,٨٥٢)
مكتبية وموجودات أخرى	(٢,٤٦٨,٢٩١)	(٢,١١٠,٨٢٢)	٩٦٤	(٤,٥٧٨,١٤٩)
	٤٠,٢٧٠,٥٢٥			٣٨,٩١٠,٢٠١

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(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 هـ (٩ أبريل ٢٠٠٧).

تمثل موجودات تحت الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ تكاليف تكبدتها الشركة لبناء مشاريعها الصناعية في مجال البتروكيماويات والكيماويات والمنتجات البتروكيماوية الأخرى والمرافق المتعلقة بها. تشمل موجودات تحت الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على تكاليف بمبلغ ٦٢٣,٧ مليون ريال سعودي تتعلق بمصنع ان دي ايه التي من المتوقع رسالتها خلال ٢٠١٥.

بلغت تكاليف التمويل المرسمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٤,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٧,٨ مليون ريال سعودي).

١١ - موجودات غير ملموسة

تكاليف تطوير موقع - وحدات سكنية تملك للموظفين				٢٠١٤
تكاليف ما قبل التشغيل	تكاليف الصيانة الدورية	المجموع		التكلفة
١٣٢,٥٩٩	٣٧٧,٠٣٢	٥٢٠,٤٨٤	١٠,٨٥٣	١ يناير ٢٠١٤
-	٨٨١	٨٨١	-	إضافات
١٣٢,٥٩٩	٣٧٧,٩١٣	٥٢١,٣٦٥	١٠,٨٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الإطفاء المتراكم				
(٤٢,٦٢٢)	(١٢١,١٢٢)	(١٧١,٧٦٧)	(٨,٠٢٣)	١ يناير ٢٠١٤
(١٨,٩٤٣)	(١٦١,٦٥٩)	(١٨١,٩٤١)	(١,٣٣٩)	المحمل للسنة
(٦١,٥٦٥)	(٢٨٢,٧٨١)	(٣٥٣,٧٠٨)	(٩,٣٦٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٧١,٠٣٤	٩٥,١٣٢	١٦٧,٦٥٧	١,٤٩١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	تكاليف تطوير		تكاليف ما قبل التشغيل	٢٠١٣
	تكاليف الصيانة الدورية	موقع - وحدات سكنية تملك للموظفين		
١٤٧,٢٨١	٣,٨٢٩	١٠,٨٥٣	١٣٢,٥٩٩	١ يناير ٢٠١٣
٣٧٣,٢٠٣	٣٧٣,٢٠٣	-	-	إضافات
٥٢٠,٤٨٤	٣٧٧,٠٣٢	١٠,٨٥٣	١٣٢,٥٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٢٩,٧٩٦)	-	(٦,١١٧)	(٢٣,٦٧٩)	الإطفاء المتراكم
(١٤١,٩٧١)	(١٢١,١٢٢)	(١,٩٠٦)	(١٨,٩٤٣)	١ يناير ٢٠١٣
(١٧١,٧٦٧)	(١٢١,١٢٢)	(٨,٠٢٣)	(٤٢,٦٢٢)	المحمل للسنة
٣٤٨,٧١٧	٢٥٥,٩١٠	٢,٨٣٠	٨٩,٩٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢- موجودات غير متداولة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
١١٦,٥١٨	٢٨٨,٨٠١	٩	قروض إلى شركة زميلة
٩,٧٦٠	٧٨,٣٠٣		مدينو برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٩,٦٤٣	٩,٣١٢		أخرى
١٣٥,٩٢١	٣٧٦,٤١٦		

تمثل قروض إلى شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قروض طويلة الأجل إلى شركة البيوتانول السعودية المحدودة. لا تحمل هذه القروض أي نفقات مالية ومن غير المتوقع تسديدها خلال ٢٠١٥.

١٣- نمم دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٤٨٣,٦٨٩	٣٥٣,١٢٥		تجارية
٩١٤,٧٥٥	٤٧٢,٥٧٢	٢-١٨ (ج)	أطراف ذات علاقة
١,٣٩٨,٤٤٤	٨٢٥,٦٩٧		

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٦٢٧,٠٣٥	٥٠٥,١١٣		تكاليف التشغيل
١١٤,٥٣٩	٥٧,٨٠١		استبقاءات دائنة
٨٤,٣٣٨	٧٧,١٠٦	١٧	زكاة
٥٨,٦٤٧	٥٠,٥٠٢	١٨	تكاليف تكنولوجيا وابتكار
٣٣,٩٩٠	٣٤,٠١٩		مرافق
٣,١٥٥	٣,٤٩٩		ضريبة استقطاع مستحقة
٧٨,٩٣٧	٧٩,٤٩١		نفقات مالية مستحقة
١٣٧,٨٧٨	١٠٢,٦١٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
١,١٣٨,٥١٩	٩١٠,١٤٨		

١٥ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٣,١٠٠,٩٦٨	٢,٨٠٠,٨٧٥	١-١٥	صندوق الاستثمارات العامة
٣,٦٧٠,٥١٢	٣,٥٠٠,٥٠٩	٢-١٥	اتفاقية تسهيلات اسلامية
٢,٥٨٦,١٨٢	٢,٤٦٦,٤٠٠	٣-١٥	تسهيلات تجارية
٦,٥٤٠,٢٢٣	٥,٦٩٥,٦٩٠	٤-١٥	تسهيلات وكالة التصدير
٢,٤١٤,١٥١	٢,٤١٤,١٠٣	٥-١٥	تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل
١,٦٦٥,٠٠٠	١,٣٨٠,٠٠٠	٦-١٥	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٩,٣٧٥,٠٠٠	١١,١٠٠,٠٠٠	٧-١٥	قروض اسناد
٢٩,٣٥٢,٠٣٦	٢٩,٣٥٧,٥٧٧		
(٢٨١,٢٩٥)	(٢٥٢,٣٧٤)		ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة
٢٩,٠٧٠,٧٤١	٢٩,١٠٥,٢٠٣		

قروض طويلة الأجل تظهر كما يلي:

١,٦٩٦,٢٦٤	٢,١٢٣,٤٧٣	استحقاق جاري ضمن مطلوبات متداولة
٢٧,٣٧٤,٤٧٧	٢٦,٩٨١,٧٣٠	قروض طويلة الأجل
٢٩,٠٧٠,٧٤١	٢٩,١٠٥,٢٠٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركات في تكاليف معاملات غير مطفاة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢٠,٢١٨	٢٨١,٢٩٥	١ يناير
-	١٩,٦٤٥	تكاليف معاملات
(٣٨,٩٢٣)	(٤٨,٥٦٦)	ناقصاً: إطفاء
٢٨١,٢٩٥	٢٥٢,٣٧٤	٣١ ديسمبر

تتعلق بـ:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤١,١١٣	٤١,١١٣	الجزء المتداول ضمن مطلوبات متداولة
٢٤٠,١٨٢	٢١١,٢٦١	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 ("الليور") 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.

#### ٢-١٥ اتفاقية تسهيلات اسلامية

وقعت الشركة خلال ٢٠٠٨ اتفاقية تسهيلات اسلامية 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 الاسلامية في تلك الموجودات المشتركة بالنيابة عنهم. بموجب اتفاقية التأجير الأجل واتفاقيات التسهيلات الاسلامية الأخرى، سوف تقوم الشركة بشراء الموجودات ذات الملكية المشتركة من الوصي عند سداد التسهيلات الاسلامية. خلال 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 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٥ تسهيلات تجارية

حصلت الشركة على تسهيلات قرض من بنوك تجارية 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 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.

٤-١٥ تسهيلات وكالة التصدير

وقعت الشركة أربع اتفاقيات تسهيلات دعم مع وكالات التصدير بمبلغ ١,٩٣٨,٠٦ مليون دولار أمريكي (٧,٢٦٧,٧ مليون ريال سعودي). إن إجمالي استحقاقات هذه القروض، تعتمد على جدول سداد هذه القروض والتي تمتد 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.

٥-١٥ تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل

وقعت الشركة على اتفاقية تسهيلات اسلامية لرأس المال العامل لتمويل متطلبات رأسمالها العامل، كما وقعت اتفاقية تسهيلات ائتمانية تبلغ 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.

٦-١٥ اتفاقية تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي

بموجب اتفاقيات القروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي، قدم الصندوق قروض بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل بناء المرافق الانتاجية للشركة، وقد تم سحبه بالكامل حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١. يقوم الصندوق بتحميل 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-١٥ قروض اسناد

لدى الشركة قروض قائمة بمبلغ ١١,١٠٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم الحصول عليها من سابك وبنوك تجارية مقابل ضمان من سابك. تم سحب القرض البالغ ٨٣٧,٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٣. تشمل القروض أعلاه على تسهيلات قروض إضافية بمبلغ ٢,٦٢٥,٠ مليون ريال سعودي تم الحصول عليها خلال ٢٠١٤ من مؤسسات مالية محلية تم سحب منها مبلغ ١,٧٢٥,٠ مليون ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 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.

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٤، استعادت سابك ضمانها المقدم لبعض المؤسسات المالية نظراً لتحقيق الشركة واستكمالها لمتطلباتها المالية بموجب ترتيبات القروض مع هذه المؤسسات المالية. ومع ذلك، فإنه يتطلب من الشركة الحفاظ على احتياطي نقدي يعادل متطلبات خدمة الدين (بما فيها التسديدات الرئيسية) لبعض القروض وفقاً لهذه الترتيبات لفترة الستة أشهر القادمة.

٨-١٥ العملة

إن القيمة الدفترية للقروض طويلة الأجل هي بالعملات التالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١,٠٤٠,٠٠٠	١٢,٤٨٠,٠٠٠	ريال سعودي
١٨,٣١٢,٠٣٦	١٦,٨٧٧,٥٧٧	دولار أمريكي
٢٩,٣٥٢,٠٣٦	٢٩,٣٥٧,٥٧٧	

٩-١٥ جدول استحقاق القروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١,٧٣٧,٣٧٧	-	٢٠١٤
٢,٢١٥,٠١١	٢,١٦٤,٥٨٥	٢٠١٥
٢,٢٤٣,٣٧١	٢,١٩٤,٥٢١	٢٠١٦
٦,٣١٢,٢١٥	٦,٢٨٢,٥٩٠	٢٠١٧
٣,١٧٢,٦٤٥	٣,١٥٢,٤٧٥	٢٠١٨
١,٥١١,٦٧٧	١,٤٩٣,٧١٣	٢٠١٩
١٢,١٥٩,٧٤٠	١٤,٠٦٩,٦٩٣	ما بعد ذلك
٢٩,٣٥٢,٠٣٦	٢٩,٣٥٧,٥٧٧	



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥٣,٦٦٨	١٩٠,٧٠٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٦٠٨	١٧,٣٩٤	نظام الإذخار للموظفين
٦٧,٩٢٦	١٢١,٩٤٣	رسوم ترخيص مستحقة
٢٣٥,٢٠٢	٣٣٠,٠٤١	

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

المجموع	برنامج إذخار الموظفين	مكافأة نهاية الخدمة	
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
١٣٧,٠٩٦	١٣,١٧١	١٢٣,٩٢٥	١ يناير ٢٠١٣
٤٣,٨٧٦	٢,١٨٦	٤١,٦٩٠	مخصصات
(١٣,٦٩٦)	(١,٧٤٩)	(١١,٩٤٧)	تسديدات / تحويلات
١٦٧,٢٧٦	١٣,٦٠٨	١٥٣,٦٦٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تدير الشركة برنامج إذخار 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 الإذخار 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 الإذخار. 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- الزكاة

١-١٧ أهم مكونات الوعاء الزكوي

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

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١٤,٤٤٠,٠٣٥	١٤,٠٩٣,٦٢٥	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
(٢٠٠,٥٤٣)	٧٩,٥٤٠	صافي الربح (الخسارة) المعدل
٢٩,٣٥٢,٠٣٦	٢٧,٣٨٠,٢٠٣	١٥ قروض طويلة الأجل
(٣٩,٨٣٨,١٣٤)	(٣٧,٨٦١,٤٢٥)	١٠ ممتلكات ومصانع ومعدات، كما عدلت
(٤٤٠,٨٨٣)	(٦٠٧,٧٩١)	أخرى
٣,٣١٢,٥١١	٣,٠٨٤,١٥٢	الوعاء الزكوي التقريبي

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

٢-١٧ مخصص الزكاة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧١,٦٢٣	٨٤,٣٣٨	١ يناير
٩٠,٠٠٠	٧٦,٩٥٦	مخصصات للسنة
(٧٧,٢٨٥)	(٨٤,١٨٨)	المسدد خلال السنة
٨٤,٣٣٨	٧٧,١٠٦	٣١ ديسمبر

٣-١٧ وضع الربوط النهائية

استلمت الشركة ربوط زكوية نهائية من المصلحة للسنوات حتى ٢٠١١. لم تنهي المصلحة الربوط الزكوية للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣.

١٨- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 سابق 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 سابق لخدمات التخزين (سابق تانك) خدمات الشحن ومناولة المواد للشركة (إيضاح ٢١).

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

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

(ح) قامت سابق أيضاً بتحميل نفقات مالية ورسوم ضمان ورسوم تعهدات على الشركة تتعلق بقروض الاسناد. أنظر إيضاح ١٥-٧.

(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 عملائهم بعد خصم تكاليف الشحن والتوزيع والبيع وأتعاب التسويق لتغطية جميع مصاريف التسويق الأخرى.

(د) خلال ٢٠١٤، تم تحميل الشركة مبلغ ١,٥٣٩,٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣: ١,٤١٦,٢ 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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣ رصيد مدين من سابق.

(ب) ذمم مدينة أخرى من أطراف ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٥٣,٨٣٦	٥٢٩,٨٠٨	سابق
٢٢٦	٢,٧٧٢	أخرى
<u>٦٥٤,٠٦٢</u>	<u>٥٣٢,٥٨٠</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩١٠,٣٤٧	٤٦٦,٦٩٨	سابق
٤,٤٠٨	٥,٨٧٤	أخرى
٩١٤,٧٥٥	٤٧٢,٥٧٢	

١٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ من ١,٥٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. (أنظر 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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣ نظراً للعجز المتراكم كما في نهاية هاتين السنتين.

٢١- مصاريف بيع وعمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٩,٥٦٧	١١,٧٢٣		رواتب وأجور ومزايا
٢٠٦,٦٣٧	٢٣٢,٦٥٤	١٨	تكاليف تقنية وابتكار
١٣٨,٣٨٢	١٩٦,٦٩٧		شحن وتخزين
١٢,٢٥٧	١١,٧٤٢		أخرى
٣٦٦,٨٤٣	٤٥٢,٨١٦		

٢٢- إيرادات (خسائر) أخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٢,٦٤٦	٦,٠٥٤		إيرادات مالية
(٥,٥٨٣)	١٩,٩٨٦		أرباح (خسائر) تحويل عملات أجنبية
(٥,٥٦٩)	٦,٥١٢		إيرادات (مصاريف) أخرى
(٨,٥٠٦)	٣٢,٥٥٢		

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- إيجارات تشغيلية

	٢٠١٣	٢٠١٤
مصاريف إيجار بموجب عقود إيجارات تشغيلية محملة خلال السنة	٢٥,٧٨١	٣٢,٥٧٦

لم تكن التزامات دفعات الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء هامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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.

٢٤- ربحية (خسارة) السهم

تحتسب ربحية (خسارة) السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بتقسيم 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 بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٧,٢ مليون ريال سعودي).

(ب) لا يوجد لدى الشركة مطلوبات محتملة لاعتمادات مستندية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: يوجد لديها بمبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي).

(ت) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٣٢,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣: ٦٤٩,٥ مليون ريال سعودي).