

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير فحص مراجع الحسابات
لفترتي الثلاثة وتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٤-٣	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي الأوليّة الموحدة المُوجزة
٦	قائمة الدخل الشامل الأوليّة الموحدة المُوجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة الموحدة المُوجزة
٩-٨	قائمة التدفقات النقدية الأوليّة الموحدة المُوجزة
٢٣-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المُوجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦٦

٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦

فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة ارنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون (شركة ذات مسئولية محدودة مهنية)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقائمتي الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 نبدي 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 ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعلى نتائج العمليات للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وعلى أرقام المقارنة.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة الموجزة التي قد نكون علمنا بها والنتيجة عن الأمر الموضح في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ"، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٢٧٧)



الرياض: ٥ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ

(١٠ نوفمبر ٢٠٢١)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٣٣,٥٢١,١٧٥	٦٧٤,٧٣٩,٤٣٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٨٩٥,٠٣٥	٢٨,١٩٧,٤٠٣		موجودات غير ملموسة
٣٤,٣٥٣,١٧٤	٣٤,٣٥٣,١٧٤		استثمارات عقارية
٣,٤٠١,٤٥٤	١,٨٩٥,٦٧٩		موجودات حق الاستخدام
٨٠,٢٧٠,٠٣٤	٨٢,٥٧٩,٧٨٤	٦	الاستثمارات في شركات زميلة
٦٦٥,١٥٨,١٤٥	٦٧١,٤٠٢,٣٥٦		الموجودات المالية المقنتاة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٦,٥٠٠,٠٠٠		الموجودات المالية المقنتاة بالتكلفة المُطْفأة
١,٤٧٩,٥٩٩,٠١٧	١,٦٣٩,٦٦٧,٨٣٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٧٩,٤٩٨,٤٥٥	٣٠٠,١٣٨,٥٠٠		الموجودات المالية المقنتاة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٧,٧٤٨,٦٣٢	١٦٨,٥٧٧,٧٥٨		المخزون، صافي
٤٥,٤٨١,٤٦١	٣١,٣٧٠,٩٥٩	٧	الذمم مدينة، صافي
٤٩,٠٧٧,٨٩٥	٥١,١٢٣,٦٧٠		المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٢٧٧,١١١,١٥٩	١٤٤,٦٧٨,٨٧٣	٨	التقديرات وما في حكمها
٨٠٨,٩١٧,٦٠٢	٦٩٥,٨٨٩,٧٦٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٨٨,٥١٦,٦١٩	٢,٣٣٥,٥٥٧,٥٩٥		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	١٠٨,٦٨٦,٤٧٦		أرباح مبقاة
٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	٥٥٢,٢٠٢,٨٦٣		مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٥٦٥,٤٠٧,٠٩٦	١,٦٣٥,٨٨٩,٣٣٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٤٣,٦٤١,٦٨٢	١١٠,٠٨١,١٦٩	٩	قرض لأجل
٢,٢٤١,٨٧٧	٦٤٩,٢٩٨		التزامات عقود إيجار
١٥٦,٤٨١,٣٩٣	١٤٦,٤٥٢,٠٠٠	١٠	التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٠٢,٣٦٤,٩٥٢	٢٥٧,١٨٢,٤٦٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١١,٠٥٥,٤١٥	١٥٣,٥٨٠,٠٢٠		دائنون تجاريون
٢,٣٠٨,٩٥٣	١,٧٥٦,٢٢٢		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٩٠,٠٧٧,٩٦٠	١٦٢,٩٧٣,٥١٥	١١	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض لأجل - جزء متداول
٨٥,٣٠٢,٢٤٣	٨٧,١٧٦,٠٣٢	١٣	مخصص الزكاة
٤٢٠,٧٤٤,٥٧١	٤٤٢,٤٨٥,٧٨٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٢٣,١٠٩,٥٢٣	٦٩٩,٦٦٨,٢٥٦		إجمالي المطلوبات
٢,٢٨٨,٥١٦,٦١٩	٢,٣٣٥,٥٥٧,٥٩٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

السيد/ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المُوجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(بالريالات السعودية)				
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(معدلة - إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	(معدلة - إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	(معدلة - إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	(معدلة - إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	إيضاح
١,٤٦٢,٢٣٨,٩٠٢	١,٤٢٣,٦٦٩,٦٤١	٤٥٣,٧١١,٤٤٢	٤٤٤,٧٦٦,٨٥٠	١٤
(١,٢٩٤,٤٧٩,٠٢٩)	(١,٢٢٣,٢٥٥,٤٠٠)	(٤٠٩,٦٦٨,٦٧٨)	(٣٨٥,٥٠٧,٠٩٤)	الإيرادات
١٦٧,٧٥٩,٨٧٣	٢٠٠,٤١٤,٢٤١	٤٤,٠٤٢,٧٦٤	٥٩,٢٥٩,٧٥٦	تكلفة الإيرادات
				إجمالي الربح
(٦٣,٢٦٢,٧٦٦)	(٦٦,٩٤٨,١٥٢)	(١٩,٨٦٤,١١٠)	(٢٣,٤٠١,٦٩٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٣,٣٧٦,٣٦٢)	(٧٤,١٨٢,٩٠١)	(٢٨,٠٦٦,٧٢٤)	(٢٦,٩٩٩,١٢٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٢١,١٢٠,٧٤٥	٥٩,٢٨٣,١٨٨	(٣,٨٨٨,٠٧٠)	٨,٨٥٨,٩٣٧	الربح (الخسارة) التشغيلي
٤,٤٧٨,٤٤٨	٨,٠٨٤,٧٥٠	٢,٤٠٢,٢١٢	١,٨٦٨,٩٣٩	الحصة من نتائج الشركات
٣١,٦٦٢,٠٤٥	١٠٢,٣٣٣,٧٣٣	٢٠,٨٩٦,٦١٢	٢٩,٠٣٥,١٠٨	٦ الزميلة، صافي
(٢,١٥٦,٦٢٠)	(٥,٨٢٤,٤٤٣)	(٦٠٩,٢٧٩)	(١,٧٦٩,٥٨٤)	١٥ دخل الاستثمارات
٩,٩٢٥,٢٤٤	٨,٧٣٤,٤٤٢	٣,٥٩١,٩٤٦	١,٤٦٣,٢٤٤	تكاليف تمويل
٦٥,٠٢٩,٨٦٢	١٧٢,٦١١,٦٧٠	٢٢,٣٩٣,٤٢١	٣٩,٤٥٦,٦٤٤	إيرادات أخرى، صافي
				الدخل قبل الزكاة
(١٠,٢٢١,٢٦٥)	(١٤,١٩٠,٥٥٢)	(٥,٣٦١,٣٩٠)	(٢,٧٣١,٢٦٤)	١٣ الزكاة
٥٤,٨٠٨,٥٩٧	١٥٨,٤٢١,١١٨	١٧,٠٣٢,٠٣١	٣٦,٧٢٥,٣٨٠	صافي الدخل للفترة
الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة:				
الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:				
(١٥,٢٣٢,٩٠٦)	(٤٣٣,٠٨٧)	(٢٠,٧٧٤,٣٠٤)	٤,٠٦٨,٨٧٩	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
				صافي التغير من إعادة تقييم استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٤,٠٥٦,٩٧٣)	٦,٢٤٤,٢١٢	٢٦,٧٨٢,٠٥٥	(٢٥,٥١١,٥٩٠)	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
(٨٩,٢٨٩,٨٧٩)	٥,٨١١,١٢٥	٦,٠٠٧,٧٥١	(٢١,٤٤٢,٧١١)	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(٣٤,٤٨١,٢٨٢)	١٦٤,٢٣٢,٢٤٣	٢٣,٠٣٩,٧٨٢	١٥,٢٨٢,٦٦٩	ربحية السهم:
٠,٧٣	٢,١١	٠,٢٣	٠,٤٩	١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

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

السيد/ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المُوجزة.

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة) ريال سعودي	مكاسب غير محققة من استثمارات بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٤٤٨,٤٤٥	٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	١,٥٦٥,٤٠٧,٠٩٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)				
-	-	١٥٨,٤٢١,١١٨	-	١٥٨,٤٢١,١١٨
-	-	(٤٣٣,٠٨٧)	٦,٢٤٤,٢١٢	٥,٨١١,١٢٥
-	-	١٥٧,٩٨٨,٠٣١	٦,٢٤٤,٢١٢	١٦٤,٢٣٢,٢٤٣
-	-	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٦٨٦,٤٧٦	٥٥٢,٢٠٢,٨٦٣	١,٦٣٥,٨٨٩,٣٣٩
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)				
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	(١٠٣,٨٩٥,٥٦٧)	٦٧٩,٤٥٣,٢٣٩	١,٥٩٦,١٠٨,٩٣٧
-	-	٥٤,٨٠٨,٥٩٧	-	٥٤,٨٠٨,٥٩٧
-	-	(١٥,٢٣٢,٩٠٦)	(٧٤,٠٥٦,٩٧٣)	(٨٩,٢٨٩,٨٧٩)
-	-	٣٩,٥٧٥,٦٩١	(٧٤,٠٥٦,٩٧٣)	(٣٤,٤٨١,٢٨٢)
-	(٤٥,٥٥١,٢٦٥)	٤٥,٥٥١,٢٦٥	-	-
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٨,٧٦٨,٦١١)	٦٠٥,٣٩٦,٢٦٦	١,٥٦١,٦٢٧,٦٥٥
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة، مُعدّل)				

صافي دخل الفترة (مُعدّل، إيضاح ١٩)
الخسارة الشاملة الأخرى (مُعدّلة، إيضاح ١٩)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى (مُعدّل، إيضاح ١٩)

تحويل فائض احتياطي نظامي إلى خسائر متراكمة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة، مُعدّل)

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

السيد/ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لفترة تسعة أشهر
المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

لفترة تسعة أشهر
المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الزكاة

٦٥,٠٢٩,٨٦٢ ١٧٢,٦١١,٦٧٠

التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:

٦٤,٥٩٣,٥٦٤ ٦١,٩٦٠,٨٥٨
٤,٩٢٨,٥٠٩ ٦,٩٧٨,٤٣٤
١,٥٤٣,٧٥١ ١,٥٠٥,٧٧٥
٢٦٤,٣٦٨ ١٦٥,٩٦٠
(٤,٤٧٨,٤٤٧) (٨,٠٨٤,٧٥٠)
(٨٠٦,٥٩٠) (٤١٤,٧٤٤)
٣,٠٨٩,١١٤ ١,٦٩٢,١٢٨
١٣,٧١٣,٩٢٣ ١١,٢٣٥,٥٣٨
٧٤٧,٩٩٧ ٣,٤٣٩,٤٨٨
١,١٤٤,٢٥٥ ٢,٢١٨,٩٩٥
٥,٥٦١,٢٨٤ -
(٥,١٠٣,٦٧٣) (٢٥,٠٩٧,٢٠٠)
- (٦٢,٤٣٨,٨٥٣)

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
إطفاء الموجودات غير الملموسة
استهلاك موجودات حق الاستخدام
تكاليف تمويل التزامات الإيجار
حصة في نتائج شركات زميلة
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
مخصص التزامات منافع مُحددة للموظفين
إطفاء أتعاب مقدمة لقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
رسوم متابعة القرض لأجل
مخصص البضائع بطينة الحركة

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
الأرباح المستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تعديلات رأس المال العامل:

المخزون

ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى

ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

النقد الناتج من العمليات

١١,٧٢٤,١٢٨ (١٠,٨٢٩,١٢٦)
(٣٦,٠٢٤,٤٤٣) ١٠,٣٧٢,٥٩٩
١٠٩,٠٩٦,٧٩١ ٦,٠١٣,٣٨٣
٢٣٥,٠٢٤,٣٩٣ ١٧١,٣٣٠,١٥٥

زكاة مدفوعة

التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين

صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

(١٠,٢٣٧,٢٥١) (١٢,٣١٦,٧٦٣)
(١٣,٠٦٤,٥١٨) (١٤,٢١١,٧٠٣)
٢١١,٧٢٢,٦٢٤ ١٤٤,٨٠١,٦٨٩

الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المتحصل من بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

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

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

- (١١٦,٥٠٠,٠٠٠)
(٥٦,٨٣٧,٢٨٢) (١٠٥,٣١١,٣٢٩)
(١,٤٣٩,٤١٨) (١,١٣٤,٧٩٤)
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) (٥٤٢,٨٤٥)
- ٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٢١,٣١٥ ١,٤٨٨,٦٣٥
٤,٣٧٥,٠٠٠ ٥,٧٧٥,٠٠٠
- ٦٢,٤٣٨,٨٥٣
(١٥٢,١٨٠,٣٨٥) (١٤٨,٧٨٦,٤٨٠)

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

السيد/ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي
-	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)
(٤٧٨,٥٠٠)	(٤٧٨,٥٠٠)
٨٥,٣٠٠,٠٠٠	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)
(١,١٤٤,٢٥٥)	(٢,٢١٨,٩٩٥)
٨٣,٦٧٧,٢٤٥	(١٢٨,٤٤٧,٤٩٥)
١٤٣,٢١٩,٤٨٤	(١٣٢,٤٣٢,٢٨٦)
١٥٧,٦٠٩,٨١٠	٢٧٧,١١١,١٥٩
٣٠٠,٨٢٩,٢٩٤	١٤٤,٦٧٨,٨٧٣

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة
التزامات إيجار مدفوعة
(المدفوع) المتحصل من صندوق التنمية الصناعية السعودي
رسوم متابعة على القرض الآجل
صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المعاملات الإضافية غير النقدية:

تغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
(خسائر) أرباح اكتوارية من إعادة قياس لالتزامات منافع موظفين محددة
توزيعات أرباح مدينة من استثمارات في شركات زميلة
منافع موظفين محولة إلى المصاريف المستحقة

٧٤,٠٥٦,٩٧٣	٤,٧٢٢,٦١٢
١٥,٢٣٢,٩١٨	(٤٣٣,٠٨٧)
٨٧٥,٠٠٠	-
١٩,٩٨٤,١١٩	٧,٥٧٤,٠٠٧

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

السيد/ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

١. معلومات عن الشركة

(أ) تأسيس 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). يبلغ رأس مال الشركة ٧٥٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٧٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، يمتلك صندوق الاستثمارات العامة نسبة ١٠,٩١٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٠,٩١٪) ويملك السيد عبدالعزيز عبدالمحسن ٦,٦٦٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٦,٦٦٪) من إجمالي عدد أسهم الشركة والأسهم المتبقية مطروحة للتداول العام.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠هـ القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/ش بتاريخ ١/١٠/١٣٨١هـ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣هـ، ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بتاريخ ١٣/١٠/١٣٨٤هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة العربية السعودية في شركة الغاز والتصنيع الأهلية، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ بتاريخ ١١/١١/١٣٩٥هـ رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١/١٠/١٣٩٦هـ بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٥٩/ص بتاريخ ١٧/٠٧/١٤١٧هـ الموافق بتاريخ ١١/٢٠/١٩٩٦م.

(ب) نشاط المجموعة

تشمل أنشطة الشركة والشركة التابعة لها ("المجموعة") القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وبيع وتصنيع وصيانة أقفاص 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 المجموعة.

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 الموحدة الموجزة.

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١م، قامت الشركة بتأسيس شركة جديدة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ تحت اسم شركة الحلول للغاز (شركة شخص واحد) (شركة ذات مسؤولية محدودة)، فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة:

الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة الحلول للغاز	١٠١٠٦٩٣٢٧٥	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠

٢. السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. أعدت الشركة البيانات المالية المرحلية الموجزة على أساس أنها ستستمر في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا توجد شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على هذا الافتراض. لقد توصلوا إلى حكم بأن هناك توقعاً معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور ، ولا نقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 م. إضافة إلى ذلك، إن نتائج فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، لا تمثل مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

الأحكام المحاسبية والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي كانت نفس تلك المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٢-٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركتها التابعة ("المجموعة") المبينة في الإيضاح ١ أعلاه.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم الاعتراف (أو إلغاء الاعتراف) بموجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة المقتناة (أو المستبعدة) في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية للشركة. عند الضرورة، تم تغيير السياسات المحاسبية للشركة التابعة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

يتم تسوية جميع الحسابات والمعاملات بين المجموعات عند التوحيد.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

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

٤. الشركة التابعة

أسست الشركة، خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ م، شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ باسم شركة الحلول للغاز. إن الشركة التابعة متخصصة في إنشاء وبناء وصيانة شبكات وخزانات غاز البترول المسال، وتطوير منتجات وحلول غاز البترول المسال. بدأت الشركة التابعة نشاطها خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١ م. وفيما يلي البنود المالية الرئيسية في القوائم المالية للشركة التابعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٥,٠٣٤,٩٨٧
(١,٢٩٨,١١٢)

قائمة المركز المالي
الموجودات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

-

(٦٥٣,٦٣٧)

-

(٦٤,٨٧٨)

قائمة الدخل الشامل
صافي خسارة الفترة

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) تشمل الأرض قطعتي أرض بتكلفة ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٧ مليون ريال سعودي) تم رهنهما لصندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٩).

(ب) تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ قيمتها ٢٥٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٩١,٧ مليون ريال سعودي) والتي تمثل بشكل رئيسي مشاريع لتطوير محطات المجموعة وطاقتها وكذلك تطوير خطوط الإنتاج بما يتوافق مع احتياجات المجموعة ومتطلبات السلامة العامة.

٦. الاستثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(مراجعة)
ريال سعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

نسبة الملكية

٣٠,٥٨٧,٦٢٨

٣٤,٩٨٥,٧٥٧

٪٣٧,٥٧

شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز

١٩,٧٠٠,٠٧٦

١٩,٣٦٥,٦٠٢

٪٣٥

شركة توزيع الغاز الطبيعي

٢٩,٩٨٢,٣٣٠

٢٨,٢٢٨,٤٢٥

٪٣٥

شركة غاز الشرق

٨٠,٢٧٠,٠٣٤

٨٢,٥٧٩,٧٨٤

٦. الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي بيان حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في بداية الفترة / السنة
(غير مراجعة)	(مراجعة)	الحصة في نتائج استثمارات في شركات زميلة
ريال سعودي	ريال سعودي	توزيعات أرباح مستلمة
٨٠,٢٧٠,٠٣٤	٧٩,٢٨٩,٢٣٧	في نهاية الفترة / السنة
٨,٠٨٤,٧٥٠	٦,٥١٦,٢٨٨	
(٥,٧٧٥,٠٠٠)	(٥,٥٣٥,٤٩١)	
٨٢,٥٧٩,٧٨٤	٨٠,٢٧٠,٠٣٤	

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩)	٧٤٩,٨٢٥	٤,٣٩٨,١٢٩	٧٥١,٨٧٨	(٥٧,٣٥٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩)	٣٥,٣٦٢	٥٤٠,٥٢٦	٤١٧,٩٥٨	١,١٥٨,٤٣٢
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩)	١,٠٨٣,٧٥٢	٣,١٤٦,٠٩٥	١,٢٣٢,٣٧٦	٣,٣٧٧,٣٧٥
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩)	١,٨٦٨,٩٣٩	٨,٠٨٤,٧٥٠	٢,٤٠٢,٢١٢	٤,٤٧٨,٤٤٨

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

٧. الذمم المدينة، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مدينون تجاريون
(غير مراجعة)	(مراجعة)	ذمم مدينة أخرى
ريال سعودي	ريال سعودي	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤١,٩٦٣,٩٤٩	٥١,٦١٨,٣٢٢	
٧,٢٢٠,٨٧٢	٩,٩٨٤,٨٧٣	
٤٩,١٨٤,٨٢١	٦١,٦٠٣,١٩٥	
(١٧,٨١٣,٨٦٢)	(١٦,١٢١,٧٣٤)	
٣١,٣٧٠,٩٥٩	٤٥,٤٨١,٤٦١	

٨. النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أرصدة لدى البنوك
(غير مراجعة)	(مراجعة)	ودائع مراهقة قصيرة الأجل
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٤,٦٧٨,٨٧٣	١٧٧,١١١,١٥٩	
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٤٤,٦٧٨,٨٧٣	٢٧٧,١١١,١٥٩	

(أ) يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات مختلفة تتراوح من يوم واحد إلى ثلاثة أشهر، وذلك بناء على المتطلبات النقدية العاجلة للمجموعة، ويتحقق عنها عمولة وفقاً للمعدلات على الودائع قصيرة الأجل المعنية.
(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ ٤٠٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٣,٣ مليون ريال سعودي).

٩. قرض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	
١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠,٠٠٠	أصل المبلغ المستحق
(٨,٩١٨,٨٣١)	(١٢,٣٥٨,٣١٨)	ناقصاً: الجزء غير المغطى من تكلفة المعاملات
١٤٧,٠٨١,١٦٩	١٧٥,٦٤١,٦٨٢	
(٣٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: الجزء المتداول
١١٠,٠٨١,١٦٩	١٤٣,٦٤١,٦٨٢	جزء غير متداول

بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ م)، 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 سبع قطع أراضي بتكلفة قدرها ١٧,٦ مليون ريال سعودي، والتي قامت الشركة برهن قطعتي أرض منهم كما في نهاية الفترة المالية (إيضاح ٥).

وخلال عام ٢٠٢٠ م، استلمت الشركة التمويل بالكامل وقدره ١٨٦,٨ مليون ريال سعودي، بعد أن قام الصندوق بخفض الأتعاب المقدمة البالغة ١٦,٢ مليون ريال سعودي وفقاً لاتفاقية العقد. وتم جدولة سداد التمويل على عشرة أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ١٥ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٠ م). وخلال عام ٢٠٢٠ م، قامت الشركة أيضاً بالانتهاء من رهن قطعتي أرض إلى صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٥)، ولا تزال إجراءات رهن قطع الأراضي الخمس المتبقية قيد الإجراء.

١٠. التزامات منافع الموظفين المحددة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	
١٥٦,٤٨١,٣٩٣	٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	في بداية الفترة / السنة
٨,٦٣١,٦٤٧	١١,٧٧٤,٤١٩	تكلفة الخدمات الحالية
٢,٦٠٣,٨٩١	٥,٧٦٢,٣٤٦	تكلفة التمويل
٨٧,٦٩٨	-	تكلفة الخدمة الحالية المحملة على العمل الجاري
(١٤,٢١١,٧٠٣)	(٣٩,٥١١,٢٠٣)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٤٣٣,٠٨١	١٣,٧٧٩,٣٩٢	خسائر إعادة قياس من التزامات منافع محدّدة للموظفين
(٧,٥٧٤,٠٠٧)	(٣٨,٩٢٥,٣١٤)	محول إلى منافع الموظفين المستحقة
١٤٦,٤٥٢,٠٠٠	١٥٦,٤٨١,٣٩٣	في نهاية الفترة / السنة

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

فيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة لأغراض التقويم الاكتواري:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	
٢,٩٪	٢,١٪	معدل الخصم
٣,٧٥٪	٤,٥٪	زيادات الرواتب المستقبلية
٦٠	٦٠	سن التقاعد

١٠. التزامات منافع الموظفين المحددة (تتمة)

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

تحليل الحساسية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	مُعدّل الخصم
١٣١,٣١٣,٠٠٠	١٤٦,٠٥٤,٠٠٠	زيادة (١٪)
١٦٤,٤٣٥,٠٠٠	١٦٩,٧٣٢,٠٠٠	نقص (١٪)
١٦٤,٠٨٩,٠٠٠	١٦٩,٢٥٦,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
١٣١,٢٩٢,٠٠٠	١٤٦,٢٥٦,٠٠٠	زيادة (١٪)
		نقص (١٪)

١١. المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	
٤٠,٧١٥,١٨٤	٣٩,١٦١,١٢١	توزيعات أرباح مستحقة
٣٢,٧٤١,١١٦	٣٥,٧٢٦,٧١١	دفعات مقدمة من العملاء
٣٢,٢٦٦,٨٤١	٢٥,١٠٧,٧١٦	مصاريف مستحقة
٢٧,٣٨٩,٤٦٨	٢٧,٣٨٩,٤٦٨	مبالغ محصلة تحت التسوية (إيضاح (أ) أدناه)
٢٢,٠٥١,٥٠٠	٥٣,٠٤٩,٨٤٨	منافع موظفين مستحقة (إيضاح (ب) أدناه)
٣,١٧٠,٠٢٠	٣,١٦٤,٧٠٠	تأمينات نقدية من عملاء
٢,٤٥٦,٣٦٥	٣,٢٧٥,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه
٢,١٨٣,٠٢١	٣,٢٠٣,٣٩٦	أخرى
١٦٢,٩٧٣,٥١٥	١٩٠,٠٧٧,٩٦٠	

(أ) يمثل الحساب أعلاه المقبوضات النقدية المستلمة من مختلف العملاء، وبشكل رئيسي المتحصلات من العملاء لبيع 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 في سنوات سابقة، وتم توجيهه من خلال هذا الحساب إلى جانب حسابات أخرى، كما يوجد مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي غير متعلق بهذا الحساب.

(ب) تضمن الرصيد أعلاه الرصيد المتعلق ببرنامج التقاعد المبكر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٢,١ 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 فترة التقرير التي يتم فيها الاعتراف بمزايا إنهاء الخدمة، فقد طبقت الشركة متطلبات مزايا الموظفين قصيرة الأجل. يتم احتساب المخصص بمجرد اعتماد الموظف للخطة.

١٢. توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠٢١ م) على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وبقيمة إجمالية ٣٧,٥ مليون ريال سعودي. تم توزيع الأرباح على المساهمين في يوليو ٢٠٢١ م.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٣٠ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ٧ سبتمبر ٢٠٢١ م)، وفقاً لتفويض الجمعية العمومية للشركة، على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢١ بمبلغ ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم، وقد بلغ إجمالي التوزيعات ٥٦,٢٥ مليون ريال. تم توزيع الأرباح على المساهمين في سبتمبر ٢٠٢١ م.

١٣. الزكاة المستحقة

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 مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على هذه الربوط لدى اللجنة الاستئنافية. لم يتم الانتهاء من الاعتراض حتى هذا التاريخ، وقدمت الشركة ضماناً بنكيّاً للهيئة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي في هذا الصدد (إيضاح ١٧).

الربوط الزكوية للسنوات 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 حتى 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 عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، ولم تقم الهيئة بإجراء أي ربط بعد حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إن المحصلة النهائية لهذه الربوط لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي. وبناءً عليه، قامت الشركة بتقييم وضعها الزكوي للسنوات التي استلمت بها الربوط الزكوية، وللأسف التي لم يتم فحصها من قبل الهيئة، وقامت بتكوين المخصصات اللازمة المحتملة بناءً على تقدير الإدارة والمستشار الزكوي للشركة.

١٤. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٣٤٦,٤٥٨,١٩٨	١,٣٢٩,٩٨٤,٢٢٧	٤٣٤,٣٩٦,٤٢٥	٤١٩,٦٠٢,٤٧٧	مبيعات الغاز
١٠٤,٨٣٤,٨٤١	٨١,٢٦١,٦٣١	١٦,٦١٤,٩٠٣	١٩,٦٢٢,٤٦٢	مبيعات أسطوانات وخزانات الغاز
١١,٨٣٣,٧٠٨	١٣,١٣٨,٧١٥	٣,٨١٣,٨٥٢	٥,٠٩٢,٠٣٣	وقطع التمديدات
١,٠٦٥,٤١١	٢,٩٤٧,٢٠٠	-	١,٨٢٧,٢٠٠	إيرادات الخدمات والنقل
(١,٩٥٣,٢٥٦)	(٣,٦٦٢,١٣٢)	(١,١١٣,٧٣٨)	(١,٣٧٧,٣٢٢)	والتركيب
١,٤٦٢,٢٣٨,٩٠٢	١,٤٢٣,٦٦٩,٦٤١	٤٥٣,٧١١,٤٤٢	٤٤٤,٧٦٦,٨٥٠	مشاريع تجارية أخرى
				مردودات المبيعات

١٥. دخل الاستثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٢,٩٤٤,٧٩٠	٦٢,٤٣٨,٨٥٣	٦,٢٩٣,١١٥	١٧,٦٧٧,٠٨٢	توزيعات أرباح من استثمارات
٥,١٠٣,٦٧٣	١٩,٧٦٢,١٣٦	٩,٥٣٨,٨١١	٩٧٢,٧٧٥	بالقيمة العادلة من خلال الدخل
١٠,٥٢١,١١١	١٠,٢٩٩,٧٤٠	٣,٥٠٦,٧٠٧	٣,٢٥٢,٧٠٣	الشامل الآخر
٣,٠٩٢,٤٧١	٩,٨٣٣,٠٠٤	١,٥٥٧,٩٧٩	٧,١٣٢,٥٤٨	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
				من خلال الربح والخسارة
				دخل الإيجار من العقارات
				الاستثمارية
				دخل الصكوك وودائع المرباحة
٣١,٦٦٢,٠٤٥	١٠٢,٣٣٣,٧٣٣	٢٠,٨٩٦,٦١٢	٢٩,٠٣٥,١٠٨	قصيرة الأجل

١٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. إن ربح السهم المخفض هو نفسه ربح السهم الأساسي، وذلك لعدم قيام الشركة بإصدار أي أدوات مالية مخصومة كما في ٣٠ سبتمبر:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٤,٨٠٨,٥٩٧	١٥٨,٤٢١,١١٨	١٧,٠٣٢,٠٣١	٣٦,٧٢٥,٣٨٠	صافي ربح الفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٧٣	٢,١١	٠,٢٣	٠,٤٩	ربحية السهم الأساسي والمخفض

١٧. التعهدات والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة المتعلقة بالدعاوى القضائية

رفعت وزارة النقل بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨ م دعوى قضائية بحق الشركة بخصوص انفجار ناقلة غاز للشركة في الرياض خلال عام ٢٠١٢ م. وبتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢١ م، 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 مبين في (الإيضاح ١٣)، قامت الهيئة بفرض مبالغ إضافية قدرها ٤٠ مليون ريال سعودي تتعلق بالربوط الزكوية للأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م. وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه المبالغ.

الضمانات وخطابات الاعتماد

أ) قدمت الشركة ضماناً بنكيًا إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بفروقات الربوط الزكوية الإضافية للسنوات من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠٠٧ م (إيضاح ١٣).

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

ج) لدى الشركة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بقيمة ٦,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٥,٦ مليون ريال سعودي).

الضمانات المتعلقة بالشركة المستثمر فيها

لدى الشركة أيضًا ضمان قائم وهو قرض ممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح (الشركة الزميلة) بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٩ مليون ريال سعودي).

التعهدات

لدى الشركة التزامات قدرها ١٣٩,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٥٦,٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والألات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

١٨. القطاعات التشغيلية

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

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	١٥٨,٥٦٣,٨٩٣	١٦٠,٠٥٦,٩٩٧	٦٩,١٢٣,٥٤٧	٥٧,٠٢٢,٤١٣	٤٤٤,٧٦٦,٨٥٠
تكلفة إيرادات	(١٢٧,٢٠٦,٣١٨)	(١٣٤,٨٢٤,٨٢٢)	(٥٥,٢٢٨,٤٧١)	(٤٩,٥٨٩,٨٥٨)	(٣٦٦,٨٤٩,٤٦٩)
استهلاك وإطفاء موجودات	(٥,٣٩١,٥١٠)	(٨,٩٦٩,٨٤٦)	(٢,٠١٩,٣٨٩)	(١,٨٠٠,٢٦٢)	(١٨,١٨١,٠٠٧)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(٢١٩,٢٩٨)	(١٤٣,٨٨٠)	(٦٢,١٢٢)	(٥١,٣١٨)	(٤٧٦,٦١٨)
إجمالي الربح القطاعي	٢٥,٧٤٦,٧٦٧	١٦,١١٨,٤٤٩	١١,٨١٣,٥٦٥	٥,٥٨٠,٩٧٥	٥٩,٢٥٩,٧٥٦

١٨. القطاعات التشغيلية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتبهة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩)
٤٥٣,٧١١,٤٤٢	٥٨,٨٢٣,٢٦٦	٧٣,٩٨٨,٦٠٣	١٦٣,١٥٦,٢٤٧	١٥٧,٧٤٣,٣٢٦	إيرادات
(٣٩٢,٢٨٣,١٦١)	(٥٢,٣٠٥,٩١٥)	(٦٢,٨٢٩,٥١٣)	(١٤٢,٩٥٥,٧٨٥)	(١٣٤,١٩١,٩٤٨)	تكلفة إيرادات
(١٨,٠٦٣,١٩٣)	(١,٦٩٠,٠٦٧)	(٢,١٦٣,٥٣١)	(٨,٩٧٥,٠٥٨)	(٥,٢٣٤,٥٣٧)	استهلاك وإطفاء
					موجودات
					استهلاك موجودات حق
٦٧٧,٦٧٦	٩٧,٥٥٢	١٢٩,٢٠٦	٢٧٩,٦٦٦	١٧١,٢٥٢	الاستخدام
٤٤,٠٤٢,٧٦٤	٤,٩٢٤,٨٣٦	٩,١٢٤,٧٦٥	١١,٥٠٥,٠٧٠	١٨,٤٨٨,٠٩٣	إجمالي الربح القطاعي

الإجمالي ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتبهة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١,٤٢٣,٦٦٩,٦٤١	١٧٧,٢٠٦,٥٨٥	٢٢٣,٢٦٢,٥٣٦	٥١٣,٦٢٩,٣٣٢	٥٠٩,٥٧١,١٨٨	إيرادات
(١,١٦٥,٧٨٤,٤٠٣)	(١٥١,١٤٢,٤١٨)	(١٧٧,٧٩٠,٢٢٣)	(٤٢٨,٧٧٨,٢٥٦)	(٤٠٨,٠٧٣,٥٠٦)	تكلفة إيرادات
(٥٥,٩٦٥,٢٢٢)	(٥,٣٤٥,٠٦٥)	(٦,٥٠٢,٧٣٣)	(٢٧,٤٣٩,٢٠٤)	(١٦,٦٧٨,٢٢٠)	استهلاك وإطفاء
					موجودات
					استهلاك موجودات حق
(١,٥٠٥,٧٧٥)	(١٦٣,٣١٠)	(٢٠٥,٧٥٤)	(٤٧٣,٣٥١)	(٦٦٣,٣٦٠)	الاستخدام
٢٠٠,٤١٤,٢٤١	٢٠,٥٥٥,٧٩٢	٣٨,٧٦٣,٨٢٦	٥٦,٩٣٨,٥٢١	٨٤,١٥٦,١٠٢	إجمالي الربح القطاعي

الإجمالي ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتبهة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة - مُعدّلة، إيضاح ١٩)
١,٤٦٢,٢٣٨,٩٠٢	١٨٢,٨٨٠,٢٤٦	٢٣٨,٢٨٨,٧٥٤	٥١٨,٧٩٣,٩٥٣	٥٢٢,٢٧٥,٩٤٩	إيرادات
(١,٢٣٦,١٥٠,٣٧٣)	(١٦١,٠٠٥,٢٤١)	(١٩٧,٦١٨,٩٢٤)	(٤٤٦,١٨٠,٤٤٥)	(٤٣١,٣٤٥,٧٦٣)	تكلفة إيرادات
(٥٧,٩٧٧,١٦٥)	(٥,٥١٦,٥١٧)	(٧,١١٥,٨٦٤)	(٢٨,١٤٦,٢٠٧)	(١٧,١٩٨,٥٧٧)	استهلاك وإطفاء
					موجودات
					استهلاك موجودات حق
(٣٥١,٤٩١)	(٤٣٣)	(٥٦٤)	(١,٢٢٩)	(٣٤٩,٢٦٥)	الاستخدام
١٦٧,٧٥٩,٨٧٣	١٦,٣٥٨,٠٥٥	٣٣,٥٥٣,٤٠٢	٤٤,٤٦٦,٠٧٢	٧٣,٣٨٢,٣٤٤	إجمالي الربح القطاعي

تراقب الإدارة العليا للمجموعة النتائج التشغيلية لوحدة العمل كل على حدة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيّم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة، ويُقاس على أساس ثابت ضمن الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما أن التكاليف الأخرى للمجموعة (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 المجموعة ولا يتم توزيعها على القطاعات التشغيلية.

١٩. التعديلات وإعادة التصنيف

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م حددت الإدارة بعض الأخطاء، وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨): "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، وقد أدى تصحيح الأخطاء المذكورة أدناه إلى تعديلات باثر رجعي على أرقام المقارنة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م. فضلاً عن ذلك، أُجريت إعادة تصنيفات. وفيما يلي ملخص بالتعديلات وإعادة التصنيفات:

١-١٩ قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
بناءً على التعديلات وتأثير إعادة التصنيفات المذكورة، تم تعديل قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م كما يلي:

المبالغ المعدلة	التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد كما ورد سابقاً	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٠٩,٦٦٨,٦٧٨)	(٥٣٠,٢٧٢)	(١,٢١٨,٥٨٦)	(٤٠٧,٩١٩,٨٢٠)	ب، ت، ث، هـ تكلفة الإيرادات
(١٩,٨٦٤,١١٠)	-	(٤٥٥,٠٨٢)	(١٩,٤٠٩,٠٢٨)	هـ مصاريف بيع وتوزيع
(٢٨,٠٦٦,٧٢٤)	-	٧٤٧,٠٣٣	(٢٨,٨١٣,٧٥٧)	هـ مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	-	خسائر استبعاد واستبدال أسطوانات غاز
-	-	٤١,٤٨١	(٤١,٤٨١)	هـ وتعديلات أخرى
٢٠,٨٩٦,٦١٢	٩,٥٣٨,٨١٠	-	١١,٣٥٧,٨٠٢	أ دخل الاستثمارات
(٦٠٩,٢٧٩)	٣١٧,٥٦١	٢٠٧,٥٩٦	(١,١٣٤,٤٣٦)	ت، ج، هـ تكاليف تمويل
٣,٥٩١,٩٤٦	-	٦٧٧,٥٥٨	٢,٩١٤,٣٨٨	هـ إيرادات أخرى، صافي
١٧,٠٣٢,٠٣١	٩,٣٢٦,١٠٠	-	٧,٧٠٥,٩٣١	صافي دخل الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى:				
٢٦,٧٨٢,٠٥٥	(٩,٥٣٨,٨١١)	-	٣٦,٣٢٠,٨٦٦	أ التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات
٢٣,٠٣٩,٧٨٢	(٢١٢,٧١١)	-	٢٣,٢٥٢,٤٩٣	حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة				

١٩. التعديلات وإعادة التصنيف (تتمة)

٢-١٩ قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
بناءً على التعديلات وتأثير إعادة التصنيفات المذكورة، تم تعديل قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م كما يلي:

المبالغ المعدلة	التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد كما ورد سابقاً	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٢٩٤,٤٧٩,٠٢٩)	(١,٥٩٠,٨٠٣)	(١٠,٩٣٩,٢٨١)	(١,٢٨١,٩٤٨,٩٤٥) هـ	ت، ث، ب تكلفة الإيرادات
(٦٣,٢٦٢,٧٦٦)	-	(٢,٨٦٦,٣٩٦)	(٦٠,٣٩٦,٣٧٠) هـ	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٣,٣٧٦,٣٦٢)	-	٧,٩٢٣,١٨٢	(٩١,٢٩٩,٥٤٤) هـ	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	-	خسائر استبعاد واستبدال أسطوانات غاز
-	-	٣,٩٣٩,١٧٣	(٣,٩٣٩,١٧٣) هـ	وتعديلات أخرى
٣١,٦٦٢,٠٤٥	٥,١٠٣,٦٧٣	-	٢٦,٥٥٨,٣٧٢ أ	دخل الاستثمارات
(٢,١٥٦,٦٢٠)	٨٩٢,١٣٥	٨٥٣,١١٤	(٣,٩٠١,٨٦٩) هـ	ت، ج، هـ تكاليف تمويل
٩,٩٢٥,٢٤٤	-	١,٠٩٠,٢٠٨	٨,٨٣٥,٠٣٦ هـ	إيرادات أخرى، صافي
٥٤,٨٠٨,٥٩٧	٤,٤٠٥,٠٠٥	-	٥٠,٤٠٣,٥٩٢	صافي دخل الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى:				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات				
(٧٤,٠٥٦,٩٧٣)	(٥,١٠٣,٦٧٣)	-	(٦٨,٩٥٣,٣٠٠) أ	أ حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣٤,٤٨١,٢٨٢)	(٦٩٨,٦٦٨)	-	(٣٣,٧٨٢,٦١٤)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

٣-١٩ الأثر على الربح الأساسي والمخفض للسهم (الزيادة/ (النقص) في ربح السهم)

بناءً على التعديلات المذكورة أعلاه، تم تعديل ربحية السهم الأساس والمُخفَض كما يلي:
أ) تم تعديل ربحية السهم الأساس والمُخفَض في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م كما يلي:

معدل	التعديل	كما أُنصَحَ عنه سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٢٣	٠,١٣	٠,١٠	ربحية السهم
٠,٢٣	٠,١٣	٠,١٠	ربحية السهم الأساس والمخفض
٠,٥٩	(٠,٠٢)	٠,٦١	ربحية السهم من العمليات

ب) تم تعديل ربحية السهم الأساس والمُخفَض في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م كما يلي:

معدل	التعديل	كما أُنصَحَ عنه سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٧٣	٠,٠٦	٠,٦٧	ربحية السهم
٠,٧٣	٠,٠٦	٠,٦٧	ربحية السهم الأساس والمخفض
٢,٢٤	(٠,١٦)	٢,٤٠	ربحية السهم من العمليات

١٩. التعديلات وإعادة التصنيف (تتمة)

١٩-٤ تفاصيل التعديلات وإعادة التصنيف

ج) لاحظت المجموعة 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، تم تعديل خسائر التقييم المتعلقة بالقيمة العادلة لهذه الاستثمارات والبالغة ٥,١ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (ربح بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م) من خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

ب) لاحظت المجموعة 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 الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٤٤٥,٧ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م).

ت) لاحظت المجموعة 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 الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٨٥,٥ ألف ريال سعودي (٢٨,٥ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م).

ث) لاحظت المجموعة أن استهلاك الموجودات المتعلقة بفرع مستأجر احتسب 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٣١٣ ألف ريال سعودي. وقد انخفض صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٣١٣ ألف ريال سعودي (١٠٤,٣ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م).

ج) لاحظت المجموعة أن تكاليف التمويل المحتسبة على القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي قد تم تسجيلها بالزيادة بمبلغ ٧١٩,٧ ألف ريال سعودي، ونتيجة لهذا التعديل، ارتفع صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ١,٠٨٥ مليون ريال سعودي (٣٦٥,٨ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م).

هـ) قامت المجموعة بإعادة تصنيف المبالغ التالية:

- أعادت المجموعة تصنيف المخصص والإيرادات المتحصلة من بيع أسطوانات غاز بين تكلفة إيرادات (٥,٩ مليون ريال سعودي) والإيرادات الأخرى (١,٤ مليون ريال سعودي).
- إعادة المجموعة تصنيف مصاريف بنكية بقيمة ٦٠٢ ألف ريال سعودي من تكاليف تمويل إلى المصاريف العمومية والإدارية ومبلغ ٢٥١ ألف ريال سعودي إلى الإيرادات الأخرى.
- أعادت المجموعة تصنيف تكلفة إطفاء الموجودات غير الملموسة وخص الحاسب الآلي ما بين تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية، ونتيجة لإعادة هذا التصنيف، زادت تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع بمبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي و٢,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي، وانخفضت المصاريف العمومية والإدارية بمبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي.

٢٠. 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.

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 الموحدة الموجزة، لم تتأثر عمليات المجموعة ونتائجها المالية جراء تفشي فيروس كورونا.

تم تقييم تأثير الجائحة على عمليات المجموعة 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.

٢١. الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة أخرى قد تتطلب إجراء تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض مجلس الإدارة بتاريخ ٢ ربيع الثاني ١٤٤٣ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢١م).