

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

القوائم المالية الأوليّة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة كيان السعودية للبترولوكيماويات ("كيان السعودية")

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥-٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٧-١١

رقم التسجيل 45/11/323
رقم السجل التجاري 2051058792
هاتف: +966 13 840 4600
فاكس: +966 13 882 0087
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج أثير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب 3795
المين 31952
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة كيان السعودية للبتروكيماويات ("كيان السعودية")

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيان السعودية للبتروكيماويات ("كيان السعودية") (شركة مساهمة سعودية ("الشركة")) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الدخل والدخل والشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقلّ بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

الخبر: ٨ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ
٢١ يناير ٢٠٢١ م

شركة كيان السعودية للبتر وكيمواويات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)	
٩,٥٣٦,٤٠٠	٨,٠٠٧,٣٢٥	٢,٢٥٩,٦٧٢	٢,٤٧٦,٩٤٧	مبيعات
(٨,٤٦٤,١٩٢)	(٧,٥٨٩,٥٢٧)	(٢,٠٢٩,٧٥٣)	(٢,٠٠٤,١٥١)	تكلفة مبيعات
١,٠٧٢,٢٠٨	٤١٧,٧٩٨	٢٢٩,٩١٩	٤٧٢,٧٩٦	إجمالي الربح
(٢٣٦,٦١٠)	(٢٠٦,٦٠٩)	(٥٥,٠٧٧)	(٥٥,٤٨١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥٦,٥٩٧)	(٤٠٣,٧٧٠)	(١٣٥,١٤٧)	(١٢٣,٢٧٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٧٩,٠٠١	(١٩٢,٥٨١)	٣٩,٦٩٥	٢٩٤,٠٤٠	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
١٨,٣٣٤	١٥,٠٦٦	٣,٠٨٣	٤,٠١٦	حصة في صافي نتائج شركة زميلة
٩٤,٤٢٣	١٩,١٩٥	١١,٨٤٠	٢,٦٧٧	إيرادات تمويل
١٥,٠١٣	(٥٩,٤٥٦)	(٩٥٦)	(١٨,٧١٢)	(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصافي
(١,٠٤٥,٣١٩)	(٤٥٣,٠٠٦)	(٢٠٢,٥٧٩)	(٨٢,٥٣٨)	تكاليف تمويل
(٥٣٨,٥٤٨)	(٦٧٠,٧٨٢)	(١٤٨,٩١٧)	١٩٩,٤٨٣	الربح (الخسارة) قبل حساب الزكاة
(٩٨,٢٢٩)	(١١٣,٩٤٥)	(١٨,٤٩٧)	(٤١,٠٦٧)	زكاة محضلة
(٦٣٦,٧٧٧)	(٧٨٤,٧٢٧)	(١٦٧,٤١٤)	١٥٨,٤١٦	صافي ربح (خسارة) الفترة / السنة
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر				
(خسارة شاملة أخرى) دخل شامل آخر لا يتعين إعادة تصنيفها / تصنيفه إلى دخل في الفترات اللاحقة: (خسارة) ربح إعادة قياس من برامج منافع محدّدة				
(١٠٨,٧١٨)	(١٥٩,٢٧٢)	٥,٠٣٥	(٩٢,٩٩٣)	
دخل شامل آخر (خسارة شاملة أخرى) قد يتعين إعادة تصنيفه (تصنيفها) إلى دخل في الفترات اللاحقة: صافي الربح من أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
١٢	-	-	-	تحويل احتياطي قيمة عادلة لأصول مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى صافي دخل من بيع أدوات دين
(١٢)	-	-	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر
(١٠٨,٧١٨)	(١٥٩,٢٧٢)	٥,٠٣٥	(٩٢,٩٩٣)	
(٧٤٥,٤٩٥)	(٩٤٣,٩٩٩)	(١٦٢,٣٧٩)	٦٥,٤٢٣	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	ربحية (خسارة) السهم (بالريالات السعودية)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
(١,٤٢)	(٠,٥٢)	(٠,١١)	٠,١١	ربح (خسارة) السهم الأساس والمخفف من صافي دخل (خسارة) الفترة / السنة (المتعلقة) المتعلق بمساهمي الشركة

مدير المالية والتخطيط
أيمن فؤاد خياط

رئيس الشركة
عمر علي الرحيلي

العضو المفوض
وليد أحمد الشلفان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم الموحدة الموحدة

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (بالآلاف) (مستقلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)
٢٨,٧٨٠,٦١٣	٢٦,٨٢٣,٦٩٤
٤٠٣,٦٩١	٣٦٢,٥٣٥
٢٤٢,٩٢٩	٢٣٥,٥٥٦
٤٠٤,٩٦٥	٣٨٥,٠٩٧
١١٣,٨٦٨	١٠٧,٩٨٤
٢٩,٩٤٦,٠٦٦	٢٧,٩١٤,٨٦٦

١,٣١٥,٦١٧	١,٢٨٠,٩٧٥
٩٣,٣٣٠	٩٦,٠٢٨
٢,٥١٠,٢٠٦	٢,٦٤٣,٠٥٩
١٢٩,٨٥٣	٢٣٢,٣٠٥
٤٢٠,٠٠٠	٦١٥,٠٠٠
٩١٢,٧٢٣	٥٦٤,٧٢٦
٥,٣٨١,٧٢٩	٥,٤٣٢,٠٩٣
٣٥,٣٢٧,٧٩٥	٣٣,٣٤٦,٩٥٩

١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨
٦٢٠,٨٧٤	٦٢٠,٨٧٤
(١٩,٠٤٩)	(١٧٨,٣٢١)
(٦٩٨,٣٦٨)	(١,٤٨٣,٠٩٥)
١٤,٩٥٢,٨٦٥	١٤,٠٠٨,٨٦٦

١٦,٤٦٩,٤٩١	١٤,٧٩٤,٦٢٩
٣٤٥,١٦١	٣١٨,٣٤١
٦٧٣,٥٢٨	٩١٣,٤١٢
١٧,٤٨٨,١٨٠	١٦,٠٢٦,٣٨٢

١,٤٩٦,٧٢٥	١,٧٠٠,٨٩١
٤٣,٠٨٨	٤٣,٦٨٢
٤٦٣,٩٤٨	٧٠٤,٩٢٢
٧٨٢,٩٨٣	٧٤٦,٣٧٥
١٠٠,٠٠٦	١١٥,٨٤١
٢,٨٨٦,٧٥٠	٣,٣١١,٧١١
٢٠,٣٧٤,٩٣٠	١٩,٣٣٨,٠٩٣
٣٥,٣٢٧,٧٩٥	٣٣,٣٤٦,٩٥٩

مدير المالية والتخطيط
أيمن فؤاد خياط

رئيس الشركة
عمر علي الرجولي

العضو المفوض
وليد أحمد الشلفان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم الأولية الموجزة.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	خصائر متراكمة	احتياطي ربح اكتواري (خسارة اكتواري)	بند آخر من بنود حقوق الملكية	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي (بلاولوف)	ريال سعودي (بلاولوف)	ريال سعودي (بلاولوف)	ريال سعودي (بلاولوف)	ريال سعودي (بلاولوف)	ريال سعودي (بلاولوف)
١٥,٦٩٨,٣٦٠	(٦١,٥٩١)	٨٩,٦٦٩	٦٢٠,٨٧٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٦٣٦,٧٧٧)	(٦٣٦,٧٧٧)	-	-	-	-
(١٠٨,٧١٨)	-	(١٠٨,٧١٨)	-	-	-
(٧٤٥,٤٩٥)	(٦٣٦,٧٧٧)	(١٠٨,٧١٨)	-	-	-
١٤,٩٥٢,٨٦٥	(٦٩٨,٣٦٨)	(١٩,٠٤٩)	٦٢٠,٨٧٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٩٥٢,٨٦٥	(٦٩٨,٣٦٨)	(١٩,٠٤٩)	٦٢٠,٨٧٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٧٨٤,٧٢٧)	(٧٨٤,٧٢٧)	-	-	-	-
(١٥٩,٢٧٢)	-	(١٥٩,٢٧٢)	-	-	-
(٩٤٣,٩٩٩)	(٧٨٤,٧٢٧)	(١٥٩,٢٧٢)	-	-	-
١٤,٠٠٨,٨٦٦	(١,٤٨٣,٠٩٥)	(١٧٨,٣٢١)	٦٢٠,٨٧٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)

صافي خسارة السنة
خسارة شاملة أخرى
إجمالي الخسارة الشاملة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)

صافي خسارة السنة
خسارة شاملة أخرى
إجمالي الخسارة الشاملة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

مدير المالية والتخطيط
أيمن فؤاد خياط

رئيس الشركة
عمر علي الرحيلي

العضو المفوض
وليد أحمد الشلقان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم الأولية الموجزة.

شركة كيان السعودية للبترول وكيمياويات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠ ريال سعودي (بالآلاف) (مؤقتة)	٢٠١٩ ريال سعودي (بالآلاف) (مؤقتة)
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:	
الخسارة قبل حساب الزكاة	
تعديلات لتسوية الخسارة قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية المحققة من العمليات:	
استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات	
استهلاك أصول حق الاستخدام	
إطفاء أصول غير ملموسة	
مزايا نهاية خدمة للموظفين وبرامج ادخار للموظفين، بالصافي	
شطب ممتلكات ومصانع ومعدات	
شطب أصول غير ملموسة	
حصة في صافي نتائج شركة زميلة	
تعديل على فروق القيمة العادلة لدفعات مقدمة طويلة الأجل إلى شركة زميلة	
تكاليف تمويل	
إيرادات تمويل	
٢,٢٣٥,٠١٠	٢,٧٩٧,١٢١
٣٤,٦٤٢	٣٤,٨٤٦
١٣٢,٨٥٣	٣١٢,١٦٤
٢,٦٩٨	(٢٥,٧٥٣)
(٩٦,٢٥٧)	١٣٢,٦٢١
٢١٤,٥٠٤	(٢١٢,٥٤٨)
٢,٢٥٢,٣٤٨	٣,٣٤٧,٤٥١
تعديلات رأس المال العامل:	
مخزون	
مدينون تجاريون	
مبالغ مدفوعة مقدما	
أصول متداولة وغير متداولة أخرى	
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع والتزامات متداولة أخرى	
النقدية المحققة من العمليات	
تكاليف تمويل مدفوعة	
زكاة مدفوعة	
صافي التدفقات النقدية المحققة من النشاطات التشغيلية	
١,٧٣٨,٦٢٩	٢,١٩٨,٣٩٥
النشاطات الاستثمارية:	
إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات	
إضافات على أصول حق استخدام	
إضافات على أصول غير ملموسة	
صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية	
إيرادات تمويل مستلمة	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الاستثمارية	
(٥٤٢,١٦٩)	١,٣١٧,٤٧٧
النشاطات التمويلية:	
صافي الحركة في قروض لأجل	
صافي الحركة في التزام عقد إيجار	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية	
(١,٥٤٤,٤٥٧)	(٤,٩٧٩,٧٤٦)
٣٤٧,٩٩٧	(١,٤٦٣,٨٧٤)
٩١٢,٧٢٣	٢,٣٧٦,٥٩٧
٥٦٤,٧٢٦	٩١٢,٧٢٣

"يبيع"

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم الأولية الموجزة.

شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تقمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٣,٣٨٣	٢١,٥٠٦	معاملات غير نقدية:
٢٥,٣٧٥	٢٦,٠٢٩	تكاليف تمويل من التزام إيجار
٢٠,١٠٠	-	إطفاء رسوم مدفوعة مقدماً على قروض لأجل
٢٧,٥٥٦	-	رسوم مدفوعة مقدماً غير مضافة معترف بها كتكلفة تمويل من سداد قروض لأجل
١١٢,٠٦٤	-	تكاليف تمويل مقابل فروق القيمة العادلة في قروض من الشركة الأم
١٢٦,٣٨٥	١٠,١٣٨	فروق قيمة عادلة غير مضافة معترف به كتكلفة تمويل من سداد قروض مساندة
٢٧,٧٧٤	-	صافي الحركة غير النقدية في تكاليف تمويل مستحقة
٤٠٦,٧٤٣	-	تحويل ذفوعات مؤقتة إلى أصول قيد الإنشاء
٣٦,٥٤١	-	تعديل ناشئ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) مؤثراً على التزام الإيجار وأصول حق الاستخدام
٦,٤٤٨	-	تعديل ناشئ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بالاعتراف بأصول حق الاستخدام من خلال تقييد الدفعات المدفوعة مقدماً كرصيد دائن
٩,٢٠٦	-	تعديل ناشئ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بالاعتراف بمصانع ومعدات كرصيد دائن
-	١,٧٤١	تعديل ناشئ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بالاعتراف بالتزام عقد الإيجار بتقيد القروض لأجل كرصيد مدين
٨,٧٦٧	١,٤٣٠	أصول شحولة من ممتلكات ومصانع ومعدات إلى برنامج الوحدات السكنية ضمن الأصول غير المتداولة الأخرى
		إيرادات تمويل مستحقة ضمن الأصول المتداولة الأخرى

مدير المالية والتخطيط
أيمن فؤاد خباط

رئيس الشركة
عمر علي الرحيلي

العضو المفوض
وليد أحمد الشلفان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم الأولية الموجزة.

٠١ معلومات حول الشركة

إن شركة كيان السعودية للبتر وكيمياويات (كيان السعودية) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مُسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٤٥٠ الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧ م). إن عنوان الشركة المُسجل هو ص. ب ١٠٣٠٢ بمدينة الجبيل الصناعية في المملكة العربية السعودية. إن نسبة ٣٥٪ من أسهم الشركة مملوكة للشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")، وباقي الأسهم مملوكة للعامة. واعتبارًا من ١٦ يونيو ٢٠٢٠، استحوذت شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") على ٧٠٪ من حصص الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك").

وتُزاول الشركة إنتاج بولي بروبيلين وبروبيلين واسيتون وبولي إيثيلين وأيثوكسيولات وأيثيلين وأيثيلين جلايكول وبسفينول وإيثانول أمين وكحولات دسمة صناعية وبولي كربونيت ومنتجات بتر وكيمياوية أخرى بموجب ترخيص صناعي وطني رقم (٢١٨) في ٧ صفر ١٤٤١ هـ (الموافق ٧ أكتوبر ٢٠١٩ م) وينتهي في ٧ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م) الصادر من وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية.

كان لدى الشركة فحوصات رئيسية (خطط أعمال الصيانة الدورية / الإغلاق) لبعض مصانعها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

اعتمدت هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة بتاريخ ٨ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢١ يناير ٢٠٢١ م).

٠٢ أساس الإعداد وأساس القياس

٢.١ بيان الالتزام

أُعِدَّت هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأوليّة" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمَّن القوائم المالية الأوليّة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية التي تُعدُّ وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، لذا يجب أن تُقرأ جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢.٢ أساس القياس

تُعدُّ القوائم المالية الأوليّة الموجزة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

وفيما يتعلّق بمناافع الموظفين ومناافع ما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

تُعرض القوائم المالية الأوليّة بالريال السعودي، الذي هو أيضًا العملة الوظيفية المستخدمة لدى الشركة.

وتُقرَّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٠٣ السياسات المحاسبية

إنَّ السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدِر ولم يصبح ساريًا المفعول حتى الآن.

ويُطبَّق العديد من التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠، إلا أنها ليس لها تأثير على القوائم المالية الأوليّة الموجزة للشركة.

٠٤ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلبُ إعداد القوائم المالية الأوليّة الموجزة للشركة قيام الإدارة باستخدام الأحكام والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرتبطة بها وإفصاحات الالتزامات المحتملة. ولم تكن هناك تغييرات هامة في الأحكام والافتراضات الرئيسية المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة كيان السعودية للبترول وكيمياويات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجَّزة (غير المدققة) (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تُمثِّل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة والموظفين الرئيسيين بالشركة والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. وفيما يلي قائمة بالجهات الرئيسية ذات العلاقة بالشركة:

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة
الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")	الشركة الأم
شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية")	الشركة الأم الرئيسية المالكة
شركة البيوتانول السعودية	شركة زميلة
جهات منتسبة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات منتسبة

يقدم الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات الرئيسية التي أُجريت مع جهات ذات علاقة خلال السنة وأرصدة الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد الختامي	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			ريال سعودي (ببالألف)	ريال سعودي (ببالألف)	ريال سعودي (ببالألف)	ريال سعودي (ببالألف)
أ. حسابات مدينة تجارية مستحقة من جهة ذات علاقة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")	مبيعات	٨,٠٠٦,٦٥١	٩,٥٣٦,٣٠١	٢,٦٤٠,٥٤٢	٢,٥٠٢,٦٧٠
ب. دُفعات مقدّمة وحسابات مدينة أخرى مستحقة من جهات ذات علاقة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")	دُفعات مقدّمة	-	-	١٣٦,٣٨٤	٩٧,١٦٠
جهات منتسبة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهة منتسبة	دُفعات مقدّمة	-	-	١,٦٥١	٩,٢١١
					١٣٨,٠٣٥	١٠٦,٣٧١

شركة كيان السعودية للبترول وكيمياويات ("كيان السعودية")
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجَّزة (غير المدققة) (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد الختامي	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
ج. دفعات مُقدَّمة إلى شركة زميلة شركة البيوتاتول السعودية	شركة زميلة	دفعات مقدّمة	-	-	٣٥,١٣٥	٣٥,١٣٥
د. حسابات دائنة تجارية مستحقة إلى جهات ذات علاقة الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")	الشركة الأم	مشتريات وخدمات أخرى مصاريف خدمات مشتركة تكلفة تقنية وابتكار شراء بوالص تأمين من خلال الشركة الأم مصاريف تكلفة تمويل	٩١٩,٧٢٨ ٤٩,٤٨٦ ١٦٠,١١٨ ٣٤,٥٨٣ -	٨٧٠,٩٢٥ ٦٠,٢٧٩ ١٩٠,٣٦٢ ٣١,٢٣٩ ١٨٩,٢٣٥	١٧٥,٦١٩	١٤٥,٤٧٠
شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") (اعتبارًا من ١٦ يونيو ٢٠٢٠)	الشركة الأم الرئيسية المالكة	مشتريات وخدمات أخرى	٢,٧٩٥,٥٦٠	-	٤٧٨,٩٤٩	-
أخرى	جهات منتسبة	شراء مخزون وبضائع وخدمات رأسمالية	٧٦,٤٣٩	١١٦,٩٦١	٤٣٧	٢,٢٥٢
					٦٥٥,٠٠٥	١٤٧,٧٢٢
هـ. مبالغ مستحقة الدفع إلى شركة زميلة شركة البيوتاتول السعودية	شركة زميلة	تكاليف مُحتملة من قبل شركة زميلة	١٢٩,٨٨٧	١٢٨,١٤٠	٢٤,٠٧١	٢١,٧٤٧

٥. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

شروط وأحكام المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تُجرى المبيعات إلى والمشتريات من جهات ذات علاقة وفقاً لشروط تعادل تلك السائدة على أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. والأرصدة القائمة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدد نقداً. وليست هناك ضمانات مُقدّمة أو مستلمة مقابل أي حسابات مدينة أو دائنة مع جهات ذات علاقة. فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تُسجل الشركة أي انخفاض في قيمة الحسابات المدينة فيما يتعلق بالمبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة. ويجرى هذا التقييم في كل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق التي تعمل فيها الجهة ذات العلاقة.

إن المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة مُبيّنة على النحو التالي:

- (١) لدى الشركة اتفاقية خدمات مع وحدة تنظيم الخدمات المشتركة التابعة لشركة سابك (SSO) لتقديم خدمات محاسبة وتخزين وموارد بشرية وتقنية ومعلومات (برنامج نظام حلول تخطيط الموارد المؤسسية (ERP) وبرنامج نظم وتطبيقات ومنتجات تجهيز البيانات (SAP)) ونقل واتخاذ الترتيبات اللازمة لتسليم المواد المتعلقة بقطع الغيار الخاصة بالشركة وخدمات هندسة ومشتريات والخدمات المتعلقة بها والخدمات العامة الأخرى للشركة. ولدى الشركة أيضاً اتفاقية خدمات لوجستية مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك").
- (٢) تُمثّل الدُفُعات المُقدّمة إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") المبلغ الذي دفعته الشركة وفقاً لاتفاقية الخدمات المشتركة لتمويل شراء المواد والخدمات الخاصة بالشركة من الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") وجهاتها المنتسبة.
- (٣) قدّمت الشركة دفعة لا تحمل فائدة إلى شركتها الزميلة، والتي نتج عنها فرق القيمة العادلة. ويُتوقع سداد هذه الدفعة المقدمة بالكامل خلال عام ٢٠٣٢.
- (٤) تبلغ مساهمة الشركة السنوية المقدمة لسابك لأغراض البحث والتقنية ما نسبته ٢٪ من إجمالي المبيعات وتُحمّل على المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.
- (٥) تُباع معظم منتجات الشركة إلى 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.
- (٦) لدى الشركة اتفاقية تخصيص غاز، والتي يتعين على الشركة بموجبها شراء كمية محددة مسبقاً من الغاز من أرامكو على أساس سنوي.

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

٦. زكاة

أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٥. وقد أصدرت الهيئة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الربوط عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨، مع المطالبة بالتزام إضافي بمبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي. وتجري الشركة تقييماً ومراجعة للمطالبة قبل تقديم الاعتراض إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. وقد قُدِّم الإقرار الزكوي عن عام ٢٠١٩ إلى الهيئة ولا يزال قيد دراستها.

٧. المعلومات القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في الشركة حيث تزاوّل 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.

يُباع جزء كبير من مبيعات الشركة لعميل واحد، فضلاً عن أن كافة عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد هو قطاع البتر وكيمواويات. وعليه، لم يُعرّض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

٠٨ أمور هامة خلال السنة

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) منذ أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشاره في العالم أجمع في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، وأدى إعلان منظمة الصحة العالمية عن هذا المرض كجائحة إلى اضطراب إدارة الشركة لإعادة النظر في أحكامها المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وفي حين أنه من الصعب حاليًا التنبؤ بالمدى الكامل والمدة الكاملة لتأثير الوباء على الأعمال والاقتصاد، فقد أجرت إدارة الشركة تقييمًا للتأثير على عمليات الشركة ككل ومجالات الأعمال بما في ذلك عوامل مثل سلسلة الإمداد وقيود السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات وما إلى ذلك، وخُصِّصَت إلى أنه، حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجَّزة، لا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والتقديرات الرئيسية. غير أنه، ونظرًا لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. ونظرًا لتطور الموقف سريعًا مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٠٩ أحداث لاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي قد يكون لها تأثير جوهرية على المركز المالي للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجَّزة.

٠١٠ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.