

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

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل علي فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
١ - ٢	قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة
٣	قائمة الدخل المختصرة الموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة
٧ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل علي فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

للسادة مساهمي شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- قائمة الدخل المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للشركة" 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 طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكّننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي، فإننا لن نُبدّي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل علي فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

للسادة مساهمي شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمائيات (يتبع)

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لشركة الصحراء العالمية للبتر وكيمائيات والشركات التابعة لها لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالعزیز عبدالله النعیم
ترخيص رقم: ٣٩٤



الخبر

التاريخ: ٢٣ يوليو ٢٠٢٠م
الموافق: ٢ ذو الحجة ١٤٤١هـ

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

قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٣,٩٧١,٠٢٥	١٣,٣٦٤,١٥٦	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٧,٦٠٨	٦١,٨٧٣		موجودات حقوق استخدام
٣٣٤,١١٣	٣٨٦,٩٠٩		موجودات غير ملموسة
٣,٥٥٩,٦٧٩	٣,٤٦٤,٩١١	٧	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٢٢٩,٦٢٩	٢٠٦,٨٨٢		استثمارات طويلة الأجل
٣٨,٤٥٣	٢٣,٣٤٠		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٠٢٩,٧٥٠	٩٨٣,٤٠١		منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً
٦٣٠,٤٨٣	٦٣٠,٤٨٣		الشهرة
٢,٩٩٠	٣,٥٠٤		موجودات غير متداولة أخرى
١٩,٨٦٣,٧٣٠	١٩,١٢٥,٤٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٩٥٧,٤٦٧	١,٠٤٥,٢٩٨	٨	مخزون
٨٤٢,٣٥٨	٦٨١,٨٥٨	١٣	ذمم مدينة تجارية
١٨٧,٥٤٠	٣٠١,٧٦٨		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٤٨,٩٠٠	٣٣٢,٩٩٨		استثمارات قصيرة الأجل
١,٧٩١,٢٧٧	٢,٩٤٤,٨٠٩		نقد وما في حكمه
٤,١٢٧,٥٤٢	٥,٣٠٦,٧٣١		
-	٢٩,٥١٢	٩	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٤,١٢٧,٥٤٢	٥,٣٣٦,٢٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢٣,٩٩١,٢٧٢	٢٤,٤٦١,٧٠٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٧,٣٣٣,٣٣٣	٧,٣٣٣,٣٣٣		رأس المال
٤,١٧٢,٦٦٧	٤,١٧٢,٦٦٧		علاوة إصدار أسهم
(٢,٠٦٢)	(٣,٦١٣)		أسهم خزينة
١,٢٣٥,٣٥٠	١,٢٣٥,٣٥٠		احتياطي نظامي
(٤٣٣)	(٨,٤٢٢)		احتياطيات أخرى
٦٠٣,٣٢٦	٤٥١,٥٤٠		أرباح مبقاه
١٣,٣٤٢,١٨١	١٣,١٨٠,٨٥٥		مجموع حقوق المساهمين
٩٩٥,٨١٩	٨٤٥,٠٧٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤,٣٣٨,٠٠٠	١٤,٠٢٥,٩٣١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥,٧١١,٧٠١	٥,٩٣٣,٢٧٥	١٠	قروض وسلف طويلة الأجل
٩٨٧,٤٤٥	-	١٠	الصكوك
٧٤,٤٧٤	٧٦,٣٣٨	١٠	سلف طويلة الأجل من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦٤,٢٤٦	١٥٩,١٨٦		مطلوبات عقود
٦٨,٥٩٤	٦٤,٧٥٥		التزامات عقود إيجار
٥٢٢,٣٥٣	٥٦٣,٣٥٣		منافع الموظفين
٤٢,٧١٢	٥٤,٩٣٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٣١,٥٨٨	١٣٥,٢٦٧		التزام إيقاف التشغيل
١٠,٥٦٨	١٣,٠٥٦		أدوات مالية مشتقة
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
٧,٧٢٢,٢٣٧	٧,٠٠٨,٧٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاحات	مطلوبات متداولة
٨٣٦,٠١٣	٩٥٧,٣١٨	١٠	الجزء المتداول من قروض وسلف طويلة الأجل
-	٩٨٧,٧١٨	١٠	السكرات
٢١,٥٠٠	٣,٥٠٠	١٠	سلف قصيرة الأجل من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
-	٧٠,٠٠٠		قرض قصير الأجل
١٤,٧٤٦	١٤,٧٤٦		الجزء المتداول من مطلوبات العقد
٣,٣٢٧	٢,٤٣١		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٨٧,٩٣٤	١٦١,٩٨٦		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦٤٥,٤٥٤	٩٩٠,٧٨٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٢٢,٠٦١	٢٣٨,٥٦٣	٥	الزكاة وضريبة الدخل الدائنة
١,٩٣١,٠٣٥	٣,٤٢٧,٠٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٦٥٣,٢٧٢	١٠,٤٣٥,٧٧١		مجموع المطلوبات
٢٣,٩٩١,٢٧٢	٢٤,٤٦١,٧٠٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد القوائم المالية القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٠) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٤١هـ الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٠م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:


رشدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية


صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي


خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمياويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		إيضاحات	
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
٢,٥٣١,٠٢٤	٢,٣٥٤,٣٣٠	١,٤٠٩,٤١٨	٩٥٠,٢٣٨	٣	إيرادات
(١,٦٣٧,٣٩٠)	(١,٩٤٢,٦٠٧)	(٩٢٠,٨٤٨)	(٨٠٠,٤٣١)		تكلفة المبيعات
٨٩٣,٦٣٤	٤١١,٧٢٣	٤٨٨,٥٧٠	١٤٩,٨٠٧		إجمالي الربح
(١٣١,٨١٢)	(١٩١,٤٥٠)	(٧٠,٧٦٣)	(٨٥,٨٥٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٧٣,٩٥٤)	(١٧٧,٣٤٤)	(٩٧,٣٦٩)	(٨٧,٣٦٦)		مصروفات عمومية وإدارية
٥٨٧,٨٦٨	٤٢,٩٢٩	٣٢٠,٤٣٨	(٢٣,٤١٦)		(خسارة) / ربح التشغيل
١٣,٦٦١	(٦١,٦٥٦)	١٣,٦٦١	(٥١,٥٠٣)		الحصة في (خسارة) / ربح مشروع مشترك
١٥,١١٧	١٥,٢٨٧	٩,٠٧٥	٨,٦٨٤		وشركات زميلة
(١٧٠,٨٠٣)	(١٦٩,٩٨٤)	(٨٦,٣٧٦)	(٧٨,٩٣١)		إيرادات تمويلية
(١٨,٥٣٣)	(٣٥,٦٣٧)	(٢,٦٦٩)	٣٦,٢٢١	١٤	تكلفة تمويلية
٤٢٧,٣١٠	(٢٠٩,٠٦١)	٢٥٤,١٢٩	(١٠٨,٩٤٥)		إيرادات ومصروفات أخرى، الصافي
(٥٣,٩٢٣)	(٥٦,٨١٨)	(٢٤,٤٤٤)	(٣٨,٠٣٦)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣٧٣,٣٨٧	(٢٦٥,٨٧٩)	٢٢٩,٦٨٥	(١٤٦,٩٨١)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٣٢٥,٥٧٨	(١٥١,٧٨٦)	٢١٠,٨٥٣	(٩٨,٩٦١)		(خسارة) / الربح عائد إلى:
٤٧,٨٠٩	(١١٤,٠٩٣)	١٨,٨٣٢	(٤٨,٠٢٠)		حاملو أسهم الشركة
٣٧٣,٣٨٧	(٢٦٥,٨٧٩)	٢٢٩,٦٨٥	(١٤٦,٩٨١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
					مجموع (خسارة) / ربح الفترة
٠,٧٦	(٠,٢١)	٠,٤٣	(٠,١٣)		ربحية السهم:
					نصيب السهم الأساسي والمخفض من (الخسارة) /
					الربح العائد إلى مساهمي الشركة

رشيدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية

صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		الخسارة / ربح الفترة
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣٧٣,٣٨٧	(٢٦٥,٨٧٩)	٢٢٩,٦٨٥	(١٤٦,٩٨١)	
الدخل الشامل الآخر				
بنود سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:				
٨٥٢	(٣)	(٦)	١٩	فروق صرف عملات أجنبية عند ترجمة العمليات الأجنبية
(٤,٨٠٨)	(٤,٠٧٦)	(٤,٨٠٨)	٤٥٦	التغيرات بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المصنفة كخروج
بنود لن يتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:				
٥,٧٣٢	(٢,٥١٢)	٥,٧٣٢	١٤,٨١١	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٧٧٦	(٦,٥٩١)	٩١٨	١٥,٢٨٦	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٣٧٥,١٦٣	(٢٧٢,٤٧٠)	٢٣٠,٦٠٣	(١٣١,٦٩٥)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل عائد إلى:				
٣٢٧,٣٥٤	(١٥٨,٣٧٧)	٢١١,٧٧١	(٨٣,٦٧٥)	حاملو أسهم الشركة
٤٧,٨٠٩	(١١٤,٠٩٣)	١٨,٨٣٢	(٤٨,٠٢٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٧٥,١٦٣	(٢٧٢,٤٧٠)	٢٣٠,٦٠٣	(١٣١,٦٩٥)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة


رشدي بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية


صالح بن محمد باجمدان
الرئيس التنفيذي


خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٤٢٧,٣١٠	(٢٠٩,٠٦١)
٣٥٢,٨٣٣	٤١٦,١٤٣
١,٠٩٠	٢,٢٣١
-	٢٨٠,٠٠٠
٤٥,٩٨٢	٣٣,٩٤٠
(٥,٤٤٥)	(٥,٠٦٠)
-	(٢٢٢,٩٨٨)
(١٣,٦٦١)	٦١,٦٥٦
٢٠,٦١٨	٣٦,٢٤٤
١,٣١٤	-
١٩,٢٩٠	٤٧,٣٩٨
٩٢١	(٣٣٥)
(١٥,١١٧)	(١٥,٢٨٧)
١٧٠,٨٠٣	١٦٩,٩٨٤
١,٠٥٥,٩٣٨	٥٩٤,٨٦٥
(٢٩,١٢٧)	١٦٠,٥٠٠
(٣,٢٨٧)	(١٣٥,٢٢٩)
(٥٧,٩٢٣)	(١١٢,٣١١)
٣,٩٠٤	٣٠٠,٩٢٢
١٩,٥٦٢	٣٢,٦٠٥
٩٣٩,٠٦٧	٨٤١,٣٥٢
(١٥,٩٦٠)	(٢,٦٤٧)
(٦٨,٧٩٠)	(١٢,٩٧٨)
٨٥٤,٣١٧	٨٢٥,٧٢٧
(٢٨١,٣٢٧)	(٣٢٨,١٣٠)
(١,٩٤٣)	٦٢٧
(٢٨)	(٢٧١)
١٠,٧١٥	٣٤,٧٣٩
١٢,٤٥٣	١٣,٣٧٠
-	٣٥٨,٩٨٤
-	٣٢,٥٥٠
(٢٦٠,١٣٠)	١١١,٨٦٩
١,٤٢٩,٩٩٧	١,١٧٥,٠٠٠
(١,١٧٩,٥٦٠)	(٨٣٢,٢١٠)
٨,٥٥٩	(١٦,١٣٦)
٣,٩٧٠	(١,٥٥١)
-	٧٠,٠٠٠
-	(٣٦,٦٥٠)
(٢٣٨,٣٣٣)	-
(١٨٥,٩٤٦)	(١٣٩,١٩٥)
(١,٣٩٦)	(٣,٦٥٤)
(١٦٢,٧٠٩)	٢١٥,٦٠٤
٤٣١,٤٧٨	١,١٥٣,٢٠٠
١,٠١٣,٥١٤	١,٧٩١,٢٧٧
٩١٤,٨٤٨	-
(٦٩)	٣٣٢
٢,٣٥٩,٧٧١	٢,٩٤٤,٨٠٩

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

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

تغيرات في:

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

رشد بن خالد الدليجان
نائب الرئيس للشؤون المالية

صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي

خالد بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

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

١. معلومات حول الشركة

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

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

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

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

تم الاندماج التجاري على شكل صفقة استحواذ، حيث استحوذت شركة سبكيم بموجبها على ١٠٠٪ من أسهم شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الصحراء") عن طريق إصدار ٣٦٦،٦٦٦،٦٦٦ سهم جديد باسم شركة سبكيم وفقاً لاتفاقية التنفيذ وبالنسبة المتفق عليها وهي إصدار ٠،٨٣٥٦،٨٣٥ سهم من أسهم شركة سبكيم مقابل كل سهم من أسهم شركة الصحراء. تم اعتماد إصدار أسهم شركة سبكيم من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١١ رمضان ١٤٤٠هـ (الموافق: ١٦ مايو ٢٠١٩م). حصلت شركة سبكيم على الموافقات المطلوبة من هيئة السوق المالية وشركة السوق المالية السعودية ("تداول") والهيئة العامة للمنافسة وجميع الجهات التنظيمية الأخرى ذات العلاقة قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

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

البيئة الاقتصادية وتأثيرها على الأعمال التجارية:

تؤثر التطورات الأخيرة لفيروسات كورونا (كوفيد-١٩) والركود العالمي بسبب انخفاض الطلب على الأعمال التجارية في شكل حدوث انكماش اقتصادي. بدأت هذه الظروف بالفعل في التأثير على الأنشطة التجارية، ومع ذلك، استجابت الإدارة بشكل استباقي لاحتواء تأثير هذه التطورات وأنشأت فرق وإجراءات إدارة الأزمات، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمقاولين والمجتمع على نطاق أوسع وكذلك لضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أنحاء أسواقها.

علاوة على ذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تأثر الأداء المالي للمجموعة بسبب الانخفاض في الطلب وبسبب الانخفاض في أسعار المنتجات. ورغم هذه التحديات، تواصل إدارة شركة سبكيم متابعة الوضع عن كثب ولديها استراتيجية قائمة للحد من تأثير الوباء على أعمال التشغيل لديها وعلى توريد المنتجات إلى السوق.

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

١. معلومات حول الشركة (بتبع)

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

الشركات التابعة	نسبة الملكية الفعلية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الصحراء")		٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة العالمية للميثانول		٪٦٥	٪٦٥
الشركة العالمية للدابول		٪٥٣,٩١	٪٥٣,٩١
الشركة العالمية للأستيل المحدودة (١-١)		٪٨٩,٥٢	٪٨٩,٥٢
الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة (١-١)		٪٨٩,٥٢	٪٨٩,٥٢
الشركة العالمية للغازات		٪٩٧	٪٩٧
شركة سبكيم للتسويق		٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الصحراء للتسويق		٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة العالمية للمنافع		٪٧٨,٢٠	٪٧٨,٢٠
الشركة العالمية للبوليمرات		٪٧٥	٪٧٥
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)		٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (٢-١)		٪٥٠	٪٥٠
مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة		٪٧٥	٪٧٥
شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (٣-١)		٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سبكيم للتقنيات المتقدمة (٤-١)		٪١٠٠	٪١٠٠

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

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

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للدابول هو تصنيع وبيع ماليك الهيدرايد وبيوتانديول ورباعي هيدروفيوران. بدأت الشركة العالمية للدابول أنشطتها التجارية في سنة ٢٠٠٦م.

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

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للغازات هو تصنيع وبيع أول أكسيد الكربون. بدأت الشركة العالمية للغازات أنشطتها التجارية في سنة 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 ١ إبريل ٢٠١٥م، وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول إجراءات الإستلام من المقاولين الرئيسيين.

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

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

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

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

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

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

إن النشاط الرئيسي لمصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة، والتي تأسست في عام ٢٠١٤م، هو تصنيع وبيع القوالب والسبائك والمنتجات ذات الصلة إلى جانب إنتاج أفلام خلايا فينيل الإيثيلين. إن مصنع إنتاج الأدوات بدأ أنشطته التجارية من ١ نوفمبر ٢٠١٦م. بدأ مصنع أفلام خلايا فينيل الإيثيلين التشغيل التجاري في ١ يناير ٢٠١٩م.

١-١ ساهم أحد مساهمي الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلايا الفينيل المحدودة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٩م بمساهمة أقل من المطلوب في قروض من المساهمين، ووافقت شركة سبكيم على المساهمة بأكثر من المستوى المطلوب لدعم المشروع. ونتيجة لذلك، فقد زادت نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في الشركتين بمعدل ٢,٥٢٪. قامت المجموعة في فبراير ٢٠١٦م بالاستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١١٪ في الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلايا الفينيل المحدودة من حقوق الملكية غير المسيطرة (شركة إيكاروس للصناعات النفطية)، مقابل ٣٧٥,٣ مليون ريال سعودي وعليه، زادت نسبة الملكية الفعلية للشركة في تلك الشركتين من ٧٨,٥٢٪ إلى ٨٩,٥٢٪. قامت الشركة بالاعتراف بانخفاض في حقوق الملكية غير المسيطرة بمبلغ ٣٣٩,٤ مليون ريال سعودي وانخفاض في حقوق ملكية المساهمين بمبلغ ٣٥,٩ مليون ريال سعودي.

٢-١ لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ فقط في شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة. ومع ذلك، وفقاً لاتفاقية المساهمين، فإن السيطرة على الأنشطة ذات العلاقة وأعمال شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة مع المجموعة. وعليه، تمت المحاسبة عن الشركة المستثمر فيها على أنها شركة تابعة للمجموعة.

٣-١ تأسست الشركة المستثمر فيها في سنغافورة في عام 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.

٤-١ خلال سنة ٢٠١٩م، تم سداد رأس مال شركة سبكيم للتقنيات المتقدمة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع المعدات المعدنية وقطع الغيار.

٥-١ العمليات المشتركة

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

٦-١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

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

نسبة الملكية الفعلية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٪٣٢,٥٥	٪٣٢,٥٥
٪٤٣,١٦	٪٤٣,١٦
٪٣٠,٠٠	٪٣٠,٠٠

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

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة ("القوائم المالية الأولية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وينبغي قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). وهي لا تشتمل على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢-٢ أسس الإعداد

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

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. على النحو المبين في إيضاح (١)، قامت الإدارة بتقييم التأثير المحتمل لوباء كوفيد-١٩ محلياً وفي الأسواق التي تعمل فيها المجموعة. ونتيجة لذلك، قامت إدارة المجموعة بمراجعة بعض التقديرات المتعلقة بالقيمة قيد الاستخدام للوحدات المولدة للنقد (إيضاح ٦-ج).

باستثناء التغير في التقدير للقيمة قيد الاستخدام لبعض الوحدات المولدة للنقد على النحو المبين أعلاه، إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة. علاوة على ذلك، نظراً لأن حجم ومدة هذا التطور مازال غير مؤكدتين ويتطوران بسرعة، فإن الإدارة تراقب الوضع عن كثب وتتخذ التدابير المناسبة لضمان بقاء التقديرات والأحكام معقولة.

٤-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. 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 مسبق بأن أغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة. لتأييد هذا الافتراض المسبق وعندما يكون لدى المجموعة حقوق أقل في أغلبية التصويت أو حقوق مشابهة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

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

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٤ أسس التوحيد (يتبع)

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

إذا لزم الأمر، يتم عمل تعديلات في القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشي مع السياسات المحاسبية للمجموعة. تم استبعاد الموجودات والمطلوبات والحقوق والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات البينية بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

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

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

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

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

٢-٥ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢-٦ معايير المحاسبة الصادرة والتي لم تُطبق بعد

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

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

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

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

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(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 يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
٢,٢٨٩,٣١٩	١,٨٣٣,٥٠٢	دول أجنبية
٢٤١,٧٠٥	٥٢٠,٨٢٨	المملكة العربية السعودية
٢,٥٣١,٠٢٤	٢,٣٥٤,٣٣٠	
٢,٥٢٤,٩٥١	٢,٣٤٢,١٨٢	المنتجات / خطوط الخدمة الرئيسية
٦,٠٧٣	١٢,١٤٨	منتجات البتروكيماويات
٢,٥٣١,٠٢٤	٢,٣٥٤,٣٣٠	المنتج حسب العقد - منتجات متخصصة، أدوات وما إلى ذلك
٢,٥٢٤,٩٥١	٢,٣٤٢,١٨٢	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٦,٠٧٣	١٢,١٤٨	المنتج المحول في وقت معين
٢,٥٣١,٠٢٤	٢,٣٥٤,٣٣٠	منتج محول بمرور الوقت

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	ذمم مدينة مدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
٨٣٣,٣٦٢	٦٨١,٨٥٣	موجودات العقود المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
٨,٩٩٦	٥	مطلوبات عقود
(١٧٨,٩٩٢)	(١٧٣,٩٣٢)	

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

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

٤. معلومات القطاعات

لدى المجموعة قطاعات التشغيل التالية:

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

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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع
(غير مراجعة)							
الإيرادات	٥٩٧,٩٤٩	٥٨٣,٣٣٧	٨٩٧,٣٦٠	٢٥٤,٧٢٥	٢٠,٩٥٩	-	٢,٣٥٤,٣٣٠
عملاء خارجيون	٢٣٧,٩٢٥	٤٥٣,٧٤٥	٢٩,١١٦	١,٤١٩,٣٩٨	-	(٢,١٤٠,١٨٤)	-
بين القطاعات	٨٣٥,٨٧٤	١,٠٣٧,٠٨٢	٩٢٦,٤٧٦	١,٦٧٤,١٢٣	٢٠,٩٥٩	(٢,١٤٠,١٨٤)	٢,٣٥٤,٣٣٠
مجموع الإيرادات	٣٠٤,٢٢٣	(١٦,١٨٨)	٦٢,٤٤٤	٥٥,٣٥٨	(٥,٨٩٧)	١١,٧٨٣	٤١١,٧٢٣
إجمالي الربح / (الخسارة)	١٦٣,٩٤٤	(١٢٤,٥٣٨)	(١٧,٤٩٨)	٢٩,٩٤٤	(٣٥,٩٥٩)	٢٧,٠٣٦	٤٢,٩٢٩
ربح / (خسارة) التشغيل							
الحصة في الخسارة من شركات زميلة ومشروع مشترك	-	-	-	-	(٦١,٦٥٦)	-	(٦١,٦٥٦)
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	٢٨,٩٤٤	٦١,٤٠٣	(٧٠,٩٠١)	٣٠,٣٣٦	(٢٧٠,٦٢٢)	١١,٧٧٩	(٢٠٩,٠٦١)
مجموع الموجودات	٣,٨٩١,٤١٤	٥,٥٠١,١٧٧	٧,٢٨٨,٧٦٥	٩٤٦,٢٠٩	٢٥,٤٨٨,٩٧٤	(١٨,٦٥٤,٨٣٧)	٢٤,٤٦١,٧٠٢
مجموع المطلوبات	٢,٤٩٥,٩٧٢	٢,٣٤٣,٥٧٠	٣,٣٨٤,٠٠٥	٥٦١,١٥٢	٥,٥٦٦,٨٨٨	(٣,٩١٥,٨١٦)	١٠,٤٣٥,٧٧١
نفقات رأسمالية	٤٨,١٦٩	١١٨,٣٢٨	٨٤,٦٠٦	٣٣٨	٧٦,٠٦٢	-	٣٢٧,٥٠٣
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع
(غير مراجعة)							
إيرادات	٥٦٤,٨٥٩	٧٤٩,١٨٠	٨٢٥,٨٣٣	٢١٧,٦٥٢	١٧٣,٥٠٠	-	٢,٥٣١,٠٢٤
عملاء خارجيون	٢٤٢,٦١٥	٥١٨,٥٦٤	٦٠,٦٠٩	١,٢٩٤,٧٥٣	٣٧,٧٨٦	(٢,١٥٤,٣٢٧)	-
بين القطاعات	٨٠٧,٤٧٤	١,٢٦٧,٧٤٤	٨٨٦,٤٤٢	١,٥١٢,٤٠٥	٢١١,٢٨٦	(٢,١٥٤,٣٢٧)	٢,٥٣١,٠٢٤
مجموع الإيرادات	٣٦٦,٣٧٦	١٠٣,٨٣٢	٢٤٧,٨٩٢	٥٥,٧٦٨	٩٨,٧٨٧	٢٠,٩٧٩	٨٩٣,٦٣٤
إجمالي الربح	٢٥٤,٣٨٣	٢٩,٦٤٥	١٧٩,٠٠٠	٣٦,٠٠١	٥٥,٣٧٧	٣٣,٤٦٢	٥٨٧,٨٦٨
الربح التشغيلي							
الحصة في الربح من شركات زميلة ومشروع مشترك	-	-	-	-	١٣,٦٦١	-	١٣,٦٦١
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	٢٢٢,٧٣٤	(١٦,٥٠٢)	١٣٧,٩٢٦	٣٦,٢٣٦	٢٥,٧٩٣	٢١,١٢٣	٤٢٧,٣١٠
مجموع الموجودات	٤,٥٦٩,٢٥٠	٥,٨٠٨,٩٠٩	٧,٩٧٠,٠٥٩	١,٠٤٦,٣٤٠	٢٦,٢١٩,٣٦٢	(١٩,٨١٩,٩٧٣)	٢٥,٧٩٣,٩٤٧
مجموع المطلوبات	١,٨٩٦,٣١٨	٢,٤٦٤,٨٥٨	٣,٥٨٠,٦٨٤	٧٢١,٨٩٩	٤,٨٣٢,٥٩٠	(٢,٨٠٨,٠٥٩)	١٠,٦٨٨,٢٩٠
نفقات رأسمالية	١٨٩,٦١٦	٥٠,٩٢١	١٦,٢٨٩	-	٢٦,٤٤٤	-	٢٨٣,٢٧٠

الإيرادات بناءً على المعلومات الجغرافية:

المملكة العربية السعودية	دول أجنبية	المجموع
٥٢٠,٨٢٨	١,٨٣٣,٥٠٢	٢,٣٥٤,٣٣٠
٢٤١,٧٠٥	٢,٢٨٩,٣١٩	٢,٥٣١,٠٢٤

إيرادات من عملاء خارجيين

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

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

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)					
المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
٤٣٢,٨١٨	٤٨٧,٦٨٥	٨٧١,٦٥٦	٣٢,٥٣٢	٨,٨١١	١,٨٣٣,٥٠٢
١٦٥,١٣١	٩٥,٦٥٢	٢٥,٧٠٤	٢٢٢,١٩٣	١٢,١٤٨	٥٢٠,٨٢٨
٥٩٧,٩٤٩	٥٨٣,٣٣٧	٨٩٧,٣٦٠	٢٥٤,٧٢٥	٢٠,٩٥٩	٢,٣٥٤,٣٣٠
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)					
المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
٥٦٣,٤٢٨	٧١١,٦٧٨	٧٨٩,٣٩٠	٥٧,٣٩٦	١٦٧,٤٢٧	٢,٢٨٩,٣١٩
١,٤٣١	٣٧,٥٠٢	٣٦,٤٤٣	١٦٠,٢٥٦	٦,٠٧٣	٢٤١,٧٠٥
٥٦٤,٨٥٩	٧٤٩,١٨٠	٨٢٥,٨٣٣	٢١٧,٦٥٢	١٧٣,٥٠٠	٢,٥٣١,٠٢٤

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 ٢٠١٩م باستثناء ما يلي:

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات (سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
تسلمت شركة سبكي ربوط زكوية عن السنوات من ٢٠١١م حتى ٢٠١٤م مع مطالبة بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٧١ مليون ريال سعودي. وافقت سبكي وقامت بتسوية المبلغ قيد الاعتراض وقدره ٠,٩ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على المبلغ المتبقي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، رفضت الهيئة العامة للزكاة والدخل اعتراض شركة سبكي وتم رفع الأمر إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وما زالت الشركة في انتظار قرار الأمانة العامة للجان الضريبية.

الشركة العالمية للميثانول

تسلمت الشركة العالمية للميثانول ربوطاً زكوية وضريبية للسنوات من ٢٠٠٣م على ٢٠١٠م بالتزام زكاة وضريبة وغرامة تأخير بمبلغ ٦٠,٦ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة العالمية للميثانول وقامت بتسوية ٠,١٧ مليون ريال سعودي تحت الاعتراض وتقدمت باعتراض على الالتزام المتبقي. وبعد مناقشة خطاب الاعتراض، قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتخفيض الالتزام إلى حوالي ١٩,٨ مليون ريال سعودي (زكاة بمبلغ ١٦,٥ مليون ريال سعودي وضريبة بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي). وافقت الشركة العالمية للميثانول وقامت بتسوية التزام الزكاة بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي "تحت الاعتراض" وتقدمت باعتراض على الالتزام المتبقي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية. خلال سنة ٢٠١٩م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً معدلاً ثانياً وتم تخفيض الالتزام إلى حوالي ٥,٢ مليون ريال سعودي. بناءً على الفحص، وافقت الشركة العالمية للميثانول على زكاة بمبلغ ٠,٦٨ مليون ريال سعودي سيتم سداد بناءً على طلب الهيئة العامة للزكاة والدخل. اعترضت الشركة العالمية للميثانول على المبلغ المتبقي وطلب من الهيئة العامة للزكاة والدخل إعادة النظر وإلا سيتم تحويل المسألة إلى اللجنة الاستئنافية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وبناءً على المدة الزمنية المنقضية وقدرها ٩٠ يوماً للرد على الهيئة، فقد رفعت الشركة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وما زالت الشركة في انتظار قرار الأمانة العامة للجان الضريبية.

مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة

تسلم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة ربطاً للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ حوالي ٤,٧ مليون ريال سعودي. وقد قبل مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة وقام بتسوية ٠,٩٢ مليون ريال سعودي وتقدم باعتراض على الالتزام المتبقي. تسلم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة ربطاً معدلاً من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالتزام قدره ٢,٥ مليون ريال سعودي. فتقدم باعتراض على الربط المعدل لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية. خلال سنة ٢٠١٩م، استحوذت الأمانة العامة للجان الضريبية على سلطات اللجان الاستئنافية القائمة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وبناءً على المدة الزمنية المنقضية وقدرها ٩٠ يوماً للرد على الهيئة، فقد رفعت الشركة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وما زالت الشركة في انتظار قرار الأمانة العامة للجان الضريبية.

شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الصحراء")

خلال شهر أبريل ٢٠٢٠م، تسلمت شركة الصحراء ربطاً من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالتزام زكاة إضافي بقيمة ٢٥,٤ مليون ريال سعودي متعلق بالسنوات من ٢٠١٦م إلى ٢٠١٨م. وافقت شركة الصحراء وقامت بتسوية المبلغ قيد الاعتراض وقدره ٢,٣٨ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على المبلغ المتبقي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

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

٦. ممتلكات وآلات ومعدات
أ. استحوذات واستيعادات

- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ٣٢٨,١ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٢٨١,٣ مليون ريال سعودي).
- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تم إعادة تصنيف موجودات بقيمة ٢٠٩,٥ مليون ريال سعودي ضمن المحتفظ به لغرض البيع. (إيضاح ٩).
- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٢٠م، تم تحقيق مكاسب بقيمة ٢٢٢,٩ مليون ريال سعودي من بيع بعض المعادن النفيسة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م: لا شيء ريال سعودي).
- لا توجد موجودات مشطوبة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١,٣ مليون ريال سعودي).

ب. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تبلغ قيمة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ٥٨٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥٣٠ مليون ريال سعودي) وهي تتألف بشكل رئيسي من تكاليف متعلقة بمشروع مكتب إدارة التكامل، وتكاليف الصيانة الدورية والتكاليف الأخرى المتعلقة بعدة مشاريع لتحسين مصانع التشغيل.

ج. الانخفاض في القيمة
الوحدة المولدة للنقد للشركة العالمية للدايول

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

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

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة قيد الاستخدام

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

كان معدل الخصم قبل الضريبة قد تم احتسابه بناءً على متوسط التكلفة المرجح لرأس المال باستخدام نموذج تقييم الأصول الرأسمالية لاحتساب تكلفة حقوق الملكية. تم تعديل نموذج تقييم الأصول الرأسمالية بحيث تعكس علاوة تحمل المخاطر كلاً من زيادة مخاطر الاستثمار في حقوق الملكية بشكل عام والمخاطر المنتظمة لوحدة مولدة للنقد محددة. تم إدراج خمس سنوات من التدفقات النقدية في نظام التدفقات النقدية المخصومة وتم تحديد معدل نمو القيمة النهائية وهو ٢٪ من سنة ٢٠٢٤م 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 للشركة العالمية للدايول، كان المبلغ القابل للاسترداد يساوي القيمة الدفترية. ولذلك، فإن أي حركة في الافتراضات الرئيسية سوف تتسبب في مزيد من خسارة الانخفاض في القيمة.

علاوة على ذلك، تم تحليل الوحدات المولدة للنقد الأخرى من قبل الإدارة مع مراعاة الوضع الحالي وتوقعات الركود وعدم وجود أي انخفاض في قيمة الوحدات المولدة للنقد الأخرى.

٧. استثمار في مشروع مشترك وشركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	استثمار في مشروع مشترك
٢٠٤,٥٥٦	١٤١,٤٣٣		استثمار في شركات زميلة
٣,٣٥٥,١٢٣	٣,٣٢٣,٤٧٨	١-٧	
٣,٥٥٩,٦٧٩	٣,٤٦٤,٩١١		

١-٧ استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	استثمار في شركات زميلة:
٣,١٥٥,٣٤١	٣,١٢٦,٢٣٦	شركة تصنيع والصحراء للأوليفانات
١٩٩,٧٨٢	١٩٧,٢٤٢	شركة صناعات الخير للكيماويات غير العضوية
٣,٣٥٥,١٢٣	٣,٣٢٣,٤٧٨	

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

٨. المخزون

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بتخفيض قيمة مخزون البضاعة تامة الصنع بمبلغ ٤٧,٤ مليون ريال سعودي (كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١٩,٣ مليون ريال سعودي) بسبب الزيادة في تكلفة إنتاج بعض البضاعة تامة الصنع التي تتجاوز أسعار البيع. أدرج الخفض في "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل المختصرة الموحدة.

٩. موجودات محتفظ بها لغرض البيع

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

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

١٠. قروض وسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
قروض وسلف متداولة	
قروض متوافقة مع الشريعة	٦٠٢,٤١٠
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٠٠,٧٠٠
قروض صندوق الاستثمارات العامة	٥٤,٢٠٨
صكوك مرابحة إسلامية	٩٥٧,٣١٨
قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة	٩٨٧,٧١٨
مجموع القروض والسلف المتداولة	٣,٥٠٠
القروض والسلف غير المتداولة	١,٩٤٨,٥٣٦
قروض متوافقة مع الشريعة	٥,٣٦٠,١٤٨
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٢٤٧,٩٠٢
قروض صندوق الاستثمارات العامة	٣٢٥,٢٢٥
قروض غير متداولة أخرى	٥,٩٣٣,٢٧٥
قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة	٧٦,٣٣٨
صكوك مرابحة إسلامية	-
مجموع القروض والسلف غير المتداولة	٦,٠٠٩,٦١٣
مجموع القروض والسلف	٧,٩٥٨,١٤٩

يحمل القرض مصرفات تمويلية بسعر الإقراض بين البنوك السعودية ("السيبور") زائداً هامش ثابت ومحدد. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، حصلت المجموعة على قروض متوافقة مع الشريعة بقيمة ١,١٧٥ مليون ريال سعودي والتي تحمل فوائد بأسعار السوق وقامت بسداد مبلغ ٨٣٢,٢ مليون ريال سعودي يتعلق بالقروض المتوافقة مع الشريعة وصندوق الاستثمارات العامة.

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

١١. الأدوات المالية

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

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة طرق التقييم التي تعد مناسبة في الظروف المحيطة والتي تتوفر لها البيانات الكافية لقياس القيمة العادلة، مما يضاعف من استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة إلى أدنى حد. إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة 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 واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

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

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

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)				
١٩,٩٢٠	١٩,٩٢٠	١٩,٩٢٠	-	-
٥٩,٧٧٥	٥٩,٧٧٥	٥٩,٧٧٥	-	-
١١٢,٤٣٨	١١٢,٤٣٨	-	١١٢,٤٣٨	-
١٤,٤١٤	١٤,٤١٤	١٤,٤١٤	-	-
٢٠٦,٥٤٧	٢٠٦,٥٤٧	٩٤,١٠٩	١١٢,٤٣٨	-

استثمارات قصيرة الأجل
أوراق مالية على أساس أسهم

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

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

استثمارات قصيرة الأجل
أوراق مالية على أساس أسهم

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

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

١٢. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة ارتباطات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٢٤٢,٢٣٠	١٤٤,٣٩٥	التزامات رأسمالية
		التزامات محتملة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٥٨٦,٢٧٦	٨١٠,٠١١	خطابات ضمان واعتمادات مستندية

التزامات محتملة

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

١٣. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

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

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

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
شركة هيلم العربية	مبيعات إلى شركة هيلم العربية	-	٤١٨,٦٤٨
شركة هانوا	مبيعات إلى شركة هانوا	٢١٤,٠٧٧	٢٨٠,٥٤٧
جامك	مبيعات إلى شركة جامك	٩٧,٠٥٩	٩٣,١٦٩
سامابكو	تكلفة خدمات مشتركة محملة على شركة سامابكو تحويل موجودات برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين إلى توزيع التكلفة التمويلية لبرنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين	٤٩,٩٠٨ ١٢١ ٢,٠١٩	٧,٠٨١ ٩٩٦ ٤٦٢
ليوندل باسل	مبيعات إلى شركة ليوندل باسل تكلفة خدمات مشتركة محملة على ليوندل باسل تحويل موجودات برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين إلى توزيع التكلفة التمويلية لبرنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين	٨٢,٣٨٩ ١٦,٤٨٤ ٣١ ٤٩٠	٦٩,١٥٥ ٢,٥٦٠ ٢٣٢ ١٧٥
الشركة السعودية للإيثيلين	شراء إيثيلين من شركة الواحة	٣,٤٩٣	٥,٧٦٣

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

١٣.

معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

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

(١) ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٩٦,٤٦٢	١٧٨,٧٩٨
٦٤,٥٦٠	٨٤,٨٩٠
٥٣,٠٠١	٨٠,٤٩٥
٢٣,٥٠٧	١٠,٠١٠
٢٣٧,٥٣٠	٣٥٤,١٩٣

ليونندل باسل وشركات زميلة لها
شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي
هيلم – العربية جي ام بي اتش أند كو كي جي (شركة هيلم العربية)
الشركة اليابانية العربية للميثانول المحدودة

(٢) مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٦٧,٤٧٢	٢٤,٨٦٧
١,٦٢٣	٦,٢٤٧
٦٩,٠٩٥	٣١,١١٤

سامابكو
ليونندل باسل

(٣) مصروفات مستحقة ومصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٢٩,٥٩٣	٢١,٣٩٨
١٣,٣٨٧	٦,٨٢٥
٤٢,٩٨٠	٢٨,٢٢٣

سامابكو
ليونندل باسل

(ب) أعضاء الإدارة العليا

يتكون أعضاء الإدارة العليا بالمجموعة من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين بالإدارة الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومتابعة أنشطة الشركة.

فيما يلي مكافآت أعضاء الإدارة العليا:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٦,٠٨٦	٦,٦٤٠
١,١٨٢	١,٨٧٥
٤٠١	٥٤٧
٣٦	٥٠
٧,٧٠٥	٩,١١٢

منافع الموظفين قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة
برنامج الادخار
معاملات الدفع على أساس أسهم
مجموع المكافآت المدفوعة إلى أعضاء الإدارة العليا

(ج) تسعير المعاملات

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

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

١٤. إيرادات/ (مصروفات) أخرى، الصافي

إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
إيرادات أخرى	١-١٤	٢,١٥٢
مصروفات أخرى	٢-١٤	(٢٠,٦٨٥)
	<u>(٣٥,٦٣٧)</u>	<u>(١٨,٥٣٣)</u>

١٤-١ إيرادات أخرى

إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
ربح استبعاد معادن نفيسة	١-١٤	-
أخرى	٣١,٧٠١	٢,١٥٢
	<u>٢٥٤,٦٨٩</u>	<u>٢,١٥٢</u>

١٤-١-١ ربح بمبلغ ٢٢٣ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م: لاشيء ريال سعودي) من مكاسب بيع بعض المعادن النفيسة المستخدمة كمواد حفازة في بعض المصانع. اختارت المجموعة استئجار هذه المعادن النفيسة بدلاً من تملكها ملكية مباشرة.

١٤-٢ مصروفات أخرى

إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
خسارة انخفاض القيمة	١-٢-١٤	-
أخرى	(١٠,٣٢٦)	(٢٠,٦٨٥)
	<u>(٢٩٠,٣٢٦)</u>	<u>(٢٠,٦٨٥)</u>

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

١٥. ربحية السهم

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

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو	فترة الثلاثة من إبريل إلى يونيو	
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(١٥١,٧٨٦)	٣٢٥,٥٧٨	(٩٨,٩٦١)
٧٣٣,٣٣٣	٤٢٧,٧٧٨	٧٣٣,٣٣٣
(٠,٢١)	٠,٧٦	(٠,١٣)

(الخسارة)/ الربح العائد إلى مالكي أسهم الشركة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة

نصيب السهم الأساسي والمخفض من (الخسارة)/ الربح العائد إلى مالكي أسهم الشركة

١٦. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية. مع ذلك، على النحو المبين في إيضاح (١)، لاحظت الشركة أن منظمة الصحة العالمية أعلنت، في تاريخ مقارب لنهاية الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، عن تصنيف فيروس كوفيد-١٩ على أنه وباء عالمي. في الوقت الحالي، تطور الوضع وبدأ يؤثر على العمل التجاري. تواصل الإدارة متابعتها عن كثب لأي تطورات جوهريّة في جميع الأسواق التي تعمل وتبيع منتجاتها فيها ولديها استراتيجية قائمة للتخفيف من أي آثار سلبية محتملة. ستظهر التغيرات الجوهرية، إن وجدت، كجزء من النتائج التشغيلية والتدفقات النقدية للفترة المالية المستقبلية.