

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

-	* 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)
٢٢-٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص مراجعي الحسابات

المقررين

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والقوائم المالية الأولية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين 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 المسؤولة 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.

لفت إنتباه

بدون التحفظ في إستنتاجنا، نلفت الإنتباه الإيضاح رقم (١٨) بالقوائم المالية المرفقة، فإن هنالك دعوى قضائية مقامة ضد الشركة بواسطة المدعى العام فيما يخص حادث انفجار الناقل الخاصة بالشركة الذي وقع بالرياض في العام ٢٠١٢م. نتائج هذه القضية و الالتزام المالي (إن وجد) لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي.

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



الرياض ١ ذو القعدة ١٤٣٨هـ
المه افه، ٢٤ به ليه ٢٠١٧م

مراجعة | زكاة و ضرائب | إستشارات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٧٧٥,٦٥٨,٠٣٢	٧١٦,٢٢٨,٢٩٨	٧٠٦,٠١١,٠٣٧	٤
٢٤,٤٩٤,١٧٥	٢٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٥
٦٣,٣٤٠,٣٢٩	٦٤,٢١٦,٠٧٠	٧١,١٩٥,٩٦٧	٦
٢٧١,٦٦٤,٢١٩	٢٤٠,٣١١,٤٤٢	٤٩٥,١٠١,٨٥٠	٧
١,١٤٥,١٥٦,٧٥٥	١,١٥٥,٢٤٩,٩٨٥	١,٣٠٦,٨٠٣,٠٢٩	
إجمالي الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة			
١٠٦,٥٨٧,٦٥٦	١٤٩,٧٣٠,٦٤٨	١٣٠,٦٤٩,٣٢٨	٨
٤٠,٣٠٦,٦٦٣	٤٤,٧٩١,٣٢٧	٤٣,٥٤٩,٩٦٢	
٣١,٣٤٩,٢٧٧	٢٦,٦٨٢,٩٧٦	٣٧,٤٠٧,٤٦٨	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	٥٨,٢٧١,٥٨٥	٨٢,٧١٣,٧٩٤	٩
٢٦١,٠٧٣,٩٦٨	٣٢٤,٤٧٦,٥٣٦	٢٩٤,٣٢٠,٥٥٢	
١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣	١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	١,٦٠١,١٢٣,٥٨١	
إجمالي الموجودات			
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	
-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	
٥,١٠٠,٩٤١	٤١,٦١٤,٤٦٣	١١٨,١٤٠,٤٠٢	
٣,٩١٧,٩٥٧	١٠,٣٦١,٦٣٦	٥,١٥٢,٠٤٤	
١,٠٣٥,٦٠١,٩٧٩	١,١١٩,٤٣٢,٩٢١	١,١٦٤,٤٩٩,٢٦٨	
إجمالي حقوق المساهمين			
المطلوبات غير المتداولة			
١٧٦,٦٢٠,٠٠٠	١٧٦,٠٤٣,٦٩٨	١٨١,٨٠٨,٥٩١	
١٧٦,٦٢٠,٠٠٠	١٧٦,٠٤٣,٦٩٨	١٨١,٨٠٨,٥٩١	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة			
المطلوبات المتداولة			
٨,٣٧٩,٨٣٠	٩,٨٨٥,٧١١	١٢,١٣٣,٨٤٢	
١٨٥,٦٢٨,٩١٤	١٧٤,٣٦٤,١٩١	٢٤٢,٦٨١,٨٨٠	١٠
١٩٤,٠٠٨,٧٤٤	١٨٤,٢٤٩,٩٠٢	٢٥٤,٨١٥,٧٢٢	
٣٧٠,٦٢٨,٧٤٤	٣٦٠,٢٩٣,٦٠٠	٤٣٦,٦٢٤,٣١٣	
١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣	١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	١,٦٠١,١٢٣,٥٨١	
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات			

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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر		لفترة الستة أشهر	
	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات	٤٩٩,٣٧٤,٩٩٠	٥٠٣,٧٠١,١٢٨	١,٠١٩,٤٣١,٤٩٢	١,٠١٤,٩٢٤,٦٦٥
تكلفة الإيرادات	(٤٥٣,٢١٢,٠٥١)	(٤٥٩,٦٥٣,٣٠٢)	(٩٠٩,٧٨١,٥٢٨)	(٩٠٧,٨٤٦,٩٩٦)
مجموع الربح	٤٦,١٦٢,٩٣٩	٤٤,٠٤٧,٨٢٦	١٠٩,٦٤٩,٩٦٤	١٠٧,٠٧٧,٦٦٩
مصروفات عمومية وإدارية	(٩,٨١٢,٢٨٢)	(١٦,٤١٤,٠٣٩)	(٢٧,٥١٤,٢٩١)	(٣٠,٩٢١,٤٨١)
مصروفات بيع وتسويق	(٩,٤٤٠,٢٨٦)	(٩,٦٢١,٦٢١)	(٢١,١٤٦,٩٢٨)	(٢١,٠١٣,٩٣٣)
الدخل التشغيلي	٢٦,٩١٠,٣٧١	١٨,٠١٢,١٦٦	٦٠,٩٨٨,٧٤٥	٥٥,١٤٢,٢٥٥
إيرادات إستثمارات - صافي	١١,٤١٠,٦١٣	٢,٦٦٤,٨٥٠	٣٣,٣٣٢,٢٨٩	١٤,٤٤٣,٥٥٧
إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي	٢,٣٥٦,٠٤١	٣,١٩٥,٩٤٩	١٣,٣٠٠,٣٠٠	٦,٠٢٧,٢٦٩
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٤٠,٦٧٧,٠٢٥	٢٣,٨٧٢,٩٦٥	١٠٧,٦٢١,٣٣٤	٧٥,٦١٣,٠٨١
الزكاة الشرعية	(٢,٨٨٣,٥٠٢)	(٨٤٧,٧٤٣)	(٤,٨٤٥,٣٩٥)	(٢,٣١٠,١٢٧)
صافي الدخل	٣٧,٧٩٣,٥٢٣	٢٣,٠٢٥,٢٢٢	١٠٢,٧٧٥,٩٣٩	٧٣,٣٠٢,٩٥٤
الدخل الشامل للفترة:				
تسوية مكاسب غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع	(٦,٤٧٨,٩٣٨)	١,٨٦٣,٠١٤	(٥,٢٠٩,٥٩٢)	٢,٣١٦,٤١٠
إجمالي الدخل الشامل	٣١,٣١٤,٥٨٥	٢٤,٨٨٨,٢٣٦	٩٧,٥٦٦,٣٤٧	٧٥,٦١٩,٣٦٤
ربح السهم لصافي دخل الفترة:				
- الأساسية	٠,٥٠	٠,٣١	١,٣٧	٠,٩٨
- المخفضة	٠,٥٠	٠,٣١	١,٣٧	٠,٩٨

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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفاقي	الأرباح المبقاة	مكاسب غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع	أرباح مقترح توزيعها	مجموع حقوق المساهمين
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٢,٠١١,٣٢٧	٣,٩١٧,٩٥٧	-	١,٠٥٢,٦٠٢,٣٦٥
-	-	-	(١٧,٠٠٠,٣٨٦)	-	-	(١٧,٠٠٠,٣٨٦)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٥,٠١٠,٩٤١	٣,٩١٧,٩٥٧	-	١,٠٣٥,٦٠١,٩٧٩
إجمالي الدخل الشامل:						
-	-	-	٧٣,٣٠٢,٩٥٤	-	-	٧٣,٣٠٢,٩٥٤
-	-	-	-	٢,٣١٦,٤١٠	-	٢,٣١٦,٤١٠
-	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٣,٣١٣,٨٩٥	٦,٢٣٤,٣٦٧	-	١,٠٦٦,٢٢١,٣٤٣
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٥٧,٢٢٨,٩٢٥	١٠,٣٦١,٦٣٦	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١,١٣٥,٠٤٧,٣٨٣
-	-	-	(١٥,٦١٤,٤٦٢)	-	-	(١٥,٦١٤,٤٦٢)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٤١,٦١٤,٤٦٣	١٠,٣٦١,٦٣٦	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١,١١٩,٤٣٢,٩٢١
إجمالي الدخل الشامل:						
-	-	-	١٠٢,٧٧٥,٩٣٩	-	-	١٠٢,٧٧٥,٩٣٩
-	-	-	-	(٥,٢٠٩,٥٩٢)	-	(٥,٢٠٩,٥٩٢)
-	-	-	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١١٨,١٤٠,٤٠٢	٥,١٥٢,٠٤٤	-	١,١٦٤,٤٩٩,٢٦٨

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية
أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - إيضاح ١٩/أ
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
إجمالي الدخل الشامل:
صافي ربح الفترة
أرباح التخفيض في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
المعاملات مع ملاك الشركة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية:
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية
أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - إيضاح ١٩/ج
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
إجمالي الدخل الشامل:
صافي ربح الفترة
تسوية مكاسب غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع
المعاملات مع ملاك الشركة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية:
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية

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 (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٧٣,٣٠٢,٩٥٤	١٠٢,٧٧٥,٩٣٩	صافي الدخل
٤٣,٦٩١,٧٧٩	٤٤,٦٠١,٨٧٢	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(١٤,٤٤٣,٥٥٧)	(٣٣,٣٣٢,٢٨٩)	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
		إيرادات إستثمارات
(١٠,٤٩٩,٤٧٥)	١,٢٤١,٣٦٥	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٥,٥١٢,٢٤٤)	١٩,٠٨١,٣٢٠	ذمم مدينة تجارية
(٢٦,٣٨٥,٠١٨)	(١٠,٧٢٤,٤٩٢)	مخزون
		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢٢,٥٦٢,٧١٨	٦٨,٣١٧,٦٨٩	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(١,٦٤٧,٠٨٦)	٢,٢٤٨,١٣١	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٣,٠٥٩,٢٦٣	٥,٧٦٤,٨٩٣	مخصص الزكاة الشرعية
١٨٤,١٢٩,٣٣٤	١٩٩,٩٧٤,٤٢٨	مكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٠٩,٠٨٧,١٠١)	(١٣٣,٦٤٧,٦٠٨)	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(١٣,٨٧٢,١١٥)	(٣٤,٣٨٤,٦١١)	صافي الحركة في إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات في شركات زميلة
(١٢٢,٩٥٩,٢١٦)	(١٦٨,٠٣٢,٢١٩)	صافي الحركة في ممتلكات، آلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
١٦,١٧٠,١١٨	(٢٠,٥٥٧,٧٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	١٠٣,٢٧١,٥٨٥	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٩,٠٠٠,٤٩٠	٨٢,٧١٣,٧٩٤	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٣١٦,٤١٠	(٥,٢٠٩,٥٩٢)	بنود غير نقدية :
		تسوية مكاسب غير محققة من تقييم إستثمارات 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١- التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة : شركة الغاز والتصنيع الأهلية.

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 لكلا 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

لشركة: 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 مسؤولية 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 أبريل وتنتهي في ٣٠ يونيو 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 ١ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٧ م.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (بإستثناء الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة) بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج- عملة العرض والنشاط

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

د- إستخدام الحكم والتقديرات

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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
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 ٢٠١٦ م والقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، فيما يلي أهم السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :-

أ- ممتلكات ، آلات ومعدات

يتم إظهار الممتلكات ، آلات والمعدات بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة 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 الإعراف 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 المتراكمة 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	أقفص
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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 تشتمل على الأراضي والمباني المستخدمة في العمليات الإدارية أو التشغيلية أو لأغراض البيع الاعتيادي.

يتم إظهار الإستثمار في الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة 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 متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. 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 الآخر الأولية 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 المتراكمة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

هـ- 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 الراكد وبطيء الحركة بناءً على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

و- الذمم المدينة التجارية

تتمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو خدمات منجزة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، ويتم الاثبات الأولي للذمم المالية التجارية بالقيمة العادلة من خلال مبلغ المعاملة الأصلي ولاحقاً للاثبات الأولي يتم قياسها بالتكلفة المستندة 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 اثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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 الآخر 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

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 للإلتزامات 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 إلتزامات المنافع المحددة) والعوائد على أصول البرنامج (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي إلتزامات 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 الدائنة 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 إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق ، وهناك إحتمال وجود إستخدام 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
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 ومصاريف 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 إعتماؤها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم إعتماؤها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

ف- ربحية السهم

يتم عرض ربحية الأسهم الأساسية وربحية الأسهم المخفضة (إن وجدت) وذلك للأسهم العادية، حيث يتم احتساب ربحية الأسهم الأساسية 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 الأسهم 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 مابين المستثمرين في الشركات الحليفة أو المشاريع المشتركة (يطبق في ١ يناير ٢٠١٨ م).
- المعيار المحاسبي رقم (٤٠) تفسير نقل الأصول من وإلى الممتلكات الإستهلاكية (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 م - 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٤- ممتلكات ، آلات ومعدات

تتكون الحركة في الممتلكات ، آلات والمعدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م مما يلي:

صافي القيمة الدفترية			الإستهلاك المتراكم			التكلفة			البيان
رصيد	رصيد	رصيد	رصيد	إستهلاك الفترة	إستهلاك مستبعد	رصيد	إستبعادات وتصنيفات	إضافات	
٢٠١٦/٠١/٠١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/٠١/٠١ م	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/٠١/٠١ م	
٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	-	-	-	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	-	-	أراضي
١٦٦,٩٤٠,٤٠٠	١٥٥,٩٧٥,٤٢٥	١٤٨,٩٨٤,٣٩٣	٢٩١,١١٦,١٤١	(٢٩٧,٧٧٨)	٦,٩٢٣,٠٣١	٢٨٤,٤٩٠,٨٨٨	(٧٦٠,٢٨٥)	٣٩٤,٥٠٦	مباني وإنشاءات
١٥١,٧٢٣,١٩٦	١٥٩,٥٦٨,١٦٥	١٣٨,٠٦٠,٠٩٧	٣٦٩,٦٦١,١٥٣	(٤٦,٦٢٥,٨٤٣)	٢١,٨٢٦,٨٠٦	٣٩٤,٤٦٠,١٩٠	(٤٦,٨٨٩,٣٣٠)	٥٨٢,٢٢٥	سيارات وشاحنات
١٢٠,١٥٢,٢٥٠	١٠٤,٠٤٦,٠٩٤	٩٥,٤٤٢,٩٩٦	٣٧٤,٥٦٠,٢٥٧	(٧٨٣,١٢٦)	١٠,٥٩٥,٢٨٢	٣٦٤,٧٤٨,١٠١	(٩٦٥,٢٦٦)	٢,١٧٤,٣٢٤	آلات ومعدات المحطات
٤,٦٨٩,٨١٧	٤,٨٧٣,٨٦٦	٤,٤٧٢,٢٨٦	١٦,٨١٥,٢٠٧	(٦٠٠,١٨٥)	٤٧٢,٤١٥	١٦,٩٤٢,٩٧٧	(٦٦٤,٣٤٦)	١٣٤,٩٩٦	أثاث ومفروشات
١٢,٥٧٤,٣٣٨	٩,٣٦٩,٢٩٧	٧,٤٦٦,٧٢٠	٣٨,٤٧٦,١٢٣	(٩٩١,٨٢١)	١,٩٦١,٠٤٤	٣٧,٥٠٦,٩٠٠	(٩٩١,٨٢٣)	٥٨,٤٦٩	أجهزة ومعدات
٤,٠٠١,٧٣٩	٣,٠٠١,١٤١	١,٩٨٠,١٣٤	١٠١,٨٠٠,٩٠٥	(٦,٠٧٣,٣٤٣)	١,٠٢٥,٩٩٩	١٠٦,٨٥٣,٢٤٩	(٦,٠٧٣,٣٥١)	-	أقفص
١,١٥٤,٢٢٠	١,٢٣٠,٣٩٢	١,١٢١,٤٩١	٣,٥٥٦,٤٢٣	(١١,٣١٦)	١٠٥,٨١٧	٣,٤٦١,٩٢٢	(١٩,١٥٠)	٤,٧٥٠	عدد وأدوات
١١٢,١٩٢,٩٤١	١٠٨,٧٩٩,٩٨٥	١٠٧,١٠٣,٥٠٧	٢٨,٦١٤,٧٣٣	-	١,٦٩٦,٤٧٨	٢٦,٩١٨,٢٥٥	-	-	أسطوانات الغاز
١٧٧,٣٩٤,٦٧٧	١٤٤,٥٢٩,٤٧٩	١٧٦,٥٤٤,٩٥٩	-	-	-	١٧٦,٥٤٤,٩٥٩	(١٠,٠٦٠,٧٧٠)	٤٢,٠٧٦,٢٥٠	مشروعات تحت التنفيذ
٧٧٥,٦٥٨,٠٣٢	٧١٦,٢٢٨,٢٩٨	٧٠٦,٠١١,٠٣٧	١,٢٢٤,٦٠٠,٩٤٢	(٥٥,٣٨٣,٤١٢)	٤٤,٦٠١,٨٧٢	١,٢٣٥,٣٨٢,٤٨٢	(٦٦,٤٢٤,٣٢١)	٤٥,٤٢٥,٥٢٠	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٥- إستثمارات عقارية

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

المجموع	مباني	أراضي	التكلفة
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الإستهلاك المتراكم
(١٣,٦٧٦,١٦١)	(١٣,٦٧٦,١٦١)	-	
			<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)

٦- إستثمارات في شركات زميلة

تتكون الإستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٢٤,١٣٣,٦٨٩	٢٤,١٣٣,٦٨٩	٢٩,٠٣٣,١٣٠	٪٣٧,٥٧	المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٢٠,٢١٦,٢٠١	١٩,٢٤٥,٩٥٣	١٨,٥٠٠,٣٩٥	٪٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٨,٩٩٠,٤٣٩	٢٠,٨٣٦,٤٢٨	٢٣,٦٦٢,٤٤٢	٪٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٦٣,٣٤٠,٣٢٩	٦٤,٢١٦,٠٧٠	٧١,١٩٥,٩٦٧		

٧- إستثمارات متاحة للبيع

أ- تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
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	٤٢٤,٠٨٤,٥٨٧	إستثمار في صناديق لدى شركات إستثمارية
٢٧١,٦٦٤,٢١٩	٣٤٠,٣١١,٤٤٢	٤٩٥,١٠١,٨٥٠	ودائع إستثمارية

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

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٢٢٣,١١٠,٢٩١	١٩٠,٩٨٩,٩٩١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	الرصيد الافتتاحي
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
(١٦٤,٩٥٧,٣١٨)	(٨٥,١٣٩,٤٨٩)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	إستيعادات
٢,٨٣٧,٠١٨	٦,٤٤٣,٦٧٧	(٥,٢٠٩,٥٩٢)	تسوية مكاسب غير محققة من تقييم
١٩٠,٩٨٩,٩٩١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	٤٢٤,٠٨٤,٥٨٧	إستثمارات متاحة للبيع
			الرصيد الختامي

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٨- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
غاز	٧,١٨٨,٦٤٨	١٤,٩٧١,٦٣٧
أسطوانات	٤٩,٣٦٣,٣٦٨	١٩,٧٢٨,٠٩٧
خزانات	١٥,٥٥٨,٣٩٤	١٣,٨٨٣,٤١١
قطع غيار ومواد أخرى	٦٤,٣٢٣,٧٩٣	٦٣,٧٨٩,٣٨٦
مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة	١٣٦,٤٣٤,٢٠٣ (٥,٧٨٤,٨٧٥)	١٥٥,٥١٥,٥٢٣ (٥,٧٨٤,٨٧٥)
	١٣٠,٦٤٩,٣٢٨	١٠٦,٥٨٧,٦٥٦

٩- نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
نقد بالصندوق	٥٧٥,٠٠٠	-
نقد لدى البنوك	٨٢,١٣٨,٧٩٤	٥٢,٨٣٠,٣٧٢
	٨٢,٧١٣,٧٩٤	٥٢,٨٣٠,٣٧٢

١٠- ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

تتكون الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
ذمم دائنة تجارية	١٠٨,٢٢٩,٦٧١	٤١,٢٩٧,٧٣١
مصرفات مستحقة	٨,١٣٤,٣٠١	٦,٧١٨,٨٩٥
دفعات مقدمة من العملاء	٣,٥٥٠,٠٠٠	١,٨١٩,٧٥٢
مبالغ محصلة تحت التسوية	٣٥,١٩٣,٤٨٩	٤٣,٨٦٨,٩٣٢
تأمين أقفاص وعملاء	٢,٧٧٧,١٨٠	١,١٤١,٤٠٠
الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين	٢,٩٧٠,٥٨٩	٢,٦٨٢,٣٥٣
دائنو توزيعات أرباح المساهمين	٣٣,٨٥٥,٧٤٣	٣٣,٠٧١,٦٦٠
مكافآت وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	-	٢,١٠٠,٠٠٠
مستحقات ومخصصات أخرى	٤٧,٩٧٠,٩٠٧	٥٢,٩٢٨,١٩١
	٢٤٢,٦٨١,٨٨٠	١٨٥,٦٢٨,٩١٤

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١١ - إيرادات

تتكون الإيرادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٩٣٠,٨٥٠,٢٠٩	٩٥٤,٠٧٢,٧٨٠	مبيعات الغاز
٨٢,٧١٧,٣٦١	٦٣,١٢٩,١٨١	مبيعات أسطوانات وخزانات وقطع
٥,٠٠١,٢٣٢	٥,٣٧٩,٥٢٨	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٣,٦٤٤,١٣٧)	(٣,١٤٩,٩٩٧)	مردودات المبيعات
١,٠١٤,٩٢٤,٦٦٥	١,٠١٩,٤٣١,٤٩٢	

١٢ - تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٦١٨,٤٥١,٤٧١	٦٣٦,٤٦٣,٠٠١	تكلفة الغاز
١١٩,٤٠٢,٨٦٤	١٢٥,٤٧٧,٧٦١	رواتب وأجور
٦٧,٥٩٢,٨٨١	٥٠,٢٢٣,٤٢٣	تكلفة أسطوانات وخزانات وقطع
٢٧,٥٦٠,٧٩٠	٢٤,٧٨٥,٧١١	قطع غيار أخرى
٩,٦٥٨,٦١٢	٩,٥٠٣,٨٣٠	خسارة الأسطوانات التالفة
٣٩,٠٢٥,٢٠٠	٣٩,٦٢٤,٠٥٠	إستهلاك موجودات ثابتة
٢١,٦٢٤,٣٩١	١٧,٠٥٦,٥٢٠	مصروفات التشغيل
٤,١٩٢,٨٠٦	٥,٧١٨,٨٧٦	تأمين تشغيلية
٣٣٧,٩٨١	٩٢٨,٣٥٦	إصلاحات خارجية
٩٠٧,٨٤٦,٩٩٦	٩٠٩,٧٨١,٥٢٨	

١٣ - إيرادات إستثمارات - صافي

تتكون إيرادات الإستثمارات - صافي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٨٥٧,٦٤٧	١٠,٤٤٦,٨٨٢	إستثمارات في شركات زميلة
١١,٦٤٥,٣١٠	٢١,٨١٢,٩٠٧	إستثمارات متاحة للبيع و قصيرة الأجل - صافي
١,٩٤٠,٦٠٠	١,٠٧٢,٥٠٠	إستثمارات عقارية
١٤,٤٤٣,٥٥٧	٣٣,٣٣٢,٢٨٩	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١٤ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

تتكون الإيرادات (مصروفات) أخرى - صافي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٢,٥٥١,٢٦٦	٢,٦٤٥,٥٦٢	إيجار محلات التوزيع والأقفاص
٥,٨١٤	٥,٦٤٧,٨٦٣	أرباح (خسائر) رأسمالية - صافي
٣,٤٧٠,١٨٩	٥,٠٠٦,٨٧٥	متنوعة
٦,٠٢٧,٢٦٩	١٣,٣٠٠,٣٠٠	

١٥ - الزكاة الشرعية

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤ م. قامت الهيئة العامة الزكاة والدخل (الهيئة) بعمل الربط الزكوي للشركة للأعوام من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠٠٧ م، نتج عنه إلزام زكوي إضافي على الشركة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بالاعتراض 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 الإقرار الزكوي للأعوام من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١٥ م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وقامت بدفع مبلغ الزكاة، وحصلت على خطاب تسهيل يسري مفعوله حتى ٢٣ مارس ٢٠١٧ م.

خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٧ م أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) الربط الزكوي النهائي للشركة للأعوام ٢٠٠٨ م، ٢٠٠٩ م و ٢٠١٠ م. الالتزام الزكوي الإضافي الناتج عن هذه الربط الزكوي النهائي بلغ ٥٨,٥ مليون ريال سعودي، تم الاعتراض عليه من قبل الشركة. بناءً على مراجعة مستشار الزكاة للشركة لهذا الربط الزكوي، فإن للشركة أسباب قوية صالحة لتقديم اعتراض للهيئة لمراجعة الربط الزكوي لصالحها، بحيث لا يترتب عليه أي التزامات جوهرية تؤثر في القوائم المالية. تتشاور الإدارة حالياً مع مستشار الزكاة في عملية إعداد خطاب الاعتراض الذي سيقدم إلى الهيئة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
بالريال السعودي

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 إعتماؤها 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧م و ٢٠١٦م على عدد الأسهم الأساسية والمخفضة والبالغة ٧٥ مليون سهم.

١٨- إلتزامات محتملة

بالإشارة إلى حادثة انفجار ناقلة غاز الشركة التي حدثت في الرياض في العام ٢٠١٢م، تم خلال شهر مايو ٢٠١٧م استلام لائحة دعوى أقامها المدعي العام بهيئة التحقيق والادعاء العام ضد الشركة وخمسة أطراف أخرى. وفقاً لمكتب المحاماة المختص بتقديم الاستشارة القانونية للشركة بخصوص هذه الدعوى القضائية، فإن القضية لا زالت في بدايتها وبناء على ما سبق وعلى المعطيات الحالية، فإنه لا يمكن تحديد مدى قوة الموقف القانوني للشركة من ضعفه، وبالتالي فإن الإلتزامات المالية التي قد تنتج عن هذه القضية -إن وجدت- لا يمكن تحديدها وتسجيلها بدفاتر الشركة في الوقت الحالي.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بناءً على تعليمات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين علماً أن التطبيق الإلزامي للمعايير الدولية للتقارير المالية في ١ يناير ٢٠١٧م.

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 ٢٠١٦م

الموجودات	الأرصدة كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	أرصدة قائمة المركز المالي بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات والآلات ومعدات	٧٧٥,٦٥٨,٠٣٢	-	٧٧٥,٦٥٨,٠٣٢
إستثمارات عقارية	٣٤,٤٩٤,١٧٥	-	٣٤,٤٩٤,١٧٥
إستثمارات في شركات زميلة	٦٣,٣٤٠,٣٢٩	-	٦٣,٣٤٠,٣٢٩
إستثمارات متاحة للبيع	٢٧١,٦٦٤,٢١٩	-	٢٧١,٦٦٤,٢١٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١,١٤٥,١٥٦,٧٥٥	-	١,١٤٥,١٥٦,٧٥٥
الموجودات المتداولة			
المخزون	١٠٦,٥٨٧,٦٥٦	-	١٠٦,٥٨٧,٦٥٦
ذمم مدينة تجارية	٤٠,٣٠٦,٦٦٣	-	٤٠,٣٠٦,٦٦٣
مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٣١,٣٤٠,٣٢٧	-	٣١,٣٤٠,٣٢٧
إستثمارات قصيرة الأجل	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
تقد وأرصدة لدى البنوك	٥٢,٨٣٠,٣٧٢	-	٥٢,٨٣٠,٣٧٢
إجمالي الموجودات المتداولة	٢٦١,٠٧٣,٩٦٨	-	٢٦١,٠٧٣,٩٦٨
إجمالي الموجودات	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣	-	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	-	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤
إحتياطي عام	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	-	٢٠,٦٥٥,٥٥٧
أرباح مبقاة	٢٢,٠١١,٣٢٧	(١٧,٠٠٠,٣٨٦)	٥,٠١٠,٩٤١
مكاسب غير محققة من تقييم إستثمارات	٣,٩١٧,٩٥٧	-	٣,٩١٧,٩٥٧
إجمالي حقوق المساهمين	١,٠٥٢,٦٠٢,٣٦٥	(١٧,٠٠٠,٣٨٦)	١,٠٣٥,٦٠١,٩٧٩
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة	١٥٩,٦١٩,٦١٤	١٧,٠٠٠,٣٨٦	١٧٦,٦٢٠,٠٠٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٥٩,٦١٩,٦١٤	١٧,٠٠٠,٣٨٦	١٧٦,٦٢٠,٠٠٠
المطلوبات المتداولة			
مخصص الزكاة الشرعية	٨,٣٧٩,٨٣٠	-	٨,٣٧٩,٨٣٠
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى	١٨٥,٦٢٨,٩١٤	-	١٨٥,٦٢٨,٩١٤
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٩٤,٠٠٨,٧٤٤	-	١٩٤,٠٠٨,٧٤٤
إجمالي المطلوبات	٣٥٣,٦٢٨,٣٥٨	١٧,٠٠٠,٣٨٦	٣٧٠,٦٢٨,٧٤٤
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣	-	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م:

الأرصدة كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	أرصدة قائمة المركز المالي بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٧٤٨,٣٢٦,١٥٩	-	٧٤٨,٣٢٦,١٥٩
٣٤,٤٩٤,١٧٥	-	٣٤,٤٩٤,١٧٥
٦٢,٠١٠,٤٧٥	-	٦٢,٠١٠,٤٧٥
٤٢٨,٨٤١,١٤١	-	٤٢٨,٨٤١,١٤١
١,٢٧٣,٦٧١,٩٥٠	-	١,٢٧٣,٦٧١,٩٥٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
١١٢,٠٩٩,٩٠٠	-	١١٢,٠٩٩,٩٠٠
٥٠,٨٠٦,١٣٨	-	٥٠,٨٠٦,١٣٨
٥٥,٢٤٦,٥٠٤	-	٥٥,٢٤٦,٥٠٤
-	-	-
٦٩,٠٠٠,٤٩٠	-	٦٩,٠٠٠,٤٩٠
٢٨٧,١٥٣,٠٣٢	-	٢٨٧,١٥٣,٠٣٢
١,٥٦٠,٨٢٤,٩٨٢	-	١,٥٦٠,٨٢٤,٩٨٢
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	-	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	-	٢٠,٦٥٥,٥٥٧
٣٣,٣١٣,٨٩٥	(١٥,٩٠٠,٥٧٦)	٤٩,٢١٤,٤٧١
٦,٢٣٤,٣٦٧	-	٦,٢٣٤,٣٦٧
١,٠٦٦,٢٢١,٣٤٣	(١٥,٩٠٠,٥٧٦)	١,٠٨٢,١٢١,٩١٩
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات غير المتداولة		
١٧٩,٦٧٩,٢٦٣	١٥,٩٠٠,٥٧٦	١٦٣,٧٧٨,٦٨٧
١٧٩,٦٧٩,٢٦٣	١٥,٩٠٠,٥٧٦	١٦٣,٧٧٨,٦٨٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٦,٧٣٢,٧٤٤	-	٦,٧٣٢,٧٤٤
٣٠٨,١٩١,٦٣٢	-	٣٠٨,١٩١,٦٣٢
٣١٤,٩٢٤,٣٧٦	-	٣١٤,٩٢٤,٣٧٦
٤٩٤,٦٠٣,٦٣٩	١٥,٩٠٠,٥٧٦	٤٧٨,٧٠٣,٠٦٣
١,٥٦٠,٨٢٤,٩٨٢	-	١,٥٦٠,٨٢٤,٩٨٢
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
بالي ريال 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
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٧١٦,٢٢٨,٢٩٨	-	٧١٦,٢٢٨,٢٩٨
٣٤,٤٩٤,١٧٥	-	٣٤,٤٩٤,١٧٥
٦٤,٢١٦,٠٧٠	-	٦٤,٢١٦,٠٧٠
٣٤٠,٣١١,٤٤٢	-	٣٤٠,٣١١,٤٤٢
١,١٥٥,٢٤٩,٩٨٥	-	١,١٥٥,٢٤٩,٩٨٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
١٤٩,٧٣٠,٦٤٨	-	١٤٩,٧٣٠,٦٤٨
٤٤,٧٩١,٣٢٧	-	٤٤,٧٩١,٣٢٧
٢٦,٦٨٢,٩٧٦	-	٢٦,٦٨٢,٩٧٦
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٨,٢٧١,٥٨٥	-	٥٨,٢٧١,٥٨٥
٣٢٤,٤٧٦,٥٣٦	-	٣٢٤,٤٧٦,٥٣٦
١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	-	١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	-	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	-	٢٠,٦٥٥,٥٥٧
٤١,٦١٤,٤٦٣	(١٥,٦١٤,٤٦٢)	٥٧,٢٢٨,٩٢٥
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠
١٠,٣٦١,٦٣٦	-	١٠,٣٦١,٦٣٦
١,١١٩,٤٣٢,٩٢١	(١٥,٦١٤,٤٦٢)	١,١٣٥,٠٤٦,٣٨٣
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات غير المتداولة		
١٧٦,٠٤٣,٦٩٨	١٥,٦١٤,٤٦٢	١٦٠,٤٢٩,٢٣٦
١٧٦,٠٤٣,٦٩٨	١٥,٦١٤,٤٦٢	١٦٠,٤٢٩,٢٣٦
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٩,٨٨٥,٧١١	-	٩,٨٨٥,٧١١
١٧٤,٣٦٤,١٩١	-	١٧٤,٣٦٤,١٩١
١٨٤,٢٤٩,٩٠٢	-	١٨٤,٢٤٩,٩٠٢
٣٦٠,٢٩٣,٦٠٠	١٥,٦١٤,٤٦٢	٣٤٤,٦٧٩,١٣٨
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 أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م:

الأرصدة كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية	تأثير إعتداد المعايير الدولية للتقارير المالية	أرصدة قائمة المركز المالي بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	
الإيرادات	١,٠١٤,٩٢٤,٦٦٥	-	١,٠١٤,٩٢٤,٦٦٥
تكلفة الإيرادات	(٩٠٨,٧١٣,٤٨٠)	٨٦٦,٤٨٤	(٩٠٧,٨٤٦,٩٩٦)
مجمّل الربح	١٠٦,٢١١,١٨٥	٨٦٦,٤٨٤	١٠٧,٠٧٧,٦٦٩
مصروفات عمومية وإدارية	(٣١,٠٣٥,٦٨٤)	١١٤,٢٠٣	(٣٠,٩٢١,٤٨١)
مصروفات بيع وتسويق	(٢١,١٣٣,٠٥٦)	١١٩,١٢٣	(٢١,٠١٣,٩٣٣)
الدخل التشغيلي	٥٤,٠٤٢,٤٤٥	١,٠٩٩,٨١٠	٥٥,١٤٢,٢٥٥
إيرادات إستثمارات	١٤,٤٤٣,٥٥٧	-	١٤,٤٤٣,٥٥٧
إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي	٦,٠٢٧,٢٦٩	-	٦,٠٢٧,٢٦٩
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٧٤,٥١٣,٢٧١	١,٠٩٩,٨١٠	٧٥,٦١٣,٠٨١
الزكاة الشرعية	(٢,٣١٠,١٢٧)	-	(٢,٣١٠,١٢٧)
صافي الدخل	٧٢,٢٠٣,١٤٤	١,٠٩٩,٨١٠	٧٣,٣٠٢,٩٥٤
الدخل الشامل للفترة:	٢,٣١٦,٤١٠	-	٢,٣١٦,٤١٠
أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	٧٤,٥١٩,٥٥٤	١,٠٩٩,٨١٠	٧٥,٦١٩,٣٦٤
إجمالي الدخل الشامل			

٥- تسوية قائمة حقوق المساهمين

تتكون تسوية قائمة حقوق المساهمين مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	
١,١٣٥,٠٤٧,٣٨٣	١,٠٨٢,١٢١,٩١٩	١,٠٥٢,٦٠٢,٣٦٥	إجمالي حقوق المساهمين كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية
(١٥,٦١٤,٤٦٢)	(١٥,٩٠٠,٥٧٦)	(١٧,٠٠٠,٣٨٦)	القيمة الاكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١١٩,٤٣٢,٩٢١	١,٠٦٦,٢٢١,٣٤٣	١,٠٣٥,٦٠١,٩٧٩	إجمالي حقوق المساهمين بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية

و- تأثير تطبيق المعايير الدولية على قائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م:

لا يوجد تأثير لتطبيق المعايير الدولية على قائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.