

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢ - ١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٣ - ٨	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 ٢٠٢١م المرفقة لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة الدخل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

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 ٢٠٢١م المرفقة لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات والشركات التابعة لها 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 عبدالله النعيم
ترخيص رقم: ٣٩٤



الخبر
التاريخ: ٢١ أكتوبر ٢٠٢١م
الموافق: ١٥ ربيع الأول ١٤٤٣هـ

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

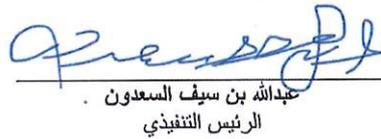
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٣,٠١٥,٧١٩	١٢,٣٦٢,٠٢٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٦١,١٤٣	٥٨,٥٧١		موجودات حق استخدام
٣٧٩,٣٨٨	٤١٤,١٥٥		موجودات غير ملموسة
٣,٤٩٣,٣١٤	٣,٦٩٥,١٢٤	٧	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٢٦٠,٦٢٢	٢٧٦,٩١٩		استثمارات طويلة الأجل
٤,٩٧٠	٤,٩٧٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٩٤٢,٧٩٦	٧٤٤,٨٤٧		منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً
٦٣٠,٤٨٣	٦٣٠,٤٨٣		الشهرة
٣,٣٤٩	٣,٢٤٩		موجودات غير متداولة أخرى
١٨,٧٩١,٧٨٤	١٨,١٩٠,٣٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٩٠٧,٥٢٦	١,١٠٥,٦٠٩	٨	مخزون
١,٠٦٠,٩١٨	١,٤٩١,٤٤٠	١٢	ذمم مدينة تجارية
١٨٩,٨٦٧	٤٠١,٩٨٨	١٤	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣١٨,١١٥	٢٩٨,٢٩١		استثمارات قصيرة الأجل
٢,٤٩٦,٨٧١	٣,٣٠٨,٥٢٢		نقد وما في حكمه
٤,٩٧٣,٢٩٧	٦,٦٠٥,٨٥٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢٣,٧٦٥,٠٨١	٢٤,٧٩٦,١٩٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٧,٣٣٣,٣٣٣	٧,٣٣٣,٣٣٣		رأس المال
٤,١٤٥,٠٥٣	٤,١٣٤,٥٢٩		علاوة إصدار أسهم
(٥٩,٩٩٠)	(٦٩,٥٧٩)		أسهم خزينة
١,٢٥٢,٩٣٦	١,٢٥٢,٩٣٦		احتياطي نظامي
(٨٢,١٧٨)	(٤٣٢,٧٢٠)	١٧	احتياطيات أخرى
٣٩٧,٥٢٢	٢,١٢٢,٩٩٩		أرباح مبقاة
١٢,٩٨٦,٦٧٦	١٤,٣٤١,٤٩٨		مجموع حقوق المساهمين
٨٤٩,٢٠٠	١,١٢٣,٦٣١		الحصة غير المسيطرة
١٣,٨٣٥,٨٧٦	١٥,٤٦٥,١٢٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥,٣٣٩,٩١٦	٥,٦٣٠,١٨٨	٩	قروض وسلف بنكية طويلة الأجل
٥٣,٣٢٦	٥٤,٥١٩	٩	قروض طويلة الأجل من مساهمي الحصة غير المسيطرة
١٤٩,٥٠٠	١٧١,٧٧١		مطلوبات عقود
٦٣,٢٧٥	٦٢,٠٥٨		التزامات عقود إيجار
٦٦١,١٩١	٥٩٨,٦٨٩		منافع موظفين
٤٩,٤٠٠	٤٩,٤٠٠		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٣٨,٩٤٥	١٤٤,٥٦٥		التزام إيقاف التشغيل
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
٦,٤٦٤,١٠٩	٦,٧١٩,٧٤٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة

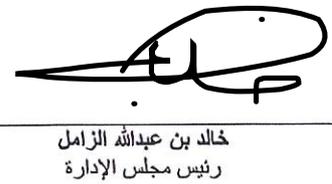
شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
فانمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	مطلوبات متداولة
٩٨٧,٧٧٣	-	٩	صكوك
١,٠٧٨,٠١١	٦٠٣,٩٤٨	٩	الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية طويلة الأجل
-	١٣٠,٠٠٠	٩	قروض قصير الأجل
١٤,٧٤٦	١٢,٢١٦		الجزء المتداول من مطلوبات عقود
٣,٨٩٨	٣,٣٩٠		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٢٢٦,٨٤٨	٢٤١,٥٧٧		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٩٢٧,٠٩٥	١,٢٥٧,٨٩٩		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١٩,٨٤٥	٣٦١,٧٣٠	٥	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٦,٨٨٠	٥٦٠		الأدوات المالية المشتقة
٣,٤٦٥,٠٩٦	٢,٦١١,٣٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٩٢٩,٢٠٥	٩,٣٣١,٠٦٦		مجموع المطلوبات
٢٣,٧٦٥,٠٨١	٢٤,٧٩٦,١٩٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٣) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر 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 (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٨) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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
٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٣,٧١٦,٢٧٣	٦,٨٩٩,٢٢٢	١,٣٦١,٩٤٣	٢,٥٠٥,٥٩٦	٣ إيرادات
(٣,٠٦١,٩٥٤)	(٣,٠٩٦,٢٩٣)	(١,١٤١,٦٦١)	(١,١٣٦,٢٩٦)	تكلفة المبيعات
٦٥٤,٣١٩	٣,٨٠٢,٩٢٩	٢٢٠,٢٨٢	١,٣٦٩,٣٠٠	إجمالي الربح
(٢٩٤,٦٣٢)	(٣٢٠,٢٣٢)	(١٠٣,١٨٢)	(٩٨,١٥٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٩٩,٠٦٢)	(٤٦٩,٩٧٩)	(٩٩,٤٠٤)	(١٣١,٦٥٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٦٠,٦٢٥	٣,٠١٢,٧١٨	١٧,٦٩٦	١,١٣٩,٤٩٦	ربح التشغيل
(٨٤,٩٩٧)	٢٦٥,٢١٩	(٢٣,٣٤١)	٩٧,٣٢٢	الحصة في ربح / (خسارة) مشروع مشترك وشركات زميلة
١٩,٣١٦	١٤,٧٢٦	٤,٠٢٩	٥,٨١٨	إيرادات تمويلية
(٢٥٠,٨٦٤)	(٢٤٦,٧٣٦)	(٨٠,٨٨٠)	(٦٧,١٥١)	تكلفة تمويلية
٤٤,٦٣٦	(٢٩٣,٤٥٣)	٨٠,٢٧٤	(٣,١٧٥)	١٣ (مصروفات) / وإيرادات أخرى، بالصافي
(٢١١,٢٨٤)	٢,٧٥٢,٤٧٤	(٢,٢٢٢)	١,١٧٢,٣١٠	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥٧,٥٢٢)	(٢٣٥,٠٢٧)	(٧٠٤)	(٥٣,٠٤٥)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٢٦٨,٨٠٦)	٢,٥١٧,٤٤٧	(٢,٩٢٦)	١,١١٩,٢٦٥	ربح / (خسارة) الفترة
(١٤١,٧٧٣)	٢,٢٧٠,٨٤٩	١٠,٠١٤	١,٠٢٩,٥٠٦	الربح / (الخسارة) العائد إلى :
(١٢٧,٠٣٣)	٢٤٦,٥٩٨	(١٢,٩٤٠)	٨٩,٧٥٩	مساهمي الشركة
(٢٦٨,٨٠٦)	٢,٥١٧,٤٤٧	(٢,٩٢٦)	١,١١٩,٢٦٥	الحصة غير المسيطرة
				ربح / (خسارة) الفترة
				ربحية / (خسارة) السهم
(٠,١٩)	٣,١٢	٠,٠١	١,٤٢	١٥ ربحية / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض العائدة إلى أصحاب الملكية بالشركة والمعروضة بالريال السعودي


رشدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية


عبدالله بن سيف السعدون
الرئيس التنفيذي

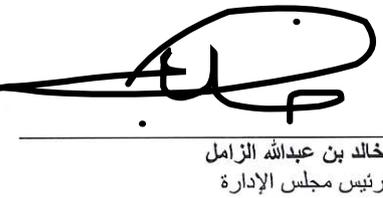

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٨) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر		ربح / (خسارة) الفترة
٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	
(٢٦٨,٨٠٦)	٢,٥١٧,٤٤٧	(٢,٩٢٦)	١,١١٩,٢٦٥	
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى				
بنود سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:				
٥٠	(٢١٥)	٥٣	(١٣٥)	فروق صرف عملات أجنبية عند تحويل العمليات الأجنبية
(٢,٣٤١)	٦,٣٢١	١,٧٣٥	-	التغيرات بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المصنفة كتحوط
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				
٦,٨٩٧	٣٣,٤٤٢	٩,٤٠٩	١٠,٧٤١	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٤,٦٠٦	٣٩,٥٤٨	١١,١٩٧	١٠,٦٠٦	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٢٦٤,٢٠٠)	٢,٥٥٦,٩٩٥	٨,٢٧١	١,١٢٩,٨٧١	
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة العائد إلى:				
(١٣٧,١٦٧)	٢,٣١٠,٣٩٧	٢١,٢١١	١,٠٤٠,١١٢	مساهمي الشركة
(١٢٧,٠٣٣)	٢٤٦,٥٩٨	(١٢,٩٤٠)	٨٩,٧٥٩	الحصة غير المسيطرة
(٢٦٤,٢٠٠)	٢,٥٥٦,٩٩٥	٨,٢٧١	١,١٢٩,٨٧١	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة


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 (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٨) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

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

عائد إلى مالكي الشركة

المجموع	الحصة غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
١٤,٣٣٨,٠٠٠	٩٩٥,٨١٩	١٣,٣٤٢,١٨١	٦٠٣,٣٢٦	(٤٣٣)	١,٢٣٥,٣٥٠	(٢,٠٦٢)	٤,١٧٢,٦٦٧	٧,٣٣٣,٣٣٣
(٢٦٨,٨٠٦)	(١٢٧,٠٣٣)	(١٤١,٧٧٣)	(١٤١,٧٧٣)	-	-	-	-	-
٤,٦٠٦	-	٤,٦٠٦	-	٤,٦٠٦	-	-	-	-
(٢٦٤,٢٠٠)	(١٢٧,٠٣٣)	(١٣٧,١٦٧)	(١٤١,٧٧٣)	٤,٦٠٦	-	-	-	-
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-
(٤٧,٤٩٦)	-	(٤٧,٤٩٦)	-	-	-	(٣٣,٤٨٩)	(١٤,٠٠٧)	-
(٢,٤٢٠)	-	(٢,٤٢٠)	-	(٢,٤٢٠)	-	-	-	-
(٤٩,٢٠٣)	(٤٩,٢٠٣)	-	-	-	-	-	-	-
١٣,٩٧٩,٢٨١	٨٢٤,١٨٣	١٣,١٥٥,٠٩٨	٤٦١,٥٥٣	١,٧٥٣	١,٢٣٥,٣٥٠	(٣٥,٥٥١)	٤,١٥٨,٦٦٠	٧,٣٣٣,٣٣٣

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (مدققة)

خسارة الفترة (غير مدققة)

الخسارة الشاملة الأخرى (غير مدققة)

مجموع الخلل/ (الخسارة) الشاملة (غير مدققة)

رأس مال إضافي، بالصافي (غير مدققة)

إعادة شراء أسهم خزينة (غير مدققة)

صافي التغير في احتياطيات أخرى (غير مدققة)

توزيعات أرباح (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)

عائد إلى مالكي الشركة

المجموع	الحصة غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
١٣,٨٣٥,٨٧٦	٨٤٩,٢٠٠	١٢,٩٨٦,٦٧٦	٣٩٧,٥٢٢	(٨٢,١٧٨)	١,٢٥٢,٩٣٦	(٥٩,٩٩٠)	٤,١٤٥,٠٥٣	٧,٣٣٣,٣٣٣
٢,٥١٧,٤٤٧	٢٤٦,٥٩٨	٢,٢٧٠,٨٤٩	٢,٢٧٠,٨٤٩	-	-	-	-	-
٣٩,٥٤٨	-	٣٩,٥٤٨	-	٣٩,٥٤٨	-	-	-	-
٢,٥٥٦,٩٩٥	٢٤٦,٥٩٨	٢,٣١٠,٣٩٧	٢,٢٧٠,٨٤٩	٢٩,٥٤٨	-	-	-	-
٣٠,٩٣٠	٣٠,٩٣٠	-	-	-	-	-	-	-
(٢٠,١١٣)	-	(٢٠,١١٣)	-	-	-	(٩,٥٨٩)	(١٠,٥٢٤)	-
(٢٢٤,١١٤)	١٦٥,٩٧٦	(٣٩٠,٠٩٠)	-	(٣٩٠,٠٩٠)	-	-	-	-
(٧١٤,٤٤٥)	(١٦٩,٠٧٣)	(٥٤٥,٣٧٢)	(٥٤٥,٣٧٢)	-	-	-	-	-
١٥,٤٦٥,١٢٩	١,١٢٣,٦٣١	١٤,٣٤١,٤٩٨	٢,١٢٢,٩٩٩	(٤٣٢,٧٢٠)	١,٢٥٢,٩٣٦	(١٩,٥٧٩)	٤,١٣٤,٥٢٩	٧,٣٣٣,٣٣٣

كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مدققة)

ربح الفترة (غير مدققة)

الدخل الشامل الآخر (غير مدققة)

مجموع الدخل الشامل (غير مدققة)

رأس مال إضافي، بالصافي (غير مدققة)

إعادة شراء أسهم خزينة (غير مدققة)

صافي التغير في احتياطيات أخرى (غير مدققة)

توزيعات أرباح (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)

رئيس مجلس الإدارة
نائب الرئيس للشؤون المالية

عبدالله بن سيف السعدون
الرئيس التنفيذي

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٨) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

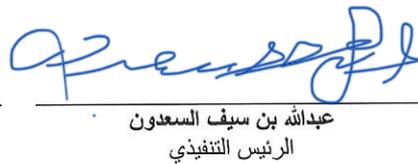
شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢١١,٢٨٤)	٢,٧٥٢,٤٧٤	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:
٦٦٨,٢٦٨	٥٥٩,٩٩٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٦٦	٣,٦٦٤	استهلاك موجودات حق استخدام
٢٨٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	خسارة انخفاض في القيمة
٥١,٥٤٢	١٢٤,٠٤٥	إطفاء موجودات غير ملموسة وتكاليف مؤجلة
(١١,٠٥٩)	(١١,٠٥٩)	إطفاء مطلوبات عقود
(٣١١,٨٤٠)	(١٤,٢٤٧)	ربح عن معادن ثمينة
٨٤,٩٩٧	(٢٦٥,٢١٩)	الحصة في (ربح) / خسارة مشروع مشترك وشركات زميلة
٦٣,٧٢٨	٥٧,٣٦٥	مخصص منافع الموظفين
١٧,٦٩٧	-	المخزون - شطب
-	٥,٧٤٥	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٣٧)	(١٢٢)	صافي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
(١٩,٣١٦)	(١٤,٧٢٦)	إيرادات تمويلية
٢٥٠,٨٦٤	٢٤٦,٧٣٦	تكلفة تمويلية
٨٦٦,١٢٦	٣,٧٠٤,٦٤٦	
		تغيرات في:
(١٤,٨٣٥)	(٤٣٠,٥٢٢)	ذمم مدينة تجارية
٢٨,٩٢٢	(١٩٨,٠٨٣)	مخزون
(٧٩,٥٧٩)	(١٢٤,١٨٨)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٢٩,٢٤٩	٣٢٤,١١٦	مصروفات مستحقة وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٤٨,٦٦٦	١٥٠,٦٤٢	متحصلات بموجب برنامج تملك وحدات سكنية
١,١٧٨,٥٤٩	٣,٤٢٦,٦١١	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
(٤,٠٤٨)	(١٣١,٧١٨)	منافع موظفين مدفوعة
(٧١,٢١٩)	(٩٣,١٤٢)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١,١٠٣,٢٨٢	٣,٢٠١,٧٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٥,٢٣٢)	(٢٨٨,٠١٠)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٨٥	-	إضافات إلى منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً، بالصافي
(٣٠٨)	(٩٤,٥٣٥)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٤٢,٩٤٩	٣٩,٢٦٧	الحركة في استثمارات طويلة الأجل وقصيرة الأجل
٢٤,٥٥٨	١٤,٩٠٣	إيرادات تمويلية مستلمة
٤٦٧,٥٤١	١٤,٧١٢	المتحصل من استبعاد معادن نفيسة
٣٢,٥٥٠	٦٣,٤١٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	(٢٢٦,٤١٢)	شراء أسهم في شركات تابعة
-	٣٠,٨٠٠	إضافات إلى مطلوبات عقود
١٦٣,٣٤٣	(٤٤٥,٨٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١,٣٢٥,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٢٣,٤٥٦)	(٢,٨٨٨,٨٥٥)	متحصلات سلف وقروض طويلة الأجل
(١٥,١٧٧)	١,١٩٣	المدفوع من سلف وقروض طويلة الأجل
-	١٣٠,٠٠٠	صافي التغير في قروض من مساهمي الحصة غير المسيطرة
(٣٣,٤٨٩)	(٩,٥٨٩)	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(١٤,٠٠٧)	(١٠,٥٢٤)	الحركة في أسهم الخزينة، الصافي
(٤٤,٦٠٣)	(١٣٨,١٤٣)	الحركة في علاوة إصدار أسهم
-	(٥٤٥,٣٧٢)	الحركة في الحصة غير المسيطرة
(١٥٨,٠٩٩)	(١٧٨,١٠٧)	توزيعات أرباح مسددة
(٤,٢٤١)	(٤,٧٤٥)	فوائد مدفوعة
(٦٨,٠٧٢)	(١,٩٤٤,١٤٢)	المدفوع من التزامات إيجار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,١٩٨,٥٥٣	٨١١,٧٤٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٧٩١,٢٧٧	٢,٤٩٦,٨٧١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٦٨٧	(٩٣)	أثر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية
٢,٩٩٠,٥١٧	٣,٣٠٨,٥٢٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر


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 (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٨) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

ATS

١. معلومات حول الشركة

إن شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات "سبكيم" أو "الشركة" (سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات) 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 ٢٠٠٠ 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 والبتر وكيمواوية. 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 ٢٠٢٠ م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتحوله إلى جائحة عالمية. ونتيجة لذلك، أصبحت أسعار الموجودات أكثر تقلباً، مع توقع حدوث انخفاض ملحوظ في أسعار الفائدة طويلة الأجل في الاقتصادات المتقدمة. أثرت هذه الظروف على السنة المالية ٢٠٢٠ م، 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 وعمالها ومقاوليها والمجتمع بأكمله. خلال الفترة الحالية، تعافت سبكيم بشكل جيد من هذه الآثار وتبدو التوقعات المستقبلية واعدة بخصوص المبيعات وصافي الدخل والأرباح قبل الفوائد والضرائب والتدفقات النقدية الحرة 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 التحديات التي تسبب فيها فيروس كوفيد-١٩ في التأثير على الطلب وعلى قابلية الاسترداد. 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 ٣٠ سبتمبر، 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	٢٠٢١ م	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الصحراء")
٪٦٥	٪٦٥	الشركة العالمية للميثانول
٪٥٣,٩١	٪١٠٠	الشركة العالمية للدابول
٪٨٩,٥٢	٪٩٧	الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة
٪٨٩,٥٢	٪٩٧	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
٪٩٧	٪٩٧	الشركة العالمية للغازات
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة سبكيم للتسويق
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الصحراء للتسويق
٪٧٨,١٩	٪٩١,٢٠	الشركة العالمية للمنافع
٪٧٥	٪٧٥	الشركة العالمية للبوليمرات
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة سبكيم للكيماويات
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة سبكيم أوروبا بي في
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة سبكيم أوروبا إس إيه (سابقاً: شركة أسيترا أس إيه)
٪٥٠	٪٥٠	مصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (١-١)
٪٧٥	٪١٠٠	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (١,٢)
٪١٠٠	٪١٠٠	الشركة السعودية للتقنيات المتقدمة (٣-١)

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة الصحراء في الاستثمار في المشروعات الصناعية وخصوصاً المجالات البتروكيماوية والكيماوية 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 مالبيك الهيدرايد وبيوتانديول ورباعي هيدروفيوران. بدأت الشركة العالمية للدابول أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٦ م. خلال سنة ٢٠٢١ م، زادت حصة ملكية سبكيم في الشركة العالمية للدابول من ٥٣,٩١٪ إلى ١٠٠٪ وذلك عن طريق شراء حصة من مساهمي الحصة غير المسيطرة.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة هو تصنيع وبيع حامض الاستيل وخلات الفينيل الأحادي على الترتيب. بدأت الشركتان أعمال التشغيل التجاري في سنة ٢٠١٠ م. ساهم أحد مساهمي الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة في سنة ٢٠٠٩ م بمساهمة أقل من المطلوب في قروض من المساهمين. ونتيجة لذلك، فقد زادت نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في الشركتين بمعدل ٢,٥٢٪. قامت المجموعة في سنة ٢٠١٦ م بالاستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١١٪ في الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة من مساهم الحصة غير المسيطرة، وعليه، زادت نسبة الملكية الفعلية للشركة في تلك الشركتين من ٧٨,٥٢٪ إلى ٨٩,٥٢٪. خلال سنة ٢٠٢١ م، قامت سبكيم بالاستحواذ على حصص إضافية في الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة من مساهم الحصة غير المسيطرة، وعليه، زادت نسبة الملكية الفعلية لسبكيم في تلك الشركتين إلى ٩٧٪.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للغازات هو تصنيع وبيع أول أكسيد الكربون. بدأت الشركة العالمية للغازات أنشطتها التجارية في يونيو 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 سنة ٢٠١٥ م.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للكيماويات هو تصنيع وبيع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات وبولي بيوتيلين ترفثليت. بدأ مصنع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات أعمال التشغيل التجاري في سنة ٢٠١٢ م بينما بدأ مصنع بولي بيوتيلين ترفثليت أعمال التشغيل التجاري في سنة ٢٠١٨ م.

١. معلومات حول الشركة (بتبع)

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم أوروبا كوبريتف 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 خدمات المنتجات البتر وكيمواوية 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 وواقبات موصلات الأسلاك الكهربائية. بدأت شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة أنشطتها التجارية في سنة ٢٠١٥ م.

إن النشاط الرئيسي لمصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة هو تصنيع وبيع القوالب المعدنية والمنتجات ذات الصلة إلى جانب إنتاج أفلام خلات فينيل الإيثيلين. خلال سنة ٢٠١٦ م، بدأ مصنع إنتاج الأدوات أعمال التشغيل التجاري. خلال سنة ٢٠١٩ م، بدأ مصنع أفلام خلات فينيل الإيثيلين أعمال التشغيل التجاري.

١-١ 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.

٢-١ 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.

٣-١ يتمثل النشاط الرئيسي للشركة السعودية للتقنيات المتقدمة في تصنيع المعدات المعدنية وقطع الغيار. بدأ مصنع إنتاج الأدوات أنشطته التجارية من سنة ٢٠١٦ م وتم تحويله من مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة إلى الشركة السعودية للتقنيات المتقدمة في سنة ٢٠٢٠ م. في سنة ٢٠٢١ م، تم زيادة رأس مال الشركة السعودية للتقنيات المتقدمة إلى ١٠٥,٩٥ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل مساهمة إضافية إلى رأس المال.

٤-١ عملية مشتركة

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

٥-١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

كما تمتلك الشركة، من خلال الشركة التابعة لها شركة الصحراء، حصصاً في الشركات الزميلة التالية والتي تتمثل أنشطتها الرئيسية في تصنيع منتجات البتر وكيمواويات:

نسبة الملكية الفعلية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٪٣٢,٥٥	٪٣٢,٥٥
٪٤٣,١٦	٪٤٣,١٦
٪٣٠,٠٠	٪٣٠,٠٠

شركة التصنيع والصحراء للأوليغينيات ("تي أس أو سي")
الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة ("ساك")
شركة صناعات الخير للكيمواويات 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 للمراجعين والمحاسبين وينبغي قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). وهي لا تشمل 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.

٣-٢ استخدام الأحكام والتقدير

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

باستثناء التغيير في التقدير للقيمة قيد الاستخدام لبعض الوحدات المولدة للنفد 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 لقرارات التقرير المالي المستقبلية.

٤-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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)

٤-٢ 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. يوزع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر على مساهمي المجموعة والحصة غير المسيطرة، حتى إذا أدت النتائج إلى عجز في رصيد الحصة 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 التي تتم بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يُحتسب 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 حصة غير مسيطرة؛
- استبعاد فروق التحويل المترجمة 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 الحصة 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 حصة 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 السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٦-٢ 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.

- تخفيضات الإيجار استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ م أو بعد ذلك التاريخ.

- إصلاح معدّل 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))، يُطبَّق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ م أو بعد ذلك التاريخ.

ب. المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبَّق بعد

- العقود المحملة بخسائر - تكلفة استيفاء عقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧))، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو ما بعدها.

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ م - يُطبَّق 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 (١٦))، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ.

- مرجعيات الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣))، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ.

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"، يُطبَّق 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.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.

- إفصاح السياسات المحاسبية - تعديل على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي (٢)، ويُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.

- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))، يسري على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.

- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل) يسري للفتريات السنوية 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 للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٢,٩٨٣,٤٤٧	٦,٣١٢,٧٨٥	الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
٧٣٢,٨٢٦	٥٨٦,٤٣٧	دول أجنبية
٣,٧١٦,٢٧٣	٦,٨٩٩,٢٢٢	المملكة العربية السعودية
٣,٧٠٢,٧٩٧	٦,٨٨٧,٩٤٣	خطوط الإنتاج/ الخدمة الرئيسية
١٣,٤٧٦	١١,٢٧٩	منتجات البتروكيماويات
٣,٧١٦,٢٧٣	٦,٨٩٩,٢٢٢	المنتج حسب العقد - منتجات متخصصة، أدوات وما إلى ذلك
٣,٧٠٢,٧٩٧	٦,٨٨٧,٩٤٣	توقيت الاعتراف بالإيرادات
١٣,٤٧٦	١١,٢٧٩	المنتج المحول في وقت معين
٣,٧١٦,٢٧٣	٦,٨٩٩,٢٢٢	منتج محول بمرور الوقت

(٢) أرصدة عقود

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١,٠٥٣,٣٨٨	١,٤٨٥,٣٩٧	ذمم مدينة مدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
٧,٥٣٠	٦,٠٤٣	موجودات العقود المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
(١٦٤,٢٤٦)	(١٨٣,٩٨٧)	مطلوبات عقود

تتعلق موجودات العقود بشكل رئيسي بحقوق المجموعة في المقابل المادي للأعمال المنجزة ولكن لم تصدر بها فواتير في تاريخ التقرير المالي. تفاصيل الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة مدرجة في إيضاح ١٢. تتعلق مطلوبات العقود بشكل رئيسي بالمقابل المادي المدفوع مقدماً من العملاء الذين يتم إثبات إيراده عند استيفاء التزام الأداء.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(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 البيوتان وأول أكسيد الكربون.
- المواد الكيميائية الوسيطة، والتي تشمل حمض الأسيتيل، مونومرات أسيتات الفينيل، أسيتات الإيثيل، أسيتات البيوتيل، 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 سبكيك للتسويق وشركاتها التابعة الأجنبية على النحو المبين في إيضاح رقم (١).
- أعمال عامة وغيرها، والتي تشمل سبكيك، ومصنع أفلام خلاص فينيل الإيثيلين ومصنع إنتاج الأدوات. 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 ٢٠٢١ م (غير مدققة)	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	أعمال عامة وغيرها	استيعاد عند التوحيد	المجموع
الإيرادات	١,٩٤٠,٤٥٧	١,٩٠٩,٢٢٨	٢,٥٧٠,٥٨٩	٤٦٧,٦٦٩	١١,٢٧٩	-	٦,٨٩٩,٢٢٢
عملاء خارجيون	٣٠١,٨٤٥	١,٠٨٣,٢٤٠	٢٧,١٩٦	٤,٦٨٣,٧٨١	-	(٦,٠٩٦,٠٦٢)	-
بين القطاعات	٢,٢٤٢,٣٠٢	٢,٩٩٢,٤٦٨	٢,٥٩٧,٧٨٥	٥,١٥١,٤٥٠	١١,٢٧٩	(٦,٠٩٦,٠٦٢)	٦,٨٩٩,٢٢٢
مجموع الإيرادات	١,٤٢٧,٣٠٦	١,١٥٨,٦٦١	١,٠٩٨,٧٦٠	٢٣٢,٥٥٨	(١٥,٨٨٠)	(٩٨,٤٧٦)	٣,٨٠٢,٩٢٩
إجمالي الربح / (الخسارة)	١,١٩١,٧٣٩	٩٥٦,٧٦٦	٨٩٤,٥٦٠	١٩١,٥٧٩	(١٤٤,٢١٠)	(٧٧,٧١٦)	٣,٠١٢,٧١٨
ربح / (خسارة) التشغيل	-	-	-	-	٢٦٥,٢١٩	-	٢٦٥,٢١٩
الحصة في الربح من شركات زميلة ومشروع مشترك	١,١٣٣,٠٤٦	٨١٨,٤٨٩	٥٣٢,٣١٩	١٩١,٦٨٤	٤٠٣,٨٤٨	(٣٢٦,٩١٢)	٢,٧٥٢,٤٧٤
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	٣,٩٢٤,٦٢٠	٥,٨٨٠,٩٢٩	٧,١٨٧,٣٧٤	١,٧٦٠,٧١٥	٢٦,٤٤٠,٠٩٩	(٢٠,٣٩٧,٥٤٢)	٢٤,٧٩٦,١٩٥
مجموع الموجودات	٢,١٠٠,٦٧٣	٢,١٧٠,٠٦٤	٣,٠٣٩,٠٣٩	١,٣٢٢,٥٩٣	٥,٠٣٦,٨١١	(٤,٣٣٨,١١٤)	٩,٣٣١,٠٦٦
مجموع المطلوبات	٥٦,٤٣٤	٧٧,٤٠٩	٦٨,٨٢٣	١٠٢	٨٥,٢٤٢	-	٢٨٨,٠١٠

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	أعمال عامة وغيرها	استيعاد عند التوحيد	المجموع
إيرادات	٨٣٥,٩٣٢	٩٤٨,١٠٩	١,٥٣١,٨٥٨	٣٦١,٠٥٥	٣٩,٣١٩	-	٣,٧١٦,٢٧٣
عملاء خارجيون	٣٥١,٨٩٢	٦٧٧,٢٢٤	٤٧,٢٥٦	٢,١٨٠,٤٢٢	-	(٣,٢٥٦,٧٩٤)	-
بين القطاعات	١,١٨٧,٨٢٤	١,٦٢٥,٣٣٣	١,٥٧٩,١١٤	٢,٥٤١,٤٧٧	٣٩,٣١٩	(٣,٢٥٦,٧٩٤)	٣,٧١٦,٢٧٣
مجموع الإيرادات	٣٨٠,٣١٩	(٥٦,٤٧٧)	٢٣١,٩١٢	٨٦,١٨٤	(٦,٢٨٠)	١٨,٦٦١	٦٥٤,٣١٩
إجمالي الربح / (الخسارة)	١٨٠,٢٣٢	(٢٢٩,٥٦١)	٧٥,٢٠٤	٤٥,٥٤٩	(٤٩,٧١٦)	٣٨,٩١٧	٦٠,٦٢٥
ربح / (خسارة) التشغيل	-	-	-	-	(٨٤,٩٩٧)	-	(٨٤,٩٩٧)
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	٧,٢٧٩,١٤٦	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
نقفات رأسمالية	٧٦,٢٠٠	١٢٥,٧٤٩	١٠٦,٨٦٤	٣٣٦	٩٦,٠٨٣	-	٤٠٥,٢٣٢

توزيع الإيرادات بناءً على المعلومات الجغرافية

المجموع	دول أجنبية	المملكة العربية السعودية
٦,٨٩٩,٢٢٢	٦,٣١٢,٧٨٥	٥٨٦,٤٣٧
٣,٧١٦,٢٧٣	٢,٩٨٣,٤٤٧	٧٣٢,٨٢٦

الإيرادات من عملاء خارجيين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)					
المجموع	أعمال عامة وغيرها	تسويق	البوليمرات	المواد الكيميائية الوسيلة	المواد الكيميائية الأساسية
٦,٣١٢,٧٨٥	١١,٢٧٩	١٦٧,٨٥٠	٢,٥١٠,٥٨٥	١,٩٠٩,٢٢٨	١,٧١٣,٨٤٣
٥٨٦,٤٣٧	-	٢٩٩,٨١٩	٦٠,٠٠٤	-	٢٢٦,٦١٤
٦,٨٩٩,٢٢٢	١١,٢٧٩	٤٦٧,٦٦٩	٢,٥٧٠,٥٨٩	١,٩٠٩,٢٢٨	١,٩٤٠,٤٥٧
الإيرادات:					
دول أجنبية					
المملكة العربية السعودية					
مجموع الإيرادات					
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)					
المجموع	أعمال عامة وغيرها	تسويق	البوليمرات	المواد الكيميائية الوسيلة	المواد الكيميائية الأساسية
٢,٩٨٣,٤٤٧	٣٧,٩٩١	٢١,٣٨٤	١,٣٩٠,٢٠٣	٩٤٨,١٠٩	٥٨٥,٧٦٠
٧٣٢,٨٢٦	١,٣٢٨	٣٣٩,٦٧١	١٤١,٦٥٥	-	٢٥٠,١٧٢
٣,٧١٦,٢٧٣	٣٩,٣١٩	٣٦١,٠٥٥	١,٥٣١,٨٥٨	٩٤٨,١٠٩	٨٣٥,٩٣٢
الإيرادات:					
دول أجنبية					
المملكة العربية السعودية					
مجموع الإيرادات					

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 ٢٠٢٠ م باستثناء ما يلي:

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١ م، عقب جلسات الاستئناف، أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية قرارًا يتعلق بالسنوات من ٢٠١١ م إلى ٢٠١٣ م لصالح شركة سبكيك ولسنة ٢٠١٤ م لصالح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١ م، رفعت الهيئة الاستئناف ضد سبكيك إلى المستوى الثاني من الأمانة العامة للجان الضريبية للسنوات ٢٠١١ م-٢٠١٣ م. قدمت سبكيك ردها إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ولم تصدر نتيجة الفحص بعد.

قدمت سبكيك استئنافها على قرار سنة ٢٠١٤ م الصادر مؤيداً لقرار الهيئة إلى المستوى الثاني من الاعتراض لدى الأمانة العامة للجان الضريبية

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١ م، قدمت سبكيك مذكرة استئناف إضافية ضد قرارات الهيئة وذلك بناءً على طلب الأمانة العامة للجان الضريبية. ولم تعقد بعد جلسة استئناف الأمانة العامة للجان الضريبية.

الشركة العالمية للميثانول

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١ م، قدمت الشركة العالمية للميثانول مذكرة استئناف إضافية ضد قرارات الهيئة وذلك بناءً على طلب الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١ م، تسلمت الشركة العالمية للميثانول إخطارًا من الأمانة العامة للجان الضريبية بخصوص جلسة الاستئناف المتعلقة بالسنوات ٢٠٠٣ م-٢٠١٠ م، والتي ستعقد في أكتوبر ٢٠٢١ م.

الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١ م، قدمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة مذكرة استئناف إضافية لسنة ٢٠١٣ م وسنة ٢٠١٤ م ضد قرارات الهيئة وذلك بناءً على طلب الأمانة العامة للجان الضريبية. ولم تعقد بعد جلسة استئناف الأمانة العامة للجان الضريبية.

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١ م، تسلمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة طلباً من الأمانة العامة للجان الضريبية لتقديم مذكرة استئناف إضافية بخصوص سنة ٢٠١٥ م ضد قرارات الهيئة. خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١ م، قدمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة مذكرة استئناف إضافية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ضد قرارات الهيئة الخاصة بضريبة الأرباح الرأسمالية والضرائب ولم تصدر نتيجة الفحص بعد.

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١ م، تسلمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة الربوط النهائية للسنوات من ٢٠١٦ م إلى ٢٠١٨ م بمجموع التزام زكاة وضريبة إضافية وGRAMة تأخير بمبلغ ٤,٦٦٧,٤١٣ ريال سعودي و ٤٢٤,٥٥٦ ريال سعودي على الترتيب. قامت الشركة بسداد مبلغ ٥٣٩,٢٩٩ ريال سعودي ومبلغ ١٦٩,٨٣٥ ريال سعودي قيد الاعتراض لتسوية التزام الضريبة / GRAMة التأخير والتزام الزكاة الإضافية. قدمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة استئنافاً للهيئة على الربط النهائي. ولكن الهيئة رفضت الاستئناف. خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١ م، نجحت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة في رفع الاستئناف إلى الأمانة العامة للجان الضريبية اعتراضاً على ربط الهيئة. بعد تقديم الاستئناف، طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية تقديم بعض المستندات الإضافية والتي تم تقديمها حسب الأصول المتبعة عند الطلب. ولم تصدر الأمانة العامة للجان الضريبية بعد نتيجة الفحص للشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة.

الشركة العالمية للغازات

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١ م، تسلمت الشركة العالمية للغازات الربط النهائي لسنة ٢٠١٥ م بمجموع التزام زكاة إضافية بمبلغ ٦٤٤,٣٤٢ ريال سعودي. وقد قبلت الشركة الربط قيد الاعتراض ودفعت المبلغ بالكامل. وعليه، تعتبر السنة نهائية ومقفلة.

٥. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع) الشركة العالمية للمنافع

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١م، تسلمت الشركة العالمية للمنافع الربط النهائي من الهيئة لسنة ٢٠١٧م بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٨٩,٤٤٦ ريال سعودي. تقوم الشركة العالمية للمنافع حالياً بمراجعة الربط ولم تصدر بعد قراراً في هذا الشأن.

مصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١م، تسلم مصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة الربط النهائي من الهيئة لسنة ٢٠١٧م بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ١٥,٩٩٤ ريال سعودي. يقوم مصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة حالياً بمراجعة الربط ولم يصدر بعد قراراً في هذا الشأن.

مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١م، تسلم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة إخطاراً من الأمانة العامة للجان الضريبية بخصوص جلسة الاستئناف المتعلقة بالسنوات ٢٠١٤م-٢٠١٥م، والتي ستعقد في أكتوبر ٢٠٢١م.

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١م، تسلم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة الربط النهائي من الهيئة لسنة ٢٠١٦م بمدفوعات ضريبية بالزيادة بمبلغ ٩,٠١٩ ريال سعودي والتزام زكاة إضافي بمبلغ ١١٧,٧٦٧ ريال سعودي. قرر مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة قبول الربط تحت الاعتراض ودفع التزام زكاة بمبلغ ١٠٨,٧٤٩ ريال سعودي. وعليه، يعتبر الربط نهائياً ومقفاً.

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١م، قدم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة مذكرة استئناف إضافية لسنة ٢٠١٧م وسنة ٢٠١٨م ضد قرارات الهيئة وذلك بناءً على طلب الأمانة العامة للجان الضريبية. ولم تعقد بعد جلسة استئناف الأمانة العامة للجان الضريبية.

كما تسلم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة الربط النهائي لسنة ٢٠١٩م بمجموع التزام زكاة إضافية بمبلغ ٢,٠١٥,٥٠٠ ريال سعودي. دفعت الشركة مبلغ ٥٠٣,٨٧٨ ريال سعودي كضمان وهو ٢٥٪ من التزام الزكاة وفقاً لأنظمة الزكاة الجديدة. قدم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة استئنافاً إلى الهيئة. خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢١م، تسلم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة إخطاراً من الهيئة برفض استئناف المصنع على الربط. يراجع مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة حالياً أسباب رفض الهيئة للاستئناف ويعتزم رفع الأمر إلى الأمانة العامة للجان الضريبية.

شركة الصحراء للبتروكيماويات

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١م، قدمت شركة الصحراء مذكرة استئناف إضافية ضد قرارات الهيئة وذلك بناءً على طلب الأمانة العامة للجان الضريبية. ولم تعقد بعد جلسة استئناف الأمانة العامة للجان الضريبية.

سجلت المجموعة المبلغ المقدر لالتزامات الزكاة وضريبة الدخل الإضافية الخاص بجميع الربوط المفتوحة أعلاه.

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) استحوذات واستيعادات

- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ٢٨٨ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٤٠٥,٢ مليون ريال سعودي).
- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، تم تحقيق مكاسب بقيمة ١٤,٢ مليون ريال سعودي من بيع بعض المعادن النفيسة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٣١١,٨ مليون ريال سعودي).
- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، شُطبت موجودات بقيمة دفترية قدرها ٥,٧ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: لا شيء).

(ب) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تبلغ قيمة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ٦١٨,٨ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥٧٧,٣ مليون ريال سعودي) وهي تتألف بشكل رئيسي من تكاليف متعلقة بالصيانة الدورية وتكاليف أخرى متعلقة بعدة مشروعات لتحسين مصانع التشغيل.

(ج) الانخفاض في القيمة

مصنع بولي بيوتيلين ترفلتيت 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 بتعليق تشغيل الوحدات المولدة للنقد لمصنع بولي بيوتيلين ترفلتيت وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة. وعليه، تم تقدير المبلغ القابل للاسترداد لهذه الوحدات المولدة للنقد 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 ترفلتيت 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 ترفلتيت وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة على الترتيب. هذا بالإضافة إلى خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي في مصنع بولي بيوتيلين ترفلتيت المعترف بها سابقاً في النتائج المالية السنوية لسنة ٢٠١٩م ومبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي في مصنع بولي بيوتيلين ترفلتيت المعترف بها سابقاً في النتائج المالية لسنة ٢٠١٦م. لم يُسجَل أي انخفاض قيمة سابق بخصوص مصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة.

٦. ممتلكات وآلات ومعدات (يتبع)
ج) الانخفاض في القيمة (يتبع)
الشركة العالمية للدابول

خلال السنة المالية ٢٠٢٠م، بعد تفشي (كوفيد-١٩) والتوقعات الاقتصادية على المدى القريب، أعادت الإدارة تقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة لنقد للشركة العالمية للدابول خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وتم الاعتراف بخسارة انخفاض قيمة إضافية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي في نتائج الربع الثاني من سنة ٢٠٢٠م. خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، أعادت الإدارة تقييم أداء الشركة العالمية للدابول وكما في تاريخ نهاية الفترة، ترى الإدارة أنه لا يلزم القيام بانخفاض قيمة إضافي في الوحدة المولدة للنقد للشركة العالمية للدابول. كانت الشركة العالمية للدابول قد اعترفت، في السابق، 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 ترفلثيت وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة والشركة العالمية للدابول:

معدل الخصم	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
معدل نمو القيمة النهائية	١٠٪	١٠٪
	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 ٢٠٢٦م 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 المحتملة وعدم وجود أي انخفاض في قيمة الوحدات المولدة للنقد الأخرى.

٧. استثمار في مشروع مشترك وشركات زميلة

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)
استثمار في مشروع مشترك	١٨٥,٥٥٦	١٢٠,٦٢٨
استثمار في شركات زميلة	٣,٥٠٩,٥٦٨	٣,٣٧٢,٦٨٦
	٣,٦٩٥,١٢٤	٣,٤٩٣,٣١٤

١-٧ استثمار في شركات زميلة

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)
استثمار في شركات زميلة:		
شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (تي أس أو سي)	٣,٣١٨,٦٠٠	٣,١٧٨,٠٧٢
شركة صناعات الخير للكيمويات غير العضوية (إنوكيم)	١٩٠,٩٦٨	١٩٤,٦١٤
	٣,٥٠٩,٥٦٨	٣,٣٧٢,٦٨٦

٨. المخزون

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، قامت المجموعة بتخفيض قيمة مخزونها من البضائع تامة الصنع بمبلغ لا شيء ريال سعودي (كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ١٧,٧ مليون ريال سعودي) بسبب الزيادة في تكلفة إنتاج بضاعة تامة الصنع على نحو يتجاوز أسعار البيع. أدرج التخفيض في القيمة ضمن "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. قروض وسلف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
		قروض وسلف متداولة
٦٩٢,٣٠٣	٥١٩,٩٤٨	قروض متوافقة مع الشريعة
٣٣١,٥٠٠	٨٤,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٤,٢٠٨	-	قروض صندوق الاستثمارات العامة
١,٠٧٨,٠١١	٦٠٣,٩٤٨	
-	١٣٠,٠٠٠	قروض قصير الأجل
٩٨٧,٧٧٣	-	صكوك مربحة إسلامية
٢,٠٦٥,٧٨٤	٧٣٣,٩٤٨	مجموع القروض والسلف المتداولة
		مجموع القروض والسلف غير المتداولة
٤,٩٠٩,٢٧٢	٥,٦٣٠,١٨٨	قروض متوافقة مع الشريعة
١٣٢,٥٢٣	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٩٨,١٢١	-	قروض صندوق الاستثمارات العامة
٥,٣٣٩,٩١٦	٥,٦٣٠,١٨٨	
		قروض غير متداولة أخرى
٥٣,٣٢٦	٥٤,٥١٩	قروض من مساهمي الحصة غير المسيطرة
٥,٣٩٣,٢٤٢	٥,٦٨٤,٧٠٧	مجموع القروض والسلف غير المتداولة
٧,٤٥٩,٠٢٦	٦,٤١٨,٦٥٥	مجموع القروض والسلف

يحمل القرض مصروفات تمويلية بسعر الإقراض بين البنوك السعودية ("السيبور") زائداً هامش ثابت ومحدد. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، حصلت المجموعة على قروض متوافقة مع الشريعة بقيمة ١,٧٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: ١,٣٢٥ مليون ريال سعودي) وقرض قصير الأجل بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: لا شيء) وهي تحمل فوائد بالمعدلات السائدة في السوق وقامت بسداد مبلغ ١,٨٨٨,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: ١,١٢٣,٥ مليون ريال سعودي) يتعلق بالقروض المتوافقة مع الشريعة وقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وقرض صندوق الاستثمارات العامة. علاوة على ذلك، قامت المجموعة بسداد مبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: لا شيء ريال سعودي) يتعلق بصكوك.

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 وقرض من المساهمين وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى. إن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو تمويل أعمال المجموعة.

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة طرق تقييم تعد مناسبة للظروف 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.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الأدوات المالية (بتبع)

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 ٢٠٢١ م (غير مدققة)				
٢٠,١٧٠	٢٠,١٧٠	٢٠,١٧٠	-	-
<i>استثمارات قصيرة الأجل</i>				
أوراق مالية متداولة				
٧٩,٢٠٠	٧٩,٢٠٠	٧٩,٢٠٠	-	-
<i>استثمارات طويلة الأجل</i>				
صندوق استثمار مدرج				
١٣١,٤٩٩	١٣١,٤٩٩	-	١٣١,٤٩٩	-
صندوق استثمار غير مدرج				
١٥,٩٦٧	١٥,٩٦٧	١٥,٩٦٧	-	-
أسهم الملكية				
٢٤٦,٨٣٦	٢٤٦,٨٣٦	١١٥,٣٣٧	١٣١,٤٩٩	-
المجموع				

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)				
٢٠,٠٣٦	٢٠,٠٣٦	٢٠,٠٣٦	-	-
<i>استثمارات قصيرة الأجل</i>				
أوراق مالية متداولة				
٦٣,٧٥٠	٦٣,٧٥٠	٦٣,٧٥٠	-	-
<i>استثمارات طويلة الأجل</i>				
صندوق استثمار مدرج				
١٢١,٠٩٥	١٢١,٠٩٥	-	١٢١,٠٩٥	-
صندوق استثمار غير مدرج				
١٥,٥٢٢	١٥,٥٢٢	١٥,٥٢٢	-	-
أسهم الملكية				
٢٢٠,٤٠٣	٢٢٠,٤٠٣	٩٩,٣٠٨	١٢١,٠٩٥	-
المجموع				

١١. التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة

التزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
٢٣٦,٨٨٤	٢٥٠,٥٢٢

التزامات رأسمالية

ارتباطات محتملة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
٥١٥,٧١٠	٦٤٠,٢٦٠

خطابات ضمان واعتمادات مستندية

التزامات محتملة

بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى المجموعة أي ارتباطات محتملة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، باستثناء تلك المفصّل عنها في الإيضاح (٥) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة
تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة 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 هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي ("شركة هانوا")	مساهم في شركة تابعة
شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات ("سامابكو")	مشروع مشترك لشركة تابعة
شركة باسل العربية للاستثمارات المحدودة "ليوندل باسل"	مساهم في عمليات مشتركة لشركة تابعة
الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (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 الهامة مع أطراف ذات علاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)
شركة هانوا	مبيعات إلى شركة هانوا	٤٩٥,٨٦١	٣٠٠,٠٩٤
جامك	مبيعات إلى شركة جامك	٢٧٥,٥٨٩	١٣٩,٣٧٩
شركة سامابكو	تكلفة خدمات مشتركة محملة على شركة سامابكو	٨٥,٥١٩	٧٥,١٦١
ليوندل باسل	مبيعات إلى شركة ليوندل باسل تكلفة خدمات مشتركة محملة على ليوندل باسل	٣٢٣,٥٨٠ ٢٨,٨٠٧	٥١٥,٩٢١ ٢٥,٢٧٠
الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين	شراء إيثيلين من شركة الواحة شراء إيثيلين من قبل الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة	٤٨,٩٦٥ ٣٠٣,٦٦١	٣,٦٦٦ ٢٤١,٣٢٩

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

(١) نهم مدينة تجارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
ليوندل باسل	١٨٦,٣٠٧	١٩٤,٨١٥
شركة هانوا	١٠١,٨٦٤	١٠٠,٠٣٧
جامك	٥٧,١٥٢	٤٤,٤٤٦
	٣٤٥,٣٢٣	٣٣٩,٢٩٨

(٢) مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
شركة سامابكو	٤٥,٢٠٥	٣٤,٤٦٥
ليوندل باسل	٥,١٧٣	٤,٤٢٩
	٥٠,٣٧٨	٣٨,٨٩٤

شركة الصحراء العالمية للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:
٣) مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٤٠,٨٦٦	٥٩,٥٠٧	ليوندل باسل
٣٥,٦١١	٢٥,٣٩٧	شركة سامابكو
٥,٦١٩	٥,٨٢٦	شركة هانوا
٥,٥٢٣	-	شركة هيلم العربية جي ام بي انتش وشركاه كي جي
٨٧,٦١٩	٩٠,٧٣٠	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٩,٣٧٣	٧,٧٠٣	منافع الموظفين قصيرة الأجل
١,٧٩٧	٣,١٠٣	مكافأة نهاية الخدمة
٤٦٩	٨٧٥	برنامج الادخار
٦٠	١٠٤	معاملات دفع على شكل أسهم
١١,٦٩٩	١١,٧٨٥	مجموع المكافآت المدفوعة إلى أعضاء الإدارة العليا

١٣. (مصروفات) وإيرادات أخرى، بالصادفي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	
٣٤٤,٨٤٢	٤٢,٢٨٢	١-١٣	إيرادات أخرى
(٣٠٠,٢٠٦)	(٣٣٥,٧٣٥)	٢-١٣	مصروفات أخرى
٤٤,٦٣٦	(٢٩٣,٤٥٣)		

١-١٣ إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	
٣١١,٨٤٠	١٤,٢٤٧	١-١٣	ربح عن معادن ثمينة
٣٣,٠٠٢	٢٨,٠٣٥		أخرى
٣٤٤,٨٤٢	٤٢,٢٨٢		

١-١-١٣ تمثل الإيرادات بمبلغ ١٤,٢ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: ٣١١,٨ مليون ريال سعودي) مكاسب بيع بعض المعادن الثمينة المستخدمة كمواد حفازة في بعض المصانع. اختارت المجموعة استئجار هذه المعادن الثمينة بدلاً من تملكها ملكية مباشرة.

١-٢-١٣ مصروفات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاحات	
(٢٨٠,٠٠٠)	(٢٦٠,٠٠٠)	١-٢-١٣	خسارة انخفاض في القيمة
(٢٠,٢٠٦)	(٧٥,٧٣٥)	٢-٢-١٣	أخرى
(٣٠٠,٢٠٦)	(٣٣٥,٧٣٥)		

١-٢-١٣ تم تكبد خسارة من الانخفاض في قيمة بعض الوحدات المولدة للنقد بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) - لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى إيضاح (٦).

١-٢-٢-١٣ يشمل بند أخرى مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة مقابل عقد ضمان مالي بمبلغ ٣٠,٨ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: لاشيء ريال سعودي) ومصروفات تعليق تشغيل بمبلغ ٤١,٣ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: لاشيء ريال سعودي).

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، دفعت المجموعة مبلغ ١٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م لا شيء ريال سعودي)، والذي يمثل ٥٠٪ من مجموع المبلغ الذي سيدفع بموجب اتفاقية ترتيبات توريد اللقيم وتسويق. يتم حالياً تصنيف هذا المبلغ ضمن إيداعات وسيتم لاحقاً إعادة تصنيفه ضمن الموجودات غير الملموسة رهناً بإتمام الإجراءات التعاقدية، وصداد المبلغ المتبقي بنسبة ٥٠٪ وإتاحة الحقوق لاستخدام المجموعة.

١٥. ربحية السهم
استند حساب ربحية السهم إلى الربح التالي العائد إلى أصحاب الملكية بالشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة:

فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر		
٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	
(١٤١,٧٧٣)	٢,٢٧٠,٨٤٩	١٠,٠١٤	١,٠٢٩,٥٠٦	الربح/ (الخسارة) العائد إلى أصحاب الملكية بالشركة
٧٣٠,٨٣٢	٧٢٧,١٦٢	٧٣٠,٨٣٢	٧٢٧,١٦٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(٠,١٩)	٣,١٢	٠,٠١	١,٤٢	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسي والمخفض العائدة إلى أصحاب الملكية بالشركة

١٦. توزيعات أرباح
أعلنت المجموعة بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٢١ م توزيع أرباح نقدية عن النصف الأول من سنة ٢٠٢١ م بمبلغ ٥٤٩,٩٩ مليون ريال سعودي (أي ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم). بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ م، قامت شركة سبكييم بتوزيع الأرباح على المساهمين.

١٧. احتياطات أخرى
تتضمن الاحتياطات الأخرى بشكل رئيسي احتياطي نتائج بيع / شراء الأسهم في شركات تابعة. يتعلق التغيير في الاحتياطات الأخرى بشكل رئيسي بتحويل صافي موجودات من الحصة غير المسيطرة بمبلغ ٣٨٥,٧ مليون ريال سعودي على حساب شراء أسهم إضافية في الشركة العالمية للدابول. علاوة على ذلك، أعترف بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي ضمن احتياطات أخرى على حساب شراء أسهم إضافية في الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة على الترتيب.

نشأت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع/ شراء أسهم في الشركات التابعة، عند استمرار ممارسة المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة، وسُجّلت في احتياطي نتائج بيع / شراء حصص في شركات تابعة.

١٨. أحداث لاحقة
لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.