

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

الصفحة

الفهرس

٤-٣	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي الأوليّة الموحدة المُوجزة
٦	قائمة الدخل الشامل الأوليّة الموحدة المُوجزة
٧	قائمة التغيّرات في حقوق الملكية الأوليّة الموحدة المُوجزة
٩-٨	قائمة التدفقات النقدية الأوليّة الموحدة المُوجزة
٢١-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المُوجزة

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 يونيو ٢٠٢١، وقائمتي الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة 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 يونيو 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 يونيو 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: ١١ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٩ أغسطس ٢٠٢١)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٣٣,٥٢١,١٧٥	٦٥٥,٦٠٢,٣٢٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٨٩٥,٠٣٥	٢٩,٢٣٥,١٥٧		موجودات غير ملموسة
٣٤,٣٥٣,١٧٤	٣٤,٣٥٣,١٧٤		استثمارات عقارية
٣,٤٠١,٤٥٤	٢,٣٧٢,٢٩٨		موجودات حق الاستخدام
٨٠,٢٧٠,٠٣٤	٨٣,١٦٠,٨٤٥	٦	الاستثمارات في شركات زميلة
٦٦٥,١٥٨,١٤٥	٦٩٦,٩١٣,٩٤٧		الموجودات المالية المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		الموجودات المالية المقتناة بالتكلفة المطفأة
١,٤٧٩,٥٩٩,٠١٧	١,٥٣١,٦٣٧,٧٤٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٧٩,٤٩٨,٤٥٥	٤٩٨,٢٨٧,٨١٦		الموجودات المالية المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٧,٧٤٨,٦٣٢	١٥٧,٢٥٢,١٠٢		المخزون، صافي
٤٥,٤٨١,٤٦١	٣٧,٨٢٨,٣٩٨	٧	الذمم مدينة، صافي
٤٩,٠٧٧,٨٩٥	٥٥,٧٧١,١١٩		المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٢٧٧,١١١,١٥٩	١٧٧,٠٠٨,٤٩٢	٨	النقدية وما في حكمها
٨٠٨,٩١٧,٦٠٢	٩٢٦,١٤٧,٩٢٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٨٨,٥١٦,٦١٩	٢,٤٥٧,٧٨٥,٦٧٠		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	١٢٤,١٤٢,٢١٧		أرباح مبقاة
٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	٥٧٧,٧١٤,٤٥٣		مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٥٦٥,٤٠٧,٠٩٦	١,٦٧٦,٨٥٦,٦٧٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٤٣,٦٤١,٦٨٢	١٢٩,٠٢٣,٩٧١	٩	قرض لأجل
٢,٢٤١,٨٧٧	٦٣٩,٣٦٦		التزامات عقود إيجار
١٥٦,٤٨١,٣٩٣	١٥١,٦٨٧,٠٠٠	١٠	التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٠٢,٣٦٤,٩٥٢	٢٨١,٣٥٠,٣٣٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١١,٠٥٥,٤١٥	١٦٥,٢٣٨,٤٦٢		دائنون تجاريون
٢,٣٠٨,٩٥٣	٣,٥١٢,٨٦٩		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٩٠,٠٧٧,٩٦٠	٢١٢,٣٨٢,٥٦٤	١١	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض لأجل - جزء متداول
٨٥,٣٠٢,٢٤٣	٨٤,٤٤٤,٧٦٨	١٢	مخصص الزكاة
٤٢٠,٧٤٤,٥٧١	٤٩٩,٥٧٨,٦٦٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٢٣,١٠٩,٥٢٣	٧٨٠,٩٢٩,٠٠٠		إجمالي المطلوبات
٢,٢٨٨,٥١٦,٦١٩	٢,٤٥٧,٧٨٥,٦٧٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

السيد/ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

(بالريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٢٠٢٠		٢٠٢٠		٢٠٢٠	
معدلة - إيضاح (١٨)		معدلة - إيضاح (١٨)		معدلة - إيضاح (١٨)	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
٢٠٢٠		٢٠٢١		٢٠٢٠	
(معدلة - إيضاح ١٨)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
١٣	٤٦٧,٨٢٠,٩٦٣	٤٧٩,٨٨٧,١٢٨	٩٧٨,٩٠٢,٧٩١	١,٠٠٨,٥٢٧,٤٦٠	١٣
	(٤٠٢,٩٨٣,٥٣٩)	(٤٣٠,٢٠٧,٨٢١)	(٨٣٧,٧٤٨,٣٠٦)	(٨٨٤,٨١٠,٣٥١)	
	٦٤,٨٣٧,٤٢٤	٤٩,٦٧٩,٣٠٧	١٤١,١٥٤,٤٨٥	١٢٣,٧١٧,١٠٩	
	(٢٢,٠١٠,٢٣٦)	(٢٢,٣٨٧,٧٩٤)	(٤٣,٥٤٦,٤٥٧)	(٤٣,٣٩٨,٦٥٦)	
	(٢٦,٣٥٠,٩١٨)	(٢٨,٦٧٤,٤٠٣)	(٤٧,١٨٣,٧٧٧)	(٥٥,٣٠٩,٦٣٨)	
	١٦,٤٧٦,٢٧٠	(١,٣٨٢,٨٩٠)	٥٠,٤٢٤,٢٥١	٢٥,٠٠٨,٨١٥	
٦	٨٨٥,٠٨٥	١,٤٢٤,٣٢٦	٦,٢١٥,٨١١	٢,٠٧٦,٢٣٦	٦
١٤	٢٤,٦٠٨,٦٩٥	٢٠,٦٩١,١٢٢	٧٣,٢٩٨,٦٢٥	١٠,٧٦٥,٤٣٣	١٤
	(٢,٣٢٣,٧٥٦)	(١,٢٠٥,٠٥٢)	(٤,٠٥٤,٨٥٩)	(١,٥٤٧,٣٤١)	
	٦,١٠٤,١٠٥	٦,١٨٨,٧٨٧	٧,٢٧١,١٩٨	٦,٣٣٣,٢٩٨	
	٤٥,٧٥٠,٣٩٩	٢٥,٧١٦,٢٩٣	١٣٣,١٥٥,٠٢٦	٤٢,٦٣٦,٤٤١	
١٢	(٩,٢٤٥,٤٠٧)	(٢,٦١٦,٨٧٠)	(١١,٤٥٩,٢٨٨)	(٤,٨٥٩,٨٧٥)	١٢
	٣٦,٥٠٤,٩٩٢	٢٣,٠٩٩,٤٢٣	١٢١,٦٩٥,٧٣٨	٣٧,٧٧٦,٥٦٦	

الحصة من نتائج الشركات الزميلة،

صافي

دخل الاستثمارات

تكاليف تمويل

إيرادات أخرى، صافي

الدخل قبل الزكاة

الزكاة

صافي الدخل للفترة

الدخل (الخسارة) الشامل الآخر

للفترة:

الدخل (الخسارة) الشامل الآخر

الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى

الربح أو الخسارة في الفترات

اللاحقة:

إعادة قياس منافع موظفين محددة

صافي التغير من إعادة تقييم

استثمارات في أدوات حقوق

الملكية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

الدخل (الخسارة) الشامل الآخر

للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل

للفترة

ربحية السهم:

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

السيد/ ماجد أحمد قويدر

الرئيس التنفيذي للمالية

المهندس/ عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المُوجَّزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الإجمالي ريال سعودي	مكاسب غير محققة من استثمارات بالبقية العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة) ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
١,٥٦٥,٤٠٧,٠٩٦	٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	٤٤,٤٤٨,٤٤٥	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٢١,٦٩٥,٧٣٨	-	١٢١,٦٩٥,٧٣٨	-	-	صافي دخل الفترة
٢٧,٢٥٣,٨٣٦	٣١,٧٥٥,٨٠٢	(٤,٥٠١,٩٦٦)	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٤٨,٩٤٩,٥٧٤	٣١,٧٥٥,٨٠٢	١١٧,١٩٣,٧٧٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
١,٦٧٦,٨٥٦,٦٧٠	٥٧٧,٧١٤,٤٥٣	١٢٤,١٤٢,٢١٧	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١,٥٩٦,١٠٨,٩٣٧	٦٧٩,٤٥٣,٢٣٩	(١٠٣,٨٩٥,٥٦٧)	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٣٧,٧٧٦,٥٦٦	-	٣٧,٧٧٦,٥٦٦	-	-	صافي دخل الفترة (مُعتَل، إيضاح ١٨)
(٩٥,٢٩٧,٦٣٠)	(١٠٠,٨٣٩,٠٢٨)	٥,٥٤١,٣٩٨	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى (مُعتَل، إيضاح ١٨)
(٥٧,٥٢١,٠٦٤)	(١٠٠,٨٣٩,٠٢٨)	٤٣,٣١٧,٩٦٤	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى (مُعتَل، إيضاح ١٨)
-	-	٤٥,٥٥١,٢٦٥	(٤٥,٥٥١,٢٦٥)	-	تحويل فائض احتياطي نظامي إلى خسائر متركمة
١,٥٣٨,٥٨٧,٨٧٣	٥٧٨,٦١٤,٢١١	(١٥,٠٢٦,٣٣٨)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة، مُعتَل)

السيد/ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

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

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(مُعَدَّلَة)

إيضاح (١٨)
ريال سعودي٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ريال سعودي

الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الزكاة

٤٢,٦٣٦,٤٤١ ١٣٣,١٥٥,٠٢٦

التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:

٤٤,٥١٤,٤٢١	٤١,٨٣٠,٤٨٨
٣,٢٧٣,٥٢١	٤,٥٣٤,٨٧٨
١,٠٢٩,١٦٧	١,٠٢٩,١٥٦
١٩١,٤٤٩	١٢٢,٥٧٥
(٢,٠٧٦,٢٣٦)	(٦,٢١٥,٨١١)
(٤٧٥,٣٨٥)	(٢٦٠,٧٦٦)
١,٧٠٤,٠٥٩	١,٦٩٢,١٣١
٩,٨٨١,٣١٨	٧,٤١٧,٢٣٦
٤٩٥,٩٢٤	٢,٣٨٢,٢٨٩
٨٥٨,٩٦٦	١,٥٤٩,٩٩٥
-	(١,١١٤,٠٩٦)
٤,٤٣٥,١٣٨	(١٨,٧٨٩,٣٦١)
(٦,٦٥١,٦٧٥)	(٤٤,٧٦١,٧٧١)

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء الموجودات غير ملموسة

استهلاك موجودات حق الاستخدام

تكاليف تمويل التزامات الإيجار

حصة في نتائج شركات زميلة

مكاسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص خسائر انتمائية متوقعة

مخصص التزامات منافع مُحدَّدة للموظفين

إطفاء أتعاب تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدماً

أتعاب متابعة قرض لأجل

عكس مخصص مخزون بطيء الحركة

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

تعديلات رأس المال العامل:

المخزون

الذمم المدينة

المصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات متداولة الأخرى

دانئون تجاريون

المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة أخرى

٢٨,٧٨٢,١٧٧	١,٦١٠,٦٢٦
(١٠,٢٣٥,٠٣٧)	٥,٩٦٠,٩٣٢
(٢٣,٤٠٦,٧٤٤)	(٦,٦٩٣,٢٢٤)
٤٧,٨٧٢,٥٩٤	٥٤,١٨٣,٠٤٧
١٩,٣٧٥,٨٧١	(٢٢,٧٦٩,٤٠٣)
١٦٢,٢٠٥,٩٦٩	١٥٤,٨٦٣,٩٤٧

زكاة مدفوعة

التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين

صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

-	(١٢,٣١٦,٧٦٣)
(١٠,٣٥٩,٢٢٠)	(٩,١٣٩,٥٨٨)
١٥١,٨٤٦,٧٤٩	١٣٣,٤٠٧,٥٩٦

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

شراء استثمارات 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 المُستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

(٣٧,٣٧٣,٤٢٦)	(٦٤,٦٢٠,١٠٤)
(١,٤٣٩,٤١٦)	(٨٧٥,٠٠٠)
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
٦٨٣,٠٢٣	٩٦٩,٢٣٥
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٣٢٥,٠٠٠
٦,٦٥١,٦٧٥	٤٤,٧٦١,٧٧١
(١٢٧,٩٧٨,١٤٤)	(٢١٦,٤٣٩,٠٩٨)


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

السيد/ منجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(غير مراجعة -
مُعْتَلَّة، إيضاح ١٨)
ريال سعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

الأنشطة التمويلية

التزامات إيجار مدفوعة

مُتَحَصِّل من قرض لأجل

سداد قرض لأجل

أتعاب متابعة قرض لأجل مدفوعة

صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

(٤٧٨,٥٠٠)	(٥٢١,١٧٠)
٨٥,٣٠٠,٠٠٠	-
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٨٥٨,٩٦٦)	(١,٥٤٩,٩٩٥)
٨٣,٩٦٢,٥٣٤	(١٧,٠٧١,١٦٥)
١٠٧,٨٣١,١٣٩	(١٠٠,١٠٢,٦٦٧)
١٥٧,٦٠٩,٨١٠	٢٧٧,١١١,١٥٩
٢٦٥,٤٤٠,٩٤٩	١٧٧,٠٠٨,٤٩٢

المعاملات الإضافية غير النقدية:

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

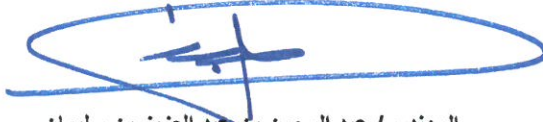
الدخل الشامل الآخر

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

التزامات منافع الموظفين المحددة مُحَوَّلَة إلى مصاريف مستحقة الدفع

توزيعات أرباح (إيضاح ١١-أ)

(١٠٠,٨٣٩,٠٢٨)	٣١,٧٥٥,٨٠٢
٥,٥٤١,٣٩٨	(٤,٥٠١,٩٦٦)
-	٧,٥٧٤,٠٠٧
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠



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 ١٠١٠٠٢٦٦٤ 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 يونيو ٢٠٢١، يمتلك صندوق الاستثمارات العامة نسبة ١٠,٩١٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٠,٩١٪) ويملك السيد عبدالعزيز عبدالمحسن ٦,٦٦٪ (٣٠ يونيو 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 ١٣٨١/١٠/١هـ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣هـ، ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بتاريخ ١٣٨٤/١٠/١٣هـ 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 ١٣٩٦/١٠/١هـ بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٥٩/ص بتاريخ ١٤١٧/٠٧/٠٩هـ الموافق بتاريخ ١٩٩٦/١١/٢٠م.

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 أقفاس 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

١-٢ أساس الإعداد

أُعِدَّتْ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 ٢٠٢٠م. إضافة إلى ذلك، إن نتائج فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، لا تمثل مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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.

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 ٢٠٢٠م.

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 ٢٠٢٠م.

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

٤. الشركة التابعة

أسست الشركة، خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢١م. وفيما يلي البنود المالية الرئيسية في القوائم المالية للشركة التابعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٤,٩٢٧,٣٣٢
(٥١٦,٠٩١)

فائمة المركز المالي
الموجودات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

(٥٨٨,٧٥٩)

فائمة الدخل الشامل
صافي خسارة الفترة

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) تشمل الأرض قطعتي أرض بقيمة 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 ٢٣٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٩١,٧ مليون ريال سعودي) والتي تمثل بشكل رئيسي مشاريع لتطوير محطات المجموعة وطاقاتها وكذلك تطوير خطوط الإنتاج بما يتوافق مع احتياجات المجموعة ومتطلبات السلامة العامة.

٦. الاستثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	نسبة الملكية	
٣٤,٢٣٥,٩٣٢	٣٠,٥٨٧,٦٢٨	٪٣٧,٥٧	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١٩,٣٣٠,٢٤٠	١٩,٧٠٠,٠٧٦	٪٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٢٩,٥٩٤,٦٧٣	٢٩,٩٨٢,٣٣٠	٪٣٥	شركة غاز الشرق
٨٣,١٦٠,٨٤٥	٨٠,٢٧٠,٠٣٤		

٦. الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي بيان حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة الحصة في نتائج استثمارات في شركات زميلة توزيعات أرباح مستلمة في نهاية الفترة / السنة
٨٠,٢٧٠,٠٣٤	٧٩,٢٨٩,٢٣٧	
٦,٢١٥,٨١١	٦,٥١٦,٢٨٨	
(٣,٣٢٥,٠٠٠)	(٥,٥٣٥,٤٩١)	
٨٣,١٦٠,٨٤٥	٨٠,٢٧٠,٠٣٤	

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز شركة توزيع الغاز الطبيعي شركة غاز الشرق
٣,٦٤٨,٣٠٤	١٧٠,٧٨٦	
٥٠٥,١٦٤	١,٦٠٠,٠٤٦	
٢,٠٦٢,٣٤٣	٤,٧٤٥,٤٥٦	
٦,٢١٥,٨١١	٦,٥١٦,٢٨٨	

٧. الذمم المدينة، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	مدينون تجاريون ذمم مدينة أخرى مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥١,٦٣٠,٢٧١	٥١,٦١٨,٣٢٢	
٤,٠١١,٩٩٢	٩,٩٨٤,٨٧٣	
٥٥,٦٤٢,٢٦٣	٦١,٦٠٣,١٩٥	
(١٧,٨١٣,٨٦٥)	(١٦,١٢١,٧٣٤)	
٣٧,٨٢٨,٣٩٨	٤٥,٤٨١,٤٦١	

٨. النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	أرصدة لدى البنوك ودائع مربحة قصيرة الأجل
١٧٧,٠٠٨,٤٩٢	١٧٧,١١١,١٥٩	
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٧٧,٠٠٨,٤٩٢	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 يونيو ٢٠٢١م، كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مسحوبة بمبلغ ٩٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٣,٣ مليون ريال سعودي)

٩. قرض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	
١٧٣,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠,٠٠٠	أصل المبلغ المستحق
(٩,٩٧٦,٠٢٩)	(١٢,٣٥٨,٣١٨)	ناقصاً: الجزء غير المُطْفأ من تكلفة المعاملات
١٦٣,٠٢٣,٩٧١	١٧٥,٦٤١,٦٨٢	
(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: الجزء المتداول
١٢٩,٠٢٣,٩٧١	١٤٣,٦٤١,٦٨٢	جزء غير متداول

بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨م)، 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 ٢٠٢٠م، استلمت الشركة التمويل بالكامل وقدره ١٨٦,٨ مليون ريال سعودي، بعد أن قام الصندوق بخضم 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 ١٤٤٢هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٠م). وخلال عام ٢٠٢٠م، 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 يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	
١٥٦,٤٨١,٣٩٣	٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	في بداية الفترة / السنة
٥,٨٥٨,٣٤٥	١١,٧٧٤,٤١٩	تكلفة الخدمات الحالية
١,٥٥٨,٨٩١	٥,٧٦٢,٣٤٦	تكلفة التمويل
(٩,١٣٩,٥٨٨)	(٣٩,٥١١,٢٠٣)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٤,٥٠١,٩٦٦	١٣,٧٧٩,٣٩٢	(مكاسب) / خسائر إعادة قياس من التزامات منافع محدّدة للموظفين
(٧,٥٧٤,٠٠٧)	(٣٨,٩٢٥,٣١٤)	محول إلى منافع الموظفين المستحقة
١٥١,٦٨٧,٠٠٠	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 يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	
%٢,٧٥	%٢,١	مُعدّل الخصم
%٣,٧٥	%٤,٥	زيادات الرواتب المستقبلية
٦٠	٦٠	سن التقاعد

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.

١٠. التزامات منافع الموظفين المحددة (تتمة)

تحليل الحساسية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	
١٣٦,٢٦٤,٠٠٠	١٤٦,٠٥٤,٠٠٠	مُعدّل الخصم
١٧٠,٧٣٨,٠٠٠	١٦٩,٧٣٢,٠٠٠	زيادة (١٪)
		نقص (١٪)
١٧٠,٣٤٨,٠٠٠	١٦٩,٢٥٦,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
١٣٦,٢٦٤,٠٠٠	١٤٦,٢٥٦,٠٠٠	زيادة (١٪)
		نقص (١٪)

١١. المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	
٧٦,٠٢٠,٧٢١	٣٩,١٦١,١٢١	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح (أ) أدناه)
٣٦,٥٣٩,٩٦٩	٥٣,٠٤٩,٨٤٨	منافع موظفين مستحقة (إيضاح (ب) أدناه)
٣٤,٨٥٩,٦٩٤	٣٥,٧٢٦,٧١١	دفعات مقدمة من العملاء
٣٠,٤٧٢,٠٤٨	٢٥,١٠٧,٧١٦	مصاريف مستحقة
٢٧,٣٨٩,٤٦٨	٢٧,٣٨٩,٤٦٨	مبالغ محصلة تحت التسوية (إيضاح (ج) أدناه)
٣,١٢٥,٠٢٠	٣,١٦٤,٧٠٠	تأمينات نقدية من عملاء
١,٦٣٧,٥٧٧	٣,٢٧٥,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه
٢,٣٣٨,٠٦٧	٣,٢٠٣,٣٩٦	أخرى
٢١٢,٣٨٢,٥٦٤	١٩٠,٠٧٧,٩٦٠	

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

(ب) تضمن الرصيد أعلاه الرصيد المتعلق ببرنامج التقاعد المبكر البالغ ٤٣٠ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٢,١ مليون ريال سعودي)، والذي أنشأه مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠٢٠م. 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.

(ج) يمثل الحساب أعلاه المقبوضات النقدية المستلمة من مختلف العملاء، وبشكل رئيسي المتحصّلات 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 أقرّت 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.

١٢. 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 ضمانًا بنكيًا للهيئة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي في هذا الصدد (إيضاح ١٦).

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.

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.

١٣. الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩١٢,٠٦١,٧٧٣	٩١٠,٣٨١,٧٥٠	مبيعات غاز
٨٨,٢١٩,٩٣٨	٦١,٦٣٩,١٦٩	مبيعات أسطوانات غاز وخزانات وقطع توصيل
٨,٠١٩,٨٥٦	٨,٠٤٦,٦٨٢	إيرادات خدمات ونقل وتركيب
١,٠٦٥,٤١١	١,١٢٠,٠٠٠	مشاريع تجارية أخرى
(٨٣٩,٥١٨)	(٢,٢٨٤,٨١٠)	مرتجعات مبيعات
<u>١,٠٠٨,٥٢٧,٤٦٠</u>	<u>٩٧٨,٩٠٢,٧٩١</u>	

١٤. دخل الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة، مُعدّلة، إيضاح ١٨) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦,٦٥١,٦٧٥	٤٤,٧٦١,٧٧١	توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤,٤٣٥,١٣٨)	١٨,٧٨٩,٣٦١	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٠١٤,٤٠٤	٧,٠٤٧,٠٣٧	دخل إيجار من عقارات استثمارية
١,٥٣٤,٤٩٢	٢,٧٠٠,٤٥٦	إيرادات صكوك وودائع مرابحة قصيرة الأجل
١٠,٧٦٥,٤٣٣	٧٣,٢٩٨,٦٢٥	

١٥. 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 مخصصة كما في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة، مُعدّلة، إيضاح ١٨) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٧,٧٧٦,٥٦٦	١٢١,٦٩٥,٧٣٨	صافي دخل الفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٥٠	١,٦٢	ربحية السهم الأساس والمخفض

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 مبين 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

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

(ب) قدّمت 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.

(ج) لدى الشركة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣٠ يونيو 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 وهو قرض ممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح (الشركة الزميلة) بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤٩ مليون ريال سعودي).

التعهدات

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.

١٧. القطاعات التشغيلية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	٣٥١,٠٠٧,٢٩٢	٣٥٣,٥٧٢,٣٣٦	١٥٤,١٣٨,٩٩٠	١٢٠,١٨٤,١٧٢	٩٧٨,٩٠٢,٧٩١
تكلفة إيرادات	(٢٨٠,٨٦٩,٢٣٤)	(٢٩٣,٩٥٣,٤٣٤)	(١٢٢,٥٦١,٧٥٢)	(١٠١,٥٥٢,٥٦٠)	(٧٩٨,٩٣٦,٩٨٠)
استهلاك وإطفاء موجودات	(١١,٢٨٥,٩٧٧)	(١٨,٤٦٨,٦١٩)	(٤,٤٨٣,٠٢٢)	(٣,٥٤٤,٥٥٢)	(٣٧,٧٨٢,١٧٠)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(٤٤٤,٠٦١)	(٣٢٩,٤٧١)	(١٤٣,٦٣٢)	(١١١,٩٩١)	(١,٠٢٩,١٥٦)
إجمالي الربح القطاعي	٥٨,٤٠٨,٠٢٠	٤٠,٨٢٠,٨١٢	٢٦,٩٥٠,٥٨٤	١٤,٩٧٥,٠٦٩	١٤١,١٥٤,٤٨٥
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة - مُعْتَلَّة، إيضاح ١٨)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إيرادات	٣٦٤,٥٣٢,٦٢٣	٣٥٥,٦٣٧,٧٠٦	١٦٤,٣٠٠,١٥١	١٢٤,٠٥٦,٩٨٠	١,٠٠٨,٥٢٧,٤٦٠
تكلفة إيرادات	(٢٩٧,١٥٣,٨١٣)	(٣٠٣,٢٢٤,٦٥٠)	(١٣٤,٧٨٩,٤١٣)	(١٠٨,٦٩٩,٣٣٥)	(٨٤٣,٨٦٧,٢١١)
استهلاك وإطفاء موجودات	(١١,٩٦٤,٠٤٠)	(١٩,١٧١,١٤٩)	(٤,٩٥٢,٣٣٣)	(٣,٨٢٦,٤٥١)	(٣٩,٩١٣,٩٧٣)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(٥٢٠,٥١٧)	(٢٨٠,٨٩٥)	(١٢٩,٧٧٠)	(٩٧,٩٨٥)	(١,٠٢٩,١٦٧)
إجمالي الربح القطاعي	٥٤,٨٩٤,٢٥٣	٣٢,٩٦١,٠١٢	٢٤,٤٢٨,٦٣٥	١١,٤٣٣,٢٠٩	١٢٣,٧١٧,١٠٩

تراقب الإدارة العليا للمجموعة النتائج التشغيلية لوحدات العمل كل على حدة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقِيم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة، ويُقَاسُ 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.

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 بائير رجعي على أرقام المقارنة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. فضلاً عن ذلك، أُجريت إعادة تصنيفات. وفيما يلي ملخص بالتعديلات وإعادة التصنيفات:

١٨-١ قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بناءً على التعديلات وتأثير إعادة التصنيفات المذكورة، تم تعديل قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م كما يلي:

المبالغ المعدلة	التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد كما ورد سابقاً	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٣٠,٢٠٧,٨٢١)	(٥٢٩,٦٣٩)	(٦,٢١٠,١٥٠)	(٤٢٣,٤٦٨,٠٣٢) هـ	ب، ت، ث، تكلفة الإيرادات
(٢٢,٣٨٧,٧٩٤)	-	(١,٨٩٣,٩٩٣)	(٢٠,٤٩٣,٨٠١) هـ	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٨,٦٧٤,٤٠٣)	-	٦,٠٩٩,٥٦٩	(٣٤,٧٧٣,٩٧٢) هـ	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	-	خسائر استبعاد واستبدال أسطوانات غاز
-	-	١,١٢٥,٥٥٠	(١,١٢٥,٥٥٠) هـ	وتعديلات أخرى
٢٠,٦٩١,١٢٢	١٠,٠٨٤,٠٧٧	-	١٠,٦٠٧,٠٤٥ أ	دخل الإستثمارات
(١,٢٠٥,٠٥٢)	٢٨٨,١١٧	٤٠٨,٥٧٧	(١,٩٠١,٧٤٩) هـ	ت، ج، تكاليف تمويل
٦,١٨٨,٧٨٧	-	٤٧٠,٤٤٧	٥,٧١٨,٣٤٠ هـ	إيرادات أخرى، صافي
٢٣,٠٩٩,٤٢٣	٩,٨٤٢,٥٥٥	-	١٣,٢٥٦,٨٦٨	صافي دخل الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى:				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات				
(٣٢,٩٤٨,٥٢٨)	(١٠,٠٨٤,٠٨٦)	-	(٢٢,٨٦٤,٤٤٢) أ	حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣,٥٣٠,٢٩٥)	(٢٤١,٥٣١)	-	(٣,٢٨٨,٧٦٤)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

١٨-٢ قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بناءً على التعديلات وتأثير إعادة التصنيفات المذكورة، تم تعديل قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م كما يلي:

المبالغ المعدلة	التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد كما ورد سابقاً	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨٨٤,٨١٠,٣٥١)	(١,٠٦٠,٥٣٥)	(٩,٧٢٠,٦٩٢)	(٨٧٤,٠٢٩,١٢٤) هـ	ب، ت، ث، تكلفة الإيرادات
(٤٣,٣٩٨,٦٥٦)	-	(٢,٤١١,٣١٤)	(٤٠,٩٨٧,٣٤٢) هـ	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٥,٣٠٩,٦٣٨)	-	٧,١٧٦,١٤٩	(٦٢,٤٨٥,٧٨٧) هـ	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	-	خسائر استبعاد واستبدال أسطوانات غاز
-	-	٣,٨٩٧,٦٩٢	(٣,٨٩٧,٦٩٢) هـ	وتعديلات أخرى
١٠,٧٦٥,٤٣٣	(٤,٤٣٥,١٣٧)	-	١٥,٢٠٠,٥٧٠ أ	دخل الإستثمارات
(١,٥٤٧,٣٤١)	٥٧٤,٥٧٦	٦٤٥,٥١٦	(٢,٧٦٧,٤٣٣) هـ	ت، ج، تكاليف تمويل
٦,٣٣٣,٢٩٨	-	٤١٢,٦٤٩	٥,٩٢٠,٦٤٩ هـ	إيرادات أخرى، صافي
٣٧,٧٧٦,٥٦٦	(٤,٩٢١,٠٩٦)	-	٤٢,٦٩٧,٦٦٢	صافي دخل الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى:				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات				
(١٠٠,٨٣٩,٠٢٨)	٤,٤٣٥,١٣٨	-	(١٠٥,٢٧٤,٨٩٠) أ	حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٧,٥٢١,٠٦٤)	(٤٨٥,٩٥٨)	-	(٥٧,٠٣٥,٩٢٢)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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 والمُخفَض كما يلي:
(أ) تم تعديل ربحية السهم الأساس والمُخفَض في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م كما يلي:

كما أفسح عنه سابقاً ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	معدل ريال سعودي
٠,١٨	٠,١٣	٠,٣١
٠,١٨	٠,١٣	٠,٣١
٠,٠٢	(٠,٠٣)	(٠,٠١)

ربحية السهم

ربحية السهم الأساس والمخفض

ربحية السهم من العمليات

(ب) تم تعديل ربحية السهم الأساس والمُخفَض في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م كما يلي:

كما أفسح عنه سابقاً ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	معدل ريال سعودي
٠,٥٧	(٠,٠٧)	٠,٥٠
٠,٥٧	(٠,٠٧)	٠,٥٠
٠,٤١	(٠,٠٦)	٠,٣٥

ربحية السهم

ربحية السهم الأساس والمخفض

ربحية السهم من العمليات

١٨-٤ تفاصيل التعديلات وإعادة التصنيف

(أ) 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 ٤,٤ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (ربح بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بمبلغ ٩٤٠ ألف ريال سعودي (٤٧٠,٥ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بمبلغ ٥٧ ألف ريال سعودي (٢٨,٥ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م).

١٨. التعديلات وإعادة التصنيف (تتمة)

١٨-٤ تفاصيل التعديلات (تتمة)

ث) لاحظت المجموعة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بمبلغ ٢٠٨,٦ ألف ريال سعودي. وقد انخفض صافي الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بمبلغ ٢٠٨,٦ ألف ريال سعودي (١٠٤,٣ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بمبلغ ٧١٩,٧ ألف ريال سعودي (٣٦١,٨ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م).

هـ) قامت المجموعة بإعادة تصنيف المبالغ التالية:

- أعادت المجموعة تصنيف المخصص والإيرادات المتحصلة من بيع أسطوانات غاز بين تكلفة إيرادات (٤,٦ مليون ريال سعودي) والإيرادات الأخرى (٦٣٣ ألف ريال سعودي).
- إعادة المجموعة تصنيف مصاريف بنكية بقيمة ٤٠٧ ألف ريال سعودي من تكاليف تمويل إلى المصاريف العمومية والإدارية.
- أعادت المجموعة تصنيف تكلفة إطفاء الموجودات غير الملموسة ورخص الحاسب الآلي ما بين تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية، ونتيجة لإعادة هذا التصنيف، زادت تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع بمبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي و١,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي، وانخفضت المصاريف العمومية والإدارية بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي.

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

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) ("الفيرس") لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩، وتم الإعلان عنه لاحقًا في مارس ٢٠٢٠ من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة. لا يزال فيروس كورونا ينتشر في جميع المناطق تقريبًا 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 عالميًا 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.

٢٠. 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.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢١م).