

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

فهرس

<u>صفحة</u>		
-	تقرير فحص مراجعي الحسابات	*
١	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)	*
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)	*
٣	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)	*
٤	قائمة التدفق النقدي الأولية الموجزة (غير مراجعة)	*
٢٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	*

RSM

RSM المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه

الأمل بلازا الدور الثاني شارع حاتل

ص.ب. ٦٦٥٩ جدة ٢١٥٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦١٢٦٥٣٤٠٢١

فاكس: +٩٦٦١٢٦٥٧٨٩٥٧

www.rsmksa.com

تقرير فحص مراجعي الحسابات

الموقرين

إلى السادة / المساهمين
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م والقوائم المالية الأولية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عبدالقادر بانقا
د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



الرياض ١٣ شعبان ١٤٣٨ هـ
الموافق ٠٩ مايو ٢٠١٧ م

مراجعة | زكاة و ضرائب | إستشارات

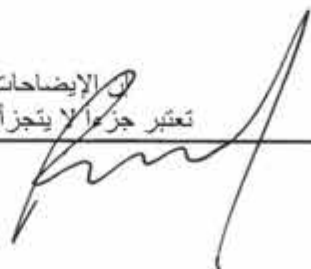
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٤	٧٠٧,٣٢٦,٩٣٤	٧١٦,٢٢٨,٢٩٨	٧٧٥,٦٥٨,٠٣٢
			٣٤,٤٩٤,١٧٥
٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥
٦	٧١,٧٠٧,٤٩٦	٦٤,٢١٦,٠٧٠	٦٣,٣٤٠,٣٢٩
٧	٤٩٣,٥٨٠,٧٨٨	٣٤٠,٣١١,٤٤٢	٢٧١,٦٦٤,٢١٩
	<u>١,٣٠٧,١٠٩,٣٩٣</u>	<u>١,١٥٥,٢٤٩,٩٨٥</u>	<u>١,١٤٥,١٥٦,٧٥٥</u>
الموجودات المتداولة			
٨	١٤٣,٨٥٠,٢٢٨	١٤٩,٧٣٠,٦٤٨	١٠٦,٥٨٧,٦٥٦
	٤٣,٨٥٠,٠٠٥	٤٤,٧٩١,٣٢٧	٤٠,٣٠٦,٦٦٣
	٤٨,٣٦١,٠٤٤	٢٦,٦٨٢,٩٧٦	٣١,٣٤٩,٢٧٧
	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٩	٥٩,٥٢٨,٩٠٢	٥٨,٢٧١,٥٨٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢
	<u>٢٩٥,٥٩٠,١٧٩</u>	<u>٣٢٤,٤٧٦,٥٣٦</u>	<u>٢٦١,٠٧٣,٩٦٨</u>
	<u>١,٦٠٢,٦٩٩,٥٧٢</u>	<u>١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١</u>	<u>١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣</u>
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
١	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤
	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧
	-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-
	١٠٦,٥٩٦,٨٧٩	٤١,٦١٤,٤٦٣	٥٠,١٠٩,٩٤١
	<u>١١,٦٣٠,٩٨٢</u>	<u>١٠,٣٦١,٦٣٦</u>	<u>٣,٩١٧,٩٥٧</u>
	<u>١,١٥٩,٤٣٤,٦٨٣</u>	<u>١,١١٩,٤٣٢,٩٢١</u>	<u>١,٠٣٥,٦٠١,٩٧٩</u>
المطلوبات غير المتداولة			
	١٨١,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٠٤٣,٦٩٨	١٧٦,٦٢٠,٠٠٠
	<u>١٨١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٧٦,٠٤٣,٦٩٨</u>	<u>١٧٦,٦٢٠,٠٠٠</u>
المطلوبات المتداولة			
١٠	٩,٢٥٠,٣٤٠	٩,٨٨٥,٧١١	٨,٣٧٩,٨٣٠
	٢٥٣,٠١٤,٥٤٩	١٧٤,٣٦٤,١٩١	١٨٥,٦٢٨,٩١٤
	٢٦٢,٢٦٤,٨٨٩	١٨٤,٢٤٩,٩٠٢	١٩٤,٠٠٨,٧٤٤
	٤٤٣,٢٦٤,٨٨٩	٣٦٠,٢٩٣,٦٠٠	٣٧٠,٦٢٨,٧٤٤
	<u>١,٦٠٢,٦٩٩,٥٧٢</u>	<u>١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١</u>	<u>١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣</u>

من الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة







شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيضاح
٥١١,٢٢٣,٥٣٧	٥٢٠,٠٥٦,٥٠٢	١١ الإيرادات
(٤٤٨,١٩٣,٦٩٤)	(٤٥٦,٥٦٩,٤٧٧)	١٢ تكلفة الإيرادات
٦٣,٠٢٩,٨٤٣	٦٣,٤٨٧,٠٢٥	مجمّل الربح
(١٤,٥٠٧,٤٤٣)	(١٧,٧٠٢,٠٠٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(١١,٣٩٢,٣١٢)	(١١,٧٠٦,٦٤٢)	مصروفات بيع و تسويق
٣٧,١٣٠,٠٨٩	٣٤,٠٧٨,٣٧٤	الربح التشغيلي
١١,٧٧٨,٧٠٧	٢١,٩٢١,٦٧٦	١٣ إيرادات إستثمارات - صافي
٢,٨٣١,٣٢٠	١٠,٩٤٤,٢٥٩	١٤ إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٥١,٧٤٠,١١٦	٦٦,٩٤٤,٣٠٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٤٦٢,٣٨٤)	(١,٩٦١,٨٩٣)	الزكاة الشرعية
٥٠,٢٧٧,٧٣٢	٦٤,٩٨٢,٤١٦	صافي دخل الفترة
٤٥٣,٣٩٤	١,٢٦٩,٣٤٦	الدخل الشامل الآخر للفترة: مكاسب غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع
٥٠,٧٣١,١٢٦	٦٦,٢١١,٧٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٦٧	٠,٨٧	ربح السهم لصافي دخل الفترة:
٠,٦٧	٠,٨٧	- الأساسية
		- المخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مقترح توزيعها	مكتسب غير محقق من تقييم استثمارات منحة للبيع	الأرباح المسجلة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	احتياطي نقلي	رأس المال
١,٠٥٢,٦٠٢,٢٦٥	-	٣,٩١٧,٩٥٧	٢٢,٠١١,٣٢٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤
(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١,٠٣٥,٦٠١,٩٧٩	-	٣,٩١٧,٩٥٧	٥,٠١٠,٩٤١	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤
٥٠,٢٧٧,٧٢٢	-	-	٥٠,٢٧٧,٧٢٢	-	-	-	-
٤٥٣,٣٩٤	-	٤٥٣,٣٩٤	-	-	-	-	-
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١,٠٦٣,٨٣٣,١٠٥	-	٤,٣٧١,٣٥١	٣٢,٧٨٨,٦٧٣	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤
١,١٣٥,٠٤٧,٣٨٣	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١,٠٣٦١,٣٢٦	٥٧,٢٢٨,٩٢٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥
(١٥,٦١٤,٤٦٢)	-	-	(١٥,٦١٤,٤٦٢)	-	-	-	-
١,١١٩,٤٣٢,٩٢١	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١,٠٣٦١,٣٢٦	٤١,٦١٤,٤٦٣	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥
٦٤,٩٨٢,٤١٦	-	-	٦٤,٩٨٢,٤١٦	-	-	-	-
١,٢٦٩,٣٤٩	-	١,٢٦٩,٣٤٩	-	-	-	-	-
(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
١,١٥٩,٤٣٤,٦٨٣	-	١,٢٦٩,٣٤٩	١٠٦,٥٩٦,٨٧٩	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة



شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٥٠,٢٧٧,٧٣٢	٦٤,٩٨٢,٤١٦	صافي الدخل
٢١,٨٣٥,٦١١	٢٢,٣٩٠,٢٥٣	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(١١,٧٧٨,٧٠٧)	(٢١,٩٢١,٦٧٦)	إستهلاك موجودات ثابتة
		إيرادات استثمارات
(١,٧٥٤,٣٣٨)	٩٤١,٣٢٢	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٢,٩٢٨,٤٠٦)	٥,٨٨٠,٤٢٠	ذمم مدينة تجارية
(٦٧,٢٣٣,١٥٠)	(٢١,٦٧٨,٠٦٨)	مخزون
		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٧,١٤٨,٥٣٦	٧٨,٦٥٠,٣٥٨	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١,٤٦٢,٣٨٤	(٦٣٥,٣٧١)	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٣,٨٨٨,٧٠٣	٤,٩٥٦,٣٠٢	مخصص الزكاة الشرعية
		مكافأة نهاية الخدمة
١١٠,٩١٨,٣٦٥	١٣٣,٥٦٥,٩٥٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٤٠,٤٩٤,٩٠٢)	(١٣٧,٥٦٩,٧٥٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
٣٤,٤٨٤,٢٤٣	(١٣,٤٨٨,٨٨٩)	صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع وشركات زميلة
(١٠٦,٠١٠,٦٥٩)	(١٥١,٠٥٨,٦٣٩)	صافي الحركة في ممتلكات - آلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١٧,٥٩٢,٢٩٤)	(٤٣,٧٤٢,٦٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	١٠٣,٢٧١,٥٨٥	النقص في النقد وما في حكمه
٣٥,٢٣٨,٠٧٨	٥٩,٥٢٨,٩٠٢	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	٥٨,٢٧١,٥٨٥	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	نقد وما في حكمه في بداية الفترة فيما يلي:
٨٢,٨٣٠,٣٧٢	١٠٣,٢٧١,٥٨٥	أرصدة لدى البنوك
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	إستثمار قصير الأجل
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	١٠٣,٢٧١,٥٨٥	الإجمالي
٤٥٣,٣٩٤	١,٢٦٩,٣٤٦	ناقصاً: إستثمار قصير الأجل أكثر من ٩٠ يوم
		بنود غير نقدية :
		مكاسب غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١- التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة : شركة الغاز والتصنيع الأهلية.

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ وتاريخ ١٣٨٠/١٢/٠٣ هـ القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين ، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٩٤٣/ش وتاريخ ١٣٨١/٠١/٠٨ هـ ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ وتاريخ 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 وتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤ هـ رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/٠١/٠١ هـ بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ١٤١٧/٠٧/٠٩ هـ الموافق ١٩٩٦/١١/٢٠ م ، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٧ وتاريخ ١٤٢٩/٠٧/١٨ هـ بالموافقة على إستمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة العربية السعودية وذلك لمدة خمس سنوات ابتداءً من ١٤٣٤/٠٥/١٤ هـ.

المركز الرئيسي

للمشركة: يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض .

رأس المال: يبلغ رأس المال ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (سبعمائة وخمسون مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (خمسة وسبعون مليون سهم) عادي بواقع عشرة ريالات لكل سهم.

السجل التجاري: تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٣٨٣/٠٧/٢٢ هـ بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ بمدينة الرياض.

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية.

أغراض الشركة: أ- القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

ب- بيع وتصنيع وصيانة الأقفاس والأسطوانات والخزانات وملحقاتها.

ج- إنشاء وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها.

د- القيام بجميع الأعمال المتعلقة بصناعة ونقل وتسويق المواد البترولية والكيميائية والبتروكيميائية والزجاج.

هـ- إنشاء أو المشاركة في إنتاج الطاقة ومعالجة المياه والخدمات البيئية.

و- تملك العقارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١- التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

الشركات الزميلة : للشركة إستثمارات في شركات زميلة ، والتي تستثمر فيها شركة الغاز والتصنيع الأهلية بحصة تزيد عن ٢٠٪ من رأسمال الشركة المستثمر فيها وهذه الشركات هي:

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	المصنع السعودي لأسطوانات الغاز	٣٧,٥٧٪	مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة	٣٥٪	مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة غاز الشرق المحدودة	٣٥٪	ذات مسئولية محدودة

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

الفترة المالية الحالية: تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ مارس من نفس السنة، ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم النهائية.

٢- أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٣٨ هـ الموافق ٩ مايو ٢٠١٧ م.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة) باستخدام مبدأ الإحتقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج- عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

د- إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات ، كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية .

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراضات والأحكام بشكل متواصل وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستنتجة بشكل متواصل ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتوقعة تطبيقها لإعداد القوائم المالية السنوية كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢) أعلاه، وهي نفس السياسات المتبعة في قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦م والقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، فيما يلي أهم السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:-

أ- ممتلكات ، آلات ومعدات

يتم إظهار الممتلكات ، الآت والمعدات بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المترجمة وخسائر الإنخفاض.

تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود. يتم رسملة البرامج المتعلقة بالآلة ضمن تكلفة هذه الآلة.

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات ، آلات والمعدات ضمن القيمة الدفترية لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل. تسجل التكاليف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة عند تكبدها.

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد بند من بنود الممتلكات ، آلات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الإستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات ، آلات والمعدات ويتم الإعتراف بها بالصافي ضمن المصاريف والإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

يتم إستهلاك الممتلكات ، آلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت، بإستثناء الأراضي فلا يتم احتساب إستهلاك لها. الممتلكات ، آلات والمعدات المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المترجمة تستبعد من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها. يتم إعتداد النسب المئوية التالية لإستهلاك الممتلكات ، آلات والمعدات:

٥%	مباني وإنشاءات
١٠% - ٢٠%	سيارات وشاحنات
١٠%	آلات ومعدات المحطات
١٠%	أثاث ومفروشات
٢٠%	أجهزة ومعدات
٢٠%	أقفاص
١٠%	عدد وأدوات
٢,٥%	أسطوانات

يتم قيد المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة، وعندما يصبح المشروع جاهزاً للإستخدام يتم نقله إلى البند الخاص به ضمن الممتلكات ، آلات والمعدات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب- إستثمارات عقارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي ومباني تحتفظ بها الشركة بغرض كسب إيرادات إيجارية أو بغرض إنماء رأس المال من خلال الزيادة في القيمة أو لكلا الغرضين ولا تشمل على الأراضي والمباني المستخدمة في العمليات الإدارية أو التشغيلية أو لأغراض البيع الاعتيادي.

يتم إظهار الاستثمار في الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة ، ناقصاً للإستهلاكات المترابطة وخسائر الإنخفاض، ويجري إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت. لا يتم إحتساب الإستهلاك على الأراضي.

ج- إستثمارات في شركات زميلة

إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) - الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة في السياسات المالية والتشغيلية. يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للشركة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة إتفاقية تعاقدية وتتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية . تتم محاسبة الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات الشركة الشهرة المحددة عند الإقتناء بعد خصم أية خسائر إنخفاض مترابطة. تتضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيفه. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها الشركة التزامات قانونية أو ضمانية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. تظهر قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الأولي الموجزة حصة الشركة في نتائج عمليات الشركات الزميلة.

د- الإستثمارات المتاحة للبيع

تقاس الإستثمارات المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع بعد إقتنائها بالقيمة العادلة. الإستثمارات المتاحة للبيع هي الإستثمارات التي لا يتم إقتناؤها حتى تاريخ الإستحقاق وليس بغرض المتاجرة. بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع التي لم يتم تغطية مخاطر قيمتها العادلة ، تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في قيمتها العادلة مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة لحين بيعها أو إستبعادها أو إنخفاض قيمتها، وعندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة المترابطة المثبتة سابقاً ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة في الدخل للفترة. تسجل الإستثمارات المتاحة للبيع والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي إنخفاض في القيم إن وجد.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ه- المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تسجيل مخزون الغاز وفقاً لأسعار الشراء الثابتة والمحددة من قبل شركة أرامكو السعودية. يتم تسجيل المخزون من الأسطوانات والخزانات وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ويتم تكوين مخصص للمخزون الراكذ وبطء الحركة بناءً على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية أولية الموجزة.

و- الذمم المدينة التجارية

تتمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو خدمات منجزة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، ويتم الإثبات الأولي للذمم المالية التجارية بالقيمة العادلة من خلال مبلغ المعاملة الأصلي ولاحقاً للإثبات الأولي يتم قياسها بالتكلفة المستنفدة هذا ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل هذه الذمم.

ز- الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات في وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المالية وفي حالة وجود مؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة عندئذ تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على أن لا تزيد تكلفته بعد زيادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة للفترة المالية التي تحدث فيها.

ح- الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية للفترة المالية على أساس تقديري وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويحمل على قائمة الدخل الأولية، أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية الأولية والاحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ط مزايا الموظفين

خطة المساهمات المحددة

تلتزم الشركة بتحمل حصتها من اشتراكات التأمينات الإجتماعية لمنسوبيها وفقاً لنظام التأمينات الإجتماعية بالمملكة العربية السعودية.

الإجازات السنوية

يتم عمل استحقاق للالتزامات المقدرة للعاملين الخاصة بالإجازات السنوية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم تحديد القيمة الحالية لتكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بواسطة خبير اكتواري ويتم تسديدها عند نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. إعادة القياس والتي تتألف من المكاسب والخسائر الإكتوارية، وتأثير سقف الأصول (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي التزامات المنافع المحددة) والعوائد على أصول البرنامج (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي التزامات المنافع المحددة) يتم الاعتراف بها على الفور في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وضمن الأرباح المبقاة من خلال إيرادات شاملة أخرى في فترة حدوثها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس في الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة.

ي- الذمم دائنة والمستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة ، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

ك- المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق ، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام ، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

ل- الإحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

م- تحقق الإيرادات

- يتم إثبات مبيعات الغاز والأسطوانات والخزانات عند تسليمها للعملاء والموزعين وإصدار فاتورة البيع.
- يتم إثبات إيرادات التركيب والخدمات الأخرى عند تنفيذ الخدمات وإصدار الفواتير .
- يتم إثبات الأرباح الموزعة من الإستثمارات المتاحة للبيع عند إعلان التوزيع بواسطة الشركة المستثمر فيها.
- يتم إثبات إيرادات الإيجار من إستثمارات العقارات بموجب الإستحقاق حسب عقود الإيجار.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ن- المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصاريف الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع، كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

س- المعلومات القطاعية

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

ع- توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

ف- ربحية السهم

يتم عرض ربحية السهم الأساس وربحية السهم المخفضة (إن وجدت) وذلك للأسهم العادية، حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساس بقسمة الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، معدلة بعدد الأسهم العادية المعاد شراؤها أو المصدرة خلال الفترة. ويتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بآثار جميع الأسهم العادية المخفضة المحتمل إصدارها.

ص- المعاملات بالعملة الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

ق- النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية الموجزة يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية، إن وجدت، لفترة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للشركة من دون أي قيود.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ر- معايير وتفسيرات جديدة غير مطبقة

فيما يلي المعايير الصادرة غير السارية المفعول بعد تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وتفسيراتها وتنوي الشركة تطبيق هذه المعايير حيثما يكون ملائماً عندما تكون سارية المفعول.

المعايير الجديدة:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (يطبق في ١ يناير ٢٠١٨ م).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" (يطبق في ١ يناير ٢٠١٨ م).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" (يطبق في ١ يناير ٢٠١٩ م).

التعديلات

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) "تصنيف وقياس الدفعات على أساس الأسهم" (يطبق في ١ يناير ٢٠١٨ م مع السماح بالتطبيق المبكر).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) والمعيار الدولي رقم (٢٨) بيع أو المساهمة في الأصول ما بين المستثمرين في الشركات الحليفة أو المشاريع المشتركة (يطبق في ١ يناير ٢٠١٨ م).
- المعيار المحاسبي رقم (٤٠) تفسير نقل الأصول من وإلى الممتلكات الاستهلاكية (يطبق في ١ يناير ٢٠١٨ م).
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين" المتعلقة بالتواريخ المختلفة للسريان الفعلي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ومعيار عقود التأمين الجديدة القادم (يطبق في ١ يناير ٢٠١٨ م).

التحسينات

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٤-٢٠١٦ م، والتعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١) (يطبق في الأول من يناير ٢٠١٨ م).

تتوقع الشركة أن تقوم بتطبيق المعايير والتفسيرات أعلاه (التحسينات) في البيانات المالية حسب التاريخ المذكور في المعيار مع عدم وجود تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٤- ممتلكات ، آلات ومعدات
تتكون الحركة في الممتلكات ، آلات والمعدات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م مما يلي:

صافي القيمة الدفترية	الإستهلاك المتراكم				التكلفة				البیان
	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١ م	رصيد ٢٠١٧/٠٣/٣١ م	إستهلاك مستبعد	إستهلاك الفترة	رصيد ٢٠١٦/٠١/٠١ م	رصيد ٢٠١٧/٠٣/٣١ م	إستهلاكات	إضافت	
٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	-	(٢٩٧,٧٧٨)	٣,٤٦٣,٢١٣	-	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	-	-	٢٤,٨٣٤,٤٥٤
١٥٥,١٧٥,٤٢٥	١٥٢,٤٠٤,٦١١	-	(٤٦,٦٢٥,٨٤٦)	١٠,٩٢٦,٥٠٧	٢٨٤,٤٩٠,٨٨٨	٤٤,٠٠٦,٥٣٤	٣٥٤,٥٠٦	٤٤,٠٠٦,٥٣٤	٤٤,٠٠٦,٥٣٤
١٥٩,٥٦٨,١٦٥	١٤٨,٩٦٠,٣٩٩	-	(٧٨٣,١٦٦)	٥,٢٧٨,١١٧	٣٩٤,٤٦٠,١٩٠	٥٠٧,٧٧١,٦٥٠	٥٨٢,٢١٥	٥٠٧,٧٧١,٦٥٠	٥٠٧,٧٧١,٦٥٠
١٠٤,٥٤٦,٠٩٤	٩٩,٤٤٢,٧٣٧	-	(٦٠٠,١٨٤)	٢٤,٠٩١٨	١٦,٤٤٢,٩٧٧	٤٦٨,٦٨٥,٨٧٩	٨٥٦,٩٥٠	٤٦٨,٦٨٥,٨٧٩	٤٦٨,٦٨٥,٨٧٩
٤,٨٧٣,٨٦٦	٤,٥٨١,٤٤٠	-	(٩١١,٨١٩)	٩٩١,٩٤٢	٣٧,٥٠٦,٩٠٠	٤٥,٩٢٦,٩٢٥	١٢,٦٥٤	٤٥,٩٢٦,٩٢٥	٤٥,٩٢٦,٩٢٥
٩,٣٦٩,٢٩٧	٨,٤٢٩,٩٠٢	-	(٦,٠٧٣,٢٤٣)	٥٨٧,٧١٨	١٠٦,٨٥٣,٢٤٩	١٠٢,٧٨١,٠٤٠	٥٢,٥٥٥	١٠٢,٧٨١,٠٤٠	١٠٢,٧٨١,٠٤٠
٣,٠٠١,١٤١	٢,٤١٣,٤١٥	-	(١١,٣١٦)	٥٣,٥٤٩	٣,٤٦١,٩٢٢	٤,٦٧٣,١٦٤	-	٤,٦٧٣,١٦٤	٤,٦٧٣,١٦٤
١,٣٣٠,٣٩٢	١,١٦٩,٠٠٩	-	-	٨٤٨,٢٢٩	٢٦,٩١٨,٢٥٥	١٥٧,١٢٩,٦٦١	١٢,٦١٠,١٤٢	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١٣٥,٧١٨,٢٤٠
١٠٨,٧٩٩,٦٨٥	١٠٧,٨٥١,٧٤٦	-	-	-	-	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	-	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١٣٥,٧١٨,٢٤٠
١٤٤,٥٢٩,٤٧٩	١٥٧,١٣٩,٦٢١	-	-	-	-	١٥٧,١٣٩,٦٢١	-	١٤٤,٥٢٩,٤٧٩	١٤٤,٥٢٩,٤٧٩
٧١٦,٢٢٨,٢٩٨	٧٠٧,٢٦٦,٩٣٤	(٥٥,٢٨٣,٤١١)	٢٢,٣٩٠,٢٥٣	١,٢٣٥,٢٨٢,٤٨٢	١,٩٠٩,٧١٦,٢٥٨	(٥٦,٣٢٣,٥٤٩)	١٤,٤٦٩,٠٢٧	١,٩٥١,٦١٠,٧٨٠	١,٩٥١,٦١٠,٧٨٠

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٥- إستثمارات عقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في أراضي ومباني يتم إيجارها لأطراف خارجية بموجب عقود إيجارات تشغيلية، وتتكون مما يلي:

المجموع	مباني	أراضي	
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	التكلفة
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم
			<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ مارس ٢٠١٧ م
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	١ يناير ٢٠١٦ م

٦- إستثمارات في شركات زميلة

تتكون الإستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	نسبة الملكية	
٢٤,١٣٣,٦٨٩	٢٤,١٣٣,٦٨٩	٣١,٦٢٥,١١٥	%٢٧,٥٧	المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٢٠,٢١٦,٢٠١	١٩,٢٤٥,٩٥٣	١٩,٢٤٥,٩٥٣	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٨,٩٩٠,٤٣٩	٢٠,٨٣٦,٤٢٨	٢٠,٨٣٦,٤٢٨	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٦٣,٣٤٠,٣٢٩	٦٤,٢١٦,٠٧٠	٧١,٧٠٧,٤٩٦		

٧- إستثمارات متاحة للبيع

أ- تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٠,١٣٧,٢٦٣	١٨,١٣٧,٢٦٣	الشركة المتحدة للزجاج
١٩٠,٩٨٩,٩٩١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	٤٢٢,٥٦٣,٥٢٥	إستثمار في صناديق لدى شركات إستثمارية ودائع إستثمارية
٢٧١,٦٦٤,٢١٩	٣٤٠,٣١١,٤٤٢	٤٩٣,٥٨٠,٧٨٨	

ب- حركة الإستثمار في صناديق وإستثمارات وودائع لدى شركات إستثمارية للفترة كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
٢٢٣,١١٠,٢٩١	١٩٠,٩٨٩,٩٩١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	الرصيد الإفتتاحي
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
(١٦٤,٩٥٧,٣١٨)	(٨٥,١٣٩,٤٨٩)	-	إستيعادات
٢,٨٣٧,٠١٨	٦,٤٤٣,٦٧٧	١,٢٦٩,٣٤٦	أرباح غير محققة
١٩٠,٩٨٩,٩٩١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	٤٢٢,٥٦٣,٥٢٥	الرصيد الختامي

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٨- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
١٤,٩٧١,٦٣٧	٢٢,٤٢٨,٨١٩	٢٣,٨٧٧,٨٥٧	غاز
١٩,٧٢٨,٠٩٧	٤٦,٢٩٠,٤٩٨	٤٩,٨٣٣,٧٢٠	أسطوانات
١٣,٨٨٣,٤١١	١٩,٧٣٩,٦٩٨	١٤,٠١٩,٦٩٠	خزانات
٦٣,٧٨٩,٣٨٦	٦٧,٠٥٦,٥٠٨	٦٨,١٥٣,٨٣٦	قطع غيار ومواد أخرى
١١٢,٣٧٢,٥٣١	١٥٥,٥١٥,٥٢٣	١٥٥,٨٨٥,١٠٣	
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(١٢,٠٣٤,٨٧٥)	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٠٦,٥٨٧,٦٥٦	١٤٩,٧٣٠,٦٤٨	١٤٣,٨٥٠,٢٢٨	

٩- نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
-	-	٥٧٥,٠٠٠	نقد بالصندوق
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	٥٨,٢٧١,٥٨٥	٥٨,٩٥٣,٩٠٢	نقد لدى البنوك
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	٥٨,٢٧١,٥٨٥	٥٩,٥٢٨,٩٠٢	

١٠- ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

تتكون الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
٤١,٢٩٧,٧٣١	٣٨,٧١٦,٥٦٥	١١٨,٦١٢,٦٨٩	ذمم دائنة تجارية
٦,٧١٨,٨٩٥	٧,٢٢٧,٩١٨	٦,٨٣٠,٠١٥	مصروفات مستحقة
١,٨١٩,٧٥٢	١,٦٩٣,٠٣٩	٣,٩٦٨,٣٤٣	دفعات مقدمة من العملاء
٤٣,٨٦٨,٩٣٢	٣٧,١٤٢,٠٨٢	٣٣,٩٠١,٥٤٢	مبالغ محصلة تحت التسوية
١,١٤١,٤٠٠	٢,٧٠٣,٢٠٠	٢,٦٨١,٩٨٠	تأمين أقفاص وعملاء
٢,٦٨٢,٣٥٣	٢,٧٢٢,٢٤٣	٢,٨٥٧,٢٦٧	الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
٣٣,٠٧١,٦٦٠	٣٣,٥٩٤,٨٨٨	٣٣,٩٠٥,٧٤٠	دائنو توزيعات أرباح المساهمين
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٣٦,٠٦٥	١,٨٣٦,٠٦٦	مكافآت وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
٥٢,٩٢٨,١٩١	٤٨,٤٢٨,١٩١	٤٨,٤٢٠,٩٠٧	مستحقات أخرى
١٨٥,٦٢٨,٩١٤	١٧٤,٣٦٤,١٩١	٢٥٣,٠١٤,٥٤٩	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١١ - إيرادات

تتكون الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٤٧١,١٢٠,٥٤٥	٤٨٥,٤٥٧,٨٧٨	مبيعات الغاز
٣٩,٤٠٧,٠٤٧	٣٣,٢٥٠,٠٨٥	مبيعات أسطوانات وخزانات وقطع
٢,٧٢٤,٩٧٤	٢,٩٤٦,٤٢٥	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٢,٠٢٩,٠٢٩)	(١,٥٩٧,٨٨٦)	مردودات المبيعات
٥١١,٢٢٣,٥٣٧	٥٢٠,٠٥٦,٥٠٢	

١٢ - تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٣١٢,٩٠٢,٧١٤	٣٢٣,٥٩٧,١٦٧	تكلفة الغاز
٥٨,٢٦٣,٢٣٩	٥٩,٦٠٦,٧٧٥	رواتب وأجور
٢٨,٩٥٠,٤١٠	٢٣,٣٧١,٠٨٠	تكلفة أسطوانات وخزانات وقطع
١٤,٧٣٢,٤٠٤	١٣,٠٠٩,٥٦٨	قطع غيار أخرى
٤,٨٢٤,٨٨٤	٦,٢٥٠,٠٠٠	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٩,٧٥٠,٥١٧	١٩,٨٨٦,٩١٥	إستهلاك موجودات ثابتة
٥,٦٣٨,٤٨٣	٦,٩٥٣,١٧٨	مصروفات التشغيل
٢,٩٧٨,٢٩٩	٣,١٥٠,٣٥٧	تأمين تشغيلية
١٥٢,٧٤٤	٧٤٤,٤٣٧	إصلاحات خارجية
٤٤٨,١٩٣,٦٩٤	٤٥٦,٥٦٩,٤٧٧	

١٣ - إيرادات إستثمارات - صافي

تتكون إيرادات الإستثمارات - صافي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
(٥٩٣,٥٣١)	٧,٤٩١,٤٢٦	إستثمارات في شركات زميلة
١١,٤٠١,٩٣٨	١٣,٨٩٤,٠٠٠	إستثمارات متاحة للبيع وقصيرة الأجل
٩٧٠,٣٠٠	٥٣٦,٢٥٠	إستثمارات عقارية
١١,٧٧٨,٧٠٧	٢١,٩٢١,٦٧٦	

١٤ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

تتكون الإيرادات (مصروفات) أخرى - صافي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
١,٢٧٥,٦٣٣	١,٣٢٢,٧٨١	إيجار محلات التوزيع والأقفاص
٥,٨١٤	٥,٦٤٥,٦٦٣	أرباح (خسائر) رأسمالية بالصافي
١,٥٤٩,٨٧٣	٣,٩٧٥,٨١٥	متنوعة
٢,٨٣١,٣٢٠	١٠,٩٤٤,٢٥٩	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
بالريال السعودي

١٥- الزكاة الشرعية

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

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١٥م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وقامت بدفع مبلغ الزكاة، وحصلت على خطاب تسهيل يسري مفعوله حتى ٢٣ مارس ٢٠١٧م.

١٦- توزيعات أرباح

خلال ديسمبر ٢٠١٦م أوصى مجلس الإدارة الجمعية العامة للشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن هذا الربع الرابع بمبلغ إجمالي قدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم، والتي تم اعتمادها من قبل الجمعية العامة العادية للمساهمين في تاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٧م، وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية بتاريخ ٠٢ مايو ٢٠١٧م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الأول من السنة المالية ٢٠١٧م وذلك بمبلغ إجمالي وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي. عدد الأسهم المستحقة للأرباح ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ، حصة السهم الواحد ٠,٣٥ ريال ، نسبة التوزيع من القيمة الاسمية للسهم ٣,٥٪ ، تاريخ الأحقية نهاية تداول يوم الثلاثاء ٠٩ مايو ٢٠١٧م ، للمساهمين المالكين للأسهم يوم الإستحقاق والمقيدين في سجل الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق ، تاريخ التوزيع ٢٢ مايو ٢٠١٧م.

١٧- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م و ٢٠١٦م على عدد الأسهم الأساسية والمخفضة والبالغة ٧٥ مليون سهم.

١٨- التزامات محتملة

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقله الغاز في عام ٢٠١٢م ، وفي هذا الصدد قامت إدارة الشركة بالتعاقد مع مكتب محاماة مختص لتقديم الإستشارات القانونية لتقييم الوضع بخصوص الحادث من الناحية القانونية، وقد أفاد مكتب المحاماة بأن موقف الشركة القانوني فيما يتعلق بحادث ناقله الغاز قوي ، كما أن فرصتها أيضاً قوية في رد الدعاوى المحتملة التي قد تقام مستقبلاً من أي طرف متضرر من الحادث، علماً بأن اللجنة المشكلة من أمانة منطقة الرياض المختصة في تحديد الأطراف المسؤولة عن الحادث لم تنتهي من أعمالها حتى تاريخه.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١٩ - أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في إعداد البيانات المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م بناءً على تعليمات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين علماً أن التطبيق الإلزامي للمعايير الدولية للتقارير المالية في ١ يناير ٢٠١٧ م.

هذا وقد قامت الشركة بتعديل القوائم المالية الأولية الموجزة نتيجة تطبيق المعايير الدولية لتتماشى مع متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ "تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى".

أ- تأثير تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م

أرصدة قائمة المركز المالي بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير إعداد المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية	إيضاح
٥٩٨,٢٦٣,٣٥٧	-	٥٩٨,٢٦٣,٣٥٧	الموجودات
٣٤,٤٩٤,١٧٥	-	٣٤,٤٩٤,١٧٥	الموجودات غير المتداولة
٦٣,٣٤٠,٣٢٩	-	٦٣,٣٤٠,٣٢٩	ممتلكات والآلات ومعدات
٢٧١,٦٦٤,٢١٩	-	٢٧١,٦٦٤,٢١٩	إستثمارات عقارية
			إستثمارات في شركات زميلة
			إستثمارات متاحة للبيع
١,١٤٥,١٥٦,٧٥٥	-	١,١٤٥,١٥٦,٧٥٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣١,٣٤٩,٢٧٧	-	٣١,٣٤٩,٢٧٧	الموجودات المتداولة
٤٠,٣٠٦,٦٦٣	-	٤٠,٣٠٦,٦٦٣	المخزون
٣١,٣٤٩,٢٧٧	-	٣١,٣٤٩,٢٧٧	تعم مدينة تجارية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة متبناة أخرى
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	-	٥٢,٨٣٠,٣٧٢	إستثمارات قصيرة الأجل
			تقد وأرصدة لدى البنوك
٢٦١,٠٧٣,٩٦٨	-	٢٦١,٠٧٣,٩٦٨	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣	-	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣	إجمالي الموجودات
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين والمطلوبات
٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	-	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	حقوق المساهمين
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	-	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	رأس المال
٥٠,١٠٠,٩٤١	(١٧,٠٠٠,٣٨٦)	٢٢,٠١١,٢٢٧	إحتياطي نظامي
٣,٩١٧,٩٥٧	-	٣,٩١٧,٩٥٧	إحتياطي عام
			أرباح سابقة
			أرباح غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع
١,٠٣٥,٦٠١,٩٧٩	(١٧,٠٠٠,٣٨٦)	١,٠٥٢,٦٠٢,٣٦٥	إجمالي حقوق المساهمين
١٧٦,٦٢٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٣٨٦	١٥٩,٦١٩,٦١٤	المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة
١٧٦,٦٢٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٣٨٦	١٥٩,٦١٩,٦١٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨,٣٧٩,٨٣٠	-	٨,٣٧٩,٨٣٠	المطلوبات المتداولة
١٨٥,٢٢٨,٩١٤	-	١٨٥,٢٢٨,٩١٤	مخصص الزكاة الشرعية
١٩٤,٠٠٨,٧٤٤	-	١٩٤,٠٠٨,٧٤٤	دمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٣٧٠,٢٢٨,٧٤٤	١٧,٠٠٠,٣٨٦	٣٥٣,٢٢٨,٣٥٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣	-	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣	إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١٩ - أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

ب- تأثير تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م:

أرصدة قائمة المركز المالي بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية	
٥٩٧,٠٩٥,٣٨١	-	٥٩٧,٠٩٥,٣٨١	الموجودات
٣٤,٤٩٤,١٧٥	-	٣٤,٤٩٤,١٧٥	الموجودات غير المتداولة
٦٠,٩٩٦,٧٩٨	-	٦٠,٩٩٦,٧٩٨	ممتلكات والآلات ومعدات
٤٥٦,٧٣٤,٧٥٣	-	٤٥٦,٧٣٤,٧٥٣	إستثمارات عقارية
١,٢٧١,٥٦٣,٩٠٤	-	١,٢٧١,٥٦٣,٩٠٤	إستثمارات في شركات زميلة
			إستثمارات متاحة للبيع
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٠٩,٥١٦,٠٦٢	-	١٠٩,٥١٦,٠٦٢	الموجودات المتداولة
٤٢,٠٦١,٠٠١	-	٤٢,٠٦١,٠٠١	المخزون
٩٨,٥٨٢,٤٢٧	-	٩٨,٥٨٢,٤٢٧	ذمم متبلة تجارية
-	-	-	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة متبلة أخرى
٣٥,٢٣٨,٠٧٨	-	٣٥,٢٣٨,٠٧٨	إستثمارات قصيرة الأجل
٢٨٥,٣٩٧,٥٦٨	-	٢٨٥,٣٩٧,٥٦٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٥٥٦,٩٦١,٤٧٢	-	١,٥٥٦,٩٦١,٤٧٢	إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين والمطلوبات
٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	-	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	حقوق المساهمين
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	-	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	رأس المال
٣٢,٧٨٨,٦٧٣	(١٦,٤٥٠,٤٨١)	١٩,٢٣٨,١٩٢	إحتياطي نظامي
٤,٣٧١,٣٥١	-	٤,٣٧١,٣٥١	إحتياطي عام
١,٠٦٣,٨٣٣,١٠٥	(١٦,٤٥٠,٤٨١)	١,٠٨٠,٢٨٣,٥٨٦	أرباح منقاة
			أرباح غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع
			إجمالي حقوق المساهمين
١٨٠,٥٠٨,٧٠٣	١٦,٤٥٠,٤٨١	١٦٤,٠٥٨,٢٢٢	المطلوبات غير المتداولة
١٨٠,٥٠٨,٧٠٣	١٦,٤٥٠,٤٨١	١٦٤,٠٥٨,٢٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩,٨٤٢,٢١٤	-	٩,٨٤٢,٢١٤	المطلوبات المتداولة
٣٠٢,٧٧٧,٤٥٠	-	٣٠٢,٧٧٧,٤٥٠	مخصص الزكاة الشرعية
٣١٢,٦١٩,٦٦٤	-	٣١٢,٦١٩,٦٦٤	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٤٩٣,١٢٨,٣٦٧	١٦,٤٥٠,٤٨١	٤٧٦,٦٧٧,٨٨٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٥٥٦,٩٦١,٤٧٢	-	١,٥٥٦,٩٦١,٤٧٢	إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١٩ - أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

ج- تأثير تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة قائمة المركز المالي كما
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

أرصدة قائمة المركز المالي بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية	
٧١٦,٢٢٨,٢٩٨	-	٧١٦,٢٢٨,٢٩٨	الموجودات
٣٤,٤٩٤,١٧٥	-	٣٤,٤٩٤,١٧٥	الموجودات غير المتداولة
٦٤,٢١٦,١٧٠	-	٦٤,٢١٦,١٧٠	ممتلكات والآلات ومعدات
٣٤٠,٣١١,٤٤٢	-	٣٤٠,٣١١,٤٤٢	إستثمارات عقارية
١,١٥٥,٢٤٩,٩٨٥	-	١,١٥٥,٢٤٩,٩٨٥	إستثمارات في شركات زميلة
			إستثمارات متاحة للبيع
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٤٩,٧٣٠,٦٤٨	-	١٤٩,٧٣٠,٦٤٨	الموجودات المتداولة
٤٤,٧٩١,٣٢٧	-	٤٤,٧٩١,٣٢٧	المخزون
٢٦,٦٨٢,٩٧٦	-	٢٦,٦٨٢,٩٧٦	ذمم متبناة تجارية
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة متبناة أخرى
٥٨,٢٧١,٥٨٥	-	٥٨,٢٧١,٥٨٥	إستثمارات قصيرة الأجل
٣٢٤,٤٧٩,٥٣٦	-	٣٢٤,٤٧٩,٥٣٦	تقد وأرصدة لدى الفوائد
١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	-	١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين والمطلوبات
٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	-	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	حقوق المساهمين
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	-	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	رأس المال
٤٢,٤٢٨,١٦١	(١٥,٦١٤,٤٦٢)	٥٧,٢٢٨,٩٢٥	إحتياطي نظامي
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	إحتياطي عام
١٠,٣٦١,٦٣٦	-	١٠,٣٦١,٦٣٦	أرباح مقدما
١,١١٩,٤٣٢,٩٢١	(١٥,٦١٤,٤٦٢)	١,١٣٥,٠٤٧,٣٨٣	أرباح مقترح لتوزيعها
			أرباح غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع
			إجمالي حقوق المساهمين
١٧٦,٠٤٣,٦٩٨	١٥,٦١٤,٤٦٢	١٦٠,٤٢٩,٢٣٦	المطلوبات غير المتداولة
١٧٦,٠٤٣,٦٩٨	١٥,٦١٤,٤٦٢	١٦٠,٤٢٩,٢٣٦	مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩,٨٨٥,٧١١	-	٩,٨٨٥,٧١١	المطلوبات المتداولة
١٧٤,٣٦٤,١٩١	-	١٧٤,٣٦٤,١٩١	مخصص الزكاة الشرعية
١٨٤,٢٤٩,٩٠٢	-	١٨٤,٢٤٩,٩٠٢	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٣٦٠,٢٩٣,٥٩٩	١٥,٦١٤,٤٦٢	٣٤٤,٦٧٩,٢٣٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	-	١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١٩- أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

د- تأثير تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م:

أرصدة قائمة المركز المالي بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية	
٥١١,٢٢٣,٥٣٧	-	٥١١,٢٢٣,٥٣٧	الإيرادات
(٤٤٨,١٩٣,٦٩٤)	٤٨٤,٨٥٩	(٤٤٨,٦٧٨,٥٥٣)	تكلفة الإيرادات
٦٣,٠٢٩,٨٤٣	٤٨٤,٨٥٩	٦٢,٥٤٤,٩٨٤	مجمول الربح
(١٤,٥٠٧,٤٤٢)	٦٥,٠٤٦	(١٤,٥٧٢,٤٨٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(١١,٣٩٢,٣١٢)	-	(١١,٣٩٢,٣١٢)	مصروفات بيع وتسويق
٣٧,١٣٠,٠٨٩	٥٤٩,٩٠٥	٣٦,٥٨٠,١٨٤	الدخل التشغيلي
١١,٧٧٨,٧٠٧	-	١١,٧٧٨,٧٠٧	إيرادات إستثمارات
٢,٨٣١,٣٢٠	-	٢,٨٣١,٣٢٠	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٥١,٧٤٠,١١٦	٥٤٩,٩٠٥	٥١,١٩٠,٢١١	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٤٦٢,٣٨٤)	-	(١,٤٦٢,٣٨٤)	الزكاة الشرعية
٥٠,٢٧٧,٧٣٢	٥٤٩,٩٠٥	٤٩,٧٢٧,٨٢٧	صافي الدخل
٤٥٣,٣٩٤	-	٤٥٣,٣٩٤	الدخل الشامل للفترة:
٥٠,٧٣١,١٢٦	٥٤٩,٩٠٥	٥٠,١٨١,٢٢١	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
			إجمالي الدخل الشامل

ربح السهم لصافي دخل الفترة:
- الأساسية
- المخفضة

٥- تسوية قائمة حقوق المساهمين

تتكون تسوية قائمة حقوق المساهمين مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
١,٠٥٢,٦٠٢,٣٦٥	١,٠٨٠,٢٨٣,٥٨٦	١,١٣٥,٠٤٧,٣٨٣	إجمالي حقوق المساهمين كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية
(١٧,٠٠٠,٣٨٦)	(١٦,٤٥٠,٤٨١)	(١٥,٦١٤,٤٦٢)	القيمة الاكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٣٥,٦٠١,٩٧٩	١,٠٦٣,٨٣٣,١٠٥	١,١١٩,٤٣٢,٩٢١	إجمالي حقوق المساهمين بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية

و- تأثير تطبيق المعايير الدولية على قائمة التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م:

لا يوجد تأثير لتطبيق المعايير الدولية على قائمة التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م.