

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢ - ١	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
٢٠ - ٧	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة الدخل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 المُنفذ 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 نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد العزيز عبدالله النعيم
ترخيص رقم: ٣٩٤



الخبر

التاريخ: ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠م

الموافق: ١١ ربيع الأول ١٤٤٢هـ

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٣,٩٧١,٠٢٥	١٣,١٦٩,٤٢٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٧,٦٠٨	٦١,٦٤٢		موجودات حقوق استخدام
٣٣٤,١١٣	٣٧٦,٦٣٣		موجودات غير ملموسة
٣,٥٥٩,٦٧٩	٣,٤٤١,٥٧١	٧	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٢٢٩,٦٢٩	٢١٨,٩٨٩		استثمارات طويلة الأجل
٣٨,٤٥٣	٣٣,٩٤٩		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٠٢٩,٧٥٠	٩٥٩,٣٩٤		منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً
٦٣٠,٤٨٣	٦٣٠,٤٨٣		الشهرة
٢,٩٩٠	٣,٥٠٨		موجودات غير متداولة أخرى
١٩,٨٦٣,٧٣٠	١٨,٨٩٥,٥٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٩٥٧,٤٦٧	٩١٠,٨٤٨	٨	مخزون
٨٤٢,٣٥٨	٨٥٧,١٩٣	١٣	ذمم مدينة تجارية
١٨٧,٥٤٠	٢٦١,٨٧٧		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٤٨,٩٠٠	٣٢١,٠٦٨		استثمارات قصيرة الأجل
١,٧٩١,٢٧٧	٢,٩٩٠,٥١٧		نقد وما في حكمه
٤,١٢٧,٥٤٢	٥,٣٤١,٥٠٣		
-	٢٩,٥١٢	٩	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٤,١٢٧,٥٤٢	٥,٣٧١,٠١٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢٣,٩٩١,٢٧٢	٢٤,٢٦٦,٦١٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٧,٣٣٣,٣٣٣	٧,٣٣٣,٣٣٣		رأس المال
٤,١٧٢,٦٦٧	٤,١٥٨,٦٦٠		علاوة إصدار أسهم
(٢,٠٦٢)	(٣٥,٥٥١)		أسهم خزينة
١,٢٣٥,٣٥٠	١,٢٣٥,٣٥٠		احتياطي نظامي
(٤٣٣)	١,٧٥٣		احتياطيات أخرى
٦٠٣,٣٢٦	٤٦١,٥٥٣		أرباح مبقاه
١٣,٣٤٢,١٨١	١٣,١٥٥,٠٩٨		مجموع حقوق المساهمين
٩٩٥,٨١٩	٨٢٤,١٨٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤,٣٣٨,٠٠٠	١٣,٩٧٩,٢٨١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥,٧١١,٧٠١	٥,٧٥٩,٣٠٤	١٠	قروض وسلف بنكية طويلة الأجل
٩٨٧,٤٤٥	-	١٠	الصكوك
٧٤,٤٧٤	٧٧,٢٩٧	١٠	قروض طويلة الأجل من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦٤,٢٤٦	١٥٣,١٨٧		مطلوبات عقود
٦٨,٥٩٤	٦٤,٦٦٩		التزامات عقود إيجار
٥٢٢,٣٥٣	٥٩٣,٠٨٥		منافع الموظفين
٤٢,٧١٢	٥٣,٩٦١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٣١,٥٨٨	١٣٦,٩٧٦		التزام إيقاف التشغيل
١٠,٥٦٨	١٢,٩٠٩		أدوات مالية مشتقة
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
٧,٧٢٢,٢٣٧	٦,٨٥٩,٩٤٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (يتبع)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاحات	مطلوبات متداولة
٨٣٦,٠١٣	٩٩٣,٦١٦	١٠	الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية طويلة الأجل
-	٩٨٧,٦٣٦	١٠	صكوك
٢١,٥٠٠	٣,٥٠٠	١٠	سلف قصيرة الأجل من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤,٧٤٦	١٤,٧٤٦		الجزء المتداول من مطلوبات العقد
٣,٣٢٧	٣,١٠١		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٨٧,٩٣٤	٢١٤,٦٥٢		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦٤٥,٤٥٤	١,٠١٧,٥٢٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٢٢,٠٦١	١٩٢,٦٠٩	٥	الزكاة وضريبة الدخل الدائنة
١,٩٣١,٠٣٥	٣,٤٢٧,٣٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٦٥٣,٢٧٢	١٠,٢٨٧,٣٣١		مجموع المطلوبات
٢٣,٩٩١,٢٧٢	٢٤,٢٦٦,٦١٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٠) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٠ م) وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

 رشدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية
  صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي
  خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٦) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة المختصرة

لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر		إيضاحات	
٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
٣,٩٣٣,٠٤٤	٣,٧١٦,٢٧٣	١,٤٠٢,٠٢٠	١,٣٦١,٩٤٣	٣	إيرادات
(٢,٦٧٧,٨٤١)	(٣,٠٦١,٩٥٤)	(١,٠٤٠,٤٥١)	(١,١٤١,٦٦١)		تكلفة المبيعات
١,٢٥٥,٢٠٣	٦٥٤,٣١٩	٣٦١,٥٦٩	٢٢٠,٢٨٢		إجمالي الربح
(٢٠٣,٧١٤)	(٢٩٤,٦٣٢)	(٧١,٩٠٢)	(١٠٣,١٨٢)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٨٦,٦٦٥)	(٢٩٩,٠٦٢)	(١١٢,٧١١)	(٩٩,٤٠٤)		مصروفات عمومية وإدارية
٧٦٤,٨٢٤	٦٠,٦٢٥	١٧٦,٩٥٦	١٧,٦٩٦		الربح التشغيلي
٣٢,٤٨٨	(٨٤,٩٩٧)	١٨,٨٢٧	(٢٣,٣٤١)		الحصة في خسارة / (ربح) مشروع مشترك
٥١,٠٤٦	١٩,٣١٦	٣٥,٩٢٩	٤,٠٢٩		وشركات زميلة
(٢٧٣,٩٧٢)	(٢٥٠,٨٦٤)	(١٠٣,١٦٩)	(٨٠,٨٨٠)		إيرادات تمويلية
(١٤,٢٠٠)	٤٤,٦٣٦	٤,٣٣٤	٨٠,٢٧٤	١٤	تكلفة تمويلية
٥٦٠,١٨٦	(٢١١,٢٨٤)	١٣٢,٨٧٧	(٢,٢٢٢)		إيرادات ومصروفات أخرى، الصافي
(٧٩,٤٢٣)	(٥٧,٥٢٢)	(٢٥,٥٠٠)	(٧٠٤)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٨٠,٧٦٣	(٢٦٨,٨٠٦)	١٠٧,٣٧٧	(٢,٩٢٦)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
					(خسارة) / ربح الفترة
٤٣٦,٦٣١	(١٤١,٧٧٣)	١١١,٠٥٢	١٠,٠١٤		(الخسارة) / الربح عائد إلى:
٤٤,١٣٢	(١٢٧,٠٣٣)	(٣,٦٧٥)	(١٢,٩٤٠)		مساهمي الشركة
٤٨٠,٧٦٣	(٢٦٨,٨٠٦)	١٠٧,٣٧٧	(٢,٩٢٦)		حقوق الملكية غير المسيطرة
					مجموع (خسارة) / ربح الفترة
					ربحية / (خسارة) السهم:
٠,٨٢	(٠,١٩)	٠,١٥	٠,٠١		نسب السهم الأساسي والمخفض من الربح / (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة

رشيدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية

صالح بن محمد باهمدان
الرئيس التنفيذي

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٦) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمياويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		الخسارة/ ربح الفترة
٢٠١٩م (غير مراجعة)		٢٠١٩م (غير مراجعة)		
٤٨٠,٧٦٣	(٢٦٨,٨٠٦)	١٠٧,٣٧٧	(٢,٩٢٦)	
الدخل الشامل الآخر				
٣٦٧	٥٠	(٤٨٥)	٥٣	بنود سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
(٦,٤١٥)	(٢,٣٤١)	(١,٦٠٧)	١,٧٣٥	فروق صرف عملات أجنبية عند ترجمة العمليات الأجنبية
				التغيرات بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المصنفة كحوط
٦,١٠٩	٦,٨٩٧	٣٧٧	٩,٤٠٩	بنود لن يتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
٦١	٤,٦٠٦	(١,٧١٥)	١١,١٩٧	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
٤٨٠,٨٢٤	(٢٦٤,٢٠٠)	١٠٥,٦٦٢	٨,٢٧١	خلال الدخل الشامل الآخر
				مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
٤٣٦,٦٩٢	(١٣٧,١٦٧)	١٠٩,٣٣٧	٢١,٢١١	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة عائد إلى:
٤٤,١٣٢	(١٢٧,٠٣٣)	(٣,٦٧٥)	(١٢,٩٤٠)	مساهمي الشركة
٤٨٠,٨٢٤	(٢٦٤,٢٠٠)	١٠٥,٦٦٢	٨,٢٧١	حقوق الملكية غير المسيطرة
				مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

رشدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية

صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٦) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمياويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٥٦٠,١٨٦	(٢١١,٢٨٤)
٥٥٧,٩٧٦	٦٦٨,٢٦٨
٤,٦١٨	٣,١٦٦
-	٢٨٠,٠٠٠
٦٩,٤٣٦	٥١,٥٤٢
(٥,٦٣٢)	(١١,٠٥٩)
-	(٣١١,٨٤٠)
(٣٢,٤٨٨)	٨٤,٩٩٧
٣٦,٧٠٥	٦٣,٧٢٨
١,٣١٤	-
٦,٦٢٣	١٧,٦٩٧
١٩٠	(٦٣٧)
(٥١,٠٤٦)	(١٩,٣١٦)
٢٧٣,٩٧٢	٢٥٠,٨٦٤
١,٤٢١,٨٥٤	٨٦٦,١٢٦
١٦٠,٥٧٨	(١٤,٨٣٥)
١٤,٤٦٣	٢٨,٩٢٢
٦٦,٥٢٣	(٧٩,٥٧٩)
(٢٠٧,٧٩١)	٣٢٩,٢٤٩
٣٣,٦٤٦	٤٨,٦٦٦
١,٤٨٩,٢٧٣	١,١٧٨,٥٤٩
(١٩,٠٠٧)	(٤,٠٤٨)
(٨٠,٠٢٨)	(٧١,٢١٩)
١,٣٩٠,٢٣٨	١,١٠٣,٢٨٢
(٥٢١,٢٥٣)	(٤٠٥,٢٣٢)
(٢,٠١٢)	١,٢٨٥
(١,٥٧٩)	(٣٠٨)
١,٦١٤	٤٢,٩٤٩
٣٢,٩٢٢	٢٤,٥٥٨
-	٤٦٧,٥٤١
٧٩,٣٢٠	-
١٧٩,٠٢٥	٣٢,٥٥٠
(٢٣١,٩٦٣)	١٦٣,٣٤٣
١,٤٢٩,٩٩٧	١,٣٢٥,٠٠٠
(١,٣٤٠,٢٤٤)	(١,١٢٣,٤٥٦)
١٣,٩٣٥	(١٥,١٧٧)
٤,٢١٦	(٣٣,٤٨٩)
(١٠٧,٢٩٧)	(١٤,٠٠٧)
(٢٣٨,٣٣٣)	(٤٤,٦٠٣)
(٢٢٥,١٣٧)	-
(٦,٠١٧)	(١٥٨,٠٩٩)
(٤٦٨,٨٨٠)	(٤,٢٤١)
٦٨٩,٣٩٥	(٦٨,٠٧٢)
١,٠١٣,٥١٤	١,١٩٨,٥٥٣
٩١٤,٨٤٨	١,٧٩١,٢٧٧
١٧٨	-
٢,٦١٧,٩٣٥	٦٨٧
	٢,٩٩٠,٥١٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل للفترة
تسويات غير نقدية لمطابقة (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات
النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
استهلاك موجودات حقوق الاستخدام
خسارة انخفاض القيمة
إطفاء موجودات غير ملموسة وتكاليف مؤجلة
إطفاء مطلوبات عقود
ربح عن معادن نفيسة
الحصة في خسارة / (ربح) مشروع مشترك وشركات زميلة
مخصص منافع الموظفين
خسارة ناتجة عن شطب ممتلكات وآلات ومعدات
مخزون - شطب
صافي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
إيرادات تمويلية
تكلفة تمويلية

تغيرات في:

ذمم مدينة تجارية
المخزون
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
مصرفات مستحقة وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
متحصلات بموجب برنامج تملك وحدات سكنية
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
منافع الموظفين المدفوعة
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
إضافات إلى منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً، بالصافي
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
الحركة في استثمارات طويلة وقصيرة الأجل، بالصافي
إيرادات تمويلية مستلمة
المحصل من استبعاد معادن نفيسة
سداد قرض من قبل شركة سامابكو
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
متحصلات سلف وقروض طويلة الأجل
المدفوع من سلف وقروض طويلة الأجل
صافي التغير في قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
الحركة في أسهم الخزينة، الصافي
الحركة في علاوة إصدار أسهم
الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين
فوائد مدفوعة
المدفوع من التزامات إيجار
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في ١ يناير
نقد وما في حكمه بسبب الاستحواذ على شركة الصحراء
أثر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية
النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

رشدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية

صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٦) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) 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 ١٤٢٠ هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ١٩٩٩ م.

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 ١٤٢٠ هـ الموافق ٦ فبراير ٢٠٢٠ م وفرع آخر بمدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٥٧٠ الصادر بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ الموافق ١ يونيو ٢٠٠٦ م.

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.

بتاريخ الخميس ١١ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق: ١٦ مايو ٢٠١٩ م)، أعلنت الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات تغيير اسمها إلى شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات بعد الانتهاء من صفقة الاندماج التجاري المتكافئ بين شركة الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات وشركة الصحراء للبتروكيماويات، شركة سعودية مساهمة مغلقة، لديها سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٢٥ هـ (الموافق: ٧ يوليو ٢٠٠٤ م).

تم الاندماج التجاري على شكل صفقة استحواذ، حيث استحوذت شركة سبكيم بموجبها على ١٠٠٪ من أسهم شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الصحراء") عن طريق إصدار ٣٦٦،٦٦٦،٦٦٦ سهم جديد باسم شركة سبكيم وفقاً لاتفاقية التنفيذ وبالنسبة المتفق عليها وهي إصدار ٨٣٥٦،٠ سهمًا من أسهم شركة سبكيم مقابل كل سهم من أسهم شركة الصحراء. تم اعتماد إصدار أسهم شركة سبكيم من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١١ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق: ١٦ مايو ٢٠١٩ م). حصلت شركة سبكيم على الموافقات المطلوبة من هيئة السوق المالية وشركة السوق المالية السعودية ("تداول") والهيئة العامة للمنافسة وجميع الجهات التنظيمية الأخرى ذات العلاقة قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

وبعد استحواذ شركة سبكيم على شركة الصحراء، تم إلغاء إدراج أسهم شركة الصحراء من "تداول" وتم إدراج الأسهم الجديدة لشركة سبكيم في "تداول" بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق: ٢١ مايو ٢٠١٩ م)، وبالتالي، أصبحت شركة الصحراء شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سبكيم.

البيئة الاقتصادية وتأثيرها على الأعمال التجارية:

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ م، أعلنت منظمة الصحة العالمية عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتحوله إلى وباء عالمي. وأدت الإجراءات التي اتخذتها الحكومات على مستوى العالم رداً على تفشي فيروس كوفيد-١٩ إلى توقف الطلب على المنتجات وانخفاض عام في أسعار السلع الأساسية.

أثرت هذه الظروف الاقتصادية غير المواتية على الأنشطة التجارية لشركة سبكيم والشركات التابعة لها وتسببت في انخفاض المبيعات وصافي الدخل والأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والتدفق النقدي الحر والمقاييس المالية الأخرى مقارنة بالفترة المقابلة في سنة ٢٠١٩ م.

ومع ذلك، فقد قامت المجموعة، استجابةً لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، الذي نتج عنه اضطرابات اقتصادية عالمية، بتطبيق برامج وقائية نشطة في مواقعها وتنفيذ خطط طوارئ تستهدف تقليل المخاطر المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩ ومواصلة أعمال التشغيل التجاري بما يضمن حماية صحة وسلامة موظفيها وعمالها ومقاوليها والمجتمع بأكمله. تواصل الإدارة متابعتها عن كثب لأي تطورات جوهرية في جميع الأسواق التي تعمل وتبيع منتجاتها فيها ولديها استراتيجية قائمة للتخفيف من أي آثار سلبية محتملة. لقد ساعدت التغيرات في التوزيع الجغرافي لقاعدة عملاء شركة سبكيم، مقارنةً بالفترة السابقة، الإدارة على تقليل التحديات في الطلب وقابلية الاسترداد الناتجة عن فيروس كوفيد-١٩. كما تشمل التدابير تحسين معدلات الإنفاق، وهو ما نتج عنه خفض النفقات التشغيلية والرأسمالية خلال الفترة.

بالإضافة إلى ذلك، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية إضافية لضمان توفر أموال كافية للوفاء بمتطلبات التدفقات النقدية المتوقعة والحد من أي تعرض مالي محتمل. علاوة على ذلك، تتابع الإدارة عن كثب (١) الآثار المحتملة لحالات عدم اليقين الاقتصادي الحالية عند تحديد القيم الدفترية للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة، (٢) وعقود الموردين طويلة الأجل من أجل ضمان عدم حدوث توقف في أعمال التشغيل وضمان تسليم منتجاتها.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

كما في ٣٠ سبتمبر، يوجد لدى الشركة الشركات التابعة التالية (ويشار إلى الشركة والشركات التابعة لها فيما بعد باسم "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية في ٣٠ سبتمبر	الشركات التابعة
٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
%١٠٠	%١٠٠
%٦٥	%٦٥
%٥٣,٩١	%٥٣,٩١
%٨٩,٥٢	%٨٩,٥٢
%٨٩,٥٢	%٨٩,٥٢
%٩٧	%٩٧
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠
%٧٨,٢٠	%٧٨,٢٠
%٧٥	%٧٥
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠
%٥٠	%٥٠
%٧٥	%٧٥
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات ("الصحراء")
الشركة العالمية للميثانول
الشركة العالمية للدايول
الشركة العالمية للأستيل المحدودة (١-١)
الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة (١-١)
الشركة العالمية للغازات
شركة سبكيم للتسويق
شركة الصحراء للتسويق
الشركة العالمية للمنافع
الشركة العالمية للبوليمرات
شركة سبكيم للكيمواويات
شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه
شركة سبكيم أوروبا بي في
شركة سبكيم أوروبا إس إيه (سابقاً: شركة أسيترا أس إيه)
شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (٢-١)
مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (١,٣)
شركة سبكيم للتقنيات المتقدمة (٤-١)

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة الصحراء في الاستثمار في المشروعات الصناعية والبتر وكيمواوية 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 للدايول هو تصنيع وبيع ماليك الهيدرايد وبيوتانديول ورباعي هيدروفيوران. بدأت الشركة العالمية للدايول أنشطتها التجارية في سنة ٢٠٠٦ م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة هو تصنيع وبيع حامض الاستيل وخلات الفينيل الأحادي على الترتيب. 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 أوكسيد 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 البتر وكيمواوية.

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 الإستلام من المقاولين الرئيسيين.

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

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو أيه والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل بما في ذلك شركة سبكيم أوروبا بي في وشركة سبكيم أوروبا اس إيه 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. إن مصنع إنتاج الأدوات بدأ أنشطته التجارية من ١ نوفمبر ٢٠١٦ م. بدأ مصنع أفلام خلاط فينيل الإيثيلين التشغيل التجاري في ١ يناير ٢٠١٩ م.

١-١ ساهم أحد مساهمي الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلاط الفينيل 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 للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلاط الفينيل 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.

٢-١ 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.

٣-١ 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.

٤-١ 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.

٥-١ 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.

٦-١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تمتلك الشركة، من خلال الشركة التابعة لها شركة الصحراء، حصة ملكية بنسبة ٥٠٪ في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات ("سامباكو")، وهي مشروع مشترك يتمثل نشاطه الرئيسي في تصنيع إنتاج وبيع الصودا الكاوية والكور 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 ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠ م	٢٠١٩ 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

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الأولية") وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وينبغي قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ("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 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 على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة 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.

٣-٢ 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. على النحو المبين في إيضاح (١)، قامت الإدارة بتقييم التأثير المحتمل لوباء كوفيد-١٩ محلياً وفي الأسواق التي تعمل فيها المجموعة. ونتيجة لذلك، قامت إدارة المجموعة بمراجعة بعض التقديرات المتعلقة بالقيمة قيد الاستخدام للوحدات المولدة للنقد (إيضاح ٦-ج).

باستثناء التغيير في التقدير للقيمة قيد الاستخدام لبعض الوحدات المولدة للنقد على النحو المبين أعلاه، 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. علاوة على ذلك، نظراً لأن حجم ومدة هذا التطور مازالاً غير مؤكدين ويتطوران بسرعة، فإن الإدارة تراقب الوضع عن كثب وتتخذ التدابير المناسبة لضمان بقاء التقديرات والأحكام معقولة.

٤-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م. 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).
- تعرضات أو حقوق على العوائد المتغيرة 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 تغييرات 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.

إذا لزم الأمر، يتم عمل تعديلات في القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشي مع السياسات المحاسبية للمجموعة. 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 كعمالة 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 تغييرات 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.

٥-٢ 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 ٢٠١٩ م.

٦-٢ معايير المحاسبة الصادرة والتي لم تُطبق بعد

تسري المعايير والتفسيرات التالية خلال الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م. لا يتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

- تعديلات على الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)).
- تعريف المواد (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) والمعيار الدولي للمحاسبة (٨)).
- إصلاح معيار معدل الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)).

تسري المعايير والتفسيرات التالية خلال الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ م. مسموح بالتطبيق المبكر لهذه المعايير، ولكن المجموعة لم تطبق المعايير الجديدة أو المعدلة بشكل مبكر عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. لا يتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"، (يُطبق من ١ يناير ٢٠٢١ م)
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) يطبق من ١ يناير ٢٠٢٢ م).
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ والمعيار الدولي للمحاسبة ٢٨) متاح للتطبيق الاختياري/ تأجيل تاريخ التطبيق لأجل غير مسمى.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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 حسب القطاع الجغرافي الرئيسي والمنتجات وخطوط الخدمة الرئيسية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يوضح الجدول التالي تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء حسب القطاع الجغرافي الرئيسي والمنتجات وخطوط الخدمة الرئيسية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٢,٩٨٣,٤٤٧	٣,٣٨٠,٦٦٢	الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
٧٣٢,٨٢٦	٥٥٢,٣٨٢	دول أجنبية
٣,٧١٦,٢٧٣	٣,٩٣٣,٠٤٤	المملكة العربية السعودية
٣,٧٠٢,٧٩٧	٣,٩١٨,٣١٢	المنتجات / خطوط الخدمة الرئيسية
١٣,٤٧٦	١٤,٧٣٢	منتجات البتروكيماويات
٣,٧١٦,٢٧٣	٣,٩٣٣,٠٤٤	المنتج حسب العقد - منتجات متخصصة، أدوات وما إلى ذلك
٣,٧٠٢,٧٩٧	٣,٩١٨,٣١٢	توقيت الاعتراف بالإيرادات
١٣,٤٧٦	١٤,٧٣٢	المنتج المحول في وقت معين
٣,٧١٦,٢٧٣	٣,٩٣٣,٠٤٤	منتج محول بمرور الوقت

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٨٥٦,٩٦٣	٨٣٣,٣٦٢	ذمم مدينة مدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
٢٣٠	٨,٩٩٦	موجودات العقود المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
(١٦٧,٩٣٣)	(١٧٨,٩٩٢)	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 للبتر وكيمواويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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

٤. معلومات القطاعات

لدى المجموعة قطاعات التشغيل 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 أيضاً 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 خلاص فينيل الإيثيلين وأدوات التصنيع. يشمل هذا القطاع أيضاً 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
الإيرادات								
عملاء خارجيون	٨٣٥,٩٣٢	٩٤٨,١٠٩	١,٥٣١,٨٥٨	٣٦١,٠٥٥	٣٩,٣١٩	-	٣,٧١٦,٢٧٣	
بين القطاعات	٣٥١,٨٩٢	٦٧٧,٢٢٤	٤٧,٢٥٦	٢,١٨٠,٤٢٢	-	(٣,٢٥٦,٧٩٤)	-	
مجموع الإيرادات	١,١٨٧,٨٢٤	١,٦٢٥,٣٣٣	١,٥٧٩,١١٤	٢,٥٤١,٤٧٧	٣٩,٣١٩	(٣,٢٥٦,٧٩٤)	٣,٧١٦,٢٧٣	
إجمالي الربح / (الخسارة)	٣٨٠,٣١٩	(٥٦,٤٧٧)	٢٣١,٩١٢	٨٦,١٨٤	(٦,٢٨٠)	١٨,٦٦١	٦٥٤,٣١٩	
ربح / (خسارة) التشغيل	١٨٠,٢٣٢	(٢٢٩,٥٦١)	٧٥,٢٠٤	٤٥,٥٤٩	(٤٩,٧١٦)	٣٨,٩١٧	٦٠,٦٢٥	
الحصة في الخسارة من شركات زميلة ومشروع مشترك	-	-	-	-	(٨٤,٩٩٧)	-	(٨٤,٩٩٧)	
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	٣١,٠٢٦	(١٦٠,٨٢٢)	١,٤٩٥	٤٤,٩٣٢	(٥٢٦,٨١١)	٣٩٨,٨٩٦	(٢١١,٢٨٤)	
مجموع الموجودات	٣,٦١٧,١٠٣	٥,٤٥٦,٤٥٦	٧,٢٢٩,١٤٦	١,١٣٧,٧٦٢	٢٥,٣٧١,١٠٧	(١٨,٥٩٤,٩٦٢)	٢٤,٢٦٦,٦١٢	
مجموع المطلوبات	٢,٢٤٤,٢٩٧	٢,٣٦٦,٩٤٩	٣,٤٠٣,٢٩٣	٧٣٩,٠٥٦	٥,٣٧٥,٢٧٢	(٣,٨٤١,٥٣٦)	١٠,٢٨٧,٣٣١	
نفقات رأسمالية	٧٦,٢٠٠	١٢٥,٧٤٩	١٠٦,٨٦٤	٣٣٦	٩٦,٠٨٣	-	٤٠٥,٢٣٢	

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
إيرادات								
عملاء خارجيون	١,١٦١,١٧١	١,٠٣٧,٨٠٩	١,١٢٤,٥٨٥	٤٨٤,٤٣٣	١٢٥,٠٤٦	-	٣,٩٣٣,٠٤٤	
بين القطاعات	٢٣٦,٤٠٧	٥٩٠,٠٩٤	٤٦٣,٧٥٠	١,٨٣٠,٧٢٥	-	(٣,١٢٠,٩٧٦)	-	
مجموع الإيرادات	١,٣٩٧,٥٧٨	١,٦٢٧,٩٠٣	١,٥٨٨,٣٣٥	٢,٣١٥,١٥٨	١٢٥,٠٤٦	(٣,١٢٠,٩٧٦)	٣,٩٣٣,٠٤٤	
إجمالي الربح	٦٥٧,٤١٨	٧٨,١٥١	٤١٢,٧٨٢	٩٣,٣٧٣	(١٧,١٨٤)	٣٠,٦٦٣	١,٢٥٥,٢٠٣	
الربح التشغيلي	٤٥٤,٢٤٦	(٣١,٢٦٩)	٢٩٧,١١٠	٦٠,٧٧٨	(٦٥,٠٥٩)	٤٩,٠١٨	٧٦٤,٨٢٤	
الحصة في الربح من شركات زميلة ومشروع مشترك	-	-	-	-	٣٢,٤٨٨	-	٣٢,٤٨٨	
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	٤٠٤,٥٠٤	(٩٦,٦٢١)	٢٢١,٣٣٧	٦١,٨٠٠	(٦٠,٨٨٦)	٣٠,٠٥٢	٥٦٠,١٨٦	
مجموع الموجودات	٤,١٩٢,١٥٥	٥,٩٢٠,٩٧٢	٧,٩٠٦,٣٣٩	٨٥٩,٢٣٦	٢٦,٣٦٤,٢٨٢	(١٩,٧٣٤,٦٠٦)	٢٥,٥٠٨,٣٧٨	
مجموع المطلوبات	١,٨٨٩,١٦٤	٢,٦١٨,١٢٣	٣,٥١٤,٨٩٨	٥١٠,٠٧١	٥,٢٣٠,٤٨٣	(٢,٩٢٠,٨٧٣)	١٠,٨٤١,٨٦٦	
نفقات رأسمالية	٢٤٢,٤٣٣	٢٠١,٧٨٩	٢٩,٦٥٦	٥٥٨	٤٨,٨٢٩	-	٥٢٣,٦٦٥	

الإيرادات بناءً على المعلومات الجغرافية:

المجموع	دول أجنبية	المملكة العربية
٣,٧١٦,٢٧٣	٢,٩٨٣,٤٤٧	٧٣٢,٨٢٦
٣,٩٣٣,٠٤٤	٣,٣٨٠,٦٦٢	٥٥٢,٣٨٢

إيرادات من عملاء خارجيين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)					
المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
٥٨٥,٧٦٠	٩٤٨,١٠٩	١,٣٩٠,٢٠٣	٢١,٣٨٤	٣٧,٩٩١	٢,٩٨٣,٤٤٧
٢٥٠,١٧٢	-	١٤١,٦٥٥	٣٣٩,٦٧١	١,٣٢٨	٧٣٢,٨٢٦
٨٣٥,٩٣٢	٩٤٨,١٠٩	١,٥٣١,٨٥٨	٣٦١,٠٥٥	٣٩,٣١٩	٣,٧١٦,٢٧٣
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)					
المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
١,٠٧٨,٩٠٦	٩٦٨,٢٧٠	١,٠٧٦,١٥٢	١٤٧,٠٢٠	١١٠,٣١٤	٣,٣٨٠,٦٦٢
٨٢,٢٦٥	٦٩,٥٣٩	٤٨,٤٣٣	٣٣٧,٤١٣	١٤,٧٣٢	٥٥٢,٣٨٢
١,١٦١,١٧١	١,٠٣٧,٨٠٩	١,١٢٤,٥٨٥	٤٨٤,٤٣٣	١٢٥,٠٤٦	٣,٩٣٣,٠٤٤

٥. الزكاة وضريبة الدخل
ربوط قائمة

إن تفاصيل الربوط القائمة للمجموعة هي نفس التفاصيل التي تم الإفصاح عنها في أحدث قوائم مالية سنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م باستثناء ما يلي:

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات (سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)

تسلمت شركة سبكيم ربوط زكوية عن السنوات من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٤ م مع مطالبة بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٧١ مليون ريال سعودي. وافقت سبكيم وقامت بسداد مبلغ وقدره ٠,٩ مليون ريال سعودي قيد الاعتراض وقدمت اعتراضاً على المبلغ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، رفضت الهيئة العامة للزكاة والدخل اعتراض شركة سبكيم وتم رفع الأمر إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وما زالت الشركة في انتظار قرار الأمانة العامة للجان الضريبية. بالإضافة إلى ذلك، خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠ م، تسلمت شركة سبكيم ربوط زكوية عن السنوات من ٢٠١٥ م حتى ٢٠١٨ م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي. وتقوم شركة سبكيم حالياً بفحص ربط الهيئة.

الشركة العالمية للميثانول

تسلمت الشركة العالمية للميثانول ربوطاً زكوية وضريبية للسنوات من ٢٠٠٣ م إلى ٢٠١٠ م بالتزام زكاة وضريبة وغرامة تأخير بمبلغ ٦٠,٦ مليون ريال سعودي. وبعد عدة اعتراضات، خلال سنة ٢٠١٩ م، قامت الهيئة بمراجعة الربط وخففت الالتزام إلى حوالي ٥,٢ مليون ريال سعودي. وبناءً على فحص إضافي، قبلت الشركة العالمية للميثانول زكاة إضافية بمبلغ ٠,٦٨ مليون ريال سعودي. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، تقدمت الشركة العالمية للميثانول باعتراض على المبلغ المتبقي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. وقد انقضت بالفعل مهلة التسعين يوماً اللازمة لرد الهيئة، وتم رفع الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وما زالت الشركة في انتظار قرار الأمانة العامة للجان الضريبية.

مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة

تسلم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة ربوطاً للسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ حوالي ٤,٧ مليون ريال سعودي. قبل مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة وقام بدفع مبلغ ٠,٩٢ مليون ريال سعودي وتقدم باعتراض على الالتزام المتبقي. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطاً معدلاً بالتزام مخفض قدره ٢,٥ مليون ريال سعودي فتقدم المصنع باعتراض على هذا الالتزام. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، انقضت بالفعل مهلة التسعين يوماً اللازمة لرد الهيئة، وتم رفع الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وما زال المصنع في انتظار قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية.

شركة الصحراء للبتروكيماويات (الصحراء)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، تسلمت شركة الصحراء ربوطاً من الهيئة العامة للزكاة والدخل بمطالبة التزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٥,٤ مليون ريال سعودي تتعلق بالسنوات من ٢٠١٦ م إلى ٢٠١٨ م. قبلت الصحراء وسددت مبلغاً قدره ٢,٣٨ مليون ريال سعودي تحت الاعتراض، وقدمت اعتراضاً على المبلغ المتبقي إلى الهيئة. وخلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠ م، رفضت الهيئة اعتراض شركة الصحراء. فرفضت الشركة الاعتراض حالياً إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وما زالت الشركة في انتظار قرار الأمانة العامة للجان الضريبية.

الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠ م، تسلمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة ربوطاً زكوية وضريبية للسنوات من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٤ م بمطالبة بالتزام زكاة وضريبة وغرامة تأخير بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي. وتقدمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة باعتراض على المبلغ الذي فرضته الهيئة. وما زالت الشركة في انتظار قرار الهيئة.

الشركة العالمية للمنافع

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠ م، تسلمت الشركة العالمية للمنافع ربوطاً زكويماً وضريبياً لسنة ٢٠١٨ م بمطالبة بالتزام زكاة وضريبة وغرامة تأخير إضافي بمبلغ ٤٦٥ ألف ريال سعودي. وقد قبلت الشركة العالمية للمنافع الربط قيد الاعتراض ودفعت المبلغ.

شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠ م، تسلمت شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة ربوطاً زكويماً عن سنة ٢٠١٨ م بمطالبة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤٥ ألف ريال سعودي. وقد قبلت شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة الربط قيد الاعتراض ودفعت المبلغ.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات وآلات ومعدات
أ. استحوذات واستبعادات

- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ٤٠٥,٢ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٥٢١,٣ مليون ريال سعودي).
- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، تم إعادة تصنيف موجودات بقيمة ٢٠٩,٥ مليون ريال سعودي ضمن المحتفظ به لغرض البيع. (إيضاح ٩).
- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، تم تحقيق مكاسب بقيمة ٣١١,٨ مليون ريال سعودي. يعود ذلك بشكل رئيسي إلى بيع بعض المعادن النفيسة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: لا شيء ريال سعودي).
- لا توجد ممتلكات الآلات ومعدات مشطوبة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٣,٧ مليون ريال سعودي).

ب. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تبلغ قيمة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٥٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥٣٠ مليون ريال سعودي) وهي تتألف بشكل رئيسي من تكاليف متعلقة بمشروع مكتب إدارة التكامل، وتكاليف الصيانة الدورية والتكاليف الأخرى المتعلقة بعدة مشاريع لتحسين مصانع التشغيل.

ج. الانخفاض في القيمة

الوحدة المولدة للنقد للشركة العالمية للدايول

بعد تفشي فيروس كوفيد ١٩ وتوقعات حدوث ركود على المدى القريب، أعادت الإدارة تقييم المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للنقد للشركة العالمية للدايول خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.

تم تقدير المبلغ القابل للاسترداد بناءً على حسابات القيمة قيد الاستخدام والتي استخدمت توقعات التدفقات النقدية من الميزانيات المالية المراجعة (في ضوء فيروس كوفيد-١٩) وتوقعات لخمس سنوات. نتيجة لهذا الاختبار، قررت المجموعة أن المبالغ القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد للشركة العالمية للدايول أقل من قيمتها الدفترية. وعليه، تم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م. هذا بالإضافة إلى خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٢٥٦ مليون ريال سعودي المعترف بها سابقاً في النتائج المالية لسنة ٢٠١٩ م ومبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي معترف بها سابقاً في النتائج المالية لسنة ٢٠١٦ م.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة قيد الاستخدام

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	معدل الخصم
١٠٪	١٠٪	معدل نمو القيمة النهائية
٢٪	٢٪	

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 ٢٠٢٥ م 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، الشركة العالمية للدايول، 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.

٧. استثمار في مشروع مشترك وشركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	استثمار في مشروع مشترك
(مراجعة)	(غير مراجعة)		استثمار في شركات زميلة
٢٠٤,٥٥٦	١٠٩,٨١٩	١-٧	
٣,٣٥٥,١٢٣	٣,٣٣١,٧٥٢		
٣,٥٥٩,٦٧٩	٣,٤٤١,٥٧١		

١-٧ استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	استثمار في شركات زميلة:
(مراجعة)	(غير مراجعة)	شركة تصنيع والصحراء للأوليفانات
٣,١٥٥,٣٤١	٣,١٣٥,١٥١	شركة صناعات الخير للكيماويات غير العضوية
١٩٩,٧٨٢	١٩٦,٦٠١	
٣,٣٥٥,١٢٣	٣,٣٣١,٧٥٢	

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. المخزون

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بتخفيض قيمة مخزون البضاعة تامة الصنع بمبلغ ١٧,٧ مليون ريال سعودي (كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٦,٦ 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. موجودات محتفظ بها لغرض البيع

تعتزم المجموعة، كجزء من استراتيجيتها لمواصلة التركيز على منتجات البتروكيماويات، بيع منشأة التصنيع ضمن قطاع "شركات وغيرها"، الذي تم تصنيفه على أنه محتفظ به لغرض البيع. تلتزم الإدارة بإتمام بيع هذا المصنع خلال الاثني عشر شهراً المقبلة، وهي بصدد استلام وتقييم العطاءات التجارية.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، إن خسارة انخفاض قيمة بمبلغ ١٨٠ مليون ريال سعودي تخفيضاً في قيمة دفترية للموجودات المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع لقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع قد أدرجت في "مصروفات أخرى" في قائمة الدخل الموحدة المختصرة. مازال صافي رأس المال العامل والموجودات المتداولة الأخرى للجزء المحتفظ به للبيع محتفظ به بقيمته الدفترية الأصلية.

١٠. قروض وسلف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
قروض وسلف متداولة	
قروض متوافقة مع الشريعة	٦٠٧,٩٠٨
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٣١,٥٠٠
قروض صندوق الاستثمارات العامة	٥٤,٢٠٨
صكوك مرابحة إسلامية	٩٩٣,٦١٦
قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة	٩٨٧,٦٣٦
مجموع القروض والسلف المتداولة	٣,٥٠٠
القروض والسلف غير المتداولة	١,٩٨٤,٧٥٢
قروض متوافقة مع الشريعة	٥,٣٠٢,٤١٤
صندوق التنمية الصناعية السعودي	١٣١,٦٦٥
قروض صندوق الاستثمارات العامة	٣٢٥,٢٢٥
قروض غير متداولة أخرى	٥,٧٥٩,٣٠٤
قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة	٧٤,٤٧٤
صكوك مرابحة إسلامية	٧٧,٢٩٧
مجموع القروض والسلف غير المتداولة	-
مجموع القروض والسلف	٥,٨٣٦,٦٠١
	٧,٨٢١,٣٥٣

يحمل القرض مصروفات تمويلية بسعر الإقراض بين البنوك السعودية ("السيبور") زائداً هامش ثابت ومحدد. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، حصلت المجموعة على قروض متوافقة مع الشريعة بقيمة ١,٣٢٥ مليون ريال سعودي والتي تحمل فوائد بأسعار السوق وقامت بسداد مبلغ ١,١٢٣,٥ مليون ريال سعودي يتعلق بالقروض المتوافقة مع الشريعة وصندوق الاستثمارات العامة.

١١. 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:

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١.

الأدوات المالية (بتبع)

تسلسل القيمة العادلة (بتبع)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)				
١٩,٩٨٩	١٩,٩٨٩	١٩,٩٨٩	-	-
٦٨,٥٥٠	٦٨,٥٥٠	٦٨,٥٥٠	-	-
١١٤,٢٦٤	١١٤,٢٦٤	-	١١٤,٢٦٤	-
١٥,٩٢٢	١٥,٩٢٢	١٥,٩٢٢	-	-
٢١٨,٧٢٥	٢١٨,٧٢٥	١٠٤,٤٦١	١١٤,٢٦٤	-

استثمارات قصيرة الأجل
أوراق مالية على شكل أسهم

استثمارات طويلة الأجل
صندوق استثمار مدرج
صندوق استثمار غير مدرج
أسهم الملكية
المجموع

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)				
٣٣,٦٢٢	٣٣,٦٢٢	٣٣,٦٢٢	-	-
٦٥,٣٢٥	٦٥,٣٢٥	٦٥,٣٢٥	-	-
١٢٣,٢٣٨	١٢٣,٢٣٨	-	١٢٣,٢٣٨	-
١٥,٦٣٤	١٥,٦٣٤	١٥,٦٣٤	-	-
٢٣٧,٨١٩	٢٣٧,٨١٩	١١٤,٥٨١	١٢٣,٢٣٨	-

استثمارات قصيرة الأجل
أوراق مالية على شكل أسهم

استثمارات طويلة الأجل
صندوق استثمار مدرج
صندوق استثمار غير مدرج
أسهم الملكية
المجموع

١٢.

التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة
التزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
٣٠٦,٦٣٤	١٤٤,٣٩٥

التزامات رأسمالية

ارتباطات محتملة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
٥٨٦,٢٧٦	٨١٠,٠١١

خطابات ضمان واعتمادات مستندية

ارتباطات محتملة

بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى المجموعة أي ارتباطات محتملة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، باستثناء تلك المفصّل عنها في الإيضاح (٥) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣.

معاملات وأرصدة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
شركة هيلم العربية	مبيعات إلى شركة هيلم العربية	-	٥٢٦,٣٨٢
شركة هانوا	مبيعات إلى شركة هانوا	٣٠٠,٠٩٤	٤١٢,٩٦٦
جامك	مبيعات إلى شركة جامك	١٣٩,٣٧٩	١٣٩,٦٦٨
سامابكو	تكلفة خدمات مشتركة محملة على شركة سامابكو تحويل موجودات برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين إلى توزيع التكلفة التمويلية لبرنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين	٧٥,١٦١ - ٢,٦٣٥	٣٦,٩٤٧ ١,٣٢٢ ٢,١٧٢
ليونندل باسل	مبيعات إلى شركة ليونندل باسل تكلفة خدمات مشتركة محملة على ليونندل باسل تحويل موجودات برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين إلى توزيع التكلفة التمويلية لبرنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين	٥١٥,٩٢١ ٢٥,٢٧٠ ٣١ ٦٤٠	٣٧٩,٤٥١ ١٢,٢٧٣ ٢٦٢ ٦٢٠
الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين	شراء إيثيلين من قبل شركة الواحة شراء إيثيلين من قبل الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة	٣,٦٦٦ ٢٤١,٣٢٩	٢٣,١٦١ ٢٩٤,٤٣٥

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

(١) نهم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
٢٣٥,٨٢٨	١٧٨,٧٩٨
٥٤,٠٧٦	٨٤,٨٩٠
٥٩,٠٤٨	٨٠,٤٩٥
٢٥,٦٦٦	١٠,٠١٠
٣٧٤,٦١٨	٣٥٤,١٩٣

ليونندل باسل وشركات زميلة لها

شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي

هيلم - العربية جي ام بي اتش أند كو كي جي (شركة هيلم العربية)

الشركة اليابانية العربية للميثانول المحدودة

(٢) مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
١٠١,٠٢٨	٢٤,٨٦٧
٢٤,١١٦	٦,٢٤٧
١٢٥,١٤٤	٣١,١١٤

سامابكو

ليونندل باسل

شركة الصحراء العالمية للبترودكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبترودكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٤٦,٧٦٣	٦,٨٢٥	ليونندل باسل
٣٤,٥٨٤	٢١,٣٩٨	سامابكو
٥,٥٢٩	٥,١٩٢	شركة هانوا
٨٦,٨٧٦	٣٣,٤١٥	

٤) ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
١٩,٧٩٨	٣٠,٠٩٥	الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين
١٩,٧٩٨	٣٠,٠٩٥	

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٩,٣٧٣	٨,٠٥٤	منافع موظفين قصيرة الأجل
١,٧٩٧	١,٦٤٤	مكافأة نهاية الخدمة
٤٦٩	٤٤٣	برنامج الانذار
٦٠	٥٥	معاملات دفع على شكل أسهم
١١,٦٩٩	١٠,١٩٦	مجموع المكافآت المدفوعة إلى أعضاء الإدارة العليا

ج) تسعير المعاملات

بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٤٠هـ الموافق ٣١ يناير ٢٠١٩م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية لوائح تسعير المعاملات ("اللوائح"). تم تشريع هذه اللوائح بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٩م كجزء من نظام الضريبة وأصبحت ملزمة على المكلفين بالضريبة للفترة التي تنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. قدمت المجموعة المستندات اللازمة للامتثال لنظام الضريبة ذي العلاقة خلال المدة النظامية.

١٤. إيرادات و(مصروفات) أخرى، الصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
٣٤٤,٨٤٢	٧,١٧٨	١-١٤	إيرادات أخرى
(٣٠٠,٢٠٦)	(٢١,٣٧٨)	٢-١٤	مصروفات أخرى
٤٤,٦٣٦	(١٤,٢٠٠)		

١٤-١ إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
٣١١,٨٤٠	-	١-١٤	ربح عن معادن نفيسة
٣٣,٠٠٢	٧,١٧٨		أخرى
٣٤٤,٨٤٢	٧,١٧٨		

١٤-١-١ دخل بمبلغ ٣١١,٨ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: لاشيء ريال سعودي) تمثل بشكل رئيسي مكاسب بيع بعض المعادن النفيسة المستخدمة كمواحد حفازة في بعض المصانع. اختارت المجموعة استئجار هذه المعادن النفيسة بدلاً من تملكها ملكية مباشرة.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إيرادات و(مصرفات) أخرى، الصافي (بتبع)
٢-١٤ مصرفات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاحات ١-٢-١٤	خسارة انخفاض القيمة أخرى
-	(٢٨٠,٠٠٠)		
(٢١,٣٧٨)	(٢٠,٢٠٦)		
(٢١,٣٧٨)	(٣٠٠,٢٠٦)		

١٤-٢-١ بلغت خسارة الانخفاض في قيمة وحدة مولدة للنقد ١٠٠ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: لاشيء ريال سعودي) - يرجى الرجوع إلى إيضاح (٦) للحصول على مزيد من التفاصيل. بالإضافة إلى ذلك، تم تأكيد خسارة من الانخفاض في القيمة بمبلغ ١٨٠ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: لا شيء ريال سعودي) بعد تصنيف بعض الموجودات غير المتداولة ضمن المحفظ به لغرض البيع. (إيضاح ٩).

١٥. ربحية السهم

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

فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر		(الخسارة) / الربح العائد لمساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة نصيب السهم الأساسي والمخفض من (الخسارة)/ الربح العائد إلى مساهمي الشركة
٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٤٣٦,٦٣١	(١٤١,٧٧٣)	١١١,٠٥٢	١٠,٠١٤	
٥٢٩,٦٣٠	٧٣٣,٣٣٣	٧٣٣,١٢٧	٧٢٩,٧٧٨	
٠,٨٢	(٠,١٩)	٠,١٥	٠,٠١	

١٦. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية.

مع ذلك، على النحو المبين في إيضاح (١)، أشارت الشركة أن منظمة الصحة العالمية أعلنت، في تاريخ مقارب لتاريخ الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، عن تصنيف فيروس كوفيد-١٩ على أنه وباء عالمي. ويتطور الوضع في الوقت الحالي. وقد أثر على الأعمال التجارية. وتواصل الإدارة متابعتها عن كثب لأي تطورات جوهريّة في جميع الأسواق التي تعمل فيها وبيع منتجاتها ولديها استراتيجية قائمة للتخفيف من أي آثار سلبية محتملة، وستظهر التغيرات الجوهريّة، إن وجدت، كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية لفترات التقرير المالي المستقبلية.