

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
مع
تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

فهرس

<u>صفحة</u>		
-	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	*
٥ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	*

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

الموقرين

إلى السادة/ المساهمين

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) 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 سبتمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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 (١/٢٤) بالقوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، بوجود دعوى قضائية مقامة ضد الشركة بواسطة المدعى العام فيما يخص حادث انفجار الناقله الخاصة بالشركة الذي وقع بالرياض في العام ٢٠١٢م، وبتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨م صدر حكم ابتدائي خاضع للاستئناف برد الدعوى المقامة ضد الشركة، أيضا أقامت وزارة النقل في شهر أغسطس ٢٠١٨م دعوى قضائية أخرى ضد الشركة فيما يخص الحادث المذكور أعلاه. إن النتائج النهائية لهذه القضيتين والالتزامات المالية المترتبة عنهما (إن وجدت) لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي، ولم يتم تعديل استنتاجنا بناء على هذا الأمر.

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



الرياض ٢٩ صفر ١٤٤٠ هـ
الموافق ٧ نوفمبر ٢٠١٨ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٧٠٣,٢٧٤,٤٩٧	٧٢١,٨٨٧,١٩٤	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٥	استثمارات عقارية
٨١,٨٩٦,٤٢٠	٧٨,٧٦٦,٧٢٩	٦	استثمارات في شركات زميلة
٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	٢١٩,٥٨٥,٣٨٨	٧	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,١٧٨,١١٩,٠٢٦	١,٠٥٤,٧٣٣,٤٨٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
١٤٤,٠٩٩,١٣١	١٧٥,٣٩١,٢٥٥	٨	مخزون
٣٧,٠٧٣,٤٦٢	٢٩,٨٢١,٩٣٠		ذمم مدينة تجارية
٢٤,٧١٧,٦٤٣	٣١,٣٠٣,٢٠٣		مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	٣٢١,٨١٩,٣٩٣	٩	نقد وما في حكمه
٣١٥,٨٨٥,٠٦١	٥٥٨,٣٣٥,٧٨١		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٩٤,٠٠٤,٠٨٧	١,٦١٣,٠٦٩,٢٦٧		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	-	٢١	احتياطي اتفاقي
٦٤,٧٦٢,٤٦٥	١٠١,٥٨٨,٣٨٣		أرباح مبقاة
١٠,٦٦١,٣٣٥	١٧,٠٣٠,٤٩٣		مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,١١٦,٦٣٠,٦٢٢	١,١٣٩,١٧٠,١٤١		إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات غير المتداولة			
١٨٠,٥٠٦,٤٣٨	١٨٩,٧٩٧,٢٩٢		مكافأة نهاية الخدمة
١٨٠,٥٠٦,٤٣٨	١٨٩,٧٩٧,٢٩٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
١٣١,٤٣٠,٧٦٥	٢٢٤,٧٣٤,٨٦٢	١٠	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٥٣,٥٢٠,٣٥٩	٤٩,١٢٠,٨٥٩	١١	مخصصات أخرى
١١,٩١٥,٩٠٣	١٠,٢٤٦,١١٣		مخصص الزكاة الشرعية
١٩٦,٨٦٧,٠٢٧	٢٨٤,١٠١,٨٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٧٧,٣٧٣,٤٦٥	٤٧٣,٨٩٩,١٢٦		إجمالي المطلوبات
١,٤٩٤,٠٠٤,٠٨٧	١,٦١٣,٠٦٩,٢٦٧		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦)
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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٤٧٩,٦١٦,٣٠٨	١,٤١١,٥٢١,٤٧٧	٤٦٠,١٨٤,٨١٦	٤٤٧,٦٦٣,٨٢٨	١٢ إيرادات
(١,٣١٤,٤٠٦,٠١٥)	(١,٢٥٣,١٧٤,٢٠١)	(٤٠٤,٦٢٤,٤٨٧)	(٣٩٩,٣٦٩,٣٤٢)	١٣ تكلفة الإيرادات
١٦٥,٢١٠,٢٩٣	١٥٨,٣٤٧,٢٧٦	٥٥,٥٦٠,٣٢٩	٤٨,٢٩٤,٤٨٦	مجمّل الدخل
(٣١,٤٦٤,٣١٣)	(٤٠,٠٢٤,٧٣٢)	(١٠,٣١٧,٣٨٥)	(١٣,٢١٤,٦٢١)	١٤ مصروفات بيع وتسويق
(٤٢,٦٢٣,٣٤٦)	(٤٦,٢٨٤,١٦٨)	(١٥,١٠٩,٠٥٥)	(١٨,٠٩٠,٢٤٤)	١٥ مصروفات عمومية وإدارية
٩١,١٢٢,٦٣٤	٧٢,٠٣٨,٣٧٦	٣٠,١٣٣,٨٨٩	١٦,٩٨٩,٦٢١	الدخل التشغيلي
٣٩,٠٠١,٢١٩	٢٧,٤١٦,٨٧٦	٥,٦٦٨,٩٣٠	١١,٣٠٨,١٠٦	١٦ إيرادات استثمارات - صافي
١٥,٤١٥,٤٣٥	١٠,٠٥١,١٨١	٢,١١٥,١٣٥	٦,٩٨٧,٠٣٤	١٧ إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
١٤٥,٥٣٩,٢٨٨	١٠٩,٥٠٦,٤٣٣	٣٧,٩١٧,٩٥٤	٣٥,٢٨٤,٧٦١	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٤,٠٣٧,٩٢٨)	(٣,٣٣٦,٠٧٢)	٨٠٧,٤٦٧	٢٦٨,٠٠٠	زكاة الشرعية
١٤١,٥٠١,٣٦٠	١٠٦,١٧٠,٣٦١	٣٨,٧٢٥,٤٢١	٣٥,٥٥٢,٧٦١	صافي دخل الفترة
				الدخل الشامل الآخر للفترة:
(٧٠٩,٢٨٧)	٦,٣٦٩,١٥٨	٤,٥٠٠,٣٠٥	(٨,٨٤١,٢٢٥)	الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٠,٧٩٢,٠٧٣	١١٢,٥٣٩,٥١٩	٤٣,٢٢٥,٧٢٦	٢٦,٧١١,٥٣٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٨٩	١,٤٢	٠,٥٢	٠,٤٧	ربح السهم لصافي دخل الفترة:
١,٨٩	١,٤٢	٠,٥٢	٠,٤٧	- الأساسية - المخفضة





إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦)
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفاقي	الأرباح المبقة	مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة	أرباح مقترح توزيعها	مجموع حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٤١,٦١٤,٤٦٣	١٠,٣٦١,٦٣٦	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١,١١٩,٤٣٢,٩٢١
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م						
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة)						
-	-	-	١٤١,٥٠١,٣٦٠	-	-	١٤١,٥٠١,٣٦٠
إجمالي الدخل الشامل:						
صافي ربح الفترة						
-	-	-	-	(٧٠٩,٢٨٧)	-	(٧٠٩,٢٨٧)
أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة						
-	-	-	-	-	-	-
المعاملات مع ملاك الشركة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية:						
-	-	-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١٣٠,٦١٥,٨٢٣	٩,٦٥٢,٣٤٩	-	١,١٨١,٤٧٤,٩٩٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٦٤,٧٦٢,٤٦٥	١٠,٦٦١,٣٣٥	-	١,١١٦,٦٣٠,٦٢٢
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م						
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)						
-	-	-	١٠٦,١٧٠,٣٦١	-	-	١٠٦,١٧٠,٣٦١
إجمالي الدخل الشامل:						
صافي ربح الفترة						
-	-	-	-	٦,٣٦٩,١٥٨	-	٦,٣٦٩,١٥٨
أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة						
-	-	-	-	-	-	-
المعاملات مع ملاك الشركة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية:						
-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح						
-	-	(٢٠,٦٥٥,٥٥٧)	-	-	-	-
تحويل من الاحتياطي الاتفاقي للأرباح المبقة (إيضاح ٢١)						
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	-	١٠١,٥٨٨,٣٨٣	١٧,٠٣٠,٤٩٣	-	١,١٣٩,١٧٠,١٤١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)						

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٤١,٥٠١,٣٦٠	١٠٦,١٧٠,٣٦١	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية: صافي دخل الفترة
٦٦,١٣١,٠٢٤ (٣٩,٠٠١,٢١٩) (٥,٨٥٧,١٠٥) ٤,٠٣٧,٩٢٨	٦٦,٦٩٢,٦٦١ (٢٧,٤١٦,٨٧٦) (٣,٤٣١) ٣,٣٣٦,٠٧٢	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية: استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات إيرادات استثمارات - صافي أرباح استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات زكاة محملة على الفترة
٨,٥٨١,٧٤٤ ٢٠,٢٠٥,٨٠٠ (١٠,٠٦٣,٨٢٠)	٧,٢٥١,٥٣٢ (٣١,٢٩٢,١٢٤) (٦,٥٨٥,٥٦٠)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: ذمم مدينة تجارية مخزون مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٦١,٩٣٨,٤٣٦ (٢,٦٢٠,٤٥٥) ٦,٧٥٢,٦٤٢	٦١,٨٨٦,١١٨ (٤,٣٩٩,٥٠٠) ٩,٢٩٠,٨٥٤	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى مخصصات أخرى مكافأة نهاية الخدمة النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٥١,٦٠٦,٣٣٥ (٥,٠٨٠,٢٥٤)	١٨٤,٩٣٠,١٠٧ (٥,٠٠٥,٨٦٢)	زكاة مدفوعة
٢٤٦,٥٢٦,٠٨١	١٧٩,٩٢٤,٢٤٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١١٩,٧٧٥,٣٨٤) ٧,٠٢٨,٧٠١ (٨٦,٥٣٠,٩٠٥)	١٧٥,٧٨٤,٢٧١ ٣,٤٦٥ (٨٥,٣٠٥,٣٩٢)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية: صافي الحركة في استثمارات شركات زميلة واستثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
(١٩٩,٢٧٧,٥٨٨)	٩٠,٤٨٢,٣٤٤	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٨,٠٦٣,٨٠٠)	(٥٨,٥٨٢,٠٢١)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية: أرباح موزعة
(٧٨,٠٦٣,٨٠٠)	(٥٨,٥٨٢,٠٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٠,٨١٥,٣٠٧) ١٠٣,٢٧١,٥٨٥	٢١١,٨٢٤,٥٦٨ ١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٢,٤٥٦,٢٧٨	٣٢١,٨١٩,٣٩٣	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٧٠٩,٢٨٧)	٦,٣٦٩,١٥٨	بند غير نقدي: الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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 ١٤٣٨/١٢/١ 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 وفقا لأحكام هذا النظام ولائحته التنفيذية خلال مدة لا تتجاوز أربعة وعشرين شهرا 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

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 ريالالات 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- 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 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقا 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 اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٨ م وتم توضيح أثر تطبيق هذه المعايير بالكامل في الإيضاح ٣/ب. إن عددا من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية اعتبارا 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 وفقا 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 شهرا أو أقل، أو إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تطبيق 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 للمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب- التغييرات 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 التغييرات 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 بالمطلوبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بهدف تصنيف المطلوبات المالية، إلا أنه وبموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ فإن جميع التغييرات 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 التغيير في القيمة العادلة المتعلق بالتغييرات في المخاطر الائتمانية للمطلوبات في بيان الدخل الشامل الآخر بينما المبلغ المتبقي من التغيير في القيمة العادلة يتم عرضه في قائمة الربح أو الخسارة.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب- التغييرات 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:

القيمة الدفترية الجديدة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية الأساسية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	التصنيف الجديد وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	التصنيف الأساسي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	الموجودات المالية
٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	استثمار في أدوات حقوق الملكية
٣٧,٠٧٣,٤٦٢	٣٧,٠٧٣,٤٦٢	التكلفة المطفأة	قروض وتسهيلات	ذمم مدينة تجارية
١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	التكلفة المطفأة	قروض وتسهيلات	نقد وما في حكمه
<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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	-	٨٣٢,٣٢٧	١٤,٠٣٦,٩٨٥	٩٩,٢٠٥	٨٢٥,٣٢٠	٩٠٦,٤٨٩	٧,١٦٨,٢٠٠	١٤١,٥٣٦	-	٦١,٢٩٥,٣٣٠	٨٥,٣٠٥,٣٩٢
استيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	(٩,٥٩٩,٠٩٢)	-	-	-	(٩,٥٩٩,٠٩٢)
تسويات مقابل خسارة الهبوط	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٦٤,٥٣٧)	(٢,١٦٤,٥٣٧)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٠,٧٦٨,٣٩٤	٥٢٤,٣١٨,٦٠٧	٤٣٩,٠٥٣,٥٤٩	٢١,٦٩٥,٣٧٠	٢٤,٣٥١,٤٦٥	٩٩,٠٧٤,٠٨٥	٤,٩١٥,٣٣٧	٩٢,٠١٥,٤٧٦	٢٦١,٨٩١,٤٤٣	١,٩٣٢,٩١٨,١٨٠
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	-	١٠,٤٤٠,٤٦٢	٣٠,٥٠٨,٨٥٣	١٨,٦٤٦,٠٣٢	٦٩٩,٨٨٠	٣,٥٨٠,٢٧١	٩١٨,٠٠٨	١٧٣,٨٦٤	١,٧٢٥,٢٩١	-	٦٦,٦٩٢,٦٦١
استيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	(٩,٥٩٩,٠٥٨)	-	-	-	(٩,٥٩٩,٠٥٨)
تسويات مقابل تكلفة المشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٦٤,٥٣٧)	(٢,١٦٤,٥٣٧)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	-	٣٠٧,١٤١,٥٨٩	٤١٩,٤٨٩,٧٤١	٣٢٩,٦٨٤,٦٧١	١٧,٤٣٩,٣٤٨	١٧,٨٢١,٠٦١	٩١,٢٨١,٣٣٤	٣,٦٢٣,٦٥٩	٢٢,٢٧٥,٩٥٩	٢,٢٧٣,٦٢٤	١,٢١١,٠٣٠,٩٨٦
صافي القيمة الدفترية:											
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٣٣,٦٢٦,٨٠٥	١٠٤,٨٢٨,٨٦٦	١٠٩,٣٦٨,٨٧٨	٤,٢٥٦,٠٢٢	٦,٥٣٠,٤٠٤	٧,٧٩٢,٧٥١	١,٢٩١,٦٧٨	٦٩,٧٣٩,٥١٧	٢٥٩,٦١٧,٨١٩	٧٢١,٨٨٧,١٩٤
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

* تم رهن سبعة من أراضي الشركة ومحطتها بمدينة الدمام لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٠).

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- استثمارات عقارية

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

المجموع	مباني	أراضي	
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	التكلفة
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الاستهلاك المتراكم
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	صافي القيمة الدفترية:
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ سبتمبر 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 إلى فترة سماح مدتها ٢٧ شهر، ويبدأ العقد من تاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٨ م. بتاريخ ٣٠ سبتمبر 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٣٥,٣٤٩,٣٩٩	٣١,٨٦٦,٦٧٢	%٣٧,٥٧	المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١٩,٢٨٧,٧٢٥	١٩,٢١٨,٩٣٧	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
٢٧,٢٥٩,٢٩٦	٢٧,٦٨١,١٢٠	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٨١,٨٩٦,٤٢٠	٧٨,٧٦٦,٧٢٩		

حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٦٤,٢١٦,٠٧٠	٨١,٨٩٦,٤٢٠	الرصيد الافتتاحي
٢١,١٤٧,٣٣٦	٢,١٦٣,٧٨٩	الحصة في أرباح/(خسارة) الفترة/السنة - صافي
(٣,٤٦٦,٩٨٦)	(٥,٢٩٣,٤٨٠)	توزيعات أرباح مقبوضة
٨١,٨٩٦,٤٢٠	٧٨,٧٦٦,٧٢٩	الرصيد الختامي

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
١٧,٨٢٧,٩٧٥	١٨,١٣٧,٢٦٣	الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
١٤٨,٨٧٧,٤١٣	٢٨٧,٤٣٦,٦٧١	استثمارات في صناديق لدى شركات استثمارية وودائع استثمارية
٢١٩,٥٨٥,٣٨٨	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٢٨٧,٤٣٦,٦٧١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	الرصيد الافتتاحي
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٤,١٢٣,٦٩٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٩٤,٩٢٨,٤١٦)	(٣٧٤,٢٨٠,٨٩٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٦,٣٦٩,١٥٨	٢٩٩,٦٩٩	الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٨,٨٧٧,٤١٣	٢٨٧,٤٣٦,٦٧١	الرصيد الختامي

٨- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
١٨,٩٥٠,٧٢٤	٩,٨٧٢,١٠٧	غاز
١٢٣,٣٩٠,٧٥٦	٩٤,٩٧٠,٤٠٣	أسطوانات
٧,٣٥٩,٦٨٠	١٢,٥٩١,٤٤٢	خزانات
٧٠,٩٣٩,٤٩٩	٧١,٩١٤,٥٨٣	قطع غيار ومواد أخرى
٢٢٠,٦٤٠,٦٥٩	١٨٩,٣٤٨,٥٣٥	
(٤٥,٢٤٩,٤٠٤)	(٤٥,٢٤٩,٤٠٤)	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة وأسطوانات غير مستخدمة
١٧٥,٣٩١,٢٥٥	١٤٤,٠٩٩,١٣١	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٦٩,٩٩٤,٨٢٥	١٢١,٨١٩,٣٩٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار مرابحة قصير الأجل
١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	٣٢١,٨١٩,٣٩٣	

١٠- ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٣٦,٢٠٠,٣٣٢	١٠٦,١٣١,٢٥٥	ذمم دائنة تجارية
١٢,٤٧٢,٩٣٠	٦,٥٧٣,٢٢٩	مصروفات مستحقة
-	١,٣٧٢,٤٤٦	إيرادات مؤجلة من إيجار أقباص
٣٧,٩٧٣,٠٤١	٣٥,٦٣٨,٧٤٤	مبالغ محصلة تحت التسوية
٣,٢٦٢,٢٨٠	٣,٤٨٤,٠٨٠	تأمين أقباص وعملاء
٢,٩٨٠,٩٨٦	٢,٨٦٣,٤٧٨	الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
٣٥,٤٨٦,٣١٨	٦٦,٩٠٤,٢٩٧	دائنو توزيعات أرباح المساهمين*
٣,٠٥٤,٨٧٨	-	مكافآت وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
-	١,٧٦٧,٣٣٣	مستحقات ضريبة القيمة المضافة
١٣١,٤٣٠,٧٦٥	٢٢٤,٧٣٤,٨٦٢	

* يشتمل حساب دائنو توزيعات أرباح المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م على مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي تمثل أرباح الربع الثالث من السنة المالية ٢٠١٨ م، تستحق الدفع في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨ م.

١١- مخصصات أخرى

تتكون المخصصات الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٤١,١٧١,٩٠٣	٤١,١٧١,٩٠٣	مخصص زكاة شرعية يتعلق بمطالبات متنوعة
١٢,٣٤٨,٤٥٦	٧,٩٤٨,٩٥٦	لربوط زكوية معترض عليها
٥٣,٥٢٠,٣٥٩	٤٩,١٢٠,٨٥٩	مخصص قضايا عمالية وغير عمالية وأخرى

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢ - إيرادات

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١,٣٩٠,٨١٤,٦٩٩	١,٣٤٨,١٥٧,٧٠٦	مبيعات الغاز
٨٥,٣٠٢,١٤١	٦٧,١١٩,٨٧٥	مبيعات أسطوانات وخزانات وقطع
٨,٠٢٧,٤٩٥	١٢,٤٢١,٧٩٣	إيرادات الخدمة والنقل والتركييب
(٤,٥٢٨,٠٢٧)	(١٦,١٧٧,٨٩٧)	مردودات المبيعات
١,٤٧٩,٦١٦,٣٠٨	١,٤١١,٥٢١,٤٧٧	

١٣ - تكلفة الإيرادات

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٩١٩,٧١٣,٩٠١	٨٨٥,٠٠٥,٣١٢	تكلفة الغاز
١٧٤,٤٥٧,٣٥٠	١٧٣,٨٥٦,٥٦١	تكلفة العاملين
٦٢,٨٧٣,٣١٥	٤٤,٠٩٣,٩٤٢	تكلفة الأسطوانات والخزانات والقطع
٣٦,٩٥٧,٩٣٧	٣٩,٥٣٤,٤١٦	قطع غيار أخرى
١٧,٩٤٠,٤٩٨	١١,٦٣٩,٥٨٣	خسارة الأسطوانات التالفة
٥٩,٠٨١,٩٥٩	٥٨,٨١٦,٠٨٠	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣٢,٣٣٩,٧٦٤	٣٢,٠٩٠,٠٨٤	مصروفات التشغيل
٩,٧٤٢,٠٩٤	٧,٧١٢,٠٨٢	مصروفات التأمين
١,٢٩٩,١٩٧	٤٢٦,١٤١	إصلاحات خارجية
١,٣١٤,٤٠٦,٠١٥	١,٢٥٣,١٧٤,٢٠١	

١٤ - مصروفات بيع وتسويق

تتكون مصروفات البيع والتسويق لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٢٥,٣٤٣,٣٦٠	٣١,٥٢٤,٦٩٨	تكلفة العاملين
-	٣٢٩,٠٠٠	استشارات فنية
٥٨٦,٥٢٤	٨٤٢,٧٠٩	دعاية وإعلان
٣,٧٥٢,٨٢٠	٤,١٧١,٨٧٢	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١,٧٨١,٦٠٩	٣,١٥٦,٤٥٣	أخرى
٣١,٤٦٤,٣١٣	٤٠,٠٢٤,٧٣٢	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٢١,٠٧٢,٢٤٥	٢٦,٤٥٠,٤٤٥	تكلفة العاملين
١,١٩٥,٥٣٢	١,٤٨١,٩٤٦	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة
٣,٢٩٦,٢٤٤	٣,٧٠٤,٧٠٩	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١,٢٤٧,٦٧١	١,٦٤٩,٥١٤	هاتف، كهرباء ومياه
٢,٠٣٤,٣٤٤	١,٧٧٧,١١١	رسوم تأشيرات ورخص
٢٦١,٥٩٧	١٧٧,٩٨٩	إصلاح وصيانة
١,٤٤٨,٢٠٧	١,١٢٢,٥٢٨	تأمين
٥,٣٩٨,٦٦٠	٤,٦١٨,٧٧٢	استشارات فنية وإدارية
٢,٥٦٥,٨٧٥	١,١٩٧,٢٩١	دعم فني ورخص تطبيقات الحاسب الآلي
٤,١٠٢,٩٧١	٤,١٠٣,٨٦٣	أخرى
٤٢,٦٢٣,٣٤٦	٤٦,٢٨٤,١٦٨	

١٦ - إيرادات استثمارات - صافي

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٨,٠٢٣,٠٣٣	٢,١٦٣,٧٨٩	استثمارات في شركات زميلة
١٨,٨٠٩,٨٥٣	٢٣,٢٣١,٨٣٧	استثمارات أدوات حقوق الملكية وقصيرة الأجل
٢,١٦٨,٣٣٣	٢,٠٢١,٢٥٠	استثمارات عقارية
٣٩,٠٠١,٢١٩	٢٧,٤١٦,٨٧٦	

١٧ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

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

٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٣,٩٦٨,٣٤٣	٤,١١٧,٣٣٧	إيجار أفضاص
٥,٨٥٧,١٠٥	٣,٤٣١	أرباح (خسائر) رأسمالية بالصافي
٥,٥٨٩,٩٨٧	٥,٩٣٠,٤١٣	متنوعة - صافي
١٥,٤١٥,٤٣٥	١٠,٠٥١,١٨١	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٨ - 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 الإسمية للسهم على النحو التالي:

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

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

١٩ - زكاة 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.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠- المعلومات القطاعية

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

٢١- 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 المبقة لانتفاء الغرض من تكوينه، وبناء عليه تم تحويل رصيد الاحتياطي الاتفاقي إلى الأرباح المبقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

٢٢- ربح السهم

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

٢٣- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ م وقعت الشركة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي، بغرض إنشاء خطوط ومناطق مناولة لتعبئة وتوزيع الغاز بطاقة انتاجية تبلغ ٧٥٠ ألف طن في جميع فروع الشركة، وذلك مقابل رهن سبعة من أراضي الشركة ومحطتها بالدمام وتقديم سندات لأمر، كذلك تحتوي الاتفاقية على تعهدات من ضمنها المحافظة على نسب مالية معينة. يقوم الصندوق باستقطاع تكاليف تقييم المشروع والبالغة ١٦,٢ مليون ريال سعودي مقدما حسب العقد. تمت جدولة سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيم اعتبارا من ١٥ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ١٤ أغسطس ٢٠١٩ م. بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م لم تستلم الشركة أي مبلغ من القرض.

٢٤- التزامات محتملة

أ- بالإشارة إلى حادث 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.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٤- التزامات محتملة (تابع):

استلمت الشركة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨م لائحة دعوى أقامتها وزارة النقل ضد الشركة بخصوص نفس الحادث المذكور أعلاه، 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، فإنه لا يمكن الجزم بما سيصدر من حكم في هذه القضية ولكن موقف الشركة القانوني قوي وذلك بناء على الحكم الذي صدر في القضية المقامة من قبل المدعي العام كما ذكر أعلاه.

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.

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 بالمتلكات، الآلات والمعدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م مبلغ ٢٠٩,٨١٦,٣٢٨ مليون ريال سعودي.

٢٥- 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 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 ممكنا. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
بالريال السعودي

٢٥ - الأدوات المالية (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)				القيمة الدفترية			القيمة العادلة -	
القيمة العادلة			الإجمالي	التكلفة المطفأة	متاحة للبيع	أدوات التحوط		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي					
-	-	-	٣٢١,٨١٩,٣٩٣	٣٢١,٨١٩,٣٩٣	-	-	-	الموجودات المالية
٢١٩,٥٨٥,٣٨٨	-	٢١٩,٥٨٥,٣٨٨	٢١٩,٥٨٥,٣٨٨	-	٢١٩,٥٨٥,٣٨٨	-	-	نقد وما في حكمه
-	-	-	٢٩,٨٢١,٩٣٠	٢٩,٨٢١,٩٣٠	-	-	-	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	-	١٧,٢٥١,٣٩٥	١٧,٢٥١,٣٩٥	-	-	-	ذمم مدينة تجارية
٢١٩,٥٨٥,٣٨٨	-	٢١٩,٥٨٥,٣٨٨	٥٨٨,٤٧٨,١٠٦	٣٦٨,٨٩٢,٧١٨	٢١٩,٥٨٥,٣٨٨	-	-	ذمم مدينة أخرى
-	-	-	٢٢٤,٧٣٤,٨٦٢	٢٢٤,٧٣٤,٨٦٢	-	-	-	المطلوبات المالية
-	-	-	١٠,٢٤٦,١١٣	١٠,٢٤٦,١١٣	-	-	-	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
-	-	-	٢٣٤,٩٨٠,٩٧٥	٢٣٤,٩٨٠,٩٧٥	-	-	-	مخصص الزكاة الشرعية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٥ - الأدوات المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)				القيمة الدفترية			القيمة العادلة -	
القيمة العادلة			المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	متاحة للبيع	أدوات التحوط	
المستوى ٣	المستوى ٢	الإجمالي						
-	-	-	-	١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	-	-	الموجودات المالية
-	-	-	-	-	-	-	-	نقد وما في حكمه
٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	-	-	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	-	٣٥٨,٤٥٣,٩٣٤	-	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	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	-	
-	-	-	-	١٣١,٤٣٠,٧٦٥	١٣١,٤٣٠,٧٦٥	-	-	المطلوبات المالية
-	-	-	-	١١,٩١٥,٩٠٣	١١,٩١٥,٩٠٣	-	-	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
-	-	-	-	١٤٣,٣٤٦,٦٦٨	١٤٣,٣٤٦,٦٦٨	-	-	مخصص الزكاة الشرعية

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

٢٥- 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)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	٣٢١,٨١٩,٣٩٣	نقد وما في حكمه
٣٧,٠٧٣,٤٦٢	٢٩,٨٢١,٩٣٠	ذمم مدينة تجارية
١٧,٩٣٨,٣٧٥	١٧,٢٥١,٣٩٥	ذمم مدينة أخرى
١٦٥,٠٠٦,٦٦٢	٣٦٨,٨٩٢,٧١٨	

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 بالصادفي 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 المقدر. 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.

٢٥- 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

تكمّن 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.

٢٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤٠ هـ الموافق ٧ نوفمبر ٢٠١٨ م.