

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجع الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٤-٣	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي الأوليَّة الموجزة
٦	قائمة الدخل الشامل الأوليَّة الموجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليَّة الموجزة
٩-٨	قائمة التدفقات النقدية الأوليَّة الموجزة
٢٠-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

يتضمن حساب المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى رصيد حساب مبالغ محصلة تحت التسوية والبالغ ٢٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٧,٤ مليون ريال سعودي). خلال سنة ٢٠٢٠، اكتشفت إدارة الشركة عمليات اختلاس بمبلغ ٢٥,٧ مليون ريال سعودي قام بها موظف سابق والتي تم توجيهها من خلال هذا الحساب، وقد تم عكس هذه العمليات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ونظراً لعدم توفر المعلومات الكافية، فإنه يوجد هناك صعوبة في تتبع معاملات أخرى ضمن هذا الحساب، وبالتالي لا يمكن التأكد من صحة رصيد هذا الحساب كما في ٣١ مارس ٢٠٢١. لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية للوصول إلى قناعة فيما يتعلق بتأكيدات وجود هذا الحساب وصحة تسجيله، كما لم نتمكن من تنفيذ إجراءات بديلة أخرى. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد التعديلات الضرورية على الأرصدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعلى نتائج عمليات الشركة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وعلى أرقام المقارنة.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى السادة المساهمين في
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية) - (تتمة)

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على فحصنا، وباستثناء التعديلات، إن وجدت، على القوائم المالية الأولية الموجزة التي قد نكون علمنا بها الناتجة عن الأمر الموضح في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ"، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظ حول تلك القوائم الأولية الموجزة بتاريخ ١٢ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٠).

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٢٧٧)



الرياض: ١٤ شوال ١٤٤٢هـ

(٢٦ مايو ٢٠٢١)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأوليَّة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٣٣,٥٢١,١٧٥	٦٤٢,١٧٦,٤٤٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٨٩٥,٠٣٥	٣٠,٦٥٤,٣٩٧		موجودات غير ملموسة
٣٤,٣٥٣,١٧٤	٣٤,٣٥٣,١٧٤		استثمارات عقارية
٣,٤٠١,٤٥٤	٢,٨٨٦,٨٧٥		موجودات حق الاستخدام
٨٠,٢٧٠,٠٣٤	٧٩,٨٢٥,٧٦٠	٥	الاستثمارات في شركات زميلة
٦٦٥,١٥٨,١٤٥	٦٧٩,٥٥٩,٤٦٩		الموجودات المالية المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		الموجودات المالية المقتناة بالتكلفة المُطفاة
١,٤٧٩,٥٩٩,٠١٧	١,٤٩٩,٤٥٦,١١٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٧٩,٤٩٨,٤٥٥	٢٨٩,٠٥٩,٧٤٥		الموجودات المالية المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٧,٧٤٨,٦٣٢	١٥٠,٧٩٢,٢٣٨		المخزون، صافي
٤٥,٤٨١,٤٦١	٤٠,٢٢١,٣٠٤	٧	الذمم مدينة، صافي
٤٩,٠٧٧,٨٩٥	٥٧,٠٥٦,٨٢٥		المصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٧٧,١١١,١٥٩	٤٠٢,٠٢٧,٩٠٦	٨	النقدية وما في حكمها
٨٠٨,٩١٧,٦٠٢	٩٣٩,١٥٨,٠١٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٨٨,٥١٦,٦١٩	٢,٤٣٨,٦١٤,١٣٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٤٤,٤٤٨,٤٤٥	١٣٣,٩٤٢,٨٦١		أرباح مبقاة
٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	٥٦٠,٣٥٩,٩٧٥		مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٥٦٥,٤٠٧,٠٩٦	١,٦٦٩,٣٠٢,٨٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٤٣,٦٤١,٦٨٢	١٢٧,٨٧٨,٦٧٣	٩	قرض لأجل
٢,٢٤١,٨٧٧	٢,٣٠١,٦٧١		التزامات عقود إيجار
١٥٦,٤٨١,٣٩٣	١٤٤,٨٣٣,٣٩٥	١٠	التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٠٢,٣٦٤,٩٥٢	٢٧٥,٠١٣,٧٣٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١١,٠٥٥,٤١٥	١٩٩,١٩٦,٨٤١		دائنون تجاريون
٢,٣٠٨,٩٥٣	١,٨٣٢,٧٧٠		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٩٠,٠٧٧,٩٦٠	١٧١,٧٥١,٨٢٣	١١	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض لأجل - جزء متداول
٨٥,٣٠٢,٢٤٣	٨٧,٥١٦,١٢٤	١٢	مخصص الزكاة
٤٢٠,٧٤٤,٥٧١	٤٩٤,٢٩٧,٥٥٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٢٣,١٠٩,٥٢٣	٧٦٩,٣١١,٢٩٧		إجمالي المطلوبات
٢,٢٨٨,٥١٦,٦١٩	٢,٤٣٨,٦١٤,١٣٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المهندس/ عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

السيد/ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مُعَدَّلَةٌ، إيضاح ١٨) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	إيضاح	
٥٢٨,٦٤٠,٣٢٩	٥١١,٠٨١,٨٢٨	١٣	الإيرادات
(٤٥٤,٦٠٢,٥٢٩)	(٤٣٤,٧٦٤,٧٦٧)		تكلفة الإيرادات
٧٤,٠٣٧,٨٠٠	٧٦,٣١٧,٠٦١		إجمالي الربح
(٢١,٠١٠,٨٦٢)	(٢١,٥٣٦,٢٢١)		المصاريف
(٢٦,٦٣٥,٢٣٥)	(٢٠,٨٣٢,٨٥٩)		بيع وتوزيع
(٤٧,٦٤٦,٠٩٧)	(٤٢,٣٦٩,٠٨٠)		عمومية وإدارية
٢٦,٣٩١,٧٠٣	٣٣,٩٤٧,٩٨١		إجمالي المصاريف
			الدخل التشغيلي
٦٥١,٩١٠	٥,٣٣٠,٧٢٦	٥	حصة في نتائج شركات زميلة، صافي
(٩,٩٢٥,٦٨٨)	٤٨,٦٨٩,٩٣٠	١٤	إيرادات (خسائر) استثمارات، صافي
(٣٤٢,٢٨٨)	(١,٧٣١,١٠٣)		تكاليف تمويل
١٤٤,٥١٢	١,١٦٧,٠٩٣		إيرادات أخرى، صافي
١٦,٩٢٠,١٤٩	٨٧,٤٠٤,٦٢٧		الدخل قبل الزكاة
(٢,٢٤٣,٠٠٦)	(٢,٢١٣,٨٨١)	١٢	الزكاة
١٤,٦٧٧,١٤٣	٨٥,١٩٠,٧٤٦		صافي دخل الفترة
			الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى)
			دخل (خسارة) شامل آخر لن يُعاد تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:
(٧٧٧,٤١٢)	٤,٣٠٣,٦٧٠	١٠	أرباح (خسائر) اكتوارية عن التزامات منافع محددة للموظفين
(٦٧,٨٩٠,٥٠٠)	١٤,٤٠١,٣٢٤		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٨,٦٦٧,٩١٢)	١٨,٧٠٤,٩٩٤		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(٥٣,٩٩٠,٧٦٩)	١٠٣,٨٩٥,٧٤٠		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

٠,٢٠ ١,١٤ ١٥
٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠

المهندس/ عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

ربحية السهم
ربحية السهم الأساس والمخفض
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

السيد/ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

الإجمالي ريال سعودي	مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الأرباح المفقودة / (الخسائر المتراكمة) ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
١,٥٦٥,٤٠٧,٠٩٦	٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	٤٤,٤٤٨,٤٤٥	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٥,١٩٠,٧٤٦	-	٨٥,١٩٠,٧٤٦	-	-
١٨,٧٠٤,٩٩٤	١٤,٤٠١,٣٢٤	٤,٣٠٣,٦٧٠	-	-
١٠٣,٨٩٥,٧٤٠	١٤,٤٠١,٣٢٤	٨٩,٤٩٤,٤١٦	-	-
١,٦٦٩,٣٠٢,٨٣٦	٥٦٠,٣٥٩,٩٧٥	١٣٣,٩٤٢,٨٦١	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٩٦,١٠٨,٩٣٧	٦٧٩,٤٥٣,٢٣٩	(١٠٣,٨٩٥,٥٦٧)	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٦٧٧,١٤٣	-	١٤,٦٧٧,١٤٣	-	-
(٦٨,٦٦٧,٩١٢)	(٦٧,٨٩٠,٥٠٠)	(٧٧٧,٤١٢)	-	-
(٥٣,٩٩٠,٧٦٩)	(٦٧,٨٩٠,٥٠٠)	١٣,٨٩٩,٧٣١	-	-
١,٥٤٢,١١٨,١٦٨	٦١١,٥٦٢,٧٣٩	(٨٩,٩٩٥,٨٣٦)	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠

السيد / ماجد أحمد قوير
الرئيس التنفيذي للمالية

المهندس / عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(مُعَدَّلَةٌ)إيضاح (١٨)
ريال سعودي٣١ مارس ٢٠٢١ م
ريال سعوديالتدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الدخل قبل الزكاة

١٦,٩٢٠,١٤٩ ٨٧,٤٠٤,٦٢٧

التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:

٢٢,٣٥٥,٦٣٤ ٢٠,٩٧٥,٦٠٤

١,٦٢٧,٦٤٧ ٢,٢٤٠,٦٣٨

٥١٤,٥٨٤ ٥١٤,٥٧٩

٩٥,٦٩٦ ٦٢,١١١

(٦٥١,٩١٠) (٥,٣٣٠,٧٢٦)

٦,٥٤٥ (٢٤٧,٢٦٦)

(٢,٣٧٤,٥٩٩) -

٤,٩٥٦,٥٨١ ٣,٣٩٣,٢٣٦

٢٤٦,٥٩٢ ١,٢٣٦,٩٩٢

٤٣٢,٠٠٠

(٨٠٨,٣٠١) -

١٤,٥١٩,٢٢٤ (٩,٥٦١,٢٩٠)

(١٦٢,٨٩٦) (٣٤,٠٣٠,٦٤٩)

٢,٢٠٥,٩٢٧ ٦,٩٥٦,٣٩٣

(١٢,١٧٢,٤٣٠) ٥,٢٦٠,١٥٧

١٧,٩٩٨,٧٩٥ (٧,٩٧٨,٩٣٠)

(٩,٨٤٧,٢٤٣) ٨٨,١٤١,٤٢٧

١٠٩,٧٦٥,٧٧٢ (٢٠,٢٠٦,٣٤١)

١٦٥,١٩٥,٧٦٧ ١٣٩,٢٦٢,٥٦٢

(٤,٧٠٣,٥٦٣) (٨,٨٥٧,٣٦٠)

١٦٠,٤٩٢,٢٠٤ ١٣٠,٤٠٥,٢٠٢

التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات

متحصلات استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

صافي النقدية الناتجة من (المُستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

(٣٩,٤٥٤,٠٥٠) (٢٩,٦٣١,٩٠٤)

- ٢٤٨,٣٠٠

- ٥,٧٧٥,٠٠٠

١٦٢,٨٩٦ ٣٤,٠٣٠,٦٤٩

(٣٩,٢٩١,١٥٤) ١٠,٤٢٢,٠٤٥

المهندس/ عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارةالسيد/ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(غير مراجعة - مُعدّلة،
إيضاح ١٨)
ريال سعودي

٣١ مارس ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

(٤٧٨,٥٠٠)	(٤٧٨,٥٠٠)
٨٥,٣٠٠,٠٠٠	-
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	(٤٣٢,٠٠٠)
٨٤,٨٢١,٥٠٠	(١٥,٩١٠,٥٠٠)

٢٠٦,٠٢٢,٥٥٠	١٢٤,٩١٦,٧٤٧
١٥٧,٦٠٩,٨١٠	٢٧٧,١١١,١٥٩
٣٦٣,٦٣٢,٣٦٠	٤٠٢,٠٢٧,٩٠٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التزامات إيجار مدفوعة

مُتَحَصِّل من قرض لأجل

سداد قرض لأجل

أتعاب متابعة قرض لأجل

صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

المعاملات الإضافية غير النقدية:

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

مكاسب (خسائر) اكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة

التزامات منافع الموظفين المحددة مُحَوَّلَة إلى مصاريف مستحقة الدفع

(٦٧,٨٩٠,٥٠٠)	١٤,٤٠١,٣٢٤
(٧٧٧,٤١٢)	٤,٣٠٣,٦٧٠
-	١,٨٨٠,٢٠٤

المهندس/ عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

السيد/ ماجد أحمد قويدر

الرئيس التنفيذي للمالية

١. معلومات عن الشركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢ رجب ١٣٨٣هـ (الموافق ٩ ديسمبر ١٩٦٣م). يتكون رأس مال الشركة من ٧٥ مليون سهم. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، يمتلك صندوق الاستثمارات العامة نسبة ١٠,٩١٪ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ١٠,٩١٪) ويمتلك السيد عبدالعزيز عبدالمحسن ٦,٦٦٪ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٦,٦٦٪) من إجمالي عدد أسهم الشركة والأسهم المتبقية مطروحة للتداول العام.

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

تشمل أنشطة الشركة القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وبيع وتصنيع وصيانة أفاص 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	تاريخ الإصدار
١- الرياض	١٠١٠٤٢٩٦٨٧	١٤٣٦/٣/٢٣هـ
٢- الدمام	٢٠٥٠٠١٥٥١	١٣٨٣/٨/٧هـ
٣- بريدة	١١٣١٠٠٤٠٨٩	١٤٠٢/٤/٦هـ
٤- المدينة المنورة	٣٦٥٠٠٦٧٠٧	١٤٠٢/٣/١٨هـ
٥- جدة	٤٠٣٠٠٣٢٥٠٣	١٤٠٢/٢/١٩هـ
٦- ينبع	٤٧٠٠٠٣١٧٧	١٤٠٩/٨/٧هـ
٧- خميس مشيط	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	١٤٠٢/١٢/٢٥هـ
٨- الطائف	٤٠٣٢٠٠٧٣٦٧	١٤٠٢/٩/٢٠هـ

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أساس الإعداد

أُعِدَّت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن يتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. إضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لا تمثل مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أساس الإعداد (تتمة)

الأحكام المحاسبية والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 ٢٠٢٠م.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة خلال إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس السياسات المطبقة خلال إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

لم تُصدّر معايير أو تفسيرات جديدة بتاريخ تطبيق يسري في ١ يناير ٢٠٢١م. وأُصدّرت تعديلات على المعايير التي يُعمل بها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

أ) تشمل الأراضي على قطعتي أرض بقيمة ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٧ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٩).
ب) تشمل الممتلكات والآلات والمعدات على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بقيمة ٢٠٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٩١,٧ مليون ريال سعودي) تمثل بشكل رئيسي مشاريع تطوير محطات الشركة وطاقاتها الاستيعابية وتطوير خطوط الإنتاج بما يتناسب مع احتياجات الشركة ومتطلبات السلامة العامة.

٥. الاستثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

نسبة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز	٣٢,٣١٣,٦٤٣	٣٠,٥٨٧,٦٢٨
شركة توزيع الغاز الطبيعي	١٩,١١٦,٣٥٧	١٩,٧٠٠,٠٧٦
شركة غاز الشرق	٢٨,٣٩٥,٧٦٠	٢٩,٩٨٢,٣٣٠
	٧٩,٨٢٥,٧٦٠	٨٠,٢٧٠,٠٣٤

فيما يلي بيان حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

في بداية الفترة / السنة	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
الحصة في نتائج استثمارات في شركات زميلة	٨٠,٢٧٠,٠٣٤	٧٩,٢٨٩,٢٣٧
توزيعات أرباح مستلمة	٥,٣٣٠,٧٢٦	٦,٥١٦,٢٨٨
في نهاية الفترة / السنة	(٥,٧٧٥,٠٠٠)	(٥,٥٣٥,٤٩١)
	٧٩,٨٢٥,٧٦٠	٨٠,٢٧٠,٠٣٤

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٥. الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
١,٧٢٦,٠١٤	١٧٠,٧٨٦
٢٩١,٢٨٢	١,٦٠٠,٠٤٦
٣,٣١٣,٤٣٠	٤,٧٤٥,٤٥٦
٥,٣٣٠,٧٢٦	٦,٥١٦,٢٨٨

شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة غاز الشرق المحدودة

٦. الاستثمار في شركة تابعة

أسست الشركة، خلال الفترة الحالية، شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ باسم شركة الحلول للغاز (شركة شخص واحد) (شركة ذات مسؤولية محدودة) برأسمال قدره ٥ مليون ريال سعودي مُسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية. والشركة التابعة متخصصة في إنشاء وبناء وصيانة شبكات وخزانات غاز البترول المسال، وتطوير منتجات وحلول غاز البترول المسال. وقد تم إيداع رأس المال بعد تاريخ نهاية الفترة، ولم تمارس الشركة أي نشاط حتى الآن.

٧. الذمم المدينة، صافي

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
٥١,٥٤٨,٧٨٥	٥١,٦١٨,٣٢٢
٤,٧٩٤,٢٥٣	٩,٩٨٤,٨٧٣
٥٦,٣٤٣,٠٣٨	٦١,٦٠٣,١٩٥
(١٦,١٢١,٧٣٤)	(١٦,١٢١,٧٣٤)
٤٠,٢٢١,٣٠٤	٤٥,٤٨١,٤٦١

مدينون تجاريون
ذمم غير تجارية
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

٨. النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
١٠٢,٠٢٧,٩٠٦	١٧٧,١١١,١٥٩
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠٢,٠٢٧,٩٠٦	٢٧٧,١١١,١٥٩

أرصدة لدى البنوك
ودائع مربحة قصيرة الأجل

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات مختلفة تتراوح من يوم واحد إلى ثلاثة أشهر، وذلك بناء على المتطلبات النقدية العاجلة للشركة، ويتحقق عنها عمولة وفقاً للمعدلات على الودائع قصيرة الأجل المعنية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٩. قرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	أصل المبلغ المستحق
١٨٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠,٠٠٠	ناقصاً: الجزء غير المُطفاً من تكلفة المعاملات
(١٢,٣٥٨,٣١٨)	(١١,١٢١,٣٢٧)	صافي المبلغ المُستحق
١٧٥,٦٤١,٦٨٢	١٦١,٨٧٨,٦٧٣	ناقصاً: الجزء المتداول
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	جزء غير متداول
١٤٣,٦٤١,٦٨٢	١٢٧,٨٧٨,٦٧٣	

بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨)، وقَّعت الشركة على اتفاقية للحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٢٠٣ مليون ريال سعودي. ويتمثل الغرض من القرض في تطوير محطات تعبئة وتوزيع للغاز في جميع المناطق بطاقة إنتاجية قدرها ١,٦٤٨ ألف طن في كافة فروع الشركة. وتمتد مدة القرض على مدى ٥ سنوات. ولا يحمل القرض عمولة لكنه يحمل فقط أتعاب مقدمة قدرها ١٦,٢ مليون ريال سعودي تم دفعها عند بداية القرض وتكلفة المعاملة المتعلقة بأتعاب المتابعة التي تُدفع على أساس نصف سنوي على مدى فترة القرض. إضافة إلى ذلك، يتضمن هذا القرض بعض الشروط والتعهدات مثل الاحتفاظ بنسب الموجودات المتداولة المطلوبة خلال مدة القرض، والاحتفاظ بنسبة معينة من المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة، والمبالغ التي يتم إنفاقها سنوياً على المصاريف الرأسمالية. وتتضمن الاتفاقية أيضاً تعهدات تتعلق برهن بسبع قطع أراضي بتكلفة قدرها ١٧,٦ مليون ريال سعودي، والتي قامت الشركة برهن قطعتي أرض منهم كما في نهاية الفترة المالية (إيضاح ٤).

وخلال عام ٢٠٢٠م، استلمت الشركة التمويل بالكامل وقدره ١٨٦,٨ مليون ريال سعودي، بعد أن قام الصندوق بخصم تكاليف التمويل ١٦,٢ مليون ريال سعودي وفقاً لاتفاقية العقد. وتم جدولة سداد التمويل على عشرة أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ١٥ صفر ١٤٤٢هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٠م). وخلال عام ٢٠٢٠م، قامت الشركة أيضاً بالانتهاء من رهن قطعتي أرض إلى صندوق التنمية الصناعية السعودي، ولا تزال إجراءات رهن قطع الأراضي الخمس المتبقية قيد الإجراء.

١٠. التزامات منافع الموظفين المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة
٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	١٥٦,٤٨١,٣٩٣	تكلفة الخدمات الحالية
١١,٧٧٤,٤١٩	٢,٦٠٢,٣٤٥	تكلفة العمولة
٥,٧٦٢,٣٤٦	٧٩٠,٨٩١	مدفوع خلال الفترة / السنة
(٣٩,٥١١,٢٠٣)	(٨,٨٥٧,٣٦٠)	(مكاسب) / خسائر إعادة قياس من التزامات منافع محدّدة للموظفين
١٣,٧٧٩,٣٩٢	(٤,٣٠٣,٦٧٠)	محول إلى منافع الموظفين المستحقة
(٣٨,٩٢٥,٣١٤)	(١,٨٨٠,٢٠٤)	في نهاية الفترة / السنة
١٥٦,٤٨١,٣٩٣	١٤٤,٨٣٣,٣٩٥	

تم إجراء أحدث تقويم اكتواري من قبل خبير اكتواري مؤهل مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

فيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة لأغراض التقويم الاكتواري:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	مُعَدِّل الخصم
%٢,١	%٢,١	زيادات الرواتب المستقبلية
%٤,٥	%٤,٥	سن التقاعد
٦٠	٦٠	

يتم إثبات كافة التغيرات في التزامات المنافع المحددة للموظفين في الربح أو الخسارة، فيما عدا الأرباح أو الخسائر الاكتوارية والتي يتم إثباتها في الدخل الشامل الآخر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

١٠. التزامات منافع الموظفين المحددة (تتمة)

تحليل الحساسية

تم تحديد تحليل الحساسية المعروف أدناه وفق التغيرات المحتملة المعقولة في الافتراضات المعنية التي تحدث في نهاية الفترة المالية، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	مُعدّل الخصم
١٤٦,٠٥٤,٠٠٠	١٣٦,٤٣٦,٠٠٠	زيادة (١٪)
١٦٩,٧٣٢,٠٠٠	١٥٤,٦٢٥,٠٠٠	نقص (١٪)
١٦٩,٢٥٦,٠٠٠	١٥٤,٦٢٦,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
١٤٦,٢٥٦,٠٠٠	١٣٦,٢٣٨,٠٠٠	زيادة (١٪)
		نقص (١٪)

١١. المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٣,٠٤٩,٨٤٨	٢٨,٢٧١,٦٧٧	منافع موظفين مستحقة (إيضاح (أ) أدناه)
٣٩,١٦١,١٢١	٣٨,٨٣٣,٩٨٩	توزيعات أرباح مستحقة
٣٥,٧٢٦,٧١١	٣٥,٦٢٠,٦٣٩	دفعات مقدمة من العملاء
٢٧,٣٨٩,٤٦٨	٢٧,٣٨٩,٤٦٨	مبالغ محصلة تحت التسوية (إيضاح (ب) أدناه)
٢٥,١٠٧,٧١٦	٣٢,١٤٠,٤٤٤	مصاريف مستحقة
٣,٢٧٥,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه
٣,١٦٤,٧٠٠	٣,٠٥٧,٤٠٠	تأمينات من عملاء
٣,٢٠٣,٣٩٦	٢,٤١٣,٢٠٦	أخرى
١٩٠,٠٧٧,٩٦٠	١٧١,٧٥١,٨٢٣	

(أ) تضمن الرصيد أعلاه الرصيد المتعلق ببرنامج التقاعد المبكر البالغ ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,١٢ مليون ريال سعودي)، والذي أنشأه مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م. تم احتساب تكاليف البرنامج وفقاً لسياسات منافع الموظفين بالشركة والتي تعتمد بشكل أساسي على الراتب الحالي وسنوات الخدمة الفعلية وسنوات الخدمة حتى سن التقاعد الطبيعي. نظراً لأنه من المتوقع أن تتم تسوية منافع نهاية الخدمة بالكامل قبل اثني عشر شهراً بعد نهاية الفترة المالية التي يتم فيها إثبات منافع نهاية الخدمة، فإن الشركة تطبق متطلبات منافع الموظفين قصيرة الأجل. يتم احتساب المخصص بمجرد موافقة الموظف على البرنامج.

(ب) يمثل الحساب أعلاه المقيوضات النقدية المستلمة من مختلف العملاء، وبشكل رئيسي المتحصلات من العملاء لشراء خزانات الغاز والمنتجات الأخرى والمعاملات الأخرى. ويمثل هذا الحساب المبالغ التي ظلت قائمة لعدة سنوات، والتي لم يطالب بها العملاء المعنيون. وقد أقرت الشركة سياسة جديدة تقضي بعكس أي مبالغ مستحقة لمدة ٣ سنوات وما فوق في الدخل، إذا لم تتم المطالبة بها. كما حدث الاختلاس، وتم توجيهه من خلال هذا الحساب إلى جانب حسابات أخرى، كما يوجد مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي غير متعلق بهذا الحساب.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٢. الزكاة المستحقة الدفع

الربوط الزكوية

حصلت الشركة على الربط النهائي بشأن موقفها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤.

الربوط الزكوية للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربوط الزكوية النهائية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧، ونتج عنه مبلغ إضافي قدره ٣٩ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على هذه الربوط لدى لجنة الاستئناف. لم يتم الانتهاء من الاعتراض حتى هذا التاريخ، وقدمت الشركة ضماناً بنكيّاً للهيئة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي في هذا الصدد (إيضاح ١٦).

الربوط الزكوية لسنوات ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠

خلال عام ٢٠١٩، توصلت الشركة إلى تسوية وقامت بسداد مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي إلى الهيئة وذلك عن الربوط للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠.

الربوط الزكوية للسنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣

لم تستلم الشركة الربوط الزكوية عن السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣.

الربوط الزكوية للسنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨

خلال عام ٢٠٢٠، استلمت الشركة الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨، والتي نتج عنها مبلغ إضافي قدره ٤٠ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة بالاعتراض على هذه الربوط لدى اللجنة الاستئنافية المعنية. لم يتم الانتهاء من الاعتراض حتى هذا التاريخ.

الربوط الزكوية لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن العامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، ولم تقم الهيئة بإجراء أي ربط بعد.

١٣. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٩٢,١٦٣,٢٨٠	٤٧٠,٠٢٤,٩١١	مبيعات غاز
٣٣,٢٠١,٤٧٧	٣٨,٦٤٠,٠٥٨	مبيعات أسطوانات غاز وخزانات وقطع توصيل
٢,٣٧٥,١٨٩	٢,٥٧٧,٧٥٦	إيرادات خدمات ونقل وتركيب
١,٠٦٥,٤١١	١,١٢٠,٠٠٠	مشاريع تجارية أخرى
(١٦٥,٠٢٨)	(١,٢٨٠,٨٩٧)	مرتجعات مبيعات
٥٢٨,٦٤٠,٣٢٩	٥١١,٠٨١,٨٢٨	

١٤. إيرادات (خسائر) الاستثمارات، صافي

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة، مُعدّلة، إيضاح ١٨) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٦٢,٨٩٦	٣٤,٠٣٠,٦٤٩	توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٥١١,٥٧٦	٣,٥٠٤,٧٦٩	دخل إيجار من عقارات استثمارية
(١٤,٥١٩,٢٢٤)	٩,٥٦١,٢٩٠	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩١٩,٠٦٤	١,٥٩٣,٢٢٢	إيرادات صكوك وودائع مريحة قصيرة الأجل
(٩,٩٢٥,٦٨٨)	٤٨,٦٨٩,٩٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٥. ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. إنَّ ربح السهم المخفض هو نفسه ربح السهم الأساسي، وذلك لعدم قيام الشركة بإصدار أي أدوات مالية مخصومة كما في ٣١ مارس:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة، مُعدَّلة، إيضاح ١٨) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	صافي دخل الفترة
١٤,٦٧٧,١٤٣	٨٥,١٩٠,٧٤٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساس والمخفض
٠,٢٠	١,١٤	

١٦. التعهدات والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة المتعلقة بالدعوى القضائية

رفعت وزارة النقل بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨م دعوى قضائية بحق الشركة بخصوص انفجار ناقلة غاز للشركة في الرياض خلال عام ٢٠١٢م. وبتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢١م، أصدرت الدائرة القانونية السابعة بمحكمة الاستئناف الحكم النهائي الذي تضمن تأكيد الحكم الصادر من الدائرة المرورية الثانية بالمحكمة العامة بالرياض برد الدعوى المرفوعة بحق الشركة.

الالتزامات المحتملة الأخرى

كما هو مذكور في (الإيضاح ١٢)، قامت الهيئة بفرض مبالغ إضافية قدرها ٤٠ مليون ريال سعودي تتعلق بالربوط الزكوية للأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م. وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه المبالغ.

الضمانات وخطابات الاعتماد

قدَّمت الشركة ضماناً بنكيّاً إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٩ مليون ريال سعودي) يتعلق بالربوط الزكوية للشركة للسنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠٠٧م (إيضاح ١٢).

وقدَّمت الشركة ضماناً بنكيّاً لشركة الزيت العربية السعودية "أرامكو السعودية" بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) بشأن توريد المنتجات البترولية.

لدى الشركة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بقيمة ٤٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥,٦ مليون ريال سعودي).

الضمانات المتعلقة بالشركة المستثمر فيها

لدى الشركة أيضاً ضمان قائم مقابل قرض ممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح (الشركة المستثمر فيها) بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤٩ مليون ريال سعودي).

التعهدات

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كان لدى الشركة التزامات قدرها ١٤٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥٦,٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والألات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

(ب) أسَّست الشركة، خلال الفترة الحالية، شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ باسم شركة الحلول للغاز (شركة شخص واحد) (شركة ذات مسؤولية محدودة) برأسمال قدره ٥ مليون ريال سعودي. ودُفِع رأس المال بعد تاريخ نهاية الفترة. (إيضاح ٦)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٧. القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، فإن الشركة منظمة ضمن وحدات الأعمال بناءً على مناطقها الجغرافية، وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	١٨٨,٥١٢,٠٨١	١٨٠,٣٠٤,٦٨٠	٨١,٨٠٤,٧٢٦	٦٠,٤٦٠,٣٤١	٥١١,٠٨١,٨٢٨
تكلفة إيرادات	(١٥١,٤٩٤,٦٧٨)	(١٥٠,٠٢٤,٣٦٣)	(٦٣,٢٨٣,٣٥٢)	(٥٠,٥٨٦,٧٠٤)	(٤١٥,٣٨٩,٠٩٧)
استهلاك وإطفاء	(٥,٧٠١,٤٧٣)	(٩,١٢٧,٦٤٧)	(٢,٣٠٧,٤٥٥)	(١,٧٢٤,٥١٦)	(١٨,٨٦١,٠٩١)
موجودات	(٥,٧٠١,٤٧٣)	(٩,١٢٧,٦٤٧)	(٢,٣٠٧,٤٥٥)	(١,٧٢٤,٥١٦)	(١٨,٨٦١,٠٩١)
استهلاك موجودات حق	(٢٦٢,٦٥٥)	(١٤٠,٨١٦)	(٦٣,٨٨٩)	(٤٧,٢١٩)	(٥١٤,٥٧٩)
الاستخدام	(٢٦٢,٦٥٥)	(١٤٠,٨١٦)	(٦٣,٨٨٩)	(٤٧,٢١٩)	(٥١٤,٥٧٩)
إجمالي الربح القطاعي	٣١,٠٥٣,٢٧٥	٢١,٠١١,٨٥٤	١٦,١٥٠,٠٣٠	٨,١٠١,٩٠٢	٧٦,٣١٧,٠٦١

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة - مُعلَّنة، إيضاح ١٨)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	١٩٠,٦٦٨,١٧٦	١٨٨,٩٨٤,٤٥٨	٨٧,٣٦٩,٩٠٥	٦١,٦١٧,٧٩٠	٥٢٨,٦٤٠,٣٢٩
تكلفة إيرادات	(١٥٤,٢٢٦,٨٦٣)	(١٥٧,٢٩٣,٥٩٥)	(٧٠,٣١٧,٢٩١)	(٥٢,٦٠٣,٦٠٨)	(٤٣٤,٤٤١,٣٥٧)
استهلاك وإطفاء	(٥,٨٥٦,٤٥٤)	(٩,٤٩٩,٢٠٤)	(٢,٤٤٦,١٦٣)	(١,٨٤٤,٧٦٧)	(١٩,٦٤٦,٥٨٨)
موجودات	(٥,٨٥٦,٤٥٤)	(٩,٤٩٩,٢٠٤)	(٢,٤٤٦,١٦٣)	(١,٨٤٤,٧٦٧)	(١٩,٦٤٦,٥٨٨)
استهلاك موجودات حق	(٢٦٠,٥٠٤)	(١٤٢,٠٧٤)	(٦٥,٦٨٣)	(٤٦,٣٢٣)	(٥١٤,٥٨٤)
الاستخدام	(٢٦٠,٥٠٤)	(١٤٢,٠٧٤)	(٦٥,٦٨٣)	(٤٦,٣٢٣)	(٥١٤,٥٨٤)
إجمالي الربح القطاعي	٣٠,٣٢٤,٣٥٥	٢٢,٠٤٩,٥٨٥	١٤,٥٤٠,٧٦٨	٧,١٢٣,٠٩٢	٧٤,٠٣٧,٨٠٠

تراقب الإدارة العليا للشركة النتائج التشغيلية لوحدات العمل كل على حدة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيَّم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة، ويُقاس على أساس ثابت ضمن الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة. كما أن التكاليف الأخرى للشركة (بما في ذلك تكاليف التمويل ورواتب ومنافع الإدارة والمدراء والإدارات المالية وتقنية المعلومات والقانونية والموارد البشرية والشؤون الإدارية والخدمات المساندة والمصاريف والإيرادات الأخرى) والزكاة تدار على أساس الشركة ولا يتم توزيعها على القطاعات التشغيلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٨. التعديلات وإعادة التصنيف

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حددت الإدارة بعض الأخطاء، وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨): "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، وقد أدى تصحيح الأخطاء المذكورة أدناه إلى تعديلات بأثر رجعي على أرقام المقارنة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. فضلاً عن ذلك، أُجريت إعادة تصنيفات. وفيما يلي ملخص بالتعديلات وإعادة التصنيفات:

١٨-١ قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

بناءً على التعديلات وتأثير إعادة التصنيفات المذكورة، تم تعديل قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م كما يلي:

المبالغ المعدلة	التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد كما ورد سابقاً	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٥٤,٦٠٢,٥٢٩)	(٥٣٠,٢٦٥)	(٣,٥١١,١٧١)	(٤٥٠,٥٦١,٠٩٣)	ج، د، هـ ز تكلفة الإيرادات
(٢١,٠١٠,٨٦٢)	-	(٥١٧,٣٢١)	(٢٠,٤٩٣,٥٤١)	مصارييف بيع وتوزيع
(٢٦,٦٣٥,٢٣٥)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٧٦,٥٨٠	(٢٣,٧١١,٨١٥)	أ، ز مصارييف عمومية وإدارية
-	-	٢,٧٧٢,١٤٢	(٢,٧٧٢,١٤٢)	خسائر استبعاد واستبدال أسطوانات غاز وتعديلات أخرى
(٩,٩٢٥,٦٨٨)	(١٤,٥١٩,٢١٣)	-	٤,٥٩٣,٥٢٥	ب (خسائر) إيرادات استثمارات، صافي
(٣٤٢,٢٨٨)	٢٨٥,٨٢٩	٢٣٧,٥٦٧	(٨٦٥,٦٨٤)	د، و، ز تكاليف تمويل
١٤٤,٥١٢	-	(٥٧,٧٩٧)	٢٠٢,٣٠٩	ز إيرادات أخرى، صافي
١٤,٦٧٧,١٤٣	(١٨,٧٦٣,٦٤٩)	-	٣٣,٤٤٠,٧٩٢	صافي دخل الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى:

المبالغ المعدلة	التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد كما ورد سابقاً	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٦٧,٨٩٠,٥٠٠)	١٤,٥١٩,٢١٣	-	(٨٢,٤٠٩,٧١٣)	ب التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات
(٥٣,٩٩٠,٧٦٩)	(٤,٢٤٤,٤٣٦)	-	(٤٩,٧٤٦,٣٣٣)	حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

١٨-٢ قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

بناءً على التعديلات وإعادة التصنيف المذكورة أعلاه، تم تعديل قائمة التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م كما يلي:

معدل	التعديل	كما ورد سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٠,٤٩٢,٢٠٤	٣١,٧٠٩,٢٦٤	١٢٨,٧٨٢,٩٤٠	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٩,٢٩١,١٥٤)	(٣١,٧٠٩,٢٦٤)	(٧,٥٨١,٨٩٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٨٤,٨٢١,٥٠٠	-	٨٤,٨٢١,٥٠٠	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية

١٨. التعديلات وإعادة التصنيف (تتمة)

٣-١٨ الأثر على الربح الأساسي والمخفض للسهم (الزيادة) / (النقص) في ربح السهم

بناءً على التعديلات المذكورة أعلاه، تم تعديل ربحية السهم الأساس والمُخفَّض لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م كما يلي:

معدل ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	كما أفصح عنه سابقاً ريال سعودي	
٠,٢٠	(٠,٣٥)	٠,٥٥	ربحية السهم
٠,٢٠	(٠,٣٥)	٠,٥٥	ربحية السهم الأساس والمخفض
٠,٣٥	(٠,١٠)	٠,٤٥	ربحية السهم من العمليات

٤-١٨ تفاصيل التعديلات وإعادة التصنيف

(أ) في ١ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٠)، اكتشفت إدارة الشركة وجود اختلاس قام به أحد الموظفين السابقين الذي قامت الشركة بفصله منذ ذلك الحين، والتي حدثت على مدى عدة سنوات. بلغت إجمالي قيمة المعاملات المكتشفة ٣٤,٢ مليون ريال سعودي، منها مبلغ بقيمة ٤ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

(ب) لاحظت الشركة أن بعض الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة وأدوات الدين تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. قامت الإدارة بتقييم عمليات تصنيف كافة الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بحسب متطلبات معيار الإفصاح الدولي رقم ٩. نتيجة لذلك، قامت الإدارة بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات من حساب استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى حساب الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

نتيجة لعملية إعادة التصنيف هذه، تم تعديل خسائر التقييم المتعلقة بالقيمة العادلة لهذه الاستثمارات والبالغة ١٤,٥ مليون ريال سعودي من مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

(ج) لاحظت الشركة أنه لم يتم تسجيل موجودات ومطلوبات حق الاستخدام المتعلقة بتجديد أحد العقود في عام ٢٠١٩م. لذلك، قامت الشركة بتعديل موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار في عام ٢٠١٩م التي بلغت ٤,٨ مليون ريال سعودي وتسجيل الاستهلاك ومصاريف تكاليف التمويل ذات العلاقة. ونتيجة لهذا التعديل، انخفض صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ ٤٦٩,٤ ألف ريال سعودي.

(د) لاحظت الشركة أن مصاريف إزالة الموجودات المتعلقة بأرض مستأجرة لم تتم المحاسبة عنها بما يتماشى مع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧). قامت الإدارة بتقييم تكلفة إزالة الموجودات وسجلت مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كإضافة على تكلفة الموجودات والمطلوبات المتعلقة بإزالة الموجودات. ونتيجة لذلك، انخفض صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ ٢٨,٥ ألف ريال سعودي.

(هـ) لاحظت الشركة أن استهلاك الموجودات المتعلقة بفرع مستأجر احتُسب على أساس العمر الإنتاجي للموجودات وليس على أساس العمر الإنتاجي للموجودات أو تاريخ انتهاء عقد الإيجار، أيهما أقصر. ونظرًا لأن العقد غير قابل للتجديد، قامت الإدارة بتعديل احتساب الاستهلاك للموجودات ذات الصلة مما أدى إلى زيادة مصاريف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ ١٠٤,٣ ألف ريال سعودي. وقد انخفض صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ ١٠٤,٣ ألف ريال سعودي.

١٨. التعديلات وإعادة التصنيف (تتمة) ١٨-٤ تفاصيل التعديلات (تتمة)

و) لاحظت الشركة أن تكاليف التمويل المحتسبة على القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي قد تم تسجيلها بالزيادة بمبلغ ٣٥٧,٨ ألف ريال سعودي، ونتيجة لهذا التعديل، ارتفع صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ ٣٥٧,٨ ألف ريال سعودي.

ز) قامت الشركة بإعادة تصنيف المبالغ التالية:

- أعادت الشركة تصنيف المخصص والإيرادات المتحصلة من بيع أسطوانات غاز بين تكلفة إيرادات (٢,٧ مليون ريال سعودي) والدخل الآخر (٥٧,٨ ألف ريال سعودي).
- إعادة الشركة تصنيف مصاريف بنكية بقيمة ٢٤٠ ألف ريال سعودي من تكاليف تمويل إلى المصاريف العمومية والإدارية.
- أعادت الشركة تصنيف تكلفة إطفاء الموجودات غير الملموسة ما بين تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية، ونتيجة لإعادة هذا التصنيف، زادت تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع بمبلغ ٧٣٩ ألف ريال سعودي و٥١٧ ألف ريال سعودي، على التوالي، وانخفضت المصاريف العمومية والإدارية بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي.

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

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) ("الفيروس") لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩، وتم الإعلان عنه لاحقاً في مارس ٢٠٢٠ من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة. لا يزال فيروس كورونا ينتشر في جميع المناطق تقريباً حول العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية والاجتماعية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين المحلي والعالمي.

استجابة للانتشار السريع لفيروس كورونا وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، تقوم الشركة بتقييم تأثيره على أنشطتها التشغيلية الحالية والمستقبلية وقامت باتخاذ الإجراءات الوقائية والاحترازية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرهم.

في نهاية الربع الثاني من عام ٢٠٢٠، سمحت حكومة المملكة العربية السعودية بعودة جميع الأنشطة الاقتصادية والتجارية، مع مراعاة تنفيذ جميع الإجراءات الوقائية المعتمدة والالتزام بالتباعد الاجتماعي. خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٠، اجتازت عدة لقاحات مرحلة الاختبار بفاعلية وبدأ تصنيعها وتوزيعها عالمياً على العديد من الدول، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وكما بتاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم تتأثر عمليات الشركة ونتائجها المالية جراء تفشي فيروس كورونا.

تم تقييم تأثير الجائحة على عمليات الشركة ونتائجها المالية باستخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تشمل بعض مصادر عدم التأكد لأنها تعتمد على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل موثوق.

٢٠. الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢١م بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٥,٠ ريال سعودي للسهم). ويخضع هذا التوزيع لموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

وفي رأي الإدارة وبخلاف ما هو مذكور أعلاه، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة أخرى قد تتطلب إجراء تعديلات على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض مجلس الإدارة بتاريخ ٨ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢١).