

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)	*
٥ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	*

تقرير فحص مراجعي الحسابات

المقرين

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 سبتمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية الأولية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها العادل طبقاً 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 استفسارات بشكل أساسي 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 انتباهنا 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 انتباه

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

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



الرياض ١٠ صفر ١٤٣٩هـ
الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٧م

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
مراجعة | زكاة وضرائب | إستشارات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٤	٧٣٥,٤٥٦,٥٨٣	٧١٦,٢٢٨,٢٩٨	٧٧٥,٦٥٨,٠٣٢
٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥
٦	٧٨,٧٧٢,١١٨	٦٤,٢١٦,٠٧٠	٦٣,٣٤٠,٣٢٩
٧	٤٨٣,٥٣٧,٧١٠	٣٤٠,٣١١,٤٤٢	٢٧١,٦٦٤,٢١٩
	١,٣٣٢,٢٦٠,٥٨٦	١,١٥٥,٢٤٩,٩٨٥	١,١٤٥,١٥٦,٧٥٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة			
٨	١٢٩,٥٢٤,٨٤٨	١٤٩,٧٣٠,٦٤٨	١٠٦,٥٨٧,٦٥٦
	٣٦,٢٠٩,٥٨٣	٤٤,٧٩١,٣٢٧	٤٠,٣٠٦,٦٦٣
	٣٧,٠٣١,٧٩٦	٢٦,٦٨٢,٩٧٦	٣١,٣٤٩,٢٧٧
	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٩	٧٢,٤٥٦,٢٧٨	٥٨,٢٧١,٥٨٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢
	٢٧٥,٢٢٢,٥٠٥	٣٢٤,٤٧٦,٥٣٦	٢٦١,٠٧٣,٩٦٨
	١,٦٠٧,٤٨٣,٠٩١	١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣
إجمالي الموجودات المتداولة			
إجمالي الموجودات			
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	-
	١٣٠,٦١٥,٨٢٣	٤١,٦١٤,٤٦٣	٥,٠١٠,٩٤١
	٩,٦٥٢,٣٤٩	١٠,٣٦١,٦٣٦	٣,٩١٧,٩٥٧
	١,١٨١,٤٧٤,٩٩٤	١,١١٩,٤٣٢,٩٢١	١,٠٣٥,٦٠١,٩٧٩
إجمالي حقوق المساهمين			
المطلوبات غير المتداولة			
	١٨٢,٧٩٦,٣٤٠	١٧٦,٠٤٣,٦٩٨	١٧٦,٦٢٠,٠٠٠
	١٨٢,٧٩٦,٣٤٠	١٧٦,٠٤٣,٦٩٨	١٧٦,٦٢٠,٠٠٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة			
المطلوبات المتداولة			
١٠	٢٣٤,٣٦٨,٣٧٢	١٧٤,٣٦٤,١٩١	١٨٥,٦٢٨,٩١٤
	٢٤٣,٢١١,٧٥٧	١٨٤,٢٤٩,٩٠٢	١٩٤,٠٠٨,٧٤٤
	٤٢٦,٠٠٨,٠٩٧	٣٦٠,٢٩٣,٦٠٠	٣٧٠,٦٢٨,٧٤٤
	١,٦٠٧,٤٨٣,٠٩١	١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠)
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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)
١١ إيرادات	٤٦٠,١٨٤,٨١٦	٤٥٤,٠٥٣,٧١٠	١,٤٧٩,٦١٦,٣٠٨	١,٤٦٨,٩٧٨,٣٧٥
١٢ تكلفة الإيرادات	(٤٠٤,٦٢٤,٤٨٧)	(٤٠١,٤٠٣,٨٢٠)	(١,٣١٤,٤٠٦,٠١٥)	(١,٣٠٩,٢٥٠,٨٢٣)
مجموع الربح	٥٥,٥٦٠,٣٢٩	٥٢,٦٤٩,٨٩٠	١٦٥,٢١٠,٢٩٣	١٥٩,٧٢٧,٥٥٢
مصرفوات عمومية وإدارية	(١٥,١٠٩,٠٥٥)	(١٣,٨٤١,٩٣٥)	(٤٢,٦٢٣,٣٤٦)	(٤٤,٧٦٣,٤١٦)
مصرفوات بيع وتسويق	(١٠,٣١٧,٣٨٥)	(١١,٢١٨,٦٧١)	(٣١,٤٦٤,٣١٣)	(٣٢,٢٣٢,٦٠٤)
الدخل التشغيلي	٣٠,١٣٣,٨٨٩	٢٧,٥٨٩,٢٨٤	٩١,١٢٢,٦٣٤	٨٢,٧٣١,٥٣٢
١٣ إيرادات إستثمارات - صافي	٥,٦٦٨,٩٣٠	١,٣٤٢,٩٣٧	٣٩,٠٠١,٢١٩	١٥,٧٨٦,٤٩٤
١٤ إيرادات (مصرفوات) أخرى - صافي	٢,١١٥,١٣٥	١,٥٤٣,٢٥٩	١٥,٤١٥,٤٣٥	٧,٥٧٠,٥٣٠
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٣٧,٩١٧,٩٥٤	٣٠,٤٧٥,٤٨٠	١٤٥,٥٣٩,٢٨٨	١٠٦,٠٨٨,٥٥٦
الزكاة الشرعية	٨٠٧,٤٦٧	(١٠٩,٧٣٩)	(٤,٠٣٧,٩٢٨)	(٢,٤١٩,٨٦٦)
صافي الدخل	٣٨,٧٢٥,٤٢١	٣٠,٣٦٥,٧٤١	١٤١,٥٠١,٣٦٠	١٠٣,٦٦٨,٦٩٠
الدخل الشامل للفترة:				
تسوية مكاسب غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع	٤,٥٠٠,٣٠٥	٩٩١,٦١٣	(٧٠٩,٢٨٧)	٣,٣٠٨,٠٢٣
إجمالي الدخل الشامل	٤٣,٢٢٥,٧٢٦	٣١,٣٥٧,٣٥٤	١٤٠,٧٩٢,٠٧٣	١٠٦,٩٧٦,٧١٣
ربح السهم لصافي دخل الفترة:				
- الأساسية	٠,٥٢	٠,٤٠	١,٨٩	١,٣٨
- المخفضة	٠,٥٢	٠,٤٠	١,٨٩	١,٣٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠)
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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 :						
-	-	-	١٠٣,٦٦٨,٦٩٠	-	-	١٠٣,٦٦٨,٦٩٠
-	-	-	-	٣,٣٠٨,٠٢٣	-	٣,٣٠٨,٠٢٣
-	-	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٤١,١٧٩,٦٣١	٧,٢٢٥,٩٨٠	-	١,٠٧٥,٠٧٨,٦٩٢
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:						
-	-	-	١٤١,٥٠١,٣٦٠	-	-	١٤١,٥٠١,٣٦٠
-	-	-	-	(٧٠٩,٢٨٧)	-	(٧٠٩,٢٨٧)
-	-	-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١٣٠,٦١٥,٨٢٣	٩,٦٥٢,٣٤٩	-	١,١٨١,٤٧٤,٩٩٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية
أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - إيضاح ١/١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

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 سبتمبر 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 ١/١٩ ج

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

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 سبتمبر ٢٠١٧ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠)
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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
١٠٣,٦٦٨,٦٩٠	١٤١,٥٠١,٣٦٠	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٦٦,٥٧٧,٢٤١	٦٦,١٣١,٠٢٤	صافي الدخل
(١٥,٧٨٦,٤٩٤)	(٣٩,٠٠١,٢١٩)	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٢٠,٥٣٧	(٥,٨٥٧,١٠٥)	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
		إيرادات إستثمارات
		(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٥,٧٦٤,٣٩٧)	٨,٥٨١,٧٤٤	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٢,٠٢٩,٦٦٦)	٢٠,٢٠٥,٨٠٠	ذمم مدينة تجارية
(٢٤,٧٣٠,٨٣١)	(١٠,٣٤٨,٨٢٠)	مخزون
		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠٤,٤٥٧,٠٠١	٦٠,٠٠٤,١٨١	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(١,٥٣٧,٣٤٧)	(١,٠٤٢,٣٢٦)	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٢,٨٠٧,١٥٦	٦,٧٥٢,٦٤٢	مخصص الزكاة الشرعية
		مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٧,٨٨١,٨٩٠	٢٤٦,٩٢٧,٢٨١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٠٧,٧١٨,٥٤٠)	(١١٩,٤٩٠,٣٨٤)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٥,٦٣٩,١٥٧)	(٧٩,٥٠٢,٢٠٤)	صافي الحركة في إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات في شركات زميلة
(١٣٣,٣٥٧,٦٩٧)	(١٩٨,٩٩٢,٥٨٨)	صافي الحركة في ممتلكات، آلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
٢٧,٠٢٤,١٩٣	(٣٠,٨١٥,٣٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	١٠٣,٢٧١,٥٨٥	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٩,٨٥٤,٥٦٥	٧٢,٤٥٦,٢٧٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣,٣٠٨,٠٢٣	(٧٠٩,٢٨٧)	بنود غير نقدية :
		تسوية مكاسب غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠)
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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والإسطوانات 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لاسطوانات 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 ٣٠ سبتمبر من نفس السنة، ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً على نتائج 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 ١٠ صفر ١٤٣٩ هـ الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٧ م.

ب- أسس القياس

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

ج- عملة العرض والنشاط

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

د- استخدام الحكم والتقدير

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

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراسات 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 والإفتراسات 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الانخفاض.

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

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات، الآلات 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 إحتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد بند من بنود الممتلكات، الآلات 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، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت، بإستثناء الأراضي فلا يتم إحتساب إستهلاك لها. الممتلكات، الآلات والمعدات المباعة أو المستبعدة وإستهلاكاتها المتراكمة تستبعد من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها. يتم اعتماد النسب المئوية التالية لإستهلاك الممتلكات، الآلات 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، الآلات والمعدات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
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 الاستثمار 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
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 الذمم المدينة التجارية في المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو خدمات منجزة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، ويتم الإثبات الأولي للذمم المدينة 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 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 والإحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ط- مزايا الموظفين

خطة المساهمات المحددة

تلتزم الشركة بتحمل حصتها من إشتراكات 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 إكتواري 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

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

البيان	التكلفة			الإستهلاك المتراكم			صافي القيمة الدفترية		
	رصيد	إضافات	إستبعادات وتصنيفات	رصيد	إستهلاك الفترة	إستهلاك مستبعد	رصيد	رصيد	رصيد
	٢٠١٧/٠١/٠١ م			٢٠١٧/٠١/٠١ م			٢٠١٧/٠٩/٣٠ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٦/٠١/٠١ م
أراضي	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	-	-	-	-	-	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤
مباني وإنشاءات	٤٤٠,٤٦٦,٣١٣	١,١٥٢,٧٦٥	(٧٦٠,٢٨٥)	٢٨٤,٤٩٠,٨٨٨	١٠,٣٩٣,٠٩٢	(٢٩٧,٧٧٨)	٢٩٤,٥٨٦,٢٠٢	١٥٥,٩٧٥,٤٢٥	١٦٦,٩٤٠,٤٠٠
سيارات وشاحنات	٥٥٤,٠٢٨,٣٥٥	٥٨٢,٢٢٥	(٤٧,٦٠٢,٩٣٢)	٣٩٤,٤٦٠,١٩٠	٣٢,٢١٠,٩٣٤	(٤٧,١٥٤,٥٧٥)	٣٧٩,٥١٦,٥٤٩	١٥٩,٥٦٨,١٦٥	١٥١,٧٢٣,١٩٦
آلات ومعدات المحطات	٤٦٨,٧٩٤,١٩٥	٢,٣٧١,٤٠٦	(٩٦٥,٢٦٦)	٣٦٤,٧٤٨,١٠١	١٥,٩٠٠,٣٠٨	(٧٨٣,١٢٦)	٣٧٩,٨٦٥,٢٨٣	١٠٤,٠٤٦,٠٩٤	١٢٠,١٥٢,٢٥٠
أثاث ومفروشات	٢١,٨١٦,٨٤٣	١٩٠,٦٥٧	(٦٦٤,٣٤٦)	١٦,٩٤٢,٩٧٧	٧٠٢,٣٤١	(٦٠٠,١٨٥)	١٧,٠٤٥,١٣٣	٤,٢٩٨,٠٢١	٤,٦٨٩,٨١٧
أجهزة ومعدات	٤٦,٨٧٦,١٩٧	٨٣,٨١٨	(١,٠٠٠,٤٩٠)	٣٧,٥٠٦,٩٠٠	٢,٩٢٥,٢٩١	(٩٩٣,٩٠٤)	٣٩,٤٣٨,٢٨٧	٩,٣٦٩,٢٩٧	١٢,٥٧٤,٣٣٨
أقفص	١٠٩,٨٥٤,٣٩٠	-	(٦,٧٧٦,٠٣٠)	١٠٣,٠٧٨,٣٦٠	١,٢٩٧,٩٧٤	(٦,٧٧٦,٠١٩)	١٠١,٣٧٥,٢٠٤	١,٧٠٣,١٥٦	٤,٠٠١,٧٣٩
عدد وأدوات	٤,٦٩٢,٣١٤	٤,٧٥٠	(١٩,١٥٠)	٣,٤٦١,٩٢٢	١٥٦,٣٦٧	(١١,٣١٦)	٣,٦٠٦,٩٧٣	١,٢٣٠,٣٩٢	١,١٥٤,٢٢٠
أسطوانات الغاز	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	-	-	٢٦,٩١٨,٢٥٥	٢,٥٤٤,٧١٧	-	٢٩,٤٦٢,٩٧٢	١٠٨,٧٩٩,٩٨٥	١١٢,١٩٢,٩٤١
مشروعات تحت التنفيذ	١٤٤,٥٢٩,٤٧٩	٨٢,١٤٥,٢٨٤	-	-	-	-	-	١٤٤,٥٢٩,٤٧٩	١٧٧,٣٩٤,٦٧٧
	١,٩٥١,٦١٠,٧٨٠	٨٦,٥٣٠,٩٠٥	(٥٧,٧٨٨,٤٩٩)	١,٩٨٠,٣٥٣,١٨٦	١,٢٣٥,٣٨٢,٤٨٢	(٥٦,٦١٦,٩٠٣)	١,٢٤٤,٨٩٦,٦٠٣	٧١٦,٢٢٨,٢٩٨	٧٧٥,٦٥٨,٠٣٢

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	
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	٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٢٤,١٣٣,٦٨٩	٢٤,١٣٣,٦٨٩	٣٤,٠٣٢,٢٢٥	٪٣٧,٥٧	المصنع السعودي لاسطوانات الغاز
٢٠,٢١٦,٢٠١	١٩,٢٤٥,٩٥٣	١٩,٠٥٩,٧٦٠	٪٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٨,٩٩٠,٤٣٩	٢٠,٨٣٦,٤٢٨	٢٥,٦٨٠,١٣٣	٪٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٦٣,٣٤٠,٣٢٩	٦٤,٢١٦,٠٧٠	٧٨,٧٧٢,١١٨		

٧- إستثمارات متاحة للبيع

أ- تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر 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 العربية المتحدة للزجاج المسطح
١٩٠,٩٨٩,٩٩١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	٤١٢,٥٢٠,٤٤٧	إستثمار في صناديق لدى شركات إستثمارية ودائع إستثمارية
٢٧١,٦٦٤,٢١٩	٣٤٠,٣١١,٤٤٢	٤٨٣,٥٣٧,٧١٠	

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

١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٢٢٣,١١٠,٢٩١	١٩٠,٩٨٩,٩٩١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	الرصيد الافتتاحي
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٢,١١٦,٧٥٥	إضافات خلال الفترة
(١٦٤,٩٥٧,٣١٨)	(٨٥,١٣٩,٤٨٩)	(١٨٠,٧٨٧,٣٩٧)	استيعادات
٢,٨٣٧,٠١٨	٦,٤٤٣,٦٧٧	٣,٨٩٦,٩١٠	تسوية مكاسب غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع
١٩٠,٩٨٩,٩٩١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	٤١٢,٥٢٠,٤٤٧	الرصيد الختامي

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

٨- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
غاز	٢٢,٤٢٨,٨١٩	١٤,٩٧١,٦٣٧
إسطوانات	٤٦,٢٩٠,٤٩٨	١٩,٧٢٨,٠٩٧
خزانات	١٩,٧٣٩,٦٩٨	١٣,٨٨٣,٤١١
قطع غيار ومواد أخرى	٦٧,٠٥٦,٥٠٨	٦٣,٧٨٩,٣٨٦
مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة	١٣٥,٣٠٩,٧٢٣	١١٢,٣٧٢,٥٣١
	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)
	١٢٩,٥٢٤,٨٤٨	١٠٦,٥٨٧,٦٥٦

٩- نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
نقد بالصندوق	-	-
نقد لدى البنوك	٥٨,٢٧١,٥٨٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢
	٥٨,٢٧١,٥٨٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢

١٠- ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

تتكون الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
ذمم دائنة تجارية	٣٨,٧١٦,٥٦٥	٤١,٢٩٧,٧٣١
مصرفات مستحقة	٧,٢٢٧,٩١٨	٦,٧١٨,٨٩٥
دفعات مقدمة من العملاء	١,٦٩٣,٠٣٩	١,٨١٩,٧٥٢
مبالغ محصلة تحت التسوية	٣٧,١٤٢,٠٨٢	٤٣,٨٦٨,٩٣٢
إيرادات إيجار أقفاص مقدمة	-	-
تأمين أقفاص وعملاء	٢,٧٠٣,٢٠٠	١,١٤١,٤٠٠
الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين	٢,٧٢٢,٢٤٣	٢,٦٨٢,٣٥٣
دائنو توزيعات أرباح المساهمين	٣٣,٥٩٤,٨٨٨	٣٣,٠٧١,٦٦٠
مكافآت وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	٢,١٣٦,٠٦٥	٢,١٠٠,٠٠٠
مستحقات ومخصصات أخرى	٤٨,٤٢٨,١٩١	٥٢,٩٢٨,١٩١
	١٧٤,٣٦٤,١٩١	١٨٥,٦٢٨,٩١٤

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١١ - إيرادات

تتكون الإيرادات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
١,٣٥٦,٦٧٧,٥٢٨	١,٣٩٠,٨١٤,٦٩٩	مبيعات الغاز
١٠٩,٤٢٤,٤٥٥	٨٥,٣٠٢,١٤١	مبيعات أسطوانات وخزانات وقطع
٧,٨٧٧,٦٧١	٨,٠٢٧,٤٩٥	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٥,٠٠١,٢٧٩)	(٤,٥٢٨,٠٢٧)	مردودات المبيعات
١,٤٦٨,٩٧٨,٣٧٥	١,٤٧٩,٦١٦,٣٠٨	

١٢ - تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٩٠٠,٣٣٥,٩٥٨	٩١٩,٧١٣,٩٠١	تكلفة الغاز
١٧٣,٩٨٢,٨٦٤	١٧٤,٤٥٧,٣٥٠	رواتب وأجور
٩٠,٣٥٩,١٧٩	٦٢,٨٧٣,٣١٥	تكلفة إسطوانات وخزانات وقطع غيار
٣٩,٢٨٢,٢١٠	٣٦,٩٥٧,٩٣٧	قطع غيار أخرى
١٥,٠١٧,٨٥٠	١٧,٩٤٠,٤٩٨	خسارة الإسطوانات التالفة
٥٨,٧٦٨,٨٦٩	٥٩,٠٨١,٩٥٩	إستهلاك موجودات ثابتة
٢٥,٦٧٨,٨٩٩	٣٢,٣٣٩,٧٦٤	مصروفات التشغيل
٥,٤٠٨,٦٢٠	٩,٧٤٢,٠٩٤	تأمين تشغيلية
٤١٦,٣٧٤	١,٢٩٩,١٩٧	إصلاحات خارجية
١,٣٠٩,٢٥٠,٨٢٣	١,٣١٤,٤٠٦,٠١٥	

١٣ - إيرادات إستثمارات - صافي

تتكون إيرادات الإستثمارات - صافي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
١,٨٤٨,٠٥٤	١٨,٠٢٣,٠٣٣	إستثمارات في شركات زميلة*
١١,٠٣١,٧٠٧	١٨,٨٠٩,٨٥٣	إستثمارات متاحة للبيع و قصيرة الأجل - صافي
٢,٩٠٦,٧٣٣	٢,١٦٨,٣٣٣	إستثمارات عقارية
١٥,٧٨٦,٤٩٤	٣٩,٠٠١,٢١٩	

* الإيرادات من الاستثمارات في الشركات الزميلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م تتضمن مبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي تخص العام ٢٠١٦ م، والذي تم تسجيله خلال العام الحالي، وذلك بناءً على المعلومات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، المستلمة من هذه الشركات الزميلة خلال العام ٢٠١٧ م.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١٤ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

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

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
٣,٨٢٦,٨٩٩	٣,٩٦٨,٣٤٣	إيجار محلات التوزيع والأقفاص
(٢٢٠,٥٣٧)	٥,٨٥٧,١٠٥	أرباح (خسائر) رأسمالية - صافي
٣,٩٦٤,١٦٨	٥,٥٨٩,٩٨٧	متنوعة
٧,٥٧٠,٥٣٠	١٥,٤١٥,٤٣٥	

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 بالإعتراض على هذه الفروقات لدى اللجان المختصة وفقاً للنظام، وهي في انتظار قرار اللجنة الإستئنافية الضريبية. تم تقديم ضمان بنكي للهيئة العامة الزكاة والدخل بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي في هذا الخصوص.

قدمت الشركة الإقرار الزكوي للأعوام من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١٦ م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وقامت بدفع مبلغ الزكاة ، وحصلت على شهادة زكاة مقيدة يسري مفعولها حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٨ 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. الإلتزام 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 إلتزامات جوهرية تؤثر في القوائم المالية. قامت الشركة بدفع مبلغ قدره ١,٧ مليون ريال سعودي مقابل الإلتزام الزكوي الإضافي وقدمت خطاب اعتراض إلى (الهيئة) على مبلغ ٥٦,٨ مليون ريال سعودي المتبقي من الربط الزكوي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

١٦- توزيعات أرباح

خلال ديسمبر ٢٠١٦ م 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 إعتماها من قبل الجمعية العامة العادية للمساهمين في تاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٧ م، وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م.

أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٧ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الأول من السنة المالية ٢٠١٧ م وذلك بمبلغ إجمالي وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي. عدد الأسهم المستحقة للأرباح ٧٥ مليون سهم حصة السهم الواحد ٠,٣٥ ريال، نسبة التوزيع من القيمة الاسمية للسهم ٣,٥٪، تاريخ الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم نهاية تداول يوم الثلاثاء ٩ مايو ٢٠١٧ م، للمساهمين المالكين للأسهم يوم الاستحقاق والمقيدين في سجل الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. تم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٧ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثاني من السنة المالية ٢٠١٧ م وذلك بمبلغ إجمالي وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي. عدد الأسهم المستحقة للأرباح ٧٥ مليون سهم حصة السهم الواحد ٠,٣٥ ريال سعودي، نسبة التوزيع من القيمة الاسمية للسهم ٣,٥٪، تاريخ الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم نهاية تداول يوم ٣٠ يوليو ٢٠١٧ م والمقيدين في سجل الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، تم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م.

١٧- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م على عدد الأسهم الأساسية والمخفضة والبالغة ٧٥ مليون سهم.

١٨- التزامات محتملة

بالإشارة إلى حادثة انفجار ناقلة غاز الشركة التي حدثت في الرياض في العام ٢٠١٢ م، تم خلال شهر مايو ٢٠١٧ م إستلام لائحة دعوى أقامها المدعي العام بهيئة التحقيق والإدعاء العام ضد الشركة وخمسة أطراف أخرى. وفقاً لمكتب المحاماة المختص بتقديم الإستشارة القانونية للشركة بخصوص هذه الدعوى القضائية، فإن القضية لا زالت في بدايتها، وبناءً على ما سبق وفي ضوء المعطيات الحالية فإنه لا يمكن تحديد مدى قوة الموقف القانوني للشركة من ضعفه. بالإضافة لذلك، توجد دعاوي قضائية أخرى مقامة ضد الشركة من قبل موردين وأطراف أخرى، ما زالت منظورة في المحاكم، وبناءً على إفادة المستشار القانوني للشركة فإن هذه الدعاوي القضائية لا يمكن تحديد مبالغ لها، لذا فإن الإلتزامات المالية التي قد تنتج عن هذه القضايا - 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م ، وذلك بناءً على تعليمات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، علماً بأن التطبيق الإلزامي للمعايير الدولية للتقارير المالية يبدأ من تاريخ 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

الموجودات	إيضاح	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 وآلات 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
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٣١,٣٤٩,٢٧٧	-	٣١,٣٤٩,٢٧٧
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		١,٠٥٢,٦٠٣,٣٦٥	(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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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		
٧٣٤,٤٩٩,٤١١	-	٧٣٤,٤٩٩,٤١١
٣٤,٤٩٤,١٧٥	-	٣٤,٤٩٤,١٧٥
٦٣,٠٠٠,٨٨٢	-	٦٣,٠٠٠,٨٨٢
٣٧٨,٨١٦,٧٢٣	-	٣٧٨,٨١٦,٧٢٣
١,٢١٠,٨١١,١٩١	-	١,٢١٠,٨١١,١٩١
الموجودات المتداولة		
١٠٨,٦١٧,٣٢٢	-	١٠٨,٦١٧,٣٢٢
٤٦,٠٧١,٠٦٠	-	٤٦,٠٧١,٠٦٠
٥٦,٠٨٠,١٠٨	-	٥٦,٠٨٠,١٠٨
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٩,٨٥٤,٥٦٥	-	٧٩,٨٥٤,٥٦٥
٣٤٠,٦٢٣,٠٥٥	-	٣٤٠,٦٢٣,٠٥٥
١,٥٥١,٤٣٤,٢٤٦	-	١,٥٥١,٤٣٤,٢٤٦
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	-	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	-	٢٠,٦٥٥,٥٥٧
٤١,١٧٩,٦٣١	(١٥,٩٦٠,٩٤٥)	٥٧,١٤٠,٥٧٦
٧,٢٢٥,٩٨٠	-	٧,٢٢٥,٩٨٠
١,٠٧٥,٠٧٨,٦٩٢	(١٥,٩٦٠,٩٤٥)	١,٠٩١,٠٣٩,٦٣٧
المطلوبات غير المتداولة		
١٧٩,٤٢٧,١٥٦	١٥,٩٦٠,٩٤٥	١٦٣,٤٦٦,٢١١
١٧٩,٤٢٧,١٥٦	١٥,٩٦٠,٩٤٥	١٦٣,٤٦٦,٢١١
المطلوبات المتداولة		
٦,٨٤٢,٤٨٣	-	٦,٨٤٢,٤٨٣
٢٩٠,٠٨٥,٩١٥	-	٢٩٠,٠٨٥,٩١٥
٢٩٦,٩٢٨,٣٩٨	-	٢٩٦,٩٢٨,٣٩٨
٤٧٦,٣٥٥,٥٥٤	١٥,٩٦٠,٩٤٥	٤٦٠,٣٩٤,٦٠٩
١,٥٥١,٤٣٤,٢٤٦	-	١,٥٥١,٤٣٤,٢٤٦

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

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		
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)	١,١٣٥,٠٤٧,٣٨٣
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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م:

الأرصدة كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	أرصدة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات	-	١,٤٦٨,٩٧٨,٣٧٥
تكلفة الإيرادات	٨٠١,٩٧٢	(١,٣٠٩,٢٥٠,٨٢٣)
مجمول الربح	٨٠١,٩٧٢	١٥٩,٧٢٧,٥٥٢
مصروفات عمومية وإدارية	١٢٠,٦٤١	(٤٤,٧٦٣,٤١٦)
مصروفات بيع وتسويق	١١٦,٨٢٨	(٣٢,٢٣٢,٦٠٤)
الدخل التشغيلي	١,٠٣٩,٤٤١	٨٢,٧٣١,٥٣٢
إيرادات إستثمارات	-	١٥,٧٨٦,٤٩٤
إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي	-	٧,٥٧٠,٥٣٠
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	١,٠٣٩,٤٤١	١٠٥,٠٤٩,١١٥
الزكاة الشرعية	-	(٢,٤١٩,٨٦٦)
صافي الدخل	١,٠٣٩,٤٤١	١٠٢,٦٢٩,٢٤٩
الدخل الشامل للفترة:	-	٣,٣٠٨,٠٢٣
أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	-	٣,٣٠٨,٠٢٣
إجمالي الدخل الشامل	١,٠٣٩,٤٤١	١٠٦,٩٧٦,٧١٣

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

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

هـ - تأثير تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م:

الأرصدة كما تم عرضها سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية	تأثير اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية	أرصدة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات	-	٤٥٤,٠٥٣,٧١٠
تكلفة الإيرادات	(٤٠١,٣٣٩,٣٠٧)	(٤٠١,٤٠٣,٨٢٠)
مجمّل الربح	٥٢,٧١٤,٤٠٣	٥٢,٦٤٩,٨٩٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣,٨٤٨,٣٧٣)	(١٣,٨٤١,٩٣٥)
مصروفات بيع وتسويق	(١١,٢١٦,٣٧٦)	(١١,٢١٨,٦٧١)
الدخل التشغيلي	٢٧,٦٤٩,٦٥٤	٢٧,٥٨٩,٢٨٤
إيرادات إستثمارات	١,٣٤٢,٩٣٧	١,٣٤٢,٩٣٧
إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي	١,٥٤٣,٢٥٩	١,٥٤٣,٢٥٩
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٣٠,٥٣٥,٨٥٠	٣٠,٤٧٥,٤٨٠
الزكاة الشرعية	(١٠٩,٧٣٩)	(١٠٩,٧٣٩)
صافي الدخل	٣٠,٤٢٦,١١١	٣٠,٣٦٥,٧٤١
الدخل الشامل للفترة:	٩٩١,٦١٣	٩٩١,٦١٣
أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	-	-
إجمالي الدخل الشامل	٣١,٤١٧,٧٢٤	٣١,٣٥٧,٣٥٤

و- تسوية صافي الدخل

تتكون تسوية صافي الدخل مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	صافي الدخل كما تم عرضه سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية
٣٠,٤٢٦,١١١	١٠٢,٦٢٩,٢٤٩	تسويات القيمة الإكتوارية لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٦٠,٣٧٠)	١,٠٣٩,٤٤١	صافي الدخل بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
٣٠,٣٦٥,٧٤١	١٠٣,٦٦٨,٦٩٠	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
بالريال السعودي

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

ز - تسوية قائمة حقوق المساهمين

تتكون تسوية قائمة حقوق المساهمين مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م
١,١٣٥,٠٤٧,٣٨٣	١,٠٩١,٠٣٩,٦٣٧	١,٠٥٢,٦٠٢,٣٦٥
(١٥,٦١٤,٤٦٢)	(١٥,٩٦٠,٩٤٥)	(١٧,٠٠٠,٣٨٦)
١,١١٩,٤٣٢,٩٢١	١,٠٧٥,٠٧٨,٦٩٢	١,٠٣٥,٦٠١,٩٧٩

إجمالي حقوق المساهمين كما تم عرضها
سابقاً بالمعايير السعودية للتقارير المالية
تسويات القيمة الاكتوارية لمكافأة نهاية
خدمة الموظفين
إجمالي حقوق المساهمين بعد تطبيق
المعايير الدولية للتقارير المالية

ح - تأثير تطبيق المعايير الدولية على قائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م:

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

٢٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام فترات وسنوات المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب الفترة الحالية.