

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
مع
تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

-	* تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
١	* قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٢	* قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٣	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٤	* قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢٣ - ٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

المقررين

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

المقدمة

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات 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 أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة، وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

بدون التحفظ في استنتاجنا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٢) بالقوائم المالية المرفقة، بوجود دعوى قضائية مقامة ضد الشركة بواسطة المدعى العام فيما يخص حادث انفجار الناقلة الخاصة بالشركة الذي وقع بالرياض في العام ٢٠١٢م. بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨م صدر حكم ابتدائي خاضع للاستئناف برد الدعوى المقامة ضد الشركة، إن النتائج النهائية لهذه القضية والالتزامات المالية المترتبة عنها (إن وجدت) لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي، ولم يتم تعديل استنتاجنا بناء على هذا الأمر.

علاء
د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



الرياض ١٦ ذو القعدة ١٤٣٩هـ
الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٨م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٧٠٣,٢٧٤,٤٩٧	٧١٩,٤٦٩,٦٠٠	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٥	استثمارات عقارية
٨١,٨٩٦,٤٢٠	٧٨,١٣٧,٥٦٣	٦	استثمارات في شركات زميلة
٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	٥٠٢,٨٧٩,٥٥٥	٧	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,١٧٨,١١٩,٠٢٦	١,٣٣٤,٩٨٠,٨٩٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
١٤٤,٠٩٩,١٣١	١٦١,٠٦٠,٥٢١	٨	مخزون
٣٧,٠٧٣,٤٦٢	٤١,٠٥١,٧٢٩		ذمم مدينة تجارية
٢٤,٧١٧,٦٤٣	٤٤,١١٩,٦٨١		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	٧٧,٦٠٩,٣٧٣	٩	نقد وما في حكمه
٣١٥,٨٨٥,٠٦١	٣٢٣,٨٤١,٣٠٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٩٤,٠٠٤,٠٨٧	١,٦٥٨,٨٢٢,١٩٧		إجمالي الموجودات
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥		احتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	-	٢٠	احتياطي إتفاقي
٦٤,٧٦٢,٤٦٥	٩٦,٠٣٥,٦٢٢		أرباح مبقاة
١٠,٦٦١,٣٣٥	٢٥,٨٧١,٧١٨		مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,١١٦,٦٣٠,٦٢٢	١,١٤٢,٤٥٨,٦٠٥		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
١٨٠,٥٠٦,٤٣٨	١٨٦,٦٤٣,٣٧٠		مكافأة نهاية الخدمة
١٨٠,٥٠٦,٤٣٨	١٨٦,٦٤٣,٣٧٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٣١,٤٣٠,٧٦٥	٢٦٥,٨٨٥,٢٥٠	١٠	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٥٣,٥٢٠,٣٥٩	٥٣,٣٢٠,٨٥٩		مخصصات
١١,٩١٥,٩٠٣	١٠,٥١٤,١١٣		مخصص الزكاة الشرعية
١٩٦,٨٦٧,٠٢٧	٣٢٩,٧٢٠,٢٢٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٧٧,٣٧٣,٤٦٥	٥١٦,٣٦٣,٥٩٢		إجمالي المطلوبات
١,٤٩٤,٠٠٤,٠٨٧	١,٦٥٨,٨٢٢,١٩٧		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

إيضاح	الفترة الثلاثة أشهر		الفترة الستة أشهر	
	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١١ الإيرادات	٤٧٣,٣٧٥,٨٢٢	٤٩٩,٣٧٤,٩٩٠	٩٦٣,٨٥٧,٦٤٩	١,٠١٩,٤٣١,٤٩٢
١٢ تكلفة الإيرادات	(٤٢٣,٦٦٦,٧٧٤)	(٤٥٣,٢١٢,٠٥١)	(٨٥٣,٨٠٤,٨٥٩)	(٩٠٩,٧٨١,٥٢٨)
مجموع الدخل	٤٩,٧٠٩,٠٤٨	٤٦,١٦٢,٩٣٩	١١٠,٠٥٢,٧٩٠	١٠٩,٦٤٩,٩٦٤
١٣ مصروفات بيع وتسويق	(١٣,٩٨٢,٩٢٤)	(٩,٤٤٠,٢٨٦)	(٢٦,٨١٠,١١١)	(٢١,١٤٦,٩٢٨)
١٤ مصروفات عمومية وإدارية	(١٠,٢٩٧,٦٠٨)	(٩,٨١٢,٢٨٢)	(٢٨,١٩٣,٩٢٤)	(٢٧,٥١٤,٢٩١)
الدخل التشغيلي	٢٥,٤٢٨,٥١٦	٢٦,٩١٠,٣٧١	٥٥,٠٤٨,٧٥٥	٦٠,٩٨٨,٧٤٥
١٥ إيرادات استثمارات - صافي	٥,١٨٤,٠٩٥	١١,٤١٠,٦١٣	١٦,١٠٨,٧٧٠	٣٣,٣٣٢,٢٨٩
١٦ إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي	١,٥٢٠,٨٢٧	٢,٣٥٦,٠٤١	٣,٠٦٤,١٤٧	١٣,٣٠٠,٣٠٠
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٣٢,١٣٣,٤٣٨	٤٠,٦٧٧,٠٢٥	٧٤,٢٢١,٦٧٢	١٠٧,٦٢١,٣٣٤
الزكاة الشرعية	(٣٤٨,٠٠١)	(٢,٨٨٣,٥٠٢)	(٣,٦٠٤,٠٧٢)	(٤,٨٤٥,٣٩٥)
صافي دخل الفترة	٣١,٧٨٥,٤٣٧	٣٧,٧٩٣,٥٢٣	٧٠,٦١٧,٦٠٠	١٠٢,٧٧٥,٩٣٩
الدخل الشامل الآخر للفترة:				
الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات				
في أدوات حقوق الملكية من خلال				
الدخل الشامل الآخر				
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١,٤٣٥,٩٥٧	(٦,٤٧٨,٩٣٨)	١٥,٢١٠,٣٨٣	(٥,٢٠٩,٥٩٢)
	٣٣,٢٢١,٣٩٤	٣١,٣١٤,٥٨٥	٨٥,٨٢٧,٩٨٣	٩٧,٥٦٦,٣٤٧
ربح السهم لصافي دخل الفترة:				
- الأساسية				
- المخفضة				

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفاقي	الأرباح المبقاة	مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة	أرباح مقترح توزيعها	مجموع حقوق المساهمين
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٤١,٦١٤,٤٦٣	١٠,٣٦١,٦٣٦	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١,١١٩,٤٣٢,٩٢١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة)						
-	-	-	١٠٢,٧٧٥,٩٣٩	-	-	١٠٢,٧٧٥,٩٣٩
إجمالي الدخل الشامل:						
صافي ربح الفترة						
-	-	-	-	(٥,٢٠٩,٥٩٢)	-	(٥,٢٠٩,٥٩٢)
أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة						
-	-	-	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)
المعاملات مع ملاك الشركة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية: توزيعات أرباح						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١١٨,١٤٠,٤٠٢	٥,١٥٢,٠٤٤	-	١,١٦٤,٤٩٩,٢٦٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)						
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٦٤,٧٦٢,٤٦٥	١٠,٦٦١,٣٣٥	-	١,١١٦,٦٢٠,٦٢٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)						
-	-	-	٧٠,٦١٧,٦٠٠	-	-	٧٠,٦١٧,٦٠٠
إجمالي الدخل الشامل:						
صافي ربح الفترة						
-	-	-	-	١٥,٢١٠,٣٨٣	-	١٥,٢١٠,٣٨٣
أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة						
-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
المعاملات مع ملاك الشركة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية: توزيعات أرباح						
-	-	(٢٠,٦٥٥,٥٥٧)	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	-	-	-
تحويل من الاحتياطي الاتفاقي للأرباح المبقاة (إيضاح ٢٠)						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	-	٩٦,٠٣٥,٦٢٢	٢٥,٨٧١,٧١٨	-	١,١٤٢,٤٥٨,٦٠٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)						

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٠٢,٧٧٥,٩٣٩	٧٠,٦١٧,٦٠٠	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:</u> صافي دخل الفترة
٤٤,٦٠١,٨٧٢ (٣٣,٣٣٢,٢٨٩)	٤٤,٠٤٤,١٦٧ (١٦,١٠٨,٧٧٠)	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية: استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات إيرادات استثمارات - صافي
١,٢٤١,٣٦٥ ١٩,٠٨١,٣٢٠ (١٠,٧٢٤,٤٩٢)	(٣,٩٧٨,٢٦٧) (١٦,٩٦١,٣٩٠) (١٩,٤٠٢,٠٣٨)	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية:</u> ذمم مدينة تجارية مخزون مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٦٨,٣١٧,٦٨٩ ٢,٢٤٨,١٣١ ٥,٧٦٤,٨٩٣ ١٩٩,٩٧٤,٤٢٨	١٠٣,٤٩٠,٤٣٣ (١,٤٠١,٧٩٠) ٦,١٣٦,٩٣٢ ١٦٦,٤٣٦,٨٧٧	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية:</u> ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى مخصص الزكاة الشرعية مكافأة نهاية الخدمة صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٣٣,٦٤٧,٦٠٨) (٣٤,٣٨٤,٦١١) (١٦٨,٠٣٢,٢١٩)	(١٠٩,٣٤٧,٦١١) (٦٠,٢٣٩,٢٧٠) (١٦٩,٥٨٦,٨٨١)	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:</u> صافي الحركة في استثمارات شركات زميلة واستثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة صافي الحركة في ممتلكات، آلات ومعدات صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠) (٥٢,٥٠٠,٠٠٠) (٢٠,٥٥٧,٧٩١) ١٠٣,٢٧١,٥٨٥ ٨٢,٧١٣,٧٩٤	(٢٩,٢٣٥,٤٤٨) (٢٩,٢٣٥,٤٤٨) (٣٢,٣٨٥,٤٥٢) ١٠٩,٩٩٤,٨٢٥ ٧٧,٦٠٩,٣٧٣	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:</u> أرباح موزعة صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية النقص في النقد وما في حكمه نقد وما في حكمه في بداية الفترة نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٥,٢٠٩,٥٩٢)	١٥,٢١٠,٣٨٣	<u>بند غير نقدي:</u> الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤)
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 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 استمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة العربية السعودية وذلك لمدة خمس سنوات ابتداء من ١٤٣٤/٠٥/١٤ هـ.

بتاريخ ١٤٣٨/١٢/٠١ هـ صدر المرسوم الملكي رقم (م/١٢٦) بالموافقة على نظام توزيع الغاز الجاف وغاز البترول السائل للأغراض السكنية والتجارية، وقد أشار المرسوم الملكي في فقرته الثالثة على إلزام موزع غاز البترول السائل القائم (شركة الغاز والتصنيع الأهلية) - المرخص له قبل نفاذ هذا النظام بمزاولة نشاطه فيما يتعلق بتوزيع غاز البترول السائل وتسويقه - بالآتي: تصحيح أوضاعه وفقاً لأحكام هذا النظام ولائحته التنفيذية خلال مدة لا تتجاوز أربعة وعشرين شهراً من تاريخ نفاذه. إعطاء موزع غاز البترول السائل المرخص له بموجب هذا النظام حق استخدام مرافق شركة الغاز والتصنيع الأهلية على أسس تجارية - لمدة ثلاث سنوات بموجب اتفاق يبرم بينهما لهذا الغرض ويعرض على هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج لإقراره، فإن لم يحصل اتفاق بينهما فيحال الأمر إلى الهيئة لتقرير ما تراه وفق الأسس التي تضعها.

المركز الرئيسي

للشركة:

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض.

رأس المال:

يبلغ رأس المال ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (سبع مائة 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.

١- التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

- 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 واستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة.

الشركات الزميلة : للشركة استثمارات 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.

٢- أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنبا إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. نتائج الفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م لا تمثل مؤشرا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، وفيما يتعلق بمكافآت نهاية خدمة العاملين المستحقة لهم، تستخدم حسابات القيمة الإكتوارية الحالية.

ج- عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط.

د- استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

المجالات الهامة لأحكام الإدارة الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثير جوهري، مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ المبينة في الإيضاح رقم ٣/ب.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

أ- المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م وتم توضيح أثر تطبيق هذه المعايير بالكامل في الإيضاح ٣/ب. إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

المعايير الصادرة غير المطبقة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار

إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقه عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ كيف يقوم معد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبية واحد للمستأجر والذي يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل، أو إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ- المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها (تابع)

بينما يواصل المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث أن نهج المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بشأن محاسبة المؤجرين لم يتغير بشكل جوهري عن سابقه وهو معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. من غير المتوقع أن تطبق هذا المعيار خلال الفترات اللاحقة قد يكون له أثر مالي جوهري على القوائم المالية للشركة.

ب- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية من ١ يناير ٢٠١٨م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير ٩ التي أصبحت سارية من ١ يناير ٢٠١٨م، ليس هناك أثر جوهري لتطبيق هذه المعايير على القوائم المالية للشركة.

ب/١ - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات المتعلقة بهما. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في المرحلة الزمنية عند تسليم البضائع والاقرار باستلامها، بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. وعليه، ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات الشركة.

ب/٢ - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية - القياس والاعتراف".

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة:

التصنيف للموجودات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية وهي: الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، والموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. هذا المعيار يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الحالية للمحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، فإن المشتقات المالية المدمجة في العقود التي يكون الأداة الأساسية هي الموجودات المالية ضمن نطاق المعيار لا يتم تقسيمها وإنما يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بغرض تصنيفها.

الانخفاض في القيمة

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة، وهذا يتطلب تقديراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح.

سيتم تطبيق النموذج الجديد لانخفاض في القيمة على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية وكذلك على موجودات العقود.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

١- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

٢- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يتم تطبيق القياس إذا زادت المخاطر الائتمانية للموجودات المالية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير يجوز للمنشأة تحديد عدم زيادة المخاطر الائتمانية بشكل كبير في حالة أن تكون الأداة معرضة لمخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر يتم تطبيقه على الدوام للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بدون أي مكونات تمويل هامة. يجوز للمنشأة اختيار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة.

التصنيف للمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بهدف تصنيف المطلوبات المالية، إلا أنه وبموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ فإن جميع التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة بينما يتم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ عرض التغير في القيمة العادلة المتعلقة بالتغيرات في المخاطر الائتمانية للمطلوبات في بيان الدخل الشامل الآخر بينما المبلغ المتبقي من التغير في القيمة العادلة يتم عرضه في قائمة الربح أو الخسارة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

محاسبة التحوط

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ نموذج محاسبة تحوط جديد تم تصميمه ليتماشى بشكل أقرب مع كيفية قيام المنشآت بأنشطة إدارة المخاطر عند التحوط من التعرض للمخاطر المالية وغير المالية.

يعرض الجدول التالي فئات القياس الأصلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، وكذلك فئات القياس الجديدة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لفئة الموجودات المالية الخاصة بالشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م:

الموجودات المالية	التصنيف الأساسي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	التصنيف الجديد وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية الأساسية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩
استثمار في أدوات حقوق الملكية	استثمارات متاحة للبيع	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤
ذمم مدينة تجارية	قروض وتسهيلات	التكلفة المطفأة	٣٧,٠٧٣,٤٦٢	٣٧,٠٧٣,٤٦٢
نقد وما في حكمه	قروض وتسهيلات	التكلفة المطفأة	١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	١٠٩,٩٩٤,٨٢٥
			<u>٥٠٥,٥٢٢,٢٢١</u>	<u>٥٠٥,٥٢٢,٢٢١</u>

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

البيان	أراضي	مباني وإنشاءات	سيارات وشاحنات	محطات	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أقفاص	عدد أدوات	أسطوانات غاز	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة												
في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٣٩,٩٣٦,٠٦٧	٥١٠,٢٨١,٦٢٢	٤٣٨,٩٥٤,٣٤٤	٢٠,٨٧٠,٠٥٠	٢٣,٤٤٤,٩٧٦	١٠١,٥٠٤,٩٧٧	٣,٧٠٩,٦٨١	١١٨,١٩٥	٩٢,٠١٥,٤٧٦	٢٠٢,٧٦٠,٦٥٠	١,٨٥٩,٣٧٦,٤١٧
إضافات خلال الفترة وتحويل داخلي	-	٧٩٠,٣٢٧	١١,٣٣٠,٨٢٨	٥٦,٨٢٥	٢٠٧,٣٨٨	٧٧٠,٢٠٢	٣,٧٠٩,٦٨١	-	-	-	٤٣,٢٥٥,٨٢٤	٦٠,٢٣٩,٢٧٠
تسويات مقابل خسارة الهبوط	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٦٤,٥٣٧)	(٢,١٦٤,٥٣٧)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٠,٧٢٦,٣٩٤	٥٢١,٦١٢,٤٥٠	٤٣٩,٠١١,١٦٩	٢١,٠٧٧,٤٣٨	٢٤,٢١٥,١٧٨	١٠٥,٢١٤,٦٥٨	٤,٨٩١,٩٩٦	٩٢,٠١٥,٤٧٦	٩٢,٠١٥,٤٧٦	٢٤٣,٨٥١,٩٣٧	١,٩١٧,٤٥١,١٥٠
الاستهلاك المتراكم وخسارة الهبوط												
في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)	-	٢٩٦,٧٠١,١٢٧	٣٨٨,٩٨٠,٨٨٨	٣١١,٠٣٨,٦٣٩	١٦,٧٣٩,٤٦٨	١٤,٢٤٠,٧٩٠	٩٩,٩٦٢,٣٨٤	٣,٤٤٩,٧٩٥	١١٥,٥٨١	٢٠,٥٥٠,٦٦٨	٤,٤٣٨,١٦١	١,١٥٦,١٠١,٩٢٠
المحمل للفترة	-	٦,٩٦٤,٣٢٢	٢٠,١٣٤,٠٢٦	١٢,٤٦٠,٥٣٤	٤٥٢,٢١٥	٢,٣٩١,٤٣٩	٣٧٥,٨٥٧	-	-	١,١٥٠,١٩٣	-	٤٤,٠٤٤,١٦٧
تسويات مقابل تكلفة المشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٦٤,٥٣٧)	(٢,١٦٤,٥٣٧)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	-	٣٠٣,٦٦٥,٤٤٩	٤٠٩,١١٤,٩١٤	٣٢٣,٤٩٩,١٧٣	١٧,١٩١,٦٨٣	١٦,٦٣٢,٢٢٩	١٠٠,٣٣٨,٢٤١	٣,٥٦٥,٣٧٦	٢١,٧٠٠,٨٦١	٢١,٧٠٠,٨٦١	٢,٢٧٣,٦٢٤	١,١٩٧,٩٨١,٥٥٠
صافي القيمة الدفترية:												
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٣٧,٠٦٠,٩٤٥	١١٢,٤٩٧,٥٣٦	١١٥,٥١١,٩٩٦	٣,٨٨٥,٧٥٥	٧,٥٨٢,٩٤٩	٤,٨٧٦,٤١٧	١,٣٢٦,٦٢٠	٧٠,٣١٤,٦١٥	٧٠,٣١٤,٦١٥	٢٤١,٥٧٨,٣١٣	٧١٩,٤٦٩,٦٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٤٣,٢٣٤,٩٤٠	١٢١,٣٠٠,٧٣٤	١٢٧,٩١٥,٧٠٥	٤,١٣٠,٥٨٢	٩,٢٠٤,١٨٦	١,٥٤٢,٥٩٣	١,٣٢٤,٠٠٦	٧١,٤٦٤,٨٠٨	٧١,٤٦٤,٨٠٨	١٩٨,٣٢٢,٤٨٩	٧٠٣,٢٧٤,٤٩٧

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٥- استثمارات عقارية

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

أراضي	مباني	المجموع
٣٤,٤٩٤,١٧٢	١٣,٦٧٦,١٦٤	٤٨,١٧٠,٣٣٦
-	١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١
التكلفة		
الاستهلاك المتراكم		
صافي القيمة الدفترية:		
٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٥
٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٥
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)		

** قامت الشركة بتوقيع عقد لتأجير إحدى الأراضي المملوكة لها وذلك بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٨ م، تبلغ القيمة الإيجارية الإجمالية للعقد ٢٤٢,٥ مليون ريال سعودي لمدة ٢٠ سنة، بالإضافة الى فترة سماح مدتها ٢٧ شهر، ويبدأ العقد من تاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٨ م. بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م لم يتم البدء في تنفيذ العقد وذلك لعدم استيفاء بعض الشروط المتعلقة به، وفقا لذلك لا يوجد أثر مالي حالي على القوائم المالية للشركة.

٦- استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

نسبة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
المصنع السعودي لأسطوانات الغاز	٣١,٨٦٦,٦٧٢	٣٥,٣٤٩,٣٩٩
شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة	١٩,٤٨٩,٥٩٤	١٩,٢٨٧,٧٢٥
شركة غاز الشرق المحدودة	٢٦,٧٨١,٢٩٧	٢٧,٢٥٩,٢٩٦
	٧٨,١٣٧,٥٦٣	٨١,٨٩٦,٤٢٠

حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة كما يلي:

الرصيد الافتتاحي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
الحصة في أرباح الفترة / السنة	٨١,٨٩٦,٤٢٠	٦٤,٢١٦,٠٧٠
توزيعات أرباح مقبوضة	١,٥٣٤,٦٢٣	٢١,١٤٧,٣٣٦
الرصيد الختامي	(٥,٢٩٣,٤٨٠)	(٣,٤٦٦,٩٨٦)
	٧٨,١٣٧,٥٦٣	٨١,٨٩٦,٤٢٠

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٧- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أ- تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠
١٨,٣٥٢,٥٠١	١٨,١٣٧,٢٦٣
٤٣١,٦٤٧,٠٥٤	٢٨٧,٤٣٦,٦٧١
٥٠٢,٨٧٩,٥٥٥	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤

الشركة الوطنية للغازات الصناعية
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
استثمارات في صناديق لدى شركات استثمارية
وودائع استثمارية

ب- حركة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
٢٨٧,٤٣٦,٦٧١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٤,١٢٣,٦٩٠
(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٤,٢٨٠,٨٩٧)
١٥,٢١٠,٣٨٣	٢٩٩,٦٩٩
٤٣١,٦٤٧,٠٥٤	٢٨٧,٤٣٦,٦٧١

الرصيد الافتتاحي
إضافات خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة
استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر
الرصيد الختامي

٨- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
٢٥,٧٦٢,٦٣٦	٩,٨٧٢,١٠٧
١٠٢,٥٣٢,١٠٦	٩٤,٩٧٠,٤٠٣
٨,٢٣٩,٥٤٦	١٢,٥٩١,٤٤٢
٦٩,٧٧٥,٦٣٧	٧١,٩١٤,٥٨٣
٢٠٦,٣٠٩,٩٢٥	١٨٩,٣٤٨,٥٣٥
(٤٥,٢٤٩,٤٠٤)	(٤٥,٢٤٩,٤٠٤)
١٦١,٠٦٠,٥٢١	١٤٤,٠٩٩,١٣١

غاز
أسطوانات
خزانات
قطع غيار ومواد أخرى
مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة وأسطوانات غير مستخدمة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٩- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
٧٧,٦٠٩,٣٧٣	٦٩,٩٩٤,٨٢٥
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٧,٦٠٩,٣٧٣	١٠٩,٩٩٤,٨٢٥

نقد وأرصدة لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

١٠- ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة الأخرى مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
١٤٣,٩٢٦,٨٠١	٣٦,٢٠٠,٣٣٢
٦,٣١٧,٧٧٥	١٢,٤٧٢,٩٣٠
٢,٧٢٦,٩٥٤	-
٣٩,٨١٣,٣١٣	٣٧,٩٧٣,٠٤١
٣,٤٣٣,٠٨٠	٣,٢٦٢,٢٨٠
٢,٩٥٨,٢٦٣	٢,٩٨٠,٩٨٦
٦٦,٢٥٠,٨٧٠	٣٥,٤٨٦,٣١٨
-	٣,٠٥٤,٨٧٨
٤٥٨,١٩٤	-
٢٦٥,٨٨٥,٢٥٠	١٣١,٤٣٠,٧٦٥

ذمم دائنة تجارية
مصرفات مستحقة
إيرادات مؤجلة من إيجار أقفاص
مبالغ محصلة تحت التسوية
تأمين أقفاص وعملاء
الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
دائنو توزيعات أرباح المساهمين*
مكافآت وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
مستحقات ضريبة القيمة المضافة

* يشتمل حساب دائنو توزيعات أرباح المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م على مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي تمثل أرباح الربع الثاني من السنة المالية ٢٠١٨ م، تستحق الدفع في ١٢ أغسطس ٢٠١٨ م.

١١- الإيرادات

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

٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)
٩١٩,٧٣٠,٥٧٥	٩٥٤,٠٧٢,٧٨٠
٤٦,٥٣٠,١٥٧	٦٣,١٢٩,١٨١
٥,٤١٤,٠٨٥	٥,٣٧٩,٥٢٨
(٧,٨١٧,١٦٨)	(٣,١٤٩,٩٩٧)
٩٦٣,٨٥٧,٦٤٩	١,٠١٩,٤٣١,٤٩٢

مبيعات الغاز
مبيعات أسطوانات وخزانات وقطع
إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
مردودات المبيعات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

١٢ - تكلفة الإيرادات

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٦٣٦,٤٦٣,٠٠١	٦١١,٥٤١,٩٧٩	تكلفة الغاز
١٢٥,٤٧٧,٧٦١	١١٣,٨٥٢,٠٢١	رواتب وأجور
٥٠,٢٢٣,٤٢٣	٣٤,٨٣٤,٩٨٧	تكلفة الأسطوانات والخزانات والقطع
٢٤,٧٨٥,٧١١	٢٦,٣٣٣,٥١٠	قطع غيار أخرى
٩,٥٠٣,٨٣٠	٨,٢٢١,٦٤٩	خسارة الأسطوانات التالفة
٣٩,٦٢٤,٠٥٠	٣٨,٩٧٥,٤٩٢	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١٧,٠٥٦,٥٢٠	١٤,٥٨٨,٩٨٤	مصروفات التشغيل
٥,٧١٨,٨٧٦	٥,١٤١,٦٩٦	مصروفات التأمين
٩٢٨,٣٥٦	٣١٤,٥٤١	إصلاحات خارجية
٩٠٩,٧٨١,٥٢٨	٨٥٣,٨٠٤,٨٥٩	

١٣ - مصروفات بيع وتسويق

تتكون مصروفات البيع والتسويق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٦,٦٤٧,٠٦٨	٢١,٣٦٩,٥٧٨	رواتب وأجور
-	٣٢٩,٠٠٠	استشارات فنية
٥٠٨,٠٨٠	٥٨٦,٦٤٩	دعاية وإعلان
٢,٧٦٩,٥٥٢	٢,٦١٢,٠٧٠	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١,٢٢٢,٢٢٨	١,٩١٢,٨١٤	أخرى
٢١,١٤٦,٩٢٨	٢٦,٨١٠,١١١	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٣,٥٩٧,٠٠١	١٦,٨٥٤,٩٦٤	رواتب وأجور
١,٠٦٥,٩٥٠	٦٩٦,٥٩٧	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٠٨,٢٦٩	٢,٤٥٦,٦٠٥	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٨٥٥,٦٣٢	٩٢٥,٩٦٤	هاتف، كهرباء ومياه
١,٧٠٦,٤٠٥	٨٦٦,٧١٤	رسوم تأشيرات ورخص
١٨٢,٣٦٨	١٤٥,٧٩٨	إصلاح وصيانة
٩٧٨,٧٥٢	٧٩٤,٧٠٤	تأمين
٢,٦٦٢,٩٦٤	١,٩٥٠,٩١٠	استشارات فنية وإدارية
٦٥٩,٤٠٣	٦١٣,٠٩٩	دعم فني ورخص تطبيقات الحاسب الآلي
٣,٥٩٧,٥٤٧	٢,٨٨٨,٥٦٩	أخرى
٢٧,٥١٤,٢٩١	٢٨,١٩٣,٩٢٤	

١٥ - إيرادات استثمارات - صافي

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٠,٤٤٦,٨٨٢	١,٥٣٤,٦٢٢	استثمارات في شركات زميلة
٢١,٨١٢,٩٠٧	١٣,٢٢٦,٦٤٨	استثمارات أدوات حقوق الملكية وقصيرة الأجل
١,٠٧٢,٥٠٠	١,٣٤٧,٥٠٠	استثمارات عقارية
٣٣,٣٣٢,٢٨٩	١٦,١٠٨,٧٧٠	

١٦ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٢,٦٤٥,٥٦٢	٢,٧٢٦,٩٥٤	إيجار محلات التوزيع والأقفاص
٥,٦٤٧,٨٦٣	٣,٤٦٥	أرباح (خسائر) رأسمالية بالصافي
٥,٠٠٦,٨٧٥	٣٣٣,٧٢٨	متنوعة - صافي
١٣,٣٠٠,٣٠٠	٣,٠٦٤,١٤٧	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

١٧- توزيعات الأرباح

وافق مساهمو شركة الغاز والتصنيع الأهلية في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٨ م على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠١٨ م، وبناء على ذلك أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٨ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الأول والثاني والثالث والرابع من السنة المالية ٢٠١٨ م، وذلك بنسبة ٤٪ من القيمة الاسمية للسهم على النحو التالي:

السنة المالية ٢٠١٨ م	المبلغ الموزع	تاريخ السداد
الربع الأول*	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧ مايو ٢٠١٨ م
الربع الثاني*	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢ أغسطس ٢٠١٨ م
الربع الثالث	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤ أكتوبر ٢٠١٨ م
الربع الرابع	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩ ديسمبر ٢٠١٨ م
الإجمالي	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

* تم دفع الأرباح الخاصة بالربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨ م في شهر مايو ٢٠١٨ م، وتم قيد الأرباح الخاصة بالربع الثاني المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ضمن المطلوبات المتداولة (إيضاح رقم ١٠).

١٨- الزكاة الشرعية

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

خلال 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. بناء على مراجعة مستشار الشركة للزكاة بخصوص هذا 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. قامت الشركة بدفع مبلغ قدره ١,٧ مليون ريال سعودي مقابل الالتزام الزكوي الإضافي وقدمت خطاب اعتراض إلى (الهيئة) على مبلغ ٥٦,٨ مليون ريال سعودي المتبقي من الربط الزكوي.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٧ م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) وتم دفع مبلغ الزكاة، وحصلت على شهادة زكاة مقيدة يسري مفعولها حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

١٩- المعلومات القطاعية

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

٢٠- احتياطي اتفاقي

وافق مساهمو شركة الغاز والتصنيع الأهلية في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٨ م على توصية مجلس الإدارة بتحويل رصيد الاحتياطي الاتفاقي البالغ ٢٠,٦٥٥,٥٥٧ مليون ريال سعودي إلى حساب الأرباح المبقاة لانتفاء الغرض من تكوينه، وبناء عليه تم تحويل رصيد الاحتياطي الاتفاقي إلى الأرباح المبقاة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

٢١- ربح السهم

تم احتساب ربح الأسهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م على عدد الأسهم الأساسية والبالغة ٧٥ مليون سهم.

٢٢- التزامات محتملة

أ- بالإشارة إلى حادثة انفجار ناقلة غاز الشركة التي حدثت في الرياض في العام ٢٠١٢ م، تم خلال شهر مايو ٢٠١٧ م استلام لائحة دعوى أقامها المدعي العام بهيئة التحقيق والادعاء العام ضد الشركة وخمسة أطراف أخرى. بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨ م صدر حكم ابتدائي برد الدعوى المقامة ضد الشركة، إن النتائج النهائية لهذه القضية والالتزامات المالية المترتبة عنها (إن وجدت) لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي، ووفقا لمكتب المحاماة المختص بتقديم الاستشارة القانونية للشركة بخصوص هذه الدعوى القضائية، فإن الحكم الابتدائي الصادر خاضع للاستئناف، وبناء 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، وبناء على إفادة المستشار القانوني للشركة فإن هذه الدعاوي القضائية لا يمكن تحديد مبالغ لها، لذا فإن الالتزامات المالية التي قد تنتج عن هذه القضايا - إن وجدت - لا يمكن تحديدها وتسجيلها بدفاتر الشركة في الوقت الحالي.

ب- كما هو مبين في (الإيضاح رقم ١٨) فإنه لدى الشركة ربوط زكوية لسنوات مختلفة مازالت معلقة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة). إن المحصلة النهائية لهذه الربوط لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي.

قامت الشركة بتكوين مخصصات لبعض الالتزامات أعلاه في القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢٢- التزامات محتملة (تابع)

- ج- لدى الشركة خطاب ضمان بنكي مقدم إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ٣٩ مليون ريال سعودي) يخص الربوط الزكوية للشركة للأعوام من ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٧م كما تم ذكره في (الإيضاح رقم ١٧)، وخطاب ضمان بنكي مقدم إلى شركة الزيت العربية السعودية - أرامكو السعودية بمبلغ ١٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١٩٥ مليون ريال سعودي) يخص توريد المنتجات البترولية.
- د- بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالممتلكات، الآلات والمعدات في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م مبلغ ٢١٢,٨٦٧,٤٣٤ مليون ريال سعودي.

٢٣- الأدوات المالية

أ- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنظمة على أساس تجاري.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكناً. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة غير معدلة (في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس).

المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ (وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة) مثل الأسعار (أو بصورة غير مباشرة) مشتقة من الأسعار.

المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢٣ - الأدوات المالية (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)				القيمة الدفترية			
القيمة العادلة				القيمة العادلة			
				-			
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	متاحة للبيع	أدوات التحوط
الموجودات المالية							
نقد وما في حكمه							
٥٠٢,٨٧٩,٥٥٥	-	-	-	٥٠٢,٨٧٩,٥٥٥	٧٧,٦٠٩,٣٧٣	-	-
-	-	-	-	-	٧٧,٦٠٩,٣٧٣	٥٠٢,٨٧٩,٥٥٥	-
استثمارات متاحة للبيع							
-	-	-	-	٤١,٠٥١,٧٢٩	٤١,٠٥١,٧٢٩	-	-
ذمم مدينة تجارية							
-	-	-	-	٢٥,٣٢٠,٠٨٣	٢٥,٣٢٠,٠٨٣	-	-
ذمم مدينة أخرى							
٥٠٢,٨٧٩,٥٥٥	-	-	٥٠٢,٨٧٩,٥٥٥	٦٤٦,٨٦٠,٧٤٠	١٤٣,٩٨١,١٨٥	٥٠٢,٨٧٩,٥٥٥	-
المطلوبات المالية							
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى							
-	-	-	-	٢٦٣,١٥٨,٦٠١	٢٦٣,١٥٨,٦٠١	-	-
-	-	-	-	١٠,٥١٤,١١٣	١٠,٥١٤,١١٣	-	-
-	-	-	-	٢٧٣,٦٧٢,٧١٤	٢٧٣,٦٧٢,٧١٤	-	-

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢٣ - الأدوات المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)							
القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	متاحة للبيع	القيمة العادلة - أدوات التحوط
الموجودات المالية							
-	-	-	-	١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	-	- نقد وما في حكمه
٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	-	-	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	-	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	- استثمارات متاحة للبيع
-	-	-	-	٣٧,٠٧٣,٤٦٢	٣٧,٠٧٣,٤٦٢	-	- ذمم مدينة تجارية
-	-	-	-	١٧,٩٣٨,٣٧٥	١٧,٩٣٨,٣٧٥	-	- ذمم مدينة أخرى
٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	-	-	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	٥٢٣,٤٦٠,٥٩٦	١٦٥,٠٠٦,٦٦٢	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	-
المطلوبات المالية							
-	-	-	-	١٣١,٤٣٠,٧٦٥	١٣١,٤٣٠,٧٦٥	-	- ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
-	-	-	-	١١,٩١٥,٩٠٣	١١,٩١٥,٩٠٣	-	- مخصص الزكاة الشرعية
-	-	-	-	١٤٣,٣٤٦,٦٦٨	١٤٣,٣٤٦,٦٦٨	-	-

٢٣ - الأدوات المالية (تابع)

ب- إدارة مخاطر الأدوات المالية:

تتعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار السوق ومخاطر إدارة رأس المال.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
٧٧,٦٠٩,٣٧٣	١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	نقد وما في حكمه
٤١,٠٥١,٧٢٩	٣٧,٠٧٣,٤٦٢	ذمم مدينة تجارية
٢٥,٣٢٠,٠٨٣	١٧,٩٣٨,٣٧٥	ذمم مدينة أخرى
١٤٣,٩٨١,١٨٥	١٦٥,٠٠٦,٦٦٢	

القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان.

تقتصر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة البنكية على ما يلي:

- الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي.
- الذمم المدينة التجارية والأخرى الظاهرة بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من العملاء عن طريقة المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة بصورة مستمرة. يتم مراقبة الأرصدة المدينة، كما كانت نتائج تعرض الشركة لمخاطر الديون المعدومة غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. تم عرض المبالغ بالإجمالي وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة. كل الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية تستحق خلال أقل من سنة.

تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية والتسهيلات الائتمانية الأخرى للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة. تنص شروط المبيعات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقداً عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل.

٢٣ - الأدوات المالية (تابع)

ب- إدارة مخاطر الأدوات المالية: (تابع)

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العملات السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. الشركة ليس لديها قروض تمويلية.

مخاطر أسعار السلع

مخاطر أسعار السلع هي المخاطر التي ترتبط بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها الشركة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدفقاتها النقدية.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بهما بعملة تختلف عن عملة الشركة. معظم تعاملات الشركة بالعملة الأجنبية تتم بالدولار الأمريكي، الذي تم تثبيت سعر صرفه مقابل الريال السعودي.

إدارة رأس المال

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمر والدائن والسوق والمحافظة على التطوير المستقبلي لأعمالها. يراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٨ م.