شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الفهرس	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة	-
قائمة المركز المالي الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة	١ - ٢
قائمة الدخل الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة	٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة	٦ - ٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة	٨ - ٢٢

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

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
الطابق ١٦، برج البرغش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخبر ٣٤٤١٢ - ٣١٤٦
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُوحّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
- قائمة الدخل المُوحّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُوحّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
- قائمة التدفقات النقدية المُوحّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة.

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

نطاق الفحص

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

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

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

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is 1010425494.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م المرفقة لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي للاستشارات المهنية

عبدالعزيز عبدالله النعيم
رقم الترخيص: ٣٩٤

الخبر
التاريخ: ١٩ أبريل ٢٠٢٢م
الموافق: ١٨ رمضان ١٤٤٣هـ

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ المُدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٦	١٢,١٥٠,٣٧٥	١٢,٢١٨,٠٣١
موجودات حق استخدام		١١٨,٧٣٩	١٢٠,١٢٨
موجودات غير ملموسة		٥٩٤,٣٩٩	٦٠٦,١٨٥
الشهرة		٦٣٠,٤٨٣	٦٣٠,٤٨٣
استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة	٧	٤,٠٧٩,١٢٧	٣,٩٦٣,٤٢٣
استثمارات طويلة الأجل		٢٢٩,٧٤٨	٢٥١,٨٩٦
موجودات ضريبية مؤجلة		٢,١٧٧	٢,١٧٧
منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً		٧٠١,٣٩٨	٧٢٨,٦١٤
موجودات غير متداولة أخرى		٣٧,٩٠٧	٣٧,٥٨٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٨,٥٤٤,٣٥٣	١٨,٥٥٨,٥٢٠
موجودات متداولة			
مخزون		١,٢٩٠,٦١٩	١,١٤٥,٤٢٧
ذمم مدينة تجارية	١١	١,٤٤٨,٠٠٠	١,٨٦٢,٤١٥
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٢٥١,٥٨١	٢٢٧,٣٦٧
استثمارات قصيرة الأجل		٧٠,٢٧٩	٢٠,٢٢٣
نقد وما في حكمه		٣,٦٩٥,٤٥٧	٢,٦٩٠,٣٩٠
مجموع الموجودات المتداولة		٦,٧٥٥,٩٣٦	٥,٩٤٥,٨٢٢
مجموع الموجودات		٢٥,٣٠٠,٢٨٩	٢٤,٥٠٤,٣٤٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
رأس المال		٧,٣٣٣,٣٣٣	٧,٣٣٣,٣٣٣
علاوة إصدار أسهم		٤,١٣٤,٥٢٩	٤,١٣٤,٥٢٩
أسهم خزينة		(٦٧,٩٤٩)	(٦٧,٩٤٩)
احتياطي نظامي		١,٦١٢,١٢١	١,٦١٢,١٢١
احتياطيات أخرى		(٤٣٦,٥٤٤)	(٤٤٠,٨٦٦)
أرباح مبقاة		٣,٠٩٢,٧٩٩	٢,٠١٣,٩٨١
حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة		١٥,٦٦٨,٢٨٩	١٤,٥٨٥,١٤٩
الحصة غير المسيطرة		١,١٣٦,١٩٨	١,١١٠,٤٦٩
مجموع حقوق الملكية		١٦,٨٠٤,٤٨٧	١٥,٦٩٥,٦١٨
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض وسلف بنكية طويلة الأجل	٨	٤,٤٨٦,٩٤٩	٤,٧٢١,٤٧٢
قروض طويلة الأجل من مساهمي الحصة غير المسيطرة	٨	٥٥,٤٣٣	٥٤,٨٠٢
مطلوبات عقود		١٦٩,٤٥٨	١٧٠,٦١٤
التزامات عقود إيجار		١٥٣,٥٨٠	١٥٤,١٥٧
منافع موظفين		٥٨٥,٣١٢	٥٧٤,٠٩٧
مطلوبات ضريبية مؤجلة		٥٥,٤١٧	٥٥,٤١٧
التزام إيقاف التشغيل		١٣٥,٠٧٨	١٣٣,٤٠٨
مطلوبات غير متداولة أخرى		٨,٥٥٦	٨,٥٥٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥,٦٤٩,٧٨٣	٥,٨٧٢,٥٢٣

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية طويلة الأجل	٨	٤٥٠,٠٧٠	٥٨٢,٨٢٠
قرض قصير الأجل	٨	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
الجزء المتداول من مطلوبات عقود		٧,١٥٦	٩,٦٨٦
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار		١٠,٧٤٤	١٠,٧٤٤
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى		١٤٨,٧٦٦	٣١٢,٣٣٣
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		١,٥٤٢,٥٩٠	١,٣٨٧,٧٤١
الزكاة وضريبة الدخل المستحقة	٥	٦١٦,٦٩٣	٥٦٢,٨٧٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٨٤٦,٠١٩	٢,٩٣٦,٢٠١
مجموع المطلوبات		٨,٤٩٥,٨٠٢	٨,٨٠٨,٧٢٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٥,٣٠٠,٢٨٩	٢٤,٥٠٤,٣٤٢

تم اعتماد القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٢) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ١٨ إبريل ٢٠٢٢م) وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

خالد بن عبدالله الزامل	**عبدالله بن سيف السعدون**	**رشدي بن خالد الطليجان**
رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	نائب الرئيس للشؤون المالية

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) الظاهرة في الصفحات من (٨) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ المُدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
إيرادات	٣	٢,٤٠٩,٤٧٥	٢,٠٣٠,٩٧٥
تكلفة المبيعات		(١,٠٢٦,٥٧٠)	(١,٠٧٤,٩١٥)
إجمالي الربح		١,٣٨٢,٩٠٥	٩٥٦,٠٦٠
مصروفات بيع وتوزيع		(١٢١,١٠٢)	(١٠٣,٠٦٢)
مصروفات عمومية وإدارية		(١١٣,٦٨٣)	(١١٩,٧٢٨)
ربح التشغيل		١,١٤٨,١٢٠	٧٣٣,٢٧٠
الحصة في ربح مشروع مشترك وشركات زميلة		١١٥,٧٠٤	٨٥,٨٨٧
إيرادات تمويلية		١٢,٦٦٦	٤,٤٤١
تكلفة تمويلية		(٦٠,٢٨١)	(٩١,٥٦٧)
إيرادات / (مصروفات) أخرى، بالصافي	١٢	٢,٣٤٩	(٢٣٨,٩٧١)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		١,٢١٨,٥٥٨	٤٩٣,٠٦٠
مصروف الزكاة وضريبة الدخل		(٥٣,٨١٨)	(٤٢,١٠٩)
ربح الفترة		١,١٦٤,٧٤٠	٤٥٠,٩٥١
الربح العائد إلى:			
مساهمي الشركة		١,٠٧٨,٨١٨	٤١١,٤٦٥
الحصة غير المسيطرة		٨٥,٩٢٢	٣٩,٤٨٦
ربح الفترة		١,١٦٤,٧٤٠	٤٥٠,٩٥١
ربحية السهم:			
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد إلى أصحاب الملكية بالشركة المعروض بالريال السعودي	١٣	١,٤٨	٠,٥٧

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن سيف السعدون
الرئيس التنفيذي

رشدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) الظاهرة في الصفحات من (٨) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة.

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
ربح الفترة	١,١٦٤,٧٤٠	٤٥٠,٩٥١
الدخل الشامل الآخر		
بنود سيُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:		
فروق صرف عملات أجنبية عند تحويل العمليات الأجنبية	(٩٥)	(١٢٣)
التغيرات بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المصنفة كتحوط	-	(٥٦)
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:		
التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣,٢٣٨	٨,٠٤٨
مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة	٣,١٤٣	٧,٨٦٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	١,١٦٧,٨٨٣	٤٥٨,٨٢٠
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:		
مساهمي الشركة	١,٠٨١,٩٦١	٤١٩,٣٣٤
الحصة غير المسيطرة	٨٥,٩٢٢	٣٩,٤٨٦
مجموع الدخل الشامل للفترة	١,١٦٧,٨٨٣	٤٥٨,٨٢٠

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن سيف السعدون
الرئيس التنفيذي

رشدي بن خالد الكليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) الظاهرة في الصفحات من (٨) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة.

	عائد إلى مالكي الشركة							
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	أسهم خزينة	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	المجموع	الحصة غير المسيطرة	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مُدقّقة)	٧,٣٣٣,٣٣٣	٤,١٣٤,٥٢٩	(٦٧,٩٤٩)	١,٦١٢,١٢١	(٤٤٠,٨٦٦)	٢,٠١٣,٩٨١	١٤,٥٨٥,١٤٩	١,١١٠,٤٦٩	١٥,٦٩٥,٦١٨
ربح الفترة (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	-	١,٠٧٨,٨١٨	١,٠٧٨,٨١٨	٨٥,٩٢٢	١,١٦٤,٧٤٠
الدخل الشامل الآخر (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	٣,١٤٣	-	٣,١٤٣	-	٣,١٤٣
مجموع الدخل الشامل (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	٣,١٤٣	١,٠٧٨,٨١٨	١,٠٨١,٩٦١	٨٥,٩٢٢	١,١٦٧,٨٨٣
صافي التغير في احتياطيات أخرى (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	١,١٧٩	-	١,١٧٩	-	١,١٧٩
توزيعات أرباح (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	-	-	-	(٦٠,١٩٣)	(٦٠,١٩٣)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٧,٣٣٣,٣٣٣	٤,١٣٤,٥٢٩	(٦٧,٩٤٩)	١,٦١٢,١٢١	(٤٣٦,٥٤٤)	٣,٠٩٢,٧٩٩	١٥,٦٦٨,٢٨٩	١,١٣٦,١٩٨	١٦,٨٠٤,٤٨٧

	عائد إلى مالكي الشركة							
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	أسهم خزينة	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	المجموع	الحصة غير المسيطرة	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مُدقّقة)	٧,٣٣٣,٣٣٣	٤,١٤٥,٠٥٣	(٥٩,٩٩٠)	١,٢٥٢,٩٣٦	(٨٢,١٧٨)	٣٩٧,٥٢٢	١٢,٩٨٦,٦٧٦	٨٤٩,٢٠٠	١٣,٨٣٥,٨٧٦
ربح الفترة (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	-	٤١١,٤٦٥	٤١١,٤٦٥	٣٩,٤٨٦	٤٥٠,٩٥١
الدخل الشامل الآخر (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	٧,٨٦٩	-	٧,٨٦٩	-	٧,٨٦٩
مجموع الدخل الشامل (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	٧,٨٦٩	٤١١,٤٦٥	٤١٩,٣٣٤	٣٩,٤٨٦	٤٥٨,٨٢٠
رأس مال إضافي، بالصافي (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	-	-	-	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
إعادة شراء أسهم خزينة (غير مُدقّقة)	-	(١٠,٥٢٤)	(٩,٨٦٤)	-	-	-	(٢٠,٣٨٨)	-	(٢٠,٣٨٨)
صافي التغير في احتياطيات أخرى (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	(٣٥٢,٧٥٥)	-	(٣٥٢,٧٥٥)	٣٥٤,٤٢٩	١,٦٧٤
توزيعات أرباح (غير مُدقّقة)	-	-	-	-	-	-	-	(٩٧,٢٧٩)	(٩٧,٢٧٩)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)	٧,٣٣٣,٣٣٣	٤,١٣٤,٥٢٩	(٦٩,٨٥٤)	١,٢٥٢,٩٣٦	(٤٢٧,٠٦٤)	٨٠٨,٩٨٧	١٣,٠٣٢,٨٦٧	١,١٦٨,٨٣٦	١٤,٢٠١,٧٠٣

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن سيف السعدون
الرئيس التنفيذي

رشدي بن خالد الدلوجان
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) الظاهرة في الصفحات من (٨) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ المُدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل للفترة	١,٢١٨,٥٥٨	٤٩٣,٠٦٠
تسويات غير نقدية لمطابقة الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	١٨٣,٧٩٥	١٩٤,٥٩٣
استهلاك موجودات حق استخدام	١,٣٨٩	٩٤٠
خسارة انخفاض في القيمة	-	٢٦٠,٠٠٠
إطفاء موجودات غير ملموسة وتكاليف مؤجلة	٢٨,٩٣٦	٢٠,٨٧٧
إطفاء مطلوبات عقود	(٣,٦٨٦)	(٣,٦٨٦)
ربح بيع معادن ثمينة	-	(١٤,٢٤٧)
الحصة في ربح مشروع مشترك وشركات زميلة	(١١٥,٧٠٤)	(٨٥,٨٨٧)
مخصص منافع الموظفين	١٧,٠٦٨	١٩,٨٦١
صافي فروق أسعار صرف عملات أجنبية	(٤٩٢)	٤٨١
إيرادات تمويلية	(٧,٨٤٧)	(٤,٤٤١)
تكلفة تمويلية	٦٠,٢٨١	٩١,٥٦٧
	١,٣٨٢,٢٩٨	٩٧٣,١١٨
تغيرات في:		
ذمم مدينة تجارية	٤١٤,٤١٥	(٣٣٨,٨١٩)
مخزون	(١٤٥,١٩٢)	(٥٠,٣٨٩)
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(٢٣,٢٥٩)	(٣٤٢,٩٧٣)
مصروفات مستحقة وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١٤,٧٢٠	٤٩٤,٦٣٥
متحصلات بموجب برنامج تمليك وحدات سكنية	٢٠,١٩٤	٧٣,٨٦٥
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية	١,٦٦٣,١٧٦	٨٠٩,٤٣٧
منافع موظفين مدفوعة	(٨,٤٨٢)	(٧٢,٥٤٢)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	-	(٢,٤٤٧)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١,٦٥٤,٦٩٤	٧٣٤,٤٤٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات للممتلكات والآلات والمعدات	(١١٦,١٣٩)	(١١١,٩٥٦)
إضافات إلى منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً، بالصافي	-	(٣,٣١٩)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	(١٠,٤٩٧)	-
الحركة في استثمارات طويلة وقصيرة الأجل، بالصافي	(٢١,١٢١)	١٢,٠٥٧
إيرادات تمويلية مستلمة	٦,٨٩٢	٥,٧٦٩
المتحصل من استبعاد معادن نفيسة	-	١٤,٨٩٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٤٠,٨٦٥)	(٨٢,٥٥٦)

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المتحصل من سلف وقروض طويلة الأجل	-	٧٠٠,٠٠٠
المدفوع من سلف وقروض طويلة الأجل	(٣٧٤,٤٨٥)	(٩٦٢,١٤٩)
صافي التغير في قروض من مساهمي الحصة غير المسيطرة	٦٣١	٦٣١
الحركة في أسهم الخزينة، الصافي	-	(٩,٨٦٤)
الحركة في علاوة إصدار أسهم	-	(١٠,٥٢٤)
الحركة في الحصة غير المسيطرة	-	٢٣,٠٠٠
توزيعات أرباح إلى الحصة غير المسيطرة	(٦٠,١٩٣)	(٩٧,٢٧٩)
فوائد مدفوعة	(٧٣,٥٧٠)	(٥٦,٢٠٨)
المدفوع من التزامات عقود إيجار	(١,٥٤٢)	(١,٥٥٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٥٠٩,١٥٩)	(٤١٣,٩٤٥)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	١,٠٠٤,٦٧٠	٢٣٧,٩٤٧
النقد وما في حكمه في ١ يناير	٢,٦٩٠,٣٩٠	٢,٤٩٦,٨٧١
أثر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية	٣٩٧	(٦٠٤)
النقد وما في حكمه في ٣١ مارس	٣,٦٩٥,٤٥٧	٢,٧٣٤,٢١٤

خالد بن عبدالله الزامل	**عبدالله بن سيف السعدون**	**رشدي بن خالد الدليجان**
رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	نائب الرئيس للشؤون المالية

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) الظاهرة في الصفحات من (٨) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة.

١. معلومات حول الشركة

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

يقع المقر الرئيسي للشركة بمدينة الرياض ولديها فرع بمدينة الخبر، حيث يوجد المقر الرئيسي للإدارة التنفيذية، وهو مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٩٢٢ الصادر بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠هـ الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠م وفرع آخر بمدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٥٧٠ الصادر بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ الموافق ١ يونيو ٢٠٠٦م.

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

البيئة الاقتصادية وتأثيرها على الأعمال التجارية:

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتحوله إلى جائحة عالمية. ونتيجة لذلك، أصبحت أسعار الموجودات أكثر تقلباً، مع ملاحظة حدوث انخفاض واضح في أسعار الفائدة طويلة الأجل في الاقتصادات المتقدمة. أثرت هذه الظروف على السنة المالية ٢٠٢٠م، ونتج عنها انخفاض في المبيعات وصافي الدخل والأرباح قبل الفوائد والضرائب والتدفق النقدي الحر والمقاييس المالية الأخرى.

طبّقت شركة سبكيم، في إطار جهودها الرامية للاستجابة لهذه التطورات، برامج وقائية نشطة في مواقعها ووضعت خطط طوارئ تستهدف تقليل المخاطر المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩ ومواصلة أعمال التشغيل التجاري بما يضمن حماية صحة وسلامة موظفيها وعملائها ومقاوليها والمجتمع بأكمله. خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٢م والسنة المالية ٢٠٢١م، تعافت سبكيم بشكل جيد من هذه الآثار وتبدو التوقعات المستقبلية واعدة بشكل كبير بخصوص المبيعات وصافي الدخل والأرباح قبل الفوائد والضرائب والتدفقات النقدية الحرة وغيرها من المقاييس المالية.

كما اتخذت سبكيم التدابير المطلوبة خلال السنة المالية ٢٠٢٠م والسنة المالية ٢٠٢١م والربع الأول من سنة ٢٠٢٢م لمواجهة التأثير وتقليل التحديات الناشئة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩).

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

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

الشركات التابعة	نسبة الملكية الفعلية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الصحراء")	١٠٠٪	١٠٠٪
الشركة العالمية للميثانول	٦٥٪	٦٥٪
الشركة العالمية للدايول	١٠٠٪	٩٥,٦٥٪
الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة	٩٧٪	٨٩,٥٢٪
الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة	٩٧٪	٨٩,٥٢٪
الشركة العالمية للغازات	٩٧٪	٩٧٪
شركة سبكيم للتسويق	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الصحراء للتسويق	١٠٠٪	١٠٠٪
الشركة العالمية للمنافع	٩١,٢٠٪	٨٧,٣٤٪
الشركة العالمية للبوليمرات	٧٥٪	٧٥٪
شركة سبكيم للكيماويات	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو أيه	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة سبكيم أوروبا بي في	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة سبكيم أوروبا إس إيه (سابقاً: شركة أسيترا أس أيه)	١٠٠٪	١٠٠٪
مصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (١-١)	٥٠٪	٥٠٪
مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (١-٢)	١٠٠٪	١٠٠٪
الشركة السعودية للتقنيات المتقدمة (١-٣)	١٠٠٪	١٠٠٪

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة الصحراء في الاستثمار في المشروعات الصناعية وخصوصاً المجالات البتروكيماوية والكيميائية 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 ٢٠٠٤م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للدايول هو تصنيع وبيع ماليك الهيدرايد وبيوتانديول ورباعي هيدروفيوران. بدأت الشركة العالمية للدايول أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٦م. خلال سنة ٢٠٢١م، زادت حصة ملكية سبكيم في الشركة العالمية للدايول من ٥٣,٩١٪ إلى ١٠٠٪ وذلك عن طريق شراء حصة من مساهمي الحصة غير المسيطرة.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة هو تصنيع وبيع حمض الخليك وخلات الفينيل الأحادي على الترتيب. بدأت الشركتان أعمال التشغيل التجاري في سنة ٢٠١٠م. ساهم أحد مساهمي الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة في سنة ٢٠٠٩م 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 ٢٠١٦م بالاستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١١٪ في الشركة العالمية للأستيل 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 ٢٠٢١م، قامت سبكيم بالاستحواذ على حصص إضافية في الشركة العالمية للأستيل 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 أوكسيد الكربون. بدأت الشركة العالمية للغازات أنشطتها التجارية في يونيو ٢٠١٠م.

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 ٢٠١٥م.

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 ٢٠١٣م بينما بدأ مصنع بولي بيوتيلين ترفثليت أعمال التشغيل التجاري في سنة ٢٠١٨م.

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 ايه هو تقديم خدمات تسويق وتوزيع خدمات المنتجات 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 شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة أنشطتها التجارية في سنة ٢٠١٥م.

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 ٢٠١٦م، بدأ مصنع إنتاج الأدوات أعمال التشغيل التجاري. خلال سنة ٢٠١٩م، 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.

١-٢ تأسست الشركة المستثمر فيها في سنغافورة في عام ٢٠١٣م. وتاريخ عقد تأسيسها هو ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣م. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم خدمات تسويقية للمنتجات التي يتم تصنيعها من قبل المجموعة.

١-٣ يتمثل النشاط الرئيسي للشركة السعودية للتقنيات المتقدمة في تصنيع المعدات المعدنية وقطع الغيار. بدأ مصنع إنتاج الأدوات أنشطته التجارية من سنة ٢٠١٦م وتم تحويله من مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة إلى الشركة السعودية للتقنيات المتقدمة في سنة ٢٠٢٠م.

١-٤ عملية مشتركة

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

١-٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

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

	نسبة الملكية الفعلية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (تي أس أو سي)	٣٢,٥٥٪	٣٢,٥٥٪
الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (ساك)	٤٣,١٦٪	٤٣,١٦٪
شركة صناعات الخير للكيماويات غير العضوية ("إنوكيم")	٣٠,٠٠٪	٣٠,٠٠٪

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة ("القوائم المالية الأوّليّة") وفقا 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 المُوحّدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("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 التغيرات في السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة (إن وجدت) مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الجوهرية التالية الواردة في قائمة المركز المالي المُوحّدة المُختصرة:

- 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 ائتمان الوحدة المتوقعة. و
- الأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

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

٢-٤ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأوّليّة القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. 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 أساس 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 الثلاثة 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 الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة 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 كمعاملة 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية؛
- إثبات القيمة العادلة للمقابل النقدي 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 أي دخل ومصروفات غير محققة ناتجة 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.

٢-٥ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأوّليّة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية المُوحّدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٦ ملخص بالتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة بسبب المعايير الجديدة

أ. المعايير المطبقة مؤخراً للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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

- امتيازات الإيجار المتعلقة بتأثيرات كوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ إبريل ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ.

- العقود المُحمّلة بخسائر - تكلفة استيفاء عقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ - يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.

- ممتلكات وآلات ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المخصص (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.

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

ب. معايير متاحة للتطبيق المبكر

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

- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)) يطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.

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

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

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

- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل) يسري للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م 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))، لم تُحدّد فترة السريان المستوية بعد.

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

٣. الإيرادات من العقود مع العملاء

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

١) *توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء*

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

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي		
دول أجنبية	٢,٢٢٩,٧٤٣	١,٩٠٤,٦٠١
المملكة العربية السعودية	١٧٩,٧٣٢	١٢٦,٣٧٤
	٢,٤٠٩,٤٧٥	٢,٠٣٠,٩٧٥
خطوط الإنتاج/ الخدمة الرئيسية		
منتجات البتروكيماويات	٢,٤٠٦,٤٣١	٢,٠٢٣,٥٧٣
المنتج حسب العقد - منتجات متخصصة، أدوات وما إلى ذلك	٣,٠٤٤	٧,٤٠٢
	٢,٤٠٩,٤٧٥	٢,٠٣٠,٩٧٥
توقيت الاعتراف بالإيرادات		
المنتج المحول في وقت معين	٢,٤٠٦,٤٣١	٢,٠٢٣,٥٧٣
منتج محول بمرور الوقت	٣,٠٤٤	٧,٤٠٢
	٢,٤٠٩,٤٧٥	٢,٠٣٠,٩٧٥

٢) *أرصدة عقود*

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

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
ذمم مدينة مدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية	١,٤٣٨,٨٨٠	١,٨٥٤,٥١٢
موجودات العقود المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية	٩,١٢٠	٧,٩٠٣
مطلوبات عقود	١٧٦,٦١٤	١٨٠,٣٠٠

تتعلق موجودات العقود بشكل رئيسي بحقوق المجموعة في المقابل النقدي للأعمال المنجزة ولكن لم تصدر بها فواتير في تاريخ التقرير المالي. تفاصيل الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة مدرجة في إيضاح ١١. تتعلق مطلوبات العقود بشكل رئيسي بالمقابل النقدي المدفوع مقدماً من العملاء الذين يتم إثبات إيراده عند استيفاء التزام الأداء.

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 الخليك، مونومرات أسيتات الفينيل، أسيتات الإيثيل، أسيتات البوتيل، ومواد ذات صلة.
- **البوليمرات**، التي تشمل البولي إيثيلين منخفض الكثافة، بولي أسيتات فينيل، البولي فينيل الكحولي وبيوتيلين تريفثالات ومصنع منتجات عوازل موصلات الأسلاك الكهربائية. يشمل هذا القطاع أيضاً مادة البولي بروبلين.
- **التسويق**، والذي يشمل إيرادات التجارة لشركة سبكيم للتسويق وشركاتها التابعة الأجنبية على النحو المبين في إيضاح رقم (١).
- **شركات وغيرها**، والتي تشمل سبكيم، ومصنع أفلام خلات فينيل الإيثيلين 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 المُوحّدة.

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع
الإيرادات							
عملاء خارجيون	٧٧٠,٧٢٩	٧٨٨,٨٩٥	٦٩٢,٧٩١	١٥٤,٠١٦	٣,٠٤٤	-	٢,٤٠٩,٤٧٥
بين القطاعات	١٣٠,٧٥٤	٣٨٧,١٥٤	-	١,٧٧٨,٩٨٣	-	(٢,٢٩٦,٨٩١)	-
مجموع الإيرادات	٩٠١,٤٨٣	١,١٧٦,٠٤٩	٦٩٢,٧٩١	١,٩٣٢,٩٩٩	٣,٠٤٤	(٢,٢٩٦,٨٩١)	٢,٤٠٩,٤٧٥
إجمالي الربح/ (الخسارة)	٦٧٥,٦٨٠	٤٩١,٠٨٤	١٨٨,٣٦٦	٨١,٦٠١	(٦,٣٠٥)	(٤٧,٥٢١)	١,٣٨٢,٩٠٥
ربح / (خسارة) التشغيل	٥٩٢,٢٥٠	٤٣٢,٥٥١	١١٢,٩٤٢	٦٩,٠٥٥	(٢٣,٦٩١)	(٣٤,٩٨٧)	١,١٤٨,١٢٠
الحصة في الربح من شركات زميلة ومشروع مشترك	-	-	-	-	١١٥,٧٠٤	-	١١٥,٧٠٤
الربح قبل الزكاة والضريبة	٥٨٢,٣٢٠	٤١٢,١٨٠	٩٨,٤٨٦	٦٨,٨٢١	١١٩,٠٧٦	(٦٢,٣٢٥)	١,٢١٨,٥٥٨
مجموع الموجودات	٣,٩٦٢,٢٤٣	٦,١٤٤,١٥٦	٧,١٧١,٩٦٦	١,٩٤١,٥٦٦	٢٧,٩٨٦,٦٢٠	(٢١,٩٠٦,٢٦٢)	٢٥,٣٠٠,٢٨٩
مجموع المطلوبات	١,٦٠٠,١٩٣	١,٦٨١,٦٣٨	٣,١٦٢,١٢٧	١,٤٦٦,٣٤١	٤,٨٧٧,٣٩٨	(٤,٢٩١,٨٩٥)	٨,٤٩٥,٨٠٢
نفقات رأسمالية	٤,١٠٤	٨,٩١٢	٥٩,١٦٥	١١٦	٤٣,٨٤٢	-	١١٦,١٣٩

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

توزيع الإيرادات بناءً على المعلومات الجغرافية

	المملكة العربية	دول أجنبية	المجموع
الإيرادات من عملاء خارجيين			
٣١ مارس ٢٠٢٢م	١٧٩,٧٣٢	٢,٢٢٩,٧٤٣	٢,٤٠٩,٤٧٥
٣١ مارس ٢٠٢١م	١٢٦,٣٧٤	١,٩٠٤,٦٠١	٢,٠٣٠,٩٧٥

٤. معلومات القطاعات (يتبع)

الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية والقطاع

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)

	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
الإيرادات:						
دول أجنبية	٧٤٥,٠١٣	٧٨٨,٨٩٥	٦٩٢,٧٩١	-	٣,٠٤٤	٢,٢٢٩,٧٤٣
المملكة العربية السعودية	٢٥,٧١٦	-	-	١٥٤,٠١٦	-	١٧٩,٧٣٢
مجموع الإيرادات	٧٧٠,٧٢٩	٧٨٨,٨٩٥	٦٩٢,٧٩١	١٥٤,٠١٦	٣,٠٤٤	٢,٤٠٩,٤٧٥

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)

	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
الإيرادات:						
دول أجنبية	٤٦٦,٧٥٤	٥٢٨,٩٢٣	٧٩٥,٤٦٦	١٠٦,٠٥٧	٧,٤٠١	١,٩٠٤,٦٠١
المملكة العربية السعودية	٨٢,٠٤٤	-	١٥,٩٣٧	٢٨,٣٩٣	-	١٢٦,٣٧٤
مجموع الإيرادات	٥٤٨,٧٩٨	٥٢٨,٩٢٣	٨١١,٤٠٣	١٣٤,٤٥٠	٧,٤٠١	٢,٠٣٠,٩٧٥

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 ٢٠٢١م باستثناء ما يلي:

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٢م، نجحت سبكيم في تسجيل الاعتراض على السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٠ لدى الأمانة العامة للجان الضريبية ولم تصدر نتيجة الفحص بعد.

الشركة العالمية للميثانول

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٢م، نجحت الشركة العالمية للميثانول في تقديم مذكرة اعتراض على وجهات نظر الهيئة للسنوات ٢٠٠٣-٢٠١٠ لدى الأمانة العامة للجان الضريبية ولم تصدر نتيجة الفحص بعد.

الشركة العالمية للغازات

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٢م، قدمت الشركة العالمية للغازات اعتراضا على ربط سنة ٢٠١٨م. رفضت الهيئة اعتراض الشركة العالمية للغازات وبعد ذلك قدمت الشركة العالمية للغازات الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. ومازالت الشركة في انتظار قرار الأمانة العامة للجان الضريبية.

مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٢م، تسلم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة إخطارًا من الأمانة العامة للجان الضريبية لتقديم مذكرة على وجهات نظر الهيئة للسنوات ٢٠١٤-٢٠١٥. قدم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة رده إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ولم تصدر نتيجة الفحص بعد.

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٢م، نجح مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة في تقديم مذكرة اعتراض إضافية على وجهات نظر الهيئة لسنة ٢٠١٩م لدى الأمانة العامة للجان الضريبية. ولم تصدر نتيجة فحص الأمانة العامة للجان الضريبية بعد.

شركة الصحراء للبتروكيماويات

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٢م، نجحت شركة الصحراء في تقديم اعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية للسنوات ٢٠١٦-٢٠١٨ ولم تصدر نتيجة الفحص بعد.

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

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

أ) استحواذات واستبعادات

- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ١١٦ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م: ١١٢ مليون ريال سعودي).
- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تم تحقيق مكاسب بقيمة لاشيء ريال سعودي من بيع بعض المعادن النفيسة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م: ١٤ مليون ريال سعودي).
- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تم شطب موجودات بقيمة دفترية لاشيء ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م: ٠,٦ مليون ريال سعودي).

ب) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تبلغ قيمة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ٧٩١ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٧٨ مليون ريال سعودي) وهي تتألف بصورة رئيسية من تكاليف متعلقة بالصيانة الدورية وتكاليف أخرى متعلقة بعدة مشروعات لتحسين مصانع التشغيل.

ج) الانخفاض في القيمة

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 ترفثليت ومصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة خلال سنة ٢٠٢١م. وعليه، تم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لمصنع بولي بيوتيلين ترفثليت بناءً على حسابات القيمة قيد الاستخدام حيث توقعت الإدارة استئناف أعمال التشغيل بحلول سنة ٢٠٢٥م بناءً على المعلومات المتاحة. نتيجة لهذا الاختبار، قررت المجموعة أن المبالغ القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد لمصنع بولي بيوتيلين ترفثليت أقل من قيمتها الدفترية. وعليه، تم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة إضافي بمبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي في النتائج المالية لسنة ٢٠٢١م لمصنع بولي بيوتيلين ترفثليت. هذا بالإضافة إلى خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي في مصنع بولي بيوتيلين ترفثليت المعترف بها سابقاً في النتائج المالية السنوية لسنة ٢٠١٩م ومبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي في مصنع بولي بيوتيلين ترفثليت المعترف بها سابقاً في النتائج المالية لسنة ٢٠١٦م.

بالإضافة إلى ذلك، تم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي لمصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة خلال سنة ٢٠٢١م. لم يُسجّل أي انخفاض قيمة سابق بخصوص مصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة. بعد خسائر انخفاض القيمة المتراكمة المثبتة في مصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة ومصنع بولي بيوتيلين ترفثليت، فإن القيمة القابلة للاسترداد تساوي قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

علاوة على ذلك، تم تحليل جميع الوحدات المولدة للنقد من قبل الإدارة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مع مراعاة الوضع الحالي وتوقعات الركود وعدم تسجيل أي انخفاض قيمة أو رد انخفاض قيمة خلال الفترة الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

٧. استثمار في مشروع مشترك وشركات زميلة

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
استثمار في مشروع مشترك		٣٠٤,٧٩٨	٢٨٠,٩٩٨
استثمار في شركات زميلة	٧-١	٣,٧٧٤,٣٢٩	٣,٦٨٢,٤٢٥
		٤,٠٧٩,١٢٧	٣,٩٦٣,٤٢٣

٧-١ استثمار في شركات زميلة

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
استثمار في شركات زميلة:		
شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (تي أس أو سي)	٣,٥٨٥,٧٧٦	٣,٤٩٢,٦٧٢
شركة صناعات الخير للكيماويات غير العضوية (إنوكيم)	١٨٨,٥٥٣	١٨٩,٧٥٣
	٣,٧٧٤,٣٢٩	٣,٦٨٢,٤٢٥

٨. قروض وسلف

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
قروض وسلف متداولة		
قروض متوافقة مع الشريعة	٤٥٠,٠٧٠	٤٩٨,٨٢٠
صندوق التنمية الصناعية السعودي	-	٨٤,٠٠٠
	٤٥٠,٠٧٠	٥٨٢,٨٢٠
قرض قصير الأجل	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
مجموع القروض والسلف المتداولة	٥٢٠,٠٧٠	٦٥٢,٨٢٠
مجموع القروض والسلف غير المتداولة		
قروض متوافقة مع الشريعة	٤,٤٧٥,٤٩٩	٤,٧١٢,٣٢٤
صندوق التنمية الصناعية السعودي	١١,٤٥٠	٩,١٤٨
	٤,٤٨٦,٩٤٩	٤,٧٢١,٤٧٢
قروض غير متداولة أخرى		
قروض من مساهمي الحصة غير المسيطرة	٥٥,٤٣٣	٥٤,٨٠٢
مجموع القروض والسلف غير المتداولة	٤,٥٤٢,٣٨٢	٤,٧٧٦,٢٧٤
مجموع القروض والسلف	٥,٠٦٢,٤٥٢	٥,٤٢٩,٠٩٤

يحمل القرض مصروفات تمويلية بسعر الإقراض بين البنوك السعودية ("السايبور") زائداً هامش ثابت ومحدد. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، حصلت المجموعة على قروض متوافقة مع الشريعة بمبلغ لاشيء ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٧٠٠ مليون ريال سعودي) تحمل فوائد بالمعدلات السائدة في السوق وقامت بسداد مبلغ ٣٧٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٩٦٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بالقروض المتوافقة مع الشريعة وقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

٩. 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 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 الافصاح عنها في القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة مصنفة ضمن مستويات القيمة العادلة وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

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

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

	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)				
استثمارات قصيرة الأجل					
أوراق مالية	٢٠,٢٧٩	٢٠,٢٧٩	٢٠,٢٧٩	-	-
استثمارات طويلة الأجل					
صندوق استثمار مدرج	٤٨,٥١٠	٤٨,٥١٠	٤٨,٥١٠	-	-
صندوق استثمار غير مدرج	١١٧,١٢٣	١١٧,١٢٣	-	١١٧,١٢٣	-
أسهم الملكية	١٩,١١٦	١٩,١١٦	١٩,١١٦	-	-
المجموع	٢٠٥,٠٢٨	٢٠٥,٠٢٨	٨٧,٩٠٥	١١٧,١٢٣	-

	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)				
استثمارات قصيرة الأجل					
أوراق مالية	٢٠,٢٢٣	٢٠,٢٢٣	٢٠,٢٢٣	-	-
استثمارات طويلة الأجل					
صندوق استثمار مدرج	٧٣,٨٧٥	٧٣,٨٧٥	٧٣,٨٧٥	-	-
صندوق استثمار غير مدرج	١١٧,١٤٣	١١٧,١٤٣	-	١١٧,١٤٣	-
أسهم الملكية	١٥,٨٧٨	١٥,٨٧٨	١٥,٨٧٨	-	-
المجموع	٢٢٧,١١٩	٢٢٧,١١٩	١٠٩,٩٧٦	١١٧,١٤٣	-

١٠. ارتباطات والتزامات محتملة

التزامات

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
التزامات رأسمالية	٢١٩,٤٥١	١٤٣,٨٠٢

ارتباطات محتملة

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
خطابات ضمان واعتمادات مستندية	٥١٥,٩١٠	٥١٥,٧١٠

ارتباطات محتملة

بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى المجموعة أي التزامات محتملة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، باستثناء تلك المفصح عنها في الإيضاح ٥ من الإيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة.

١١. 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 سامابكو	مشروع مشترك لشركة تابعة
شركة باسل العربية للاستثمارات المحدودة والشركات الزميلة لها	مساهم في عمليات مشتركة لشركة تابعة
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
شركة هانوا	مبيعات إلى شركة هانوا	١٢٥,٩٥٧	١٨٥,٦٦٨
جامك	مبيعات إلى شركة جامك	٣٣,٩٥٠	٨٢,٨٩٣
شركة سامابكو	تكلفة خدمات مشتركة مُحمّلة على شركة سامابكو	٢٤,٥٦٢	٣٨,٤٧٥
ليوندل باسل	مبيعات إلى شركة ليوندل باسل	٩٤,١٤٠	١٠٠,٩٢٣
	تكلفة خدمات مشتركة مُحمّلة على ليوندل باسل	٦,٩٨١	٨,٤٣٩
الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين	شراء إيثيلين من شركة الواحة	٢٨,١٩٥	٥,٠٣٠
	شراء إيثيلين من قبل الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة	١٥٢,٨٥٦	٧٤,٢٤٠

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

١) ذمم مدينة تجارية

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
ليوندل باسل	٢٣٨,٨٢١	٢٩٧,٤٠٧
شركة هانوا	٨٣,٠٠٢	١٤١,٦٤٣
جامك	٥٦,٤٧٧	٤٦,٣٨١
	٣٧٨,٣٠٠	٤٨٥,٤٣١

٢) مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
شركة سامابكو	١٦,٠٣١	٥٨,٠٦٤
ليوندل باسل	٥,٤٤٥	١١,٩١٨
	٢١,٤٧٦	٦٩,٩٨٢

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

أ) المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة بخلاف أعضاء الإدارة العليا (يتبع):

٣) مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)
شركة سامابكو	٧٣,٨٧١	٢٦,٠٤٠
شركة هانوا	٦٦,٠٧٦	٧,٢٧٣
ليوندل باسل	٥٠,١٥٤	٥٨,٦٩٢
	١٩٠,١٠١	٩٢,٠٠٥

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:

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
منافع موظفين قصيرة الأجل	٢,٥٩٣	٢,٥١٣
مكافأة نهاية الخدمة	٤٢٤	٩٢١
برنامج الادخار	٢٩٥	٢٨٥
معاملات دفع على شكل أسهم	٣٥	٣٥
مجموع المكافآت المدفوعة إلى أعضاء الإدارة العليا	٣,٣٤٧	٣,٧٥٤

١٢. إيرادات / (مصروفات) أخرى، بالصافي

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
إيرادات اخرى	١-١٢	٢,٧٦٨	٢٥,٤١٩
مصروفات أخرى	٢-١٢	(٤١٩)	(٢٦٤,٣٩٠)
		٢,٣٤٩	(٢٣٨,٩٧١)

١-١٢ إيرادات أخرى

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
ربح عن معادن ثمينة	١-١-١٢	-	١٤,٢٤٧
أخرى		٢,٧٦٨	١١,١٧٢
		٢,٧٦٨	٢٥,٤١٩

١-١-١٢ تمثل الإيرادات بمبلغ لاشيء ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م: ١٤ مليون ريال سعودي) مكاسب بيع بعض المعادن النفيسة المستخدمة كمواد حافزة في بعض المصانع. اختارت المجموعة استئجار هذه المعادن النفيسة بدلاً من تملكها ملكية مباشرة.

٢-١٢ مصروفات أخرى

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
خسارة انخفاض في القيمة	١-٢-١٢	-	(٢٦٠,٠٠٠)
أخرى		(٤١٩)	(٤,٣٩٠)
		(٤١٩)	(٢٦٤,٣٩٠)

١-٢-١٢ تم تكبد خسارة من الانخفاض في قيمة بعض الوحدات المولدة للنقد بمبلغ لاشيء ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م: ٢٦٠ مليون ريال سعودي) - لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى إيضاح (٦).

١٣. ربحية السهم

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

	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)
الربح العائد إلى أصحاب الأسهم بالشركة	١,٠٧٨,٨١٨	٤١١,٤٦٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة	٧٢٧,١٦٢	٧٢٧,١٦٢
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد إلى مساهمي الشركة	١,٤٨	٠,٥٧

١٤. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣١ مارس ٢٠٢٢م وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوحّدة المُختصرة.