

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
٧ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى من رقم (١) إلى (٢٢). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي المرحلي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية المرحلية من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية المرحلية بصورة أساسية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي المرحلي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة، حيث يوجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة بواسطة المدعي العام فيما يخص حادث انفجار الناقل الخاصة بالشركة الذي وقع بالرياض خلال العام ٢٠١٢. لم يتم تعديل نتيجة فحصنا بخصوص هذا الأمر.



ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب. ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

وليد بن محمد سحي
أب قانوني - ترخيص رقم ٣١٨
١٢ شوال ١٤٤١
٤ يونيو ٢٠٢٠

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بـالريـالات السـعوديـة)		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٥٧١,٩٤٧,٤٨٩	٥٥٧,٣٠٠,٠٤٩	
٣٢,٢٨٩,٧٢٠	٣٠,٦٦٢,٠٧٣	
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	
١,٤٨٧,٢٧٨	١,٣٧٠,١١٤	
٧٩,٢٨٩,٢٣٧	٧٩,٩٤١,١٤٧	٤
٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	٨٧٤,٢٤٣,٠٠٩	٥
١,٦٧٦,١٦٠,٦٣٢	١,٥٧٨,٠١٠,٥٦٧	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
مخزون		
ذمم مدينة تجارية		
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجوبات أخرى		
نقد وما في حكمه		
مجموع الموجودات المتداولة		
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	
(١٠٣,٨٩٥,٥٦٧)	(٧١,٢٣٢,١٨٥)	
٦١٦,٦٥٥,٦٩٨	٩٤٨,٢١٩,٠٨٠	٥
١,٥٩٦,١٠٨,٩٣٧	١,٥٤٦,٣٦٢,٥٩٥	
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١,٥٧٨,٩٩٦	١,٤٠٢,١٤٨	
-	٦٠,٣١٨,٥٦٦	٨
٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	٢٠٤,٦٣٢,١٨٣	
٢٠٥,١٨٠,٧٤٩	٢٦٦,٣٥٢,٨٩٧	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٤٨٠,٤٧٨	٢٠٢,٤٧١	
٢٢٧,٥٥٧,٣٩٣	٣٢٣,٩١٥,٢٩٩	
-	٢٥,٥٨٥,٩٠٦	٨
٧٥,٠٨٤,١٣٦	٧٥,٠٤١,٥٦٠	٩
١٠,١٦٩,٢٨١	١٢,٠١٥,٤٩٩	١٠
٣١٣,٢٩١,٢٨٨	٤٣٦,٧٦٠,٧٣٥	
٥١٨,٤٧٢,٠٣٧	٧٠٣,١١٣,٦٣٢	
٢,١١٤,٥٨٠,٩٧٤	٢,٢٤٩,٤٧٦,٢٢٧	
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

المستند/ عبدالرحمن بن عبدالعزيز بن سلمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

الأستاذ/ وليد بن خالد الربيدي
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والنقل الشامل الآخر المرحلية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاحات
(معدلة)		
٤٩٥,٢٨٣,١٣٩	٥٢٨,٦٤٠,٣٣٠	١١ الإيرادات
(٤٢٤,٦٩٥,٦٦١)	(٤٥٠,٥٦١,٠٩٣)	تكلفة الإيرادات
٧٠,٥٨٧,٤٧٨	٧٨,٠٧٩,٢٣٧	إجمالي الربح
(١٦,١٦٣,٩٩٢)	(٢٠,٤٩٣,٥٤١)	مصاريف بيع وتسويق
(٢١,٨٣٣,١٩٥)	(٢٣,٧١١,٨١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٢,٥٩٠,٢٩١	٣٣,٨٧٣,٨٨١	الربح التشغيلي
-	٦٥١,٩١٠	٤ الحصة من نتائج الشركات الزميلة، صافي
٨١,٩٣٠,٩١٠	٤,٥٩٣,٥٢٥	١٢ إيرادات من استثمارات
(١١,٥٨٢,٣٠٨)	(٢,٧٧٢,١٤٢)	خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات الغاز وتسويات أخرى
(٤٠٤,٠٩٧)	(٨٦٥,٦٨٤)	أعباء مالية
(٧٤,١٢٩)	٢٠٢,٣٠٩	إيرادات أخرى، صافي
(٦,٣٥١,٤٠٩)	(٣٩٦,٧٨٧)	مخصص مطالبات زكاة
٩٦,١٠٩,٢٥٨	٣٥,٢٨٧,٠١٢	٩ الربح قبل الزكاة الشرعية
(٤,٠٧٥,٧٦٢)	(١,٨٤٦,٢١٨)	١٠ الزكاة الشرعية
٩٢,٠٣٣,٤٩٦	٣٣,٤٤٠,٧٩٤	صافي الربح للفترة
		النقل الشامل الآخر للفترة:
		الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في
		الفترة اللاحقة
(٥,٦٥٨,٩٨٤)	(٧٧٧,٤١٣)	إعادة قياس منافع موظفين محددة
(٥,٨٥٨,٦١٩)	(٨٢,٤٠٩,٧٢٤)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل
(١١,٥١٧,٦٠٣)	(٨٣,١٨٧,١٣٦)	الشامل الآخر
٨٠,٥١٥,٨٩٣	(٤٩,٧٤٦,٣٤٢)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
١,٢٣	٠,٤٥	١٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣ المتوسط المرجح لعدد الأسهم

المهندس / عبدالرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي / عضو مجلس إدارة

الأستاذ / وليد بن خالد الريدي
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

بالريالات السعودية		إيضاح	
المجموع	العام من خلال الدخل	أرباح المبقاة / خسائر متراكمة	رأس المال
١,٥٩٦,١٠٨,٩٣٧	٦٧٩,٤٥٣,٢٣٩	(١٠٣,٨٩٥,٥٦٧)	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥
٣٣,٤٤٠,٧٩٤	-	٣٣,٤٤٠,٧٩٤	-
(٨٣,١٨٧,١٣٦)	(٨٢,٤٠٩,٧٢٤)	(٧٧٧,٤١٧)	-
(٤٩,٧٤٦,٣٤٢)	(٨٢,٤٠٩,٧٢٤)	٣٢,٦٦٣,٣٨٢	-
١,٥٤٦,٣١٢,٥٩٥	٥٩٧,٠٤٣,٥١٥	(٧١,٢٢٢,١٨٥)	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥
١,٧٤٧,٤٢٩,٢٩١	٦٣٧,٩٦٨,٤٩٢	٨٨,٩٠٩,٥٣٤	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥
(٩٨,٦٨٩,١٣٧)	-	(٩٨,٦٨٩,١٣٧)	-
١,٦٤٨,٧٣٩,١٥٤	٦٣٧,٩٦٨,٤٩٢	(٩,٧٨٠,١٠٣)	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥
٩٢,٠٣٣,٤٩٦	-	٩٢,٠٣٣,٤٩٦	-
(١,٥١٧,٦٠٣)	(٥,٨٥٨,٦١٩)	(٥,٦٥٨,٩٨٤)	-
٨٠,٥١٥,٨٩٣	(٥,٨٥٨,٦١٩)	٨٦,٣٧٤,٥١٢	-
١,٧٢٩,٢٥٥,٥٤٧	٦٣٦,١٠٩,٨٧٣	٧٦,٥٩٤,٤٠٩	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥

المهندس / عبدالرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)

صافي الربح للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (كما تم عرضه سابقاً)

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدل) (مراجعة)

صافي الربح للفترة (معدل)

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (معدل)

إجمالي الدخل الشامل للفترة (معدل)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(معدلة)	
٩٦,١٠٩,٢٥٨	٣٥,٢٨٧,٠١٢
٢٠,٦٥٨,٨٣٠	٢٢,٢٢٢,٧٨٥
-	١,٦٢٧,٦٤٧
٣٤٢,١٤٠	١١٧,١٦٤
٣٠,٢١٥	٢٣,٦٤٥
-	(٦٥١,٩١٠)
١,١٠٠,٠٢٩	٦,٥٤٥
-	(٢,٣٧٤,٥٩٩)
٤,٧٦٣,٩٢٢	٤,٩٥٦,٥٨١
-	٦٠٤,٤٧٢
١,٣٨٢,٧٣٣	(٨٠٨,٣٠١)
١,٦٣٣,٨٧٥	٢,٧٧٢,١٤٢
(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-
٤,٧٢٠,٨٣٣	(٥٦٦,٢١٥)
(٩,٥٨٠,٢٣٨)	(١٢,١٧٢,٤٣٠)
(٣,٩٤٧,٦٩٨)	(١٣,٨٧٣,٣٦٥)
١١٢,٨٦٧,٠٦٠	٩٦,٣٥٧,٩٠٦
٦,٣٥١,٤٠٩	(٤٢,٥٧٦)
١٥٥,٤٣٢,٣٦٨	١٣٣,٤٨٦,٥٠٣
(٥,٥٠١,٩٦٤)	(٤,٧٠٣,٥٦٣)
١٤٩,٩٣٠,٤٠٤	١٢٨,٧٨٢,٩٤٠
(٢٩٨,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(١١,٩٨٩,٧٨٧)	(٧,٥٨١,٨٩٠)
٢٠,٢٥٠,٠٠٠	-
(٨٩,٧٣٩,٧٨٧)	(٧,٥٨١,٨٩٠)
-	(٤٧٨,٥٠٠)
-	٨٥,٣٠٠,٠٠٠
-	٨٤,٨٢١,٥٠٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة الشرعية
تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة الشرعية إلى صافي النقد الناتج من
الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة
استهلاك حق استخدام الأصول
تكاليف تمويل
الحصة من نتائج شركات زميلة
خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
عكس مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
التزامات منافع موظفين محددة
إطفاء تكاليف تمويل لقرض طويل الأجل
(عكس) / خسارة انخفاض القيمة لبضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة
مخصص مخزون اسطوانات غاز
أرباح من استثمارات في حقوق ملكية

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون
ذمم مدينة تجارية
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
مخصصات أخرى

النقد الناتج من العمليات

التزامات منافع موظفين محددة مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمارات في أدوات حقوق الملكية
المتحصل من بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية
شراء ممتلكات وآلات ومعدات
توزيعات أرباح مقبوضة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

سداد الجزء الأساسي من التزام عقد الإيجار
قرض طويل الأجل
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

المهندس/ عبدالرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

الأستاذ/ وليد بن خالد الريدي
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيصاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التكاليف النقدية المرحلية الموجزة (تتمة) (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(معتلة)	
٦٠,١٩٠,٦١٧	٢٠٦,٠٢٢,٥٥٠
٣٨,٤٣٥,٩٥٥	١٥٧,٦٠٩,٨١٠
٩٨,٦٢٦,٥٧٢	٣٦٣,٦٣٢,٣٦٠

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه نهاية الفترة

٥,٨٥٨,٦١٩	٨٢,٤٠٩,٧٢٤
٥,٦٥٨,٩٨٤	٧٧٧,٤١٢

معاملات غير نقدية إضافية:
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
خسائر إعادة قياس اكتوارية لالتزامات منافع موظفين محددة

المهندس / عبدالرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

١- معلومات الشركة

إن شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢ جمادى الأول ١٣٨٣هـ (الموافق ٩ ديسمبر ١٩٦٣م). يبلغ رأس مال الشركة ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بواقع ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ بتاريخ ١٣٨٠/١٢/٣ هـ القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/ش بتاريخ ١٣٨١/٠١/١ هـ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ، ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بتاريخ ١٣٨٤/٠٦/١٣ هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة العربية السعودية في شركة الغاز والتصنيع الأهلية، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ بتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤ هـ رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/٠١/٠١ هـ بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٥٩/ص بتاريخ ١٤١٧/٠٧/٠٩ هـ الموافق بتاريخ ١٩٩٦/١١/٢٠ م.

تشمل أنشطة الشركة القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وبيع وتصنيع وصيانة أقباص وأسطوانات وخزانات الغاز وملحقاتها وإنشاء وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها، والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصناعة ونقل وتسويق المواد البترولية والكيميائية والبتروكيميائية والزجاج، وإنشاء أو المشاركة في إنتاج الطاقة ومعالجة المياه والخدمات البيئية، بالإضافة إلى تملك العقارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٥٦٤، الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

لدى الشركة الفروع التالية:

الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
الرياض	١٠١٠٤٢٩٦٨٧	١٤٣٦/٣/٢٣ هـ
الدمام	٢٠٥٠٠٠١٥٥١	١٣٨٣/٨/٧ هـ
بريدة	١١٣١٠٠٤٠٨٩	١٤٠٢/٤/٦ هـ
المدينة المنورة	٣٦٥٠٠٦٧٠٧	١٤٠٢/٣/١٨ هـ
جدة	٤٠٣٠٠٣٥٠٣	١٤٠٢/٢/١٩ هـ
ينبع	٤٧٠٠٠٠٣١٧٧	١٤٠٩/٨/٧ هـ
خميس مشيط	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	١٤٠٢/١٢/٢٥ هـ
الطائف	٤٠٣٢٠٠٧٣٦٧	١٤٠٢/٩/٢٠ هـ

تم إدراج موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال هذه الفروع في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي المرحلي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن يتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. إضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لا تمثل مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الأحكام والتقديرات والإفتراسات

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة من الإدارة استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي كانت نفس تلك المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة خلال إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات المطبقة خلال إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق بعض المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما هو مشار إليه أدناه:

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

سارية المفعول للفترات السنوية التي بدأت في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

- التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية.
- التعديلات لتوضيح تعريف النشاط التجاري.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧: "عقود التأمين".
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)" المتعلقة بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروعته المشترك.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ و ٣ و ٦ و ١٤ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١ و ٨ و ٣٤ و ٣٧ و ٣٨ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٢ و ١٩ و ٢٠ و ٢٢ وتفسير لجنة تفسير المعايير رقم ٣٢ لتحديث هذه البيانات فيما يخص الإشارة إلى والنقل عن إطار مفاهيم التقرير المالي، أو للإشارة إلى المكان الذي يشيرون فيه إلى إصدار مختلف من إطار مفاهيم التقرير المالي.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية": الإفصاحات والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" فيما يتعلق بأمور الاستبدال المسبق في سياق تغيير سعر الفائدة بين البنوك.

لم يكن للمعايير أو التعديلات أو التفسيرات أعلاه تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

٤- الاستثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

(بالريالات السعودية)		نسبة الملكية	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٢٩,٨٩٣,٠٩٨	٣٠,٧٠٢,٣٣٤	٣٧,٥٧%	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٢٠,١٨٠,٦٥٣	١٩,٨٥٠,٠٢٩	٣٥%	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٢٩,٨٦٧,٣٩٦	٢٨,٧٣٦,٨٧٤	٣٥%	شركة غاز الشرق المحدودة
٧٩,٩٤١,١٤٧	٧٩,٢٨٩,٢٣٧		

إن حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة هي كما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٩,٢٨٩,٢٣٧	٧٨,٩٤٥,٩١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٥١,٩١٠	٥,٤٨٣,٨٠٨	الحصة من نتائج الاستثمار في شركات زميلة
-	(٥,١٤٠,٤٨٩)	توزيعات أرباح مقبوضة
٧٩,٩٤١,١٤٧	٧٩,٢٨٩,٢٣٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(٨٠٩,٢٣٦)	(٢٢٠,٣٤٠)	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٣٣٠,٦٢٤	١,٤٥٩,٢٨٠	شركة توزيع الغاز الطبيعي
١,١٣٠,٥٢٢	٤,٢٤٤,٨٦٨	شركة غاز الشرق المحدودة
٦٥١,٩١٠	٥,٤٨٣,٨٠٨	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة (تتمة) (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧١٩,٤٧٠,٠٠٠	٦٥٣,٦٢٨,٠٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
٢٢١,٥٤٨,٧٦٠	٢٠٧,٢٤٢,٩٧١	استثمار في صناديق لدى شركات استثمارية
١٥,٦٣٣,٩٧٣	١٣,٣٧٢,٠٣٨	استثمار في أسهم شركات مدرجة
٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	٨٧٤,٢٤٣,٠٠٩	

تتمثل الحركة في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	الرصيد الافتتاحي
٣١٢,٥٥٣,٠٢٧	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤١٧,٦٤٥,٦١٦)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
٤٤,٩٥٩,٠٦١	(٨٢,٤٠٩,٧٢٤)	التغير في القيمة العادلة
٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	٨٧٤,٢٤٣,٠٠٩	

وافقت الجمعية العمومية للشركة الوطنية للغازات الصناعية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية على الشركاء. تبلغ نسبة ملكية شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأسمال هذه الشركة ٩٠%، وبالتالي بلغ نصيبها من هذا التوزيع مبلغ ٨١ مليون ريال سعودي (إيضاح رقم ١٢).

٦- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٧,٦٠٩,٨١٠	١٦٣,٦٣٢,٣٦٠	نقد لدى البنوك
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات مرابحة قصيرة الأجل
١٥٧,٦٠٩,٨١٠	٣٦٣,٦٣٢,٣٦٠	المجموع

٧- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة العربية السعودية، ولا تنطبق عليها المعلومات القطاعية.

٨- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
-	٧١,٥٠٠,٠٠٠	الجزء الغير متداول
-	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	إجمالي المبلغ المستحق الدفع
-	(٤,٤١٤,٠٩٤)	ناقص: تكاليف التمويل غير المطفأة
-	(١١,١٨١,٤٣٤)	الجزء المتداول
-	(١٥,٥٩٥,٥٢٨)	الجزء الغير متداول
-	(١٥,٥٩٥,٥٢٨)	إجمالي تكاليف التمويل غير المطفأة
-	٨٥,٩٠٤,٤٧٢	المجموع

٨- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (تتمة)

بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ م، وقعت الشركة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي، بغرض إنشاء خطوط ومناطق مناولة لتعبئة وتوزيع الغاز بطاقة انتاجية تبلغ ٧٥٠ ألف طن في جميع فروع الشركة، وذلك مقابل رهن سبعة من أراضي الشركة ومحطتها بالدمام وتقديم سندات لأمر، كذلك تحتوي الاتفاقية على تعهدات من ضمنها المحافظة على نسب مالية معينة.

بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢٠، استلمت الشركة الدفعة الأولى من أصل القرض بمبلغ ٨٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال بعد قيام الصندوق باستقطاع تكاليف تمويل والبالغة ١٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقدماً حسب العقد. تمت جدولة سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيم تبدأ اعتباراً من ١٥ صفر ١٤٤٢ هـ الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٠. لم يتم استكمال رهن أي من أصول الشركة حتى تاريخ قائمة المركز المالي.

٩- المخصصات الأخرى

تتكون المخصصات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٧٣,٢٠٨,٢٠٢	٧٢,٨١١,٤١٥
١,٨٣٣,٣٥٨	٢,٢٧٢,٧٢١
٧٥,٠٤١,٥٦٠	٧٥,٠٨٤,١٣٦

مخصص زكاة شرعية يتعلق بمطالبات متنوعة لربوط زكوية معترض عليها
(إيضاح ١٠ و ١٤)
مخصص قضايا عمالية وأخرى
المجموع

تتكون الحركة في المخصصات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٧٥,٠٨٤,١٣٦	٧٠,٠٦٨,٣٢٩
٣٩٦,٧٨٧	٢٥,٤٠٥,٦٣٧
(٤٣٩,٣٦٣)	(٢٠,٣٨٩,٨٣٠)
٧٥,٠٤١,٥٦٠	٧٥,٠٨٤,١٣٦

الرصيد الافتتاحي
مكون خلال الفترة / السنة
مدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد الختامي

١٠- الزكاة الشرعية الدائنة

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" الربط الزكوي النهائي للشركة للأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧، ما نتج عنه التزام زكوي إضافي على الشركة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بالاعتراض على هذه الفروقات لدى اللجان المختصة وفقاً للنظام، ولم يتم الانتهاء من هذا الأمر حتى تاريخه، وتم تقديم ضمان بنكي للهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي بهذا الخصوص.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" وتم دفع مبلغ الزكاة، وحصلت على شهادة زكاة مقيدة يسري مفعولها حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١.

١١- الإيرادات

تتكون الإيرادات للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٩١,٩٥٥,١٨٩	٤٧٠,٠٦٢,٤٢٦
٣٣,٢٠١,٤٧٨	٢٦,١٣٢,٣٨١
٢,٥٨٣,٢٨٠	٢,٦٨٢,١٨٢
١,٠٦٥,٤١١	-
(١٦٥,٠٢٨)	(٣,٥٩٣,٨٥٠)
٥٢٨,٦٤٠,٣٣٠	٤٩٥,٢٨٣,١٣٩

مبيعات الغاز
مبيعات أسطوانات وخزانات الغاز وقطع التمديدات
إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
مشاريع تجارية أخرى
مردودات المبيعات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة (تتمة) (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٢- إيرادات من إستثمارات

تتكون الإيرادات من الإستثمارات للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة - معدلة)	
٣,٥١١,٥٦٦	٦٥٨,٧٥٠	إستثمارات عقارية
١,٠٨١,٩٥٩	٨١,٢٧٢,١٦٠	إستثمارات أدوات حقوق الملكية وقصيرة الأجل
٤,٥٩٣,٥٢٥	٨١,٩٣٠,٩١٠	

١٣- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة، الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساس للسهم، حيث لم تصدر الشركة أي أدوات مخفضة، كما في ٣١ مارس:

(بالريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة - معدلة)	
٣٣,٤٤٠,٧٩٤	٩٢,٠٣٣,٤٩٦	صافي ربح الفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٤٥	١,٢٣	ربحية السهم الأساسي والمخفض

١٤- التزامات محتملة

بالإشارة إلى حادث انفجار ناقلة غاز الشركة التي حدثت في الرياض في العام ٢٠١٢م، تم خلال شهر مايو ٢٠١٧م استلام لائحة دعوى أقامها المدعي العام بهيئة التحقيق والادعاء العام ضد الشركة وخمسة أطراف أخرى. بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨م صدر حكم ابتدائي برد الدعوى المقامة ضد الشركة. بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٠م، استلمت الشركة من الدوائر الحقوقية والمرورية في المحكمة العامة في الرياض منطوق قرار الدائرة الحقوقية السابعة بمحكمة الاستئناف بالرياض والمتضمن تأييد حكم الدائرة المرورية الثانية بالمحكمة العامة بالرياض الصادر بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨م. علماً بأن هذا الحكم يتعلق بالحق العام ولا يسري على الحق الخاص.

استلمت الشركة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨م لائحة دعوى أقامتها وزارة النقل ضد الشركة بخصوص نفس الحادث المذكور أعلاه، ووفقاً لمكتب المحاماة المختص بتقديم الاستشارة القانونية للشركة بخصوص هذه الدعوى القضائية، فإنه لا يمكن الجزم بما سيصدر من حكم في هذه القضية ولكن موقف الشركة القانوني قوي خصوصاً مع صدور الحكم النهائي في دعوى تركيز المسؤولية في الحادث والمقامة من المدعي العام، والذي قرر رد دعوى مسؤولية الشركة عن الحادث في الحق العام كما تم ذكره أعلاه.

كما هو مبين في (الإيضاح رقم ١٠) فإنه لدى الشركة ربوط زكوية لسنوات مختلفة مازالت معلقة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة". إن المحصلة النهائية لهذه الربوط لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي. وبناءً عليه، قامت الشركة أيضاً بتقييم وضعها الزكوي للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٩ والتي لم يتم فحصها حتى تاريخه من قبل الهيئة وقامت الشركة بتكوين المخصصات اللازمة المحتملة بناءً على تقدير الإدارة والمستشار الزكوي للشركة.

لدى الشركة خطاب ضمان بنكي مقدم إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٩ مليون ريال سعودي) يخص الربوط الزكوية للشركة للأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧ كما تم ذكره في (الإيضاح رقم ١٠)، وخطاب ضمان بنكي مقدم إلى شركة الزيت العربية السعودية "أرامكو السعودية" بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) يخص توريد المنتجات البترولية. لدى الشركة أيضاً ضمان قائم مقابل فرض ممنوح من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٩ مليون ريال سعودي).

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٦,٢ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة اعتمادات مستندية قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٦ مليون ريال سعودي).

١٥- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة

خلال الفترة، قامت الشركة بالتعامل مع الجهات ذات علاقة التالية. إن شروط المعاملات هي في سياق العمل الإعتيادي وموافق عليها من قبل الإدارة.

الاسم	العلاقة
شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز	شركة زميلة
الشركة التعاونية للتأمين	عضو مجلس إدارة مشترك

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس هي كما يلي:

(بالريالات السعودية)	٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
مشتريات إسطوانات وخزانات غاز	١٧,٨٧٠,٢٣٣	١١,٥٧٩,٤٢١
مصروف تأمين	٥,٠٤١,١٤٤	٤,٧٢٠,٥٢٤

إن الأرصدة المستحقة إلى الجهة ذات العلاقة، والمسجلة ضمن الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى، هي كما يلي:

(بالريالات السعودية)	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الشركة التعاونية للتأمين	١٣,٠٣٦,٩٢٣	-
شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز	٨,٠٩٢,٩٨٦	-
المجموع	٢١,١٢٩,٩٠٩	-

١٦- إدارة مخاطر الأدوات المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على التزامات التأجير، الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى، القرض طويل الأجل والزكاة الدائنة. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية للشركة على الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى والنقد في البنك.

تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان. تقوم الإدارة العليا للشركة بمراقبة إدارة هذه المخاطر.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التقلبات في أسعار السوق. تشمل مخاطر السوق على نوعين من المخاطر: مخاطر معدلات العمولة ومخاطر العملات.

١- مخاطر معدلات العمولة

إن مخاطر معدلات العمولة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التقلبات في أسعار العملات في السوق. لدى الشركة قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمعدل عمولة ثابتة ومتفق عليها (إيضاح ٨)، وبالتالي فإن تعرض الشركة لمخاطر معدلات العمولة محدود كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

٢- مخاطر العملات

إن مخاطر العملات تمثل المخاطر الناتجة من تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات بشكل منتظم.

إن تعرض الشركة للتغيرات في الدولار الأمريكي ليس جوهرياً نظراً لكون الريال السعودي مربوطاً بالدولار الأمريكي، وليس لدى الشركة أي موجودات أو مطلوبات جوهرياً بالعملات الأجنبية الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بمراقبة التوقعات المستمرة لمتطلبات السيولة لديها وذلك عن طريق التأكد من توفر نقدية كافية للوفاء بمتطلبات التشغيل. تأخذ هذه التوقعات بالإعتبار خطط التمويل لدى الشركة.

١٦ - إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعامل الشركة مع أطراف خارجية معروفة وذات جدارة ائتمانية. تنص سياسة الشركة على أن جميع العملاء الذين يرغبون بالتداول بشروط ائتمانية أن يخضعوا لإجراءات الفحص الائتماني. بالإضافة إلى ذلك، يتم مراجعة رصيد الذمم المدينة التجارية بشكل مستمر ويتم اعداد تحليل أعمار للمدينون من أجل تقييم الحاجة إلى أي مخصص ديون مشكوك في تحصيلها.

يتم ايداع النقد بشكل رئيسي لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

إدارة رأس المال

تتم سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق، والمحافظة على التطوير المستقبلي لأعمال الشركة. يراقب مجلس الإدارة بشكل مستمر العائد على رأس المال المستخدم ومستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين. لم تتغير استراتيجية الشركة العامة مقارنة مع السنة السابقة.

١٧ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو الذي سيتم دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المتعاملين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة لأصل أو التزام، تقوم الشركة بالأخذ بالاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المتعاملون في السوق تلك الخصائص بالحسبان عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح في هذه القوائم المالية على هذا الأساس.

إضافة لذلك، لأغراض اعداد التقارير المالية، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة في المستويات ١ أو ٢ أو ٣ بناء على الدرجة التي يمكن ملاحظتها في مدخلات قياس القيمة العادلة وأهمية المدخلات في قياس القيمة العادلة بكاملها، والتي تم توضيحها كما يلي:

- مدخلات المستوى رقم ١ وهي الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى رقم ٢ وهي مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى رقم ١، والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات.

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة، وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة حيث أن قيمتها الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	
١٣,٣٧٢,٠٣٨	٨٦٠,٨٧٠,٩٧١	-	٨٧٤,٢٤٣,٠٠٩	٨٧٤,٢٤٣,٠٠٩

الموجودات المالية
استثمارات في أدوات
حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	
١٥,٦٣٣,٩٧٤	٩٤١,٠١٨,٧٥٩	-	٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣

الموجودات المالية
استثمارات في أدوات
حقوق الملكية

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ لتتوافق مع عرض الفترة الحالية كما يلي:

المبلغ كما هو معرض	إعادة التصنيف	تعديلات فترات سابقة	المبلغ كما تم عرضه سابقاً	البند
٤٩٥,٢٨٣,١٣٩	١,٤٠١,٢٦٣	-	٤٩٣,٨٨١,٨٧٦	الإيرادات
(٤٢٤,٦٩٥,٦٦١)	٢,٦٩٢,١٩٩	(١,٧١٣,٧٤٤)	(٤٢٥,٦٧٤,١١٦)	تكلفة الإيرادات
(١٦,١٦٣,٩٩٢)	(٢,٩٣٢,٠٨١)	-	(١٣,٢٣١,٩١١)	مصاريف البيع والتسويق
(٢١,٨٣٣,١٩٥)	٦١٣,٧٦٤	-	(٢٢,٤٤٦,٩٥٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٨١,٩٣٠,٩١٠	-	١٥,٩٣٥,١٠٠	٦٥,٩٩٥,٨١٠	إيرادات من استثمارات، صافي خسارة استبعاد واستبدال
(١١,٥٨٢,٣٠٨)	-	(١,٦٣٣,٨٧٥)	(٩,٩٤٨,٤٣٣)	اسطوانات الغاز وتسويات أخرى
(٤٠٤,٠٩٧)	(٣٧٣,٨٨٢)	-	(٣٠,٢١٥)	أعباء مالية
(٧٤,١٢٩)	(١,٤٠١,٢٦٣)	-	١,٣٢٧,١٣٤	إيرادات أخرى، صافي
(٦,٣٥١,٤٠٩)	-	(٦,٣٥١,٤٠٩)	-	مخصص مطالبات زكاة التغير في القيمة العادلة
(٥,٨٥٨,٦١٩)	-	(١٥,٩٣٥,١٠٠)	١٠,٠٧٦,٤٨١	للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية
٨٠,٥١٥,٨٩٣	-	(٩,٦٩٩,٠٢٨)	٩٠,٢١٤,٩٢١	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن تفاصيل إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة هي كما يلي:

- خلال الفترة، لاحظت الشركة وجود مبالغ متعلقة بالإيراد من النشاط الرئيسي بمبلغ ١,٤٠١,٢٦٣ ريال سعودي تم تسجيلها في الإيرادات الأخرى في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، وبالتالي تم إعادة تصنيفها ضمن الإيرادات.
- خلال الفترة، قامت الشركة بإعادة تبويب بعض المصاريف المتنوعة لتتوافق مع العرض للفترة الحالية.

١٩ - تعديلات فترات سابقة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت الإدارة بمعالجة أخطاء محاسبية، وكما هو مطلوب في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨: سياسات المحاسبة، التغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية، تم تصحيح هذه الأخطاء مما نتج عنها تعديلات بأثر رجعي على السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ بلغ تأثيرها على حساب الأرباح المبقاة بمبلغ ٩٨,٦٨٩,٦٣٧ ريال سعودي كما هو مفصّل عنه في القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وعليه قامت الشركة بتعديل أثر هذه الأخطاء على أرقام فترة المقارنة لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ كما يلي:

- لاحظت الشركة وجود مبالغ ضمن المشاريع تحت التنفيذ، والتي كان يجب رسملتها في السنوات السابقة، وبالتالي قامت الشركة بإعادة تصنيفها ضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات، ونتج عن ذلك زيادة قيمة الإستهلاك بمبلغ ٣٣١,٠١١ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ تم تعديله على بند تكلفة الإيرادات.
- لاحظت الشركة، بناءً على دراستها للمخزون، عدم احتساب مخصص البضاعة البطيئة الحركة والمتقادمة في السنوات السابقة، ونتج عن ذلك زيادة قيمة المصاريف المتعلقة بالمخصص بمبلغ ١,٣٨٢,٧٣٣ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ تم تعديله على بند تكلفة الإيرادات.
- لاحظت الشركة، بناءً على دراستها للمخزون، عدم احتساب مخصص اسطوانات تالفة في السنوات السابقة، ونتج عن ذلك زيادة قيمة المصاريف المتعلقة بمبلغ ١,٦٣٣,٨٧٥ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.
- لاحظت الشركة عدم تكوين مخصص كافٍ للمطالبات المحتملة للزكاة عن السنوات السابقة إضافة إلى السنوات التي لم يتم فحصها حتى تاريخه من قبل الهيئة، ونتج عن ذلك زيادة قيمة المصاريف المتعلقة بمبلغ ٦,٣٥١,٤٠٩ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.
- لاحظت الشركة تسجيل الإنخفاض في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بمبلغ ١٥,٩٣٥,١٠٠ ريال سعودي ضمن إيرادات من الإستثمارات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، وبالتالي قامت بتعديل الأثر المتعلق به وتسجيله ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

١٩- تعديلات فترات سابقة (تتمة)

بناءً على التعديلات وأثر إعادة التصنيف أعلاه، تم تعديل قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ كما يلي:

البند	الرصيد كما تم عرضه سابقاً	التعديل	الرصيد المعدل
الربح قبل الزكاة الشرعية	٨٩,٨٧٣,١٨٦	٦,٢٣٦,٠٧٢	٩٦,١٠٩,٢٥٨
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات	٢٠,٣٢٧,٨١٩	٣٣١,٠١١	٢٠,٦٥٨,٨٣٠
أرباح من استثمارات في حقوق ملكية	(٦٥,٠٦٤,٩٠٠)	(١٥,٩٣٥,١٠٠)	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)
خسارة انخفاض القيمة لبضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة	-	١,٣٨٢,٧٣٣	١,٣٨٢,٧٣٣
مخصص مخزون اسطوانات غاز	-	١,٦٣٣,٨٧٥	١,٦٣٣,٨٧٥
مخصصات أخرى	-	٦,٣٥١,٤٠٩	٦,٣٥١,٤٠٩

٢٠- آثار انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)

أدى ظهور كوفيد ١٩ (الفيروس التاجي المستجد) إلى حدوث اضطرابات إقتصادية ومالية على مستوى الإقتصاد العالمي، مما أدى إلى خلق تحديات تشغيلية والتي من شأنها ان تخفض من قدرة الشركة على الإدارة أو ممارسة بعض أعمالها. تماشياً مع العديد من الإرشادات الوطنية والمحلية، طلبت الشركة من بعض الموظفين العمل من المنزل وتقييد سفر العمل بشكل صارم، مع ذلك تبقى مكاتب الشركة مفتوحة لممارسة الأعمال.

نظراً للإضطرابات في الأسواق ، تقوم الشركة بمتابعة قدراتها التشغيلية عن قرب. بالإضافة إلى ذلك، تتطوي التأثيرات المالية لهذا التفشي على درجة كبيرة من عدم التأكد، نظراً لاعتمادها على عوامل خارجية كانت انتشار الفيروس والتدابير التي يتم أخذها من مختلف الحكومات. تستمر الشركة باستخدام اطار لإدارة المخاطر لتقييم الأثر المحتمل على العمليات، السيولة، رأس المال والحفاظ على حوار نشط مع جميع الجهات التنظيمية ذات الصلة خلال هذه الفترة.

وحتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لم تتأثر أعمال الشركة بشكل جوهري من تبعات استمرار تفشي الفيروس. إن الطلب على الغاز لم يتأثر حيث انه سلعة أساسية، وتوزيع الغاز هو محلي ومخاطر توقفه قليلة. لم تشهد استثمارات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة أي انخفاض دائم في القيمة حيث ان معظم استثماراتها هي بشكل رئيسي ضمن أعمال مشابهة لنشاط الشركة.

٢١- الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تكن هناك أية أحداث بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة والتي يتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٢٢- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ شوال ١٤٤١ (الموافق ٢ يونيو ٢٠٢٠).