

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٢٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالمساطر المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى من رقم (١) إلى (٣٣). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي المرحلي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة، حيث يوجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة بواسطة المدعي العام فيما يخص حادث انفجار الناقل الخاصة بالشركة الذي وقع بالرياض خلال العام ٢٠١٢. لم يتم تعديل نتيجة فحصنا بخصوص هذا الأمر.

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



المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
١٤ ربيع الأول ١٤٤١
١١ نوفمبر ٢٠١٩

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)		إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٥٩٢,١١٥,٨٩٨	٥٤٨,٧٠٩,١٨٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣٥,١٠٧,٢٥٨	٥٠,٤٠٦,٣٥٣	٦	موجودات غير ملموسة، صافي
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٧	استثمارات عقارية، صافي
-	١,٦٠٤,٤٤١		حق استخدام الأصول
٧٨,٩٤٥,٩١٨	٧٨,٧٦٣,٨٤٤	٨	استثمارات في شركات زميلة
١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	٩٣٣,٢٣٥,٦٨٣	٩	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٧٥٧,٩٤٩,٥١٠	١,٦٤٧,٢١٣,٦٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٢٣٠,١٠٠,٠٠٦	٢٢٢,٤٧٥,٨٢٤	١٠	مخزون، صافي
١٥,٢٧٦,٠٨١	٥٠,٧١٨,٥٨٣	١١	ذمم مدينة تجارية، صافي
٦٧,٨١٠,٠١٢	١٠٢,٤٠٩,٥٧٣	١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٨,٤٣٥,٩٥٦	٣٠٧,٠٦٣,٣٢٥	١٣	نقد وما في حكمه
٣٥١,٦٢٢,٠٥٥	٦٨٢,٦٦٧,٣٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢,١٠٩,٥٧١,٥٦٥	٢,٣٢٩,٨٨٠,٩٨٧		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥		احتياطي نظامي
٨٨,٩٠٩,٥٣٤	٣٩,١٢٠,٣٧٧		أرباح مبقاة
-	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٦	أرباح مقترح توزيعها
٦٣٧,٩٦٨,٤٩٢	٦٧٠,٢٢٨,٧٣٢		مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٧٤٧,٤٢٩,٢٩١	١,٨٢٧,٤٠٠,٣٧٤		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
-	١,٦٦٢,٣٥٩		التزامات تأجير
١٨٨,٤٠٠,٠٧٥	١٩٩,١٠٢,٧٩٣		التزامات منافع موظفين محددة
١٨٨,٤٠٠,٠٧٥	٢٠٠,٧٦٥,١٥٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
-	٣٧٣,٤٧٠		التزامات تأجير
١١٨,٧٠٦,٥٦٩	٢٤٦,١٨٥,١٧٠	١٦	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٤٤,٠١٥,٥٩٥	٤٣,٨٩٩,٩١٨	١٧	مخصصات أخرى
١١,٠٢٠,٠٣٥	١١,٢٥٦,٩٠٣	١٨	زكاة شرعية دائنة
١٧٣,٧٤٢,١٩٩	٣٠١,٧١٥,٤٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦٢,١٤٢,٢٧٤	٥٠٢,٤٨٠,٦١٣		مجموع المطلوبات
٢,١٠٩,٥٧١,٥٦٥	٢,٣٢٩,٨٨٠,٩٨٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)				
لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
٢٠١٨		٢٠١٩		
(معدلة - إيضاح ٣١)		(معدلة - إيضاح ٣١)		
١٩	الإيرادات	٤٤٩,٠٥٤,٢١٢	١,٤٢٠,٤٣٢,٩٨٣	١,٤١٥,٦٣٨,٨١٤
٢٠	تكلفة الإيرادات	(٣٨٦,٧٤٢,٧٤٧)	(١,٢١٣,٧٢٤,٨١٤)	(١,٢٢٨,٣٣١,٨٧٦)
	إجمالي الربح	٦٢,٣١١,٤٦٥	٢٠٦,٧٠٨,١٦٩	١٨٧,٣٠٦,٩٣٨
٢١	مصاريف بيع وتسويق	(١٣,٤٥٢,٧٩٣)	(٥٩,٣٢٨,١٦١)	(٤١,٥٦٦,٩٩٣)
٢٢	مصاريف عمومية وإدارية	(١٨,١٢٤,٤٦٧)	(٦٧,٧٨٦,٥٩٣)	(٤٩,٣٦٨,٤٤٢)
	الربح التشغيلي	٣٠,٧٣٤,٢٠٥	٧٩,٥٩٣,٤١٥	٩٦,٣٧١,٥٠٣
٨	الحصة من نتائج الشركات الزميلة	٦٢٩,١٦٧	٤,٠٨٣,٤١٦	٢,١٦٣,٧٨٩
٢٣	إيرادات من استثمارات، صافي	١٠,٦٧٨,٩٣٨	٨٩,٧٧٧,٥٠٣	٢٥,٢٥٣,٠٨٧
٢٤	خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات الغاز وتسويات أخرى	(١٢,٧٤٥,١٤٧)	(١٨,٤٣١,٠٩١)	(٢١,٨٧٩,٧٦٠)
	أعباء مالية	(٥٦٠,٢٧٢)	(١,٥٣٠,٤٢٢)	(١,١٨٩,٦٧٣)
	إيرادات أخرى، صافي	٥,٥٩٦,٦٤٦	٢,٣٩١,٤٥٤	٥,٩٣٣,٨٤٤
	الربح قبل الزكاة الشرعية	٣٤,٣٣٣,٥٣٧	١٥٥,٨٨٤,٢٧٥	١٠٦,٦٥٢,٧٩٠
	الزكاة الشرعية	٢٦٨,٠٠٠	(٤,٠٧٥,٧٦٢)	(٣,٣٣٦,٠٧٢)
	صافي الربح للفترة	٣٤,٦٠١,٥٣٧	١٥١,٨٠٨,٥١٣	١٠٣,٣١٦,٧١٨
	الدخل الشامل الآخر للفترة:			
	الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة			
	إعادة قياس منافع موظفين محددة	(٥٥٦,٦٠٥)	(١٠,٠٧١,٩٨٤)	-
	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧,٧٥١,٣٠٠)	٣٥,٧٣٤,٥٥٤	٦,٣٦٩,١٥٨
	(الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الآخر للفترة	(٨,٨٤١,٢٢٥)	٢٥,٦٦٢,٥٧٠	٦,٣٦٩,١٥٨
	إجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٥,٧٦٠,٣١٢	١٧٧,٤٧١,٠٨٣	١٠٩,٦٨٥,٨٧٦
٢٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٤٦	٢,٠٢	١,٣٨
٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)							
إيضاح	رأس المال	احتياطي النظامي	احتياطي اتفاقي	أرباح المبقاة	أرباح مقترح توزيعها	مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	-	٨٨,٩٠٩,٥٣٤	-	٦٣٧,٩٦٨,٤٩٢	١,٧٤٧,٤٢٩,٢٩١
صافي الربح للفترة	-	-	-	١٥١,٨٠٨,٥١٣	-	-	١٥١,٨٠٨,٥١٣
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	(١٠,٠٧١,٩٨٤)	-	٣٥,٧٣٤,٥٥٤	٢٥,٦٦٢,٥٧٠
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٤١,٧٣٦,٥٢٩	-	٣٥,٧٣٤,٥٥٤	١٧٧,٤٧١,٠٨٣
الأرباح المحققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٣,٤٧٤,٣١٤	-	(٣,٤٧٤,٣١٤)	-
توزيعات أرباح مقترحة	-	-	-	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	(٩٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	-	٣٩,١٢٠,٣٧٧	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٧٠,٢٢٨,٧٣٢	١,٨٢٧,٤٠٠,٣٧٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (كما تم عرضه سابقاً)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٦٤,٧٦٢,٤٦٥	-	١٠,٦٦١,٣٣٥	١,١١٦,٦٣٠,٦٢٢
تعديل القيمة نتيجة إعادة تصنيف أسطوانات الغاز من الممتلكات والألات والمعدات إلى المخزون	-	-	-	(٥,١٤٥,٩٠٧)	-	-	(٥,١٤٥,٩٠٧)
تعديل القيمة العادلة حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	-	-	-	-	-	٤٩٧,٤٦٩,٤٣٧	٤٩٧,٤٦٩,٤٣٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معدل) (مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٥٩,٦١٦,٥٥٨	-	٥٠٨,١٣٠,٧٧٢	١,٦٠٨,٩٥٤,١٥٢
صافي الربح للفترة (معدلة - إيضاح ٣١)	-	-	-	١٠٣,٣١٦,٧١٨	-	-	١٠٣,٣١٦,٧١٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	٦,٣٦٩,١٥٨	٦,٣٦٩,١٥٨
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٠٣,٣١٦,٧١٨	-	٦,٣٦٩,١٥٨	١٠٩,٦٨٥,٨٧٦
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
تحويل من الإحتياطي الإلتفافي للأرباح المبقاة	-	-	(٢٠,٦٥٥,٥٥٧)	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	-	٩٣,٥٨٨,٨٣٣	-	٥١٤,٤٩٩,٩٣٠	١,٦٢٨,٦٤٠,٠٢٨

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(معدلة - إيضاح ٣١)		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٦,٦٥٢,٧٩٠	١٥٥,٨٨٤,٢٧٥	الربح قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة الشرعية إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٦٤,٩٦٧,٣٧٨	٥٩,٧٨١,٢٩٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
-	٢,٨٣١,٢٩٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٨٠١,٤٤٣	استهلاك حق استخدام الأصول
-	٨٤,٠٧٦	تكاليف تمويل
(٢,١٦٣,٧٨٩)	(٤,٠٨٣,٤١٦)	الحصة من نتائج شركات زميلة
(٣,٤٣١)	١,١٠٠,٠٢٩	خسائر / (أرباح) استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٥,٤٩٤,٦١٣	١٤,٥٣٨,٧١١	التزامات منافع موظفين محددة
-	٤,٢٥٣,٦١٤	خسارة انخفاض القيمة لبضاعة بطينة الحركة ومتقدمة
-	٦,٥٦٦,٣٦٧	تخفيض قيمة اسطوانات الغاز للقيمة القابلة للتحقق
(٤,٣٩٩,٥٠٠)	(١١٥,٦٧٧)	عكس مخصصات أخرى
-	٢,٨٢٧,٢٠٨	شطب ممتلكات وألات ومعدات
-	١٢,٣٣٢,٩٣٩	موجودات غير ملموسة محولة إلى المصاريف
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٨,٤٣٨,٤٨١)	(٣,١٩٥,٧٩٩)	مخزون
٧,٢٥١,٥٣٢	(٣٥,٤٤٢,٥٠٢)	ذم مدينة تجارية
(٦,٥٨٥,٥٦٠)	(٩٥,٣٤٩,٥٦١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٩,٧٧٨,٩٧٠	١٢٦,٠٧٦,٠٧٥	ذم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٢١٢,٥٥٤,٥٢٢	٢٤٨,٨٩٠,٣٧٠	النقد الناتج من العمليات
(٥,٠٠٥,٨٦٢)	(٣,٨٣٨,٨٩٤)	زكاة مدفوعة
(٨,١٧٨,٠٤١)	(١٣,٩٠٧,٩٧٧)	التزامات منافع موظفين محددة مدفوعة
-	(٤٥٤,١٣١)	إلتزامات تأجير مدفوعة
١٩٩,٣٧٠,٦١٩	٢٣٠,٦٨٩,٣٦٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٩٨,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات في أدوات حقوق الملكية
٣٩٤,٩٢٨,٤١٦	٤١٧,٧٨٥,١٣٢	المتحصل من بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية
٣,٤٦٥	٢٥٧,٠٠٥	المتحصل من إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٨٥,٣٠٤,٣٩٢)	(٢٠,٥٥٨,٨٢٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	(٣٠,٤٦٣,٣٢٨)	شراء موجودات غير ملموسة
٥,٢٩٣,٤٨٠	٤,٢٦٥,٤٩٠	توزيعات ارباح مقبوضة من استثمارات في شركات زميلة
٥,٥٨٠,٠٠٠	٦٠,٧٥٠,٠٠٠	توزيعات ارباح مقبوضة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية
٧٠,٥٠٠,٩٦٩	١٣٤,٠٣٥,٤٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية (تتمة) (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)	
٢٠١٨	٢٠١٩
(معدّلة - إيضاح ٣١)	
(٥٨,٥٨٢,٠٢١)	(٩٦,٠٩٧,٤٧٤)
(٥٨,٥٨٢,٠٢١)	(٩٦,٠٩٧,٤٧٤)
٢١١,٢٨٩,٥٦٧	٢٦٨,٦٢٧,٣٦٩
١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	٣٨,٤٣٥,٩٥٦
٣٢١,٢٨٤,٣٩٢	٣٠٧,٠٦٣,٣٢٥
٦,٣٦٩,١٥٨	(٣٥,٧٣٤,٥٥٤)
-	١٠,٠٧١,٩٨٤
٢,٦٢٣,٢٠٩	١,٤٠٢,٥٢٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات ارباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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

النقد وما في حكمه نهاية الفترة

معاملات غير نقدية اضافية:

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
خسائر إعادة قياس اكتوبرية لالتزامات منافع موظفين محددة
توزيعات ارباح غير مدفوعة

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

١- معلومات الشركة

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

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

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

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

لدى الشركة الفروع التالية:

التاريخ	رقم السجل التجاري	الفرع
١٤٣٦/٣/٢٣ هـ	١٠١٠٤٢٩٦٨٧	الرياض
١٣٨٣/٨/٧ هـ	٢٠٥٠٠٠١٥٥١	الدمام
١٤٠٢/٤/٦ هـ	١١٣١٠٠٤٠٨٩	بريدة
١٤٠٢/٣/١٨ هـ	٣٦٥٠٠٦٧٠٧	المدينة المنورة
١٤٠٢/٢/١٩ هـ	٤٠٣٠٠٣٢٥٠٣	جدة
١٤٠٩/٨/٧ هـ	٤٧٠٠٠٠٣١٧٧	بنيع
١٤٠٢/١٢/٢٥ هـ	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	خميس مشيط
١٤٠٢/٩/٢٠ هـ	٤٠٣٢٠٠٧٣٦٧	الطائف

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

٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي المرحلي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن يتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لا تمثل مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الأحكام والتقديرية والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة من الإدارة استخدام بعض الأحكام والتقديرية والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرية. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرية غير المؤكدة هي كانت نفس تلك المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم ٣.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة خلال إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات المطبقة خلال إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مشار إليه أدناه:

المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل الشركة

تبنت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"، حيث يحل المعيار محل الإرشادات الحالية بشأن عقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

تم تطبيق المعيار الجديد باستخدام منهجية التطبيق المعدل، مع الإقرار بالنتيجة التراكمية لإعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ ضمن حقوق الملكية كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة للفترة الحالية. لم يتم تعديل فترات المقارنة السابقة. بالنسبة للعقود سارية المفعول في تاريخ تقديم الطلب الأولي، اختارت الشركة تطبيق تعريف عقد الإيجار من معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٤ ولم تطبق المعيار الدولي للتقارير المالي رقم ١٦ على العقود التي لم يتم تحديدها سابقاً على أنها عقد إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٤.

اختارت الشركة عدم إدراج التكاليف المباشرة الأولية في قياس أصل "حق الاستخدام" لعقود الإيجار التشغيلي والموجودة في تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. وفي ذلك التاريخ، اختارت الشركة أيضاً قياس أصول "حق الاستخدام" بمبلغ مساوٍ للإلتزامات الإيجار والتي تم تعديلها لمدفوعات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو مستحقة الدفع والموجودة كما في تاريخ التحول. بدلاً من إجراء تقييم الإنخفاض في قيمة أصل "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق الأولي، اعتمدت الشركة على تقييمها التاريخي فيما إذا كانت عقود الإيجار محملة بالأعباء مباشرةً قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل الشركة (تتمة)

قامت الشركة عند التحول بتطبيق الإعفاءات الإختيارية لعدم الاعتراف بأصول "حق الإستخدام" ولكن لحساب مصاريف الإيجار علي أساس القسط الثابت لفترة الإيجار المتبقية بعقود الإيجار والتي تمت المحاسبة عنها سابقاً علي أنها عقود إيجار تشغيلية مع فترة إيجار متبقية أقل من ١٢ شهراً وعقود تأجير للأصول منخفضة القيمة. يتم قياس التزام الإيجار وأصل "حق الإستخدام" في تاريخ التطبيق الأولي بنفس المبالغ الموضحة بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة سابقاً علي أنها عقود إيجار تمويلي، وذلك بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ قبل تاريخ التطبيق الأولي مباشرة. بلغ متوسط معدل الإقتراض الإضافي ٥,٨٤% وذلك عند التحول الي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ والمطبق على التزامات التأجير والمعترف بها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. قامت الشركة بالإستفادة من استخدام الإدراك المتأخر لتحديد مدة عقد الإيجار عند النظر في خيارات تمديد عقود الإيجار وإنهاؤها.

فيما يلي، تسوية للالتزامات الإيجار خارج قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى التزامات الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩:

بالريالات السعودية	
التزامات الإيجار خارج قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣,٨٣٠,٦٥٣
ناقصا المبالغ الخاصة بعقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل و / أو عقود الإيجار منخفضة القيمة	-
زائدا مبالغ لبعض خيارات التمديد بصورة معقولة	-
صافي التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩	٣,٨٣٠,٦٥٣
التزامات الإيجار المخصومة بسبب التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩	٢,٤١٠,٤٦٦

عقود الإيجار

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ وذلك بإستخدام منهجية التطبيق المعدل، وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة وهذا يعني أن أرقام المقارنة لا تزال مسجلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٤.

السياسة المحاسبية المطبقة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩

أ. الشركة كمتأجر

تدرس الشركة ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار وذلك بالنسبة لأي عقود جديدة يتم إبرامها في ١ يناير ٢٠١٩ أو بعد ذلك التاريخ. يُعرّف عقد الإيجار بأنه عقد، أو جزء من عقد، يحول الحق في استخدام أصل (الأصل محل العقد) لفترة من الزمن في مقابل عوض. لتطبيق هذا التعريف، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد علي أصل محدد، يتم النص عليه صراحة في العقد ومع ذلك، يمكن تحديد الأصل أيضاً ضمناً وقتما يكون الأصل متاحاً للإستخدام بواسطة الشركة.
- يحق للشركة الحصول علي ما يقارب من جميع الفوائد الاقتصادية من إستخدام الأصل طوال فترة الأستخدام، مع الأخذ في الحسبان حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
- يحق للشركة توجيه السيطرة علي إستخدام الأصل المحدد طوال فترة الإستخدام للشركة الحق في توجيهه الكيفية والغرض من إستخدام الأصل طوال فترة الإستخدام.

ب. الإعتراف و القياس للإيجارات كمتأجر

في تاريخ بدء التأجير، تعترف الشركة بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار في قائمة المركز المالي. يتم قياس "أصل حق الاستخدام" بالتكلفة، والذي يتكون من القياس الأولي لالتزام الإيجار، وأي تكاليف مباشرة أولية تتكبدتها الشركة، وتقدير لتكاليف تفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار وأي مدفوعات إيجار تتم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (ناقصاً أي حوافز مستلمة). تقوم الشركة بإستهلاك أصل "حق الاستخدام" على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الاستخدام" أو نهاية مدة عقد الإيجار. تقوم الشركة أيضاً بتقييم أصل "حق الاستخدام" لتحديد انخفاض القيمة عند وجود مثل هذه المؤشرات. في تاريخ البدء، تقوم الشركة بقياس التزام الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار الغير مدفوعة في ذلك التاريخ، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا المعدل متاحاً بسهولة أو معدل الإقتراض الإضافي للشركة. تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من دفعات ثابتة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل الشركة (تتمة)

بعد القياس الأولي، يتم تخفيض الالتزام عند الدفع وزيادته بالفائدة، ويتم إعادة قياسه ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديل أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة المدرجة. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار فإن التعديل المقابل يعكس في أصل حق الاستخدام، أو الربح والخسارة إذا تم تخفيض حق استخدام الأصل إلى صفر. اختارت الشركة المحاسبة عن الإيجارات قصيرة الأجل أو إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة باستخدام الوسائل العملية بدلاً من الاعتراف بحق الاستخدام والتزام الإيجار، ويتم الاعتراف بالدفعات كمصروف في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ج. الشركة كمؤجر

لم تتغير السياسة المحاسبية للشركة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عن الفترة المقارنة. تصنف الشركة كمؤجر، عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلي أو تمويلي. يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا قام بتحويل جميع المخاطر والمكافآت العارضة لملكية الأصل الأساسي بشكل كبير، وتصنف على أنها عقد إيجار تشغيلي إذا لم يحدث ذلك.

د. أصل "حق الاستخدام"

(بالريالات السعودية)	إجمالي القيمة الدفترية الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
٢,٤٠٥,٨٨٤	
٨٠١,٤٤٣	الاستهلاك والانخفاض في القيمة الاستهلاك
٨٠١,٤٤٣	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١,٦٠٤,٤٤١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

هـ. التزامات تأجير

يتم عرض التزامات الإيجار في قائمة المركز المالي ضمن المطلوبات وذلك على النحو التالي:

(بالريالات السعودية)	الجزء المتداول الجزء الغير متداول
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١,٦٦٢,٣٥٩	
٣٧٣,٤٧٠	
٢,٠٣٥,٨٢٩	

و. دفعات الإيجار الغير معترف بها كالتزام

اختارت الشركة عدم الاعتراف بالتزام الإيجار للإيجار قصير الأجل (عقود الإيجار المنتهية خلال ١٢ شهرًا أو أقل) أو إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة، وبناء على ذلك يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف باستخدام طريقة القسط الثابت، بالإضافة الى انه لا يسمح بالاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة المحددة كالتزام إيجار وتحمل كمصروف عند تكبدها.

شملت المصاريف المتعلقة بالدفعات غير المدرجة في قياس التزام الإيجار على النحو التالي:

(بالريالات السعودية)	الإيجار قصير الأجل و إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٠,٠٠٠	

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة

سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة": تتعلق بالمصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ - ٢٠١٧: التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع الأعمال"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ "الترتيبات المشتركة"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ "تكاليف الاقتراض".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: "تعديلات خطط منافع الموظفين، التقليل أو التسوية".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣: الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل.

إن المعايير أو التعديلات أو التفسيرات أعلاه لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول بعد

سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ 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 مشروع المشترك.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ و ٣ و ٦ و ١٤ ومعيار 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.

لا تتوقع الشركة بأن للمعايير أو التعديلات أو التفسيرات أعلاه تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

٤- الاحكام الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك

إن الاحكام الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التغيرات الموضحة أدناه:

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تكون حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يكون خيار التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) مشمولاً في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم إنهائه). لم تدرج التدفقات النقدية المستقبلية المحتملة في التزامات الإيجار لأنه ليس من المؤكد بشكل معقول أن عقود الإيجار سيتم تمديدها (أو عدم إنهاؤها).

خصم دفعات الإيجار

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. طبقت الإدارة الأحكام والتقدير لتحديد سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

(بالريالات السعودية)

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	عدد وأدوات	أقفاص	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات المحطات	سيارات وشاحنات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
١,٧٩٣,٠٥٦,٩٣٤	١٨٣,٥٨٧,٦١٩	٥,٢٦٤,٤٣٧	١٠٤,٥٣٢,٤٠٥	٢٤,٩٨٦,٦٥٦	٢١,٧٤١,٨٩٩	٤٧٠,٦٩٧,٤٨١	٥١٣,٧١٧,٩٠٠	٤٤٣,٦٩٤,٠٨٣	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٠١٩ يناير
٢٠,٥٥٨,٨٢٤	١٧,٢٩٤,٠٦٠	١,٥٦٠	٧٤٢,٥٠٠	٧٥٦,٠٣٠	٣٥٤,٦٠٠	٦٦٧,٥٠٣	-	٧٤٢,٥٧١	-	إضافات
(٢,٨٢٧,٢٠٨)	(٢,٨٢٧,٢٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	شطب
(٤٢,٦٥٧,٤٧٩)	-	(١٨٩,٨٧٧)	-	(٢٨٤,٩٣٠)	(٩,٣٨٧,٤٣٦)	(١٣,٥٧٦,٥٠٥)	-	(١٩,٢١٨,٧٣١)	-	استيعادات
١,٧٦٨,١٣١,٠٧١	١٩٨,٠٥٤,٤٧١	٥,٠٧٦,١٢٠	١٠٥,٢٧٤,٩٠٥	٢٥,٤٥٧,٧٥٦	١٢,٧٠٩,٠٦٣	٤٥٧,٧٨٨,٤٧٩	٥١٣,٧١٧,٩٠٠	٤٢٥,٢١٧,٩٢٣	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة										
١,٢٠٠,٩٤١,٠٣٦	١,١٣٣,٦٢٧	٣,٦٨٨,٤٠٩	٩٢,٢٥١,١٤٤	١٨,٨٦٠,٥٦١	١٧,٦٦٦,٢٦٠	٣٣٨,٠٦٧,٧٢٥	٤١٨,٦١٢,٦٩٧	٣١٠,٦٦٠,٦١٣	-	٢٠١٩ يناير
٥٩,٧٨١,٢٩٤	-	١٩٠,٠٠١	٢,٣٨٣,٦٥٤	٢,١٦٥,٥٧٣	٤٧١,٧٣٢	١٩,٢٢٨,٢١٥	٢٥,٠٩٦,٢٩٢	١٠,٢٤٥,٨٢٧	-	محمل على الفترة
(٤١,٣٠٠,٤٤٥)	-	(١٨٥,٧٠٣)	-	(١٧٦,٤٨٨)	(٩,٠٦٠,٤٣٤)	(١٣,٢١٥,١٨٧)	-	(١٨,٦٦٢,٦٣٣)	-	استيعادات
١,٢١٩,٤٢١,٨٨٥	١,١٣٣,٦٢٧	٣,٦٩٢,٧٠٧	٩٤,٦٣٤,٧٩٨	٢٠,٨٤٩,٦٤٦	٩,٠٧٧,٥٥٨	٣٤٤,٠٨٠,٧٥٣	٤٤٣,٧٠٨,٩٨٩	٣٠٢,٢٤٣,٨٠٧	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
صافي القيمة الدفترية										
٥٤٨,٧٠٩,١٨٦	١٩٦,٩٢٠,٨٤٤	١,٣٨٣,٤١٣	١٠,٦٤٠,١٠٧	٤,٦٠٨,١١٠	٣,٦٣١,٥٠٥	١١٣,٧٠٧,٧٢٦	٧٠,٠٠٨,٩١١	١٢٢,٩٧٤,١١٦	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥٩٢,١١٥,٨٩٨	١٨٢,٤٥٣,٩٩٢	١,٥٧٦,٠٢٨	١٢,٢٨١,٢٦١	٦,١٢٦,٠٩٥	٤,٠٧٥,٦٣٩	١٣٢,٦٢٩,٧٥٦	٩٥,١٠٥,٢٠٣	١٣٣,٠٣٣,٤٧٠	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٦- الموجودات غير الملموسة، صافي

(بالريالات السعودية)			
المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	برامج حاسب آلي	
٣٥,١٠٧,٢٥٨	٣٥,١٠٧,٢٥٨	-	التكلفة
٣٠,٤٦٣,٣٢٨	٣٠,٤٦٣,٣٢٨	-	١ يناير ٢٠١٩
-	(٤١,٧٨٣,٣٦٤)	٤١,٧٨٣,٣٦٤	إضافات
(١٢,٣٣٢,٩٣٩)	(١٢,٣٣٢,٩٣٩)	-	تحويل
٥٣,٢٣٧,٦٤٧	١١,٤٥٤,٢٨٣	٤١,٧٨٣,٣٦٤	محوّلة إلى المصاريف
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
			الإطفاء المتراكم
-	-	-	١ يناير ٢٠١٩
٢,٨٣١,٢٩٤	-	٢,٨٣١,٢٩٤	محمل على الفترة
٢,٨٣١,٢٩٤	-	٢,٨٣١,٢٩٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
			صافي القيمة الدفترية
٥٠,٤٠٦,٣٥٣	١١,٤٥٤,٢٨٣	٣٨,٩٥٢,٠٧٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٥,١٠٧,٢٥٨	٣٥,١٠٧,٢٥٨	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧- الإستثمارات العقارية، صافي

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي ومباني يتم تأجيرها لأطراف خارجية بموجب عقود إيجار تشغيلية، وتتكون مما يلي:

(بالريالات السعودية)			
المجموع	مباني	أراضي	
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	التكلفة
(١٣,٦٧٦,١٦١)	(١٣,٦٧٦,١٦١)	-	الإستهلاك المتراكم
			صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قامت الشركة بتوقيع عقد لتأجير إحدى الأراضي المملوكة لها وذلك بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٨، وتبلغ القيمة الإيجارية الإجمالية للعقد ٢٤٢,٥ مليون ريال سعودي لمدة ٢٠ سنة، بالإضافة إلى فترة سماح مدتها ٢٧ شهر. في ٢٩ مايو ٢٠١٩، قامت الشركة بإنهاء كامل الإجراءات القانونية المتعلقة بالعقد وبالتالي بدأ سريان مفعول العقد منذ ذلك التاريخ. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بالإعتراف بمبلغ ٣,٧٥٩,٦٩٠ ريال سعودي كإيراد من تأجير الأرض.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨- الاستثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

(بالريالات السعودية)		نسبة الملكية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٣٠,٦٧٤,٩٧٢	٣٢,٦٥٠,٦٦٣	%٣٧,٥٧	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٢٠,٣١٠,٤٢٢	١٩,٧٠٣,٢٤٩	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٢٧,٧٧٨,٤٥٠	٢٦,٥٩٢,٠٠٦	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٧٨,٧٦٣,٨٤٤	٧٨,٩٤٥,٩١٨		

إن حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة هي كما يلي:

(بالريالات السعودية)		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٨,٩٤٥,٩١٨	٨١,٨٩٦,٤٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٠٨٣,٤١٦	٤,١٨٠,٤٧٨	الحصة من نتائج الاستثمار في شركات زميلة
(٤,٢٦٥,٤٩٠)	(٧,١٣٠,٩٨٠)	توزيعات أرباح مقبوضة
٧٨,٧٦٣,٨٤٤	٧٨,٩٤٥,٩١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

(بالريالات السعودية)		شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(٢٤٧,٧٠١)	٧٥٧,٢٤٤	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١,٠٤٤,٦٧٣	١,٢٩٠,٥٢٤	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٣,٢٨٦,٤٤٤	٢,١٣٢,٧١٠	شركة غاز الشرق المحدودة
٤,٠٨٣,٤١٦	٤,١٨٠,٤٧٨	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٩- 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)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧١٦,٣٠٢,١٠٠	٦٧٩,٨٣٠,٧٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
-	١٥,٩٣٥,١٠٠	الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
٢١٦,٩٣٣,٥٨٣	٣٢١,٥٢٠,٤٦١	استثمار في صناديق لدى شركات استثمارية
٩٣٣,٢٣٥,٦٨٣	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	

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

(بالريالات السعودية)		
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	٨٥٥,٩٢٣,٣٧١	الرصيد الافتتاحي
٢٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٣١,٤٦٢,٣١٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤١٧,٧٨٥,١٣٢)	(٤٩٩,٩٣٧,١٤٩)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٣٥,٧٣٤,٥٥٤	١٢٩,٨٣٧,٧٢٠	التغير في القيمة العادلة
٩٣٣,٢٣٥,٦٨٣	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	

وافقت الجمعية العمومية للشركة الوطنية للغازات الصناعية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية على الشركاء. تبلغ نسبة ملكية شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأسمال هذه الشركة ٩%، وبالتالي يبلغ نصيبها من هذا التوزيع مبلغ ٨١ مليون ريال سعودي (إيضاح رقم ٢٣). سوف يتم استلام هذه الأرباح على أربعة دفعات بنهاية كل ربع خلال العام ٢٠١٩. تم استلام الدفعة الثالثة من الأرباح والبالغة ٢٠,٢٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣٠ يونيو ٢٠١٩: الدفعة الثانية من الأرباح والبالغة ٢٠,٢٥ مليون ريال سعودي، ٣١ مارس ٢٠١٩: الدفعة الأولى من الأرباح والبالغة ٢٠,٢٥ مليون ريال سعودي).

١٠- المخزون، صافي

يتكون المخزون مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٧,٥٠٩,٧٩٦	١٨,٨٦٦,٥٧٥	غاز
١٣٠,٥٣٩,٨٢٤	١٣٦,٩٩٤,٩٦٧	اسطوانات غاز
٩,٢٤١,٧٣٣	٦,٩٣٩,٣٠٨	خزانات
٧٦,٤١٤,٠٥٧	٦٧,٧٠٨,٧٦١	قطع غيار ومواد أخرى
٢٣٣,٧٠٥,٤١٠	٢٣٠,٥٠٩,٦١١	
(٤,٦٦٣,٢١٩)	(٤٠٩,٦٠٥)	مخصص انخفاض القيمة لبضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة
(٦,٥٦٦,٣٦٧)	-	تخفيض قيمة اسطوانات الغاز للقيمة القابلة للتحقق
٢٢٢,٤٧٥,٨٢٤	٢٣٠,١٠٠,٠٠٦	المجموع

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١- الذمم المدينة التجارية، صافي

تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥٧,١٤٩,٦٥١	٢١,٧٠٧,١٤٩
(٦,٤٣١,٠٦٨)	(٦,٤٣١,٠٦٨)
٥٠,٧١٨,٥٨٣	١٥,٢٧٦,٠٨١

ذمم مدينة تجارية
مخصص خسارة إنخفاض الإئتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

إن حركة مخصص خسارة إنخفاض الإئتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية هي كما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦,٤٣١,٠٦٨	٥,٢٥٦,٠٠٠
-	١,١٧٥,٠٦٨
٦,٤٣١,٠٦٨	٦,٤٣١,٠٦٨

الرصيد الإفتتاحي
مكون خلال الفترة / السنة
الرصيد الختامي

١٢- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٠,٢٥٠,٠٠٠	-
٤٧,٢٤٤,٥٧٥	٣٦,٢٠٢,٨٤٨
١٨,٥٣٩,١٨٠	٨,١٥٥,٥٤٨
٥,٢٢٤,٣٢٩	٥,٥٩٩,١٣٦
٣,٦٤٠,٣٥٩	١,١٥٤,٨٠٩
٧٧٨,٩١٤	١,٩١٨,٤٤٤
٣,٨٥٨,٨٩٩	٢,٢٤٤,٠٤٤
٢,٨٧٣,٣١٧	١٢,٥٣٥,١٨٣
١٠٢,٤٠٩,٥٧٣	٦٧,٨١٠,٠١٢

توزيعات أرباح مدينة (راجع إيضاح رقم ٩)
دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين مدينة
دفعات مقابل إتمادات مستندية
مطالبات تأمين
ضريبة قيمة مضافة مدينة
أخرى

١٣- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٥٧,٠٦٣,٣٢٥	٣٨,٤٣٥,٩٥٦
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٣٠٧,٠٦٣,٣٢٥	٣٨,٤٣٥,٩٥٦

نقد لدى البنوك
استثمار مراهجة قصير الأجل
المجموع

١٤- المعلومات القطاعية

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

١٥- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨م، وقعت الشركة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي، بغرض إنشاء خطوط ومناطق مناولة لتعبئة وتوزيع الغاز بطاقة 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. سيقوم الصندوق باستقطاع تكاليف تقييم المشروع والبالغة ١٦,٢ مليون ريال سعودي مقدماً حسب العقد. تمت جدولة سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيم اعتباراً من ١٥ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٩. لم تستلم الشركة أي مبلغ من القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ولم يتم رهن أي من أصول الشركة كما في ذلك التاريخ.

١٦- الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى

تتكون الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٣٥,٧٣٢,٨٩٩	٣٤,٠٨٦,٦٨٩	ذمم دائنة تجارية
٣٩,٧٨٥,٨٨٥	٢٦,٧٣٢,٩٧٦	دفعات مقدمة من العملاء
٣٨,٤٧٨,٦٣٤	٣٧,٠٧٦,١٠٨	دائنو توزيعات أرباح المساهمين
٦,١٣٠,٠٦٨	٢,٧٤٦,٠٠١	تأمينات إجتماعية مستحقة
١,٥٠٧,٥٨٤	-	إيرادات غير مستحقة
٣,٣٣٣,٤٠٠	٣,٨٠٦,٣٨٠	تأمين عملاء
٣,٢٥٠,٨٢٨	٢,٩٤٠,٧٣٩	الصندوق الخيري وصندوق جزاءات الموظفين
٣,١٢٧,٣٦٤	-	ذمم موظفين دائنة
-	٢,٨٧٦,٧١٤	مكافآت وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منها
١٤,٨٣٨,٥٠٨	٨,٤٤٠,٩٦٢	أخرى
٢٤٦,١٨٥,١٧٠	١١٨,٧٠٦,٥٦٩	المجموع

١٧- المخصصات الأخرى

تتكون المخصصات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤١,١٧١,٨٨٥	٤١,١٧١,٨٨٥	مخصص زكاة شرعية يتعلق بمطالبات متنوعة لربوط زكوية معترض عليها (إيضاح ١٨)
٢,٧٢٨,٠٣٣	٢,٨٤٣,٧١٠	مخصص قضايا عمالية وأخرى
٤٣,٨٩٩,٩١٨	٤٤,٠١٥,٥٩٥	المجموع

تتكون الحركة في المخصصات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٤,٠١٥,٥٩٥	٥٣,٥٢٠,٣٥٩	الرصيد الافتتاحي
(١١٥,٦٧٧)	(٤,٧٠٨,٥٩٦)	عكس مخصص - قضايا عمالية وأخرى خلال الفترة / السنة
-	(٤,٧٩٦,١٦٨)	مستخدم خلال الفترة / السنة
٤٣,٨٩٩,٩١٨	٤٤,٠١٥,٥٩٥	الرصيد الختامي

١٨- الزكاة الشرعية الدائنة

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

خلال العام ٢٠١٧، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" الربط الزكوي النهائي للشركة للأعوام ٢٠٠٨، ٢٠٠٩ و ٢٠١٠. بلغ الالتزام الزكوي الإضافي الناتج عن هذا الربط الزكوي النهائي مبلغ ٥٨,٥ مليون ريال سعودي، وتم الاعتراض عليه من قبل الشركة. قامت الشركة بدفع مبلغ قدره ١,٧ مليون ريال سعودي مقابل الالتزام الزكوي الإضافي وقدمت خطاب اعتراض إلى "الهيئة" على مبلغ ٥٦,٨ مليون ريال سعودي المتبقي من الربط الزكوي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، توصلت الشركة إلى تسوية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حيث تم تخفيض الالتزام الزكوي الإضافي من مبلغ ٥٨,٥ مليون ريال سعودي إلى مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي مؤيدة بذلك وجهة نظر الشركة في بعض أمور الاعتراض المقدم سابقاً. إن الشركة في طور الإنتهاء من الإجراءات المتعلقة بإنهاء وضعها الزكوي للسنوات ٢٠٠٨، ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" وتم دفع مبلغ الزكاة، وحصلت على شهادة زكاة مقيدة يسري مفعولها حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠.

١٩- الإيرادات

تتكون الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٣٤٠,٤٤٣,٢٣٦	١,٣٤٨,١٥٧,٧٠٦
٦٨,٢٨٣,٥٨٠	٦٧,١١٩,٨٧٥
١٠,٨٨٥,٦٧٤	١٦,٥٣٩,١٣٠
٤,٨٥٩,٥٨٩	-
(٤,٠٣٩,٠٩٦)	(١٦,١٧٧,٨٩٧)
١,٤٢٠,٤٣٢,٩٨٣	١,٤١٥,٦٣٨,٨١٤

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

٢٠- تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٨٨١,٨٨٧,٨٢١	٨٨٥,٠٠٥,٣١٢
١٥٨,٤٤٣,٥٠٣	١٧٣,٨٦٧,٥٦١
٥٤,٨٩٥,٥٠٩	٤٨,٦٧٢,٨٦٨
٣٢,٢٤٤,٩٢٣	٣٩,٥٣٤,٤١٦
٥٢,١٨٨,٥١٢	٥٧,٠٩٠,٧٩٠
١٨,١٦٧,٤٧٤	١٦,٠٢٢,٦٩٨
٦,٩٠٨,٥١٩	٧,٧١٢,٠٨٢
٤,٣٣٥,٠٠٠	-
٤,٢٥٣,٦١٤	-
٣٩٩,٩٣٩	٤٢٦,١٤٩
١,٢١٣,٧٢٤,٨١٤	١,٢٢٨,٣٣١,٨٧٦

تكلفة الغاز
تكلفة العاملين
تكلفة أسطوانات وخزانات الغاز وقطع التمديدات
قطع غيار أخرى
استهلاكات وإطفاءات
مصروفات التشغيل
مصروفات التأمين
تكلفة مشاريع تجارية أخرى
مخصص بضاعة بطيئة الحركة
إصلاحات خارجية

٢١- مصروفات البيع والتسويق

تتكون مصروفات البيع والتسويق للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١,٥٢٤,٦٩٨	٤٢,٩٩٣,٥٢٤	تكلفة العاملين
٤,١٧١,٨٧٢	٨,٢٩٣,٨٨٧	استهلاكات وإطفاءات
٧٥٩,٩٧٢	٩٧٩,٥٥١	تأمين
٨٤٢,٧٠٩	٩٣٦,٦٣١	دعاية وإعلان
٣٢٩,٠٠٠	-	استشارات فنية
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	غرامات
٣,٩٣٨,٧٤٢	٣,١٢٤,٥٦٨	أخرى
٤١,٥٦٦,٩٩٣	٥٩,٣٢٨,١٦١	

٢٢- المصاريف العمومية والإدارية

تتكون المصاريف العمومية والإدارية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧,١٥٠,٤١٤	٤٠,٥٠٣,٠٤٤	تكلفة العاملين
٥,٤٩٧,٥٢٤	١٤,٧٣٥,٤٣٣	دعم فني ورخص تطبيقات الحاسب الآلي
٣,٧٠٤,٧٠٩	٢,٣٨٧,٢٨٩	استهلاكات وإطفاءات
١,٤٨١,٩٤٦	١,٩٩٣,٦٥٩	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منها
١,٦٤٩,٥١٤	١,٨٥٢,١٢٥	هاتف وكهرباء ومياه
٤,٦١٨,٧٧٢	١,٤٣٤,٥١٠	استشارات فنية وإدارية
١,١٢٢,٥٢٨	٤٤١,٢٧٦	تأمين
٥٨٤,٩٠٢	٥٩٨,١٥٢	رسوم تأشيرات ورخص
١٧٧,٩٨٩	٣٧,٣٧١	إصلاح وصيانة
٣,٣٨٠,١٤٤	٣,٨٠٣,٧٣٤	أخرى
٤٩,٣٦٨,٤٤٢	٦٧,٧٨٦,٥٩٣	

٢٣- إيرادات من إستثمارات، صافي

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

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣,٢٣١,٨٣٧	٨٣,٩٧٧,٨١٥	إستثمارات أدوات حقوق الملكية وقصيرة الأجل
٢,٠٢١,٢٥٠	٥,٧٩٩,٦٨٨	إستثمارات عقارية
٢٥,٢٥٣,٠٨٧	٨٩,٧٧٧,٥٠٣	

٢٤- الإيرادات الأخرى، صافي

تتكون الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٤٣١	(١,١٠٠,٠٢٩)	(خسائر) / أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٩٣٠,٤١٣	٣,٤٩١,٤٨٣	إيرادات متنوعة أخرى
٥,٩٣٣,٨٤٤	٢,٣٩١,٤٥٤	

٢٥- 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 ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥١,٨٠٨,٥١٣	١٠٣,٣١٦,٧١٨	صافي ربح الفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٢,٠٢	١,٣٨	ربحية السهم الأساسي والمخفض

٢٦- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٩ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الأول من السنة المالية ٢٠١٩ وذلك بمبلغ إجمالي وقدره ٣١,٨٧٥ مليون ريال سعودي. هذا وقد تم اعتماد اقتراح توزيعات الأرباح النقدية من قبل مساهمي الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٩، وقد تم توزيع الأرباح النقدية على المساهمين بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٩.

إضافة إلى ذلك، وبالإشارة إلى توزيعات الأرباح من الشركة الوطنية للغازات الصناعية (راجع الإيضاح رقم ٩)، أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية على توزيع استثنائي على مساهمي الشركة عن الربع الأول من السنة المالية ٢٠١٩ وذلك بمبلغ إجمالي وقدره ١٦,٨٧٥ مليون ريال سعودي. هذا وقد تم اعتماد اقتراح توزيعات الأرباح النقدية من قبل مساهمي الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٩، وقد تم توزيع الأرباح النقدية على المساهمين بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٩.

أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية بموجب تفويض الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٩ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثاني والثالث والرابع من السنة المالية ٢٠١٩ وذلك بمبلغ وقدره ٣١,٨٧٥ مليون ريال سعودي عن كل ربع. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تم توزيع ٣١,٨٧٥ مليون ريال سعودي على المساهمين عن الربع الثاني من السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إضافة إلى ذلك، وبالإشارة إلى توزيعات الأرباح من الشركة الوطنية للغازات الصناعية (راجع الإيضاح رقم ٩)، أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٩ على توزيع استثنائي على مساهمي الشركة عن الربع الثاني والثالث والرابع من السنة المالية ٢٠١٩ وذلك بمبلغ وقدره ١٦,٨٧٥ مليون ريال سعودي عن كل ربع. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تم توزيع ١٦,٨٧٥ مليون ريال سعودي على المساهمين عن الربع الثاني من السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢٧- التزامات محتملة

بالإشارة إلى حادث انفجار ناقلة غاز الشركة التي حدثت في الرياض في العام ٢٠١٢م، تم خلال شهر مايو ٢٠١٧م استلام لائحة دعوى أقامها المدعي العام بهيئة التحقيق والإدعاء العام ضد الشركة وخمسة أطراف أخرى. بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨م صدر حكم ابتدائي برد الدعوى المقامة ضد الشركة. استلمت الشركة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨م لائحة دعوى أقامتها وزارة النقل ضد الشركة بخصوص نفس الحادث المذكور أعلاه، ووفقاً لمكتب المحاماة المختص بتقديم الاستشارة القانونية للشركة بخصوص هذه الدعوى القضائية، فإنه لا يمكن الجزم بما سيصدر من حكم في هذه القضية ولكن موقف الشركة القانوني قوي وذلك بناءً على الحكم الذي صدر في القضية المقامة من قبل المدعي العام كما ذكر أعلاه.

كما هو مبين في (الإيضاح رقم ١٨) فإنه لدى الشركة ربوط زكوية لسنوات مختلفة مازالت معلقة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة". إن المحصلة النهائية لهذه الربوط لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي. قامت الشركة بتكوين مخصصات لبعض هذه الالتزامات أعلاه في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

لدى الشركة خطاب ضمان بنكي مقدم إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٩ مليون ريال سعودي) يخص الربوط الزكوية للشركة للأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧ كما تم ذكره في (الإيضاح رقم ١٨)، وخطاب ضمان بنكي مقدم إلى شركة الزيت العربية السعودية "أرامكو السعودية" بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) يخص توريد المنتجات البترولية. لدى الشركة أيضاً ضمان قائم مقابل قرض ممنوح من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٩ مليون ريال سعودي).

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالممتلكات والألات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٨٩,٨ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة اعتمادات مستندية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ١٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

٢٨- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
شركة زميلة	شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز

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

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٤,١٠٠,٦٥٠	٦١,٩٢٥,١١٨	مشتريات إسطوانات وخزانات غاز

إن الأرصدة التالية قائمة مع الجهات ذات العلاقة كما في :

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
-	٣,٨٤٣,٤٢٠	شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز
-	٣,٨٤٣,٤٢٠	المجموع

٢٩- إدارة مخاطر الأدوات المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على التزامات التأجير، الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والذكاة الدائنة. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية للشركة على الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى والنقد في البنك. تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان. تقوم الإدارة العليا للشركة بمراقبة إدارة هذه المخاطر.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التقلبات في 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 العمولات في السوق. لم تستلم الشركة أي مبلغ من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وبالتالي فإن تعرض الشركة لمخاطر معدلات العمولة محدود كما في تاريخ 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. لم يكن لدى الشركة أي موجودات أو مطلوبات جوهرية بالعملات الأجنبية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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.

٢٩- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

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 ديون مشكوك في تحصيلها.

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

إدارة رأس المال

تضمن 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.

٣٠- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو الذي سيتم دفعه لتحويل إلتزام 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 الإلتزام، تقوم الشركة بالأخذ بالاعتبار خصائص الأصل أو الإلتزام إذا أخذ المتعاملون في السوق تلك الخصائص بالحسبان عند تسعير الأصل أو الإلتزام 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 الإلتزام، 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 والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة، وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	بالتكلفة المضافة	بالقيمة العادلة
٩٣٣,٢٣٥,٦٨٣	-	٩٣٣,٢٣٥,٦٨٣	-	٩٣٣,٢٣٥,٦٨٣	-	٩٣٣,٢٣٥,٦٨٣
-	-	-	-	٥٠,٧١٨,٥٨٣	٥٠,٧١٨,٥٨٣	-
-	-	-	-	١٠٢,٤٠٩,٥٧٣	١٠٢,٤٠٩,٥٧٣	-
-	-	-	-	٣٠٧,٠٦٣,٣٢٥	٣٠٧,٠٦٣,٣٢٥	-
٩٣٣,٢٣٥,٦٨٣	-	٩٣٣,٢٣٥,٦٨٣	-	١,٣٩٣,٤٢٧,١٦٤	٤٦٠,١٩١,٤٨١	٩٣٣,٢٣٥,٦٨٣
-	-	-	-	٢,٠٣٥,٨٢٩	٢,٠٣٥,٨٢٩	-
-	-	-	-	٢٤٦,١٨٥,١٧٠	٢٤٦,١٨٥,١٧٠	-
-	-	-	-	١١,٢٥٦,٩٠٣	١١,٢٥٦,٩٠٣	-
-	-	-	-	٢٥٩,٤٧٧,٩٠٢	٢٥٩,٤٧٧,٩٠٢	-

الموجودات المالية

استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
ذمم مدينة تجارية
موجودات أخرى
نقد وما في حكمه
الإجمالي

المطلوبات المالية

التزامات تأجير
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
زكاة شرعية مستحقة
الإجمالي

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		بالقيمة العادلة
الإجمالي	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	بالتكلفة المطفأة	
١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	-	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	-	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١
-	-	-	-	١٥,٢٧٦,٠٨١	-
-	-	-	-	٦٧,٨١٠,٠١٢	-
-	-	-	-	٣٨,٤٣٥,٩٥٦	-
١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	-	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	-	١,١٣٨,٨٠٨,٣١٠	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	١١٨,٧٠٦,٥٦٩	-
-	-	-	-	١١,٠٢٠,٠٣٥	-
-	-	-	-	١٢٩,٧٢٦,٦٠٤	-

الموجودات المالية

استثمارات في أدوات حقوق ملكية
بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الأخر
ذمم مدينة تجارية
موجودات أخرى
نقد وما في حكمه
الإجمالي

المطلوبات المالية

التزامات تأجير
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
زكاة شرعية مستحقة
الإجمالي

٣١- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لقائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لتتوافق مع عرض الفترة الحالية كما يلي:

البند	المبلغ كما تم عرضه سابقاً	إعادة التصنيف	المبلغ كما هو معروض
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	٦٦٠,٦٨٧,٥٩٢	(٦٨,٥٧١,٦٩٤)	٥٩٢,١١٥,٨٩٨
موجودات غير ملموسة، صافي	-	٣٥,١٠٧,٢٥٨	٣٥,١٠٧,٢٥٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٣٤,٣٤٥,٥٦٧	٣٣,٤٦٤,٤٤٥	٦٧,٨١٠,٠١٢

كما تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لتتوافق مع عرض الفترة الحالية كما يلي:

البند	المبلغ كما تم عرضه سابقاً	إعادة التصنيف	المبلغ كما هو معروض
الإيرادات	١,٤١١,٥٢١,٤٧٧	٤,١١٧,٣٣٧	١,٤١٥,٦٣٨,٨١٤
تكلفة الإيرادات	١,٢٥٣,١٧٤,٢٠١	(٢٤,٨٤٢,٣٢٥)	١,٢٢٨,٣٣١,٨٧٦
مصاريف البيع والتسويق	٤٠,٠٢٤,٧٣٢	١,٥٤٢,٢٦١	٤١,٥٦٦,٩٩٣
مصاريف عمومية وإدارية	٤٦,٢٨٤,١٦٨	٣,٠٨٤,٢٧٤	٤٩,٣٦٨,٤٤٢
الحصة من نتائج الشركات الزميلة	-	٢,١٦٣,٧٨٩	٢,١٦٣,٧٨٩
إيرادات من استثمارات، صافي	٢٧,٤١٦,٨٧٦	(٢,١٦٣,٧٨٩)	٢٥,٢٥٣,٠٨٧
خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات الغاز وتسويات أخرى	-	٢١,٨٧٩,٧٦٠	٢١,٨٧٩,٧٦٠
أعباء مالية	-	١,١٨٩,٦٧٣	١,١٨٩,٦٧٣
إيرادات أخرى، صافي	١٠,٠٥١,١٨١	(٤,١١٧,٣٣٧)	٥,٩٣٣,٨٤٤

يتضمن مبلغ إعادة التصنيف لتكلفة الإيرادات تعديل فترات سابقة بمبلغ ١,٧٢٥,٢٩٠ ريال سعودي و ٤,٥٧٨,٩٢٦ ريال سعودي على التوالي، كما هو مذكور ضمن الإيضاح رقم ٣٢.

٣٢- تعديلات فترات سابقة

تم تعديل التأثير على أرقام فترات المقارنة لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة للتغيير في السياسة المحاسبية لأسطوانات الغاز من الممتلكات والآلات والمعدات إلى المخزون، وبناءً عليه تم تعديل استهلاك اسطوانات الغاز وأثر تكاليف الصيانة المرسمة لفترات المقارنة كما يلي:

البند	المبلغ كما تم عرضه سابقاً	التعديل	المبلغ المعدل
الإستهلاكات ضمن تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٠)	٥٨,٨١٦,٠٨٠	(١,٧٢٥,٢٩٠)	٥٧,٠٩٠,٧٩٠
تكلفة أسطوانات وخزانات الغاز وقطع التمديدات ضمن تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٠)	٤٤,٠٩٣,٩٤٢	٤,٥٧٨,٩٢٦	٤٨,٦٧٢,٨٦٨

تم تعديل مبلغ الاستهلاك والإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات المعروض ضمن قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١,٧٢٥,٢٩٠ ريال سعودي و ٤,٥٧٨,٩٢٦ ريال سعودي على التوالي.

٣٣- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٤١ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠١٩).