

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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

رقم التسجيل ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

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

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

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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية 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 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 نبيدي 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. كما هو مذكور في إيضاح (٢٦) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، عينت الشركة مستشار خارجي للتحقيق لتحديد وتقييم أثر هذه العمليات على القوائم المالية للفترة الحالية والسنوات السابقة والذي لم ينتهي من عمله حتى تاريخ تقريرنا هذا، وبالتالي فإنه لم يتم بعد تحديد أثر هذه العمليات على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بشكل دقيق.

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 يونيو ٢٠٢٠، كما لم نستطع تحديد الأثر المحتمل على أرقام المقارنة.

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

نتيجة الفحص المتحفظ

بناءً على فحصنا، وباستثناء أثر الأمر الموضح في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ"، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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

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 ١٤٤١هـ (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 ١٤٤١هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٠).

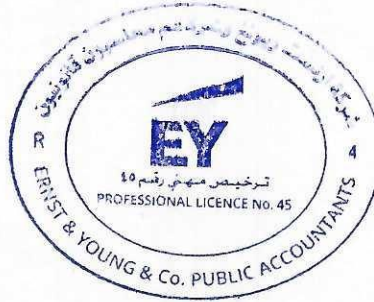
لفت انتباه

من دون إبداء تحفظ آخر في استنتاجنا، نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٩) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يشير إلى وجود دعوى قضائية مقامة ضد الشركة بواسطة وزارة النقل فيما يخص حادث انفجار الناقل الخاصة بالشركة الذي وقع في الرياض خلال سنة ٢٠١٢. لم يتم تعديل نتيجة فحصنا بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٢٧٧)



الرياض: ٦ محرم ١٤٤٢هـ
(٢٥ أغسطس ٢٠٢٠)

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

(بالريالات السعودية)		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٥٧١,٤٠٠,٦٨٩	٥٦٤,٣١٧,٧٥٠	٤
٣٢,٨٣٦,٥٢٠	٣١,٠٠٢,٤١٥	
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	
١,٤٨٧,٢٧٨	١,٢٥٢,٩٥١	
٧٩,٢٨٩,٢٣٧	٧٧,٨٦٥,٤٧٣	٥
٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	٩٥١,٣٧٨,٥٦٧	٦
١,٦٧٦,١٦٠,٦٣٢	١,٦٦٠,٣١١,٣٣١	
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٦٦,٦٩٦,٥٩٩	١٣٧,٩١٤,٤٢٢	٧
١١٤,١١٣,٩٣٣	١٤٦,٠٥١,٦٥٥	٨
١٥٧,٦٠٩,٨١٠	٢٦٥,٤٤١,٩٤٩	٩
٤٣٨,٤٢٠,٣٤٢	٥٤٩,٤٠٨,٠٢٦	
٢,١١٤,٥٨٠,٩٧٤	٢,٢٠٩,٧١٩,٣٥٧	
		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)	(١٠,١٠٥,٢٤٢)	
٦٧٩,٤٥٣,٢٣٩	٥٧٤,١٧٩,٠٧٣	٦
١,٥٩٦,١٠٨,٩٣٧	١,٥٣٩,٠٧٣,٨٣١	
		مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١,٥٧٨,٩٩٦	١,٤٢٠,٧٦٨	
-	٤٨,٠١٥,٦٦٠	١٣
٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	١٩٧,٥٨٢,٤٥٣	١٤
٢٠٥,١٨٠,٧٤٩	٢٤٧,٠١٨,٨٨١	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٤٨٠,٤٧٨	٢٠٧,٤٩٥	
٢٢٧,٥٥٧,٣٩٣	٢٩٤,١٠٢,١٠٦	١٥
-	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	١٣
٧٥,٠٨٤,١٣٦	٧٧,٠٢٨,٨٢١	١٦
١٠,١٦٩,٢٨١	١٣,٧٨٨,٢٢٣	١٧
٣١٣,٢٩١,٢٨٨	٤٢٣,٦٢٦,٦٤٥	
٥١٨,٤٧٢,٠٣٧	٦٧٠,٦٤٥,٥٢٦	
٢,١١٤,٥٨٠,٩٧٤	٢,٢٠٩,٧١٩,٣٥٧	
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المهندس / عبد الرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي و عضو مجلس إدارة

الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية

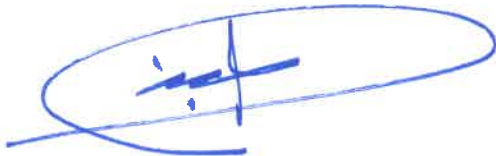
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

(بالريالات السعودية)				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
٢٠٢٠	(معدلة - إيضاح ٢٤) (غير مراجعة)	٢٠١٩	(معدلة - إيضاح ٢٦) (غير مراجعة)	
١٨	٤٧٩,٨٨٧,١٣١	٤٦٣,١٤٠,١١٦	١,٠٠٨,٥٢٧,٤٦١	الإيرادات
	(٤٢٣,٤٦٨,٠٣٢)	(٤٠٧,١٦١,٤١٠)	(٨٣٤,٨٥٩,٤٥٠)	تكلفة الإيرادات
	٥٦,٤١٩,٠٩٩	٥٥,٩٧٨,٧٠٦	١٢٣,٥٦٣,٨٠٥	إجمالي الربح
٢٠	(٢٠,٤٩٣,٨٠١)	(١٨,٥٣١,٩٠٣)	(٤٠,٩٨٧,٣٤٢)	مصاريف بيع وتسويق
٢١	(٣٤,٧٧٣,٩٧٢)	(٢٤,٥١٣,٤٦٦)	(٦٢,٤٨٥,٧٨٧)	مصاريف عمومية وإدارية
	١,١٥١,٣٢٦	١٢,٩٣٣,٣٣٧	٣١,٠٢٥,٢٠٧	الربح التشغيلي
٥	١,٤٢٤,٣٢٦	٧٤٠,٧٣٤	٢,٠٧٦,٢٣٦	الحصة من نتائج الشركات الزميلة
٢٢	١٠,٦٠٧,٠٤٥	٢,٣٥٣,٢٥٩	١٥,٢٠٠,٥٧٠	إيرادات من استثمارات
	(١,١٢٥,٥٥٠)	(٣,٣٣٢,١٩٤)	(٣,٨٩٧,٦٩٢)	خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات
	(١,٩٠١,٧٤٩)	(٧٧٢,٤٣٢)	(٢,٧٦٧,٤٣٣)	الغاز وتسويات أخرى
	٥,٧١٨,٣٤٠	٢,٥٦٩,٨٦٨	٥,٩٢٠,٦٤٩	أعباء مالية
	(٨٤٤,١٤٦)	(٦,٣٥١,٤٠٩)	(١,٢٤٠,٩٣٣)	إيرادات أخرى، صافي
١٦	١٥,٠٢٩,٥٩٢	٨,١٤١,١٦٣	٤٦,٣١٦,٦٠٤	مصاريف مطالبات زكاة
				الربح قبل الزكاة
١٧	(١,٧٧٢,٧٢٤)	-	(٤,٠٧٥,٧٦٢)	الزكاة
	١٣,٢٥٦,٨٦٨	٨,١٤١,١٦٣	٤٢,٢٩٧,٦٦٢	صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة:				
الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة				
	٦,٣١٨,٨١٠	(٣,٨٥٦,٣٩٥)	٥,٥٤١,٣٩٨	إعادة قياس منافع موظفين محددة
	(٢٢,٨٦٤,٤٤٢)	٤٩,٣٤٤,٤٧٣	(١٠٥,٢٧٤,١٦٦)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
	(١٦,٥٤٥,٦٣٢)	٤٥,٤٨٨,٠٧٨	(٩٩,٧٣٢,٧٦٨)	في أدوات حقوق الملكية من خلال
	(٣,٢٨٨,٧٦٤)	٥٣,٦٢٩,٢٤١	(٥٧,٠٣٥,١٠٦)	الدخل الشامل الآخر
				الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٢٣	٠,١٨	٠,١١	٠,٥٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢٣	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

المهندس / عبد الرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي و عضو مجلس إدارة



الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

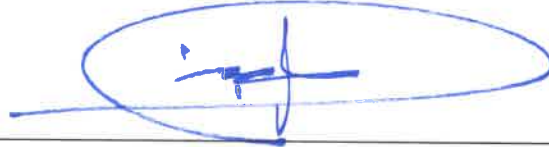
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠


(بالريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	احتياطي النظامي	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)	أرباح مقترح توزيعها	الشامل الآخر	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	(١٠٣,٨٩٥,٥٦٧)	-	٦٧٩,٤٥٣,٢٣٩	١,٥٩٦,١٠٨,٩٣٧
صافي الربح للفترة	-	-	٤٢,٦٩٧,٦٦٢	-	-	٤٢,٦٩٧,٦٦٢
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	٥,٥٤١,٣٩٨	-	(١٠٥,٢٧٤,١٦٦)	(٩٩,٧٣٢,٧٦٨)
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	٤٨,٢٣٩,٠٦٠	-	(١٠٥,٢٧٤,١٦٦)	(٥٧,٠٣٥,١٠٦)
تحويل فائض الإحتياطي النظامي الى الخسائر المتراكمة (إيضاح ١١)	-	(٤٥,٥٥١,٢٦٥)	٤٥,٥٥١,٢٦٥	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٠,١٠٥,٢٤٤)	-	٥٧٤,١٧٩,٠٧٣	١,٥٣٩,٠٧٣,٨٣١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (كما تم عرضه سابقاً)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٨٨,٩٠٩,٥٣٤	-	٦٣٧,٩٦٨,٤٩٢	١,٧٤٧,٤٢٩,٢٩١
صافي الربح للفترة (معدل إيضاح ٢٤)	-	-	١٠١,٣٠٦,٢٥٠	-	-	١٠١,٣٠٦,٢٥٠
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	(٩,٥١٥,٣٧٩)	-	٤٣,٤٨٥,٨٥٤	٣٣,٩٧٠,٤٧٥
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	٣,٤٧٤,٣١٤	-	(٣,٤٧٤,٣١٤)	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة (معدل إيضاح ٢٤)	-	-	٩٥,٢٦٥,١٨٥	-	٤٠,٠١١,٥٤٠	١٣٥,٢٧٦,٧٢٥
توزيعات أرباح مقترحة	-	-	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	(٤٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٤٨,٧٥٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	(١٠,٨٢٥,٢٨١)	١٤٦,٢٥٠,٠٠٠	٦٧٧,٩٨٠,٠٣٢	١,٨٣٣,٩٥٦,٠١٦

المهندس / عبد الرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي و عضو مجلس إدارة



الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية

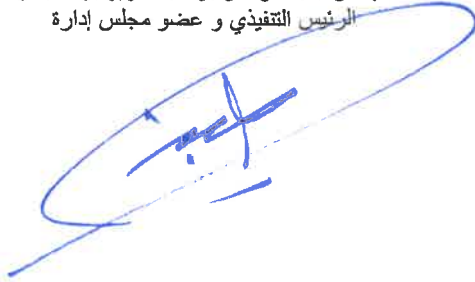


تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

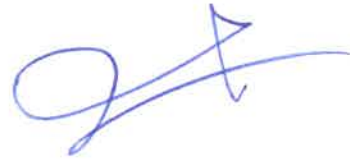
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

(بالريالات السعودية)		
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
(معدلة - إيضاح ٢٤) (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١٠٥,٣٨٢,٠١٢	٤٦,٣١٦,٦٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٤٠,٧٢٧,٩٢٤	٤٤,٢٤٨,٧٢٧	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,١٩٣,٤٢٩	٣,٢٧٣,٥٢١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٨٤,٢٧٩	٢٣٤,٣٢٧	استهلاك حق استخدام الأصول
٦٥,٠١٢	٤٧,٢٨٩	تكاليف تمويل
(٧٤٠,٧٣٤)	(٢,٠٧٦,٢٣٦)	الحصة من نتائج شركات زميلة
١,١٠٠,٠٢٩	(٤٧٥,٣٨٥)	(أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	١,٧٠٤,٠٥٩	مخصص خسائر الثمانية متوقعة
٩,٧٨٤,٤٩٧	٩,٨٨١,٣١٨	التزامات منافع موظفين محددة
-	١,٢١٥,٦٦٠	إطفاء تكاليف تمويل لقرض طويل الأجل
٩,١٥٥,٢٣٩	٢,٥٩٠,٩٨٤	خسارة انخفاض القيمة لبضاعة بطينة الحركة ومتقدمة
٣,٣٣٢,١٩٤	-	تخفيض قيمة أسطوانات الغاز للقيمة القابلة للتحقق
(١١٥,٦٧٧)	-	عكس مخصصات أخرى
٢,١٥٦,١٤٣	-	شطب ممتلكات وألات ومعدات
٧,٣٨٤,٠٠١	-	شطب موجودات غير ملموسة
١٥,٥٢٦,٦٤٢	٢٦,١٩١,١٩٣	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٢٨,١٣٠,٤٤٤)	(٣٣,٦٤١,٧٨١)	مخزون
١٣٧,٢٣٠,٧٣	٦٦,٥٤٤,٧١٣	ذمم مدينة تجارية ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	١,٩٤٤,٦٨٥	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٢٠٤,٧٣٤,٦١٩	١٦٧,٩٩٩,٦٧٨	مخصصات أخرى
(٣,٨٣٨,٨٩٤)	-	النقد الناتج من العمليات
(١٠,٩٦٣,٨٤٩)	(١٠,٣٥٩,٢٢٠)	زكاة مدفوعة
١٨٩,٩٣١,٨٧٦	١٥٧,٦٤٠,٤٥٨	التزامات منافع موظفين محددة مدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

المهندس / عبد الرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي و عضو مجلس إدارة



الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(معدلة - إيضاح ٢٤)	(غير مراجعة)
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٦,٦٢٠,٣٢٤)	(٣٧,٣٧٣,٤٢٦)
(٢٠,٤٢٨,٤٣٦)	(١,٤٣٩,٤١٦)
(٢٩٧,٧٨٠,٤٧٦)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
٤١٧,٧٨٥,١٣٣	-
٢٥٧,٠٠٥	٦٨٣,٠٢٣
٤,٢٦٥,٤٩٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
٤٠,٥٠٠,٠٠٠	-
١٣٧,٩٧٨,٣٩٢	(١٣٤,٦٢٩,٨١٩)

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

(٤٨,١٣٢,٥٠٦)	-
(٤٥٨,٧١٣)	(٤٧٨,٥٠٠)
-	٨٥,٣٠٠,٠٠٠
(٤٨,٥٩١,٢١٩)	٨٤,٨٢١,٥٠٠
٢٧٩,٣١٩,٠٤٩	١٠٧,٨٣٢,١٣٩
٣٨,٤٣٥,٩٥٦	١٥٧,٦٠٩,٨١٠
٣١٧,٧٥٥,٠٠٥	٢٦٥,٤٤١,٩٤٩

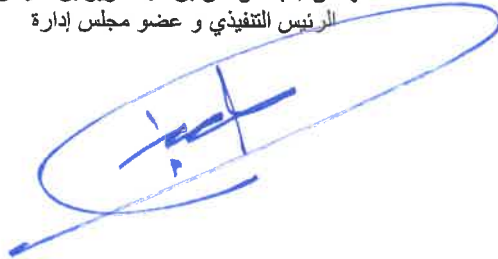
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات أرباح مدفوعة
التزامات تأجير مدفوعة
قرض طويل الأجل
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقدية وشبه النقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبه النقدية نهاية الفترة

(٤٣,٤٨٥,٨٥٤)	(١٠٥,٢٧٤,١٦٦)
٩,٥١٥,٣٧٩	٥,٥٤١,٣٩٨
٤٠,٥٠٠,٠٠٠	-

معاملات غير نقدية اضافية:
خسائر غير محققة استثمارات في أدوات حقوق الملكية
خسائر اکتوارية إعادة قياس للالتزامات منافع موظفين محددة
توزيعات أرباح مدينة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية

المهندس / عبد الرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي و عضو مجلس إدارة



الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١- معلومات الشركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٣٨٣ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ١٩٦٣ م). يتكون رأس مال الشركة من ٧٥ مليون سهم. يمتلك صندوق الإستثمارات العامة نسبة ١٠,٩١٪ من إجمالي عدد اسهم الشركة.

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 لكلتا الشركتين، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/ش بتاريخ ١٣٨١/٠١/٠١ هـ، وقد تم الإندماج 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 ١٩٩٦/١١/٢٠ م.

تشمل أنشطة الشركة القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وبيع وتصنيع وصيانة أقفاص وأسطوانات وخزانات الغاز وملحقاتها وإنشاء وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها، والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصناعة ونقل وتسويق المواد البترولية والكيميائية والبتروكيميائية والزلجاج، 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
الرياض	١٠١٠٤٢٩٦٨٧	١٤٣٦/٣/٢٣ هـ
الدمام	٢٠٥٠٠٠١٥٥١	١٣٨٣/٨/٧ هـ
بريدة	١١٣١٠٠٤٠٨٩	١٤٠٢/٤/٦ هـ
المدينة المنورة	٣٦٥٠٠٦٧٠٧	١٤٠٢/٣/١٨ هـ
جدة	٤٠٣٠٠٣٢٥٠٣	١٤٠٢/٢/١٩ هـ
بنيع	٤٧٠٠٠٣١٧٧	١٤٠٩/٨/٧ هـ
خميس مشيط	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	١٤٠٢/١٢/٢٥ هـ
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والإفصاحات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لا تمثل مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الأحكام والتقديرات والإفترادات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام بعض الأحكام والتقديرات والإفترادات 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 المعدلة

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 بأمر الاستبدال 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 – تتمة
كما في ٣٠ يونيو 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	٥٥٣,٢٧٢,٣٠٠	٥٥٣,٨١٦,٥٦٩	٤٤٩,٨٩٧,٠٨٦	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٠٢٠
٣٧,٣٧٣,٤٢٦	٢٥,٧٦٥,٠٤٦	١٠٣,٨١٢	٥٩٤,٠٠٠	٥٨٠,١٠٠	٤٨٩,١٠٥	٨٦٩,٢٢٤	٨,٤٠٢,٨١٠	٥٦٩,٣٢٩	-	إضافات
(١٧,٨٥٨,٤١٢)	(٢٠٠,٩٢٣)	-	-	(٦,٤٣٦,٩٢٦)	-	-	(١١,٢٢٠,٥٦٣)	-	-	استبعادات
١,٨٤١,٦١٨,٧٥٣	١١٤,٦٩٩,٢٩٧	٥,٣٦٦,١٢٢	١٠٦,٧٥٩,٩٠٥	٢١,٧٦١,٦٩٦	١٣,٥٩٠,٥٢٤	٥٥٣,١٤١,٥٢٤	٥٥٠,٩٩٨,٨١٦	٤٥٠,٤٦٦,٤١٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
<u>الاستهلاك</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
٤٤,٢٤٨,٧٢٧	-	١٣٣,٨٠٨	١,٧٣٧,٦٠٢	١,٠٨٩,٣٣٨	٣٥٥,٧١٧	١٧,٢١٠,٦٠١	١٦,٤٥٦,٩٦٢	٧,٢٦٤,٦٩٩	-	إضافات
(١٧,٦٥٠,٧٧٤)	-	-	-	(٦,٤٣٠,٢٦٨)	-	-	(١١,٢٢٠,٥٠٦)	-	-	استبعادات
١,٢٧٧,٣٠١,٠٠٣	-	٣,٨٩٢,١٩٥	٩٧,١٨١,٨٠١	١٦,٣٦٨,٢٤١	٩,٥٩٩,١٩١	٣٧٦,٩٤١,٩٢٢	٤٦٠,٢٩٦,٧٠٩	٣١٣,٠٢٠,٩٤٤	-	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
<u>صافي القيمة</u>										
<u>الدفترية</u>										
٥٦٤,٣١٧,٧٥٠	١١٤,٦٩٩,٢٩٧	١,٤٧٣,٩٢٧	٩,٥٧٨,١٠٤	٥,٣٩٣,٤٥٥	٣,٩٩١,٣٣٣	١٧٦,١٩٩,٦٠٢	٩٠,٧٠٢,١٠٧	١٣٧,٤٤٥,٤٧١	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
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	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

* تمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي مشاريع لتطوير محطات الشركة وطاقاتها الإستيعابية، وتطوير خطوط الإنتاج بما يتماشى مع حاجات الشركة ومعايير السلامة العامة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – تتمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

(بالريالات السعودية)		نسبة الملكية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
٣٠,٧٠٢,٣٣٤	٢٩,٨٩٣,٠٩٧	%٣٧,٥٧	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز المحدودة
١٩,٨٥٠,٠٢٩	٢٠,٥٩٠,٥٠٢	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
٢٨,٧٣٦,٨٧٤	٢٧,٣٨١,٨٧٤	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٧٩,٢٨٩,٢٣٧	٧٧,٨٦٥,٤٧٣		

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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٧١٩,٤٧٠,٠٠٠	٦١٩,٦٢٨,٠٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية المحدودة
٢٢١,٥٤٨,٧٦٠	٣١٧,٣٣٦,٢٦٤	استثمار في صناديق لدى شركات استثمارية
١٥,٦٣٣,٩٧٣	١٤,٤١٤,٣٠٣	استثمار في أسهم شركات مدرجة
٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	٩٥١,٣٧٨,٥٦٧	

كانت حركة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على النحو التالي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١٢,٠٥٣,٠٢٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤١٧,٦٤٥,٦١٦)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
٤٤,٩٥٩,٠٦١	(١٠٥,٢٧٤,١٦٦)	التغير في القيمة العادلة
٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	٩٥١,٣٧٨,٥٦٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وافقت الجمعية العمومية للشركة الوطنية للغازات الصناعية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠ على توزيع أرباح نقدية على الشركاء بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي. تبلغ نسبة ملكية شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأسمال هذه الشركة ٩٪، وبالتالي بلغ نصيبها من هذا التوزيع مبلغ ٦,٣ مليون ريال سعودي.

٧- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١٦,٠٦٠,٩٢٥	١٨,٠٥٣,٩٣٣	غاز
١١٣,٨٧٣,٦٢٨	٧٥,٨١٢,٠٢٣	أسطوانات غاز
٥,٠٠٩,٨٢٤	٧,١٥٤,٣٧٤	خزانات
٧١,٦١٩,٧٩١	٧٣,٧٩٧,١٠٨	قطع غيار ومواد أخرى
٢٠٦,٥٦٤,١٦٨	١٧٤,٨١٧,٤٣٨	
(٣١,٦٨٠,٠٥٧)	(٣٠,٤٩٨,١٨٧)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة
(٨,١٨٧,٥١٢)	(٦,٤٠٤,٨٢٩)	مخصص استبدال أسطوانات وأخرى
١٦٦,٦٩٦,٥٩٩	١٣٧,٩١٤,٤٢٢	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – تنمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- الذمم المدينة التجارية والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٤٨,٤٠٥,٩٢٣	٥٦,٦٦٠,٧٦٥	ذمم مدينة تجارية
٤,٢٠١,٥٠٨	٦,١٨١,٧٠٣	ذمم مدينة أخرى
(١٤,٠١٣,٣١١)	(١٥,٧١٧,٣٧٠)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٣٨,٥٩٤,١٢٠	٤٧,١٢٥,٠٩٨	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
٤٤,٩٢٢,٢١٩	٥٢,٧١٦,٦٦١	ضريبة قيمة مضافة مدينة
٨,٦٩٨,٠٨٣	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٧٨٦,٥٢٧	٢٤,٧٨٩,٨٦٧	ذمم موظفين مدينة
٦,٣٦٨,٩٨٧	٧,٧٢٨,٥٤٥	دفعات مقابل اعتمادات مستندية
-	٩,٧٨٣,٠٤٨	مطالبات تأمين
٩٨٩,٤١٦	١,٠٠٢,٨٨١	أخرى
٧,٧٥٤,٥٨١	٢,٩٠٥,٥٥٥	
١١٤,١١٣,٩٣٣	١٤٦,٠٥١,٦٥٥	

٩- النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١٠٧,٦٠٩,٨١٠	١١٤,٩٥٦,٦٦٠	أرصدة لدى البنوك
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٤٨٥,٢٨٩	استثمارات مربحة قصيرة الأجل *
١٥٧,٦٠٩,٨١٠	٢٦٥,٤٤١,٩٤٩	

* تمثل استثمارات مربحة قصيرة الأجل ، وديعة لدى بنوك محلية تفل فترة استحقاقها الأصيلة عن ثلاثة أشهر.

١٠- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٧٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (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 – تنمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٨,٥٠٠,٠٠٠	-	الجزء المتداول
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	-	الجزء الغير متداول
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	-	إجمالي المبلغ المستحق الدفع
(١٤,٩٨٤,٣٤٠)	-	ناقص: تكاليف التمويل غير المطفأة
٨٦,٥١٥,٦٦٠	-	

بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨، 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 انتاجية 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 أصل القرض بمبلغ ٨٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد قيام الصندوق باستقطاع تكاليف تمويل والبالغة ١٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقدماً حسب العقد. تمت جدولة سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيم تبدأ اعتباراً من ١٥ صفر ١٤٤٢ هـ الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٠. لم يتم استكمال رهن أي من أصول الشركة حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

١٤- التزامات منافع موظفين محددة

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	١٨٨,٤٠٠,٠٦٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٨٨١,٣١٨	١٩٤٢٧١٤١	تكلفة الخدمة الحالية
(٥,٥٤١,٣٩٨)	١٢,٣٧٤,٣١٨	(أرباح) خسائر إعادة قياس منافع موظفين محددة
(١٠,٣٥٩,٢٢٠)	(١٦,٥٩٩,٧٦٨)	المنافع المدفوعة
١٩٧,٥٨٢,٤٥٣	٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	

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

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

فيما يلي تحليل الحساسية الكمية للاقتراضات الهامة على منافع الموظفين:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٨٥,٩٥٤	(١٣,٧٤٩,٠٠٠)	معدل الخصم
٢٠٨,٧٩٧	٩,٥٣٤,٠٠٠	ارتفاع ١,٠ %
٢٠٨,٩٧٤	٨,٧٧٦,٠٠٠	انخفاض ١,٠ %
١٨٥,٥٦٠	(١٣,٢٨٥,٠٠٠)	الزيادة المستقبلية في الرواتب
		ارتفاع ١,٠ %
		انخفاض ١,٠ %

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – تنمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٤٣,٤٠١,٢٥٢	٩٦,٢٣٢,٤١٠	ذمم دائنة تجارية
٧٠,٨٦٩,٧٨١	٤٩,٥١٧,٠٠١	مصاريف مستحقة
٣٩,٧٤٤,٣٤٨	٤٠,٠٣١,٢٩٥	توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
٣٢,٤٩٦,٤٨٧	٣٠,٠٧٠,٠٢٨	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٢٤٠,٦٠٠	٣,٣٣٣,٤٠٠	تأمين عملاء
٢,٢٨٣,٢٩٢	٣,١٣٤,٠٣٦	الصندوق الخيري وصندوق جزاءات الموظفين
٥٦٦,٣٤٦	٢,٣٥٧,١٥٣	إيرادات غير مستحقة
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨٨٢,٠٧٠	مكافآت وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبقة منها
٢٩٤,١٠٢,١٠٦	٢٢٧,٥٥٧,٣٩٣	

١٦- المخصصات الأخرى

تتكون المخصصات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٣,٩٨٦,٣٥٧	٧٢,٨١١,٤١٥	مخصص زكاة يتعلق بمطالبات متنوعة لربوط زكوية معترض عليها
٣,٠٤٢,٤٦٤	٢,٢٧٢,٧٢١	(إيضاحي ١٧ و ٢٤)
٧٧,٠٢٨,٨٢١	٧٥,٠٨٤,١٣٦	مخصص قضايا عمالية وأخرى

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.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٩ إلى الهيئة، ولم تستلم الربوط الزكوية الخاصة بهذه السنوات بعد.

١٨- الإيرادات

تتكون الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩١١,٨١٦,٥٣١	٩١٠,١١٧,٤٨٦	مبيعات الغاز
٨٧,٩٠٢,٦٥٦	٤٥,١٦٣,٢٧٦	مبيعات أسطوانات وخزانات الغاز وقطع التمديدات
٨,٥٨٢,٣٨٠	٦,٩٣٠,٥٤٤	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
١,٠٦٥,٤١٢	-	مشاريع تجارية أخرى
(٨٣٩,٥١٨)	(٣,٧٨٨,٠٥١)	مردودات المبيعات
١,٠٠٨,٥٢٧,٤٦١	٩٥٨,٤٢٣,٢٥٥	

١٩- 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. بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٠، استلمت الشركة من الدوائر الحقوقية والمرورية في المحكمة العامة في الرياض منطوق قرار الدائرة الحقوقية السابعة بمحكمة الإستئناف 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.
- 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 للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٩ والتي لم يتم فحصها حتى تاريخه من قبل الهيئة وقامت الشركة بتكوين 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. 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 يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٩ مليون ريال سعودي).
- بلغت قيمة الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بالمتعلقات والممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٧٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٦,٢ مليون ريال سعودي).
- لدى الشركة اعتمادات مستندية قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٦ مليون ريال سعودي).

٢٠- مصاريف بيع و تسويق

تتكون مصاريف البيع و التسويق مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٠,١٤٨,٣٦١	٢٤,٩٩٣,٠٥٥
٥,٥١٧,٢٧٦	٤,١٥٨,٨٣٩
٧٤٣,٦١٢	٥٧٨,٥٤٥
٨٢٩,٩٨٢	٤٥٣,٩٤٧
٣,٧٤٨,١١١	١,٧٧٢,١٤٦
٤٠,٩٨٧,٣٤٢	٣١,٩٥٦,٥٣٢

تكلفة العاملين
استهلاكات وإطفاءات
تسويق
دعاية وإعلان
أخرى

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – تنمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢١- المصاريف العمومية والإدارية

تتكون مصاريف العمومية والإدارية مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨,٠٩٥,٣٦٣	٢٨,٤٠٠,٣٣١	تكلفة العاملين
٩,٧١٢,٥٧٤	١٢,٢٣٢,٣٤٥	دعم فني ورخص تطبيقات الحاسب آلي
١,١٥٩,٢٨٢	٢,٤٦٣,٠٣٤	استشارات فنية وإدارية
-	١,٧٠٤,٠٥٩	مخصص خسائر ائتمانية محتملة
-	١,٢٠٩,١٠٧	مخصص قضايا عمالية
١,٤٨٦,٧٣٦	٢,٣٩٥,٥٩٣	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١,٥٢٨,٨١١	٤,٦٣٧,٨٧٢	استهلاكات و إطفاءات
١,٢٠٨,٧٧٤	١,٠٤٣,٩٤٦	هاتف وكهرباء ومياه
١٥٩,٣٧٩	١٦٦,٨٩٨	رسوم تأشيرات ورخص
٣٨٣,٩٠٦	١٣١,٨٤٢	تأمين
٢,٦١١,٨٣٦	٨,١٠٠,٧٦٠	أخرى
٤٦,٣٤٦,٦٦١	٦٢,٤٨٥,٧٨٧	

٢٢- إيرادات من إستثمارات

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

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨١,٩٨٩,٢٤٧	٨,١٨٦,١٦٦	إستثمارات أدوات حقوق الملكية وقصيرة الأجل
٢,٢٩٤,٩٢٢	٧,٠١٤,٤٠٤	إستثمارات عقارية
٨٤,٢٨٤,١٦٩	١٥,٢٠٠,٥٧٠	

٢٣- 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 يونيو:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠١,٣٠٦,٢٥٠	٤٢,٦٩٧,٦٦٢	صافي ربح الفترة للسنة أشهر
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١,٣٥	٠,٥٧	ربحية السهم الأساسي والمخفض

٢٤- 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 و٢٠١٧ بلغ تأثيرها على حساب الأرباح المبقاة مبلغ ٩٨,٦٨٩,٦٣٧ ريال سعودي كما هو موضح عنه في القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وعليه قامت الشركة بتعديل أثر هذه الأخطاء على أرقام فترة المقارنة لقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كما يلي:

- لاحظت الشركة وجود مبالغ ضمن المشاريع تحت التنفيذ، والتي كان يجب رسملتها في السنوات السابقة، وبالتالي قامت الشركة بإعادة تصنيفها ضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات، ونتج عن ذلك زيادة قيمة الإستهلاك بمبلغ ٦٦٢,٠٢٢ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣٣١,٠١١ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩) تم تعديله على بند تكلفة الإيرادات.
- لاحظت الشركة، بناءً على دراستها للمخزون، عدم احتساب مخصص البضاعة البطيئة الحركة والمتقادمة في السنوات السابقة، ونتج عن ذلك زيادة قيمة المصاريف المتعلقة بالمخصص بمبلغ ١,٦٣٣,٨٧٥ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (١,٣٨٢,٧٣٣ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩) تم تعديله على بند تكلفة الإيرادات.
- لاحظت الشركة، بناءً على دراستها للمخزون، عدم احتساب مخصص اسطوانات تالفة في السنوات السابقة، ونتج عن ذلك زيادة قيمة المصاريف المتعلقة بمبلغ ٣,٢٦٧,٧٥٠ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (١,٦٣٣,٨٧٥ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩).
- 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 ١٢,٧٠٢,٨١٨ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٦,٣٥١,٤٠٩ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩).

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٤- تعديلات فترات سابقة - تنمة

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

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

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (معدلة) ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
٤٦٣,١٤٠,١١٦	-	٤٦٣,١٤٠,١١٦	الإيرادات
(٤٠٧,١٦١,٤١٠)	(٣,٣٤٧,٦١٩)	(٤٠٣,٨١٣,٧٩١)	تكلفة الإيرادات
٥٥,٩٧٨,٧٠٦	(٣,٣٤٧,٦١٩)	٥٩,٣٢٦,٣٢٥	إجمالي الربح
(١٨,٥٣١,٩٠٣)	-	(١٨,٥٣١,٩٠٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٤,٥١٣,٤٦٦)	-	(٢٤,٥١٣,٤٦٦)	مصاريف عمومية وإدارية
١٢,٩٣٣,٣٣٧	(٣,٣٤٧,٦١٩)	١٦,٢٨٠,٩٥٦	الربح التشغيلي
٧٤٠,٧٣٤	-	٧٤٠,٧٣٤	الحصة من نتائج الشركات الزميلة، صافي
٢,٣٥٣,٢٥٩	-	٢,٣٥٣,٢٥٩	إيرادات من استثمارات
(٣,٣٣٢,١٩٤)	-	(٣,٣٣٢,١٩٤)	خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات الغاز وتسويات أخرى
(٧٧٢,٤٣٢)	-	(٧٧٢,٤٣٢)	أعباء مالية
٢,٥٦٩,٨٦٨	-	٢,٥٦٩,٨٦٨	إيرادات أخرى، صافي
(٦,٣٥١,٤٠٩)	(٦,٣٥١,٤٠٩)	-	مخصص مطالبات زكاة
٨,١٤١,١٦٣	(٩,٦٩٩,٠٢٨)	١٧,٨٤٠,١٩١	الربح قبل الزكاة الشرعية
-	-	-	الزكاة الشرعية
٨,١٤١,١٦٣	(٩,٦٩٩,٠٢٨)	١٧,٨٤٠,١٩١	صافي الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة:

الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في
الفترات اللاحقة

(٣,٨٥٦,٣٩٥)		(٣,٨٥٦,٣٩٥)	إعادة قياس منافع موظفين محددة
٤٩,٣٤٤,٤٧٣	-	٤٩,٣٤٤,٤٧٣	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل
٤٥,٤٨٨,٠٧٨	-	٤٥,٤٨٨,٠٧٨	الشامل الآخر
٥٣,٦٢٩,٢٤١	(٩,٦٩٩,٠٢٨)	٦٣,٣٢٨,٢٦٩	الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١١	(٠,١٣)	٠,٢٤	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 - تنمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٤- تعديلات فترات سابقة - تنمة

ب- قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (معدلة) ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
٩٥٨,٤٢٣,٢٥٥	-	٩٥٨,٤٢٣,٢٥٥	الإيرادات
(٨٣٤,٨٥٩,٤٥٠)	(٥,٥٦٣,٦٤٧)	(٨٢٩,٢٩٥,٨٠٣)	تكلفة الإيرادات
١٢٣,٥٦٣,٨٠٥	(٥,٥٦٣,٦٤٧)	١٢٩,١٢٧,٤٥٢	إجمالي الربح
(٣١,٩٥٦,٥٣٢)	-	(٣١,٩٥٦,٥٣٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٦,٣٤٦,٦٦١)	-	(٤٦,٣٤٦,٦٦١)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٥,٢٦٠,٦١٢	(٥,٥٦٣,٦٤٧)	٥٠,٨٢٤,٢٥٩	الربح التشغيلي
٧٤٠,٧٣٤	-	٧٤٠,٧٣٤	الحصة من نتائج الشركات الزميلة، صافي
٨٤,٢٨٤,١٦٩	-	٨٤,٢٨٤,١٦٩	إيرادات من استثمارات
(١٣,٢٨٠,٦٢٧)	-	(١٣,٢٨٠,٦٢٧)	خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات الغاز وتسويات أخرى
(١,٤١٥,٧٩٧)	-	(١,٤١٥,٧٩٧)	أعباء مالية
٢,٤٩٥,٧٣٩	-	٢,٤٩٥,٧٣٩	إيرادات أخرى، صافي
(١٢,٧٠٢,٨١٨)	(١٢,٧٠٢,٨١٨)	-	مخصص مطالبات زكاة
١٠٥,٣٨٢,٠١٢	(١٨,٢٦٦,٤٦٥)	١٢٣,٦٤٨,٤٧٧	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٤,٠٧٥,٧٦٢)	-	(٤,٠٧٥,٧٦٢)	الزكاة الشرعية
١٠١,٣٠٦,٢٥٠	(١٨,٢٦٦,٤٦٥)	١١٩,٥٧٢,٧١٥	صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة:			
الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة			
(٩,٥١٥,٣٧٩)		(٩,٥١٥,٣٧٩)	إعادة قياس منافع موظفين محددة
٤٣,٤٨٥,٨٥٤	-	٤٣,٤٨٥,٨٥٤	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٣,٩٧٠,٤٧٥	-	٣٣,٩٧٠,٤٧٥	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٥,٢٧٦,٧٢٥	(١٨,٢٦٦,٤٦٥)	١٥٣,٥٤٣,١٩٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٥	(٠,٢٤)	١,٥٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٢٥- 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 المحدودة
عضو مجلس إدارة مشترك	الشركة التعاونية للتأمين

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي :

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١,٥٧٩,٤٢١	٣٤,٦٤١,٠٦٣	مشتريات إسطوانات وخزانات غاز
١٨,٩٩٧,٦٠١	١٠,١٣٢,٥٩٨	مصرف تأمين

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

(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٥,٠٥٨,٠٨٩	شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز

٢٦- الأحداث اللاحقة

اكتشفت إدارة الشركة في ١ ذوالحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٠) شبيهة عمليات اختلاس من قبل مسؤول في قسم الشؤون المالية حدثت خلال عدة سنوات وتم إنهاء خدماته. قامت الشركة بتعيين مستشار من أجل القيام بخدمات التحقيق لتحديد وتقييم أثر هذه العمليات على القوائم المالية للفترة الحالية والسنوات السابقة. بلغ تقدير الإدارة للمبالغ المرتبطة بهذه العمليات مبلغ ٣٤,٢ مليون ريال سعودي، وهو نفس المبلغ الأولي الذي توصل إليه المستشار بناء على استنتاجاته الأولية.

لم يقم المستشار بالانتهاء من عمله بعد وإصدار تقريره النهائي لتحديد أثر هذه العمليات على أرصدة القوائم المالية الأولية الموجزة وعلى أرقام المقارنة. ومع ذلك، 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. قامت الإدارة باتخاذ بعض الإجراءات النظامية والقانونية فيما يتعلق بهذه العمليات.

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث جوهرية أخرى لاحقة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما هو معروض في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٧- إدارة مخاطر الأدوات المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على التزامات التأجير، الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى، القرض طويل الأجل 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 أسعار 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 ٨)، وبالتالي فإن تعرض الشركة لمخاطر معدلات العمولة محدود كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

٢ - مخاطر العملات

إن مخاطر العملات تمثل المخاطر الناتجة من تنذب 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 يونيو 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

تكمن 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.

٢٨- 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 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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	الموجودات المالية استثمارات في أدوات حقوق الملكية
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٩٥١,٣٧٨,٥٦٧	-	٩٣٦,٩٦٤,٢٦٤	١٤,٤١٤,٣٠٣	٩٥١,٣٧٨,٥٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	الموجودات المالية استثمارات في أدوات حقوق الملكية
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	-	٩٤١,٠١٨,٧٥٩	١٥,٦٣٣,٩٧٤	٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	

٢٩- 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 ان تخفض من قدرة الشركة على الإدارة أو ممارسة بعض أعمالها. تماشياً مع العديد من الإرشادات الوطنية والمحلية، طلبت الشركة مما يقارب جميع الموظفين العمل من المنزل وتقييد سفر العمل بشكل صارم، مع ذلك تبقى مكاتب الشركة مفتوحة لممارسة الأعمال.

نظراً للإضطرابات في الأسواق، تقوم الشركة بمتابعة قدراتها التشغيلية عن قرب. بالإضافة إلى ذلك، تتطوي 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 اطار 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 اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تتأثر أعمال الشركة بشكل جوهري من تبعات استمرار تفشي الفيروس. إن الطلب على الغاز لم يتأثر حيث انه سلعة أساسية، وتوزيع الغاز هو محلي ومخاطر توقفه قليلة. لم تشهد استثمارات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة أي انخفاض دائم في القيمة حيث ان معظم استثماراتنا هي بشكل رئيسي ضمن أعمال مشابهة لنشاط الشركة.

٣٠- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض مجلس الإدارة بتاريخ ٦ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠).