

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

القوائم المالية الأولية الموجزة

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقدير الفحص للمراجع المستقل**

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص للمراجع المستقل
٢	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٣
 رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٥٨٧٩٢
 هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
 فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٨٧
 ey.ksa@sa.ey.com
 ey.com/mena

شركة إرنست ويتونغ وشركاه (محاسبون قانونيون)
 شركة تضامنية
 برج أدير - الدور الخامس عشر
 شارع الأمير تركي بن عبدالعزيز - كورنيش الخبر
 ص.ب. ٣٢٩٥
 الخبر ٣٩٥٢
 المملكة العربية السعودية
 المركز الرئيس - الرياض

تقرير الفحص للمراجع 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وللخيص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى" 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. ويُعدُّ الفحص أقل 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 سنعمل بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبني رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.



الخبر: ١٨ ذو القعدة ١٤٤٠
 ٢١ يوليو ٢٠١٩ م

شركة كيان السعودية للبتروكيميات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأؤلائية الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي (بالألاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألاف) (غير مدققة)
٦,٢٥١,٥٨٢	٤,٩٧٣,٥١٤	٣,٥٢٤,٢٤٨	٢,٤٤٩,١٧٥
(٤,٠٨٩,٢٨٩)	(٤,٥١٩,١٤٧)	(٢,٢٢٣,٥٨٨)	(٢,٢٣٦,٦٣٦)
<u>٢,١٦٢,٢٩٣</u>	<u>٤٥٤,٣٦٧</u>	<u>١,٣٠٠,٦٦٠</u>	<u>١٩٢,٥٣٩</u>
<u>(٩٥,٨٩٨)</u>	<u>(١١١,٥٧٩)</u>	<u>(٥٦,٠٠٠)</u>	<u>(٥٠,٠٦٥)</u>
<u>(٢٢٨,٨٧٤)</u>	<u>(٢٠٤,٧١٢)</u>	<u>(١٢٨,٢٠٥)</u>	<u>(١٠٢,٨٨٧)</u>
<u>١,٨٣٧,٥٢١</u>	<u>١٣٨,٠٧٦</u>	<u>١,١١٦,٤٥٥</u>	<u>٣٩,٥٨٧</u>
<u>٢٢,٩٥٧</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٤,٠٠٠</u>	<u>٤,٦٥٠</u>
<u>٣٢,٠٠٠</u>	<u>٧٤,٨٨٩</u>	<u>١٦,٣٩٧</u>	<u>٤٠,٣١٦</u>
<u>(١٤,٦٧٢)</u>	<u>١٥,٧٩٧</u>	<u>٧,٧٠٦</u>	<u>١٢,٣٨١</u>
<u>(٤٦٧,٩٠٠)</u>	<u>(٦٦٥,٧٨٢)</u>	<u>(٢٤٠,٣٤٧)</u>	<u>(٣٧٨,٤٥١)</u>
<u>١,٤٠٩,٩٠٦</u>	<u>(٤٢٧,٢٠٢)</u>	<u>٩١٤,٢١١</u>	<u>(٢٨١,٥١٧)</u>
<u>(٦٨,٦٦٤)</u>	<u>(٤٣,٦٠٠)</u>	<u>(٣٥,٥٥٢)</u>	<u>٨,٣٨٤</u>
<u>١,٣٤١,٢٤٢</u>	<u>(٤٧٠,٦٢٠)</u>	<u>٨٧٨,٦٥٩</u>	<u>(٢٧٣,١٣٣)</u>

مبيعات
تكلفة مبيعات
إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف عمومية وإدارية
الربح التشغيلي

حصة في صافي نتائج شركة زميلة
إيرادات تمويل
إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
تكلف تمويل
(الخسارة) الدخل قبل حساب الزكاة

عken قيد مخصص زكاة (زكاة محملة)
صافي (خسارة) دخل الفترة

(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر

(خسارة شاملة أخرى) دخل شامل آخر لا يتعين إعادة تصنفيها / تصنفيه إلى دخل في الفترات اللاحقة:

٢٣,١٠٣ (٣٤,٩٠٢) ٦٤٠ (١٥,٩٤٣)

(خسارة) دخل إعادة قياس من برامج مزايا محددة

دخل شامل آخر قد يتغير إعادة تصنفيه إلى دخل في الفترات اللاحقة:

صافي الربح من أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر

(إجمالي) (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل

(خسارة) ربحية السهم (بالريالات السعودية)
عدد الأسهم القائمة (بالألاف)

(خسارة) ربح السهم الأساس والمختلف من صافي (خسارة)
دخل الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة

مدير المالية والتخطيط
عادل حبيب آل حيدر

رئيس الشركة
عمر علي الرحيلي

عضو المفوض
وليد احمد الشلقان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القواعد المالية الأؤلائية الموجزة.

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

قائمة المركز المالي الأزلية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
ريل سعودي (بالألاف)
(مليقة)

٢٠١٩ ٣٠ يونيو
ريل سعودي (بالألاف)
(غير مدققة)

إيضاح

		الأصول
٢٠,٧٢٢,٨١٨		الأصول غير المتداولة
٤٢٥,٢٢٤		ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٦٣,٧٩٦		أصول حق استخدام
٢٨٦,٦٣٠		أصول غير ملموسة
٧٦٤		استثمار في شركة زميلة وذُئفات مقدمة
١٨٢,٨٩٤		أدوات دين بدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١,٥٥٦,١٣٨		أصول غير متداولة أخرى
٣٠,٩٤٣,٧٠٢		إجمالي الأصول غير المتداولة

		الأصول المتداولة
١,٦٥٩,٤٦٣		مخزون
١٠٤,١١٨		مبالغ مدفوعة مقدماً
٢,٨٢٢,٣٧٠		مدينون تجاريون
٢٢٩,٩٩٠		أصول متداولة أخرى
١,٩٤٦,٢٥٠		استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية
٢,٣٧٨,٥٩٧		نقد وما في حكمه
٩,١٣٨,٧٨٨		إجمالي الأصول المتداولة
٤٠,٦٩٤,٩٢٦		إجمالي الأصول

		حقوق الملكية والمطلوبات
١٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٤٩,٤٠٨		رأس المال
٦٢٠,٨٧٤		احتياطي ظاهري
-		بند آخر من بند حقوق الملكية
٢٨,٠٧٨		احتياطي قيمة عادلة لأصول مالية مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥,٦٩٨,٣٦٠		(خسائر متراكمة) أرباح مبقة
١٥,١٩٢,٨٥٠		إجمالي حقوق الملكية

		المطلوبات
١٨,٤٦١,١٣٧		المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٣٥,٣٨٠		قرصون لأجل
-		قرصون مساعدة من مساهم
٥٠٤,١٠٥		التزام عقد إيجار
٢١,٧٠٠,١٢٢		مزايا موظفين
١٨,١٩٩,٦٧٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

		المطلوبات المتداولة
١,٥٢٢,٤٧٣		جزء متداول من قروض لأجل
-		جزء متداول من التزام عقد إيجار
٥٨٨,٨٢٦		دائنون تجاريون
٩٩٧,٠٢٨		مبلغ مستحقة الفع ومتطلبات متداولة أخرى
١٨٧,٦٧		مخصص زكاة
٣,٢٩٥,٩٤٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤,٩٩٦,٥٦٦		إجمالي المطلوبات
٤٠,٦٩٤,٩٢٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

مدير المالية والخطيب
عائد حبيب الـ حيدر

رئيس الشركة
عمر علي الرحيلي

عضو المفوض
وليد محمد الشلبيان

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأزلية الموجزة.

شركة كيان السعودية للبتروكمولودات (كون السعودية)

(شريك مساهمة سعودية)

نفحة التغيرات في حقوق الملكية الأولى المؤجرة
للفترة الممتدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المجموع الكلي	الإجمالي	خصال متراتكة	أرباح مبالة	خصال متراتكة (أرباح مبالة)
رس المال	احتياطي نشاطي	متفرق الملكية	متفرق الملكية	احتياطي قيمة عالة لأصول المالية مدمرة بالقيمة العادلة من خلال
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)
١٦,٩٠,٨٠,٤٦	١٠٤٤	٤٩,٤٠٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٩٠,٨٠,٤٦
١٣,٩٠,٧٤,٤٧	-	-	-	١٣,٩٠,٧٤,٤٧
١٣,٤١,٢٤٢	-	-	-	١٣,٤١,٢٤٢
٢٣,١٠٣	-	-	-	٢٣,١٠٣
١,٣٦٤,٣٤٥	-	-	-	١,٣٦٤,٣٤٥
٢٣,١٠٣	-	-	-	٢٣,١٠٣
١,٣٤١,١٢٤٢	-	-	-	١,٣٤١,١٢٤٢
١,٣٦٤,٣٤٥	-	-	-	١,٣٦٤,٣٤٥
١٥٢٧١,٨١٢	-	-	-	١٥٢٧١,٨١٢
٤٦,١٢٧	-	-	-	٤٦,١٢٧
٤٣٢٣٥٩٧	-	-	-	٤٣٢٣٥٩٧
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨	-	-	٤٩,٤٠٨
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١٠٢٠١٨ (مصدق) (٩)	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١٠٢٠١٨ (مصدق) (٩)
بيان المعيل الدولي للتقدير رقم (٩)	-	-	-	بيان المعيل الدولي للتقدير رقم (٩)
الرصيد المعدل كما في ١٠٢٠١٨ (مصدق)	-	-	-	الرصيد المعدل كما في ١٠٢٠١٨ (مصدق)
صافي دخل القراءة	-	-	-	صافي دخل القراءة
دخل شامل آخر شامل	-	-	-	دخل شامل آخر شامل
بعضى الدخل الشامل	-	-	-	بعضى الدخل الشامل
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مصدق)	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مصدق)
الرصيد كما في ١٠٢٠١٨ (مصدق)	-	-	-	الرصيد كما في ١٠٢٠١٨ (مصدق)
١٥,٦٩٨,٣٦٠	٢٨,٥٧٨	٨٩,٦٦١	-	١٥,٦٩٨,٣٦٠
(٤٧,٥٦٢٠)	-	-	-	(٤٧,٥٦٢٠)
(٣٦,٨٩٠)	-	-	-	(٣٦,٨٩٠)
(٥٠,٥١٠)	-	-	-	(٥٠,٥١٠)
١٥,٦٩٦,٨٥٠	٦٢	٦٢٠,٨٧٤	٤٩,٤٠٨	١٥,٦٩٦,٨٥٠
٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨	٤٩,٤٠٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٨
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مصدق)	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مصدق)
بعضى دخل القراءة	-	-	-	بعضى دخل القراءة
دخل شامل آخر شامل	-	-	-	دخل شامل آخر شامل
بعضى الدخل الشامل	-	-	-	بعضى الدخل الشامل

مختار المالية والتخطيط

عادل حبيب ال جابر

رئيس الشركية

شكك الإسحاقات المرفقة من ١ إلى ٩ خرًأ من هذه الوارد المادية الأولى الموجزة.

المفعول المغضوب

وليد أحمد الشبلان

الصادق في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مصدق)

٤٦٦

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة الممتدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨ ٢٠١٩

ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألاف)	(بالألاف)
(غير مدقة)	(غير مدقة)

١,٤٠٩,٩٠٦ (٤٢٧,٠٢٠)

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:

(الخسارة) الدخل قبل حساب الزكاة

تعديلات لتسويقة (الخسارة) الدخل قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية المحققة من العمليات:

١,١٠٧,١٢٠	١,١٣١,١٩٦
-	٢٦,١٥٥
٧,٦٩٢	١٠,٨٦٤
٧,٣٧١	٢٩,٨٣٦
٢٤,٨٤١	-
(٢٢,٩٥٧)	(١٠,٠٠٠)
٤٢,٨٥٥	-
٤٦٧,٩٠٠	٦٦٥,٧٨٢
(٣٢,٠٠٠)	(٧٤,٨٨٩)
٣,٠١٢,٧٧٨	١,٣٥١,٩٢٤

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات

استهلاك أصول حق الاستخدام

إطفاء أصول غير ملموسة

مكافآت نهاية خدمة للموظفين وبرامج ادخار للموظفين، بالصافي

شطب ممتلكات ومصانع ومعدات

حصة في صافي نتائج شركة زميلة

مخصص مخزون بطيء الحركة / متقدم

تكلف تمويل

إيرادات تمويل

تعديلات رأس المال العامل:

مخزون

مدينون تجاريون

مبالغ مدفوعة مقدماً

أصول متداولة وغير متداولة أخرى

دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

النقدية المحققة من العمليات

(٣٧٢,٢٩١)	(٥٦٥,٥٤٤)
(١١٦,٨٨٠)	(١٨٥,٨٣٠)
١,١٧٩,٧٧٧	٨٦٣,٣١١

تكلف تمويل مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المحققة من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية:

إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات

إضافات على أصول حق استخدام

استئجار في أوات ذهن

صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية

إيرادات تمويل مستلمة

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية

(١٣٦,٧١٢)	(١٢٣,٣٢٥)
-	(١,٦٥٧)
-	(٧٥٢)
(٥٥٥,٠٠٠)	١,٩٤٦,٢٥٠
٣٦,١٥١	٨٥,٩٤٣
(٦٥٥,٥٦٢)	١,٩٠٦,٤٤٩

النشاطات التمويلية:

صافي الحركة في قروض لأجل

صافي الحركة في قروض مساندة من مساهم

صافي الحركة في التزام عقد إيجار

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

(٧٩٢,١٥٤)	(٢,٨٨٠,٦٥٩)
-	(١,٣٣٧,٥٠٠)
-	(٢٥,٢٠٧)
(٧٩٢,١٥٤)	(٤,٢٤٣,٣٦٦)

(٢٦٧,٩٨٩)	(١,٤٧٣,٦٠٦)
٢,٥١٣,٩٩٩	٢,٣٧٦,٥٩٧
٢,٢٤٦,٠١٠	٩٠٢,٩٩١

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"يتبع"

شركة كيان السعودية للبتروكيمياویات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

معاملات غير نقدية:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)
(غير منقحة)	(غير منقحة)

١١,٤٦٥	٣٢,٢٥٠
-	١١,٨٥٥
٣٠,٠٨٠	١٠٩,٦٢٦
٥٤,٠٦٤	٥٣,٤٩٣
-	٤٤٣,٢٨٤
-	٤٠٦,٧٤٣
-	٣٦,٥٤١
-	٦,٤٤٨
-	٩,٢٠٦
٥٧٩	-
٤,١٥١	١١,٥٥٤

إبطاء رسوم مدفوعة مقدماً على قروض لأجل

تكليف تمويل التزام عقد إيجار

تكليف تمويل مقابل فروق القيمة العادلة في قروض من مساهم

صافي الحركة غير النقدية في تكاليف تمويل مسحقة

تعديل ناشئ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بالتأثير على أصول حق

الاستخدام (ايضاح ٣)

تعديل ناشئ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بالتأثير على التزام عقد الإيجار

(ايضاح ٣)

تعديل ناشئ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بالاعتراف بأصول حق الاستخدام

من خلال تقييد الدفعات المدفوعة مقدماً كرصيد دائن

(ايضاح ٣)

تعديل ناشئ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بالاعتراف بأصول حق الاستخدام

من خلال تقييد عقد الإيجار الرأسمالي ضمن بند "ممتلكات ومصانع ومعدات" كرصيد دائن

(ايضاح ٣)

تعديل ناشئ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بالاعتراف بالتزام عقد الإيجار

بتقييد القروض لأجل كرصيد دين

تعديلات تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) المؤثرة على الحسابات المدينة التجارية

إيرادات تمويل مقيدة كاستحقاق ضمن أصول متداولة أخرى

مدير المالية والتخطيط
عادل حبيب ال حيدر

رئيس الشركة
عمر علي الرحيلي

عضو المفوض
وليد أحمد الشلنان

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١. معلومات حول الشركة

إن شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٢٨١٤٢٨، الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧م). إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ١٣٠٢ بمدينة الجبيل الصناعية في المملكة العربية السعودية. إن نسبة ٣٥٪ من أسهم الشركة مملوكة للشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")، وبقى الأسهم مملوكة للعامة.

وتزاول الشركة إنتاج بولي بروبيلين وبولي إيثيلين واسبيتون وبولي إيثيلين وأثيوكيسيلات وأثيلين جلايكول ويسفينول وإيثانول أمين وكحولات دسمة صناعية وبولي كربونيت ومنتجات بتروكيماوية أخرى بموجب ترخيص صناعي وطني رقم (٢١٨) في ١٢ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١٦م) وينتهي في ١١ محرم ١٤٤١هـ (الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠١٩م) الصادر من وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية.

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٩.

٢. أساس الإعداد وأساس القياس

٢.١ بيان الالتزام

أحدت القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات الالزامية في القوائم المالية السنوية التي تُعد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، لذا يجب أن تقرأ جنبا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" بتاريخ سريانه وهو ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣).

٢.٢ أساس القياس

تُعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

وفيما يتعلق بمكافآت الموظفين ومزايا ما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتووارية، وبالنسبة لأدوات الدين، تُستخدم القيمة العادلة.

تُعرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي، الذي هو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى الشركة.

وتقرب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣. السياسات المحاسبية الجديدة

٣.١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من تاريخ تطبيقه الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام طريقة التحول المبسطة المعدلة حسبما تسمح به أحكام التحول المحددة في المعيار. ونتيجة لذلك، فإن أرقام المقارنة للسنة المالية ٢٠١٨ غير مaudited.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣. السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

٣.١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

لم تستخدم الشركة الوسيلة العملية لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على تلك العقود التي خُذلت سابقاً كعقود إيجار وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧) والتصدير رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي. وعند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول، المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧) كعقود إيجار قصيرة الأجل ذات مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهراً كما في ١ يناير ٢٠١٩.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي، استخدام الإدراك المتاخر في تحديد مدة عقد الإيجار الذي يتضمن خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه، وأختيار، حسب فئة الأصل محل العقد، عدم فصل العناصر غير الإيجارية عن العناصر الإيجارية، وبدلاً من ذلك تُجرى المحاسبة عن العناصر الإيجارية وأي عناصر غير إيجارية متعلقة بها كعنصر إيجاري واحد.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، اعترفت الشركة بمطلوبات الإيجار وأصول حق الاستخدام المرتبطة بالعقود التي أبرمت كعقود إيجار وفقاً لمبادئ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). وقد قبضت الالتزامات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام سعر الاقراض الإضافي الخاص بسابك كما في ١ يناير ٢٠١٩ منذ قيام سابك بإدارة عمليات الخزينة المركزية والمشتريات والدفع؛ ونتيجة لذلك، تدار مركزياً جميع اتفاقيات القروض والإيجار تقريباً، ويتم ضمان القروض المساعدة للشركة بضمان مؤسسي مقدم من سابك. وتقلّل أصول حق الاستخدام ذات الصلة بالمبلغ المعادل للتزام الإيجار، مُعَدلاً حسب مبلغ الدفعات المدفوعة مقدماً والمتعلقة بهذا الإيجار المُعْتَرِف به في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

يوضح الجدول التالي نسخة التزامات عقود الإيجار التشغيلي وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩:

ريال سعودي
(بالألاف)

٥٨٤,٤٢٧
(٣,٨٢١)
٥٨٠,٦٦٦

(١٧٣,٨٦٣)
٤٠٦,٧٤٣

٣٦,٥٤١
٦,٤٤٨
٤٤٩,٧٣٢

٩,٢٠٦
٤١٥,٩٤٩

التزامات عقود إيجار تشغيلي مُفصح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(نهاية): عقود إيجار قصيرة الأجل معفاة يتبعن الاعتراف بها كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت
التزامات عقود إيجار تشغيلي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مخصومة باستخدام سعر الاقراض الإضافي الخاص بسابك
التزام إيجار مُعْتَرِف به كما في ١ يناير ٢٠١٩ نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

أصول حق الاستخدام:
زيادة: دفعات الإيجار المدفوعة مقدماً كما في ١ يناير ٢٠١٩
زيادة: أصول مُعْتَرِف بها سابقاً ضمن بند "ممتلكات ومصانع ومعدات" كعقد إيجار رأسمالي وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧)
أصول حق استخدام كما في ١ يناير ٢٠١٩

التزام عقد إيجار:
زيادة: التزام بموجب عقد إيجار تمويلي مُعْتَرِف به بالفعل كما في ١ يناير ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧)
إجمالي التزام عقد الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩

٤. السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

٤.١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

يُعترف بعقد الإيجار كأصول حق استخدام مع الالتزامات الخاصة بها وذلك في تاريخ إتاحة الأصول المستأجرة للاستخدام من قبل الشركة، وثُورَّع كل دفعـة إيجار ما بين تكاليف الالتزام وتكاليف التمويل. ويُعترف بتكلفة التمويل في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة على مدى فترة عقد الإيجار. ويسـتـهـلـ أـصـلـ حـقـ الـاستـخـدـامـ وـفـقـاـ لـطـرـيـقـ القـسـطـ الثـابـتـ عـلـىـ مـدـىـ العـمـرـ الإـنـتـاجـيـ لـلـأـصـلـ أوـ مـدـةـ عـقـدـ الإـيجـارـ،ـ أـلـهـمـاـ أـقـصـرـ.

وتـقـاسـ أـصـلـ حـقـ الـاستـخـدـامـ مـبـدـئـاـ بـالـتـكـلـفـةـ الـتـشـمـلـ مـاـ يـلـيـ:

- مبلغ القياس المبدئي للالتزام الإيجار
- أي دفعـاتـ إـيجـارـ سـُـدـدـاـ فـيـ أوـ قـبـلـ تـارـيخـ بدـءـ الإـيجـارـ نـاقـصـاـ أـيـ حـوـافـزـ إـيجـارـ تـشـجـيعـيـةـ مـقـبـوـضـةـ
- أي تكاليف مباشرة مبدئية
- تكاليف الترميم، إن وجدت.

تـتـضـمـنـ التـزـامـاتـ الإـيجـارـ،ـ حـيـثـماـ كـانـ مـنـطـبـقاـ،ـ صـافـيـ الـقـيـمةـ الـحـالـيـةـ لـ:

- الدفعـاتـ الثـابـتـةـ (ـبـمـاـ فـيـ ذـلـكـ الدـفـعـاتـ الثـابـتـةـ فـيـ جـوـهـرـهـاـ)ـ نـاقـصـاـ أـيـ حـوـافـزـ إـيجـارـ تـشـجـيعـيـةـ مـسـتـحـقـةـ الـقـبـضـ،ـ
- دـفـعـاتـ الإـيجـارـ الـمـتـغـيـرـةـ الـتـيـ تـسـتـنـدـ إـلـىـ مـؤـشـرـ أوـ سـعـرـ ماـ،ـ
- الـمـبـالـغـ الـتـيـ يـتـوقـعـ أـنـ يـدـفـعـهـاـ الـمـسـتـأـجـرـ بـمـوـجـبـ ضـمـنـاتـ الـقـيـمةـ الـمـتـبـقـيـةـ،ـ
- سـعـرـ مـارـسـةـ خـيـارـ الشـرـاءـ إـذـاـ كـانـ الـمـسـتـأـجـرـ عـلـىـ يـقـيـنـ مـعـقـولـ مـمـارـسـتـهـ هـذـاـ الـخـيـارـ،ـ
- مـبـالـغـ الـغـرـامـاتـ الـمـدـفـوعـةـ لـإـنـهـاءـ الـعـقـدـ،ـ إـذـاـ كـانـ مـدـةـ عـقـدـ الإـيجـارـ تـعـكـسـ مـمـارـسـةـ الـمـسـتـأـجـرـ هـذـاـ الـخـيـارـ.

عقود الإيجار القصيرة الأجل

عقود الإيجار القصيرة الأجل هي عقود إيجار تبلغ مدتها ١٢ شهر أو أقل. والأصول ذات القيمة المنخفضة تمثل البنود التي لا تفي بالحد الخاص بالرسملة لدى الشركة وتعتبر غير هامة بالنسبة لقائمة المركز المالي للشركة ككل. ويُعترف بدفعـاتـ عـقـدـ الإـيجـارـ الـقـصـيرـةـ الـأـجـلـ وـعـقـدـ الإـيجـارـ الـخـاصـةـ بـالـأـصـلـ ذاتـ الـقـيـمةـ الـمـنـخـفـضـةـ وـفـقـاـ لـطـرـيـقـ القـسـطـ الثـابـتـ فيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ وـالـدـخـلـ الشـامـلـ الآـخـرـ الأولـيـةـ المـوجـزـةـ.

دفعـاتـ الإـيجـارـ الـمـتـغـيـرـةـ

تـتـضـمـنـ بـعـضـ عـقـدـ الإـيجـارـ دـفـعـاتـ مـتـغـيـرـةـ مـرـتـبـطـةـ بـاستـخـدـامـ /ـ أـدـاءـ الـأـصـلـ الـمـسـتـأـجـرـ.ـ وـيـتـوـرـفـ بـهـذـهـ دـفـعـاتـ فـيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ وـالـدـخـلـ الشـامـلـ الآـخـرـ الأولـيـةـ المـوجـزـةـ.

خـيـارـاتـ التـمـدـيدـ وـالـإـنـهـاءـ

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي من شأنها أن تخلق حافزاً اقتصادياً لمارسة خيار التمديد أو عدم ممارسة خيار الإنماء. ولا تُدرِجُ خـيـارـاتـ التـمـدـيدـ (ـأـوـ الفـتـراتـ الـتـيـ تـلـيـ خـيـارـاتـ الإنـهـاءـ)ـ ضـمـنـ مـدـةـ الإـيجـارـ إـلـاـ إـذـاـ كـانـ تـمـدـيدـ عـقـدـ الإـيجـارـ (ـأـوـ عـدـمـ إـنـهـاءـ)ـ مـؤـكـداـ إـلـىـ حدـ مـعـقـولـ.ـ تـقـيـمـ الشـرـكـةـ،ـ عـنـ بـدـءـ الإـيجـارـ،ـ مـاـ إـذـاـ كـانـ مـنـ المؤـكـدـ إـلـىـ حدـ مـعـقـولـ مـارـسـةـ خـيـارـاتـ التـمـدـيدـ.ـ وـتـعـيـدـ الشـرـكـةـ تـقـيـمـ مـاـ إـذـاـ كـانـ مـنـ المؤـكـدـ إـلـىـ حدـ مـعـقـولـ مـارـسـةـ خـيـارـاتـ إـذـاـ كـانـ هـذـاـ حدـ هـامـ أوـ تـغـيـرـ كـبـيرـ فـيـ الـظـرـوفـ الـخـاصـةـ لـلـسـيـطـرـةـ.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤. قروض لأجل

خلال الفترة الحالية، دفعت الشركة في وقت مبكر جميع القروض لأجل المساعدة التي حصلت عليها مقابل ضمان مؤسسي من شركة سابك بقيمة ٩,١٢٥ مليون ريال سعودي، وتم الاعتراف بباقي الرسوم المدفوعة مقدماً غير المطفأة القائمة في تاريخ السداد وقدرها ٢٠,١ مليون ريال سعودي كتكلفة تمويل في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة.

وخلال الفترة الحالية، قامت الشركة أيضاً بإبرام اتفاقية إعادة تمويل قرض طويل الأجل مع بنك تجاري محلي بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي لسداد جزء من تلك القروض وتمويل متطلبات رأس المال العامل. ويستحق هذا القرض السداد بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٥. قروض مساعدة من مساهم

خلال الفترة الحالية، سددت الشركة في وقت مبكر قرضين طويلاً الأجل حصلت عليهما من سابك بقيمة ٨٣٧,٥ مليون ريال سعودي و ٥٠٠ مليون ريال سعودي و كانا يستحقان السداد في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، على التوالي. وحيث أن هذين القرضين كانا يحملان عمولة أقل من أسعار السوق بنسبة ٢,٥% + سعر العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور")، فقد أُعْنِي بباقي فرق القيمة العادلة غير المطفأة القائم في تاريخ السداد وقدره ٨٥,٣ مليون ريال سعودي كتكلفة تمويل في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة.

٦. زكاة

اصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") خلال عام ٢٠١٧ الريبوط عن السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥، مع المطالبة بالتزام إضافي بمبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة اعتراضاً على الريبوط خلال عام ٢٠١٧. وخلال الفترة الحالية، ونتيجة لاعتراض الشركة، عدلت الهيئة الالتزامات الإضافية المقترنة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ لتصبح ٤,٩ مليون ريال سعودي وقد قبّلتها الشركة ودفعتها بالكامل. ولم تصدر الهيئة حتى الآن الريبوط عن الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨.

٧. المعلومات القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في الشركة حيث تزاول 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.

يُبَاع جزء كبير من مبيعات الشركة لعميل واحد، فضلاً عن أن كافة عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد هو قطاع البتروكيماويات. وعليه، لم يُعرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

٨. أحداث لاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٩. أرقام المقارنة

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