

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

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل علي فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
٢ - ١	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
٢٠ - ٧	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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.
- قائمة الدخل المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي، فإننا لن نُبدي رأي مراجعة.

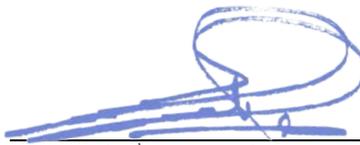
# تقرير مراجع الحسابات المستقل علي فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

للسادة مساهمي شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات (يتبع)

## الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة كما ٣١ مارس ٢٠٢٠م لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات 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: ١٧ مايو ٢٠٢٠م  
الموافق: ٢٤ رمضان ١٤٤١هـ

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			<b>موجودات غير متداولة</b>
			ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٩٧١,٠٢٥	١٣,٤٢٨,٤٧٠	٦	موجودات حقوق استخدام
٦٧,٦٠٨	٦٦,٩٤٩		موجودات غير ملموسة
٣٣٤,١١٣	٣٢٣,٨٥٢		استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٣,٥٥٩,٦٧٩	٣,٥٤٨,٩٦٤	٧	استثمارات طويلة الأجل
٢٢٩,٦٢٩	٢١١,٦٢٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٨,٤٥٣	٣٨,٤٥٣		منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً
١,٠٢٩,٧٥٠	١,٠٠٩,٠٨٨		الشهرة
٦٣٠,٤٨٣	٦٣٠,٤٨٣		موجودات غير متداولة أخرى
٢,٩٩٠	٢,٩٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٩,٨٦٣,٧٣٠	١٩,٢٦٠,٨٧٨		<b>موجودات متداولة</b>
			مخزون
٩٥٧,٤٦٧	٨٤٦,٩٥٧	٨	ذمم مدينة تجارية
٨٤٢,٣٥٨	٩٦٩,٥٧٦	١٣	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٨٧,٥٤٠	٢٨٢,١٥٧		استثمارات قصيرة الأجل
٣٤٨,٩٠٠	٣٤٩,٠٧٢		نقد وما في حكمه
١,٧٩١,٢٧٧	٢,٦٧٤,٦٣٥		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٤,١٢٧,٥٤٢	٥,١٢٢,٣٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
-	٢٩,٥١٢	٩	مجموع الموجودات
٤,١٢٧,٥٤٢	٥,١٥١,٩٠٩		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
٢٣,٩٩١,٢٧٢	٢٤,٤١٢,٧٨٧		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
			رأس المال
٧,٣٣٣,٣٣٣	٧,٣٣٣,٣٣٣		علاوة إصدار أسهم
٤,١٧٢,٦٦٧	٤,١٧٢,٦٦٧		أسهم خزينة
(٢,٠٦٢)	(٢,٠٦٢)		احتياطي نظامي
١,٢٣٥,٣٥٠	١,٢٣٥,٣٥٠		احتياطيات أخرى
(٤٣٣)	(٢١,٨٣٥)		أرباح مبقاة
٦٠٣,٣٢٦	٥٥٠,٥٠١		مجموع حقوق المساهمين
١٣,٣٤٢,١٨١	١٣,٢٦٧,٩٥٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٩٥,٨١٩	٩٢٩,٧٤٧		مجموع حقوق الملكية
١٤,٣٣٨,٠٠٠	١٤,١٩٧,٧٠١		<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٥,٧١١,٧٠١	٥,٨١٢,٦١٨	١٠	قروض وسلف طويلة الأجل
٩٨٧,٤٤٥	٩٨٧,٥٨١	١٠	الضرائب
٧٤,٤٧٤	٧٤,٨٨٩	١٠	قروض طويلة الأجل من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦٤,٢٤٦	١٦١,٧١٦		مطلوبات عقود
٦٨,٥٩٤	٦٩,٢٤٤		التزامات عقود إيجار
٥٢٢,٣٥٣	٥٤٢,٦٥٧		منافع الموظفين
٤٢,٧١٢	٤٢,٧١٢		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٣١,٥٨٨	١٣٣,٤٢٧		التزام إيقاف التشغيل
١٠,٥٦٨	١٥,١٠١		أدوات مالية مشتقة
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
٧,٧٢٢,٢٣٧	٧,٨٤٨,٥٠١		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة (يتبع)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاحات	مطلوبات متداولة
٨٣٦,٠١٣	١,٠١٤,٧٧٩	١٠	الجزء المتداول من قروض وسلف طويلة الأجل
٢١,٥٠٠	٣,٥٠٠	١٠	سلف قصيرة الأجل من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤,٧٤٦	١٤,٨٤١		الجزء المتداول من مطلوبات العقد
٣,٣٢٧	٢,٥٤٩		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٨٧,٩٣٤	١٧٨,٧٠٧		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦٤٥,٤٥٤	٩١١,٨٣٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٢٢,٠٦١	٢٤٠,٣٧٠	٥	الزكاة وضريبة الدخل الدائنة
١,٩٣١,٠٣٥	٢,٣٦٦,٥٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٦٥٣,٢٧٢	١٠,٢١٥,٠٨٦		مجموع المطلوبات
٢٣,٩٩١,٢٧٢	٢٤,٤١٢,٧٨٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٠) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤١ هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٠ م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

  
رشدي بن خالد الدليجان  
نائب الرئيس للشؤون المالية

  
صالح بن محمد باحمدان  
الرئيس التنفيذي

  
خالد بن عبدالله الزامل  
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٥) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمائيات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاحات	
١,١٢١,٦٠٧	١,٤٠٤,٠٩٢	٣	إيرادات
(٧١٦,٥٤٢)	(١,١٤٢,١٧٦)		تكلفة المبيعات
٤٠٥,٠٦٥	٢٦١,٩١٦		إجمالي الربح
(٦١,٠٥٠)	(١٠٥,٥٩٣)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧٦,٥٨٤)	(٨٩,٩٧٨)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٦٧,٤٣١	٦٦,٣٤٥		الربح التشغيلي
-	(١٠,١٥٣)		حصة الشركة في خسارة مشروع مشترك وشركات زميلة
٦,٠٤٢	٦,٦٠٣		إيرادات تمويلية
(٨٤,٤٢٨)	(٩١,٠٥٣)		تكلفة تمويلية
(١٥,٨٦٦)	(٧١,٨٥٧)	١٤	إيرادات ومصروفات أخرى، الصافي
١٧٣,١٧٩	(١٠٠,١١٥)		(الخسارة) // الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٩,٤٧٩)	(١٨,٧٨٢)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٤٣,٧٠٠	(١١٨,٨٩٧)		(خسارة) // ربح الفترة
١١٤,٧٢٥	(٥٢,٨٢٥)		(الخسارة) // الربح عائد إلى:
٢٨,٩٧٥	(٦٦,٠٧٢)		حاملو أسهم الشركة
١٤٣,٧٠٠	(١١٨,٨٩٧)		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع (خسارة) // ربح الفترة
			ربحية السهم:
٠,٣١	(٠,٠٧)		نصيب السهم الأساسي والمخفض من (الخسارة) // الربح العائد إلى مساهمي الشركة بالريال السعودي

  
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 (١٥) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.



شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

عائد إلى مالكي الشركة

المجموع	حقوق الملكية		احتياطات			علاوة إصدار		رأس المال
	غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	أخرى	احتياطي نظامي	أسهم خزينة	أسهم	
٧,١٢٤,٩٨٦	١,٢٠٦,٠٧٩	٥,٩١٨,٩٠٧	١,٠١٠,٨٦٧	٤٢,٢٥٤	١,٢٠٥,٣٩٧	(٦,٢٧٨)	-	٣,٦٦٦,٦٦٧
١٤٣,٧٠٠	٢٨,٩٧٥	١١٤,٧٢٥	١١٤,٧٢٥	-	-	-	-	-
٨٥٨	-	٨٥٨	-	٨٥٨	-	-	-	-
١٤٤,٥٥٨	٢٨,٩٧٥	١١٥,٥٨٣	١١٤,٧٢٥	٨٥٨	-	-	-	-
(٤٠٣)	(٤٠٣)	-	-	-	-	-	-	-
٨٠٦	-	٨٠٦	-	٨٠٦	-	-	-	-
(٢٣٨,٣٣٣)	-	(٢٣٨,٣٣٣)	(٢٣٨,٣٣٣)	-	-	-	-	-
٧,٠٣١,٦١٤	١,٢٣٤,٦٥١	٥,٧٩٦,٩٦٣	٨٨٧,٢٥٩	٤٣,٩١٨	١,٢٠٥,٣٩٧	(٦,٢٧٨)	-	٣,٦٦٦,٦٦٧

كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)  
ربح الفترة (غير مراجعة)  
الدخل الشامل الآخر (غير مراجعة)  
مجموع الدخل الشامل (غير مراجعة)  
قروض من شركاء - خصم (غير مراجعة)  
صافي التغير في احتياطات أخرى (غير مراجعة)  
توزيعات الأرباح (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

عائد إلى مالكي الشركة

المجموع	حقوق الملكية		احتياطات			علاوة إصدار		رأس المال
	غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	أخرى	الاحتياطي النظامي	أسهم خزينة	أسهم	
١٤,٣٣٨,٠٠٠	٩٩٥,٨١٩	١٣,٣٤٢,١٨١	٦٠٣,٣٢٦	(٤٣٣)	١,٢٣٥,٣٥٠	(٢,٠٦٢)	٤,١٧٢,٦٦٧	٧,٣٣٣,٣٣٣
(١١٨,٨٩٧)	(٦٦,٠٧٢)	(٥٢,٨٢٥)	(٥٢,٨٢٥)	-	-	-	-	-
(٢١,٨٧٧)	-	(٢١,٨٧٧)	-	(٢١,٨٧٧)	-	-	-	-
(١٤٠,٧٧٤)	(٦٦,٠٧٢)	(٧٤,٧٠٢)	(٥٢,٨٢٥)	(٢١,٨٧٧)	-	-	-	-
٤٧٥	-	٤٧٥	-	٤٧٥	-	-	-	-
١٤,١٩٧,٧٠١	٩٢٩,٧٤٧	١٣,٢٦٧,٩٥٤	٥٥٠,٥٠١	(٢١,٨٣٥)	١,٢٣٥,٣٥٠	(٢,٠٦٢)	٤,١٧٢,٦٦٧	٧,٣٣٣,٣٣٣

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)  
خسارة الفترة (غير مراجعة)  
الخسارة الشاملة الأخرى (غير مراجعة)  
مجموع الخسارة الشاملة (غير مراجعة)  
صافي التغير في احتياطات أخرى (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

رغد 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 (١٥) 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٧٣,١٧٩	(١٠٠,١١٥)	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:
١٧٤,٣٤٠	٢١٣,٩٢٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦٥٩	استهلاك موجودات حقوق الاستخدام
-	٢٨٠,٠٠٠	خسارة انخفاض القيمة
٢٢,٧٠١	١٧,٤٣٤	إطفاء موجودات غير ملموسة وتكاليف موجلة
(٢,٥٣٠)	(٢,٤٣٥)	إطفاء مطلوبات عقود
-	(٢٠٦,١٤٢)	ربح عن استبعاد معادن نفيسة
-	١٠,١٥٣	حصة الشركة في خسارة مشروع مشترك وشركات زميلة
١٠,١٤١	١٨,١٩٧	مخصص منافع الموظفين
٥٤	-	خسارة ناتجة عن شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٤٩٦	١٠,٨٦٣	المخزون - شطب
(٩٣)	(٤٨٦)	صافي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
(٦,٠٤٢)	(٦,٦٠٣)	إيرادات تمويلية
٨٤,٤٢٧	٩١,٠٥٣	تكلفة تمويلية
٤٦٣,٦٧٣	٣٢٦,٥٠١	
(٥٣,٧٩٣)	(١٢٧,٢١٨)	تغيرات في:
(٢٨,٦٧٤)	٩٩,٦٤٧	ذمم مدينة تجارية
٢٦,٧٣٨	(٩٢,٣٧١)	المخزون
(٢٧,٦١٤)	٢٤٤,١٦٧	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢,٩٧٩)	(١,٥٣٤)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٧,٦٢٤	١٥,٧٤٥	منافع الموظفين المدفوعة
١,٦٩٨	(٤٧٣)	متحصلات بموجب برنامج تملك وحدات سكنية
٣٧٩,١٧٧	٤٦٤,٤٦٤	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٤١,٩٦٠)	(١٠٩,٩٧٣)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١,٩٣٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤)	(٣١٧)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٨٣٨	(٤٠٧)	إضافات إلى منافع موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً
٤,٠٧١	٤,٣٥٧	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	٣٣٥,٢٣٤	الحركة في استثمارات طويلة وقصيرة الأجل، الصافي
(١٣٧,٠٥٥)	٢٢٦,٩٥٥	إيرادات تمويلية مستلمة
٥٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	متحصلات من استبعاد معادن نفيسة
(١٦٩,٣٧٨)	(٢٠٦,١٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤,٤٣٩	(١٧,٥٨٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٨٩)	-	متحصلات سلف وقروض طويلة الأجل
(٢٣٨,٣٣٣)	-	سداد سلف وقروض طويلة الأجل
(٥٥,٥٨٣)	(٣٥,٤٢٥)	صافي التغير في قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
-	٦٣٤	الحركة في أسهم الخزينة، الصافي
٤٠,٨٥٦	١٩١,٤٧٥	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين
٢٨٢,٩٧٨	٨٨٢,٨٩٤	فوائد مدفوعة
١,٠١٣,٥١٤	١,٧٩١,٢٧٧	المدفوع من التزامات إيجار
٩٥١	٤٦٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٢٩٧,٤٤٣	٢,٦٧٤,٦٣٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ يناير
		أثر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية
		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

رشدي بن محمد الطليحان  
نائب الرئيس المالي

صالح بن محمد باحمدان  
الرئيس التنفيذي

خالد بن عبدالله الزامل  
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٥) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 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.

بتاريخ 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 الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات وشركة الصحراء للبتروكيماويات، شركة سعودية مساهمة مقلدة 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 ٦٦٦،٦٦٦،٦٦٦ سهم جديد باسم شركة سبكيم وفقاً لاتفاقية التنفيذ وبالنسبة المتفق عليها وهي إصدار ٠،٨٣٥٦،٠ سهمًا من أسهم شركة سبكيم مقابل كل سهم من أسهم شركة الصحراء. تم اعتماد إصدار أسهم شركة سبكيم من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١١ رمضان 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 لجنة لاستمرارية الأعمال. وضعت اللجنة إجراءات لضمان صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وتتابع الوضع الحالي عن كثب نظرًا للتدهور العالمي في أسعار السلع.

رغم هذه التحديات، مازالت أعمال التشغيل في شركة سبكيم حاليًا غير متأثرة إلى حد كبير حيث نجحت المجموعة في الحفاظ على أعمال تشغيل مستقرة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. علاوة على ذلك، تواصل المجموعة في الحصول على التقييم اللازم للوفاء بالطلب المتوقع على منتجاتها. تواصل إدارة شركة سبكيم متابعة الوضع عن كثب حيث أن الوضع متقلب ويتطور بسرعة.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيموايات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيموايات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

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

نسبة الملكية الفعلية في ٣١ مارس

الشركات التابعة		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
-	%١٠٠	شركة الصحراء للبتر وكيموايات ("الصحراء")
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٣,٩١	%٥٣,٩١	الشركة العالمية للدايول
%٨٩,٥٢	%٨٩,٥٢	الشركة العالمية للأستيل المحدودة (١-١)
%٨٩,٥٢	%٨٩,٥٢	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة (١-١)
%٩٧	%٩٧	الشركة العالمية للغازات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم للتسويق
-	%١٠٠	شركة الصحراء للتسويق
%٧٨,٢٠	%٧٨,٢٠	الشركة العالمية للمنافع
%٧٥	%٧٥	الشركة العالمية للبوليمرات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم للكيموايات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم أوروبا كوبريفت يو آيه
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم أوروبا بي في
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم أوروبا إس إيه (سابقاً: شركة أسيترا أس إيه)
%٥٠	%٥٠	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (٢-١)
%٧٥	%٧٥	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (٣-١)
-	%١٠٠	شركة سبكيم للتقنيات المتقدمة (٤-١)

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة الصحراء في الاستثمار في المشروعات الصناعية والبتر وكيمواية والقطاعات الكيمايانية 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 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 البتر وكيمواية.

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 الاستلام من المقاولين الرئيسيين.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للكيموايات هو تصنيع وبيع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات وبولي بيوتيلين ترفلثيت. بدأ مصنع إيثيل الأسيتات نشاطه التجاري في ٢٠١٣م بينما بدأ مصنع بولي بيوتيلين ترفلثيت 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة (بتبع)

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

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

إن النشاط الرئيسي لشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة هو تصنيع وبيع البولي إيثيلين متقاطع الربط وواقبات موصلات الأسلاك الكهربائية. بدأت 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 فينيل المحدودة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٩م بمساهمة أقل من المطلوب في قروض من المساهمين، ووافقت شركة سبكييم 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 فينيل المحدودة من حقوق الملكية غير المسيطرة (شركة إيكاروس للصناعات النفطية)، مقابل ٣٧٥,٣ مليون ريال سعودي وعليه، زادت نسبة الملكية الفعلية للشركة في تلك الشركتين من ٧٨,٥٢٪ إلى ٨٩,٥٢٪. قامت الشركة بالاعتراف بانخفاض في حقوق الملكية غير المسيطرة بمبلغ ٣٣٩,٤ مليون ريال سعودي وانخفاض في حقوق ملكية المساهمين بمبلغ ٣٥,٩ مليون ريال سعودي.

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 سبكييم 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 ٣١ مارس	
٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٣٢,٥٥٪	-
٤٣,١٦٪	-
٣٠,٠٠٪	-

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

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمائيات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٢٠١٩ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). وهي لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة 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 المبالغ المستحقة حسب الوحدة. 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 للنفد (إيضاح ٦-ج).

باستثناء التغيير في التقدير للقيمة قيد الاستخدام لبعض الوحدات المولدة للنفد 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 مؤكدين ويتطوران بسرعة، فإن الإدارة تراقب الوضع عن كثب وتتخذ التدابير المناسبة لضمان بقاء التقديرات والأحكام معقولة.

٤-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

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

- القدرة على التحكم بالمشأة 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. عندما 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.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمويات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما يكون للمجموعة السيطرة على الشركة التابعة ولا يتم التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات ودخل ومصروفات الشركة التابعة المشتراة أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية 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 البنينة بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

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

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

تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يُحتسب أي 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.

## ٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة

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

## ٦-٢ معايير المحاسبة الصادرة والتي لم تُطبّق 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 المختصرة الموحدة. لا يتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"، (يُطبّق 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 للبتر وكيموايات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيموايات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١,٠٥٩,٢٧٥	١,١٣٥,٦٧٢	الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
٦٢,٣٣٢	٢٦٨,٤٢٠	دول أجنبية
١,١٢١,٦٠٧	١,٤٠٤,٠٩٢	المملكة العربية السعودية
١,١١٨,٨٤٥	١,٣٩٢,٠٥٢	المنتجات / خطوط الخدمة الرئيسية
٢,٧٦٢	١٢,٠٤٠	منتجات البتر وكيموايات
١,١٢١,٦٠٧	١,٤٠٤,٠٩٢	المنتج حسب العقد - منتجات متخصصة، أدوات وما إلى ذلك
١,١١٨,٨٤٥	١,٣٩٢,٠٥٢	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٢,٧٦٢	١٢,٠٤٠	المنتج المحول في وقت معين
١,١٢١,٦٠٧	١,٤٠٤,٠٩٢	منتج محول بمرور الوقت

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٨٣٣,٣٦٢	٩٥٦,٧١٥	ذمم مدينة مدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
٨,٩٩٦	١٢,٨٦١	موجودات العقود المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
(١٧٨,٩٩٢)	(١٧٦,٥٥٧)	مطلوبات عقود

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 سبكيك للتسويق وشركاتها التابعة الأجنبية على النحو المبين في إيضاح رقم (١).
- شركات وغيرها، والتي تشمل سبكيك، 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.

الإيرادات	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع
الإيرادات								
عملاء خارجيون	٣٤٢,٥٦٧	٣٥٣,١٤٩	٤٩٢,٦٤٧	٢٠٨,٦٣٣	٧,٠٩٦	-	١,٤٠٤,٠٩٢	
بين القطاعات	١٢٢,٧٥٣	٢٣٨,٢٦٧	١٤,١٥٧	٨١٨,٧٧٥	-	(١,١٩٣,٩٥٢)	-	
مجموع الإيرادات	٤٦٥,٣٢٠	٥٩١,٤١٦	٥٠٦,٨٠٤	١,٠٢٧,٤٠٨	٧,٠٩٦	(١,١٩٣,٩٥٢)	١,٤٠٤,٠٩٢	
إجمالي (الخسارة) / الربح	١٩٨,٦٤٥	١٠,٢٥٦	١٨,١٤١	٣٢,٨٥٣	(٣,٣٥٩)	٥,٣٨٠	٢٦١,٩١٦	
ربح / (خسارة) التشغيل	١٢٨,٠٢٩	(٥٢,٣١٠)	(٢٣,٤٨٢)	١٨,٩٤٦	(١٧,٣٣٩)	١٢,٥٠١	٦٦,٣٤٥	
حصة الشركة في خسارة شركات زميلة ومشروع مشترك	-	-	-	-	-	(١٠,١٥٣)	(١٠,١٥٣)	
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	١٠,٨٥٧	١٢٤,٢١٣	(٥٦,٩٢٦)	١٩,٨٩٤	(٢٠٤,٠١٦)	٥,٨٦٣	(١٠٠,١١٥)	
مجموع الموجودات	٣,٩٥٥,٢٤٩	٥,٤٩٩,٧٢٢	٧,٣٤٤,٦١٢	١,١٧٨,٧٥٥	٢٣,١١٨,٦٨٨	(١٦,٦٨٤,٢٣٩)	٢٤,٤١٢,٧٨٧	
مجموع المطلوبات	١,٩٧٩,٥٩٤	٢,١٨٨,١٠١	٣,٤١٥,٦٠٤	٨٠٢,٨٦٦	٥,٤٦٢,١١١	(٣,٦٣٣,١٩٠)	١٠,٢١٥,٠٨٦	
نفقات رأسمالية	٣٨,٣١٢	١١,٠٧٢	٣٧,٦٦٠	٢	٢٣,٢٩٦	-	١١٠,٣٤٢	

الإيرادات	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع
إيرادات								
عملاء خارجيون	٢٧٤,٤٢٣	٤٢٧,٥٧٢	٢٧٩,٢٢٨	١٠٠,٥٣٥	٣٩,٨٤٩	-	١,١٢١,٦٠٧	
بين القطاعات	١٤٠,١٠٠	٢٦٢,٨١٩	١٦,٥٤٢	٦١٩,٨٨١	٣٦,٨٣٤	(١,٠٧٦,١٧٦)	-	
مجموع الإيرادات	٤١٤,٥٢٣	٦٩٠,٣٩١	٢٩٥,٧٧٠	١,٦١٩,٤١٦	٧٦,٦٨٣	(١,٠٧٦,١٧٦)	١,١٢١,٦٠٧	
إجمالي الربح	١٨٩,٦٢٥	٤٨,٩٢١	١٠١,٣٣٩	٢٦,٣٠٢	١٥,٧٨٢	٢٣,٠٩٦	٤٠٥,٠٦٥	
ربح التشغيل	١٣٧,٧٢٨	٩,٠٧٧	٧٥,٩٣٩	١٣,٣٤٥	٢,٢٧٥	٢٩,٠٦٧	٢٦٧,٤٣١	
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	١١٩,٦٩٤	(١٧,٣٧٢)	٦٦,٠٣٢	١٢,٦١٢	(٣٠,٧٨٨)	٢٣,٠٠١	١٧٣,١٧٩	
مجموع الموجودات	٤,٥٠٤,٦٥٠	٦,٤٥٠,٠٢٠	٣,٣٨٠,٨٠٠	٨٥٣,٠٧٩	١٠,١٥٩,٨٣٤	(٩,٦٢٩,٣٤٥)	١٥,٧١٩,٠٤٥	
مجموع المطلوبات	١,٩٢١,٠٠٨	٢,٩٦٨,٣٠٨	١,٧٣٠,٨٨٠	٥٥٤,٧٨٢	٤,٢١٠,٨٥٩	(٢,٦٩٨,٤٩٠)	٨,٦٨٧,٤٣٢	
نفقات رأسمالية	١٠٧,٠٥٠	٢٩,٢٠١	١,٣٧٣	-	٤,٣٣٦	-	١٤١,٩٦٠	

الإيرادات حسب المعلومات الجغرافية:

المملكة العربية السعودية	دول أجنبية	المجموع
٢٦٨,٤٢٠	١,١٣٥,٦٧٢	١,٤٠٤,٠٩٢
٦٢,٣٣٢	١,٠٥٩,٢٧٥	١,١٢١,٦٠٧

إيرادات من عملاء خارجيين

٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٣١ مارس ٢٠١٩ م

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

معلومات القطاعات (بتبع)  
الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية والقطاع:

لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)					
المجموع	شركات وغيرها	تسويق	البوليمرات	المواد الكيميائية الوسيطة	المواد الكيميائية الأساسية
١,١٣٥,٦٧٢	(٤,٩٤٤)	١١١,٥٢٠	٤١٤,٥٠٤	٢٩٧,٧٣٤	٣١٦,٨٥٨
٢٦٨,٤٢٠	١٢,٠٤٠	٩٧,١١٣	٧٨,١٤٣	٥٥,٤١٥	٢٥,٧٠٩
١,٤٠٤,٠٩٢	٧,٠٩٦	٢٠٨,٦٣٣	٤٩٢,٦٤٧	٣٥٣,١٤٩	٣٤٢,٥٦٧

الإيرادات:  
دول أجنبية  
المملكة العربية السعودية  
مجموع الإيرادات

لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)					
المجموع	شركات وغيرها	تسويق	البوليمرات	المواد الكيميائية الوسيطة	المواد الكيميائية الأساسية
١,٠٥٩,٢٧٥	٣٧,٠٨٧	١٠٠,٥٣٥	٢٤٨,٧٧١	٤٢٧,٥٧٢	٢٤٥,٣١٠
٦٢,٣٣٢	٢,٧٦٢	-	٣٠,٤٥٧	-	٢٩,١١٣
١,١٢١,٦٠٧	٣٩,٨٤٩	١٠٠,٥٣٥	٢٧٩,٢٢٨	٤٢٧,٥٧٢	٢٧٤,٤٢٣

الإيرادات:  
دول أجنبية  
المملكة العربية السعودية  
مجموع الإيرادات

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 سبكييم ربوط زكوية عن السنوات من ٢٠١١م حتى ٢٠١٤م مع مطالبة بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٧١ مليون ريال سعودي. وافقت سبكييم وقامت بتسوية المبلغ قيد الاعتراض وقدره ٠,٩ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على المبلغ المتبقي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، رفضت الهيئة العامة للزكاة والدخل اعتراض شركة سبكييم وتم رفع الأمر حالياً إلى 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 ربوطاً 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 سدادها 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 الحالية المنتهية في ٣١ مارس 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 ربوطاً 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. تسلّم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة ربوطاً 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 الحالية المنتهية في ٣١ مارس 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 ربوطاً من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالتزام زكاة إضافي بقيمة ٢٥,٤ مليون ريال سعودي متعلق بالسنوات من ٢٠١٦م إلى ٢٠١٨م. تقوم شركة الصحراء حالياً بمراجعة ربط الهيئة وتعزم تقديم اعتراض لإعادة النظر فيه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦  
أ.

ممتلكات وآلات ومعدات  
استحواذات واستعدادات

- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ١٠٩,٩ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م: ١٤١,٢ مليون ريال سعودي).
- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تم إعادة تصنيف موجودات بقيمة ٢٠٩,٥ مليون ريال سعودي ضمن المحتفظ به للبيع. (إيضاح ٩).
- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تم تحقيق مكاسب بقيمة ٢٠٦,١ مليون ريال سعودي من بيع بعض المعادن النفيسة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م: لا شيء ريال سعودي).
- لم تشطب أي موجودات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م: لا شيء ريال سعودي).

ب.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تبلغ قيمة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ٦٢٧,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٥٣٠ مليون ريال سعودي) وهي تتألف بشكل رئيسي من تكاليف الإنشاء المتعلقة بمصنع ثاني أكسيد الكربون، وتكاليف الصيانة الدورية والتكاليف الأخرى المتعلقة بعدة مشاريع لتحسين مصانع التشغيل.

ج.

الانخفاض في القيمة

الوحدة المولدة للنقد للشركة العالمية للدابول

بعد تفشي فيروس كوفيد ١٩ وتوقعات حدوث ركود على المدى القريب، أعادت الإدارة تقييم المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للنقد للشركة العالمية للدابول خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 هذا الاختبار، قررت المجموعة أن المبالغ القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد للشركة العالمية للدابول أقل من قيمتها الدفترية. وعليه، تم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 للدابول، 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)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	استثمار في مشروع مشترك استثمار في شركات زميلة
٢٠٤,٥٥٦	١٩١,٠١٨	١-٧	
٣,٣٥٥,١٢٣	٣,٣٥٧,٩٤٦		
٣,٥٥٩,٦٧٩	٣,٥٤٨,٩٦٤		

١-٧ استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	استثمار في شركات زميلة: شركة تصنيع والصحراء للأوليفانات شركة صناعات الخير للكيمياويات غير العضوية
٣,١٥٥,٣٤١	٣,١٥٩,٤٣٤		
١٩٩,٧٨٢	١٩٨,٥١٢		
٣,٣٥٥,١٢٣	٣,٣٥٧,٩٤٦		

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمياويات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨.

المخزون  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بتخفيض قيمة مخزون البضاعة تامة الصنع بمبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م: ٧,٥ 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 بغرض البيع  
تعتزم المجموعة، كجزء من استراتيجيتها لمواصلة التركيز على منتجات البتر وكيمياويات، 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.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تتكون مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع من ٢٠٩,٥ مليون ريال سعودي موجودات غير متداولة و ١ مليون ريال سعودي صافي رأس المال العامل وموجودات متداولة أخرى. على الرغم من استمرار الاحتفاظ بصافي رأس المال العامل والموجودات المتداولة الأخرى بقيمتها الدفترية الأصلية، فإن خسارة انخفاض قيمة بمبلغ ١٨٠ مليون ريال سعودي تخفيض قيمة دفترية للموجودات المتداولة المحتفظ بها للبيع لقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع قد أدرجت في "مصروفات أخرى" في قائمة الدخل المختصرة الموحدة.

١٠.

قروض وسلف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
		قروض وسلف متداولة
٤٦٥,٧٠٨	٥٣٩,٤٩٦	قروض متوافقة مع الشريعة
٢٥٥,٧٢٢	٣٦٠,٧٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١١٤,٥٨٣	١١٤,٥٨٣	قروض صندوق الاستثمارات العامة
٨٣٦,٠١٣	١,٠١٤,٧٧٩	قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
٢١,٥٠٠	٣,٥٠٠	مجموع القروض والسلف المتداولة
٨٥٧,٥١٣	١,٠١٨,٢٧٩	القروض والسلف غير المتداولة
		قروض متوافقة مع الشريعة
٥,٠٦٦,٧٠٧	٥,٣٣١,٥١٦	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٩٢,٦٦٥	١٢٨,٧٧٣	قروض صندوق الاستثمارات العامة
٣٥٢,٣٢٩	٣٥٢,٣٢٩	قروض غير متداولة أخرى
٥,٧١١,٧٠١	٥,٨١٢,٦١٨	قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
		صكوك مريحة إسلامية
٧٤,٤٧٤	٧٤,٨٨٩	مجموع القروض والسلف غير المتداولة
٩٨٧,٤٤٥	٩٨٧,٥٨١	مجموع القروض والسلف
٦,٧٧٣,٦٢٠	٦,٨٧٥,٠٨٨	
٧,٦٣١,١٣٣	٧,٨٩٣,٣٦٧	

يحمل القرض مصروفات تمويلية بسعر الإقراض بين البنوك السعودية ("السيبور") زائداً هامش ثابت ومحدد، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، حصلت المجموعة على قروض متوافقة مع الشريعة بقيمة ٤٥٠ مليون ريال سعودي والتي تحمل فوائد بأسعار السوق وقامت بسداد ١١٢,١ مليون ريال سعودي متعلق بالقروض المتوافقة مع الشريعة ومبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي متعلق بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(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 المطلوبات 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)				
٣٣,٧٩٤	٣٣,٧٩٤	٣٣,٧٩٤	-	-
٥٩,٢٥٠	٥٩,٢٥٠	٥٩,٢٥٠	-	-
١١٣,٥٧٦	١١٣,٥٧٦	-	١١٣,٥٧٦	-
١٣,٣٧٢	١٣,٣٧٢	١٣,٣٧٢	-	-
٢١٩,٩٩٢	٢١٩,٩٩٢	١٠٦,٤١٦	١١٣,٥٧٦	-

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 ٢٠١٩ م (مراجعة)				
٣٣,٦٢٢	٣٣,٦٢٢	٣٣,٦٢٢	-	-
٦٥,٣٢٥	٦٥,٣٢٥	٦٥,٣٢٥	-	-
١٢٣,٢٣٨	١٢٣,٢٣٨	-	١٢٣,٢٣٨	-
١٥,٦٣٤	١٥,٦٣٤	١٥,٦٣٤	-	-
٢٣٧,٨١٩	٢٣٧,٨١٩	١١٤,٥٨١	١٢٣,٢٣٨	-

استثمارات قصيرة الأجل  
أوراق مالية على أساس أسهم

طويل الأجل الاستثمارات المالية  
صندوق استثمار مدرج  
صندوق استثمار غير مدرج  
أسهم العادية  
المجموع

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١٢. التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة

التزامات	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
التزامات رأسمالية	٢٧٧,٧٠٤	١٤٤,٣٩٥
ارتباطات محتملة		
خطابات ضمان واعتمادات مستندية	٥٧٩,٦٧٨	٨١٠,٠١١

### ارتباطات محتملة

بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى المجموعة أي ارتباطات محتملة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، باستثناء تلك المفصّل عنها في الإيضاح (٥) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية.

## 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 انتش وشركاه كي جي (هيلم العربية)	شريك في شركة تابعة
شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي انتش 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)
شركة هيلم العربية	مبيعات إلى شركة هيلم العربية	-	١٦٩,٢٨٣
شركة هانوا	مبيعات إلى شركة هانوا	١٢٥,١٨٦	١٣٢,٥٦٥
جامك	مبيعات إلى شركة جامك	٥٦,٠٨٧	٣٩,٢٠٠
سامابكو	تكلفة خدمات مشتركة محملة على شركة سامابكو	٢٣,١٦٢	-
	تحويل موجودات برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين إلى	٢٢٥	-
	توزيع التكلفة التمويلية لبرنامج تملك وحدات سكنية	٢,٢٢٤	-
ليوندل باسل	مبيعات إلى شركة ليوندل باسل	٢٢,١٠٤	-
	تكلفة خدمات مشتركة محملة على ليوندل باسل	٧,٦٢١	-
	تحويل موجودات برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين إلى	٦٨	-
	توزيع التكلفة التمويلية لبرنامج تملك وحدات سكنية	٤٥٠	-
الشركة السعودية للإيثيلين	شراء إيثيلين بواسطة شركة الواحة	٦,٢١٩	-

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمائيات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)  
نتج عن المعاملات المذكورة أعلاه الأرصدة غير المكفولة التالية مع أطراف ذات علاقة:

(١) ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
١٧٨,٧٩٨	٦٦,٣١٣
٨٤,٨٩٠	٨٦,٧٢٨
٨٠,٤٩٥	٥٧,٤١٥
١٠,٠١٠	٣٣,٨٥٣
٣٥٤,١٩٣	٢٤٤,٣٠٩

ليوندل باسل وشركات زميلة لها  
شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي انتش دي  
هيلم - العربية جي ام بي انتش أند كو كي جي (شركة هيلم العربية)  
الشركة اليابانية العربية للميتانول المحدودة

(٢) مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٢٤,٨٦٧	٥٧,٤٣٧
٦,٢٤٧	-
٣١,١١٤	٥٧,٤٣٧

سامابكو  
ليوندل باسل

(٣) مصروفات مستحقة ومصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٢١,٣٩٨	١٢,٤١٧
٦,٨٢٥	٧,٦٤٣
٢٨,٢٢٣	٢٠,٠٦٠

سامابكو  
ليوندل 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:

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٢,٤٧٧	٣,٠٧٥
١,٠١٦	٢٤١
٢٢٥	١٠٧
٦	٦
٣,٧٢٤	٣,٤٢٩

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 للفترات التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م أو بعدها. قدمت المجموعة المستندات اللازمة للائتمان لنظام الضريبة ذي العلاقة خلال المدة النظامية. (إيضاح ٥).

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات  
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إيرادات/ (مصروفات) أخرى، الصافي

٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
١,٤١٤	٢١١,٧٩٦	١-١٤	إيرادات أخرى
(١٧,٢٨٠)	(٢٨٣,٦٥٣)	٢-١٤	مصروفات أخرى
(١٥,٨٦٦)	(٧١,٨٥٧)		

١-١٤ إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
-	٢٠٦,١٤٢	١-١-١٤	ربح استبعاد معادن نفيسة
١,٤١٤	٥,٦٥٤		أخرى
١,٤١٤	٢١١,٧٩٦		

١-١-١٤ إيرادات بمبلغ ٢٠٦,١ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م: 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.

٢-١٤ مصروفات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
-	(٢٨٠,٠٠٠)	١-٢-١٤	خسارة انخفاض القيمة
(١٧,٢٨٠)	(٣,٦٥٣)		أخرى
(١٧,٢٨٠)	(٢٨٣,٦٥٣)		

١-٢-١٤ تم تكبد خسارة من الانخفاض في قيمة وحدة المولدة للنقد بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م: لاشيء ريال سعودي) - يرجى الرجوع إلى إيضاح ٦ لمزيد من التفاصيل. بالإضافة إلى ذلك، تم تكبد خسارة من الانخفاض في القيمة بمبلغ ١٨٠ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م: لاشيء ريال سعودي) بعد تصنيف بعض الموجودات غير المتداولة ضمن المحتفظ به لغرض البيع. (إيضاح ٩).

١٥. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣١ مارس ٢٠٢٠ م وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية.