

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٧ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- قائمة الدخل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 نبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الصحراء العالمية للبترولوكيماويات (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م المرفقة لشركة الصحراء العالمية للبترولوكيماويات ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي للاستشارات المهنية



عبدالعزیز عبد اللہ النعیم
ترخيص رقم: ٣٩٤



الخبر
التاريخ: ٢٩ أبريل ٢٠٢١ م
الموافق: ١٧ رمضان ١٤٤٢ هـ

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			<u>موجودات غير متداولة</u>
١٣,٠١٥,٧١٩	١٢,٦٧٠,٢٦٢	٦	ممتلكات وألات ومعدات
٦١,١٤٣	٦١,٢٩٥		موجودات حق استخدام
٣٧٩,٣٨٨	٣٧١,٥٥٣		موجودات غير ملموسة
٣,٤٩٣,٣١٤	٣,٥٧٩,٢٠١	٧	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٢٦٠,٦٢٢	٢٥٧,٤٧٣		استثمارات طويلة الأجل
٤,٩٧٠	٤,٩٧٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٩٤٢,٧٩٦	٨٦١,٣٦٧		منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً
٦٣٠,٤٨٣	٦٣٠,٤٨٣		الشهرة
٣,٣٤٩	٣,٣٣١		موجودات غير متداولة أخرى
١٨,٧٩١,٧٨٤	١٨,٤٣٩,٩٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>موجودات متداولة</u>
٩٠٧,٥٢٦	٩٥٧,٩١٥	٨	مخزون
١,٠٦٠,٩١٨	١,٣٩٩,٧٣٧	١٢	ذمم مدينة تجارية
١٨٩,٨٦٧	٥٣١,٥١٢		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣١٨,١١٥	٣١٨,٩٤١		استثمارات قصيرة الأجل
٢,٤٩٦,٨٧١	٢,٧٣٤,٢١٤		نقد وما في حكمه
٤,٩٧٣,٢٩٧	٥,٩٤٢,٣١٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢٣,٧٦٥,٠٨١	٢٤,٣٨٢,٢٥٤		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٧,٣٣٣,٣٣٣	٧,٣٣٣,٣٣٣		رأس المال
٤,١٤٥,٠٥٣	٤,١٣٤,٥٢٩		علاوة إصدار أسهم
(٥٩,٩٩٠)	(٦٩,٨٥٤)		أسهم خزينة
١,٢٥٢,٩٣٦	١,٢٥٢,٩٣٦		احتياطي نظامي
(٨٢,١٧٨)	(٤٢٧,٠٦٤)		احتياطيات أخرى
٣٩٧,٥٢٢	٨٠٨,٩٨٧		أرباح مبقاة
١٢,٩٨٦,٦٧٦	١٣,٠٣٢,٨٦٧		مجموع حقوق المساهمين
٨٤٩,٢٠٠	١,١٦٨,٨٣٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣,٨٣٥,٨٧٦	١٤,٢٠١,٧٠٣		مجموع حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
			<u>مطلوبات غير متداولة</u>
٥,٣٣٩,٩١٦	٥,٢٠٠,٠٠٨	٩	قروض وسلف بنكية طويلة الأجل
٥٣,٣٢٦	٥٣,٩٥٧	٩	قروض طويلة الأجل من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤٩,٥٠٠	١٤٥,٨١٤		مطلوبات عقود
٦٣,٢٧٥	٦٣,٩٨٨		التزامات عقود إيجار
٦٦١,١٩١	٦١٢,٤٦٠		منافع الموظفين
٤٩,٤٠٠	٤٩,٤٠٠		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٣٨,٩٤٥	١٣٩,٨٣٧		التزام إيقاف التشغيل
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
٦,٤٦٤,١٠٩	٦,٢٧٤,٠٢٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	مطلوبات متداولة
٩٨٧,٧٧٣	٩٨٧,٩٠٩	٩	الصكوك
١,٠٧٨,٠١١	٩٤٨,١٩٠	٩	الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية طويلة الأجل
١٤,٧٤٦	١٤,٧٤٦		الجزء المتداول من مطلوبات العقد
٣,٨٩٨	٤,١١٥		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٢٢٦,٨٤٨	٢٥٠,١٧٠		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٩٢٧,٠٩٥	١,٤٣٤,٩٥٧		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١٩,٨٤٥	٢٥٩,٥٠٧	٥	الزكاة وضريبة الدخل الدائنة
٦,٨٨٠	٦,٩٣٧		الأدوات المالية المشتقة
٣,٤٦٥,٠٩٦	٣,٩٠٦,٥٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٩٢٩,٢٠٥	١٠,١٨٠,٥٥١		مجموع المطلوبات
٢٣,٧٦٥,٠٨١	٢٤,٣٨٢,٢٥٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢١) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٧ إبريل ٢٠٢١ م) وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:


رشدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية


عبدالله بن سيف السعدون
الرئيس التنفيذي


خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	
١,٤٠٤,٠٩٢	٢,٠٣٠,٩٧٥	٣	الإيرادات
(١,١٣١,٧٠٠)	(١,٠٧٤,٩١٥)		تكلفة المبيعات
٢٧٢,٣٩٢	٩٥٦,٠٦٠		إجمالي الربح
(١٠٥,٥٩٣)	(١٠٣,٠٦٢)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٠٠,٤٥٤)	(١١٩,٧٢٨)		المصروفات العمومية والإدارية
٦٦,٣٤٥	٧٣٣,٢٧٠		الربح التشغيلي
(١٠,١٥٣)	٨٥,٨٨٧		الحصة في ربح / (خسارة) مشروع مشترك وشركات زميلة
٦,٦٠٣	٤,٤٤١		إيرادات تمويلية
(٩١,٠٥٣)	(٩١,٥٦٧)		تكلفة تمويلية
(٧١,٨٥٧)	(٢٣٨,٩٧١)	١٣	(مصروفات) / وإيرادات أخرى، بالصافي
(١٠٠,١١٥)	٤٩٣,٠٦٠		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٨,٧٨٢)	(٤٢,١٠٩)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(١١٨,٨٩٧)	٤٥٠,٩٥١		ربح / (خسارة) الفترة
(٥٢,٨٢٥)	٤١١,٤٦٥		الربح / (الخسارة) العائد إلى :
(٦٦,٠٧٢)	٣٩,٤٨٦		حاملو أسهم الشركة
(١١٨,٨٩٧)	٤٥٠,٩٥١		حقوق الحصة غير المسيطرة
			ربح / (خسارة) الفترة
			ربحية / (خسارة) السهم
(٠,٠٧)	٠,٥٧	١٤	نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح / (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة والمعرض بالريال السعودي

رشيدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية

عبدالله بن سيف السعدون
الرئيس التنفيذي

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)
(١١٨,٨٩٧)	٤٥٠,٩٥١

ربح / (خسارة) الفترة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

بنود سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:

فروق صرف عملات أجنبية عند ترجمة العمليات الأجنبية

التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المصنفة كحقوق

(٢٢)	(١٢٣)
(٤,٥٣٢)	(٥٦)

بنود لن يتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:

التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

(١٧,٣٢٣)	٨,٠٤٨
(٢١,٨٧٧)	٧,٨٦٩
(١٤٠,٧٧٤)	٤٥٨,٨٢٠

مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة عائد إلى:

حاملو أسهم الشركة

حقوق الحصة غير المسيطرة

مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

(٧٤,٧٠٢)	٤١٩,٣٣٤
(٦٦,٠٧٢)	٣٩,٤٨٦
(١٤٠,٧٧٤)	٤٥٨,٨٢٠


رشدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية


عبدالله بن سيف السعدون
الرئيس التنفيذي


خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبترودكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	
(١٠٠,١١٥)	٤٩٣,٠٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل للفترة
		تسويات غير نقدية لمطابقة الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات
		النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٢١٣,٩٢٣	١٩٤,٥٩٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٥٩	٩٤٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٨٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	خسارة انخفاض القيمة
١٧,٤٣٤	٢٠,٨٧٧	إطفاء موجودات غير ملموسة وتكاليف مؤجلة
(٢,٤٣٥)	(٣,٦٨٦)	إطفاء مطلوبات عقود
(٢٠٦,١٤٢)	(١٤,٢٤٧)	ربح عن معادن ثمينة
١٠,١٥٣	(٨٥,٨٨٧)	الحصة في (ربح) / خسارة مشروع مشترك وشركات زميلة
١٨,١٩٧	١٩,٨٦١	مخصص منافع الموظفين
١٠,٨٦٣	-	المخزون - شطب
(٤٨٦)	٤٨١	صافي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
(٦,٦٠٣)	(٤,٤٤١)	إيرادات تمويلية
٩١,٠٥٣	٩١,٥٦٧	تكلفة تمويلية
٣٢٦,٥٠١	٩٧٣,١١٨	
		تغيرات في:
(١٢٧,٢١٨)	(٣٣٨,٨١٩)	ذمم مدينة تجارية
٩٩,٦٤٧	(٥٠,٣٨٩)	المخزون
(٩٢,٣٧١)	(٣٤٢,٩٧٣)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٤٥,٤٣٥	٤٩٤,٦٣٥	مصروفات مستحقة وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٥,٧٤٥	٧٣,٨٦٥	متحصلات بموجب برنامج تملك وحدات سكنية
٤٦٧,٧٣٩	٨٠٩,٤٣٧	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
(١,٥٣٤)	(٧٢,٥٤٢)	منافع الموظفين المدفوعة
(٤٧٣)	(٢,٤٤٧)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٤٦٥,٧٣٢	٧٣٤,٤٤٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٩,٩٧٣)	(١١١,٩٥٦)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٩٣٩)	(٣,٣١٩)	إضافات إلى منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً، بالصافي
(٣١٧)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٤٠٧)	١٢,٠٥٧	الحركة في استثمارات طويلة وقصيرة الأجل، بالصافي
٤,٣٥٧	٥,٧٦٩	إيرادات تمويلية مستلمة
٣٣٥,٢٣٤	١٤,٨٩٣	المتحصل من استبعاد معادن نفيسة
٢٢٦,٩٥٥	(٨٢,٥٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	متحصلات سلف وقروض طويلة الأجل
(٢٠٦,١٤٩)	(٩٦٢,١٤٩)	المدفوع من سلف وقروض طويلة الأجل
(١٧,٥٨٥)	٦٣١	صافي التغير في قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
-	(٩,٨٦٤)	الحركة في أسهم الخزينة، الصافي
-	(١٠,٥٢٤)	الحركة في علاوة إصدار أسهم
-	(٧٤,٢٧٩)	الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٥,٤٢٥)	(٥٦,٢٠٨)	فوائد مدفوعة
(٦٣٤)	(١,٥٥٢)	المدفوع من التزامات إيجار
١٩٠,٢٠٧	(٤١٣,٩٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٨٨٢,٨٩٤	٢٣٧,٩٤٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٧٩١,٢٧٧	٢,٤٩٦,٨٧١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٦٤	(٦٠٤)	أثر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية
٢,٦٧٤,٦٣٥	٢,٧٣٤,٢١٤	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

رشدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية

عبدالله بن سيف السعدون
الرئيس التنفيذي

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١. معلومات حول الشركة

إن شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات "سبكيم" أو "الشركة" (سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ الصادر بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٢٠هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ١٩٩٩م.

يقع المقر الرئيسي للشركة بمدينة الرياض ولديها فرع بمدينة الخبر، حيث يوجد المقر الرئيسي للإدارة التنفيذية، وهو مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٩٢٢ الصادر بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠هـ الموافق ٦ فبراير ٢٠٢٠م وفرع آخر بمدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٥٧٠ الصادر بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢٧م الموافق ١ يونيو ٢٠٠٦م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في امتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخصوصاً في مجال الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية. تتكبد الشركة تكاليف على مشاريع تحت التطوير وفيما بعد يصبح لكل مشروع شركة مستقلة لها سجلها التجاري. ويتم تحويل التكاليف المتكبدة من قبل الشركة إلى الشركات المستقلة عند إنشائها.

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 حدوث انخفاض ملحوظ في أسعار الفائدة طويلة الأجل في الاقتصادات المتقدمة. أثرت هذه الظروف على السنة المالية ٢٠٢٠م، ونتج عنها انخفاض في المبيعات وصافي الدخل والأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والتدفق النقدي الحر والمقاييس المالية الأخرى.

طبقت شركة سبكيم، 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 وعملائها ومقاوليها والمجتمع بأكمله. خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١م، تعافت سبكيم بشكل جيد من هذه الآثار وتبدو التوقعات المستقبلية واعدة بخصوص فيما يتعلق بالمبيعات وصافي الدخل والأرباح قبل الفوائد والضرائب والتدفقات النقدية المجانية وغيرها من المقاييس المالية.

كما اتخذت شركة سبكيم تدابير لتحسين معدلات الإنفاق، وهو ما نتج عنه خفض النفقات التشغيلية والرأسمالية خلال الفترة. بالإضافة إلى ذلك، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية إضافية لضمان استمرارية توفر أموال كافية للوفاء بمتطلبات التدفقات النقدية المتوقعة والحد من أي تعرض مالي محتمل. علاوة على ذلك، وضعت الإدارة في الاعتبار الآثار المحتملة لحالات عدم اليقين الاقتصادي الحالية عند تحديد القيم الدفترية للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة. وهي تستند إلى أفضل تقديرات للإدارة بناءً على المعلومات القابلة للملاحظة في نهاية السنة. كما ساعدت التغيرات في التوزيع الجغرافي لقاعدة عملاء شركة سبكيم، مقارنةً بالفترة السابقة، الإدارة على تقليل تحديات الطلب وقابلية الاسترداد من فيروس كوفيد-١٩. كما تواصلت شركة سبكيم متابعة عقود الموردين طويلة الأجل من أجل ضمان عدم حدوث توقف في أعمال التشغيل وضمان تسليم منتجاتها في موعدها.

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

كما في ٣١ مارس، يوجد لدى الشركة الشركات التابعة التالية (ويشار إلى الشركة والشركات التابعة لها فيما بعد باسم "المجموعة"):

الشركات التابعة	نسبة الملكية الفعلية في ٣١ مارس
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الصحراء")	٪١٠٠
الشركة العالمية للميثانول	٪٦٥
الشركة العالمية للدابول	٪٥٣,٩١
الشركة العالمية للأستيل المحدودة (١-١)	٪٨٩,٥٢
الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة (١-١)	٪٨٩,٥٢
الشركة العالمية للغازات	٪٩٧
شركة سبكيم للتسويق	٪١٠٠
شركة الصحراء للتسويق	٪١٠٠
الشركة العالمية للمنافع	٪٧٨,٢٠
الشركة العالمية للبوليمرات	٪٧٥
شركة سبكيم للكيماويات	٪١٠٠
شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه	٪١٠٠
شركة سبكيم أوروبا بي في	٪١٠٠
شركة سبكيم أوروبا إس آيه (سابقاً: شركة أسيترا أس آيه)	٪١٠٠
شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (٢-١)	٪٥٠
مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة	٪٧٥
شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (إيضاح رقم ٣-١)	٪١٠٠
شركة سبكيم للتقنيات المتقدمة (٤-١)	٪١٠٠

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة الصحراء في الاستثمار في المشروعات الصناعية والبتروكيماوية والقطاعات الكيميائية وامتلاك وتنفيذ المشروعات اللازمة لتزويد الشركة بمتطلباتها من المواد الخام والمنافع وتسويقها.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للميثانول هو تصنيع وبيع الميثانول. بدأت الشركة العالمية للميثانول أنشطتها التجارية في سنة ٢٠٠٤ م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للدابول هو تصنيع وبيع ماليك الهيدرايد وبيوتانديول ورباعي هيدروفيوران. بدأت الشركة العالمية للدابول أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٦ م. خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١ م، زادت حصة الملكية في الشركة العالمية للدابول من ٥٣,٩١٪ إلى ٩٥,٦٥٪ عن طريق شراء حصة من شركاء حصة غير مسيطرة.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة هو تصنيع وبيع حامض الاستيل وخلات الفينيل الأحادي على التوالي. بدأت الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة أنشطتهما التجارية في سنة ٢٠١٠ م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للغازات هو تصنيع وبيع أول أكسيد الكربون. بدأت الشركة العالمية للغازات أنشطتها التجارية في سنة ٢٠١٠ م.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للتسويق وشركة الصحراء للتسويق هو تقديم خدمات تسويقية للمنتجات التي يتم تصنيعها من قبل شركات المجموعة وغيرها من المنتجات البتروكيماوية.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للمنافع هو توفير المستلزمات الصناعية لشركات المجموعة.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للبوليمرات هو تصنيع وبيع البولي إيثيلين منخفض الكثافة وبولي أسيتات فينيل والبولي فينيل الكحولي. بدأت الشركة العالمية للبوليمرات أنشطتها التجارية في ١ إبريل ٢٠١٥ م، وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول إجراءات الاستلام من المقاولين الرئيسيين.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للكيماويات هو تصنيع وبيع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات وبولي بيوتيلين ترفتليت. بدأ مصنع إيثيل الأسيتات نشاطه التجاري في ٢٠١٣ م بينما بدأ مصنع بولي بيوتيلين ترفتليت نشاطه التجاري في ١ يوليو ٢٠١٨ م وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول إجراءات الاستلام.

١. معلومات حول الشركة (بتبع)

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم أوروبا كوربرتيف يو آيه والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل بما في ذلك شركة سبكيم أوروبا بي في وشركة سبكيم أوروبا اس آيه هو تقديم خدمات تسويق وتوزيع للمنتجات البتروكيماوية للشركة.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم آسيا بي تي إي المحدودة هو القيام بدور وكيل التسويق ومنسق المبيعات لمنتجات الشركة.

إن النشاط الرئيسي لشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة هو تصنيع وبيع البولي إيثيلين متقاطع الربط وواقيات موصلات الأسلاك الكهربائية. بدأت الشركة أنشطتها التجارية في ١ يونيو ٢٠١٥ م وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول إجراءات الاستلام من المقاولين الرئيسيين.

إن النشاط الرئيسي لمصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة، والتي تأسست في عام ٢٠١٤ م، هو تصنيع وبيع القوالب والسبائك والمنتجات ذات الصلة إلى جانب إنتاج أفلام خلاط فينيل الإيثيلين. بدأ مصنع أفلام خلاط فينيل الإيثيلين التشغيل التجاري في ١ يناير ٢٠١٩ م.

١.١. ساهم أحد مساهمي الشركة العالمية للاستيل المحدودة والشركة العالمية لخلاط فينيل المحدودة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٩ م بمساهمة أقل من المطلوب في قروض من المساهمين، ووافقت شركة سبكيم على المساهمة بأكثر من المستوى المطلوب لدعم المشروع. ونتيجة لذلك، فقد زادت نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في الشركتين بمعدل ٢,٥٢٪. قامت المجموعة في فبراير ٢٠١٦ م بالاستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١١٪ في الشركة العالمية للاستيل المحدودة والشركة العالمية لخلاط فينيل المحدودة من حقوق الملكية غير المسيطرة (شركة إيكاروس للصناعات النفطية)، مقابل ٣٧٥,٣ مليون ريال سعودي وعليه، زادت نسبة الملكية الفعلية للشركة في تلك الشركتين من ٧٨,٥٢٪ إلى ٨٩,٥٢٪. قامت الشركة بالاعتراف بانخفاض في حقوق الملكية غير المسيطرة بمبلغ ٣٣٩,٤ مليون ريال سعودي وانخفاض في حقوق ملكية المساهمين بمبلغ ٣٥,٩ مليون ريال سعودي.

١.٢. لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ فقط في شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة. ومع ذلك، وفقاً لاتفاقية المساهمين، فإن السيطرة على الأنشطة ذات العلاقة وأعمال شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة مع المجموعة. وعليه، تمت المحاسبة عن الشركة المستثمر فيها على أنها شركة تابعة للمجموعة.

١.٣. تأسست الشركة المستثمر فيها في سنغافورة في عام ٢٠١٣ م. وتاريخ عقد تأسيسها هو ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣ م. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم خدمات تسويقية للمنتجات التي يتم تصنيعها من قبل المجموعة.

١.٤. خلال سنة ٢٠١٩ م، تم سداد رأس مال شركة سبكيم للتقنيات المتقدمة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع المعدات المعدنية وقطع الغيار. بدأ مصنع إنتاج الأدوات أنشطته التجارية من ١ نوفمبر ٢٠١٦ م وتم تحويله من مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة إلى الشركة السعودية للتقنيات المتقدمة في سنة ٢٠٢٠ م.

١.٥. عملية مشتركة

تمتلك الشركة، من خلال الشركة التابعة لها شركة الصحراء، حصة ملكية بنسبة ٧٥٪ في شركة الواحة للبتروكيماويات ("الواحة")، وهي عملية مشتركة يتمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع مادة البولي بروبيلين.

١.٦. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تمتلك الشركة، من خلال الشركة التابعة لها شركة الصحراء، حصة ملكية بنسبة ٥٠٪ في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات ("سامابكو")، وهي مشروع مشترك يتمثل نشاطه الرئيسي في تصنيع إنتاج وبيع الصودا الكاوية وثنائي كلوريد الإيثيلين.

كما تحتفظ الشركة، من خلال الشركة التابعة لها شركة الصحراء، بحقوق ملكية في الشركات الزميلة التالية والتي تتمثل أنشطتها الرئيسية في تصنيع منتجات البتروكيماويات:

نسبة الملكية الفعلية في ٣١ مارس	
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
٣٢,٥٥٪	٣٢,٥٥٪
٤٣,١٦٪	٤٣,١٦٪
٣٠,٠٠٪	٣٠,٠٠٪

شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ("تي أس أو سي")
الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة ("ساك")
شركة صناعات الخير للكيماويات غير العضوية ("إنوكيم")

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢.١. المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الأولية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وينبغي قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). وهي لا تشتمل على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة (إن وجدت) مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢.٢. أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الجوهرية التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة:

- استثمارات في بعض الأوراق المالية على شكل أسهم وبعض الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة انتمان الوحدة المتوقعة. و
- الأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢.٣. استخدام الأحكام والتقديرات

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

باستثناء التغيير في التقدير للقيمة قيد الاستخدام لبعض الوحدات المولدة للنقد على النحو في إيضاح (٦)، إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة. بالإضافة إلى ذلك، تواصل الإدارة متابعتها عن كتب لأي تطورات جوهرية في جميع الأسواق التي تعمل وتبيع منتجاتها فيها وتتخذ التدابير المناسبة لضمان بقاء التقديرات والأحكام في الحدود المعقولة. ستظهر التغييرات الجوهرية (إن وجدت) كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية لفترات التقرير المالي المستقبلية.

٢.٤. أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

تتحقق السيطرة على الشركة المستثمر فيها، على وجه التحديد، عندما يكون لدى المجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض أو الحصول على حقوق عوائد متغيرة نتيجة ارتباطها بالشركة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مقدار العوائد.

بصورة عامة، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة. لتأييد هذا الافتراض المسبق وعندما يكون لدى المجموعة حقوق أقل في أغلبية التصويت أو حقوق مشابهة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت الآخرين للشركة المستثمر فيها؛
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
٢,٤ أسس التوحيد (يتبع)

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما يكون للمجموعة السيطرة على الشركة التابعة ولا يتم التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات ودخل ومصروفات الشركة التابعة المشتراة أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة. ينسب الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إذا أدت النتائج إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

وعند الضرورة، تُجرى تعديلات على السياسات المحاسبية كي تتماشى مع تلك السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تم استبعاد الموجودات والمطلوبات والحقوق والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات البينية بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم احتساب التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة كعاملات حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، سينتج عنها ما يلي:

- استبعاد الموجودات (متضمنة الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة؛
- استبعاد القيمة الدفترية لأي حقوق ملكية غير مسيطرة؛
- استبعاد فروق التحويل المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية؛
- إثبات القيمة العادلة للمقابل المادي المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- إثبات أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛
- إعادة تصنيف حصة المجموعة للبنود المثبتة مسبقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقاة، أيهما أنسب. حيث سيكون مطلوباً إذا قامت المجموعة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة مباشرة.

تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يُحتسب أي تغيرات لاحقة في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة ضمن معاملات حقوق الملكية.

يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناشئة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى درجة مصلحة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي تستبعد فيها الأرباح غير المحققة ولكن فقط إلى حد عدم وجود دليل على انخفاض في القيمة.

٢,٥ السياسات المحاسبية الهامة
إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٢,٦ ملخص بالتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة بسبب المعايير الجديدة
أ. المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة التالية. لم يكن لاعتماد هذه المعايير المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والفتريات السابقة.

- التخفيضات استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠ م أو بعد ذلك التاريخ.
- إصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠ م أو بعد ذلك التاريخ.

ب. المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبق بعد

- العقود المحملة بخسائر - تكلفة استيفاء عقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو ما بعدها.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ م - يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ.
- ممتلكات وآلات ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المخصص (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٤٠))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ.
- مرجعيات الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) يطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) والمعيار الدولي للمحاسبة (٢٨))، سيتم تحديد فترة السريان السنوية فيما بعد.

المعايير الدولية للتقرير المالي المذكورة أعلاه من غير المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الإيرادات من العقود مع العملاء

إن أعمال تشغيل ومصادر الإيرادات الرئيسية للمجموعة هي تلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية.

(١) توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء

يوضح الجدول التالي تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء حسب القطاع الجغرافي الرئيسي والمنتجات وخطوط الخدمة الرئيسية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات.

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١,١٣٥,٦٧٢	١,٩٠٤,٦٠١	الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
٢٦٨,٤٢٠	١٢٦,٣٧٤	دول أجنبية
١,٤٠٤,٠٩٢	٢,٠٣٠,٩٧٥	المملكة العربية السعودية
١,٣٩٢,٠٥٢	٢,٠٢٣,٥٧٣	المنتجات / خطوط الخدمة الرئيسية
١٢,٠٤٠	٧,٤٠٢	منتجات البتر وكيمواويات
١,٤٠٤,٠٩٢	٢,٠٣٠,٩٧٥	المنتج حسب العقد - منتجات متخصصة، أدوات وما إلى ذلك
١,٣٩٢,٠٥٢	٢,٠٢٣,٥٧٣	توقيت الاعتراف بالإيرادات
١٢,٠٤٠	٧,٤٠٢	المنتج المحول في وقت معين
١,٤٠٤,٠٩٢	٢,٠٣٠,٩٧٥	منتج محول بمرور الوقت

(٢) أرصدة عقود

يعرض الجدول التالي معلومات عن الذمم المدينة وموجودات العقد ومطلوبات العقد من العقود المبرمة مع العملاء:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١,٠٥٣,٣٨٨	١,٣٨٥,٠٥٢	ذمم مدينة مدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
٧,٥٣٠	١٤,٦٨٥	موجودات العقود المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
(١٦٤,٢٤٦)	(١٦٠,٥٦٠)	مطلوبات عقود

تتعلق موجودات العقود بشكل رئيسي بحقوق المجموعة في المقابل المادي للأعمال المنجزة ولكن لم تصدر بها فواتير في تاريخ التقرير المالي. تتعلق مطلوبات العقود بشكل رئيسي بالمقابل المادي المدفوع مقدماً من العملاء الذين يتم إثبات إيراده عند استيفاء التزام الأداء.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. معلومات القطاعات

لدى المجموعة القطاعات التشغيلية التالية:

- المواد الكيميائية الأساسية، التي تشمل الميثانول ومنتجات البوتان وأول أكسيد الكربون.
- المواد الكيميائية الوسيطة، والتي تشمل حمض الأسيتيل، مونومرات أسيتات الفينيل، أسيتات الإيثيل، أسيتات البوتيل، ومواد ذات صلة.
- البوليمرات، التي تشمل البولي إيثيلين منخفض الكثافة، بولي أسيتات فينيل، البولي فينيل الكحولي وبيوتيلين تريفتالات ومصنع منتجات الأسلاك الكهربائية. يشمل هذا القطاع أيضًا مادة البولي بروبيلين.
- التسويق، والذي يشمل إيرادات التجارة لشركة سبكيم للتسويق وشركاتها التابعة الأجنبية على النحو المبين في إيضاح رقم (١).
- شركات وغيرها، والتي تشمل سبكيم، ومصنع أفلام خلات فينيل الإيثيلين وأدوات التصنيع. يشمل هذا القطاع أيضًا إدارات التمكين وأنشطة الدعم بشركة الصحراء.

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل متسق مع الأرباح أو الخسائر في هذه القوائم المالية الموحدة.

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع
(غير مدققة)							
الإيرادات	٥٤٨,٧٩٨	٥٢٨,٩٢٣	٨١١,٤٠٣	١٣٤,٤٥٠	٧,٤٠١	-	٢,٠٣٠,٩٧٥
عملاء خارجيون	٩٩,٣١٨	٢٣٣,١٠٤	١٧,٣٨٧	١,٣٢٢,١٢٠	-	(١,٦٧١,٩٢٩)	-
بين القطاعات	٦٤٨,١١٦	٧٦٢,٠٢٧	٨٢٨,٧٩٠	١,٤٥٦,٥٧٠	٧,٤٠١	(١,٦٧١,٩٢٩)	٢,٠٣٠,٩٧٥
مجموع الإيرادات	٣٨١,٨٨٤	٢٣٣,١٠٧	٣١٠,٦٩٤	٦١,٥٦٦	(٣,٤٨٨)	(٢٧,٧٠٣)	٩٥٦,٠٦٠
إجمالي الربح / (الخسارة)	٣١٠,٢٧٥	١٧٢,٤٧٠	٢٤٥,٦٣٣	٤٨,١٤٩	(٢١,٩٣٥)	(٢١,٣٢٢)	٧٣٣,٢٧٠
ربح / (خسارة) التشغيل							
الحصة في الربح من شركات زميلة	-	-	-	-	٨٥,٨٨٧	-	٨٥,٨٨٧
ومشروع مشترك	٢٩٠,٥٢٣	١٥٢,٢٤٧	(٤٨,٠٩٣)	٤٨,٢٤٦	١٤٦,٦٧٩	(٩٦,٥٤٢)	٤٩٣,٠٦٠
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	٣,٩٩٩,٣٣٠	٥,٤٤٧,٠٤٢	٧,٢٢٩,٧٧٦	١,٧٣٥,٣٩٣	٢٥,٢٣١,٦٤٠	(١٩,٢٦٠,٩٢٧)	٢٤,٣٨٢,٢٥٤
مجموع الموجودات	٢,٧٦٦,١٤٦	٢,٤٠٠,٣١٣	٣,٢٣٠,١٠٦	١,٢٨٤,٩٧٣	٥,٤٦٠,٩٢١	(٤,٩٦١,٩٠٨)	١٠,١٨٠,٥٥١
مجموع المطلوبات	١٥,٧٩٠	٥٧,٧٨١	١٠,٣٨٢	٢	٢٨,٠٠١	-	١١١,٩٥٦
نفقات رأسمالية							

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع
الإيرادات	٣٤٢,٥٦٧	٣٥٣,١٤٩	٤٩٢,٦٤٧	٢٠٣,٦٨٩	١٢,٠٤٠	-	١,٤٠٤,٠٩٢
عملاء خارجيون	١٢٢,٧٥٣	٢٣٨,٢٦٧	١٤,١٥٧	٨١٨,٧٧٥	-	(١,١٩٣,٩٥٢)	-
بين القطاعات	٤٦٥,٣٢٠	٥٩١,٤١٦	٥٠٦,٨٠٤	١,٠٢٢,٤٦٤	١٢,٠٤٠	(١,١٩٣,٩٥٢)	١,٤٠٤,٠٩٢
مجموع الإيرادات	١٩٨,٦٤٥	١٠,٢٥٦	٢٨,٦١٧	٣٢,٨٥٣	(٣,٣٥٩)	٥,٣٨٠	٢٧٢,٣٩٢
إجمالي الربح / (الخسارة)	١٢٨,٠٢٩	(٥٢,٣١٠)	(٢٣,٤٨٢)	١٨,٩٤٦	(١٧,٣٣٩)	١٢,٥٠١	٦٦,٣٤٥
ربح / (خسارة) التشغيل							
الحصة في الخسارة من شركات زميلة	-	-	-	-	(١٠,١٥٣)	-	(١٠,١٥٣)
ومشروع مشترك	١٠,٨٥٧	١٢٤,٢١٣	(٥٦,٩٢٦)	١٩,٨٩٤	(٢٠٤,٠١٦)	٥,٨٦٣	(١٠٠,١١٥)
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	٣,٩٥٥,٢٤٩	٥,٤٩٩,٧٢٢	٧,٣٤٤,٦١٢	١,١٧٨,٧٥٥	٢٣,١١٨,٦٨٨	(١٦,٦٨٤,٢٣٩)	٢٤,٤١٢,٧٨٧
مجموع الموجودات	١,٩٧٩,٥٩٤	٢,١٨٨,١٠١	٣,٤١٥,٦٠٤	٨٠٢,٨٦٦	٥,٤٦٢,١١١	(٣,٦٣٣,١٩٠)	١٠,٢١٥,٠٨٦
مجموع المطلوبات	٣٨,١٣٧	١٠,٩٥١	٣٧,٥٨٦	-	٢٣,٢٩٩	-	١٠٩,٩٧٣
نفقات رأسمالية							

الإيرادات بناءً على المعلومات الجغرافية:

المجموع	دول أجنبية	المملكة العربية
٢,٠٣٠,٩٧٥	١,٩٠٤,٦٠١	١٢٦,٣٧٤
١,٤٠٤,٠٩٢	١,١٣٥,٦٧٢	٢٦٨,٤٢٠

إيرادات من عملاء خارجيين

٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٤. معلومات القطاعات (يتبع)
الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية والقطاع

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)					
المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
٤٦٦,٧٥٤	٥٢٨,٩٢٣	٧٩٥,٤٦٦	١٠٦,٠٥٧	٧,٤٠١	١,٩٠٤,٦٠١
٨٢,٠٤٤	-	١٥,٩٣٧	٢٨,٣٩٣	-	١٢٦,٣٧٤
٥٤٨,٧٩٨	٥٢٨,٩٢٣	٨١١,٤٠٣	١٣٤,٤٥٠	٧,٤٠١	٢,٠٣٠,٩٧٥
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)					
المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
٣١٦,٨٥٨	٢٩٧,٧٣٤	٤١٤,٥٠٤	١٠٦,٥٧٦	-	١,١٣٥,٦٧٢
٢٥,٧٠٩	٥٥,٤١٥	٧٨,١٤٣	٩٧,١١٣	١٢,٠٤٠	٢٦٨,٤٢٠
٣٤٢,٥٦٧	٣٥٣,١٤٩	٤٩٢,٦٤٧	٢٠٣,٦٨٩	١٢,٠٤٠	١,٤٠٤,٠٩٢

٥. الزكاة وضريبة الدخل
ربوط قائمة

إن تفاصيل الربوط القائمة للمجموعة هي نفس التفاصيل التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م باستثناء ما يلي:

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات (سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١ م، تسلمت سبكيه إخطار من الأمانة العامة للجان الضريبية بحضور جلسة استئناف للتعراض على الربوط الزكوية المعدلة الصادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل والمقرر عقدها في أبريل ٢٠٢١ م. يتعلق هذا الأمر بربوط السنوات من سنة ٢٠١١ م إلى سنة ٢٠١٤ م.

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١ م، تسلمت سبكيه ربطاً معدلاً من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالتزام قدره ٦,٩ مليون ريال سعودي. قدمت سبكيه اعتراضاً على الربط المعدل إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. ولم يصدر قرار الأمانة العامة للجان الضريبية بعد. يتعلق هذا الأمر بربوط السنوات من سنة ٢٠١٥ م إلى سنة ٢٠١٨ م.

الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة
خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١ م، تسلمت الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة قرار الأمانة العامة للجان الضريبية بقبول جزئي للاعتراض. فرغت الشركة الاستئناف إلى الدرجة الثانية في الأمانة العامة للجان الضريبية لمراجعة قضية البنود التي لم تصدر لصالح الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة. ولم يصدر بعد قرار إعادة النظر أمام الدرجة الثانية في الأمانة العامة للجان الضريبية. يتعلق هذا الأمر بربوط السنوات من سنة ٢٠٠٦ م إلى سنة ٢٠٠٨ م.

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١ م، عقدت الهيئة العامة للزكاة والدخل جلسة استماع لمناقشة اعتراض الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة. بعد أن عُقدت جلسة الاستماع، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً معدلاً بالتزام زكاة بمبلغ ١٥٣ ألف ريال سعودي كانت الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة قد دفعته بالفعل. يتعلق هذا الأمر بربوط السنوات من سنة ٢٠١١ م إلى سنة ٢٠١٤ م. وعليه، تعتبر ربوط السنوات من سنة ٢٠١١ م إلى سنة ٢٠١٤ م نهائية ومقفلة.

الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١ م، تسلمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة قرار الأمانة العامة للجان الضريبية برفض الاعتراض. فرغت الشركة الاستئناف إلى الدرجة الثانية في الأمانة العامة للجان الضريبية لمراجعة القضية. ولم يصدر بعد قرار إعادة النظر أمام الدرجة الثانية في الأمانة العامة للجان الضريبية. يتعلق هذا الأمر بربوط السنوات من سنة ٢٠١١ م إلى سنة ٢٠١٢ م.

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١ م، رفعت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة الاستئناف إلى الأمانة العامة للجان الضريبية للاعتراض على الربط المعدل للهيئة العامة للزكاة والدخل. طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية من الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة تقديم مذكرة استئناف إضافية ضد وجهة نظر الهيئة العامة للزكاة والدخل. إن الشركة بصدد صياغة المذكرة وستقدمها في موعدها في إبريل ٢٠٢١ م. يتعلق هذا الأمر بربوط السنوات من سنة ٢٠١٣ م إلى سنة ٢٠١٤ م.

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١ م، تسلمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة إخطاراً برفض الاستئناف من الهيئة العامة للزكاة والدخل. فرغت الشركة الاستئناف إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. ولم يصدر بعد قرار إعادة النظر من الأمانة العامة للجان الضريبية. يتعلق هذا الأمر بربط ضريبة أرباح رأسمالية لسنة ٢٠١٥ م.

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١ م، قدمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة استئنافاً إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل اعتراضاً على ربط الضريبة. فرفضت الهيئة العامة للزكاة والدخل استئناف الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة. لاحقاً، رفعت الشركة الاستئناف إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وما زالت الشركة في انتظار قرار الأمانة العامة للجان الضريبية. يتعلق هذا الأمر بربط ضريبة الدخل لسنة ٢٠١٥ م.

٥. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١م، تسلمت مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة ربطاً معدلاً من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالتزام قدره ٠,٨٥ مليون ريال سعودي. فرفعت الشركة الاستئناف إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وما زالت الشركة في انتظار قرار الأمانة العامة للجان الضريبية. يتعلق هذا الأمر بربوط السنوات من سنة ٢٠١٧م إلى سنة ٢٠١٨م.

شركة الواحة للبتروكيماويات ("الواحة")

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢١م، تسلمت شركة الواحة ربحاً نهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالتزام زكاة وضريبة وغرامة تأخير بمبلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي. تقوم الشركة حالياً بمراجعة الربط وتعتزم تقديم اعتراض. يتعلق هذا الأمر بربوط السنوات من سنة ٢٠١٥م إلى سنة ٢٠١٨م.

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

أ. استحوذات واستيعادات

- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ١١١,٩ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م: ١٠٩,٩ مليون ريال سعودي).
- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، تم تحقيق مكاسب بقيمة ١٤,٢ مليون ريال سعودي من بيع بعض المعادن النفيسة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٢٠٦,١ ريال سعودي).
- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، تم شطب موجودات بقيمة دفترية ٠,٦ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م: لا شيء ريال سعودي).

ب. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تبلغ قيمة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٦٠٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٥٧٧,٣ مليون ريال سعودي) وهي تتألف بشكل رئيسي من تكلفة متعلقة بمشروع مكتب إدارة التكامل، وتكاليف الصيانة الدورية والتكاليف الأخرى المتعلقة بعدة مشروعات لتحسين مصانع التشغيل.

ج. الانخفاض في القيمة

مصنع بولي بيوتيلين ترفثلين وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة

قررت إدارة المجموعة، وفقاً لاستراتيجيتها التي تقضي بتحسين الربحية وكفاءة العمليات وضمان الوصول إلى أفضل مستوى من السيولة والاستقرار، القيام بتخفيض قيمة الوحدات المولدة للنقد لمصنع بولي بيوتيلين ترفثلين وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة. تم تقدير المبلغ القابل للاسترداد بناءً على حسابات القيمة المستخدمة والتي استخدمت توقعات التدفقات النقدية من الميزانيات المالية المراجعة وتوقعات لخمس سنوات. نتيجة لهذا الاختبار، قررت المجموعة أن المبالغ القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد لمصنع بولي بيوتيلين ترفثلين وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة أقل من قيمتها الدفترية. وعليه، تم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة إضافية بمبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي في النتائج المالية لسنة ٢٠٢١م في مصنع بولي بيوتيلين ترفثلين وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة على الترتيب.

هذا بالإضافة إلى خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي في مصنع بولي بيوتيلين ترفثلين المعترف بها سابقاً في النتائج المالية السنوية لسنة ٢٠١٩م ومبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي في مصنع بولي بيوتيلين ترفثلين المعترف بها سابقاً في النتائج المالية لسنة ٢٠١٦م. لم يُسجل أي انخفاض قيمة سابق بخصوص مصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة.

الشركة العالمية للدايول

خلال السنة المالية ٢٠٢٠م، بعد تفشي (كوفيد-١٩) والتوقعات الاقتصادية على المدى القريب، أعادت الإدارة تقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة لنقد للشركة العالمية للدايول خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، وتم الاعتراف بخسارة انخفاض قيمة إضافية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي في نتائج الربع الأول من سنة ٢٠٢٠م. بالنسبة للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، أعادت الإدارة تقييم أداء الشركة العالمية للدايول وكما في اريخ نهاية الفترة، ترى الإدارة أنه لا يلزم انخفاض قيمة إضافي في القيمة في الوحدة المولدة للنقد للشركة العالمية للدايول.

في السابق بالنسبة للشركة العالمية للدايول، تم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٢٥٦ مليون ريال سعودي في النتائج المالية السنوية لسنة ٢٠١٩م ومبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي في النتائج المالية لسنة ٢٠١٦م.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة قيد الاستخدام للوحدات المولدة للنقد لمصنع بولي بيوتيلين ترفثلين وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة والشركة العالمية للدايول:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٪١٠	٪١٠	معدل الخصم
٪٢	٪٢	معدل نمو القيمة النهائية

كان معدل الخصم قبل الضريبة قد تم احتسابه بناءً على متوسط التكلفة المرجح لرأس المال باستخدام نموذج تقييم الأصول الرأسمالية لاحتساب تكلفة حقوق الملكية. تم تعديل نموذج تقييم الأصول الرأسمالية بحيث تعكس علاوة تحمل المخاطر كلاً من زيادة مخاطر الاستثمار في حقوق الملكية بشكل عام والمخاطر المنتظمة لوحدة مولدة للنقد محددة. تم إدراج خمس سنوات من التدفقات النقدية في نظام التدفقات النقدية المخصومة وتم تحديد معدل نمو القيمة النهائية وهو ٪٢ من سنة ٢٠٢٥م بالرجوع إلى إجمالي الناتج المحلي الاسمي في المملكة العربية السعودية، أي البلد الذي تعمل فيه الوحدة المولدة للنقد. بعد خسارة انخفاض القيمة المعترف بها في الوحدة المولدة للنقد للمجموعة، على النحو المبين أعلاه، كان المبلغ القابل للاسترداد يساوي القيمة الدفترية. ولذلك، فإن أي حركة في الافتراضات الرئيسية سوف تتسبب في مزيد من خسارة الانخفاض في القيمة. علاوة على ذلك، تم تحليل الوحدات المولدة للنقد الأخرى من قبل الإدارة مع مراعاة الوضع الحالي وتوقعات الركود وعدم وجود أي انخفاض في قيمة الوحدات المولدة للنقد الأخرى.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمار في مشروع مشترك وشركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	
١٢٠,٦٢٨	١٣٥,٧٢٥		استثمار في مشروع مشترك
٣,٣٧٢,٦٨٦	٣,٤٤٣,٤٧٦	٧,١	استثمار في شركات زميلة
٣,٤٩٣,٣١٤	٣,٥٧٩,٢٠١		

٧,١. استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٣,١٧٨,٠٧٢	٣,٢٤٩,٨٥٧	استثمار في شركات زميلة:
١٩٤,٦١٤	١٩٣,٦١٩	شركة تصنيع والصحراء للأوليفانات
٣,٣٧٢,٦٨٦	٣,٤٤٣,٤٧٦	شركة صناعات الخير للكيماويات غير العضوية

٨. المخزون

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، قامت المجموعة بتخفيض قيمة مخزون البضاعة تامة الصنع بمبلغ لاشيء ريال سعودي (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ١٠,٩ مليون ريال سعودي) بسبب الزيادة في تكلفة إنتاج بعض البضاعة تامة الصنع التي تتجاوز أسعار البيع. أدرج الخفض في "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل الموحدة المختصرة.

٩. قروض وسلف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٦٩٢,٣٠٣	٦٣٤,٥٢٩	قروض وسلف متداولة
٣٣١,٥٠٠	٣١٣,٦٦١	قروض متوافقة مع الشريعة
٥٤,٢٠٨	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٠٧٨,٠١١	٩٤٨,١٩٠	قروض صندوق الاستثمارات العامة
٩٨٧,٧٧٣	٩٨٧,٩٠٩	صكوك مربحة إسلامية
٢,٠٦٥,٧٨٤	١,٩٣٦,٠٩٩	مجموع القروض والسلف المتداولة
٤,٩٠٩,٢٧٢	٥,٢٠٠,٠٠٨	القروض والسلف غير المتداولة
١٣٢,٥٢٣	-	قروض متوافقة مع الشريعة
٢٩٨,١٢١	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥,٣٣٩,٩١٦	٥,٢٠٠,٠٠٨	قروض صندوق الاستثمارات العامة
٥٣,٣٢٦	٥٣,٩٥٧	قروض غير متداولة أخرى
٥,٣٩٣,٢٤٢	٥,٢٥٣,٩٦٥	قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٤٥٩,٠٢٦	٧,١٩٠,٠٦٤	مجموع القروض والسلف غير المتداولة
		مجموع القروض والسلف

يحمل القرض مصروفات تمويلية بسعر الإقراض بين البنوك السعودية ("السيبور") زائداً هامش ثابت ومحدد. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، حصلت المجموعة على قروض متوافقة مع الشريعة بقيمة ٧٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٤٥٠ مليون ريال سعودي) محملة بفوائد بالأسعار السائدة في السوق، وقامت بسداد مبلغ ٩٦٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٢٠٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بقروض متوافقة مع الشريعة الإسلامية وصندوق التنمية الصناعية السعودي وصندوق الاستثمارات العامة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، خالف مصنع بولي بيوتيلين ترفلثيت اشتراطات الاحتفاظ بالنسبة الجارية ونسبة الرافعة المالية لقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. تبعاً لذلك، صُنّف التزام صندوق التنمية الصناعية السعودي القائم بالكامل بالمتعلق بمصنع بولي بيوتيلين ترفلثيت ضمن المطلوبات المتداولة.

١٠. الأدوات المالية

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية واستثمارات طويلة الأجل وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة قروض وسلف قصيرة وطويلة الأجل وقروض من الشركاء وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى. إن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات المجموعة.

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة طرق تقييم تعد مناسبة في الظروف المحيطة والتي تتوفر لها البيانات الكافية لقياس القيمة العادلة، مما يضاعف من استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة إلى أدنى حد. إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مصنفة ضمن مستويات القيمة العادلة وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢ - أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة قابلاً للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية، بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. وهو لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي القيمة المعقولة للقيمة العادلة:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)				
٢٠,٠٧٤	٢٠,٠٧٤	٢٠,٠٧٤	-	-
استثمارات قصيرة الأجل				
أوراق مالية على شكل أسهم				
٦٥,٥٥٠	٦٥,٥٥٠	٦٥,٥٥٠	-	-
١١٥,٧٠٣	١١٥,٧٠٣	-	١١٥,٧٠٣	-
١٥,٩٦٧	١٥,٩٦٧	١٥,٩٦٧	-	-
٢١٧,٢٩٤	٢١٧,٢٩٤	١٠١,٥٩١	١١٥,٧٠٣	-
استثمارات طويلة الأجل				
صندوق استثمار مدرج				
صندوق استثمار غير مدرج				
أسهم الملكية				
المجموع				
القيمة الدفترية				
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)				
٢٠,٠٣٦	٢٠,٠٣٦	٢٠,٠٣٦	-	-
استثمارات قصيرة الأجل				
أوراق مالية على شكل أسهم				
٦٣,٧٥٠	٦٣,٧٥٠	٦٣,٧٥٠	-	-
١٢١,٠٩٥	١٢١,٠٩٥	-	١٢١,٠٩٥	-
١٥,٥٢٢	١٥,٥٢٢	١٥,٥٢٢	-	-
٢٢٠,٤٠٣	٢٢٠,٤٠٣	٩٩,٣٠٨	١٢١,٠٩٥	-
استثمارات طويلة الأجل				
صندوق استثمار مدرج				
صندوق استثمار غير مدرج				
أسهم الملكية				
المجموع				

١١. التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة

الالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)
٢٥٠,٥٢٢	٣٠٤,٣٣٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)
٦٤٠,٢٦٠	٦٤٧,٤١٧

الالتزامات رأسمالية

ارتباطات محتملة

خطابات ضمان واعتمادات مستندية

الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى المجموعة أي التزامات محتملة جوهرية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، باستثناء تلك المفصّل عنها في الإيضاح (٥) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة
تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع المساهمين بالشركة والشركات الزميلة وشركاءها وأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة والمنشآت التي تخضع لسيطرة كاملة أو مشتركة أو تأثير جوهري من قبل تلك الأطراف. خلال الفترة، قامت المجموعة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

الاسم	العلاقة
الشركة اليابانية العربية للميثانول المحدودة ("جامك")	مساهم في شركة تابعة
شركة هيلم العربية جي ام بي اتش وشركاه كي جي (هيلم العربية)	مساهم في شركة تابعة
شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي ("شركة هانوا")	مساهم في شركة تابعة
سامابكو	مشروع مشترك لشركة تابعة
ليونندل باسل	مساهم في عمليات مشتركة لشركة تابعة
ساك	شركة زميلة
الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين	شركة زميلة

أ) المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة بخلاف أعضاء الإدارة العليا:
فيما يلي بيان بالمعاملات مع أطراف ذات علاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)
شركة هانوا	مبيعات إلى شركة هانوا	١٨٥,٦٦٨	١٢٥,١٨٦
جامك	مبيعات إلى شركة جامك	٨٢,٨٩٣	٥٦,٠٨٧
سامابكو	تكلفة خدمات مشتركة محملة على شركة سامابكو	٣٨,٤٧٥	٢٣,١٦٢
ليونندل باسل	مبيعات إلى شركة ليونندل باسل تكلفة خدمات مشتركة محملة على ليونندل باسل	١٠٠,٩٢٣ ٨,٤٣٩	٤٤,٧٢٨ ٧,٦٢١
الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين	شراء إيثيلين من شركة الواحة شراء إيثيلين من قبل الشركة العالمية لخالات الفينيل المحدودة	٥,٠٣٠ ٧٤,٢٤٠	٦,٢١٩ ٨٦,٩٣٠

نتج عن المعاملات المذكورة أعلاه الأرصدة غير المكفولة التالية مع أطراف ذات علاقة:

(١) ذمم مدينة تجارية

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
٢١٨,٥٣٦	١٩٤,٨١٥
١٣٦,١٧٠	١٠٠,٠٣٧
٤٩,٧٢٠	٤٤,٤٤٦
٤٠٤,٤٢٦	٣٣٩,٢٩٨

ليونندل باسل وشركات زميلة لها
شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي
الشركة اليابانية العربية للميثانول المحدودة

(٢) مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
١٠٠,١٨٩	٣٤,٤٦٥
٢١,٣١٨	٤,٤٢٩
١٢١,٥٠٧	٣٨,٨٩٤

سامابكو
ليونندل باسل

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)
أ) المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة بخلاف أعضاء الإدارة العليا: (يتبع)
٣) مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٣٥,٦١١	١٣,٦٨٢	ساماكيو
٤٠,٨٦٦	٩٠,٥٩١	ليونندل باسل
٥,٦١٩	٥,٧٠٦	شركة هانوا
٥,٥٢٣	-	شركة هيلم العربية
٨٧,٦١٩	١٠٩,٩٧٩	

ب) أعضاء الإدارة العليا
يتكون أعضاء الإدارة العليا بالمجموعة من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين بالإدارة الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومتابعة أنشطة الشركة. فيما يلي مكافآت أعضاء الإدارة العليا:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٣,٠٧٥	٢,٥١٣	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٢٤١	٩٢١	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٧	٢٨٥	برنامج الادخار
٦	٣٥	معاملات دفع على شكل أسهم
٣,٤٢٩	٣,٧٥٤	مجموع المكافآت المدفوعة إلى أعضاء الإدارة العليا

١٣. (مصروفات)/ وإيرادات أخرى، بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	
٢١١,٧٩٦	٢٥,٤١٩	١٣,١	إيرادات أخرى
(٢٨٣,٦٥٣)	(٢٦٤,٣٩٠)	١٣,٢	مصروفات أخرى
(٧١,٨٥٧)	(٢٣٨,٩٧١)		

١٣,١. إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	
٢٠٦,١٤٢	١٤,٢٤٧	١٣,١,١	ربح عن معادن ثمينة
٥,٦٥٤	١١,١٧٢		أخرى
٢١١,٧٩٦	٢٥,٤١٩		

١٣,١,١. تمثل الإيرادات بمبلغ ١٤,٢ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٢٠٦,١ مليون ريال سعودي) أرباح بيع بعض المعادن النفيسة المستخدمة كمادة حفازة في بعض المصانع. اختارت المجموعة استئجار هذه الأحجار الكريمة بدلاً من تملكها ملكية مباشرة.

٢-١٣ مصروفات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	
(٢٨٠,٠٠٠)	(٢٦٠,٠٠٠)	١٣,٢,١	خسارة انخفاض القيمة
(٣,٦٥٣)	(٤,٣٩٠)		أخرى
(٢٨٣,٦٥٣)	(٢٦٤,٣٩٠)		

١٣,٢,١. تم تكبد خسارة من الانخفاض في قيمة بعض الوحدات المولدة للنقد بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) - لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى إيضاح (٦).

١٤. ربحية السهم
استند حساب ربحية السهم إلى الربح التالي العائد لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
(٥٢,٨٢٥)	٤١١,٤٦٥	الربح / (الخسارة) العائد إلى الشركاء بالشركة
٧٣٣,١٢٧	٧٢٧,١٦٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(٠,٠٧)	٠,٥٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح / (الخسارة) العائد إلى مساهمي الشركة

١٥. أرقام المقارنة
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية الخاصة بالفترة الجارية.

١٦. أحداث لاحقة
لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣١ مارس ٢٠٢١ م وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.