

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة

فهرس

٣-٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢٣ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال مراجعة. وعليه، فإننا لا 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. عينت الشركة مستشار خارجي للتحقيق لتحديد وتقييم أثر هذه العمليات على القوائم المالية للفترة الحالية والسنوات السابقة. كما هو مذكور في إيضاح (٢٥) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، أنهى المستشار الخارجي عمله بشكل جوهري لاحقاً لتاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، ولم يتغير تقدير المبالغ المرتبطة بهذه العمليات عن التقدير السابق الذي تم خلال الفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبالغ ٣٤,٢ مليون ريال سعودي. تقوم إدارة الشركة بتقييم النتائج التي وصل إليها المستشار الخارجي لتقييم أثر هذه العمليات على القوائم المالية للفترة الحالية والسنوات السابقة، وبالتالي فإنه لم يتم بعد تسجيل أثر هذه العمليات على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

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

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

نتيجة الفحص المتحفظ

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك القوائم بتاريخ ٨ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠٢٠). كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظ حول تلك القوائم الأولية الموجزة بتاريخ ١٢ شوال ١٤٤١ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٠).

لفت انتباه

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

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز عبدالرحمن السولیم
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٢٧٧)



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

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

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

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

الأستاذ / وليد بن خالد الريدي
الرئيس التنفيذي للمالية

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

(بالريالات السعودية)					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
٢٠٢٠	(معدلة - إيضاح ٢٥) (غير مراجعة)	٢٠١٩	(معدلة - إيضاح ٢٦) (غير مراجعة)		إيضاحات
٤٥٣,٧١١,٤٤٢	(٤٠٧,٩١٩,٨٢٠)	٤٦٢,٠٠٩,٧٢٩	(٣٧٩,٨٥٨,٣٩٨)	١٨	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
٤٥,٧٩١,٦٢٢	(٤٠,٧٩١,٦٢٢)	٨٢,١٥١,٣٣١	(٧٩,٨٥٨,٣٩٨)		
١٩,٤٠٩,٠٢٨	(١٩,٤٠٩,٠٢٨)	٢٧,٣٧١,٦٢٩	(٢٧,٣٧١,٦٢٩)	١٩	مصاريف بيع وتسويق
٢٨,٨١٣,٧٥٧	(٢٨,٨١٣,٧٥٧)	٢١,٤٣٩,٩٣٢	(٢١,٤٣٩,٩٣٢)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية (خسارة) الربح التشغيلي
٢,٤٣١,١٦٣	(٢,٤٣١,١٦٣)	٣٣,٣٣٩,٧٧٠	(٣٣,٣٣٩,٧٧٠)		
٢,٤٠٢,٢١١	(٢,٤٠٢,٢١١)	٣,٣٤٢,٦٨٢	(٣,٣٤٢,٦٨٢)	٥	الحصة من نتائج الشركات الزميلة
١١,٣٥٧,٨٠٢	(١١,٣٥٧,٨٠٢)	٥,٤٩٣,٣٣٤	(٥,٤٩٣,٣٣٤)	٢١	إيرادات من استثمارات خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات الغاز
(٤١,٤٨١)	(٤١,٤٨١)	(٥,١٥٠,٤٦٤)	(٥,١٥٠,٤٦٤)		أعباء مالية
(١,١٣٤,٤٣٦)	(١,١٣٤,٤٣٦)	(١١٤,٦٢٥)	(١١٤,٦٢٥)		إيرادات أخرى، صافي
٢,٩١٤,٣٨٧	(٢,٩١٤,٣٨٧)	(١٠٤,٢٨٥)	(١٠٤,٢٨٥)	١٦	مصاريف مطالبات زكاة الربح قبل الزكاة
(١,٩٦٧,٧٣٢)	(١,٩٦٧,٧٣٢)	(٦,٣٥١,٤٠٩)	(٦,٣٥١,٤٠٩)		
١١,٠٩٩,٥٨٨	(١١,٠٩٩,٥٨٨)	٣٠,٤٥٥,٠٠٣	(٣٠,٤٥٥,٠٠٣)		
(٣,٣٩٣,٦٥٨)	(٣,٣٩٣,٦٥٨)	-	-	١٧	الزكاة للفترة صافي الربح للفترة
٧,٧٠٥,٩٣٠	(٧,٧٠٥,٩٣٠)	٣٠,٤٥٥,٠٠٣	(٣٠,٤٥٥,٠٠٣)		
الدخل الشامل الآخر للفترة:					
الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
(٢٠,٧٧٤,٣٠٤)	(٢٠,٧٧٤,٣٠٤)	(٥٥٦,٦٠٥)	(٥٥٦,٦٠٥)		
٣٦,٣٢٠,٨٦٦	(٣٦,٣٢٠,٨٦٦)	(٧,٧٥١,٣٠٠)	(٧,٧٥١,٣٠٠)		إعادة قياس منافع موظفين محددة صافي التغير في إعادة تقييم القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥,٥٤٦,٥٦٢	(١٥,٥٤٦,٥٦٢)	(٨,٣٠٧,٩٠٥)	(٨,٣٠٧,٩٠٥)		الدخل (الخسارة الشاملة) الأخرى للفترة
٢٣,٢٥٢,٤٩٢	(٢٣,٢٥٢,٤٩٢)	٢٢,١٤٧,٠٩٨	(٢٢,١٤٧,٠٩٨)		إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
٠,١٠	(٠,١٠)	٠,٤١	(٠,٤١)	٢٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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



الأستاذ / وليد بن خالد الريدي
الرئيس التنفيذي للمالية



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

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

(بالريالات السعودية)				
	مكاسب غير محققة	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مقبلة / (خسائر مترجمة)	احتياطي نظامي
رأس المال	٦٧٩,٤٥٣,٢٣٩	-	(١٠٣,٨٩٥,٥٦٧)	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥
المجموع	١,٥٩٦,١٠٨,٩٣٧	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠,٤٠٣,٥٩٢	-	-	٥٠,٤٠٣,٥٩٢	-
(٨٤,١٨٦,٢١٨)	(٦٨,٩٥٣,٣٠٠)	-	(١٥,٢٣٢,٩١٨)	-
(٣٣,٧٨٢,٦٢٦)	(٦٨,٩٥٣,٣٠٠)	-	٣٥,١٧٠,٦٧٤	-
-	-	-	٤٥,٥٥١,٢٦٥	(٤٥,٥٥١,٢٦٥)
١,٥٦٢,٣٢٦,٣١١	٦١٠,٤٩٩,٩٣٩	-	(٢٣,١٧٣,٦٢٨)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٤٧,٤٢٩,٢٩١	٦٣٧,٩٦٨,٤٩٢	-	٨٨,٩٠٩,٥٣٤	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥
١٣١,٧٦١,٢٥٣	-	-	١٣١,٧٦١,٢٥٣	-
٢٥,٦٦٢,٥٧٠	٣٥,٧٣٤,٥٥٤	-	(١٠,٠٧١,٩٨٤)	-
-	(٣,٤٧٤,٣١٤)	-	٣,٤٧٤,٣١٤	-
١٥٧,٤٢٣,٨٢٣	٣٢,٢٦٠,٢٤٠	-	١٢٥,١٦٣,٥٨٣	-
-	-	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٩٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٨٠٧,٣٥٣,١١٤	٦٧٠,٢٢٨,٧٣٢	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٠٧٣,١١٧	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥

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

الأستاذ / وليد بن خالد الردي
الرئيس التنفيذي للمالية

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

(بالريالات السعودية)	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(معدلة - إيضاح ٢٦)	(غير مراجعة)
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٣٥,٨٣٧,٠١٥	٥٧,٤١٦,١٩٢
٦٠,٧٧٤,٣٣٠	٦٤,١٩٥,٠١٩
٢,٨٣١,٢٩٤	٤,٩٢٨,٥٠٩
٨٠١,٤٤٣	٣٥١,٤٩١
٨٤,٠٧٦	٧٠,٩٣٤
(٤,٠٨٣,٤١٦)	(٤,٤٧٨,٤٤٧)
١,١٠٠,٠٢٩	(٨٠٦,٥٩٠)
-	٣,٠٨٩,١١٤
١٤,٥٣٨,٧١١	١٣,٧١٣,٩٢٣
-	١,٨٣٣,٥٦٥
٤,٢٥٣,٦١٠	٥,٥٦١,٢٨٤
٥,٧٦٤,٩٢٤	-
(١١٥,٦٧٧)	-
٢,٨٢٧,٢٠٨	-
١٢,٣٣٢,٩٣٩	-
(٣,١٩٥,٧٩٩)	١١,٧٢٤,١٢٨
(١٣٠,٧٩٢,٠٦٣)	(٣٦,٠٢٤,٤٤٣)
١٢٦,٠٧٦,٠٧٥	١٠٩,٢٧٩,٠٢٩
١٩,٨٥٥,٦٧١	١,٧٨٥,٤٩٣
٢٤٨,٨٩٠,٣٧٠	٢٣٢,٦٣٩,٢٠١
(٣,٨٣٨,٨٩٤)	(١٠,٢٣٧,٢٥١)
(١٣,٩٠٧,٩٧٧)	(١٣,٠٦٤,٥١٨)
٢٣١,١٤٣,٤٩٩	٢٠٩,٣٣٧,٤٣٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة
تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة
استهلاك حق استخدام الأصول
تكاليف تمويل
الحصة من نتائج شركات زميلة
(أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
التزامات منافع موظفين محددة
إطفاء تكاليف تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
خسارة انخفاض القيمة لبضاعة بطينة الحركة ومتقدمة
تخفيض قيمة أسطوانات الغاز للقيمة القابلة للتحقق
عكس مخصصات أخرى
شطب ممتلكات وآلات ومعدات
شطب موجودات غير ملموسة

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون
ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
مخصصات أخرى

النقد الناتج من العمليات

زكاة مدفوعة
التزامات منافع موظفين محددة مدفوعة
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

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

الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة - تنمة

(بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩

(معدلة - إيضاح ٢٦)
(غير مراجعة)

٢٠٢٠

(غير مراجعة)

(٢٠,٥٥٨,٨٢٤)

(٣٠,٤٦٣,٣٢٨)

(٢٩٨,٠٠٠,٠٠٠)

٤١٧,٧٨٥,١٣٢

٢٥٧,٠٠٥

٤,٢٦٥,٤٩٠

٦٠,٧٥٠,٠٠٠

١٣٤,٠٣٥,٤٧٥

(٥٥,٥٩٦,٣٤٥)

(١,٤٣٩,٤١٨)

(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)

١,٧٢١,٣١٥

٤,٣٧٥,٠٠٠

(١٥٠,٩٣٩,٤٤٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

موجودات غير ملموسة

شراء استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر

المتحصل من بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من

خلال الدخل الشامل الآخر

المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات شركات زميلة

توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

التزامات إيجار مدفوعة

تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(٩٦,٠٩٧,٤٧٤)

(٤٥٤,١٣١)

-

(٩٦,٥٥١,٦٠٥)

-

(٤٧٨,٥٠٠)

٨٥,٣٠٠,٠٠٠

٨٤,٨٢١,٥٠٠

الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية نهاية الفترة

٢٦٨,٦٢٧,٣٦٩

٣٨,٤٣٥,٩٥٦

٣٠٧,٠٦٣,٣٢٥

١٤٣,٢١٩,٤٨٤

١٥٧,٦٠٩,٨١٠

٣٠٠,٨٢٩,٢٩٤

معاملات غير نقدية إضافية:

(خسائر) أرباح غير محققة استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الآخر

خسائر اكتوارية إعادة قياس لالتزامات منافع موظفين محددة

توزيعات أرباح غير مدفوعة

توزيعات أرباح مدينة من استثمارات في شركات زميلة

منافع موظفين محولة إلى المصاريف المستحقة

٣٥,٧٣٤,٥٥٤

(٦٨,٩٥٣,٣٠٠)

١٠,٠٧١,٩٨٤

١٥,٢٣٢,٩٠٦

١,٤٠٢,٥٢٦

-

-

٨٧٥,٠٠٠

-

١٩,٩٨٤,١١٩

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

الأستاذ / وليد بن خالد الربدي
الرئيس التنفيذي للمالية

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

١- معلومات الشركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢ رجب 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 الموافق ١٩٦١/٥/١٨ م القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/ش بتاريخ ١٣٨١/١٠/١٠ هـ الموافق ١٩٦١/٦/١٥ م، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ الموافق ١٩٦٣ م، ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بتاريخ ١٣٨٤/٠٦/١٣ هـ الموافق ١٩٦٤/١٠/١٩ م بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة العربية السعودية في شركة الغاز والتصنيع الأهلية، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ بتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤ هـ الموافق ١٩٧٥/١١/١٨ م رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/٠١/٠١ هـ الموافق ١٩٧٦/١/٣ م وتعمل 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 أقباص وأسطوانات وخزانات الغاز وملحقاتها وإنشاء وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها، والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصناعة ونقل وتسويق المواد البترولية والكيماوية والبتروكيميائية والزجاج، وإنشاء أو المشاركة في إنتاج الطاقة ومعالجة المياه والخدمات البيئية، بالإضافة إلى تملك العقارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة.

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

لدى الشركة الفروع التالية:

الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
(١) الرياض	١٠١٠٤٢٩٦٨٧	١٤٣٦/٣/٢٣ هـ
(٢) الدمام	٢٠٥٠٠١٥٥١	١٣٨٣/٨/٧ هـ
(٣) بريدة	١١٣١٠٠٤٠٨٩	١٤٠٢/٤/٦ هـ
(٤) المدينة المنورة	٣٦٥٠٠٦٧٠٧	١٤٠٢/٣/١٨ هـ
(٥) جدة	٤٠٣٠٣٢٥٠٣	١٤٠٢/٢/١٩ هـ
(٦) ينبع	٤٧٠٠٠٣١٧٧	١٤٠٩/٨/٧ هـ
(٧) خميس مشيط	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	١٤٠٢/١٢/٢٥ هـ
(٨) الطائف	٤٠٣٢٠٠٧٣٦٧	١٤٠٢/٩/٢٠ هـ

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

٢- أسس الإعداد

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

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن يتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. إضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لا تمثل مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الأحكام والتقديرات والإفتراسات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي كانت نفس تلك المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة خلال إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس السياسات المطبقة خلال إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق بعض المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما هو مشار إليه أدناه:

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

سارية المفعول للفترات السنوية التي بدأت في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

- التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية.
 - التعديلات لتوضيح تعريف النشاط التجاري.
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧: "عقود التأمين".
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)" المتعلقة بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ و ٣ و ٦ و ١٤ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١ و ٨ و ٣٤ و ٣٧ و ٣٨ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٢ و ١٩ و ٢٠ و ٢٢ وتفسير لجنة تفسير المعايير رقم ٣٢ لتحديث هذه البيانات فيما يخص الإشارة إلى والنقل عن إطار مفاهيم التقرير المالي، أو للإشارة إلى المكان الذي يشيرون فيه إلى إصدار مختلف من إطار مفاهيم التقرير المالي.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية": الإفصاحات والمعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" فيما يتعلق بأمور 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

(بالريالات السعودية)										
أراضي (*)	مباني وإنشاءات	سيارات و شاحنات	آلات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	مشاريع تحت التنفيذ (**)	المجموع	
٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٩,٨٩٧,٠٨٦	٥٥٣,٨١٦,٥٦٩	٥٥٢,٢٧٢,٣٠٠	١٣,١٠١,٤١٩	٢٧,٦١٨,٥٢٢	١٠٦,١٦٥,٩٠٥	٥,٢٦٢,٣١٠	٨٩,١٣٥,١٧٤	١,٨٢٢,١٠٣,٧٣٩	١ يناير ٢٠٢٠
-	٦٩١,٣٢٩	٨,٩٤٩,٦٠٩	٩٥٢,٩٠٠	٤٩٠,٤٩٧	٥٨٠,١٠٠	٥٩٤,٠٠٠	١٢٥,٣٣٨	٤٣,٢١٢,٥٧٢	٥٥,٥٩٦,٣٤٥	إضافات
-	-	(١٢,٢٧٦,٧٥٧)	(٤٠٦,١٣٨)	(٧٨,٦٢٨)	(٦,٤٣٦,٩٢٥)	(٩,٧٢٤,٢٦٢)	-	(٧٤٧,٧٢٥)	(٢٩,٦٧٠,٤٣٥)	استبعادات
٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٥٠,٥٨٨,٤١٥	٥٥٠,٤٨٩,٤٢١	٥٥٢,٨١٩,٠٦٢	١٣,٥١٣,٢٨٨	٢١,٧٦١,٦٩٧	٩٧,٠٣٥,٦٤٣	٥,٣٨٧,٦٤٨	١٣١,٦٠٠,٠٢١	١,٨٤٨,٠٢٩,٦٤٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
<u>الإستهلاك</u>										
-	٣٠٥,٧٥٦,٢٤٥	٤٥٥,٠٦٠,٢٥٣	٣٥٩,٧٣١,٣٢١	٩,٢٤٣,٤٧٤	٢١,٧٠٩,١٧١	٩٥,٤٤٤,١٩٩	٣,٧٥٨,٣٨٧	-	١,٢٥٠,٧٠٣,٠٥٠	١ يناير ٢٠٢٠
-	١٠,٦١٩,٣٤٦	٢٢,٨٤٣,٣٨٥	٢٥,٧٨٥,٤٥٤	٥٣٣,٧٧٢	١,٦٠٥,٠٥٦	٢,٦٠٦,٤٠٤	٢٠١,٦٠٢	-	٦٤,١٩٥,٠١٩	إضافات
-	-	(١٢,١٣٣,٥٢٨)	(٤٠٦,١٢٦)	(٦١,٥٧٥)	(٦,٤٣٠,٢٦٨)	(٩,٧٢٤,٢١٣)	-	-	(٢٨,٧٥٥,٧١٠)	استبعادات
-	٣١٦,٣٧٥,٥٩١	٤٦٥,٧٧٠,١١٠	٣٨٥,١١٠,٦٤٩	٩,٧١٥,٦٧١	١٦,٨٨٣,٩٥٩	٨٨,٣٢٦,٣٩٠	٣,٩٥٩,٩٨٩	-	١,٢٨٦,١٤٢,٣٥٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
<u>صافي القيمة الدفترية</u>										
٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٣٤,٢١٢,٨٢٤	٨٤,٧١٩,٣١١	١٦٧,٧٠٨,٤١٣	٣,٧٩٧,٦١٧	٤,٨٧٧,٧٣٨	٨,٧٠٩,٢٥٣	١,٤٢٧,٦٥٩	١٣١,٦٠٠,٠٢١	٥٦١,٨٨٧,٢٩٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٤٤,١٤٠,٨٤١	٩٨,٧٥٦,٣١٦	١٩٢,٥٤٠,٩٧٩	٣,٨٥٧,٩٤٥	٥,٩٠٩,٣٥١	١٠,٧٢١,٧٠٦	١,٥٠٣,٩٢٣	٨٩,١٣٥,١٧٤	٥٧١,٤٠٠,٦٨٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	نسبة الملكية
٣٠,٦٤٤,٩٧٥	٣٠,٧٠٢,٣٣٤	%٣٧,٥٧
١٩,٢٥٨,٤٦٠	١٩,٨٥٠,٠٢٩	%٣٥
٢٨,٦١٤,٢٤٩	٢٨,٧٣٦,٨٧٤	%٣٥
٧٨,٥١٧,٦٨٤	٧٩,٢٨٩,٢٣٧	

شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز المحدودة
شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
شركة غاز الشرق المحدودة

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)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٤٩,١٤١,٠٠٠	٧١٩,٤٧٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية المحدودة
٣٢٢,٦٣٦,١٧٢	٢٢١,٥٤٨,٧٥٩	استثمار في صناديق لدى شركات استثمارية
١٥,٩٢٢,٢٦٠	١٥,٦٣٣,٩٧٤	استثمار في أسهم شركات مدرجة
٩٨٧,٦٩٩,٤٣٢	٩٥٦,٦٥٢,٧٣٣	

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

٧- المخزون
يتكون المخزون مما يلي:

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨- الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى

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

٩- النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية مما يلي:

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

* تمثل استثمارات مربحة قصيرة الأجل ودیعة لدى بنك محلية تقل فترة استحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر.

١٠- رأس المال

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

١١- الاحتياطي النظامي

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

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

١٢- المعلومات القطاعية

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣- تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

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

١٤- التزامات منافع موظفين محددة

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

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

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

فيما يلي تحليل الحساسية الكمية للافتراضات الهامة على منافع الموظفين:

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

١٦- المخصصات الأخرى
تتكون المخصصات الأخرى مما يلي:

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

١٧- الزكاة

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" الربط الزكوي النهائي للشركة للأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧، ما نتج عنه التزام زكوي إضافي على الشركة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بالاعتراض على هذه الفروقات لدى اللجان المختصة وفقاً للنظام، ولم يتم الانتهاء من هذا الأمر حتى تاريخه، وتم تقديم ضمان بنكي للهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي بهذا الخصوص. أنهت الشركة ربوطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠.

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

١٨- الإيرادات

تتكون الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٩- مصاريف بيع و تسويق

تتكون مصاريف البيع و التسويق مما يلي:

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

٢٠- المصاريف العمومية والإدارية

تتكون مصاريف العمومية والإدارية مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٠,١٥٤,١٥٩	٤٠,٥٠٣,٠٤٤	تكلفة العاملين
١٨,٧٧٠,٤٩٢	١٤,٧٣٥,٤٣٣	دعم فني ورخص تطبيقات الحاسب الآلي
٣,٣٦٦,١٦٨	١,٤٣٤,٥١٠	استشارات فنية وإدارية
٣,٠٨٩,١١٥	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢,١١١,١٢٧	-	مخصص قضايا عمالية
٣,٦٦٩,٥٠٦	١,٩٩٣,٦٥٩	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٦,٧٢٢,٥٩٣	٢,٣٨٧,٢٨٩	استهلاكات و إطفاءات
١,٣٦٧,٨٥٤	١,٨٥٢,١٢٥	هاتف وكهرباء ومياه
٥٠٢,٧٠٣	٥٩٨,١٥٢	رسوم تأشيرات ورخص
٢٣٧,١٥١	٤٤١,٢٧٦	تأمين
١١,٣٠٨,٦٧٦	٣,٨٤١,١٠٥	أخرى
٩١,٢٩٩,٥٤٤	٦٧,٧٨٦,٥٩٣	

٢١- إيرادات من إستثمارات

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

(بالريالات السعودية)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢,٩٤٤,٧٩٠	٨١,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح من استثمارات بأدوات حقوق الملكية
١,٣٤٦,٤٥٠	٩٢١,٦٩٢	توزيعات أرباح من استثمارات أخرى
١,٧٤٦,٠٢١	٢,٠٥٦,١٢٣	عوائد الودائع الاستثمارية
١٠,٥٢١,١١١	٥,٧٩٩,٦٨٨	إستثمارات عقارية
٢٦,٥٥٨,٣٧٢	٨٩,٧٧٧,٥٠٣	

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

٢٢- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة، الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساس للسهم، حيث لم تصدر الشركة أي أدوات مخفضة، كما في ٣٠ سبتمبر:

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

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

٢٣- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة

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

الاسم	العلاقة
شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز المحدودة	شركة زميلة
إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:	
(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٢,٨٠٥,٢٣٠	٥٥,٠٠١,٤١٧

مشتريات إسطوانات وخزانات غاز

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

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

شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز

٢٤- الالتزامات المحتملة

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

- خلال شهر مايو ٢٠١٧، استلمت الشركة لائحة دعوى أقامها المدعي العام بهيئة التحقيق والادعاء العام ضد الشركة وخمسة أطراف أخرى فيما يتعلق بحادث انفجار ناقلة غاز الشركة التي حدثت في الرياض في سنة ٢٠١٢. بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨، صدر حكم ابتدائي برد الدعوى المقامة ضد الشركة. وبتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٠، استلمت الشركة من الدوائر الحقوقية والمرورية في المحكمة العامة في الرياض منطوق قرار الدائرة الحقوقية السابعة بمحكمة الاستئناف بالرياض والمتضمن تأييد حكم الدائرة المرورية الثانية بالمحكمة العامة بالرياض الصادر بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨. علماً بأن هذا الحكم يتعلق بالحق العام ولا يسري على الحق الخاص. وبناءً على ذلك، فلم تقم إدارة الشركة بتكوين أي مخصص مقابل هذه القضية.
- استلمت الشركة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨ لائحة دعوى أقامت وزارة النقل ضد الشركة بخصوص نفس الحادث المذكور أعلاه، ووفقاً لمكتب المحاماة المختص بتقديم الاستشارة القانونية للشركة بخصوص هذه الدعوى القضائية، فإنه لا يمكن الجزم بما سيصدر من حكم في هذه القضية ولكن موقف الشركة القانوني قوي خصوصاً مع صدور الحكم النهائي في دعوى تركيز المسؤولية في الحادث والمقامة من المدعي العام، والذي قرر رد دعوى مسؤولية الشركة عن الحادث في الحق العام كما تم ذكره أعلاه.
- كما هو مبين في (الإيضاح ١٧) فإنه لدى الشركة ربوط زكوية لسنوات مختلفة مازالت معلقة لدى الهيئة. إن المحصلة النهائية لهذه الربوط لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي. وبناءً عليه، قامت الشركة أيضاً بتقييم وضعها الزكوي وتكوين المخصصات اللازمة المحتملة بناءً على تقدير الإدارة والمستشار الزكوي للشركة.
- لدى الشركة خطاب ضمان بنكي مقدم إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٩ مليون ريال سعودي) يخص الربوط الزكوية للشركة للأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧ كما تم ذكره في (الإيضاح رقم ١٧)، وخطاب ضمان بنكي مقدم إلى شركة الزيت العربية السعودية "أرامكو السعودية" بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) يخص توريد المنتجات البترولية. ولدى الشركة أيضاً ضمان قائم مقدم من الشركة مقابل قرض ممنوح من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٩ مليون ريال سعودي).
- بلغت قيمة الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بالمتكاثرات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٦,٢ مليون ريال سعودي).
- لدى الشركة اعتمادات مستندية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٤٦,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٦ مليون ريال سعودي).

٢٥- شبهة عمليات اختلاس

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

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

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

٢٦- تعديلات فترات سابقة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت الإدارة بمعالجة أخطاء محاسبية، تم تصحيح هذه الأخطاء مما نتج عنها تعديلات بأثر رجعي على السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ بلغ تأثيرها على حساب الأرباح المبقاة مبلغ ٩٨,٦٨٩,٦٣٧ ريال سعودي كما هو مفصّل عنه في القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٦- تعديلات فترات سابقة - تتمة

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

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

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٦- تعديلات فترات سابقة - تتمة

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

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

٢٧- الأحداث اللاحقة

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

٢٨- إدارة مخاطر الأدوات المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على التزامات الإيجار، والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى، وتمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي ومخصص الزكاة. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية للشركة على الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى والنقد في البنك. تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان. تقوم الإدارة العليا للشركة بمراقبة إدارة هذه المخاطر.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التقلبات في اسعار السوق. تشمل مخاطر السوق على نوعين من المخاطر: مخاطر معدلات العمولة ومخاطر العملات.

١- مخاطر معدلات العمولة

إن مخاطر معدلات العمولة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التقلبات في أسعار العملات في السوق. لدى الشركة قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمعدل عمولة ثابتة ومتفق عليها (إيضاح ١٣)، وبالتالي فإن تعرض الشركة لمخاطر معدلات العمولة محدود كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

٢- مخاطر العملات

إن مخاطر العملات تمثل المخاطر الناتجة من تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات بشكل منتظم. إن تعرض الشركة للتغيرات في الدولار الأمريكي ليس جوهرياً نظراً لكون الريال السعودي مربوطاً بالدولار الأمريكي، وليس لدى الشركة أي موجودات أو مطلوبات جوهرية بالعملات الأجنبية الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بمراقبة التوقعات المستمرة لمتطلبات السيولة لديها وذلك عن طريق التأكد من توفر نقدية كافية للوفاء بمتطلبات التشغيل. تأخذ هذه التوقعات بالإعتبار خطط التمويل لدى الشركة.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعامل الشركة مع أطراف خارجية معروفة وذات جدارة ائتمانية. تنص سياسة الشركة على أن جميع العملاء الذين يرغبون بالتداول بشروط ائتمانية أن يخضعوا لإجراءات الفحص الائتماني. بالإضافة إلى ذلك، يتم مراجعة رصيد الذمم المدينة التجارية بشكل مستمر ويتم اعداد تحليل أعمار للمدينون من أجل تقييم الحاجة إلى أي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة.

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

إدارة رأس المال

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق، والمحافظة على التطوير المستقبلي لأعمال الشركة. يراقب مجلس الإدارة بشكل مستمر العائد على رأس المال المستخدم ومستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين. لم تتغير استراتيجية الشركة العامة مقارنة مع السنة السابقة.

٢٩- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو الذي سيتم دفعه لتحويل الالتزام في معاملة منظمة بين المتعاملين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة لأصل أو التزام، تقوم الشركة بالأخذ بالاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المتعاملون في السوق تلك الخصائص بالحسبان عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح في هذه القوائم المالية على هذا الأساس.

إضافة لذلك، لأغراض اعداد التقارير المالية، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة في المستويات ١ أو ٢ أو ٣ بناء على الدرجة التي يمكن ملاحظتها في مدخلات قياس القيمة العادلة وأهمية المدخلات في قياس القيمة العادلة بكاملها، والتي تم توضيحها كما يلي:

- مدخلات المستوى رقم ١ وهي الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى رقم ٢ وهي مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى رقم ١، والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات.

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة، وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة حيث أن قيمتها الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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

الموجودات المالية

استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

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

الموجودات المالية

استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

أدى ظهور كوفيد ١٩ (الفيروس التاجي المستجد) إلى حدوث اضطرابات إقتصادية ومالية على مستوى الإقتصاد العالمي، مما أدى إلى خلق تحديات تشغيلية والتي من شأنها أن تخفض من قدرة الشركة على الإدارة أو ممارسة بعض أعمالها.

نظراً للاضطرابات في الأسواق، تقوم الشركة بمتابعة قدراتها التشغيلية عن قرب. بالإضافة إلى ذلك، تنطوي التأثيرات المالية لهذا التفشي على درجة كبيرة من عدم التأكد، نظراً لاعتمادها على عوامل خارجية كانتشار الفيروس والتدابير التي يتم أخذها من مختلف الحكومات. تستمر الشركة باستخدام إطار لإدارة المخاطر لتقييم الأثر المحتمل على العمليات، السيولة، رأس المال والحفاظ على حوار نشط مع جميع الجهات التنظيمية ذات الصلة خلال هذه الفترة.

وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لم تتأثر أعمال الشركة بشكل جوهري من تبعات استمرار تفشي الفيروس. إن الطلب على الغاز لم يتأثر حيث أنه سلعة أساسية، وتوزيع الغاز هو محلي ومخاطر توقفه قليلة. لم تشهد استثمارات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة أي انخفاض دائم في القيمة حيث أن معظم استثماراتها هي بشكل رئيسي ضمن أعمال مشابهة لنشاط الشركة.

٣١- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

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