

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

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل علي فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
١ - ٢	قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة
٣	قائمة الربح والخسارة 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 - ٢٥	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 المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م لشركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- 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. وبعد 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 للبترولكيماويات (يتبع)

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة كما ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م لشركة الصحراء العالمية للبترولكيماويات وشركاتها التابعة 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 النعيم
ترخيص رقم: ٣٩٤

الخبر
التاريخ: ٢٢ أكتوبر ٢٠١٩م
الموافق: ٢٣ صفر ١٤٤١هـ

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١١,٢٧٤,٥٥٦	١٤,٦٣٥,٨٢٣	٧	ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
٣٥٢,٩٤٨	٣٣٣,٢٨٠		موجودات غير ملموسة
-	٣,٧٣٨,٠٤٧	٨	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
-	٢٢٨,٣٣٨		استثمارات طويلة الأجل
٩,٨٧٢	١٧,٨٤٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٦٨١,٢٠٣	١,٠٣٢,٦٣٣		برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٢٩,٥٤٤	٥٢٧,٣٧٨	٣	الشهرة
-	٢,٩٢٧		موجودات غير متداولة أخرى
١٢,٣٤٨,١٢٣	٢٠,٥١٦,٢٦٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٠٦,٩٢٧	٩٩٦,٠٩٤	٩	مخزون
٦٥٩,٨٩٥	٧٩٧,١٣٨	١٤	ذمم مدينة تجارية
٣٢,٠٦٣	٣٢,٥٤٢		الجزء المتداول من برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
١٩٧,٥٦٢	٢١٣,٧٠٢		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٢١,٨٣٣	٣٣٤,٦٩٨		استثمارات قصيرة الأجل
١,٠١٣,٥١٤	٢,٦١٧,٩٣٥		نقد وما في حكمه
٣,٠٣١,٧٩٤	٤,٩٩٢,١٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٣٧٩,٩١٧	٢٥,٥٠٨,٣٧٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٣,٦٦٦,٦٦٧	٧,٣٣٣,٣٣٣	٣	حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
-	٤,١٧٢,٦٦٧	٣	رأس المال
(٦,٢٧٨)	(٢,٠٦٢)		علاوة أسهم
١,٢٠٥,٣٩٧	١,٢٠٥,٣٩٧		أسهم خزينة
٤٢,٢٥٤	٤٥,٥٠١		احتياطي نظامي
١,٠١٠,٨٦٧	٧٦٩,١٦٤		احتياطيات أخرى
٥,٩١٨,٩٠٧	١٣,٥٢٤,٠٠٠		أرباح مبقاة
١,٢٠٦,٠٧٩	١,١٤٢,٥١٢		مجموع حقوق المساهمين
٧,١٢٤,٩٨٦	١٤,٦٦٦,٥١٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤,٨٠٣,٣٢٣	٦,١٤٧,٧٢١	١٠	قروض وسلف طويلة الأجل
٩٩٩,٩٠٨	٩٨٧,٣٠٨	١٠	الصكوك
٩٣,٧٨٠	١٠٤,٢١٥	١٠	قروض طويلة الأجل من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
-	٩١,٠٥١		التزامات عقود إيجار
٢٥,٣٠١	٧٥,٥٣٣		مطلوبات عقد
٣٥,٣١٩	٥٠,٠٨٢		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٦٩,٤٤٩	٤٥٣,٩٩٠		مناقص الموظفين
٩٤,٢٨٨	١٢١,٦٥٧		التزام إزالة الموجودات
-	١٤,١٩٠		الأدوات المالية المشتقة
٨,٥٥٦	٨,٥٥٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
٦,٣٢٩,٩٢٤	٨,٠٥٤,٣٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة التصدير العالمية للبترول والكيماويات
(سجل المصارف التجارية العامة لشركة التحويلات)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المرفق المالي المختصرة الموحدة (مستمرة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (مناقشة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير منققة)	إيضاحات	مطلوبات متداولة
١,١٩٦,٦٢٢	١,٤٧١,٤٨٣	٢٠	الجزء المتداول من قروض وسلف طويلة الأجل
-	٢,٥٠٠		قروض قصيرة الأجل من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠,١٢١	١٠,١٢١		الجزء المتداول من مطلوبات العقد
-	٤,٠٣٠		الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار
١٨٣,٥٧٨	١٦٠,٨٨٦		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٤٣١,٠٢٤	١,١٢٧,٢٥٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩٥,٦٥٢	١٠٧,٢٩٢	٢١	الزكاة وضريبة الدخل الدائنة
١,٩٢٥,٠٠٧	٢,٧٨٧,٥٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٢٥٤,٩٣١	١٠,٨٤١,٨٦٦		مجموع المطلوبات
١٥,٣٧٩,٩١٧	٢٥,٥٠٨,٣٧٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٥) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤١هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠١٩م) وتم توقيعها بالثبوت عنهم من قبل


رشدي بن خالد الدحيان
رئيس القطاع المالي


صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي


فهد بن سليمان الراجي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تمد الإيضاحات من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

شركة الفصح العالمية لتفريغ وخدمات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح والخسائر المخفضة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(البيانات المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاحات	فترة الثلاثة من يوليو إلى سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مدققة)	
	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
إيرادات	١.٤٠٢.٠٢٠	١.٤٠٢.٠٢٠	٣.٩٨٣.١١٧	٣.٩٨٣.١١٧
تكلفة المبيعات	(١.٠٤٠.١٥١)	(١.٠٤٠.١٥١)	(٢.٦٧٧.٨٤١)	(٢.٦٧٧.٨٤١)
إجمالي الربح	٣٦١.٥٦٩	٣٦١.٥٦٩	١.٢٥٥.٢٧٦	١.٢٥٥.٢٧٦
مصروفات بيع وتوزيع	(٧١.٩٠٢)	(٧١.٩٠٢)	(٢٠٣.٧١٤)	(٢٠٣.٧١٤)
مصروفات عمومية وإدارية	(١١٢.٧١١)	(١١٢.٧١١)	(٢٨٦.٦٦٥)	(٢٨٦.٦٦٥)
الربح التشغيلي	١٧٦.٩٥٦	١٧٦.٩٥٦	٧٦١.٨٩٧	٧٦١.٨٩٧
حصة الشركة في أرباح مشروع مشترك وشركات زميلة	١٨.٨٢٧	١٨.٨٢٧	٣٢.٤٨٨	٣٢.٤٨٨
إيرادات تمويلية	٣٥.٩٢٩	٣٥.٩٢٩	٥١.٠٢٦	٥١.٠٢٦
تكلفة تمويلية	(١٠٣.١٦٩)	(١٠٣.١٦٩)	(٢٧٣.٩٧٢)	(٢٧٣.٩٧٢)
إيرادات ومصروفات أخرى، الصافي	٤.٣٣٤	٤.٣٣٤	(١٠.٣٩٨)	(١٠.٣٩٨)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٣٢.٨٧٧	١٣٢.٨٧٧	٥٦٠.١٨٦	٥٦٠.١٨٦
مصروف الزكاة وضريبة الدخل	(٢٥.٥٠٠)	(٢٥.٥٠٠)	(٧٩.٤٢٣)	(٧٩.٤٢٣)
ربح الفترة	١٠٧.٣٧٧	١٠٧.٣٧٧	٤٨٠.٧٦٣	٤٨٠.٧٦٣
الربح عائد إلى:				
أصحاب أسهم الشركة	١١١.٠٥٢	١١١.٠٥٢	١٣٩.٦٧١	١٣٩.٦٧١
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٣.٦٧٥)	(٣.٦٧٥)	(٤.١٣٢)	(٤.١٣٢)
مجموع ربح الفترة	١٠٧.٣٧٧	١٠٧.٣٧٧	٤٨٠.٧٦٣	٤٨٠.٧٦٣
ربحية السهم:				
نسب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد إلى				
أصحاب أسهم الشركة بالريال السعودي	٠.١٥	٠.١٥	٠.٨٢	٠.٨٢

رشدى بن خالد الفليجان
رئيس القطاع المالي

صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي

فهد بن سليمان الراهمي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المخفضة الموحدة.

سرخه لصخر ٥٠ انغالفية للبروكيمويات
(سند: نمذ ٥٥ سعودي - انغالفية اسر و كيمياء -)
(شركة مضافه سعودي)

لأغراض الربح والخسارة والدخل الشامل لآخر المختصرة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(المبالغ المعروجة بالآلاف الريالات السعودية)

فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		فترة الثلاثة من يوليو إلى سبتمبر	
٢٠١٨ م (غير مدققة)	٢٠١٩ م (غير مدققة)	٢٠١٨ م (غير مدققة)	٢٠١٩ م (غير مدققة)
٧٥١,٦١٠	٤٨٠,٧٩٣	٢٣١,٧٧٢	١٠٧,٣٧٧

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

بنود سيتم إعادة تدويرها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
مروقات صرف عملات أجنبية عدد ترجمة المبيعات الأجنبية
التغيرات بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المصنفة كنحوط
بنود لن يتم إعادة تدويرها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:

-	٦,١٠٩	-	٣٧٧
(١,١٦٩)	٦١	(٧٩٦)	(١,٧١٥)
٧٥٠,٤٤١	٤٨٠,٨٥٤	٢٣٠,٩٧٧	١٠٥,٦٦٢

مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

٥٤١,٨٦٠	٤٣٦,٦٩١	١٧٩,٤٧١	١٠٩,٣٣٨
٢٠٨,٥٨١	٤٤,١٣٣	٥١,٥٠٦	(٣,٦٧٦)
٧٥٠,٤٤١	٤٨٠,٨٥٤	٢٣٠,٩٧٧	١٠٥,٦٦٢

مجموع الدخل الشامل عاد إلى:

اسحب اسهم الشركة

حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع الدخل الشامل للفترة


رشدي بن خالد الفججان
رئيس القطاع المالي


صالح بن سعد الحمدان
الرئيس التنفيذي


فهد بن سليمان العجحي
نائب رئيس مجلس الإدارة

نجد الإيضاحات من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

تمتددة التصحراء لشمالية الليبري وشماليات
 اسد الشركة السوية العامة للبر وكميات
 (شركة مساهمة مسووية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المخفضة الموحدة
 لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
 (بالسجدة المبرجة بالآلاف الريالات السعودية)

عائد الى ملكي الشركة					
حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع	ارباح مبداء	احتياطيات اخرى	مقابلتي نظامي	اسهم حربية
٧,٢٦٠,٩٦٥	٥,٧٠٢,٧٠٧	٧٩٥,٨٠٦	٢٧,٦٦٩	١,٢٠٥,٣٩٧	(٧,٨٣٧)
٧٥١,٦١٠	٥٢٣,٠٢٩	٥٢٣,٠٢٩	-	-	-
(١,١٦٩)	(١,١٦٩)	-	(١,١٦٩)	-	-
٧٥٠,٤٤١	٥٢١,٨٦٠	٥٢٣,٠٢٩	(١,١٦٩)	-	-
٢,٢٩٨	٢,٢٩٨	-	٢,٢٩٨	-	-
٤٧٦	٤٧٦	-	-	-	٤٧٦
(٥٢٧,٥٥٦)	(٣١٦,٦٦٧)	(٣١٦,٦٦٧)	-	-	-
٧,٤١٦,٧٦٤	٥,٨٨٠,٦٧٤	٩٧٢,١٦٨	٤٢,٧٦٨	١,٢٠٥,٣٩٧	(٧,٣٥١)
					٣,٦٦٦,٦٦٧

عائد الى ملكي الشركة					
حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع	ارباح مبداء	احتياطيات اخرى	مقابلتي نظامي	اسهم حربية
٧,١٢٤,٩٨٦	٥,٩١٨,٩٠٧	١,٠١٠,٨٦٧	٤٢,٢٥٤	١,٢٠٥,٣٩٧	(٦,٢٧٨)
٤٨٠,٧٦٣	٤٨١,٦٣١	٤٨١,٦٣١	-	-	-
٦١	٦١	-	٦١	-	-
٤٨٠,٨٤٤	٤٨١,٦٣١	٤٨١,٦٣١	٦١	-	-
٧,٨٢٩,٣٣٣	٧,٨٢٩,٣٣٣	-	-	-	-
(٤٠٦)	-	-	-	-	-
٣,١٨٦	٣,١٨٦	-	٣,١٨٦	-	-
٤,٢١٦	٤,٢١٦	-	-	-	-
(٧٨٥,٦٣١)	(٧٨٥,٦٣١)	(٧٨٥,٦٣١)	-	-	-
١٤,١٦٦,٥١٢	١٣,٥٢٤,٠٠٠	٧٦٩,١٦٤	٤٥,٥٠١	١,٢٠٥,٣٩٧	(١٠,٠١٦)
					١,١٧٢,٦٦٧
					٧,٣٣٣,٣٣٣

كما في ١ يناير ٢٠١٩م (مبدقة)
 ربح الفترة (غير مبدقة)
 الدخل الشامل الاخر (غير مبدقة)
 مجموع الدخل الشامل (غير مبدقة)
 رأس المال الاضافي المصدر (غير مبدقة)
 فروض من شركاء - خصم (غير مبدقة)
 صافي التغير في احتياطيات اخرى (غير مبدقة)
 الحركة في اسهم الخزينة، الصافي (غير مبدقة)
 توزيعات ارباح (غير مبدقة)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مبدقة)

شيد بن سليمان فرجحي
 رئيس مجلس الادارة

صالح بن محمد سليمان
 رئيس التدقيق

رشدي بن خلف التليوي
 رئيس القطاع المالي

نجد الايضاحات من (١) الى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) الى (٢٥) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المخفضة الموحدة

(عمر ۱۵۰ سالہ)

نشرة السعة الشهر المنتهية في ٢٠٠٩ - ٢٠٠٩

(العوائد المدركة بالآلاف الريالات سعودي)

٢٠١٩ م (غير مدققة)	٢٠١٩ م (غير مدققة)
٨٤٠,٠٣٠	٥٦٠,١٨٦
٥٢٥,١٠٣	٥٦٢,٥٩٤
٥٨,٨٤٣	٦٩,٤٣٦
٧,٥٩٠	(٥,١٣٢)
-	(٣٢,٤٨٨)
٢٤,١٥٤	٣٦,٧٠٥
٤,١٦٧	١,٣٦٤
-	٦,٦٢٣
(١,٣٨٥)	١٩٠
(٢٢,٦٥٢)	(٥١,٠٤٦)
١٩٣,٠١٨	٢٧١,٠٦٧
١٢٠,٢٥٥	١٦٠,٥٧٨
(١٨٤,٦٢٧)	١٤,٤٦٣
(٢٩٦,٨٢١)	٦٦,٥٢٣
٢١,٥٥٠	(٢١٣,٩٠٣)
٦٤,٣٩٥	٣٣,٦٤٦
١,٣١٥,٦٠٠	١,٤٨٣,٢٥٦
(١٣,٠٧٠)	(١٩,٠٠٧)
(١٢٥,٨٢٤)	(٨٠,٠٢٨)
١,١٧٦,٧٠٦	١,٣٨٤,٢٢١
(٥٧٨,١٦٦)	(٥٢١,٢٥٣)
-	(١,٥٧٩)
(١٥,٠٠٢)	(٢,٠١٢)
(٦٥,٩٤١)	١,٦٤٤
٣٦,٦٠٦	٣٢,٩٢٢
-	١٧٩,٠٢٥
-	٧٩,٣٢٠
(٦٣٢,٤٩٩)	(٢٣١,٩٦٣)
٧٠٠,٠٠٠	١,٤٢٩,٩٩٧
(٦٨٦,٥٦٠)	(١,٣١٠,٢٤٤)
(٣٦,٦٧٤)	١٣,٩٣٥
٢,٢٢٧	-
٤٧٦	٤,٢١٦
(٥٢٧,٤٥٦)	(٢٣٨,٣٣٣)
-	(١٠٧,٢٩٧)
(١٥٨,٤٥٧)	(٢٢٥,١٣٧)
(٧٦٦,٣٧٤)	(٤٦٢,٨٦٣)
(١٨٢,٦٦٧)	١٨٩,٣٩٥
١,٧٢٢,٧٥٥	١,٠١٣,٥١٤
-	٩١٤,٨٤٨
٢١٦	١٧٨
١,٥٤٠,٨٠٣	٢,٦١٧,٩٣٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل للفترة
تسويات غير نقدية لمطابقة الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية
استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة وتكاليف مرحلة
إطفاء إيرادات مرحلة
حصة الشركة في أرباح مشروع مشترك وشركات زميلة
مخصص منافع الموظفين
حسارة ناتجة عن شطب ممتلكات والآلات ومعدات
الانخفاض في قيمة المخزون
صافي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
إيرادات تمويلية
تكلفة تمويلية
تغيرات في:
نعم مدينة تخريفة
مخزون
مدفوعات مقننة وموجودات متداولة أخرى
بصروقات مستحقة ونعم دائنة تجارية ونعم دائنة أخرى
المتحصل من برامج تلك الوحدات السكنية للموظفين
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
مدافع الموظفين المدفوعة
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
أضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات
أضافات إلى موجودات غير ملموسة
أضافات إلى برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
الحركة في استثمارات طويلة وقصيرة الأجل، الصافي
إيرادات تمويلية مستلمة
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
سداد قرض من قبل شركة سليفكو
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
متحصلات سلف وقرض طويلة الأجل
سداد سلف وقرض طويلة الأجل
صافي التخفيض في قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي التخفيض في احتياطات أخرى
الحركة في أسهم الخيرية، الصافي
توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين
توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
فوائد مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التخفيض في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في ١ يناير
نقد وما في حكمه بسبب الانسحاب على شركة الصحراء
أثر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية
النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

رشدی بن خالد الطلیحان
رئيس القطاع المالي

صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي

فهد بن سليمان الراجحي
نائب رئيس مجلس الإدارة

نقد الإيضاحات من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

معلومات حول الشركة

إن شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات "سبكيم" أو "الشركة" (سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ الصادر بتاريخ ١٤ رمضان 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 والبتر وكيمواوية. تتكبد الشركة تكاليف على مشاريع تحت التطوير وفيما بعد يصبح لكل مشروع شركة مستقلة لها سجلها التجاري. ويتم تحويل التكاليف المتكبدة من قبل الشركة إلى الشركات المستقلة عند إنشاءها.

بتاريخ الخميس ١١ رمضان ١٤٤٠هـ (الموافق: ١٦ مايو ٢٠١٩م)، أعلنت الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات، وهي شركة مساهمة مدرجة ومسجلة بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ الصادر بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٢٠هـ (الموافق: ٢٢ ديسمبر ١٩٩٩م)، تغيير اسمها إلى شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات "سبكيم" أو "الشركة" بعد الانتهاء من صفقة الاندماج التجاري المتكافئ بين شركة سبكيم وشركة الصحراء للبتر وكيمواويات، شركة سعودية مساهمة مغلقة 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 للبتر وكيمواويات ("الصحراء") عن طريق إصدار ٣٦٦،٦٦٦،٦٦٦ سهم جديد باسم شركة سبكيم وفقاً لاتفاقية التنفيذ وبالنسبة المتفق عليها وهي إصدار ٨٣٥٦،٠ سهماً 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.

للحصول على مزيد من التفاصيل بشأن الاندماج التجاري، يرجى الرجوع إلى إيضاح (٣) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمواويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

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

نسبة الملكية الفعلية في ٣٠ سبتمبر		الشركات التابعة
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
-	%١٠٠	شركة الصحراء للبتر وكيمواويات ("الصحراء")
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٣,٩١	%٥٣,٩١	الشركة العالمية للدابول
%٨٩,٥٢	%٨٩,٥٢	الشركة العالمية للاستيل المحدودة (١-١)
%٨٩,٥٢	%٨٩,٥٢	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة (١-١)
%٧٢	%٩٧	الشركة العالمية للغازات (٢-١)
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيك للتسويق
-	%١٠٠	شركة الصحراء للتسويق
%٧٨,٢٠	%٧٨,٢٠	الشركة العالمية للمنافع
%٧٥	%٧٥	الشركة العالمية للبوليمرات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيك للكيمواويات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيك أوروبا كوبريتف يو آيه
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيك أوروبا بي في
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيك أوروبا إس إيه (سابقاً "شركة أسيترا إس إيه")
%٥٠	%٥٠	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (٣-١)
%٧٥	%٧٥	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيك آسيا (بي تي إي) (٤-١)
-	%١٠٠	شركة سبكيك للتقنيات المتخصصة (٥-١)

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

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للاستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة هو تصنيع وبيع حامض الاستيل وخلات الفينيل الأحادي على التوالي. بدأت الشركة العالمية للاستيل 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 سبكيك للتسويق وشركة الصحراء للتسويق هو تقديم خدمات تسويقية للمنتجات التي يتم تصنيعها من قبل شركات المجموعة وغيرها من المنتجات البتر وكيمواوية.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للمنافع هو توفير المستلزمات الصناعية لشركات المجموعة.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للبوليمرات هو تصنيع وبيع البولي إيثيلين منخفض الكثافة وبولي أسيتات فينيل والبولي فينيل الكحولي. بدأت الشركة العالمية للبوليمرات أنشطتها التجارية في ١ إبريل ٢٠١٥م، وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول إجراءات الاستلام من المفاوضين الرئيسيين.

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

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيك أوروبا كوبريتف يو آيه وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل بما في ذلك شركة سبكيك أوروبا بي في وشركة سبكيك أوروبا إس إيه هو تقديم خدمات تسويق وتوزيع للمنتجات البتر وكيمواوية للشركة.

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

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيموايات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيموايات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

معلومات حول الشركة (يتبع)

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 والسيانك والمنتجات ذات الصلة إلى جانب إنتاج أفلام خلاط فينيل الإيثيلين. إن مصنع إنتاج الأدوات بدأ أنشطته التجارية من ١ نوفمبر ٢٠١٦م. بدأ مصنع أفلام خلاط فينيل الإيثيلين التشغيل التجاري في ١ يناير ٢٠١٩م.

١-١ ساهم أحد مساهمي الشركة العالمية للاستيل المحدودة والشركة العالمية لخلاط الفينيل المحدودة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٩م بمساهمة أقل من المطلوب في قروض من المساهمين، ووافقت شركة سبكيك 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 للاستيل المحدودة والشركة العالمية لخلاط الفينيل المحدودة من حقوق الملكية غير المسيطرة (شركة إيكاروس للصناعات النفطية)، مقابل ٣٧٥,٢ مليون ريال سعودي وعلية، 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 وقعت شركة سبكيك اتفاقية بيع وشراء ("الاتفاقية") بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٨م مع الشركة الوطنية للطاقة لشراء كامل حصة الشركة الوطنية للطاقة البالغة ٢٥% في رأس مال الشركة العالمية للغازات وفقاً لشروط تجارية متفق عليها. دفعت شركة سبكيك مبلغ ٢٦٢,٥ مليون ريال سعودي لهذا الشراء. تم الانتهاء من جميع الإجراءات النظامية المتعلقة بصفقة الشراء وبتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨م، زادت ملكية شركة سبكيك في الشركة العالمية للغازات من ٧٢% إلى ٩٧%.

٣-١ 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.

٤-١ 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.

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

٦-١ المشروع المشترك

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

٧-١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تمتلك الشركة، من خلال الشركة التابعة لها شركة الصحراء، حصة ملكية بنسبة ٥٠% في شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيموايات ("ساماكو")، 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 البتر وكيموايات:

نسبة الملكية الفعلية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩م	٢٠١٨م
٣٢,٥٥%	-
٤٣,١٦%	-
٣٠,٠٠%	-

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

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢-١ 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 ٢٠١٨م ("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 والاداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية. إن التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة مبينة في إيضاح ٥-٢.

٢-٢ أسس الإعداد

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

- استثمارات في بعض الأوراق المالية على شكل أسهم وبعض الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة.
- يُعترف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة.
- الأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٣ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. 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، باستثناء تلك المتعلقة بالاندماج التجاري على النحو المبين في إيضاح (٣).

٢-٤ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية القوائم المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة (إيضاح ١) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

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

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالشركة المستثمر فيها).
- تعرضات أو حقوق على العوائد المتغيرة نتيجة ارتباطها بالشركة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مقدار العوائد.

بصورة عامة، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة. 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؛
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما يكون للمجموعة السيطرة على الشركة التابعة ولا يتم التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات ودخل ومصروفات الشركة التابعة المقتناة 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 لكل 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.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٤ أسس التوحيد (يتبع)

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 كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، سينتج عنها ما يلي:

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

تقلص حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يُحتسب أية 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 ٢٠١٨م باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - "عقود الإيجار" الذي دخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٩م والسياسات المحاسبية للمشروع المشترك والاستثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة التي دخلت حيز التطبيق عند الاستحواذ على شركة الصحراء.

من المتوقع أيضاً أن تنعكس التغيرات في السياسات المحاسبية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

(١) المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - "عقود الإيجار"

قامت المجموعة أولاً بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - "عقود الإيجار" من ١ يناير ٢٠١٩م. يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يعترف المستأجر بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اعتراف لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للبنود منخفضة القيمة. تظل طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي (معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) - "عقود الإيجار") - أي يواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل. لذلك، يُعترف بالتأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (إن وجد) كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٩م، دون تعديل معلومات المقارنة.

أ. تعريف عقد الإيجار

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، يكون العقد أو يحتوي على تأجير إذا نقل العقد حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الوقت مقابل عوض مادي. تحدد المجموعة ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار بناءً على التعريف الجديد لعقد الإيجار.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، اختارت المجموعة تطبيق الطريقة العملية عند استثناء التقييم التي تكون فيه المعاملات عقود إيجار. لقد طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يكن يتم تحديدها سابقاً على أنها تحتوي على إيجار طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧) وتفسير رقم (٤) من تفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمائيات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(١) المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية (١٦) - "عقود الإيجار" (يتبع)

ب. عقود الإيجار التي تكون المجموعة فيها مستأجراً

تقوم المجموعة باستئجار العديد من الموجودات، بما في ذلك الأرض، ومعدات الإنتاج وتقنية المعلومات والسيارات. كمستأجر، كانت المجموعة تقوم سابقاً بتصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية بناءً على تقدير ما إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، نعتزف المجموعة بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - أي أن هذه العقود مدرجة في قائمة المركز المالي.

تعرض المجموعة بموجودات حق الاستخدام ضمن بند "الممتلكات والآلات والمعدات" وهو نفس البند الذي يعرض الموجودات موضوع العقد التي لها نفس طبيعة التي تملكها. فيما يلي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام:

ممتلكات وآلات ومعدات			
أراضي	معدات الإنتاج	سيارات	المجموع
٥٧,٩٦٢	٢٨,٠٩٣	٣,٣٩٤	٨٩,٤٤٩
٦٢,٩٢٩	٢٣,٨٤٨	٣,٦٠٤	٩٠,٣٨١

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

السياسات المحاسبية الهامة

تعتزف المجموعة بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق الاستخدام أولاً بالكلفة، وبعد ذلك بالكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة، ويتم تعديله باستخدام بعض إعادة القياس للالتزام بالإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار أولاً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، والتي يتم خصمها باستخدام سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل، بمعدل الاقتراض المتزايد للمجموعة.

يتم زيادة التزام الإيجار في وقت لاحق بتكلفة الفائدة على التزام الإيجار وبخفض بمبلغ الإيجار المدفوع. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن التغيير في مؤشر أو معدل، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو حسب الاقتضاء، تغييرات في تقييم ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة خيار الشراء أو التمديد أو إذا كان من المؤكد إلى حد معقول عدم ممارسة خيار الإنهاء.

عند قياس التزامات الإيجار لعقود الإيجار المصنفة على أنها عقود إيجار تشغيلية، قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل اقتراض مترابدين ١ يناير ٢٠١٩م. معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٣,٨٪.

طبقت المجموعة أحكاماً لتحديد مدة الإيجار لبعض عقود الإيجار التي تكون فيها مستأجر وتشتمل على خيارات قابلية التجديد. إن تقييم ما إذا كانت المجموعة على يقين معقول من ممارسة هذه الخيارات يؤثر على مدة عقد الإيجار، وهو ما يؤثر بشكل ملحوظ على مبلغ التزامات الإيجار وموجودات حق الاستخدام المعترف بها.

التحول

سابقاً، كانت المجموعة تصنف بعض عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم "١٧". ويشمل ذلك الأراضي المستأجرة، وبعض معدات الإنتاج والسيارات ومعدات تكنولوجيا المعلومات. تتضمن بعض عقود الإيجار خياراً لتجديد عقد الإيجار لفترة ممتدة باتفاق الطرفين. علاوة على ذلك، تسمح بعض عقود الإيجار بمدفوعات إيجار إضافية بناءً على زيادات سنوية.

وقت التحول، تم قياس عقود الإيجار التي تم تبويبها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي كعقود إيجار تشغيلية بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، المخصومة بمعدل الاقتراض المتزايد للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩م. يتم قياس موجودات حق الاستخدام بقيمة التزامات الإيجار وفقاً للطريقة العملية المتاحة للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦). لذلك، لا يوجد أثر على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩م بالإضافة إلى ذلك، استخدمت المجموعة الأثر الرجعي في تحديد مدة عقد الإيجار عندما يتضمن العقد خيارات لتمديد عقد الإيجار أو إنهائه.

ج. التأثير على القوائم المالية

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، فيما يتعلق بعقود الإيجار التي كان يتم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، اعترفت المجموعة بمبلغ ٨٩,٥ مليون ريال سعودي بموجودات حق الاستخدام ومبلغ ٨٩,٥ مليون ريال سعودي لتزامات إيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمويات
(سابقاً الشركة السعودية للبتر وكيمويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(١) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) - "عقود الإيجار" (يتبع)

ج. التأثير على القوائم المالية (يتبع)

أيضاً، فيما يتعلق بعقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، اعترفت المجموعة بتكاليف الاستهلاك والفوائد خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، اعترفت المجموعة بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي كمصروف استهلاك ومبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي تكاليف فوائد من هذه العقود وتوقفت عن الاعتراف بمصروفات إيجار تشغيلي بمبلغ ٦,٠ مليون ريال سعودي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، بلغت القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ٩٠,٤ مليون ريال سعودي، مع الاعتراف بمبلغ ٩٤,٩ مليون ريال سعودي التزامات إيجار.

(٢) الاندماج التجاري

تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عند انتقال السيطرة للمجموعة. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع المقابل المحول، المقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي حقوق ملكية غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. وتدرج تكاليف المعاملات المتكبدة خلال السنة ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

لا يتضمن الثمن المحول المبالغ المتعلقة بتسوية العلاقات الموجودة مسبقاً. يتم عموماً الاعتراف بهذه المبالغ في قائمة الربح والخسارة المختصرة الموحدة.

يتم قياس الشهرة أولاً بالتكلفة (اعتبارها تمثل الزيادة في إجمالي المقابل المادي المحول والمبلغ المدرج مقابل حقوق الملكية غير المسيطرة) وأي حصة مملوكة مسبقاً تزيد عن صافي الموجودات المقتناة والمطلوبات المحتملة. إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة تزيد عن إجمالي المقابل المادي المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت قد قامت بتحديد كافة الموجودات المشتراة والمطلوبات المحتملة على نحو صحيح وقامت بمراجعة الإجراءات المستخدمة في قياس المبالغ التي سيُعترف بها في تاريخ الاندماج التجاري. إذا نتج عن إعادة القياس زيادة في القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة على إجمالي المقابل المادي المحول، يُعترف بالربح في قائمة الربح والخسارة المختصرة الموحدة.

بعد الاعتراف الأولي، تقاس الشهرة بالتكلفة مطروحاً منها أي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. ولغرض اختبار الانخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال الاندماج التجاري، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو مجموعات الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من الاندماج التجاري بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمنشأة المشتراة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد ويتم استبعاد جزء من العمليات ضمن تلك الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات المستبعدة وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العمليات. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيمة النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة توليد النقد.

يتم سنوياً إجراء اختبار لأية شهرة تتشأ للتحقق من وجود انخفاض في قيمتها. يتم الاعتراف في الحال بأية أرباح عن شراء صفقة في قائمة الربح والخسارة المختصرة الموحدة.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة إلى القوائم المالية الأولية من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع حصص في الشركات التابعة، عندما تستمر المجموعة في ممارسة سيطرة على الشركة التابعة، في احتياطي نتائج بيع / شراء الحصص في الشركات التابعة.

مشاروعات مشتركة

إن العملية المشتركة هي ترتيب مشترك وبموجبه يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة على الترتيبات حق في الموجودات والتزامات بشأن المطلوبات المتعلقة بالترتيب. يتم توحيد المخرجات المشتركة بشكل متناسب في القوائم المالية الأولية.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣ استثمار في مشروعات مشتركة وشركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً جوهرياً على سياساتها المالية والتشغيلية، ولكن لا يصل إلى حد السيطرة، والذي عادة ما يكون مصاحباً لنسب ملكية تتراوح ما بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. المشروعات المشتركة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة على أنشطتها سيطرة مشتركة والتي تأسست بموجب ترتيبات تعاقدية وتتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

طريقة حقوق الملكية

وبموجب طريقة حقوق الملكية، يتم إثبات الاستثمارات في الأصل بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك لإثبات حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها لما بعد الاستحواذ. تعترف المجموعة بحصتها في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها في قائمة الربح والخسارة المختصرة الموحدة ويتم إثبات حصة المجموعة في حركات الدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر فيها في الدخل الشامل الآخر. يُعترف بتوزيعات الأرباح المستلمة أو مستحقة القبض من الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة كخفض في القيمة الدفترية للاستثمارات.

إذا تساوت حصة المجموعة في خسائر الشركة الزميلة أو المشروع المشترك مع أو تجاوزت ملكيتها في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بحصتها من الخسائر الإضافية. إن الملكية في شركة زميلة أو مشروع مشترك هو القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك ويتم تحديدها باستخدام طريقة حقوق الملكية مع أي ملكية طويلة الأجل تشكل في مضمونها جزءاً من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. بعض تخفيض ملكية المجموعة إلى الصفر، يتم تكوين مخصص للخسائر الإضافية، ويُعترف بالالتزام، فقط بالقدر الذي تؤكد فيه المجموعة التزامات قانونية أو تعاقدية أو قامت بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. وإذا قامت الشركة الزميلة أو المشروع المشترك في فترة لاحقة بتسجيل أرباح، تستأنف المجموعة تسجيل حصتها من هذه الأرباح فقط عندما تتعادل حصتها من الأرباح مع حصتها من الخسائر غير المسجلة.

تُحذف الأرباح غير المحققة عن المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة والمشروعات المشتركة بقدر حصة المجموعة في هذه الشركات. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة إذا كانت المعاملة تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المحولة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

يتم اختبار القيمة الدفترية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يُعترف بخسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد.

الشهرة

وعند الاستحواذ على الاستثمار، يتم المحاسبة عن أي فرق بين تكلفة الاستثمار وحصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستثمر فيها كما يلي:

- تدرج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة أو المشروع المشترك في القيمة الدفترية للاستثمار. غير مسموح بإطفاء هذه الشهرة.
- تدرج أي زيادة في حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستثمر فيها عن تكلفة الاستثمار كإيرادات عند تحديد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركة الزميلة أو المشروع المشترك في الفترة التي يتم فيها الاستحواذ على الاستثمار.

٦-٢ معايير أخرى

يجب تطبيق المعايير والتفسيرات المعدلة التالية في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م (باستثناء المبين أدناه)، والتي من غير المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢٣) - عدم اليقين من معالجات ضريبة الدخل (إيضاح ٦)
- خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩))
- الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨))
- تعديلات الخطأ أو الاختصار أو التسوية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩))
- التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥م - ٢٠١٧م): تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣).

معايير صادرة ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد

فيما يلي قائمة بالمعايير الصادرة ولكن لم تدخل حيز تنفيذ بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة:

- تعديلات على الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقرير المالي، التي تسري في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعدها.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) "عقود التأمين"، يسري في ١ يناير ٢٠٢١م أو بعدها.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمياويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣.

الاندماج التجاري

على النحو المبين في إيضاح (١) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية، بتاريخ ١١ رمضان ١٤٤٠هـ (الموافق: ١٦ مايو ٢٠١٩م)، استحوذت شركة سبكيم على ١٠٠% من أسهم وحقوق تصويت شركة الصحراء للبتر وكيمياويات ("الصحراء"). وحصلت على السيطرة على شركة الصحراء. لدى شركة الصحراء استثمارات في العديد من المشروعات الصناعية التي تصنع وتبيع منتجات بتر وكيمياوية في جميع أنحاء الشرق الأوسط وأوروبا وآسيا وأستراليا. ستؤدي السيطرة على شركة الصحراء إلى تمكين المجموعة من زيادة حصتها الإجمالية في السوق كما ستؤدي إلى تخفيض التكاليف من خلال وفورات الحجم.

أ. مقابل مالي محول

يلخص الجدول التالي القيمة العادلة في تاريخ الاندماج التجاري للمقابل المحول:

المبلغ	الأسهم (٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم ٢١,٣٨ ريال سعودي)
٧,٨٣٩,٣٣٣	استندت القيمة العادلة للأسهم العادية المصدرة على سعر السهم المدرج للشركة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩م بقيمة ٢١,٣٨ ريال سعودي لكل سهم.

ب. الموجودات المشتراة القابلة للتحديد والمطلوبات المتكبدة

يلخص الجدول التالي توزيع سعر الشراء، الذي تم تحديده مؤقتاً، بناءً على القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة في تاريخ الاندماج التجاري:

المبلغ	
٣,٣٢٣,٣١٠	ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
٢٤,٨٧٧	موجودات غير ملموسة
٣,٩٤٤,٣٥٦	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٢٣٣,٥٢٢	استثمارات طويلة الأجل
٣٩٨,٦٥٢	برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٣,٥١٩	موجودات غير متداولة أخرى
٢١٠,٢٥٣	مخزون
٢٩٧,٨٢١	نعم مدينة تجارية
٨٥,٨٧٦	منفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩١٤,٨٤٨	نقد وما في حكمه
(١,٣٩٦,٤١٧)	قروض
(١٠,٦٠٠)	التزامات عقود إيجار
(٥٩,٣٦٤)	مطلوبات عقد
(١٥٨,٥٨٥)	منافع الموظفين
(٢٣,٥٢١)	التزام إزالة الموجودات
(٩,٩١٧)	الأدوات المالية المشتقة
(٨٧,٧٨٢)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٣٢٠,٣٠٣)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٩,٠٤٦)	الزكاة وضريبة الدخل الدائنة
٧,٣٤١,٤٩٩	موجودات مشتركة قابلة للتحديد

إن المجالات الرئيسية لتوزيع سعر الشراء الأولي التي لم يتم الانتهاء منها تتعلق بالقيمة العادلة للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة. تتوقع المجموعة الانتهاء من التقييم العادل لهذه الموجودات خلال فترة القياس.

إذا تم الحصول على معلومات جديدة خلال سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ حول الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ تسويات على المبالغ المذكورة أعلاه، والافتراضات أو أية مخصصات إضافية كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ، فسيتم مراجعة المحاسبة عن الاندماج التجاري.

عند تحديد القيمة العادلة، تم استخدام مزيج من طرق الدخل والتكلفة والسوق على حسب الأصل أو الالتزام الذي يتم تقييمه بالقيمة العادلة، وذلك باستخدام مدخلات المستوى الثالث بشكل رئيسي. يتطلب تقدير القيمة العادلة أحكاماً هامة تتعلق بصافي التدفقات النقدية المستقبلية (بما في ذلك صافي المبيعات وتكلفة المنتجات المبيعة وتكاليف البيع والتسويق) ومعدلات الخصم التي تعكس المخاطر الكامنة في كل مصدر من مصادر التدفقات النقدية والاتجاهات التنافسية ومقارنات السوق وعوامل أخرى. تم بشكل عام تحديد المدخلات من خلال مراعاة البيانات التاريخية، المدعومة بظروف السوق الحالية والمتوقعة ومعدلات النمو. فيما يلي أساليب التقييم المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات الجوهرية المشتراة:

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمائيات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣

الاتدماج التجاري (يتبع) ب. الموجودات المشتراة القابلة للتحديد والمطلوبات المتكبدة (يتبع)

الموجودات المشتراة	أسلوب التقييم والقيمة العادلة للمكونات الجوهرية
ممتلكات والآلات ومعدات	تتعلق القيمة العادلة للممتلكات والآلات والمعدات بشكل رئيسي بالآلات والماكينات ويتم تحديدها من خلال نموذج التدفقات النقدية المخصومة الذي يستخدم التدفقات النقدية المدرجة بالميزانية والمعتمدة من الإدارة على مستوى الوحدة المولدة للنقد لفترة تسع سنوات. يتم استقراء معدل نمو تقديري على مدى فترة توقعات التدفقات النقدية التي تزيد عن تسع سنوات. بعد إجراء التعديلات على الموجودات والمطلوبات الأخرى التي تشكل الوحدة المولدة للنقد، يتم تحديد القيمة العادلة للممتلكات والآلات والمعدات.

استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة باستخدام مزيج من طريقة الدخل والسوق. يستخدم نموذج التدفقات النقدية المخصومة بشكل رئيسي، مدعومة بالقيمة العادلة المحسوبة باستخدام مضاعفات السوق لمجموعة نظيرة لكل استثمار. يستخدم نموذج التدفقات النقدية المخصومة التدفقات النقدية المتوقعة المعتمدة من الإدارة على مستوى كل شركة شقيقة لفترة تسع سنوات. يتم استقراء معدل نمو تقديري على مدى فترة توقعات التدفقات النقدية التي تزيد عن تسع سنوات. بعد إجراء التعديلات على نقد وصافي ديون مستحوز عليها، يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار في مشروع مشترك وشركات زميلة. فيما يلي توزيع القيمة العادلة للاستثمار في مشروع مشترك وشركات زميلة:

المبلغ	(تي أس أو سي)
٣,٣٥٩,٧٥٤	سامابكو
٣٤٢,٥٥٩	إنوكيم
٢٤٢,٠٤٣	المجموع
٣,٩٤٤,٣٥٦	

القروض
يتم تحديد القيمة العادلة للقروض عن طريق خصم المدفوعات النقدية المستقبلية باستخدام أسعار الفائدة السائدة في السوق.

الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة
نظرًا للاستحقاق قصير الأجل لهذه الموجودات والمطلوبات، فإن قيمها العادلة تقارب بشكل كبير قيمها الدفترية؛ لذلك، تعتبر قيمها العادلة هي القيمة الدفترية الخاصة بكل منها. إجمالي المبلغ التعاقدى للذمم المدينة هو ٢٩٨,٢ مليون ريال سعودي، منها مبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي من المتوقع أن يكون غير قابلة للتحويل.

فيما يلي الافتراضات الهامة المستخدمة في تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات:

الافتراض الهام	النهج المستخدم في تحديد القيم
توقعات سعر صافي العوائد	يتم الحصول على توقعات سعر صافي العوائد من مزود بيانات تابع لجهة خارجية معترف به وتعكس الاتجاهات التنافسية وظروف السوق المتوقعة للمنتجات.
معدل النمو طويل الأجل	إن معدل النمو المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة يستند إلى، ولا يتجاوز، متوسط معدل النمو طويل الأجل للوحدة المولدة للنقد أو الشركة الشقيقة ذات العلاقة.
المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال	إن معدل الخصم المستخدم هو المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال ويعكس مخاطر محددة تتعلق بالوحدة المولدة للنقد أو الشركة الشقيقة.

ج. الشهرة

مقابل مالي محول	المبلغ
القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد (إيضاح ٣ ب)	٧,٨٣٩,٣٣٣
الشهرة	(٧,٣٤١,٤٩٩)
	٤٩٧,٨٣٤

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمياويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣

الاندماج التجاري (يتبع)
ج. الشهرة (يتبع)

نتج عن الاندماج التجاري مبلغ ٤٩٧,٨ مليون ريال سعودي شهرة. تمثل الشهرة فائض المقابل المادي عن صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المشتركة. تتكون الشهرة المعترف بها في هذه المعاملة إلى حد كبير من قوى عاملة مستحوذ عليها واندماج متوقع ناتج عن الاندماج التجاري. سينتج الاندماج من زيادة المزايا التنافسية والقدرات التكميلية لشركة الصحراء وشركة سبكيم لتوفير منافع تجارية وتشغيلية ووظيفية ومن زيادة كفاءة وإنتاجية محافظ الموجودات الصناعية الموجودة في كل من شركة الصحراء وشركة سبكيم في مدينة الجبيل.

تم توزيع الشهرة بناءً على القيم العادلة المقدرة للوحدات المولدة للنقد التالية:

المبلغ	الوحدات المولدة للنقد
٢٨١,١٨٤	(تي أس أو سي)
٢١٦,٦٥٠	شركة الواحة
٤٩٧,٨٣٤	

د. تكاليف اندماج الأعمال

بلغت تكاليف المعاملات المتعلقة بالاندماج التجاري مع شركة الصحراء مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ومبلغ ٢٠,٢ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م. وهي مدرجة ضمن المصروفات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة وفي التدفقات النقدية التشغيلية في قائمة التدفقات النقدية. تشمل هذه التكاليف بشكل رئيسي أتعاب البنك والأتعاب القانونية وأتعاب الاستشارات.

هـ. معلومات تصورية

رغم أن الاندماج التجاري اكتمل بشكل قانوني بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩م، إلا أنه لغرض التوحيد، تم دمج القوائم المالية لشركة الصحراء اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٩م. ترى الإدارة أن تأثير المعاملات من ١٦ مايو ٢٠١٩م إلى ٣١ مايو ٢٠١٩م ليس جوهرياً في القوائم المالية الموحدة. ساهمت شركة الصحراء بإيرادات بلغت ٥٥٦,٩ مليون ريال سعودي وصافي ربح بمبلغ ١٥٦,٤ مليون ريال سعودي في المجموعة خلال الفترة من يونيو إلى سبتمبر ٢٠١٩م (أي ٤ أشهر). لو كان الاستحواذ قد تم في ١ يناير ٢٠١٩م، فإن تقديرات الإدارة هي ما يلي:

- بالنسبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، لكانت شركة الصحراء قد ساهمت بإيرادات بلغت ١٢٠,٥ مليون ريال سعودي وصافي ربح قدره ٣٥٦,١ مليون ريال سعودي للمجموعة. وبالتالي، كان مجموع الإيرادات الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر سيصبح ٤٥٦,٤ مليون ريال سعودي وكان صافي الربح الموحد العائد لمساهمي شركة سبكيم سيصبح ٦٣٦,٣ مليون ريال سعودي.
- بالنسبة للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، ساهمت شركة الصحراء بإيرادات بلغت ٣٩٩,٠ مليون ريال سعودي وصافي ربح قدره ٩٨,٣ مليون ريال سعودي للمجموعة. وبالتالي، بلغ مجموع الإيرادات الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر ١٤٠٢,٠ مليون ريال سعودي وبلغ صافي الربح الموحد العائد لمساهمي شركة سبكيم ١٠٧,٤ مليون ريال سعودي.

عند تحديد هذه المبالغ، افترضت الإدارة أن تعديلات القيمة العادلة، والتي نشأت في تاريخ الاستحواذ، ستكون هي نفسها لو كان الاستحواذ قد تم بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩م. لذلك، تم احتساب هذه المبالغ باستخدام نتائج شركة الصحراء وشركاتها الشقيقة وتعديلها لاحتساب الاستهلاك الإضافي الذي كان سيتم تحميله على افتراض أن تعديلات القيمة العادلة على الممتلكات والآلات والمعدات قد تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م.

٤

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 الرئيسية وخطوط الخدمة وتوقيت الاعتراف بالإيرادات.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مدققة)	
٣,٣٨٠,٦٦٢	٣,٦٢٦,٦٥٧	الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
٥٥٢,٣٨٢	٣٥٦,٤٨٥	دول أجنبية
٣,٩٣٣,٠٤٤	٣,٩٨٣,١٤٢	المملكة العربية السعودية
٣,٩١٨,٣١٢	٣,٩٧٠,٥٣٠	المنتجات / خطوط الخدمة الرئيسية
١٤,٧٣٢	١٢,٦١٢	منتجات البتر وكيمياويات
٣,٩٣٣,٠٤٤	٣,٩٨٣,١٤٢	المنتج حسب العقد - منتجات متخصصة، أدوات وما إلى ذلك

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمياويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الإيرادات من العقود مع العملاء (يتبع)
(١) توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء (يتبع)
توقيت الاعتراف بالإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)
٣,٩٧٠,٥٣٠	٣,٩١٨,٣١٢
١٢,٦١٢	١٤,٧٣٢
٣,٩٨٣,١٤٢	٣,٩٣٣,٥٤٤

المنتج المحول في فترة زمنية محددة
منتج محول بمرور الوقت

(٢) أرصدة عقود

يقدم الجدول التالي معلومات عن الذمم المدينة وموجودات العقد والتزامات العقود من العقود المبرمة مع العملاء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)
٦٥٢,٧١١	٧٨٩,٣٨٠
٧,١٨٤	٧,٧٥٨
(٢٥,٣٠١)	(٨٥,٦٥٤)

ذمم مدينة مدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
موجودات العقد المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية
مطلوبات عقد

تتعلق موجودات العقد بشكل رئيسي بحقوق المجموعة في المقابل المادي للأعمال المنجزة ولكن لم يتم إصدار فواتير بها في تاريخ التقرير المالي. يتم تحويل موجودات العقد إلى الذمم المدينة عندما تصبح الحقوق غير مشروطة. ويحدث هذا عادةً عندما تصدر المجموعة فاتورة إلى العميل.

تتعلق مطلوبات العقد بشكل رئيسي بالمقابل المادي المقدم المدفوع من العملاء الذين يتم إثبات إبراده بمرور الوقت.

٥. 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، مونومات أسيتات الفينيل، أسيتات الإيثيل، أسيتات البوتيل، ومواد ذات صلة.
- البوليمرات، التي تشمل البولي إيثيلين منخفض الكثافة، بولي أسيتات فينيل، البولي فينيل الكحولي وبيوتيلين تريفيثالات ومصنع منتجات الأسلاك الكهربائية. يشمل هذا القطاع أيضاً مادة البولي بروبيلين.
- التسويق، والذي يشمل شركة سبكي للتسويق وشركاتها التابعة الأجنبية على النحو المبين في إيضاح رقم (١). يشمل هذا القطاع أيضاً مبيعات منتجات البتر وكيمياويات (بشكل رئيسي مادة البولي بروبيلين) من قبل شركة الصحراء للتسويق.
- شركات وغيرها، والتي تشمل سبكي، ومصنع أفلام خلاص فينيل الإيثيلين وأدوات التصنيع. يشمل هذا القطاع أيضاً إدارات التمكين وأنشطة الدعم بشركة الصحراء.

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل متنسق مع الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية الأولية.

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع
(غير مدققة)							
الإيرادات							
عملاء خارجيون	٨٥٩,٢٨٩	١,٠٣٧,٨٠٩	١,١٢٤,٥٨٥	٤٨٤,٤٣٣	٤٢٦,٩٢٨	-	٣,٩٣٣,٥٤٤
بين القطاعات	٢٣٦,٤٠٧	٥٩٠,٠٩٤	٤٦٣,٧٥٠	١,٨٣٠,٧٢٥	-	(٣,١٢٠,٩٧٦)	-
مجموع الإيرادات	١,٠٩٥,٦٩٦	١,٦٢٧,٩٠٣	١,٥٨٨,٣٣٥	٢,٣١٥,١٥٨	٤٢٦,٩٢٨	(٣,١٢٠,٩٧٦)	٣,٩٣٣,٥٤٤
إجمالي الربح	٤٥١,٣٠٦	٧٨,١٥١	٤١٢,٧٨٢	٩٣,٣٧٣	١٨٨,٩٢٨	٣٠,٦٦٣	١,٢٥٥,٢٠٣
ربح / (خسارة) التشغيل	٢٨٥,٤٥٢	(٣١,٢٦٩)	٢٩٧,١١٠	٦٠,٧٧٨	١٠٣,٧٣٥	٤٩,٠١٨	٧٦٤,٨٢٤
حصة الشركة في ربح شركات زميلة ومشروع مشترك	-	-	-	-	٣٢,٤٨٨	-	٣٢,٤٨٨
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	٢٣٥,٧١٠	(٩٦,٦٢١)	٢٢١,٣٣٧	٦١,٨٠٠	١٠٧,٩٠٨	٣٠,٠٥٢	٥٦٠,١٨٦
مجموع الموجودات	٤,١٩٢,١٥٥	٥,٩٢٠,٩٧٢	٧,٩٠٦,٣٣٩	٨٥٩,٢٣٦	٢٦,٣٦٤,٢٨٢	(١٩,٧٣٤,٦٠٦)	٢٥,٥٠٨,٣٧٨
مجموع المطلوبات	١,٨٨٩,١٦٤	٢,٦١٨,١٢٣	٣,٥١٤,٨٩٨	٥١٠,٠٧١	٥,٢٣٠,٤٨٣	(٢,٩٢٠,٨٧٣)	١٠,٨٤١,٨٦٦
نفقات رأسمالية	٢٤٢,٤٣٣	٢٠١,٧٨٩	٢٩,٦٥٦	٥٥٨	٤٨,٨٢٩	-	٥٢٣,٢٦٥

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمياويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

معلومات القطاعات (يتبع)

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مدققة)	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	استبعاد عند التوحيد	المجموع
إيرادات							
عملاء خارجيون	١,١٨١,١٢٨	١,٢٩١,٤٥١	٩٥٣,٥٨٩	٥٤٤,٣٦٢	١٢,٦١٢	-	٣,٩٨٣,١٤٢
بين القطاعات	٢٨٦,٩٠٠	٧٧٦,٦٩٤	٤٩,١٠٦	١,٧٩٣,٩٣١	١١٤,٦٢١	(٣,٠٢١,٢٥٢)	-
مجموع الإيرادات	١,٤٦٨,٠٢٨	٢,٠٦٨,١٤٥	١,٠٠٢,٦٩٥	٢,٣٣٨,٢٩٣	١٢٧,٢٣٣	(٣,٠٢١,٢٥٢)	٣,٩٨٣,١٤٢
إجمالي الربح	٧٢٢,٨٢٠	٣١٣,٣٧٣	٣٠٩,٧٧٥	٧٣,٩٦٢	٦,٩٩٢	٣,٢٨٧	١,٤٣٠,٢٠٩
ربح / (خسارة) التشغيل	٥٥١,٨١٢	١٩٨,٨٢٥	٢٤٢,٦١٩	٣٧,٨٧٧	(٢٨,٥٢٨)	١٩,١٧٩	١,٠٢١,٧٨٤
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	٥٣٦,٣١٣	٢١٦,٤١٢	٢٢٩,٢٧٠	٤٠,٩٦٧	(١٨٤,٩١٣)	٢,٩٨١	٨٤١,٠٣٠
مجموع الموجودات	٤,٥٥٠,١٦٥	٦,٢٩٦,٤٨٨	٤,١٢٦,٦٤٠	٨٥٨,١٩٠	٩,٦٩٠,٥٦٢	(٩,٣٢٩,٥٦٤)	١٦,١٩٢,٤٨١
مجموع المطلوبات	٢,٠٥٨,٢٥٤	٢,٨٧٦,٣٢٨	٢,٢١٨,٣٧٢	٥١٧,٠٢٥	٣,٥٩٣,٢٧٣	(٢,٤٨٧,٤٩٤)	٨,٧٧٥,٧٥٨
نفقات رأسمالية	٣٤٧,٢٢٠	٢١٣,٢٥٧	١١,٢٩٦	١,٣٢٥	٢٠,٠٦٦	-	٥٩٣,١٦٤

الإيرادات بناءً على المعلومات الجغرافية:

المملكة العربية السعودية	دول أجنبية	المجموع
٥٥٢,٣٨٢	٣,٣٨٠,٦٦٢	٣,٩٣٣,٠٤٤
٣٥٦,٤٨٥	٣,٦٢٦,٦٥٧	٣,٩٨٣,١٤٢

إيرادات من عملاء خارجيين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

الإيرادات بناءً على الموقع الجغرافي وإيرادات القطاعات

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)						
المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع	
٧٧٧,٠٢٤	٩٦٨,٢٧٠	١,٠٧٦,١٥٢	١٤٧,٠٢٠	٤١٢,١٩٦	٣,٣٨٠,٦٦٢	دول أجنبية
٨٢,٢٦٥	٦٩,٥٣٩	٤٨,٤٣٣	٣٣٧,٤١٣	١٤,٧٣٢	٥٥٢,٣٨٢	المملكة العربية السعودية
٨٥٩,٢٨٩	١,٠٣٧,٨٠٩	١,١٢٤,٥٨٥	٤٨٤,٤٣٣	٤٢٦,٩٢٨	٣,٩٣٣,٠٤٤	مجموع الإيرادات

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مدققة)						
المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع	
١,١٠٥,٦١١	١,٢٩١,٤٥١	٨٦٨,٢٣٥	٣٦١,٣٦٠	-	٣,٦٢٦,٦٥٧	دول أجنبية
٧٥,٥١٧	-	٨٥,٣٥٤	١٨٣,٠٠٢	١٢,٦١٢	٣٥٦,٤٨٥	المملكة العربية السعودية
١,١٨١,١٢٨	١,٢٩١,٤٥١	٩٥٣,٥٨٩	٥٤٤,٣٦٢	١٢,٦١٢	٣,٩٨٣,١٤٢	مجموع الإيرادات

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الزكاة وضريبة الدخل
ربوط قائمة

إن تفاصيل الربوط القائمة للمجموعة هي نفس التفاصيل التي تم الإفصاح عنها في أحدث قوائم مالية سنوية للمجموعة والفترات ربع السنوية السابقة في سنة ٢٠١٩م، باستثناء ما يلي:

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات (سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٩م، تسلمت شركة سبكي ربوطاً وكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٤م بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٧١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ١٠,١ مليون ريال سعودي، ٢٠١٢م: ٤٨,٣ مليون ريال سعودي، ٢٠١٣م: ١٠,٢ مليون ريال سعودي، ٢٠١٤م: ٢,٧ مليون ريال سعودي). تنوي شركة سبكي الاعتراض على هذا الربط.

الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة

خلال الربع، تسلمت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة ربوط زكاة معدلة وگرامات تأخير على ضريبة الاستقطاع لعامي ٢٠١١م و ٢٠١٢م من الهيئة العامة للزكاة والدخل. يبلغ التزام الزكاة وفقاً للربط المعدل ٥,٨٣ مليون ريال سعودي و ١٤,٩٩ مليون ريال سعودي عن عامي ٢٠١١م و ٢٠١٢م على التوالي. تبلغ غرامة التأخير عن ضريبة الاستقطاع وفقاً للربط المعدل ٠,٠١ مليون ريال سعودي و ٠,٠٢ مليون ريال سعودي عن عامي ٢٠١١م و ٢٠١٢م والتي ألغتها الهيئة العامة للزكاة والدخل لاحقاً، حيث كانت الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة قد قامت بتسويتها بالفعل سابقاً. تقوم الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة حالياً بمراجعة ربوط الزكاة وستدرس بناءً على ذلك إما تقديم اعتراض عليها أو قبولها.

٧. ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
أ. استحوذات واستيعادات

- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ٥٢١,٣ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٥٧٨,٢ مليون ريال سعودي).
- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، تم شطب موجودات بقيمة دفترية ٣,٧ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٤,٢ مليون ريال سعودي).

ب. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تبلغ قيمة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م مبلغ ١٢١٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٩٩٥,٠ مليون ريال سعودي) وهي تتألف بشكل رئيسي من تكاليف الإنشاء المتعلقة ومشروع فك الاختناقات ومركز تحسين الكفاءة البيئية والتكاليف المتعلقة بعدة مشاريع لتحسين مصانع التشغيل.

٨. استثمار في مشروع مشترك وشركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة) إيضاح (٣)	إيضاح
-	٢٤٦,٨١٣	١-٨
-	٣,٤٩١,٢٣٤	٢-٨
-	٣,٧٣٨,٠٤٧	

استثمار في مشروع مشترك

استثمار في شركات زميلة

١-٨ استثمار في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة) إيضاح (٣)	إيضاح
-	٢٤٦,٨١٣	
-	-	١-٨
-	٢٤٦,٨١٣	

استثمار في مشروع مشترك

قروض إلى مشروع مشترك

١-٨ قروض إلى مشروع مشترك

قدمت المجموعة قرضاً طويلاً الأجل بدون فوائد إلى شركة ساماكو بمبلغ ٧٩,٣ مليون ريال سعودي. خلال الربع المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، سددت شركة ساماكو هذا القرض.

٢-٨ استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة) إيضاح (٣)
-	٣,٢٥١,٣٠٩
-	٢٣٩,٩٢٥
-	٣,٤٩١,٢٣٤

استثمار في شركات زميلة:

شركة تصنيع والصحراء للأوليفانات
شركة صناعات الخير للكيماويات غير العضوية

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. مخزون

- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، خفضت المجموعة قيمة مخزونها من البضاعة تامة الصنع بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٢,٦ مليون ريال سعودي) بسبب الزيادة في تكلفة إنتاج بعض البضاعة تامة الصنع التي تتجاوز أسعار البيع. تم إدراج الخفض في "تكلفة المبيعات" بقائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة.
- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م تم رد مخصص بمبلغ لا شيء ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٩,٣ مليون ريال سعودي) يتعلق بمخزون بطيء الحركة وقطع غيار.

١٠. قروض وسلف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة) إيضاح (٣)
٤٠٠,٢٠٤	٢١٢,١٣٠
٤٨٢,٣٦٦	٨٥٨,٦٤٣
٢٠٥,٣٩٩	١٧٦,٧٧٤
١٠٨,٦٦٣	١٢٦,٩٣٦
١,١٩٦,٦٣٢	١,٣٧٤,٤٨٣
-	٣,٥٠٠
١,١٩٦,٦٣٢	١,٣٧٧,٩٨٣
٦٠٢,٤٠٨	٤٥١,٠١٥
٣,٠٣٤,٢٢٥	٤,٤٢٩,٥٦٣
٤٥٩,٦١٢	٣٧٩,٤٨٥
٧٠٧,٠٧٨	٨٨٧,٦٥٨
٤,٨٠٣,٣٢٢	٦,١٤٧,٧٢١
٩٣,٧٨٠	١٠٤,٢١٥
٩٩٩,٩٠٨	٩٨٧,٣٠٨
٥,٨٩٧,٠١١	٧,٢٣٩,٢٤٤
٧,٠٩٣,٦٤٣	٨,٦١٧,٢٢٧

قروض وسلف متداولة

- صندوق التنمية الصناعية السعودي
- قروض بنكية متوافقة مع الشريعة
- قروض صندوق الاستثمارات العامة
- قروض تجارية
- الجزء المتداول من قروض وسلف طويلة الأجل
- سلف قصيرة الأجل من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
- مجموع القروض والسلف المتداولة

القروض والسلف غير المتداولة

- صندوق التنمية الصناعية السعودي
- قروض بنكية متوافقة مع الشريعة
- قروض صندوق الاستثمارات العامة
- قروض تجارية
- قروض غير متداولة أخرى
- قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
- صكوك مرابحة إسلامية
- مجموع القروض والسلف غير المتداولة
- مجموع القروض والسلف

يحمل القرض مصروفات تمويلية بسعر الإقراض بين البنوك السعودية ("السيبور") زائداً هامش ثابت ومحدد. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، حصلت المجموعة على قروض تجارية ومتوافقة مع الشريعة بقيمة ١,٤٣٠ مليون ريال سعودي والتي تحمل فوائد بأسعار السوق وسددت بمبلغ ١٣٤٠,٢ مليون ريال سعودي.

١١. توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٨م بتوزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٨م بقيمة ٢٣٨,٣ مليون ريال سعودي (٠,٦٥ ريال سعودي للسهم). يقتصر التوزيع على المساهمين المسجلين في مركز إيداع الأوراق المالية ("إيداع") في نهاية يوم التداول التالي لتاريخ الاستحقاق وهو ١ يناير ٢٠١٩م. بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٩م، قامت شركة سيكيم بتوزيع أرباح على المساهمين.

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٩م بتوزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الأول من سنة ٢٠١٩م بمبلغ ٤٤٠,٠ مليون ريال سعودي (٠,٦٠ ريال سعودي للسهم). وزعت الشركة هذه الأرباح خلال شهر أكتوبر ٢٠١٩م.

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمائيات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢

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 الاقصاد 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة) - إيضاح ٣				
٣٩,٣٨٨	٣٩,٣٨٨	٣٩,٣٨٨	-	-
٦٠,١٥٠	٦٠,١٥٠	٦٠,١٥٠	-	-
١١٧,٧٥٦	١١٧,٧٥٦	-	١١٧,٧٥٦	-
٢١٧,٢٩٤	٢١٧,٢٩٤	٩٩,٥٣٨	١١٧,٧٥٦	-

استثمارات قصيرة الأجل
أوراق مالية على أساس أسهم

استثمارات طويلة الأجل
صندوق استثمار مدرج (إيضاح ٣)
صندوق استثمار غير مدرج (إيضاح ٣)
المجموع

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)				
٣٤,٨٣٢	٣٤,٨٣٢	٣٤,٨٣٢	-	-
٣٤,٨٣٢	٣٤,٨٣٢	٣٤,٨٣٢	-	-

استثمارات قصيرة الأجل
أوراق مالية على أساس أسهم
المجموع

شركة الصحراء العالمية للبتر وكيمياويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣.

التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة
التزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
٢٤٢,٠٥٢	٢٢٤,١٤٣
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
٨١٠,٥١١	٧٢١,٥٦٤

التزامات رأسمالية

ارتباطات محتملة

خطابات ضمان واعتمادات مستندية

ارتباطات محتملة

بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى المجموعة أية ارتباطات محتملة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، باستثناء تلك المفصّل عنها في الإيضاح (٦) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية.

١٤.

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 أم 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
الواحة	مشروع مشترك لشركة تابعة
سامابكو	مشروع مشترك لشركة تابعة
ليونندل باسل	شريك في مشروع مشترك 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	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مدققة)
شركة هيلم العربية	مبيعات إلى شركة هيلم العربية	٥٢٦,٣٨٢	٧٣٨,١٥٤
شركة هانوا	مبيعات إلى شركة هانوا	٤١٢,٩٦٦	٣٧٧,٩١٦
جامك	مبيعات إلى شركة جامك	١٣٩,٦٦٨	١٨٨,٥٨٢
شركة الواحة	تكلفة خدمات مشتركة محملة على شركة الواحة	١٢,٢٧٣	-
	تكاليف ومصروفات محملة من قبل شركة الواحة	٦١	-
	تحويل موجودات برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين إلى شركة الواحة	٢٦٢	-
	توزيع التكلفة التمويلية لبرنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين على شركة الواحة	٦٢٠	-
	شراء بولي بروبيلين من شركة الواحة	٤١,٥٨٤	-
سامابكو	تكلفة خدمات مشتركة محملة على شركة سامابكو	٣٦,٩٤٧	-
	إيرادات فوائد	٢١,٦٩٠	-
	تحويل موجودات برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين إلى شركة سامابكو	١,٣٢٢	-
	توزيع التكلفة التمويلية لبرنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين على شركة سامابكو	٢,١٧٢	-
	تكاليف ومصروفات محملة على شركة سامابكو	١,٥٧٧	-
ليونندل باسل	مبيعات إلى شركة ليونندل باسل	٣٧٩,٤٥١	-
	اتعاب استشارات	١,٦٨٥	-
الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين	شراء إيثيلين من شركة الواحة	٢٣,١٦١	-

شركة الصحراء العالمية للبترودكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبترودكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

(١) ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة) إيضاح ٣
٩٩,٥٢٤	٨٥,٩٢٣
١٣٢,٧٧٣	٦٣,٦٣٨
١٩,٥٥٥	٢٣,٧٧٨
-	١٦٠,٤٢٢
٢٥١,٨٥٢	٣٣٣,٧٦١

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 للميثانول المحدودة
ليونندل باسل وشركات زميلة لها

(٢) مدفوعات مقبلاً وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة) إيضاح ٣
-	٦,٨٤٣
-	٦,٨٤٣

سامابكو

(٣) ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة) إيضاح ٣
-	٢,٨٥٢
-	٢,٨٥٢

ليونندل باسل

(٤) مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة) إيضاح ٣
-	٢١,٣٩٨
-	٢١,٣٩٨

سامابكو

(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.

مكافآت أعضاء الإدارة العليا

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)
٩,١٦١	٨,٠٥٤
٣,٥٨٥	١,٦٤٤
٧٠٧	٤٤٣
١٠٧	٥٥
١٣,٥٦٠	١٠,١٩٦

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

(ج) تسعير المعاملات
بتاريخ ٢٥ جمادى الأول 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 قانون الضرائب وأصبحت ملزمة على المكلفين بالضريبة للفترات التي تنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. قدمت المجموعة المستندات اللازمة للامتثال لقانون الضرائب ذي العلاقة خلال المدة النظامية. (إيضاح ٦).

شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
(سابقاً الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إيرادات/ (مصروفات) أخرى، الصافي
تشتمل إيرادات / (مصروفات) أخرى بشكل رئيسي على مبلغ ٢٠,٣ مليون ريال سعودي يتعلق بمصروفات اندماج على مصروفات أخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٢٤,٠ مليون ريال سعودي).

١٦. ربحية السهم
استند حساب ربحية السهم إلى الربح التالي العائد إلى أصحاب أسهم الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة:

فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		فترة الثلاثة من يوليو إلى سبتمبر		
٢٠١٨م (غير مدققة)	٢٠١٩م (غير مدققة)	٢٠١٨م (غير مدققة)	٢٠١٩م (غير مدققة)	
٥٤٣,٠٢٩	٤٣٦,٦٣١	١٨٠,٢٦٧	١١١,٠٥٢	العائد إلى أصحاب أسهم الشركة
٣٦٦,٦٦٧	٥٢٩,٦٣٠	٣٦٦,٦٦٧	٧٣٣,٣٣٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
١,٤٨	٠,٨٢	٠,٤٩	٠,١٥	نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد إلى أصحاب أسهم الشركة

١٧. أحداث لاحقة
باستثناء المفصح عنه في مواضع أخرى بهذه القوائم المالية الأولية، لم تقع أحداث بين تاريخ قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة والتي قد تؤثر جوهرياً على القوائم المالية الأولية.