

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

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٢ م

مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
١	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turkey Road, Al Kurnash
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

الطابق ١٦، برج البرعش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخبر ٣٤٤١٢ - ٣١٤٦
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المختصرة

للسادة مساهمي شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأوليّة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (25,000,000) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي للوزان وشركاء محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is 1010425494.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المختصرة

للسادة مساهمي شركة كيان السعودية للبنوك وكيماويات (كيان السعودية) (يتبع)

لفت انتباه - معلومات المقارنة

نلفت الانتباه إلى إيضاح (١١) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المختصرة، والذي يبين أنه تم تعديل معلومات المقارنة المعروضة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأوليّة المختصرة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأوليّة المختصرة بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٢٢ إبريل ٢٠٢١م.

كجزء من فحصنا للقوائم المالية الأوليّة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، قمنا بفحص التعديلات المبينة في إيضاح (١١)، التي تم تطبيقها لتعديل معلومات المقارنة المعروضة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. لم نقوم بمراجعة أو فحص أو تطبيق أي إجراءات على القوائم المالية الأوليّة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، بخلاف ما يتعلق بالتعديلات الواردة في إيضاح (١١) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المختصرة. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبيد رأي أو استنتاج أو أي شكل آخر من أشكال التأكيدات حول القوائم المالية الأوليّة المختصرة المعنية ككل. ومع ذلك، في استنتاجنا، فإن التعديلات المبينة في إيضاح (١١) مناسبة وتم تطبيقها على نحو مناسب.

عن/ كي بي إم جي للاستشارات المهنية



عبدالعزیز عبد اللہ النعیم
ترخيص رقم ٣٩٤



الخبر
التاريخ: ٢٣ رمضان ١٤٤٣هـ
الموافق: ٢٤ أبريل ٢٠٢٢م

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

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	إيضاح	الموجودات
٢٥,٣٠٠,٦١٦	٢٤,٧٧٠,٢٤٧	٥	موجودات غير متداولة
٢٩٢,٦٠٣	٢٨٥,٤٢٥	٦	ممتلكات والآلات ومعدات
٢٤٨,٨٢٢	٢٤٠,٧١٠		موجودات حق استخدام
٦٨,٢٤١	٦٨,٨٩٩		موجودات غير ملموسة
٢٥,٩١٠,٢٨٢	٢٥,٣٦٥,٢٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٥٨,٣١٦	١,٧٥٦,٦٩٥		موجودات متداولة
٣,٨٤٠,٠٤٤	٣,٦٠٠,٠١٢		مخزون
٩٤,٧٧٥	٦١,٦٨٤		ذمم مدينة تجارية
٣٣٢,٤٤٠	٢٤٢,٧٨٦		مدفوعات مقدماً
-	٣٧٥,٠٠٠		موجودات متداولة أخرى
٩١٨,٥٩٤	١,٥١٣,٩٥١		استثمارات قصيرة الأجل
٦,٩٤٤,١٦٩	٧,٥٥٠,١٢٨		نقد وما في حكمه
٣٢,٨٥٤,٤٥١	٣٢,٩١٥,٤٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٨٨,٤٧٠	٢٨٨,٤٧٠		احتياطي نظامي
٦٢٠,٨٧٤	٦٢٠,٨٧٤		بنود أخرى من بنود حقوق الملكية
(١٠٨,٥٣١)	(١٥,٨١٠)		احتياطي خسارة اكتوارية
٦٦٨,٤٥٩	٨٧٧,٨٣٦		أرباح مبقاة
١٦,٤٦٩,٢٧٢	١٦,٧٧١,٣٧٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١١,٢٦٦,٨٥٧	١١,٢٠٤,٧٨٠	٧	مطلوبات غير متداولة
٢٦٨,٦٥٢	٢٥٣,٦٥١		قروض لأجل
٦٠٦,٥٥٧	٨٤٠,١٩٥		التزامات عقود إيجار
١٢,٤٤٢,٠٦٦	١٢,٢٩٨,٦٧٦		منافع موظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٨٠١,٨٥٧	١,٨٠٦,٥٥٤	٧	مطلوبات متداولة
٤٠,٦٤٧	٥٥,١٠٧		الجزء المتداول من قروض لأجل
٨٣٧,٥١٩	٧٨١,٦٩٢		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١,١١٩,٦٢١	١,٠٢٥,٦١٢		ذمم دائنة تجارية
١٤٣,٤٦٩	١٧٦,٤٤٨	٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٩٤٣,١١٣	٣,٨٤٥,٤١٣		مخصص الزكاة
١٦,٣٨٥,١٧٩	١٦,١٤٤,٠٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,٨٥٤,٤٥١	٣٢,٩١٥,٤٠٩		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

وليد أحمد الشلقان
(العضو المفوض)

عمر علي الرحيلي
(رئيس الشركة)

أيمن فؤاد خياط
(مدير المالية والتخطيط)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) في الصفحات من (٦) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة كيان السعودية للبترودكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	(معدلة)	(معدلة)
	(إيضاح ١١)	(إيضاح ١١)
مبيعات	٣,١٣٧,٨٨٩	٢,٦٨٣,٣٢٨
تكلفة المبيعات	(٢,٦٦٩,٠٩٦)	(١,٩٢٥,٦٢٣)
إجمالي الربح	٤٦٨,٧٩٣	٧٥٧,٧٠٥
مصروفات بيع وتوزيع	(٥١,٣٣٣)	(٤٩,٠٤٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(١١٣,١٣٥)	(١١٥,٥٤٣)
ربح التشغيل	٣٠٤,٣٢٥	٥٩٣,١١٩
إيرادات تمويلية	١,٤٣٣	١,١٢٠
إيرادات أخرى - بالصافي	١,٣٤٩	٢٩٣
تكلفة تمويلية	(٦٤,٧٥١)	(٧١,٧٤٠)
الربح قبل الزكاة	٢٤٢,٣٥٦	٥٢٢,٧٩٢
الزكاة	(٣٢,٩٧٩)	(٢٩,٩٠١)
ربح الفترة	٢٠٩,٣٧٧	٤٩٢,٨٩١
الدخل الشامل الآخر		
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة في فترات لاحقة:		
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة	٩٢,٧٢١	٥٦,٨٣٥
الدخل الشامل الآخر للفترة	٩٢,٧٢١	٥٦,٨٣٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	٣٠٢,٠٩٨	٥٤٩,٧٢٦
ربحية السهم (بالريال السعودي)	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
عدد الأسهم القائمة (بالآلاف)	٠,١٤	٠,٣٣
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد لمساهمي الشركة		

وليد أحمد الشفان
(العضو المفوض)

عمر علي الرحيلي
(رئيس الشركة)

أيمن فؤاد خياط
(مدير المالية والتخطيط)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) في الصفحات من (٦) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	بنود أخرى من بنود حقوق الملكية	احتياطي خسارة اكتوارية	ربح مبقاة / (خسائر متراكمة)	المجموع
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٨	٦٢٠,٨٧٤	(١٧٨,٣٢١)	(١,٤٨٣,٠٩٥)	١٤,٠٠٨,٨٦٦
-	-	-	-	٤٩٢,٨٩١	٤٩٢,٨٩١
-	-	-	٥٦,٨٣٥	-	٥٦,٨٣٥
-	-	-	٥٦,٨٣٥	٤٩٢,٨٩١	٥٤٩,٧٢٦
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٨	٦٢٠,٨٧٤	(١٢١,٤٨٦)	(٩٩٠,٢٠٤)	١٤,٠٥٨,٥٩٢
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٤٧٠	٦٢٠,٨٧٤	(١٠٨,٥٣١)	٦٦٨,٤٥٩	١٦,٤٦٩,٢٧٢
-	-	-	-	٢٠٩,٣٧٧	٢٠٩,٣٧٧
-	-	-	٩٢,٧٢١	-	٩٢,٧٢١
-	-	-	٩٢,٧٢١	٢٠٩,٣٧٧	٣٠٢,٠٩٨
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٤٧٠	٦٢٠,٨٧٤	(١٥٠,٨١٠)	٨٧٧,٨٣٦	١٦,٧٧١,٣٧٠

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الاخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مدققة)
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الاخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)



وليد أحمد الشلفان
(العضو المفوض)



عمر علي الرحيلي
(رئيس الشركة)



أيمن فؤاد خياط
(مدير المالية والتخطيط)

تعد الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) في الصفحات من (٦) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(معدلة)			
(إيضاح ١١)			
٤٩٢,٨٩١	٢٠٩,٣٧٧		ربح الفترة
			تعديلات لـ:
٥٨٢,٦٩٠	٥٦٩,٠٢١		استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
١٣,١٢٢	١٢,١١٨		استهلاك موجودات حق استخدام
٦,٦٧٣	٦,١٤٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٠,١١٧	٢٨,٦٦٩		منافع موظفين
٦٢٧	١,٤١٠		شطب ممتلكات والآلات ومعدات
-	١,٩٦٥		شطب موجودات غير ملموسة
٢٩,٩٠١	٣٢,٩٧٩		الزكاة
٧١,٧٤٠	٦٤,٧٥١		تكلفة تمويلية
(١,١٢٠)	(١,٤٣٣)		إيرادات تمويلية
١,٢٢٦,٦٤١	٩٢٥,٠٠٤		
			تغييرات في:
(٣٧,٠٧٥)	١,٦٢١		مخزون
(٢٠٦,٠٧٨)	٢٤٠,٠٣٢		ذمم مدينة تجارية
١٥,٩٤٥	٣٣,٠٩١		مدفوعات مقدماً
(٢٥,٤٧٣)	٨٩,١٤٩		موجودات متداولة وغير متداولة أخرى
٣,٨٤٨	(٥٥,٨٢٧)		ذمم دائنة تجارية
(١٦٤,٥١٩)	(١٤١,٦٢٢)		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨١٣,٢٨٩	١,٠٩١,٤٤٨		النقد الناتج من العمليات
(٣,٣٦٧)	(٢,٣١٠)		منافع الموظفين المدفوعة
٨٠٩,٩٢٢	١,٠٨٩,١٣٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٠,٤١٥)	(٤٠,٠٦٢)		إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(٥٨٤)	-		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٣٣٧,٥٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)		استثمارات قصيرة الأجل خلال الفترة
٦٨٧	١,٢٨٠		إيرادات تمويلية مستلمة
(٤٢٧,٨١٢)	(٤١٣,٧٨٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) في الصفحات من (٦) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (يتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	إيضاح
(غير مدققة) (معدلة) (إيضاح ١١)	(غير مدققة)	
(٦٣,٣٣٣)	(٦٣,٣٣٣)	٧
(٥,٧١٨)	(٩,٤٩٣)	
(٨,١٨٠)	(٧,١٧٣)	
(٧٧,٢٣١)	(٧٩,٩٩٩)	
٣٠٤,٨٧٩	٥٩٥,٣٥٧	
٥٨٥,٨٤٥	٩١٨,٥٩٤	
٨٩٠,٧٢٤	١,٥١٣,٩٥١	
-	٤,٩٤٠	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المدفوع من قروض لأجل

المدفوع من التزامات عقود إيجار

تكلفة تمويلية مدفوعة

النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

إضافات إلى موجودات حق استخدام والتزامات عقود إيجار

وليد أحمد الشلفان
(العضو المفوض)

عمر علي الرحيلي
(رئيس الشركة)

أيمن فؤاد خياط
(مدير المالية والتخطيط)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) في الصفحات من (٦) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة

إن شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مُسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٤٥٠ الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧م). 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. واعتباراً من ١٦ يونيو ٢٠٢٠، استحوذت شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") على نسبة ٧٠٪ من أسهم الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك").

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

لدى الشركة حصة ملكية بنسبة ٣٣,٣٣٪ في شركة البيوتانول السعودية المحدودة ("سابوكو")، شركة سعودية مختلطة ذات مسؤولية محدودة. تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة سابوكو في مصنع بيوتانول في مدينة الجبيل لإنتاج إن بيوتانول وإيزوبيوتانول.

يتم بيع جميع مركبات إن بيوتانول وإيزوبيوتانول التي تنتجها شركة سابوكو إلى أطراف الترتيب المشترك (أي الشركة وشركائها). بناءً على هذه الحقائق والظروف، تم استنتاج أن الشركة لديها حقوق في الموجودات والتزامات في المطلوبات المتعلقة بشركة سابوكو. وعليه، فقد تم تصنيفها كعملية مشتركة. قامت الشركة بالمحاسبة عن حصتها في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات على أساس حصة ملكيتها بنسبة ٣٣,٣٣٪. (إيضاح ١١)

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٤ إبريل ٢٠٢٢م).

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية المؤددة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("أحدث قوائم مالية سنوية"). ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ أحدث قوائم مالية سنوية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزام منافع الموظفين الذي يقاس باستخدام القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة انتمان الوحدة المتوقعة.

٢-٣ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

قامت الشركة بإعادة تقييم بعض أحكام الإدارة الجوهرية، والتي سبق تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م فيما يتعلق بتحديد ما إذا كانت هناك سيطرة أو سيطرة مشتركة أو نفوذ جوهري فيما يتعلق باستثمار الشركة في شركة البيوتانول السعودية. نتيجة لإعادة التقييم، توصلت الشركة إلى أن الاستثمار في شركة البيوتانول السعودية المحدودة، الذي تمت المحاسبة عنه سابقاً كاستثمار في شركة زميلة، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٢٨) "استثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة"، سيتم المحاسبة عنه كعملية مشتركة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١١) الترتيبات المشتركة". كانت هناك حاجة لإصدار أحكام مهمة لتوفير تمثيل حقيقي للترتيب والاقتصادات محل العقد حيث تم تصنيف الترتيب كعملية مشتركة. تم تطبيق هذا التغير في المعالجة بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمحاسبة (٨) "السياسات المحاسبية - التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

تم عرض التعديل الذي يعكس التغيرات المذكورة أعلاه في إيضاح (١١) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

وضعت الإدارة في الاعتبار التأثير المحتمل لجائحة كوفيد-١٩ على الأحكام والتقديرات المحاسبية الجوهرية للشركة. ومع ذلك، لا يوجد تأثير جوهري. وعليه، إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٢-٥ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المبين في إيضاح (٦-٢) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أصنر ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

شركة كيان السعودية للبترودكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٦ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة

معايير جديدة ومعدلة طيقتها الشركة خلال الفترة
قامت الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية:

- امتيازات الإيجار المتعلقة بتأثيرات كوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ إبريل ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ. لم يكن لتطبيق المعايير المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترات السابقة.
- العقود المُحمّلة بخسائر - تكلفة استيفاء عقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعدها. لم يكن لتطبيق المعايير المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترات السابقة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ - يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ. لم يكن لتطبيق المعايير المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترات السابقة.
- الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ. لم يكن لتطبيق المعايير المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترات السابقة.

المعايير والتعديلات على المعايير القائمة التي صدرت ولم تُطبق

تم نشر بعض التعديلات على المعايير المحاسبية الجديدة وهي غير إلزامية لفترة التقرير المالي ولم تطبقها الشركة مبكراً. من غير المتوقع أن يكون للتعديلات على المعايير القائمة تأثير جوهري على الشركة في سنة تطبيقها.

٣. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تُمثّل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة والموظفين الرئيسيين بالشركة والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الأطراف أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. فيما يلي قائمة بالأطراف ذات العلاقة الرئيسية التي تتعامل معها الشركة:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة
شركة الزيت العربية السعودية ("شركة أرامكو السعودية")	الشركة الأم الرئيسية
الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")	الشركة الأم
شركات شقيقة لشركة سابك	شركات شقيقة
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)	شركة زميلة للشركة الأم الرئيسية
شركة البيوتانول السعودية	عملية مشتركة

شركة كيان السعودية للبترودكيماويات (كيان السعودية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

يعرض الجدول التالي مجموع مبلغ المعاملات الهامة التي أُجريت مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م و ٣١ مارس ٢٠٢١ م:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)		
٢,٦٨٣,٠٨٨	٣,١٣٧,٧١٤	مبيعات	سابق
١٠٦,٢٥٠	١٢٤,٢٢٦	أتعاب تسويق	
٢٠٠,٤١٩	٢٤٠,٤٢٥	مشتريات وخدمات أخرى	
١٢,٣٤٣	١٣,٨٣٥	مصرفات خدمات مشتركة	
٥٣,٦٦٢	٦٢,٧٥١	تكلفة تقنية وابتكار	
٨,٤٩٩	٦,٩٥٥	شراء بوالص تأمين من خلال الشركة الأم	
٢٤,٣٦٠	٢٨,٥٩٧	سلسلة التوريد	
٨٠٣,٨٧٧	١,٣٧٤,٨٣٩	مشتريات وخدمات أخرى	شركة أرامكو السعودية
١٥,٠٥٤	١٤,٤٩٠	مشتريات وخدمات أخرى	شركة مرافق
١٨,٠٤٧	١٤,٢٢٢	شراء مخزون وبضائع رأسمالية وخدمات	شركات شقيقة لشركة سابق

يوضح الجدول التالي أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)		أ. ذمم مدينة تجارية (مستحق من أطراف ذات علاقة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	
٣,٨٠٥,٢٥٤	٣,٥٦٩,٢٥٧	سابق
٣٢,٦١٥	٢٧,٧٧٣	شركات شقيقة لشركة سابق وأخرى
٣,٨٣٧,٨٦٩	٣,٥٩٧,٠٣٠	

ب) دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى (المستحق من أطراف ذات علاقة)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)		سابق
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	
١٢٤,٠٣٠	١٣٦,٨١٥	شركات شقيقة لشركة سابق
٥٦٢	٣١٢	
١٢٤,٥٩٢	١٣٧,١٢٧	

ج. ذمم دائنة تجارية (مستحقة إلى أطراف ذات علاقة)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)		سابق
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	
١٨٠,٢٧٢	٢٤٤,٠٨٦	شركة أرامكو السعودية
٦١١,٢٠٦	٥١٦,٧٣٢	شركات شقيقة لشركة سابق وأخرى
٨,٨٩٣	١٩,٨٩٣	
٨٠٠,٣٧١	٧٨٠,٧١١	

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدققة)
٢٠٥,٩١٣	٨٢,٨٠٤
٥١٧,٤٥٤	٤٨٦,٥٨٦
٤,٩٠١	٤,٤٠٧
٧٢٨,٢٦٨	٥٧٣,٧٩٧

د. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى (مستحقة إلى أطراف ذات علاقة)

سابق

شركة أرامكو السعودية

شركة مرافق

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المبيعات إلى والمشتريات من أطراف ذات علاقة بشروط معتمدة من قبل الإدارة. الأرصدة القائمة في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدّد نقداً. خلال فترة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ مارس ٢٠٢١م، لم تُسجّل الشركة أي انخفاض في قيمة الحسابات المدينة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. ويُجرى هذا التقييم عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذو العلاقة والسوق التي يعمل فيها الطرف ذو العلاقة.

فيما يلي بيان بالمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

- (١) لدى الشركة اتفاقية على مستوى الخدمة مع شركة سابق (منظمة الخدمات المشتركة) لتوفير خدمات محاسبة وتخزين وموارد بشرية وتكنولوجيا المعلومات (نظام "إي آر بي" / "ساب") ونقل وترتيب تسليم مواد متعلقة بقطع الغيار للشركة وتصميمات هندسية وخدمات توريد ومشتريات والخدمات ذات العلاقة وغيرها من الخدمات العامة للشركة. لدى الشركة أيضاً اتفاقية خدمات لوجستية مع شركة سابق.
 - (٢) تمثل الدفعات المقدمة لشركة سابق مبلغ مدفوع من قبل الشركة وفقاً لاتفاقية الخدمات المشتركة لتمويل شراء مواد وخدمات الشركة من شركة سابق والشركات الشقيقة.
 - (٣) تبلغ مساهمة الشركة السنوية المقدمة لسابق لأغراض البحث والتقنية ما نسبته ٢٪ من مجموع المبيعات وتُحَمَّلُ على المصروفات العمومية والإدارية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة.
 - (٤) يتم بيع معظم منتجات الشركة إلى شركة سابق ("جهة التسويق") بموجب اتفاقيات شراء وتسويق. عند تسليم المنتج، يتم تسجيل المبيعات بسعر صافي أولي يتم تعديله لاحقاً على أسعار البيع الفعلية التي تتسلمها شركة سابق من عملائها بعد خصم تكاليف الشحن والتوزيع والبيع و ٤٪ من رسوم التسويق لتغطية جميع مصروفات التسويق الأخرى.
 - (٥) لدى الشركة اتفاقية تخصيص غاز، والتي يمكن للشركة بموجبها شراء كمية محددة مسبقاً من الغاز من أرامكو السعودية على أساس سنوي.
 - (٦) أصدرت الشركة ضماناً بمبلغ ١,١ مليون دولار أمريكي (٤,١ مليون ريال سعودي) لصالح شركة أرامكو السعودية.
- تم اعتماد أسعار وشروط سداد المعاملات المذكورة أعلاه من قبل إدارة الشركة.

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الزكاة

أنهت الشركة موقفها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى سنة ٢٠١٥. أصدرت الهيئة خلال سنة ٢٠٢٠ الربوط عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨، مع المطالبة بالتزام إضافي بمبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي، وقدمت الشركة اعتراضاً على الالتزام الإضافي. قبلت الهيئة استئناف الشركة بشكل جزئي، ومع ذلك، اختارت الشركة رفع الاستئناف إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية للحصول على قرار لصالحها بصورة أكبر. وما زال الربط قيد المراجعة. وكوّنت الشركة مخصصاً مقابل هذا الربط بمبلغ ١٦,٥ مليون ريال سعودي.

خلال سنة ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوط لسنة ٢٠١٩م وسنة ٢٠٢٠م بالتزامات إضافية قدرها ٥,٥ مليون ريال سعودي و ٣,٧ مليون ريال سعودي على الترتيب. وقدمت الشركة اعتراضاً على الالتزام الإضافي ولم يصدر رد الهيئة في هذا الصدد بعد. وكوّنت الشركة مخصصاً مقابل هذه الربوط بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي. أصدرت الشركة ضمانات بنكية لصالح الهيئة بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي و ١,٨ مليون ريال سعودي على الترتيب مقابل هذه الربوط.

٥. ممتلكات وآلات ومعدات

١-٥ فيما يلي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدققة)	
٢٧,٢٣٧,٦٣٢	٢٥,٣٠٠,٦١٦	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٤٢٢,٥٥٠	٤٠,٠٦٢	إضافات
(٢٢,٣٢٥)	(١,٤١٠)	شطب، بالصافي من الاستهلاك المتراكم
(١٠,٥٧٨)	-	تحويل إلى برنامج الوحدات السكنية ضمن موجودات غير متداولة أخرى
(٢,٣٢٦,٦٦٣)	(٥٦٩,٠٢١)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٢٥,٣٠٠,٦١٦	٢٤,٧٧٠,٢٤٧	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

تم رهن جميع ممتلكات وآلات ومعدات الشركة كضمان مقابل قروض لأجل.

٥-٢ موجودات تحت الإنشاء

تشمل القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات رصيد بمبلغ ٢٤٦,٥٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٦٨,٣٢ مليون ريال سعودي) يتعلق بموجودات تحت الإنشاء تتعلق بشكل رئيسي بمرافق دعم أخرى.

٦. موجودات حق الاستخدام

فيما يلي الحركة في موجودات حق الاستخدام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدققة)	
٣٦٢,٥٣٥	٢٩٢,٦٠٣	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٦٠,٥٩٨	٤,٩٤٠	إضافات
(٧٣,٦٦٦)	-	التوقف عن الاعتراف، بالصافي من الاستهلاك المتراكم
(٥٦,٨٦٤)	(١٢,١١٨)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٢٩٢,٦٠٣	٢٨٥,٤٢٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. قروض لأجل

فيما يلي تفاصيل القروض لأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدققة)	
٢٩٩,٣٥٧	٢٩٩,٦٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
٥٩٦,٢٧٣	٥٩٦,٨٧٢	اتفاقية التسهيلات الإسلامية
٤٢٠,٣١٩	٤٢٠,٥٨٢	تسهيل تجاري من بنوك تجارية متنوعة
٣٥٩,٢٤٢	٣٥٩,٥٠١	وكالات ائتمان الصادات
٣٩٧,٥٨٣	٣٣٦,٠٥٨	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠,٩٩٥,٩٤٠	١٠,٩٩٨,٧٢١	قروض مرابحة طويلة الأجل
١٣,٠٦٨,٧١٤	١٣,٠١١,٣٣٤	المجموع
١١,٢٦٦,٨٥٧	١١,٢٠٤,٧٨٠	مجموع غير المتداول
١,٨٠١,٨٥٧	١,٨٠٦,٥٥٤	مجموع المتداول

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ مارس ٢٠٢١م، قامت الشركة بسداد مبلغ ٦٣,٣٣ مليون ريال سعودي لكل منها على الترتيب.

٨. قياس القيمة العادلة

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للشركة النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من قروض لأجل وذمم دائنة تجارية ومستحق إلى أطراف ذات علاقة وذمم دائنة أخرى.

تسلسل القيمة العادلة

وتصنف جميع الأدوات المالية، التي يعترف بقيمتها العادلة أو يفصح عنها، ضمن تسلسل القيمة العادلة، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى والهامية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.

المستوى ٢: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي.

لم تكن هناك تغييرات في إجراءات التقييم للشركة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

كما في تاريخ التقرير المالي، تُقاس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة.

٩. معلومات القطاعات

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، والذي يخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

يُباع جزء كبير من مبيعات الشركة إلى عميل واحد وتتعلق جميع أعمال تشغيل الشركة بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع البتروكيماويات. وعليه، لم يُعزّض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

١٠. البيئة الاقتصادية وتأثيرها على الأعمال التجارية

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتحوله إلى جائحة عالمية. ونتيجة لذلك، أصبحت أسعار الموجودات أكثر تقلباً، مع ملاحظة حدوث انخفاض واضح في أسعار الفائدة طويلة الأجل في الاقتصادات المتقدمة.

طبقت الشركة، في إطار جهودها للاستجابة لهذه التطورات، برامج وقائية نشطة في مواقعها ووضعت خطط طوارئ تستهدف تقليل المخاطر المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩ ومواصلة أعمال التشغيل التجاري بما يضمن حماية صحة وسلامة موظفيها وعمالها ومقاوليها والمجتمع بأكمله.

علاوة على ذلك، وضعت الإدارة في الاعتبار الآثار المحتملة لحالات عدم اليقين الاقتصادي الحالية عند تحديد القيم الدفترية للموجودات المالية وغير المالية للشركة. وهي تستند إلى أفضل تقديرات للإدارة بناءً على المعلومات القابلة للملاحظة في نهاية الفترة. كما تواصل الإدارة متابعة عقود الموردين طويلة الأجل من أجل ضمان عدم حدوث توقف في أعمال التشغيل وضمان تسليم منتجاتها في موعدها.

١١. تعديل فترات سابقة

على النحو المبين في إيضاح (٢-٤) من القوائم المالية الأولية المختصرة، خلال سنة ٢٠٢١م، قامت الشركة بإعادة تقييم بعض أحكام الإدارة الجوهرية، والتي سبق تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م فيما يتعلق بتحديد ما إذا كانت هناك سيطرة أو سيطرة مشتركة أو نفوذ جوهري فيما يتعلق باستثمار الشركة في شركة البيوتانول السعودية. نتيجة لإعادة التقييم تلك، فقد غيرت الشركة المعالجة الحسابية لاستثمار الشركة في شركة البيوتانول السعودية المحدودة، من استثمار في شركة زميلة، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٢٨) "استثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة"، إلى عملية مشتركة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١١) الترتيبات المشتركة". تم تطبيق هذا عن طريق تعديل كل بند من بنود القوائم المالية المتأثرة للفترة السابقة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (٨) "السياسات المحاسبية - التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". يلخص الجدول أدناه التأثيرات على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. تعديل فترات سابقة (يتبع)

تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م:

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدقّقة) (معدلة)	تعديلات	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدقّقة) (قبل التعديل)	
٢,٦٨٣,٣٢٨	-	٢,٦٨٣,٣٢٨	مبيعات
(١,٩٢٥,٦٢٣)	٧,٣٣٣	(١,٩٣٢,٩٥٦)	تكلفة المبيعات
٧٥٧,٧٠٥	٧,٣٣٣	٧٥٠,٣٧٢	إجمالي الربح
(٤٩,٠٤٣)	-	(٤٩,٠٤٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(١١٥,٥٤٣)	(١,٠٠٠)	(١١٤,٥٤٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٩٣,١١٩	٦,٣٣٣	٥٨٦,٧٨٦	ربح التشغيل
-	(٤,٠١٦)	٤,٠١٦	الحصة في أرباح شركة زميلة
١,١٢٠	-	١,١٢٠	إيرادات تمويلية
٢٩٣	-	٢٩٣	إيرادات أخرى، بالصفائي
(٧١,٧٤٠)	(١,٦٦٧)	(٧٠,٠٧٣)	تكلفة تمويلية
٥٢٢,٧٩٢	٦٥٠	٥٢٢,١٤٢	الربح قبل الزكاة
(٢٩,٩٠١)	(٦٥٠)	(٢٩,٢٥١)	الزكاة
٤٩٢,٨٩١	-	٤٩٢,٨٩١	ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الأوليّة المختصرة في فترات لاحقة:
٥٦,٨٣٥	-	٥٦,٨٣٥	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
٥٦,٨٣٥	-	٥٦,٨٣٥	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٤٩,٧٢٦	-	٥٤٩,٧٢٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم (بالريال السعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠		١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
٠,٣٣		٠,٣٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد لمساهمي الشركة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. تعديل فترات سابقة (يتبع)

تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة) (معدلة)	تعديلات	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة) (قبل التعديل)	
٨٠٩,٩٢٢	١٨,٠٠٧	٧٩١,٩١٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٢٧,٨١٢)	(١,٦١٣)	(٤٢٦,١٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧٧,٢٣١)	(٣١,٥١٣)	(٤٥,٧١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٠٤,٨٧٩	(١٥,١١٩)	٣١٩,٩٩٨	صافي الزيادة/ (الانخفاض) في النقد و ما في حكمه

١٢. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث لاحقة جوهرية بين ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهرية على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.