

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

-	* تقرير فحص مراجعي الحسابات
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
٥ - ٢٣	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

RSM المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه

الأمل بلازا الدور الثاني شارع حائل

ص.ب. ٦٦٥٩ جدة ٢١٤٥٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦١٢٦٥٣٤٠٢١

فاكس: +٩٦٦١٢٦٥٧٨٩٥٧

www.rsmksa.com

تقرير فحص مراجعي الحسابات

الموقرين

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على 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. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيس من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد 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.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

بدون التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٢) 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. 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 بناءً على هذا الأمر.

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



الرياض: ٢٠ شعبان ١٤٣٩هـ
الموافق: ٦ مايو ٢٠١٨م

مراجعة | زكاة وضرائب | إستشارات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٠٣,٢٧٤,٤٩٧	٧٠٠,٧١٢,٢٥٤	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٥	استثمارات عقارية
٨١,٨٩٦,٤٢٠	٨٠,٥١٠,٥٩١	٦	استثمارات في شركات زميلة
٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	٥٠١,٢٢٨,٣٦٠	٧	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,١٧٨,١١٩,٠٢٦	١,٣١٦,٩٤٥,٣٨٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٤٤,٠٩٩,١٣١	١٦٣,٨٦١,٠٣٨	٨	مخزون
٣٧,٠٧٣,٤٦٢	٤٠,٣٤٦,٣٧٥		ذمم مدينة تجارية
٢٤,٧١٧,٦٤٣	٤٧,٦٠١,٩٧٨		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	٧٦,٢٨٩,٣٦١	٩	نقد وما في حكمه
٣١٥,٨٨٥,٠٦١	٣٢٨,٠٩٨,٧٥٢		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٩٤,٠٠٤,٠٨٧	١,٦٤٥,٠٤٤,١٣٢		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥		احتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		احتياطي إتفاقي
-	-		أرباح مقترح توزيعها
٦٤,٧٦٢,٤٦٥	١٠٣,٥٩٤,٦٢٧		أرباح مبقاة
١٠,٦٦١,٣٣٥	٢٤,٤٣٥,٧٦١		مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,١١٦,٦٣٠,٦٢٢	١,١٦٩,٢٣٧,٢١٠		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١٨٠,٥٠٦,٤٣٨	١٨٨,٠٠٤,٥٢١		مكافأة نهاية الخدمة
١٨٠,٥٠٦,٤٣٨	١٨٨,٠٠٤,٥٢١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٣١,٤٣٠,٧٦٥	٢١٩,٣٠٩,٥٦٨	١٠	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٥٣,٥٢٠,٣٥٩	٥٣,٣٢٠,٨٥٩		مخصصات
١١,٩١٥,٩٠٣	١٥,١٧١,٩٧٤		مخصص الزكاة الشرعية
١٩٦,٨٦٧,٠٢٧	٢٨٧,٨٠٢,٤٠١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٧٧,٣٧٣,٤٦٥	٤٧٥,٨٠٦,٩٢٢		إجمالي المطلوبات
١,٤٩٤,٠٠٤,٠٨٧	١,٦٤٥,٠٤٤,١٣٢		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٢٠,٠٥٦,٥٠٢	٤٩٠,٤٨١,٨٢٦	١١	الإيرادات
(٤٥٦,٥٦٩,٤٧٧)	(٤٣٠,١٣٨,٠٨٦)	١٢	تكلفة الإيرادات
٦٣,٤٨٧,٠٢٥	٦٠,٣٤٣,٧٤٠		مجمّل الدخل
(١١,٧٠٦,٦٤٢)	(١٢,٨٢٧,١٨٧)	١٣	مصروفات بيع وتسويق
(١٧,٧٠٢,٠٠٩)	(١٧,٨٩٦,٣١٥)	١٤	مصروفات عمومية وإدارية
٣٤,٠٧٨,٣٧٤	٢٩,٦٢٠,٢٣٨		الدخل التشغيلي
٢١,٩٢١,٦٧٦	١٠,٩٢٤,٦٧٦	١٥	إيرادات استثمارات - صافي
١٠,٩٤٤,٢٥٩	١,٥٤٣,٣١٩	١٦	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٦٦,٩٤٤,٣٠٩	٤٢,٠٨٨,٢٣٣		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٩٦١,٨٩٣)	(٣,٢٥٦,٠٧١)		الزكاة الشرعية
٦٤,٩٨٢,٤١٦	٣٨,٨٣٢,١٦٢		صافي دخل الفترة
١,٢٦٩,٣٤٦	١٣,٧٧٤,٤٢٦		الدخل الشامل الآخر للفترة:
٦٦,٢٥١,٧٦٢	٥٢,٦٠٦,٥٨٨		الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٨٧	٠,٥٢	٢١	ربح السهم لصافي دخل الفترة:
٠,٨٧	٠,٥٢		- الأساسية
			- المخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣)
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس 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)						
-	-	-	٦٤,٩٨٢,٤١٦	-	-	٦٤,٩٨٢,٤١٦
إجمالي الدخل الشامل : صافي ربح الفترة						
-	-	-	-	١,٢٦٩,٣٤٦	-	١,٢٦٩,٣٤٦
أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة						
-	-	-	-	-	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)
المعاملات مع ملاك الشركة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية: توزيعات أرباح						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١٠٦,٥٩٦,٨٧٩	١١,٦٣٠,٩٨٢	-	١,١٥٩,٤٣٤,٦٨٣
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)						
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٦٤,٧٦٢,٤٦٥	١٠,٦٦١,٣٣٥	-	١,١١٦,٦٣٠,٦٢٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)						
-	-	-	٣٨,٨٣٢,١٦٢	-	-	٣٨,٨٣٢,١٦٢
إجمالي الدخل الشامل: صافي ربح الفترة						
-	-	-	-	١٣,٧٧٤,٤٢٦	-	١٣,٧٧٤,٤٢٦
أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة						
-	-	-	-	-	-	-
المعاملات مع ملاك الشركة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية: توزيعات أرباح						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١٠٣,٥٩٤,٦٢٧	٢٤,٤٣٥,٧٦١	-	١,١٦٩,٢٣٧,٢١٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)						

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:	
٦٤,٩٨٢,٤١٦	٣٨,٨٣٢,١٦٢
صافي دخل الفترة	
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:	
٢٢,٣٩٠,٢٥٣	٢١,٩٥٤,٦٦٦
(٢١,٩٢١,٦٧٦)	(١٠,٩٢٤,٦٧٦)
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات	
إيرادات استثمارات - صافي	
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية:	
٩٤١,٣٢٢	(٣,٢٧٢,٩١٣)
٥,٨٨٠,٤٢٠	(١٩,٧٦١,٩٠٧)
(٢١,٦٧٨,٠٦٨)	(٢٢,٨٨٤,٣٣٥)
ذمم مدينة تجارية	
مخزون	
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى	
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية:	
٧٨,٦٥٠,٣٥٨	٨٧,٦٧٩,٣٠٣
(٦٣٥,٣٧١)	٣,٢٥٦,٠٧١
٤,٩٥٦,٣٠٢	٧,٤٩٨,٠٨٣
١٣٣,٥٦٥,٩٥٦	١٠٢,٣٧٦,٤٥٤
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى	
مخصص الزكاة الشرعية	
مكافأة نهاية الخدمة	
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:	
(١٣٧,٥٦٩,٧٥٠)	(١١٦,٦٨٩,٤٩٥)
(١٣,٤٨٨,٨٨٩)	(١٩,٣٩٢,٤٢٣)
(١٥١,٠٥٨,٦٣٩)	(١٣٦,٠٨١,٩١٨)
صافي الحركة في استثمارات شركات زميلة واستثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة	
صافي الحركة في ممتلكات، آلات ومعدات	
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:	
(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	-
(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	-
أرباح موزعة	
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
(٤٣,٧٤٢,٦٨٣)	(٣٣,٧٠٥,٤٦٤)
١٠٣,٢٧١,٥٨٥	١٠٩,٩٩٤,٨٢٥
٥٩,٥٢٨,٩٠٢	٧٦,٢٨٩,٣٦١
النقص في النقد وما في حكمه	
نقد وما في حكمه في بداية الفترة	
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة	
بند غير نقدي:	
١,٢٦٩,٣٤٦	١٣,٧٧٤,٤٢٦
الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

١- التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة: شركة الغاز والتصنيع الأهلية.
تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ وتاريخ ١٣٨٠/١٢/٠٣ هـ القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين ، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٩٤٣/ش وتاريخ ١٣٨١/٠١/٠٨ هـ ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ وتاريخ ١٣٨٤/٠٦/١٣ هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة العربية السعودية في شركة الغاز والتصنيع الأهلية ، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ وتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤ هـ رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/٠١/٠١ هـ بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ١٤١٧/٠٧/٠٩ هـ الموافق ١٩٩٦/١١/٢٠ م ، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٧ وتاريخ ١٤٢٩/٠٧/١٨ هـ بالموافقة على استمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة العربية السعودية وذلك لمدة خمس سنوات ابتداءً 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:

رأس المال:

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض.
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.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

١- التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

- أ- أغراض الشركة: 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 مسؤولية 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 وفقاً 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 جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م لا تمثل مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

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 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 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 محاسبة 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.

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 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 للمحتفظ 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 المتعلق 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، وكذلك فئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لفئة الموجودات المالية الخاصة بالشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م:

الموجودات المالية	التصنيف الأساسي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية الأساسية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

البيان	أراضي	مباني وإنشاءات	سيارات وشاحنات	آلات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	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	٤,٧٧٣,٨٠١	٩٢,٠١٥,٤٧٦	٢٠٢,٧٦٠,٦٥٠	١,٨٥٩,٣٧٦,٤١٧
إضافات خلال الفترة وتحويل داخلي	-	٧٥٩,٣٥٤	٢,٢٩٢,٠٠٢	٥٦,٨٢٥	١٢٣,٩٨٨	٦٠٤,٧٠٩	-	٨٠,٠٢٠	-	١٥,٤٧٥,٥٢٥	١٩,٣٩٢,٤٢٣
تسويات مقابل خسارة الهبوط	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٦٤,٥٣٧)	(٢,١٦٤,٥٣٧)
إعادة تصنيف*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٠,٦٩٥,٤٢١	٥١٢,٥٧٣,٦٢٤	٤٣٩,٠١١,١٦٩	٢٠,٩٩٤,٠٣٨	٢٤,٠٤٩,٦٨٥	١٠١,٥٠٤,٩٧٧	٤,٨٥٣,٨٢١	٩٢,٠١٥,٤٧٦	٢١٦,٠٧١,٦٣٨	١,٨٧٦,٦٠٤,٣٠٣
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	٢٠,٥٥٠,٦٦٨	٤,٤٣٨,١٦١	١,١٥٦,١٠١,٩٢٠
المحمل للفترة	-	٣,٤٨١,٩٤٠	١٠,٠٣٢,٢٠٠	٦,٢٥٧,٣٣٨	٢٢٦,٢٠٨	١,١٩٨,١٨٢	١٢٦,١٠٠	٥٧,٦٠٠	٥٧٥,٠٩٨	-	٢١,٩٥٤,٦٦٦
تسويات مقابل تكلفة المشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٦٤,٥٣٧)	(٢,١٦٤,٥٣٧)
إعادة تصنيف*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	-	٣٠٠,١٨٣,٠٦٧	٣٩٩,٠١٣,٠٨٨	٣١٧,٢٩٥,٩٧٧	١٦,٩٦٥,٦٧٦	١٥,٤٣٨,٩٧٢	١٠٠,٠٨٨,٤٨٤	٣,٥٠٧,٣٩٥	٢١,١٢٥,٧٦٦	٢,٢٧٣,٦٢٤	١,١٧٥,٨٩٢,٠٤٩
صافي القيمة الدفترية:											
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	١٩٨,٣٢٢,٤٨٩	٧٠٣,٢٧٤,٤٩٧
في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٤٠,٥١٢,٣٥٤	١١٣,٥٦٠,٥٣٦	١٢١,٧١٥,١٩٢	٤,٠٢٨,٣٦٢	٨,٦١٠,٧١٣	١,٤١٦,٤٩٣	١,٣٤٦,٤٢٦	٧٠,٨٨٩,٧١٠	٢١٣,٧٩٨,٠١٤	٧٠٠,٧١٢,٢٥٤

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)		
٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٥
٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)		

٦- استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

نسبة الملكية	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
٣٧,٥٧٪	٣٥,٣١٢,٥٠٠	٣٥,٣٤٩,٣٩٩
٣٥٪	١٩,٤٨٩,٥٩٤	١٩,٢٨٧,٧٢٥
٣٥٪	٢٥,٧٠٨,٤٩٧	٢٧,٢٥٩,٢٩٦
	٨٠,٥١٠,٥٩١	٨١,٨٩٦,٤٢٠

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

حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة كما يلي:

الرصيد الافتتاحي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	(١,٣٨٥,٨٢٩)	٢١,١٤٧,٣٣٦
الرصيد الختامي	-	(٣,٤٦٦,٩٨٦)
	٨٠,٥١٠,٥٩١	٨١,٨٩٦,٤٢٠

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
١٨,١٣٧,٢٦٣	١٨,١٣٧,٢٦٣	الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
		استثمار في صناديق لدى شركات استثمارية
٢٨٧,٤٣٦,٦٧١	٤٣٠,٢١١,٠٩٧	ودائع استثمارية
٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	٥٠١,٢٢٨,٣٦٠	

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
٢٨٧,٤٣٦,٦٧١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	الرصيد الافتتاحي
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٤,١٢٣,٦٩٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٤,٢٨٠,٨٩٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
١٣,٧٧٤,٤٢٦	٢٩٩,٦٩٩	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٣٠,٢١١,٠٩٧	٢٨٧,٤٣٦,٦٧١	الرصيد الختامي

٨- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
٢١,٣٠٤,٢٢٦	٩,٨٧٢,١٠٧	غاز
١٠٣,٣٦٠,٥٨٦	٩٤,٩٧٠,٤٠٣	أسطوانات
١٠,٨٢٠,٨٣٩	١٢,٥٩١,٤٤٢	خزانات
٧٣,٦٢٤,٧٩١	٧١,٩١٤,٥٨٣	قطع غيار ومواد أخرى
٢٠٩,١١٠,٤٤٢	١٨٩,٣٤٨,٥٣٥	
(٤٥,٢٤٩,٤٠٤)	(٤٥,٢٤٩,٤٠٤)	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة وأسطوانات غير مستخدمة
١٦٣,٨٦١,٠٣٨	١٤٤,٠٩٩,١٣١	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٩- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٦٩,٩٩٤,٨٢٥	٧٦,٢٨٩,٣٦١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	٧٦,٢٨٩,٣٦١	

١٠- ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٣٦,٢٠٠,٣٣٢	١٢٧,٥٢٢,٣٥٥	ذمم دائنة تجارية
١٢,٤٧٢,٩٣٠	٧,١٤٩,٧٥٥	مصروفات مستحقة
-	٤,٠٧٠,٧٢٢	إيرادات مؤجلة من إيجار أقفاص
٣٧,٩٧٣,٠٤١	٣٣,٥٦٦,٣٨٧	مبالغ محصلة تحت التسوية
٣,٢٦٢,٢٨٠	٣,٣٤٩,٦٨٠	تأمين أقفاص وعملاء
٢,٩٨٠,٩٨٦	٣,١٠٢,٠٣٩	الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
٣٥,٤٨٦,٣١٨	٣٥,٣٩٨,٩٧٣	دائنو توزيعات أرباح المساهمين
٣,٠٥٤,٨٧٨	٣,٠٥٤,٨٧٨	مكافآت وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
-	٢,٠٩٤,٧٧٩	مستحقات ضريبة القيمة المضافة
١٣١,٤٣٠,٧٦٥	٢١٩,٣٠٩,٥٦٨	

١١- الإيرادات

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٤٨٥,٤٥٧,٨٧٨	٤٧٠,٤٠٦,٥٩٠	مبيعات الغاز
٣٣,٢٥٠,٠٨٥	٢١,٦٦٣,٦٩٠	مبيعات أسطوانات وخزانات وقطع
٢,٩٤٦,٤٢٥	٢,٦٠٨,٨٢٢	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(١,٥٩٧,٨٨٦)	(٤,١٩٧,٢٧٦)	مردودات المبيعات
٥٢٠,٠٥٦,٥٠٢	٤٩٠,٤٨١,٨٢٦	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

١٢ - تكلفة الإيرادات

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٣٢٣,٥٩٧,١٦٧	٣١١,٠٩٢,١٩١	قيمة شراء الغاز
٥٩,٦٠٦,٧٧٥	٥٨,٩٨٧,٠٣٠	رواتب وأجور
٢٣,٣٧١,٠٨٠	١٥,٧٨٨,٨٤٥	قيمة شراء أسطوانات وخزانات وقطع
١٣,٠٠٩,٥٦٨	١٣,٢٧٧,٤٤٠	قطع غيار أخرى
٦,٢٥٠,٠٠٠	٣,٦٧٠,٣٧٤	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٩,٨٨٦,٩١٥	١٩,٤٢٠,٣٦٤	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٦,٩٥٣,١٧٨	٥,١٨٥,٦١٨	مصروفات التشغيل
٣,١٥٠,٣٥٧	٢,٥٦٨,٧٣٣	تأمين تشغيلية
٧٤٤,٤٣٧	١٤٧,٤٩١	إصلاحات خارجية
٤٥٦,٥٦٩,٤٧٧	٤٣٠,١٣٨,٠٨٦	

١٣ - مصروفات بيع وتسويق

تتكون مصروفات البيع والتسويق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٨,٣٧٨,٤٠٨	١٠,٦١٩,٢٩٥	رواتب وأجور
١,٢٨٣,٥٢٧	-	استشارات فنية
٥١,٧٧٠	١٩٥,١١٣	دعاية وإعلان
١,٣٨٥,٣١٧	١,٣٠٧,٧٠٥	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٦٠٧,٦٢٠	٧٠٥,٠٧٤	أخرى
١١,٧٠٦,٦٤٢	١٢,٨٢٧,١٨٧	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٨,٧٢٩,٧٤٦	٨,٤٨٣,٧٣٣	رواتب وأجور
٣٦,٠٠٠	٤٣,٤٦٧	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة
١,١١٨,٠٢٠	١,٢٢٦,٥٩٧	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢٦٦,٥٢٩	٣٥٤,٦٢٤	هاتف، كهرباء ومياه
١,١٥١,٧٠٢	٤٩٢,٤٥٧	رسوم تأشيرات ورخص
١٠٢,٣٠٦	٨٦,٢١٩	إصلاح وصيانة
٥٠٩,٢٩٨	٤٦٩,٤٥٥	تأمين
٢,٩٥٥,٣٨٧	١,٢٥٩,٤٩٨	استشارات فنية وإدارية
١,٥٧١,٥٦٣	٤,٠٨٥,٨٤٣	دعم فني ورخص تطبيقات الحاسب الآلي
١,٢٦١,٤٥٨	١,٣٩٤,٤٢٢	أخرى
١٧,٧٠٢,٠٠٩	١٧,٨٩٦,٣١٥	

١٥ - إيرادات استثمارات - صافي

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٧,٤٩١,٤٢٦	(١,٣٨٥,٨٢٩)	استثمارات في شركات زميلة
١٣,٨٩٤,٠٠٠	١١,٦٣٦,٧٥٥	استثمارات أدوات حقوق الملكية وقصيرة الأجل
٥٣٦,٢٥٠	٦٧٣,٧٥٠	استثمارات عقارية
٢١,٩٢١,٦٧٦	١٠,٩٢٤,٦٧٦	

١٦ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١,٣٢٢,٧٨١	١,٣٥٦,٩٠٧	إيجار محلات التوزيع والأففاف
٥,٦٤٥,٦٦٣	٣,٤٦٥	أرباح (خسائر) رأسمالية بالصافي
٣,٩٧٥,٨١٥	١٨٢,٩٤٧	متنوعة - صافي
١٠,٩٤٤,٢٥٩	١,٥٤٣,٣١٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

١٧- الزكاة الشرعية

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤م. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) الربط الزكوي للشركة للأعوام من ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٧م، 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 ٢٠١٧م أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) الربط الزكوي النهائي للشركة للأعوام ٢٠٠٨م، ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م. 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 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 ٢٠١١م حتى ٢٠١٦م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) وتم دفع مبلغ الزكاة، وحصلت على شهادة زكاة مقيدة يسري مفعولها حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٨م.

١٨- المعلومات القطاعية

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

١٩- احتياطي اتفاقي

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨م التوصية للجمعية العامة العادية القادمة للشركة بتحويل رصيد الاحتياطي الاتفاقي البالغ ٢٠,٦٥٥,٥٥٧ مليون ريال سعودي إلى حساب الأرباح المبقة لانتفاء الغرض من تكوينه.

٢٠- ربح السهم

تم احتساب ربح الأسهم الأساسية والمخفضة بقسمة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م و ٢٠١٧م على عدد الأسهم الأساسية والبالغة ٧٥ مليون سهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢١ - التزامات محتملة

- أ- 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. بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨م 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، ووفقاً لمكتب المحاماة المختص بتقديم الاستشارة القانونية للشركة بخصوص هذه الدعوى القضائية، فإن الحكم الابتدائي الصادر خاضع للاستئناف، 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 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 ١٧) 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.
- ج- لدى الشركة خطاب ضمان بنكي مقدم إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: 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 (٢٠١٦م: ١٩٥ مليون ريال سعودي) يخص توريد المنتجات البترولية.
- د- بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالامتلاكات، الآلات والمعدات في ٣١ مارس ٢٠١٨م مبلغ ٢٢٩,٩٢٧,٦٢٨ مليون ريال سعودي.

٢٢ - الأدوات المالية

أ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف رابعة 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 ومنتظمة 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 ومنتظمة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢٢ - الأدوات المالية (تابع)

٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)							
القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	متاحة للبيع	القيمة العادلة - أدوات التحوط
الموجودات المالية							
-	-	-	-	٧٦,٢٨٩,٣٦١	٧٦,٢٨٩,٣٦١	-	-
٥٠١,٢٢٨,٣٦٠	-	-	٥٠١,٢٢٨,٣٦٠	٥٠١,٢٢٨,٣٦٠	-	٥٠١,٢٢٨,٣٦٠	-
-	-	-	-	٤٠,٣٤٦,٣٧٥	٤٠,٣٤٦,٣٧٥	-	-
-	-	-	-	٣٠,٥١٨,٦٤٩	٣٠,٥١٨,٦٤٩	-	-
٥٠١,٢٢٨,٣٦٠	-	-	٥٠١,٢٢٨,٣٦٠	٦٤٨,٣٨٢,٧٤٥	١٤٧,١٥٤,٣٨٥	٥٠١,٢٢٨,٣٦٠	-
المطلوبات المالية							
-	-	-	-	٢١٥,٢٣٨,٨٤٦	٢١٥,٢٣٨,٨٤٦	-	-
-	-	-	-	١٥,١٧١,٩٧٤	١٥,١٧١,٩٧٤	-	-
-	-	-	-	٢٣٠,٤١٠,٨٢٠	٢٣٠,٤١٠,٨٢٠	-	-

نقد وما في حكمه
استثمارات متاحة للبيع
ذمم مدينة تجارية
ذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية
ومطلوبات متداولة أخرى
مخصص الزكاة الشرعية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢٢ - الأدوات المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢٢ - 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	٧٦,٢٨٩,٣٦١	نقد وما في حكمه
٣٧,٠٧٣,٤٦٢	٤٠,٣٤٦,٣٧٥	ذمم مدينة تجارية
١٧,٩٣٨,٣٧٥	٣٠,٥١٨,٦٤٩	ذمم مدينة أخرى
١٦٥,٠٠٦,٦٦٢	١٤٧,١٥٤,٣٨٥	

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 الإجمالي
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 الإئتمانية الأخرى للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.
تنص شروط المبيعات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقداً عند تسليم البضاعة أو
على أساس البيع بالأجل

٢٢ - 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 العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العمولات 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 بعملات 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

٢٣ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٣٩ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠١٨ م.