

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة

فهرس

٣-٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٤

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٥

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة

٨ - ٧

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

٢٣ - ٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية 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 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 مراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تم تعييننا كمراجع حسابات مستقلين للشركة بتاريخ ١٢ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٠) لمراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وفحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠٢١.

اكتشفت إدارة الشركة في ١ ذوالحجة ١٤٤١هـ (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٠) شبهة عمليات اختلاس من قبل مسؤول في قسم الشؤون المالية تم إنهاء خدماته وبدء الإجراءات النظامية في حقه. عينت الشركة مستشاراً خارجياً للتحقيق لتحديد وتقييم أثر هذه العمليات على القوائم المالية للفترة الحالية والسنوات السابقة. كما هو مذكور في إيضاح (٢٥) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، أنهى المستشار الخارجي عمله بشكل جوهري لاحقاً لتاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، ولم يتغير تقدير المبالغ المرتبطة بهذه العمليات عن التقدير السابق الذي تم خلال الفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبالغ ٣٤,٢ مليون ريال سعودي. تقوم إدارة الشركة بتقييم النتائج التي وصل إليها المستشار الخارجي لتقييم أثر هذه العمليات على القوائم المالية للفترة الحالية والسنوات السابقة، وبالتالي فإنه لم يتم بعد تسجيل أثر هذه العمليات على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

بناءً على أعمال الفحص التي قمنا بها، لم نتمكن من الحصول على أدلة مناسبة وكافية أو القيام بإجراءات بديلة لتحديد فيما إذا كانت هناك أي تعديلات محتملة على نتائج عمليات الشركة وعلى الأرصدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كما لم نستطع تحديد الأثر المحتمل على أرقام المقارنة.

إن استنتاج فحصنا للقوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (معدل)، بسبب الأثر المحتمل لهذه العمليات على نتائج عمليات الشركة وعلى الأرصدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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

نتيجة الفحص المتحفظ

بناءً على فحصنا، وباستثناء أثر الأمر الموضح في فقرة "أهماس 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

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك القوائم بتاريخ ٨ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠٢٠). كما 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 ١٤٤١ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٠).

لفت انتباه

من دون إبداء تحفظ آخر في استنتاجنا، نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٤) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يشير إلى وجود دعوى قضائية مقامة ضد الشركة من قبل وزارة النقل فيما يخص حادث انفجار الناقل الخاصة بالشركة الذي وقع في الرياض خلال سنة ٢٠١٢، والتي لا تزال قيد النظر. لم يتم تعديل نتيجة فحصنا بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز عبدالرحمن السولیم
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٢٧٧)



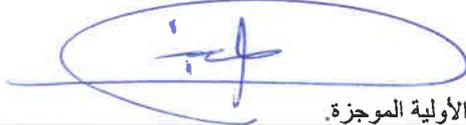
الرياض: ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
(٩ نوفمبر ٢٠٢٠)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

(بالريالات السعودية)		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٥٧١,٤٠٠,٦٨٩	٥٦١,٨٨٧,٢٩٠	٤
٣٢,٨٣٦,٥٢٠	٢٩,٣٤٧,٤٢٩	
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	
١,٤٨٧,٢٧٨	١,١٣٥,٧٨٧	
٧٩,٢٨٩,٢٣٧	٧٨,٥١٧,٦٨٤	٥
٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	٩٨٧,٦٩٩,٤٣٢	٦
١,٦٧٦,١٦٠,٦٣٢	١,٦٩٣,٠٨١,٧٩٧	
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٦٦,٦٩٦,٥٩٩	١٤٩,٤١١,١٨٧	٧
١١٣,٩٩٣,٥٣٧	١٤٦,٩٢٨,٨٦٦	٨
١٥٧,٦٠٩,٨١٠	٣٠٠,٨٢٩,٢٩٤	٩
٤٣٨,٢٩٩,٩٤٦	٥٩٧,١٦٩,٣٤٧	
٢,١١٤,٤٦٠,٥٧٨	٢,٢٩٠,٢٥١,١٤٤	
		مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق الملكية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١١
(١٠٣,٨٩٥,٥٦٧)	(٢٣,١٧٣,٦٢٨)	
٦٧٩,٤٥٣,٢٣٩	٦١٠,٤٩٩,٩٣٩	٦
١,٥٩٦,١٠٨,٩٣٧	١,٥٦٢,٣٢٦,٣١١	
		مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١,٥٧٨,٩٩٦	١,٤٣٥,٣٨١	
-	٤٠,١٣٣,٥٦٦	١٣
٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	١٩٩,٤٩٩,٩٤٥	١٤
٢٠٥,١٨٠,٧٤٩	٢٤١,٠٦٨,٨٩٢	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٤٨٠,٤٧٨	٢١٦,٥٢٧	
٢٢٧,٤٣٦,٩٩٧	٣٥٥,٨٢٥,١٥٥	١٥
-	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١٣
٧٥,٠٨٤,١٣٦	٧٦,٨٦٩,٦٢٩	١٦
١٠,١٦٩,٢٨١	٦,٩٤٤,٦٣٠	١٧
٣١٣,١٧٠,٨٩٢	٤٨٦,٨٥٥,٩٤١	
٥١٨,٣٥١,٦٤١	٧٢٧,٩٢٤,٨٣٣	
٢,١١٤,٤٦٠,٥٧٨	٢,٢٩٠,٢٥١,١٤٤	
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المهندس / عبد الرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

الأستاذ / وليد بن خالد الريدي
الرئيس التنفيذي للمالية




تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

(بالريالات السعودية)				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
٢٠٢٠	(معدلة - إيضاح ٢٥) (غير مراجعة)	٢٠١٩	(معدلة - إيضاح ٢٦) (غير مراجعة)	
١٨	٤٥٣,٧١١,٤٤٢	٤٦٢,٠٠٩,٧٢٩	١,٤٢٠,٤٣٢,٩٨٣	الإيرادات
	(٤٠٧,٩١٩,٨٢٠)	(٣٧٩,٨٥٨,٣٩٨)	(١,٢١٤,٧١٧,٨٤٧)	تكلفة الإيرادات
	٤٥,٧٩١,٦٢٢	٨٢,١٥١,٣٣١	٢٠٥,٧١٥,١٣٦	إجمالي الربح
١٩	(١٩,٤٠٩,٠٢٨)	(٢٧,٣٧١,٦٢٩)	(٥٩,٣٢٨,١٦١)	مصاريف بيع وتسويق
٢٠	(٢٨,٨١٣,٧٥٧)	(٢١,٤٣٩,٩٣٢)	(٦٧,٧٨٦,٥٩٣)	مصاريف عمومية وإدارية
	(٢,٤٣١,١٦٣)	٣٣,٣٣٩,٧٧٠	٧٨,٦٠٠,٣٨٢	(خسارة) الربح التشغيلي
٥	٢,٤٠٢,٢١١	٣,٣٤٢,٦٨٢	٤,٠٨٣,٤١٦	الحصة من نتائج الشركات الزميلة
٢١	١١,٣٥٧,٨٠٢	٥,٤٩٣,٣٣٤	٨٩,٧٧٧,٥٠٣	إيرادات من استثمارات
	(٤١,٤٨١)	(٥,١٥٠,٤٦٤)	(١٨,٤٣١,٠٩١)	خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات
	(١,١٣٤,٤٣٦)	(١١٤,٦٢٥)	(١,٥٣٠,٤٢٢)	الغاز
	٢,٩١٤,٣٨٧	(١٠٤,٢٨٥)	٢,٣٩١,٤٥٤	أعباء مالية
	(١,٩٦٧,٧٣٢)	(٦,٣٥١,٤٠٩)	(١٩,٠٥٤,٢٢٧)	إيرادات أخرى، صافي
١٦	١١,٠٩٩,٥٨٨	٣٠,٤٥٥,٠٠٣	١٣٥,٨٣٧,٠١٥	مصاريف مطالبات زكاة
				الربح قبل الزكاة
١٧	(٣,٣٩٣,٦٥٨)	-	(٤,٠٧٥,٧٦٢)	الزكاة للفترة
	٧,٧٠٥,٩٣٠	٣٠,٤٥٥,٠٠٣	١٣١,٧٦١,٢٥٣	صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة:				
الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم				
إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة				
في الفترات اللاحقة:				
	(٢٠,٧٧٤,٣٠٤)	(٥٥٦,٦٠٥)	(١٠,٠٧١,٩٨٤)	إعادة قياس منافع موظفين محددة
	٣٦,٣٢٠,٨٦٦	(٧,٧٥١,٣٠٠)	٣٥,٧٣٤,٥٥٤	صافي التغير في إعادة تقييم القيمة
	١٥,٥٤٦,٥٦٢	(٨,٣٠٧,٩٠٥)	٢٥,٦٦٢,٥٧٠	العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق
				الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
	٢٣,٢٥٢,٤٩٢	٢٢,١٤٧,٠٩٨	١٥٧,٤٢٣,٨٢٣	الدخل (الخسارة الشاملة) الأخرى للفترة
				إجمالي الدخل الشامل (الخسارة
				الشاملة) للفترة
٢٢	٠,١٠	٠,٤١	١,٧٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

المهندس / عيد الرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة



الأستاذ / وليد بن خالد الريدي
الرئيس التنفيذي للمالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

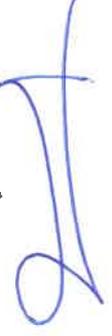
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

مكاسب غير محققة	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مقبلة / خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٥٩٦,١٠٨,٩٣٧	-	(١٠٣,٨٩٥,٥٦٧)	٢٧,٥٥١,٢٦٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠,٤٠٣,٥٩٢	-	٥٠,٤٠٣,٥٩٢	-	-
(٨٤,١٨٦,٢١٨)	-	(١٥,٢٣٢,٩١٨)	-	-
(٣٣,٧٨٢,٦٢٦)	-	٣٥,١٧٠,٦٧٤	-	-
-	-	٤٥,٥٥١,٢٦٥	(٤٥,٥٥١,٢٦٥)	-
١,٥٦٢,٣٢٦,٣١١	-	(٢٣,١٧٣,٦٢٨)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٤٧,٤٢٩,٢٩١	-	٨٨,٩٠٩,٥٧٤	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣١,٧٦١,٢٥٣	-	١٣١,٧٦١,٢٥٣	-	-
٢٥,٦٦٢,٥٧٠	-	(١٠,٠٧١,٩٨٤)	-	-
١٥٧,٤٢٣,٨٢٣	-	٣,٤٧٤,٣١٤	-	-
-	-	١٢٥,١٢٣,٥٨٣	-	-
(٩٧,٥٠٠,٠٠٠)	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٨٠٧,٣٥٣,١١٤	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٠٧٣,١١٧	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠

المهندس / عبد الرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

(بالريالات السعودية)		
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(معدلة - إيضاح ٢٦) (غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٥,٨٣٧,٠١٥	٥٧,٤١٦,١٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٦٠,٧٧٤,٣٣٠	٦٤,١٩٥,٠١٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٨٣١,٢٩٤	٤,٩٢٨,٥٠٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٠١,٤٤٣	٣٥١,٤٩١	استهلاك حق استخدام الأصول
٨٤,٠٧٦	٧٠,٩٣٤	تكاليف تمويل
(٤,٠٨٣,٤١٦)	(٤,٤٧٨,٤٤٧)	الحصة من نتائج شركات زميلة
١,١٠٠,٠٢٩	(٨٠٦,٥٩٠)	(أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	٣,٠٨٩,١١٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٤,٥٣٨,٧١١	١٣,٧١٣,٩٢٣	التزامات منافع موظفين محددة
-	١,٨٣٣,٥٦٥	إطفاء تكاليف تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤,٢٥٣,٦١٠	٥,٥٦١,٢٨٤	خسارة انخفاض القيمة لبضاعة بطينة الحركة ومتقدمة
٥,٧٦٤,٩٢٤	-	تخفيض قيمة أسطوانات الغاز للقيمة القابلة للتحقق
(١١٥,٦٧٧)	-	عكس مخصصات أخرى
٢,٨٢٧,٢٠٨	-	شطب ممتلكات وألات ومعدات
١٢,٣٣٢,٩٣٩	-	شطب موجودات غير ملموسة
(٣,١٩٥,٧٩٩)	١١,٧٢٤,١٢٨	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٣٠,٧٩٢,٠٦٣)	(٣٦,٠٢٤,٤٤٣)	مخزون
١٢٦,٠٧٦,٠٧٥	١٠٩,٢٧٩,٠٢٩	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
١٩,٨٥٥,٦٧١	١,٧٨٥,٤٩٣	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٢٤٨,٨٩٠,٣٧٠	٢٣٢,٦٣٩,٢٠١	مخصصات أخرى
(٣,٨٣٨,٨٩٤)	(١٠,٢٣٧,٢٥١)	النقد الناتج من العمليات
(١٣,٩٠٧,٩٧٧)	(١٣,٠٦٤,٥١٨)	زكاة مدفوعة
٢٣١,١٤٣,٤٩٩	٢٠٩,٣٣٧,٤٣٢	التزامات منافع موظفين محددة مدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

المهندس / عبد الرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة - تنمة

(بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩

(معدّلة - إيضاح ٢٦)
(غير مراجعة)

٢٠٢٠

(غير مراجعة)

(٢٠,٥٥٨,٨٢٤)	(٥٥,٥٩٦,٣٤٥)
(٣٠,٤٦٣,٣٢٨)	(١,٤٣٩,٤١٨)
(٢٩٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
٤١٧,٧٨٥,١٣٢	-
٢٥٧,٠٠٥	١,٧٢١,٣١٥
٤,٢٦٥,٤٩٠	٤,٣٧٥,٠٠٠
٦٠,٧٥٠,٠٠٠	-
١٣٤,٠٣٥,٤٧٥	(١٥٠,٩٣٩,٤٤٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات وألات ومعدات
موجودات غير ملموسة
شراء استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر
المتحصل من بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر
المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات شركات زميلة
توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة
التزامات إيجار مدفوعة
تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(٩٦,٠٩٧,٤٧٤)	-
(٤٥٤,١٣١)	(٤٧٨,٥٠٠)
-	٨٥,٣٠٠,٠٠٠
(٩٦,٥٥١,٦٠٥)	٨٤,٨٢١,٥٠٠
٢٦٨,٦٢٧,٣٦٩	١٤٣,٢١٩,٤٨٤
٣٨,٤٣٥,٩٥٦	١٥٧,٦٠٩,٨١٠
٣٠٧,٠٦٣,٣٢٥	٣٠٠,٨٢٩,٢٩٤

الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية نهاية الفترة

معاملات غير نقدية إضافية:

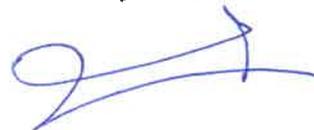
(خسائر) أرباح غير محققة استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
خسائر اكتوارية إعادة قياس لالتزامات منافع موظفين محددة
توزيعات أرباح غير مدفوعة
توزيعات أرباح مدينة من استثمارات في شركات زميلة
منافع موظفين محولة إلى المصاريف المستحقة

٣٥,٧٣٤,٥٥٤	(٦٨,٩٥٣,٣٠٠)
١٠,٠٧١,٩٨٤	١٥,٢٣٢,٩٠٦
١,٤٠٢,٥٢٦	-
-	٨٧٥,٠٠٠
-	١٩,٩٨٤,١١٩

المهندس/عبد الرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة



الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- معلومات 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. يمتلك صندوق الإستثمارات العامة نسبة ٩١,٩١٪ من إجمالي عدد اسهم الشركة.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ بتاريخ ١٣٨٠/١٢/٣ هـ الموافق ١٩٦١/٥/١٨م القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/ش بتاريخ ١٣٨١/١٠/١٠ هـ الموافق ١٩٦١/٦/١٥ م، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ الموافق ١٩٦٣م، ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بتاريخ ١٣٨٤/٠٦/١٣ هـ الموافق ١٩٦٤/١٠/١٩م 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 الموافق ١٩٧٥/١١/١٨م رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/٠١/٠١ هـ الموافق ١٩٧٦/١/٣م وتعمل بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٥٩/ص بتاريخ ١٤١٧/٠٧/٠٩ هـ 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 أقباص وأسطوانات وخزانات الغاز وملحقاتها وإنشاء وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها، والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصناعة ونقل وتسويق المواد البترولية والكيماوية 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
(١) الرياض	١٠١٠٤٢٩٦٨٧	١٤٣٦/٣/٢٣ هـ
(٢) الدمام	٢٠٥٠٠١٥٥١	١٣٨٣/٨/٧ هـ
(٣) بريدة	١١٣١٠٠٤٠٨٩	١٤٠٢/٤/٦ هـ
(٤) المدينة المنورة	٣٦٥٠٠٦٧٠٧	١٤٠٢/٣/١٨ هـ
(٥) جدة	٤٠٣٠٠٣٢٥٠٣	١٤٠٢/٢/١٩ هـ
(٦) ينبع	٤٧٠٠٠٣١٧٧	١٤٠٩/٨/٧ هـ
(٧) خميس مشيط	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	١٤٠٢/١٢/٢٥ هـ
(٨) الطائف	٤٠٣٢٠٠٧٣٦٧	١٤٠٢/٩/٢٠ هـ

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

٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لا تمثل مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الأحكام والتقديرات والإفتراسات

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 ٢٠١٩.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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 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 مشروعه 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 الإستبدال المسبق في سياق تغيير سعر الفائدة بين البنوك.
- لم يكن للمعايير أو التعديلات أو التفسيرات أعلاه تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

(بالريالات السعودية)										
المجموع	مشاريع تحت التنفيذ (**)	عدد وأدوات	أقفاص	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات المحطات	سيارات و شاحنات	مباني وإنشاءات	أراضي (*)	التكلفة
١,٨٢٢,١٠٣,٧٣٩	٨٩,١٣٥,١٧٤	٥,٢٦٢,٣١٠	١٠٦,١٦٥,٩٠٥	٢٧,٦١٨,٥٢٢	١٣,١٠١,٤١٩	٥٥٢,٢٧٢,٣٠٠	٥٥٣,٨١٦,٥٦٩	٤٤٩,٨٩٧,٠٨٦	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٠٢٠
٥٥,٥٩٦,٣٤٥	٤٣,٢١٢,٥٧٢	١٢٥,٣٣٨	٥٩٤,٠٠٠	٥٨٠,١٠٠	٤٩٠,٤٩٧	٩٥٢,٩٠٠	٨,٩٤٩,٦٠٩	٦٩١,٣٢٩	-	إضافات
(٢٩,٦٧٠,٤٣٥)	(٧٤٧,٧٢٥)	-	(٩,٧٢٤,٢٦٢)	(٦,٤٣٦,٩٢٥)	(٧٨,٦٢٨)	(٤٠٦,١٣٨)	(١٢,٢٧٦,٧٥٧)	-	-	استيعادات
١,٨٤٨,٠٢٩,٦٤٩	١٣١,٦٠٠,٠٢١	٥,٣٨٧,٦٤٨	٩٧,٠٣٥,٦٤٣	٢١,٧٦١,٦٩٧	١٣,٥١٣,٢٨٨	٥٥٢,٨١٩,٠٦٢	٥٥٠,٤٨٩,٤٢١	٤٥٠,٥٨٨,٤١٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
<u>الإستهلاك</u>										
<u>المتر اكم</u>										
١,٢٥٠,٧٠٣,٠٥٠	-	٣,٧٥٨,٣٨٧	٩٥,٤٤٤,١٩٩	٢١,٧٠٩,١٧١	٩,٢٤٣,٤٧٤	٣٥٩,٧٣١,٣٢١	٤٥٥,٠٦٠,٢٥٣	٣٠٥,٧٥٦,٢٤٥	-	٢٠٢٠
٦٤,١٩٥,٠١٩	-	٢٠١,٦٠٢	٢,٦٠٦,٤٠٤	١,٦٠٥,٠٥٦	٥٣٣,٧٧٢	٢٥,٧٨٥,٤٥٤	٢٢,٨٤٣,٣٨٥	١٠,٦١٩,٣٤٦	-	إضافات
(٢٨,٧٥٥,٧١٠)	-	-	(٩,٧٢٤,٢٦٢)	(٦,٤٣٠,٢٦٨)	(٦١,٥٧٥)	(٤٠٦,١٢٦)	(١٢,١٣٣,٥٢٨)	-	-	استيعادات
١,٢٨٦,١٤٢,٣٥٩	-	٣,٩٥٩,٩٨٩	٨٨,٣٢٦,٣٩٠	١٦,٨٨٣,٩٥٩	٩,٧١٥,٦٧١	٣٨٥,١١٠,٦٤٩	٤٦٥,٧٧٠,١١٠	٣١٦,٣٧٥,٥٩١	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
<u>صافي القيمة</u>										
<u>الدفترية</u>										
٥٦١,٨٨٧,٢٩٠	١٣١,٦٠٠,٠٢١	١,٤٢٧,٦٥٩	٨,٧٠٩,٢٥٣	٤,٨٧٧,٧٣٨	٣,٧٩٧,٦١٧	١٦٧,٧٠٨,٤١٣	٨٤,٧١٩,٣١١	١٣٤,٢١٢,٨٢٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
<u>٣١ ديسمبر</u>										
٥٧١,٤٠٠,٦٨٩	٨٩,١٣٥,١٧٤	١,٥٠٣,٩٢٣	١٠,٧٢١,٧٠٦	٥,٩٠٩,٣٥١	٣,٨٥٧,٩٤٥	١٩٢,٥٤٠,٩٧٩	٩٨,٧٥٦,٣١٦	١٤٤,١٤٠,٨٤١	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٠١٩

(*) تتضمن الأراضي أرض قيمتها ٢,٥٤٧,٩٦٩ ريال سعودي تم رهنها لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد تاريخ نهاية الفترة المالية الحالية (إيضاح ١٣)

(**) تمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي مشاريع لتطوير محطات الشركة وطاقتها الاستيعابية، وتطوير خطوط الإنتاج بما يتماشى مع حاجات الشركة ومعايير السلامة العامة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥- الاستثمارات في شركات زميلة
فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

(بالريالات السعودية)		نسبة الملكية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
٣٠,٧٠٢,٣٣٤	٣٠,٦٤٤,٩٧٥	%٣٧,٥٧	شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز المحدودة
١٩,٨٥٠,٠٢٩	١٩,٢٥٨,٤٦٠	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
٢٨,٧٣٦,٨٧٤	٢٨,٦١٤,٢٤٩	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٧٩,٢٨٩,٢٣٧	٧٨,٥١٧,٦٨٤		

٦- 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 (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٧١٩,٤٧٠,٠٠٠	٦٤٩,١٤١,٠٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية المحدودة
٢٢١,٥٤٨,٧٥٩	٣٢٢,٦٣٦,١٧٢	استثمار في صناديق لدى شركات استثمارية
١٥,٦٣٣,٩٧٤	١٥,٩٢٢,٢٦٠	استثمار في أسهم شركات مدرجة
٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	٩٨٧,٦٩٩,٤٣٢	

وافقت الجمعية العمومية للشركة الوطنية للغازات الصناعية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠ وفي اجتماعها المنعقد في ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ على توزيع أرباح نقدية على الشركاء بقيمة ١٤٠ مليون ريال سعودي. تبلغ نسبة ملكية شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأسمال هذه الشركة ٩٪، وبالتالي بلغ نصيبها من هذا التوزيع مبلغ ١٢,٦ مليون ريال سعودي.

٧- المخزون
يتكون المخزون مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١٦,٠٦٠,٩٢٥	٢١,٩٨٧,٨٤٤	غاز
١١٣,٨٧٣,٦٢٨	٨١,٧٠٥,٩٦٩	أسطوانات غاز
٥,٠٠٩,٨٢٤	٩,١٦٢,٤٣٩	خزانات
٧١,٦١٩,٧٩١	٧٠,٨٦١,٢٢٠	قطع غيار ومواد أخرى
٢٠٦,٥٦٤,١٦٨	١٨٣,٧١٧,٤٧٢	
(٣١,٦٨٠,٠٥٧)	(٣٠,٨٢٧,٣٠٥)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة
(٨,١٨٧,٥١٢)	(٣,٤٧٨,٩٨٠)	مخصص استبدال أسطوانات وأخرى
١٦٦,٦٩٦,٥٩٩	١٤٩,٤١١,١٨٧	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨- الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٤٨,٤٠٥,٩٢٣	٤٩,٧٩٣,٤٠٤	ذمم مدينة تجارية
٤,٢٠١,٥٠٨	٧,٢٤٥,٠٨٠	ذمم مدينة أخرى
(١٤,٠١٣,٣١١)	(١٧,١٠٢,٤٢٥)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٨,٥٩٤,١٢٠	٣٩,٩٣٦,٠٥٩	صافي الذمم المدينة
٤٤,٩٢٢,٢١٩	٦٩,٤٠٣,٦٨٧	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
٦,٧٨٦,٥٢٧	١٤,٥٧٥,٨٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٣٦٨,٩٨٧	٧,٥٣١,٨٢٥	ذمم موظفين مدينة
٩٨٩,٤١٦	٧٩٥,٨٥٥	مطالبات تأمين
١٦,٣٣٢,٢٦٨	١٤,٦٨٥,٦١٨	أخرى
١١٣,٩٩٣,٥٣٧	١٤٦,٩٢٨,٨٦٦	

٩- النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١٠٧,٦٠٩,٨١٠	٢٠٠,٢٤٩,٥٠١	أرصدة لدى البنوك
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٥٧٩,٧٩٣	استثمارات مرابحة قصيرة الأجل *
١٥٧,٦٠٩,٨١٠	٣٠٠,٨٢٩,٢٩٤	

* تمثل استثمارات مرابحة قصيرة الأجل وديعة لدى بنك محلية نقل فترة استحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر.

١٠- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٧٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٥ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١١- الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

قررت الجمعية العمومية بتاريخ ١٢ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٠) الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتحويل الفائض من الاحتياطي النظامي والبالغ ٤٥,٥٥١,٢٦٥ ريال سعودي إلى حساب الخسائر المتراكمة.

١٢- المعلومات القطاعية

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣- تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	-	المبلغ المستحق الدفع
(١٤,٣٦٦,٤٣٤)	-	ناقص: تكاليف التمويل غير المطفأة
٨٧,١٣٣,٥٦٦	-	صافي المبلغ المستحق الدفع
(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	يطرح: الجزء المتداول
٤٠,١٣٣,٥٦٦	-	الجزء الغير متداول

بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨)، وقعت الشركة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") للحصول على تمويل بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي، بغرض إنشاء خطوط ومناطق مناولة لتعبئة وتوزيع الغاز بطاقة إنتاجية 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 التمويل بمبلغ ٨٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد قيام الصندوق باستقطاع تكاليف تمويل والبالغة ١٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقدماً حسب العقد. تمت جدولة سداد التمويل على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيم تبدأ اعتباراً من ١٥ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٠). بعد نهاية تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة تم استكمال إجراءات رهن واحدة من الأراضي المملوكة للشركة لصالح الصندوق، على ان يتم استكمال إجراءات رهن الأراضي المتبقية.

١٤- التزامات منافع موظفين محددة

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	١٨٨,٤٠٠,٠٦٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٧١٣,٩٢٣	١٩,٤٢٧,١٤١	تكلفة الخدمة الحالية
١٥,٢٣٢,٩٠٦	١٢,٣٧٤,٣١٨	خسائر إعادة قياس منافع موظفين محددة
(١٣,٠٦٤,٥١٨)	(١٦,٥٩٩,٧٦٨)	المنافع المدفوعة
(١٩,٩٨٤,١١٩)	-	منافع محولة الى المصاريف المستحقة
١٩٩,٤٩٩,٩٤٥	٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	

إن الافتراضات الهامة المستخدمة في تحديد التزامات منافع نهاية الخدمة مبينة أدناه:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢,١%	٣,٧٥%	معدل الخصم
٤,٥٠%	٤,٥٠%	الزيادة المستقبلية في الرواتب

فيما يلي تحليل الحساسية الكمية للافتراضات الهامة على منافع الموظفين:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٨٧,٢٣٢,٠٠٠	١٩٠,١٢٢,٠٠٠	معدل الخصم
٢١٤,٧٥٠,٠٠٠	٢١٣,١٣٨,٠٠٠	ارتفاع ١,٠%
٢١٠,٣٩٣,٠٠٠	٢١٢,٥٩٨,٠٠٠	انخفاض ١,٠%
١٩٠,٧٩٩,٠٠٠	١٩٠,٣١٦,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
		ارتفاع ١,٠%
		انخفاض ١,٠%

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٥- الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى
تتكون الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٤٧,٥٧٧,٠٨٧	٩٦,٢٣٢,٤١٠	ذمم دائنة تجارية
١١٣,٧٠٩,٥٠٣	٤٩,٣٩٦,٦٠٥	مصاريف مستحقة
٣٩,٣٢٣,٥٩٥	٤٠,٠٣١,٢٩٥	توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
٤٧,١٨٩,٨٨٨	٣٠,٠٧٠,٠٢٨	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٢٤٠,٦٠٠	٣,٣٣٣,٤٠٠	تأمين نقدي من عملاء
٢,٣٣٣,٨٢٦	٣,١٣٤,٠٣٦	الصندوق الخيري وصندوق جزاءات الموظفين
٢٠٠,٦٥٦	٢,٣٥٧,١٥٣	إيرادات غير مستحقة
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٨٢,٠٧٠	مكافآت وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنتهية منها
٣٥٥,٨٢٥,١٥٥	٢٢٧,٤٣٦,٩٩٧	

١٦- المخصصات الأخرى
تتكون المخصصات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٦,٠٢٠,٠٨٠	٧٢,٨١١,٤١٥	مخصص زكاة يتعلق بمطالبات لربوط زكوية معترض عليها (إيضاحي ١٧ و ٢٥)
٨٤٩,٥٤٩	٢,٢٧٢,٧٢١	مخصص قضايا عمالية وأخرى
٧٦,٨٦٩,٦٢٩	٧٥,٠٨٤,١٣٦	

١٧- الزكاة

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. أنهت الشركة ربوطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠.

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة ربوط زكوية عن السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨، حيث طالبت الهيئة فيها الشركة بدفع مبالغ إضافية ٣٢,٢٠٧,٩٩٧ ريال سعودي. إن الشركة بصدد تقديم اعتراض عن هذه الربوط. لم تستلم الشركة الربوط الزكوية عن السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣، وعن سنة ٢٠١٥ و ٢٠١٩.

١٨- الإيرادات

تتكون الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣٤٦,٤٥٨,١٩٩	١,٣٤٠,٤٤٣,٢٣٧	مبيعات الغاز
١٠٤,٨٣٤,٨٤١	٦٨,٢٨٣,٥٨٠	مبيعات أسطوانات وخزانات الغاز وقطع التمديدات
١١,٨٣٣,٧٠٨	١٠,٨٨٥,٦٧٣	إيرادات الخدمة والنقل والتركييب
١,٠٦٥,٤١١	٤,٨٥٩,٥٨٩	مشاركات تجارية أخرى
(١,٩٥٣,٢٥٦)	(٤,٠٣٩,٠٩٦)	مردودات المبيعات
١,٤٦٢,٢٣٨,٩٠٣	١,٤٢٠,٤٣٢,٩٨٣	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩- مصاريف بيع و تسويق

تتكون مصاريف البيع و التسويق مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٣,٨٨٦,٨٨٣	٤٢,٩٩٣,٥٢٤
٨,٢٣٩,٥٦٢	٨,٢٩٣,٨٨٧
١,١١١,٩٣٨	٩٧٩,٥٥١
١,٥٠٧,٩٥٤	٩٣٦,٦٣٠
٥,٦٥٠,٠٣٣	٦,١٢٤,٥٦٩
٦٠,٣٩٦,٣٧٠	٥٩,٣٢٨,١٦١

تكلفة العاملين

استهلاكات وإطفاءات

تأمين

دعاية وإعلان

أخرى

٢٠- المصاريف العمومية والإدارية

تتكون مصاريف العمومية والإدارية مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٠,١٥٤,١٥٩	٤٠,٥٠٣,٠٤٤
١٨,٧٧٠,٤٩٢	١٤,٧٣٥,٤٣٣
٣,٣٦٦,١٦٨	١,٤٣٤,٥١٠
٣,٠٨٩,١١٥	-
٢,١١١,١٢٧	-
٣,٦٦٩,٥٠٦	١,٩٩٣,٦٥٩
٦,٧٢٢,٥٩٣	٢,٣٨٧,٢٨٩
١,٣٦٧,٨٥٤	١,٨٥٢,١٢٥
٥٠٢,٧٠٣	٥٩٨,١٥٢
٢٣٧,١٥١	٤٤١,٢٧٦
١١,٣٠٨,٦٧٦	٣,٨٤١,١٠٥
٩١,٢٩٩,٥٤٤	٦٧,٧٨٦,٥٩٣

تكلفة العاملين

دعم فني ورخص تطبيقات الحاسب الآلي

استشارات فنية وإدارية

مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة

مخصص قضايا عمالية

بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان

استهلاكات و إطفاءات

هاتف وكهرباء ومياه

رسوم تأشيرات ورخص

تأمين

أخرى

٢١- إيرادات من إستثمارات

تتكون الإيرادات من الإستثمارات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٢,٩٤٤,٧٩٠	٨١,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٤٦,٤٥٠	٩٢١,٦٩٢
١,٧٤٦,٠٢١	٢,٠٥٦,١٢٣
١٠,٥٢١,١١١	٥,٧٩٩,٦٨٨
٢٦,٥٥٨,٣٧٢	٨٩,٧٧٧,٥٠٣

توزيعات أرباح من استثمارات بأدوات حقوق الملكية

توزيعات أرباح من استثمارات أخرى

عوائد الودائع الاستثمارية

إستثمارات عقارية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٢- 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 ٣٠ سبتمبر:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٠,٤٠٣,٥٩٢	١٣١,٧٦١,٢٥٣
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٦٧	١,٧٦

صافي ربح الفترة للتسعة أشهر
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
ربحية السهم الأساسي والمخفض

٢٣- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة

خلال الفترة، قامت الشركة بالتعامل مع الجهات ذات العلاقة التالية. إن شروط المعاملات موافق عليها من قبل الإدارة.

العلاقة

الاسم

شركة زميلة

شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز المحدودة

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٢,٨٠٥,٢٣٠	٥٥,٠٠١,٤١٧

مشتريات إسطوانات وخزانات غاز

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

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٨,٢٣٠,٩٠٣	-

شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز

٢٤- الالتزامات المحتملة

فيما يلي تفاصيل الالتزامات المحتملة كما تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

- خلال شهر مايو ٢٠١٧، استلمت الشركة لائحة دعوى أقامها المدعي العام بهيئة التحقيق والادعاء العام ضد الشركة وخمسة أطراف أخرى فيما يتعلق بحادث انفجار ناقلة غاز الشركة التي حدثت في الرياض في سنة ٢٠١٢. بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨، صدر حكم ابتدائي برد الدعوى المقامة ضد الشركة. وبتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٠، 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 ٢٠١٨. علماً بأن هذا الحكم يتعلق بالحق العام ولا يسري على الحق الخاص. وبناء على ذلك، فلم تقم إدارة الشركة بتكوين أي مخصص مقابل هذه القضية.
- استلمت الشركة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨ 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 ١٧) فإنه لدى الشركة ربوط زكوية لسنوات مختلفة مازالت معلقة لدى الهيئة. إن المحصلة النهائية لهذه الربوط لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي. وبناءً عليه، قامت الشركة أيضاً بتقييم وضعها الزكوي وتكوين المخصصات اللازمة المحتملة بناءً على تقدير الإدارة والمستشار الزكوي للشركة.
- لدى الشركة خطاب ضمان بنكي مقدم إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل 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 ١٧)، 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. ولدى الشركة أيضاً ضمان قائم مقدم من الشركة مقابل قرض ممنوح من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٩ مليون ريال سعودي).
- بلغت قيمة الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بالامتلاك والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٦,٢ مليون ريال سعودي).
- لدى الشركة اعتمادات مستندية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٤٦,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٦ مليون ريال سعودي).

٢٥- شبهة عمليات اختلاس

اكتشفت إدارة الشركة في ١ ذوالحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٠) شبهة عمليات اختلاس من قبل مسؤول في قسم الشؤون المالية حدثت خلال عدة سنوات وتم إنهاء خدماته. قامت الشركة بتعيين مستشار خارجي من أجل القيام بخدمات التحقيق لتحديد وتقييم أثر هذه العمليات على القوائم المالية للفترة الحالية والسنوات السابقة. قامت الإدارة باتخاذ بعض الإجراءات النظامية والقانونية فيما يتعلق بهذه العمليات.

أنهى المستشار الخارجي عمله بشكل جوهري لاحقاً لتاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وبلغ تقدير المبالغ المرتبطة بهذه العمليات ٣٤,٢ مليون ريال سعودي. تمكنت إدارة الشركة من تحديد إحدى هذه العمليات والبالغة ٤ مليون ريال سعودي والتي حدثت خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٠، وقامت الإدارة بتسجيل هذا المبلغ ضمن مصاريف الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. لم يتم بعد تسجيل الأثر الكامل لهذه العمليات ضمن القوائم المالية.

تقوم إدارة الشركة بتقييم النتائج التي وصل إليها المستشار الخارجي لتقييم أثر هذه العمليات على القوائم المالية للفترة الحالية والسنوات السابقة.

٢٦- تعديلات فترات سابقة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت الإدارة بمعالجة أخطاء محاسبية، 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 مبلغ ٩٨,٦٨٩,٦٣٧ ريال سعودي كما هو مفصّل عنه في القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

كما قامت الشركة خلال الفترات الأولية لسنة ٢٠١٩، بإجراء بعض التعديلات المذكورة أدناه، وبالتالي تم تعديل القوائم المالية للفترات الأولية المتعلقة بسنة ٢٠١٩، مما نتج عنه تعديل أرقام الفترات الأولية للقوائم المالية الأولية لكل ربع من سنة ٢٠١٩. كان أثر هذه التعديلات على فترة المقارنة لقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كما يلي:

- لاحظت الشركة وجود مبالغ ضمن المشاريع تحت التنفيذ، والتي كان يجب رسملتها في السنوات السابقة. وبالتالي قامت الشركة بإعادة تصنيف هذه المبالغ ضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات، ونتج عن ذلك زيادة قيمة الإستهلاك بمبلغ ٩٣٣,٠٣٦ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣٣١,٠١١ ريال سعودي) تم تعديله على بند تكلفة الإيرادات.
- 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 ١٩,٠٥٤,٢٢٧ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٦,٣٥١,٤٠٩ ريال سعودي).
- قامت الشركة بتوزيع مخصص البضاعة البطيئة الحركة والمتقدمة ومخصص اسطوانات تالفة على الفترات المالية لسنة ٢٠١٩، ونتج عن ذلك تخفيض قيمة المصاريف المتعلقة بالمخصص بمبلغ ٤,٩٠١,٦٢٤ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والذي تم تعديله على بند تكلفة الإيرادات.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٦ - تعديلات فترات سابقة - تتمة

بناءً على التعديلات وأثر إعادة التصنيف أعلاه، تم تعديل قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كما يلي:

أ- قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (معدلة) ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (كما وردت سابقاً) ريال سعودي	
٤٦٢,٠٠٩,٧٢٩		٤٦٢,٠٠٩,٧٢٩	الإيرادات
(٣٧٩,٨٥٨,٣٩٨)	٤,٥٧٠,٦١٣	(٣٨٤,٤٢٩,٠١١)	تكلفة الإيرادات
٨٢,١٥١,٣٣١	٤,٥٧٠,٦١٣	٧٧,٥٨٠,٧١٨	إجمالي الربح
(٢٧,٣٧١,٦٢٩)	-	(٢٧,٣٧١,٦٢٩)	مصاريف بيع وتسويق
(٢١,٤٣٩,٩٣٢)	-	(٢١,٤٣٩,٩٣٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٣,٣٣٩,٧٧٠	٤,٥٧٠,٦١٣	٢٨,٧٦٩,١٥٧	الربح التشغيلي
٣,٣٤٢,٦٨٢	-	٣,٣٤٢,٦٨٢	الحصة من نتائج الشركات الزميلة، صافي
٥,٤٩٣,٣٣٤	-	٥,٤٩٣,٣٣٤	إيرادات من استثمارات
(٥,١٥٠,٤٦٤)	-	(٥,١٥٠,٤٦٤)	خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات الغاز وتسويات أخرى
(١١٤,٦٢٥)	-	(١١٤,٦٢٥)	أعباء مالية
(١٠٤,٢٨٥)	-	(١٠٤,٢٨٥)	إيرادات أخرى، صافي
(٦,٣٥١,٤٠٩)	(٦,٣٥١,٤٠٩)	-	مخصص مطالبات زكاة
٣٠,٤٥٥,٠٠٣	(١,٧٨٠,٧٩٦)	٣٢,٢٣٥,٧٩٩	الربح قبل الزكاة الشرعية
-	-	-	الزكاة للفترة
٣٠,٤٥٥,٠٠٣	(١,٧٨٠,٧٩٦)	٣٢,٢٣٥,٧٩٩	صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة:			
(٥٥٦,٦٠٥)	-	(٥٥٦,٦٠٥)	الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
(٧,٧٥١,٣٠٠)	-	(٧,٧٥١,٣٠٠)	إعادة قياس منافع موظفين محددة
(٨,٣٠٧,٩٠٥)	-	(٨,٣٠٧,٩٠٥)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢,١٤٧,٠٩٨	(١,٧٨٠,٧٩٦)	٢٣,٩٢٧,٨٩٤	الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٤١	(٠,٠٢)	٠,٤٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٦ - تعديلات فترات سابقة - تتمة

ب- قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (معدلة) ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (كما وردت سابقاً) ريال سعودي	
١,٤٢٠,٤٣٢,٩٨٣		١,٤٢٠,٤٣٢,٩٨٣	الإيرادات
(١,٢١٤,٧١٧,٨٤٧)	(٩٩٣,٠٣٣)	(١,٢١٣,٧٢٤,٨١٤)	تكلفة الإيرادات
٢٠٥,٧١٥,١٣٦	(٩٩٣,٠٣٣)	٢٠٦,٧٠٨,١٦٩	إجمالي الربح
(٥٩,٣٢٨,١٦١)	-	(٥٩,٣٢٨,١٦١)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٧,٧٨٦,٥٩٣)	-	(٦٧,٧٨٦,٥٩٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٧٨,٦٠٠,٣٨٢	(٩٩٣,٠٣٣)	٧٩,٥٩٣,٤١٥	الربح التشغيلي
٤,٠٨٣,٤١٦	-	٤,٠٨٣,٤١٦	الحصة من نتائج الشركات الزميلة، صافي
٨٩,٧٧٧,٥٠٣	-	٨٩,٧٧٧,٥٠٣	إيرادات من استثمارات
(١٨,٤٣١,٠٩١)	-	(١٨,٤٣١,٠٩١)	خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات الغاز وتسويات أخرى
(١,٥٣٠,٤٢٢)	-	(١,٥٣٠,٤٢٢)	أعباء مالية
٢,٣٩١,٤٥٤	-	٢,٣٩١,٤٥٤	إيرادات أخرى، صافي
(١٩,٠٥٤,٢٢٧)	(١٩,٠٥٤,٢٢٧)	-	مخصص مطالبات زكاة
١٣٥,٨٣٧,٠١٥	(٢٠,٠٤٧,٢٦٠)	١٥٥,٨٨٤,٢٧٥	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٤,٠٧٥,٧٦٢)		(٤,٠٧٥,٧٦٢)	الزكاة للفترة
١٣١,٧٦١,٢٥٣	(٢٠,٠٤٧,٢٦٠)	١٥١,٨٠٨,٥١٣	صافي الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة:
(١٠,٠٧١,٩٨٤)	-	(١٠,٠٧١,٩٨٤)	الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
٣٥,٧٣٤,٥٥٤	-	٣٥,٧٣٤,٥٥٤	إعادة قياس منافع موظفين محددة
٢٥,٦٦٢,٥٧٠	-	٢٥,٦٦٢,٥٧٠	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٧,٤٢٣,٨٢٣	(٢٠,٠٤٧,٢٦٠)	١٧٧,٤٧١,٠٨٣	الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٧٦	(٠,٢٦)	٢,٠٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٢٧- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، وبإستثناء ما ورد سابقا في إيضاح ٢٥، لم تكن هناك أحداث جوهرية أخرى لاحقة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٨- إدارة مخاطر الأدوات المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على التزامات الإيجار، والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى، وتمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي ومخصص الزكاة. 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 اسعار 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 ١٣)، 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 جوهرية بالعملات الأجنبية الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر 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.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى 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 خسائر ائتمانية متوقعة.

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

إدارة رأس المال

تكمّن 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.

٢٩- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو الذي سيتم دفعه لتحويل الالتزام 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
٩٨٧,٦٩٩,٤٣٢	١٥,٩٢٢,٢٦٠	٩٧١,٧٧٧,١٧٢	-	٩٨٧,٦٩٩,٤٣٢

الموجودات المالية
استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

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

الموجودات المالية
استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣٠- 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 أن تخفض من قدرة الشركة على الإدارة أو ممارسة بعض أعمالها.

نظراً للاضطرابات في الأسواق، تقوم الشركة بمتابعة قدراتها التشغيلية عن قرب. بالإضافة إلى ذلك، تنطوي التأثيرات المالية لهذا التفشي على درجة كبيرة من عدم التأكد، نظراً لاعتمادها على عوامل خارجية كانتشار الفيروس والتدابير التي يتم أخذها من مختلف الحكومات. تستمر الشركة باستخدام إطار 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 إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لم تتأثر أعمال الشركة بشكل جوهري من تبعات استمرار تفشي الفيروس. إن الطلب على الغاز لم يتأثر حيث أنه سلعة أساسية، وتوزيع الغاز هو محلي ومخاطر توفقه قليلة. لم تشهد استثمارات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة أي انخفاض دائم في القيمة حيث أن معظم استثماراتنا هي بشكل رئيسي ضمن أعمال مشابهة لنشاط الشركة.

٣١- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٠).