

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٧ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية
المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى من رقم (١) إلى (٣٢). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي المرحلي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية المرحلية من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص المعلومات المالية المرحلية بصورة أساسية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي المرحلي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة، حيث يوجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة بواسطة المدعي العام فيما يخص حادث انفجار الناقل الخاصة بالشركة الذي وقع بالرياض خلال العام ٢٠١٢. لم يتم تعديل نتيجة فحصنا بخصوص هذا الأمر.

دبليوت أند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٢٠ ذو الحجة ١٤٤٠
٢١ أغسطس ٢٠١٩

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٥	٥٥٧,٠٤٧,١٤٣	٥٩٤,٠٠٥,٨٩٨
٦	٤٥,٠٦٨,٢٦٤	٣٣,٢١٧,٢٥٨
٧	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥
	١,٣٤٣,٦٠٧	-
٨	٧٥,٤٢١,١٦٢	٧٨,٩٤٥,٩١٨
٩	٩٤٠,٧٦٧,٤٥٨	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١
	١,٦٥٤,١٤١,٨٠٩	١,٧٥٧,٩٤٩,٥١٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
١٠	٢٠٦,٩٨٧,٥٥٦	٢٣٠,١٠٠,٠٠٦
١١	٤٦,٤٤٥,٥٠٥	١٥,٢٧٦,٠٨١
	٣٧٧,٩٩٩	-
١٢	١٢٤,٢٧١,٠٣٢	٦٧,٨١٠,٠١٢
١٣	٣١٧,٧٥٥,٠٠٥	٣٨,٤٣٥,٩٥٦
	٦٩٥,٨٣٧,٠٩٧	٢٥١,٦٢٢,٠٥٥
	٢,٣٤٩,٩٧٨,٩٠٦	٢,١٠٩,٥٧١,٥٦٥
مجموع الموجودات المتداولة		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥
	٧,٤٤١,١٨٤	٨٨,٩٠٩,٥٣٤
٢٦	١٤٦,٢٥٠,٠٠٠	-
	٦٧٧,٩٨٠,٠٣٢	٦٣٧,٩٦٨,٤٩٢
	١,٨٥٢,٢٢٢,٤٨١	١,٧٤٧,٤٢٩,٢٩١
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
	١,٦٤٧,٧٤٦	-
	١٩٦,٧٣٦,١٠٢	١٨٨,٤٠٠,٠٧٥
	١٩٨,٣٨٣,٨٤٨	١٨٨,٤٠٠,٠٧٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
	٣٦٤,٤٣٨	-
١٦	٢٤٣,٨٥١,٣١٨	١١٨,٧٠٦,٥٦٩
١٧	٤٣,٨٩٩,٩١٨	٤٤,٠١٥,٥٩٥
١٨	١١,٢٥٦,٩٠٣	١١,٠٢٠,٠٣٥
	٢٩٩,٣٧٢,٥٧٧	١٧٣,٧٤٢,١٩٩
	٤٩٧,٧٥٦,٤٢٥	٣٦٢,١٤٢,٢٧٤
	٢,٣٤٩,٩٧٨,٩٠٦	٢,١٠٩,٥٧١,٥٦٥
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)					
لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو			
٢٠١٩	٢٠١٨ (معدلة - إيضاح ٣١)	٢٠١٩	٢٠١٨ (معدلة - إيضاح ٣١)		
١٩	٤٦٣,١٤٠,١١٦	٩٥٨,٤٢٣,٢٥٥	٩٦٦,٥٨٤,٦٠٢	الإيرادات	
٢٠	(٤٠٣,٨١٣,٧٩١)	(٨٢٩,٢٩٥,٨٠٣)	(٨٣٨,٥٣٦,٥١٢)	تكلفة الإيرادات	
	٥٩,٣٢٦,٣٢٥	١٢٩,١٢٧,٤٥٢	١٢٨,٠٤٨,٠٩٠	إجمالي الربح	
٢١	(١٨,٥٣١,٩٠٣)	(٣١,٩٥٦,٥٣٢)	(٢٨,١١٤,٢٠٠)	مصاريف بيع وتسويق	
٢٢	(٢٤,٥١٣,٤٦٦)	(٤٦,٣٤٦,٦٦١)	(٣١,٢٤٣,٩٧٥)	مصاريف عمومية وإدارية	
	١٦,٢٨٠,٩٥٦	٥٠,٨٢٤,٢٥٩	٦٨,٦٨٩,٩١٥	الربح التشغيلي	
٨	٧٤٠,٧٣٤	٧٤٠,٧٣٤	١,٥٣٤,٦٢٢	الحصة من نتائج الشركات الزميلة	
٢٣	٢,٣٥٣,٢٥٩	٢,٢٦٣,٦٤٤	١٤,٥٧٤,١٤٩	إيرادات من استثمارات، صافي خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات الغاز وتسويات أخرى	
	(٣,٣٣٢,١٩٤)	(٤,٨٩٧,٨٧١)	(٩,١٣٤,٦١٣)	أعباء مالية	
	(٧٧٢,٤٣٢)	(١٩٢,٨٣١)	(٦٢٩,٤٠١)	إيرادات أخرى، صافي	
٢٤	٢,٥٦٩,٨٦٨	١٥٠,٧٨٦	٣٣٧,١٩٨	الربح قبل الزكاة الشرعية	
	١٧,٨٤٠,١٩١	٣٢,٧٠٨,٥٤٠	٧٥,٣٧١,٨٧٠		
-	(٣٤٨,٠٠١)	(٤,٠٧٥,٧٦٢)	(٣,٦٠٤,٠٧٢)	الزكاة الشرعية	
	١٧,٨٤٠,١٩١	٣٢,٣٦٠,٥٣٩	٧١,٧٦٧,٧٩٨	صافي الربح للفترة	
الدخل الشامل الآخر للفترة:					
الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة					
	(٣,٨٥٦,٣٩٥)	-	(٩,٥١٥,٣٧٩)		
	٤٩,٣٤٤,٤٧٣	١,٤٣٥,٩٥٧	٤٣,٤٨٥,٨٥٤		
	٤٥,٤٨٨,٠٧٨	١,٤٣٥,٩٥٧	٣٣,٩٧٠,٤٧٥		
	٦٣,٣٢٨,٢٦٩	٣٣,٧٩٦,٤٩٦	١٥٣,٥٤٣,١٩٠		
٢٥	٠,٢٤	٠,٤٣	١,٥٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة	
٢٥	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	احتياطي النظامي	احتياطي اتفاقي	أرباح المبقة	أرباح مقترح توزيعها	مكاسب غير محقة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	-	٨٨,٩٠٩,٥٣٤	-	٦٣٧,٩٦٨,٤٩٢	١,٧٤٧,٤٢٩,٢٩١
صافي الربح للفترة	-	-	-	١١٩,٥٧٢,٧١٥	-	-	١١٩,٥٧٢,٧١٥
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	(٩,٥١٥,٣٧٩)	-	-	٣٣,٩٧٠,٤٧٥
الأرباح المحقة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٣,٤٧٤,٣١٤	-	(٣,٤٧٤,٣١٤)	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١١٣,٥٣١,٦٥٠	-	٤٠,٠١١,٥٤٠	١٥٣,٥٤٣,١٩٠
توزيعات أرباح مقترحة	-	-	-	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	(٤٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٤٨,٧٥٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	-	٧,٤٤١,١٨٤	١٤٦,٢٥٠,٠٠٠	٦٧٧,٩٨٠,٠٣٢	١,٨٥٢,٢٢٢,٤٨١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (كما تم عرضه سابقاً)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٦٤,٧٦٢,٤٦٥	-	١٠,٦٦١,٣٣٥	١,١١٦,٦٣٠,٦٢٢
تعديل القيمة نتيجة لإعادة تصنيف أسطوانات الغاز من الممتلكات والألات والمعدات إلى المخزون	-	-	-	(٥,١٤٥,٩٠٧)	-	-	(٥,١٤٥,٩٠٧)
تعديل القيمة العادلة حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	-	-	-	-	-	٤٩٧,٤٦٩,٤٣٧	٤٩٧,٤٦٩,٤٣٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معدل) (مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٥٩,٦١٦,٥٥٨	-	٥٠٨,١٣٠,٧٧٢	١,٦٠٨,٩٥٤,١٥٢
صافي الربح للفترة (معدل) - إيضاح (٣١)	-	-	-	٧١,٧٦٧,٧٩٨	-	-	٧١,٧٦٧,٧٩٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	١٥,٢١٠,٣٨٣	١٥,٢١٠,٣٨٣
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٧١,٧٦٧,٧٩٨	-	١٥,٢١٠,٣٨٣	٨٦,٩٧٨,١٨١
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
تحويل من الإحتياطي الإئتفاقي للأرباح المبقة	-	-	(٢٠,٦٥٥,٥٥٧)	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	-	٩٢,٠٣٩,٩١٣	-	٥٢٣,٣٤١,١٥٥	١,٦٣٥,٩٣٢,٣٣٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(معدلة - إيضاح ٣١)		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٥,٣٧١,٨٧٠	١٢٣,٦٤٨,٤٧٧	الربح قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة الشرعية إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٤٢,٨٩٣,٩٧٤	٤٠,٠٦٥,٩٠٢	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
-	١,١٩٣,٤٢٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٦٨٤,٢٧٩	استهلاك حق استخدام الأصول
-	٦٥,٠١٢	تكاليف تمويل
(١,٥٣٤,٦٢٢)	(٧٤٠,٧٣٤)	الحصة من نتائج شركات زميلة
(٣,٤٦٥)	١,١٠٠,٠٢٩	خسائر / (أرباح) استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١١,١٥١,١٤٦	٩,٧٨٤,٤٩٧	التزامات منافع موظفين محددة
-	٤,٢٥٣,٦١٤	خسارة انخفاض القيمة لبضاعة بطينة الحركة ومتقدمة
-	٣,٣٣٢,١٩٤	تخفيض قيمة اسطوانات الغاز للقيمة القابلة للتحقق
(١٩٩,٥٠٠)	(١١٥,٦٧٧)	عكس مخصصات أخرى
-	٢,١٥٦,١٤٣	شطب ممتلكات وألات ومعدات
-	٧,٣٨٤,٠٠١	موجودات غير ملموسة محولة إلى المصاريف
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٦,٩٦١,٣٩٠)	١٥,٥٢٦,٦٤٢	مخزون
(٣,٩٧٨,٢٦٧)	(٣١,١٦٩,٤٢٤)	ذمم مدينة تجارية
(١٩,٤٠٢,٠٣٨)	(٩٦,٩٦١,٠٢٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٩٦,٤٨١,٧٨٩	١٢٤,٥٢٧,٢٥٥	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
		النقد الناتج من العمليات
١٨٣,٨١٩,٤٩٧	٢٠٤,٧٣٤,٦١٩	زكاة مدفوعة
(٥,٠٠٥,٨٦٢)	(٣,٨٣٨,٨٩٤)	التزامات منافع موظفين محددة مدفوعة
(٥,٠١٤,٢١٤)	(١٠,٩٦٣,٨٤٩)	التزامات تأجير مدفوعة
-	(٤٥٨,٧١٣)	
١٧٣,٧٩٩,٤٢١	١٨٩,٤٧٣,١٦٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٩٧,٧٨٠,٤٧٦)	شراء استثمارات في أدوات حقوق الملكية
٣٠,٨٩٦,٥٠٦	٤١٧,٧٨٥,١٣٣	المتحصل من بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية
٦,٩٣٠	٢٥٧,٠٠٥	المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٦٠,٢٣٩,٢٧٠)	(٦,٦٢٠,٣٢٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	(٢٠,٤٢٨,٤٣٦)	شراء موجودات غير ملموسة
-	٤,٢٦٥,٤٩٠	توزيعات أرباح مقبوضة من استثمارات في شركات زميلة
١,٨٥١,٤٠٩	٤٠,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مقبوضة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية
(١٧٧,٤٨٤,٤٢٥)	١٣٧,٩٧٨,٣٩٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (تتمة) (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)	
٢٠١٨	٢٠١٩
(معدلة - إيضاح ٣١)	
(٢٩,٢٣٥,٤٤٨)	(٤٨,١٣٢,٥٠٦)
(٢٩,٢٣٥,٤٤٨)	(٤٨,١٣٢,٥٠٦)
(٣٢,٩٢٠,٤٥٢)	٢٧٩,٣١٩,٠٤٩
١٠٩,٩٩٤,٨٢٥	٣٨,٤٣٥,٩٥٦
٧٧,٠٧٤,٣٧٣	٣١٧,٧٥٥,٠٠٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه نهاية الفترة

١٥,٢١٠,٣٨٣	(٤٣,٤٨٥,٨٥٤)
-	٩,٥١٥,٣٧٩
-	٤٠,٥٠٠,٠٠٠
٣٠,٧٦٤,٥٥٢	٦١٧,٤٩٤

معاملات غير نقدية إضافية:

(مكاسب) / خسائر غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية
خسائر إعادة قياس اكتوارية لالتزامات منافع موظفين محددة
توزيعات أرباح مدينة من استثمارات
توزيعات أرباح غير مدفوعة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

١- معلومات الشركة

إن شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢ جمادى الأول ١٣٨٣ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ١٩٦٣ م). يبلغ رأس مال الشركة ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بواقع ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ بتاريخ ١٣٨٠/١٢/٣ هـ القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/ش بتاريخ ١٣٨١/٠١/٠١ هـ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ، ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بتاريخ 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 بتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤ هـ رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/٠١/٠١ هـ بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٥٩/ص بتاريخ ١٤١٧/٠٧/٠٩ هـ الموافق بتاريخ ١٩٩٦/١١/٢٠ م.

تشمل أنشطة الشركة القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواع ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وبيع وتصنيع وصيانة أقفاص وأسطوانات وخزانات الغاز وملحقاتها وإنشاء وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها، والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصناعة ونقل وتسويق المواد البترولية والكيميائية والبتروكيميائية والزجاج، وإنشاء أو المشاركة في إنتاج الطاقة ومعالجة المياه والخدمات البيئية، بالإضافة إلى تملك العقارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٥٦٤، الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

لدى الشركة الفروع التالية:

الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
الرياض	١٠١٠٤٢٩٦٨٧	١٤٣٦/٣/٢٣ هـ
الدمام	٢٠٥٠٠٠١٥٥١	١٣٨٣/٨/٧ هـ
بريدة	١١٣١٠٠٤٠٨٩	١٤٠٢/٤/٦ هـ
المدينة المنورة	٣٦٥٠٠٦٧٠٧	١٤٠٢/٣/١٨ هـ
جدة	٤٠٣٠٠٣٢٥٠٣	١٤٠٢/٢/١٩ هـ
بنيع	٤٧٠٠٠٠٣١٧٧	١٤٠٩/٨/٧ هـ
خميس مشيط	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	١٤٠٢/١٢/٢٥ هـ
الطائف	٤٠٣٢٠٠٧٣٦٧	١٤٠٢/٩/٢٠ هـ

تم إدراج موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال هذه الفروع في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي المرحلي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن يتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لا تمثل مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة من الإدارة استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي كانت نفس تلك المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم ٣.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة خلال إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات المطبقة خلال إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مشار إليه أدناه:

المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل الشركة

تبنت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"، حيث يحل المعيار محل الإرشادات الحالية بشأن عقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

تم تطبيق المعيار الجديد باستخدام منهجية التطبيق المعدل، مع الإقرار بالنتيجة التراكمية لإعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ ضمن حقوق الملكية كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة للفترة الحالية. لم يتم تعديل فترات المقارنة السابقة. بالنسبة للعقود سارية المفعول في تاريخ تقديم الطلب الأولي، اختارت الشركة تطبيق تعريف عقد الإيجار من معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٤ ولم تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على العقود التي لم يتم تحديدها سابقاً على أنها عقد إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٤.

اختارت الشركة عدم إدراج التكاليف المباشرة الأولية في قياس أصل "حق الاستخدام" لعقود الإيجار التشغيلي والموجودة في تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. وفي ذلك التاريخ، اختارت الشركة أيضاً قياس أصول "حق الاستخدام" بمبلغ مساوٍ للالتزامات الإيجار والتي تم تعديلها لمدفوعات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو مستحقة الدفع والموجودة كما في تاريخ التحول. بدلاً من إجراء تقييم الإنخفاض في قيمة أصل "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق الأولي، اعتمدت الشركة على تقييمها التاريخي فيما إذا كانت عقود الإيجار محملة بالأعباء مباشرة قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل الشركة (تتمة)

قامت الشركة عند التحول بتطبيق الإعفاءات الإختيارية لعدم الاعتراف بأصول "حق الإستخدام" ولكن لحساب مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت لفترة الإيجار المتبقية بعقود الإيجار والتي تمت المحاسبة عنها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية مع فترة إيجار متبقية أقل من ١٢ شهراً وعقود تأجير للأصول منخفضة القيمة. يتم قياس التزام الإيجار وأصل "حق الإستخدام" في تاريخ التطبيق الأولي بنفس المبالغ الموضحة بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تمويلي، وذلك بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ قبل تاريخ التطبيق الأولي مباشرة. بلغ متوسط معدل الإقتراض الإضافي ٥,٨٤% وذلك عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ والمطبق على التزامات التأجير والمعترف بها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. قامت الشركة بالاستفادة من استخدام الإدراك المتأخر لتحديد مدة عقد الإيجار عند النظر في خيارات تمديد عقود الإيجار وإنهاؤها.

فيما يلي، تسوية لالتزامات الإيجار خارج قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى التزامات الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩:

بالريالات السعودية	
٣,٨٣٠,٦٥٣	التزامات الإيجار خارج قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	ناقصا المبالغ الخاصة بعقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل و / أو عقود الإيجار منخفضة القيمة
-	زائدا مبالغ لبعض خيارات التمديد بصورة معقولة
٣,٨٣٠,٦٥٣	صافي التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩
٢,٤١٠,٤٦٦	التزامات الإيجار المخصومة بسبب التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩

عقود الإيجار

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ وذلك باستخدام منهجية التطبيق المعدل، وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة وهذا يعني أن أرقام المقارنة لا تزال مسجلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٤.

السياسة المحاسبية المطبقة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩

أ. الشركة كمستأجر

تدرس الشركة ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار وذلك بالنسبة لأي عقود جديدة يتم إبرامها في ١ يناير ٢٠١٩ أو بعد ذلك التاريخ. يُعرّف عقد الإيجار بأنه عقد، أو جزء من عقد، يحول الحق في استخدام أصل (الأصل محل العقد) لفترة من الزمن في مقابل عوض. لتطبيق هذا التعريف، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد على أصل محدد، يتم النص عليه صراحة في العقد ومع ذلك، يمكن تحديد الأصل أيضاً ضمناً وقما يكون الأصل متاحاً للإستخدام بواسطة الشركة.
- يحق للشركة الحصول على ما يقارب من جميع الفوائد الاقتصادية من إستخدام الأصل طوال فترة الأستخدام، مع الأخذ في الحسبان حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
- يحق للشركة توجيه السيطرة على إستخدام الأصل المحدد طوال فترة الإستخدام للشركة الحق في توجيهه الكيفية والغرض من إستخدام الأصل طوال فترة الإستخدام.

ب. الاعتراف و القياس للإيجارات كمستأجر

في تاريخ بدء التأجير، تعترف الشركة بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار في قائمة المركز المالي. يتم قياس "أصل حق الاستخدام" بالتكلفة، والذي يتكون من القياس الأولي لالتزام الإيجار، وأي تكاليف مباشرة أولية تتكبدها الشركة، وتقدير لتكاليف تفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار وأي مدفوعات إيجار تتم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (ناقصاً أي حوافز مستلمة). تقوم الشركة باستهلاك أصل "حق الاستخدام" على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الاستخدام" أو نهاية مدة عقد الإيجار. تقوم الشركة أيضاً بتقييم أصل "حق الاستخدام" لتحديد انخفاض القيمة عند وجود مثل هذه المؤشرات. في تاريخ البدء، تقوم الشركة بقياس التزام الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار الغير مدفوعة في ذلك التاريخ، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا المعدل متاحاً بسهولة أو معدل الإقتراض الإضافي للشركة. تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من دفعات ثابتة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل الشركة (تتمة)

بعد القياس الأولي، يتم تخفيض الالتزام عند الدفع وزيادته بالفائدة، ويتم إعادة قياسه ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديل أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة المدرجة. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار فإن التعديل المقابل يعكس في أصل حق الاستخدام، أو الربح والخسارة إذا تم تخفيض حق استخدام الأصل إلى صفر. اختارت الشركة المحاسبة عن الإيجارات قصيرة الأجل أو إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة باستخدام الوسائل العملية بدلاً من الاعتراف بحق الاستخدام والتزام الإيجار، ويتم الاعتراف بالدفعات كمصروف في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ج. الشركة كمؤجر

لم تتغير السياسة المحاسبية للشركة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عن الفترة المقارنة. تصنف الشركة كمؤجر، عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلي أو تمويلي. يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا قام بتحويل جميع المخاطر والمكافآت العارضة لملكية الأصل الأساسي بشكل كبير، وتصنف على أنها عقد إيجار تشغيلي إذا لم يحدث ذلك.

د. أصل "حق الاستخدام"

إجمالي القيمة الدفترية الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩	(بالريالات السعودية)
٢,٤٠٥,٨٨٥	
الاستهلاك والانخفاض في القيمة الاستهلاك	٦٨٤,٢٧٩
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٦٨٤,٢٧٩
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١,٧٢١,٦٠٦

هـ. التزامات تأجير

يتم عرض التزامات الإيجار في قائمة المركز المالي ضمن المطلوبات وذلك على النحو التالي:

الجزء المتداول الجزء الغير متداول	(بالريالات السعودية)
	٣٠ يونيو ٢٠١٩
	٣٦٤,٤٣٨
	١,٦٤٧,٧٤٦
	٢,٠١٢,١٨٤

و. دفعات الإيجار الغير معترف بها كالتزام

اختارت الشركة عدم الاعتراف بالتزام الإيجار للإيجار قصير الأجل (عقود الإيجار المنتهية خلال ١٢ شهرًا أو أقل) أو إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة، وبناء على ذلك يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف باستخدام طريقة القسط الثابت، بالإضافة إلى أنه لا يسمح بالاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة المحددة كالتزام إيجار وتحمل كمصروف عند تكبدها.

شملت المصاريف المتعلقة بالدفعات غير المدرجة في قياس التزام الإيجار على النحو التالي:

الإيجار قصير الأجل و إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة	(بالريالات السعودية)
	٣٠ يونيو ٢٠١٩
	٢٠,٠٠٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة

سارية المفعول للفترات السنوية الى تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة": تتعلق بالمصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ - ٢٠١٧: التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع الأعمال"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ "الترتيبات المشتركة"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ "تكاليف الاقتراض".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: "تعديلات خطط منافع الموظفين، التقليل أو التسوية".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣: الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل.

إن المعايير أو التعديلات أو التفسيرات أعلاه لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول بعد

سارية المفعول للفترات السنوية الى تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

- التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية.
- التعديلات لتوضيح تعريف النشاط التجاري.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧: عقود التأمين.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)" المتعلقة بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروع المشترك.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ و ٣ و ٦ و ١٤ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١ و ٨ و ٣٤ و ٣٧ و ٣٨ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٢ و ١٩ و ٢٠ و ٢٢ وتفسير لجنة تفسير المعايير رقم ٣٢ لتحديث هذه البيانات فيما يخص الإشارة إلى والنقل عن إطار مفاهيم التقرير المالي، أو للإشارة إلى المكان الذي يشيرون فيه إلى إصدار مختلف من إطار مفاهيم التقرير المالي.

لا تتوقع الشركة بأن للمعايير أو التعديلات أو التفسيرات أعلاه تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

٤- الاحكام الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك

إن الاحكام الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التغيرات الموضحة أدناه:

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تكون حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يكون خيار التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) مشمولاً في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم إنهائه). لم تدرج التدفقات النقدية المستقبلية المحتملة في التزامات الإيجار لأنه ليس من المؤكد بشكل معقول أن عقود الإيجار سيتم تمديدها (أو عدم إنهاؤها).

خصم دفعات الإيجار

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

(بالريالات السعودية)

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	سيارات وشاحنات	آلات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٩	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٣,٦٩٤,٠٨٣	٥١٣,٧١٧,٩٠٠	٤٧٠,٦٩٧,٤٨١	٢١,٧٤١,٨٩٩	٢٤,٩٨٦,٦٥٦	١٠٤,٥٣٢,٤٠٥	٥,٢٦٤,٤٣٧	١٨٥,٤٧٧,٦١٩	١,٧٩٤,٩٤٦,٩٣٤
إضافات	-	٥٠٤,٩٧١	-	٤٨٤,٩١٨	٣٥,٤٥٦	٤٢١,٢٤٤	٧٤٢,٥٠٠	١,٥٦٠	٤,٤٢٩,٦٧٥	٦,٦٢٠,٣٢٤
شطب	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٥٦,١٤٣)	(٢,١٥٦,١٤٣)
استبعادات	-	(١٩,٢١٨,٧٣١)	-	(١٣,٥٧٦,٥٠٥)	(٩,٣٨٧,٤٣٦)	(٢٨٤,٩٣٠)	-	(١٨٩,٨٧٧)	-	(٤٢,٦٥٧,٤٧٩)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٢٤,٩٨٠,٣٢٣	٥١٣,٧١٧,٩٠٠	٤٥٧,٦٠٥,٨٩٤	١٢,٣٨٩,٩١٩	٢٥,١٢٢,٩٧٠	١٠٥,٢٧٤,٩٠٥	٥,٠٧٦,١٢٠	١٨٧,٧٥١,١٥١	١,٧٥٦,٧٥٣,٦٣٦
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة										
١ يناير ٢٠١٩	-	٣١٠,٦٦٠,٦١٣	٤١٨,٦١٢,٦٩٧	٣٣٨,٠٦٧,٧٢٥	١٧,٦٦٦,٢٦٠	١٨,٨٦٠,٥٦١	٩٢,٢٥١,١٤٤	٣,٦٨٨,٤٠٩	١,١٣٣,٦٢٧	١,٢٠٠,٩٤١,٠٣٦
محمل على الفترة	-	٦,٩٢٤,٧٠٥	١٦,٧٤٩,٢٠٥	١٢,٩٠٨,٧٣٨	٣١٠,٣٧٣	١,٤٥٥,٩٢١	١,٥٨٩,١٠٢	١٢٧,٨٥٨	-	٤٠,٠٦٥,٩٠٢
استبعادات	-	(١٨,٦٦٢,٦٣٣)	-	(١٣,٢١٥,١٨٧)	(٩,٠٦٠,٤٣٤)	(١٧٦,٤٨٨)	-	(١٨٥,٧٠٣)	-	(٤١,٣٠٠,٤٤٥)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	-	٢٩٨,٩٢٢,٦٨٥	٤٣٥,٣٦١,٩٠٢	٣٣٧,٧٦١,٢٧٦	٨,٩١٦,١٩٩	٢٠,١٣٩,٩٩٤	٩٣,٨٤٠,٢٤٦	٣,٦٣٠,٥٦٤	١,١٣٣,٦٢٧	١,١٩٩,٧٠٦,٤٩٣
صافي القيمة الدفترية										
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٢٦,٠٥٧,٦٣٨	٧٨,٣٥٥,٩٩٨	١١٩,٨٤٤,٦١٨	٣,٤٧٣,٧٢٠	٤,٩٨٢,٩٧٦	١١,٤٣٤,٦٥٩	١,٤٤٥,٥٥٦	١٨٦,٦١٧,٥٢٤	٥٥٧,٠٤٧,١٤٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٣٣,٠٣٣,٤٧٠	٩٥,١٠٥,٢٠٣	١٣٢,٦٢٩,٧٥٦	٤,٠٧٥,٦٣٩	٦,١٢٦,٠٩٥	١٢,٢٨١,٢٦١	١,٥٧٦,٠٢٨	١٨٤,٣٤٣,٩٩٢	٥٩٤,٠٠٥,٨٩٨

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- الموجودات غير الملموسة، صافي

(بالريالات السعودية)			التكلفة
المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	برامج حاسب آلي	
٣٣,٢١٧,٢٥٨	٣٣,٢١٧,٢٥٨	-	١ يناير ٢٠١٩
٢٠,٤٢٨,٤٣٦	٢٠,٤٢٨,٤٣٦	-	إضافات
-	(٣٢,٣٣٣,٣٧٣)	٣٢,٣٣٣,٣٧٣	تحويل
(٧,٣٨٤,٠٠١)	(٧,٣٨٤,٠٠١)	-	محولة إلى المصاريف
٤٦,٢٦١,٦٩٣	١٣,٩٢٨,٣٢٠	٣٢,٣٣٣,٣٧٣	٣٠ يونيو ٢٠١٩
			الإطفاء المتراكم
-	-	-	١ يناير ٢٠١٩
١,١٩٣,٤٢٩	-	١,١٩٣,٤٢٩	محمل على الفترة
١,١٩٣,٤٢٩	-	١,١٩٣,٤٢٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
			صافي القيمة الدفترية
٤٥,٠٦٨,٢٦٤	١٣,٩٢٨,٣٢٠	٣١,١٣٩,٩٤٤	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٣,٢١٧,٢٥٨	٣٣,٢١٧,٢٥٨	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧- الإستثمارات العقارية، صافي

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

(بالريالات السعودية)			التكلفة
المجموع	مباني	أراضي	
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الإستهلاك المتراكم
(١٣,٦٧٦,١٦١)	(١٣,٦٧٦,١٦١)	-	صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قامت الشركة بتوقيع عقد لتأجير إحدى الأراضي المملوكة لها وذلك بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٨، وتبلغ القيمة الإيجارية الإجمالية للعقد ٢٤٢,٥ مليون ريال سعودي لمدة ٢٠ سنة، بالإضافة إلى فترة سماح مدتها ٢٧ شهر. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ استلمت الشركة مبلغ ٤ مليون ريال سعودي كضمان حسن تنفيذ. في ٢٩ مايو ٢٠١٩، قامت الشركة بإنهاء كامل الإجراءات القانونية المتعلقة بالعقد وبالتالي بدأ سريان مفعول العقد منذ ذلك التاريخ. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت الشركة بالإعتراف بمبلغ ٩٣٩,٩٢٢ ريال سعودي كأيراد من تأجير الأرض.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨- الاستثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر:

(بالريالات السعودية)		نسبة الملكية	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٢٩,٥٤٥,٤٨١	٣٢,٦٥٠,٦٦٣	٣٧,٥٧%	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١٩,٤٥٩,١٧٥	١٩,٧٠٣,٢٤٩	٣٥%	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٢٦,٤١٦,٥٠٦	٢٦,٥٩٢,٠٠٦	٣٥%	شركة غاز الشرق المحدودة
٧٥,٤٢١,١٦٢	٧٨,٩٤٥,٩١٨		

إن حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة هي كما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٨,٩٤٥,٩١٨	٨١,٨٩٦,٤٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٤٠,٧٣٤	٤,١٨٠,٤٧٨	الحصة من نتائج الاستثمار في شركات زميلة
(٤,٢٦٥,٤٩٠)	(٧,١٣٠,٩٨٠)	توزيعات أرباح مقبوضة
٧٥,٤٢١,١٦٢	٧٨,٩٤٥,٩١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(١,٣٧٧,١٩٢)	٧٥٧,٢٤٤	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١٩٣,٤٢٥	١,٢٩٠,٥٢٤	شركة توزيع الغاز الطبيعي
١,٩٢٤,٥٠١	٢,١٣٢,٧١٠	شركة غاز الشرق المحدودة
٧٤٠,٧٣٤	٤,١٨٠,٤٧٨	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٢٥,٤٠٢,٠٠٠	٦٧٩,٨٣٠,٧٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
-	١٥,٩٣٥,١٠٠	الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
٢١٥,٣٦٥,٤٥٨	٣٢١,٥٢٠,٤٦١	استثمار في صناديق لدى شركات استثمارية وودائع استثمارية
٩٤٠,٧٦٧,٤٥٨	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	

تتمثل الحركة في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما يلي:

(بالريالات السعودية)		
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	٨٥٥,٩٢٣,٣٧١	الرصيد الافتتاحي
٢٩٧,٧٨٠,٤٧٦	٥٣١,٤٦٢,٣١٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤١٧,٧٨٥,١٣٣)	(٤٩٩,٩٣٧,١٤٩)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٤٣,٤٨٥,٨٥٤	١٢٩,٨٣٧,٧٢٠	التغير في القيمة العادلة
٩٤٠,٧٦٧,٤٥٨	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	

وافقت الجمعية العمومية للشركة الوطنية للغازات الصناعية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية على الشركاء. تبلغ نسبة ملكية شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأسمال هذه الشركة ٩%، وبالتالي يبلغ نصيبها من هذا التوزيع مبلغ ٨١ مليون ريال سعودي (إيضاح رقم ٢٣). سوف يتم استلام هذه الأرباح على أربعة دفعات بنهاية كل ربع خلال العام ٢٠١٩. تم استلام الدفعة الثانية من الأرباح والبالغة ٢٠,٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: الدفعة الأولى من الأرباح والبالغة ٢٠,٢٥ مليون ريال سعودي) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١٠- المخزون، صافي

يتكون المخزون مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٤,٥٠٨,٨٧٧	١٨,٨٦٦,٥٧٥	غاز
١١٦,٩٧٦,٨٤٧	١٣٦,٩٩٤,٩٦٧	اسطوانات غاز
٥,٣٤٢,٥٤٤	٦,٩٣٩,٣٠٨	خزانات
٧٨,١٥٤,٧٠١	٦٧,٧٠٨,٧٦١	قطع غيار ومواد أخرى
٢١٤,٩٨٢,٩٦٩	٢٣٠,٥٠٩,٦١١	
(٤,٦٦٣,٢١٩)	(٤٠٩,٦٠٥)	مخصص انخفاض القيمة لبضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة
(٣,٣٣٢,١٩٤)	-	تخفيض قيمة اسطوانات الغاز للقيمة القابلة للتحقق
٢٠٦,٩٨٧,٥٥٦	٢٣٠,١٠٠,٠٠٦	المجموع

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١- الذمم المدينة التجارية، صافي

تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥٢,٨٧٦,٥٧٣	٢١,٧٠٧,١٤٩
(٦,٤٣١,٠٦٨)	(٦,٤٣١,٠٦٨)
٤٦,٤٤٥,٥٠٥	١٥,٢٧٦,٠٨١

ذمم مدينة تجارية
مخصص خسارة إنخفاض إئتمان الذمم المدينة التجارية المتوقعة

إن حركة مخصص خسارة إنخفاض إئتمان الذمم المدينة التجارية المتوقعة هي كما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦,٤٣١,٠٦٨	٥,٢٥٦,٠٠٠
-	١,١٧٥,٠٦٨
٦,٤٣١,٠٦٨	٦,٤٣١,٠٦٨

الرصيد الإفتتاحي
مكون خلال السنة
الرصيد الختامي

١٢- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

(بالريالات السعودية)	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤٠,٥٠٠,٠٠٠	-
٣٦,٩٧٨,١٧٧	٣٦,٢٠٢,٨٤٨
٢٦,٦٩٤,٧٤٨	٨,١٥٥,٥٤٨
٦,٨٦٢,٧٨٢	٥,٥٩٩,١٣٦
٣,٧٩٦,٨٠١	١,١٥٤,٨٠٩
٢,٠٣١,٧٢٦	١,٩١٨,٤٤٤
-	٢,٢٤٤,٠٤٤
٧,٤٠٦,٧٩٨	١٢,٥٣٥,١٨٣
١٢٤,٢٧١,٠٣٢	٦٧,٨١٠,٠١٢

توزيعات أرباح مدينة (راجع إيضاح رقم ٩)
دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين مدينة
دفعات مقابل إتمادات مستندية
مطالبات تأمين
ضريبة قيمة مضافة مدينة
أخرى

١٣- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١١٧,٧٥٥,٠٠٥	٣٨,٤٣٥,٩٥٦
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٣١٧,٧٥٥,٠٠٥	٣٨,٤٣٥,٩٥٦

نقد لدى البنوك
استثمار مرابحة قصير الأجل
المجموع

١٤- المعلومات القطاعية

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

١٥- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨م، 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. سيقوم الصندوق باستقطاع تكاليف تقييم المشروع والبالغة ١٦,٢ مليون ريال سعودي مقدماً حسب العقد. تمت جدولة سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيم اعتباراً من ١٥ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٩. لم تستلم الشركة أي مبلغ من القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ولم يتم رهن أي من أصول الشركة كما في ذلك التاريخ.

١٦- الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى

تتكون الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١١٤,٠٩١,٩٢٨	٣٤,٠٨٦,٦٨٩	ذمم دائنة تجارية
٤٢,٧٩٧,٠٢٧	٢٦,٧٣٢,٩٧٦	دفعات مقدمة من العملاء
٣٧,٦٩٣,٦٠٢	٣٧,٠٧٦,١٠٨	دائنو توزيعات أرباح المساهمين
١٠,٣٤٨,٦٨٤	-	تأمين مستحق
٦,١٣٤,٩٣٥	٢,٧٤٦,٠٠١	تأمينات إجتماعية مستحقة
٦,٠٦٦,٩٤٧	-	إيرادات غير مستحقة
٣,٩٥٠,٨٦٠	٣,٨٠٦,٣٨٠	تأمين عملاء
٣,١٩١,٥٧٦	٢,٩٤٠,٧٣٩	الصندوق الخيري وصندوق جزاءات الموظفين
٣,١١٢,٥٣٨	-	مستحقات ضريبة القيمة المضافة
٢,٠٨٦,٠٠٠	-	ذمم موظفين دائنة
-	٢,٨٧٦,٧١٤	مكافآت وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منها
١٤,٣٧٧,٢٢١	٨,٤٤٠,٩٦٢	أخرى
٢٤٣,٨٥١,٣١٨	١١٨,٧٠٦,٥٦٩	المجموع

١٧- المخصصات الأخرى

تتكون المخصصات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤١,١٧١,٨٨٥	٤١,١٧١,٨٨٥	مخصص زكاة شرعية يتعلق بمطالبات متنوعة لربوط زكوية معترض عليها
٢,٧٢٨,٠٣٣	٢,٨٤٣,٧١٠	(إيضاح ١٨)
٤٣,٨٩٩,٩١٨	٤٤,٠١٥,٥٩٥	مخصص قضايا عمالية وأخرى
		المجموع

تتكون الحركة في المخصصات الأخرى مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٤,٠١٥,٥٩٥	٥٣,٥٢٠,٣٥٩	الرصيد الافتتاحي
-	-	مكون خلال الفترة / السنة
(١١٥,٦٧٧)	(٤,٧٠٨,٥٩٦)	عكس مخصص - قضايا عمالية وأخرى خلال الفترة / السنة
-	(٤,٧٩٦,١٦٨)	مستخدم خلال الفترة / السنة
٤٣,٨٩٩,٩١٨	٤٤,٠١٥,٥٩٥	الرصيد الختامي

١٨- الزكاة الشرعية الدائنة

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" الربط الزكوي النهائي للشركة للأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧، ما 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، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" الربط الزكوي النهائي للشركة للأعوام ٢٠٠٨، ٢٠٠٩ و ٢٠١٠. بلغ الالتزام الزكوي الإضافي الناتج عن هذا الربط الزكوي النهائي مبلغ ٥٨,٥ مليون ريال سعودي، وتم الاعتراض عليه من قبل الشركة. بناءً على مراجعة المستشار الزكوي للشركة بخصوص هذا الربط الزكوي، فإن للشركة أسباب قوية صالحة لتقديم اعتراض للهيئة لمراجعة الربط الزكوي لصالحها، بحيث لا يترتب عليها أي التزامات جوهرية تؤثر على 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 حتى ٢٠١٨ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" وتم دفع مبلغ الزكاة، وحصلت على شهادة زكاة مقيدة يسري مفعولها حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠.

١٩- الإيرادات

تتكون الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩١٠,١١٧,٤٨٦	٩١٩,٧٣٠,٥٧٥	مبيعات الغاز
٤٥,١٦٣,٢٧٦	٤٦,٥٣٠,١٥٦	مبيعات أسطوانات وخزانات الغاز وقطع التمديدات
٦,٩٣٠,٥٤٤	٨,١٤١,٠٣٩	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٣,٧٨٨,٠٥١)	(٧,٨١٧,١٦٨)	مردودات المبيعات
٩٥٨,٤٢٣,٢٥٥	٩٦٦,٥٨٤,٦٠٢	

٢٠- تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٠٦,٢٤٣,٣٧٢	٦١١,٥٤١,٩٧٩	تكلفة الغاز
١٠٨,٤٨٦,١٩٥	١١٣,٨٥٢,٠٢١	تكلفة العاملين
٣٨,٧٠٧,٠٩٠	٣٤,٨٣٤,٩٨٨	تكلفة أسطوانات وخزانات الغاز وقطع التمديدات
١٧,٦٥٤,٦٥٧	٢٦,٣٣٣,٥١٠	قطع غيار أخرى
٣٥,٥٧١,٦٨١	٣٧,٨٢٥,٢٩٩	استهلاكات وإطفاءات
١٣,٣٣٩,٩٠٨	٨,٦٩٢,٤٧٨	مصروفات التشغيل
٤,٧٨٦,١٣٧	٥,١٤١,٦٩٦	مصروفات التأمين
٤,٢٥٣,٦١٤	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٥٣,١٤٩	٣١٤,٥٤١	إصلاحات خارجية
٨٢٩,٢٩٥,٨٠٣	٨٣٨,٥٣٦,٥١٢	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢١- مصروفات البيع والتسويق

تتكون مصروفات البيع والتسويق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤,٩٩٣,٠٥٥	٢١,٣٦٩,٥٧٨	تكلفة العاملين
٤,١٥٨,٨٣٩	٢,٦١٢,٠٧١	استهلاكات وإطفاءات
٥٧٨,٥٤٥	٤١٠,٩٨٥	تسويق
٤٥٣,٩٤٧	٥٨٦,٦٤٩	دعاية وإعلان
-	٣٢٩,٠٠٠	استشارات فنية
١,٧٧٢,١٤٦	٢,٨٠٥,٩١٧	أخرى
٣١,٩٥٦,٥٣٢	٢٨,١١٤,٢٠٠	

٢٢- المصاريف العمومية والإدارية

تتكون المصاريف العمومية والإدارية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨,٠٩٥,٣٦٣	١٦,٨٥٤,٩٦٤	تكلفة العاملين
٩,٧١٢,٥٧٤	٤,٢٩٤,٥٨٢	دعم فني ورخص تطبيقات الحاسب الآلي
١,٥٢٨,٨١١	٢,٤٥٦,٦٠٥	استهلاكات وإطفاءات
١,٤٨٦,٧٣٦	٦٩٦,٥٩٧	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منها
١,٢٠٨,٧٧٤	٩٢٥,٩٦٤	هاتف وكهرباء ومياه
١,١٥٩,٢٨٢	١,٩٥٠,٩١٠	استشارات فنية وإدارية
٣٨٣,٩٠٦	٧٩٤,٧٠٤	تأمين
١٥٩,٣٧٩	٢٣٥,٢٨٤	رسوم تأشيرات ورخص
١٧,٥٢٠	١٤٥,٧٩٨	إصلاح وصيانة
٢,٥٩٤,٣١٦	٢,٨٨٨,٥٦٧	أخرى
٤٦,٣٤٦,٦٦١	٣١,٢٤٣,٩٧٥	

٢٣- إيرادات من إستثمارات، صافي

تتكون الإيرادات من الإستثمارات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨١,٩٨٩,٢٤٧	١٣,٢٢٦,٦٤٩	إستثمارات أدوات حقوق الملكية وقصيرة الأجل
٢,٢٩٤,٩٢٢	١,٣٤٧,٥٠٠	إستثمارات عقارية
٨٤,٢٨٤,١٦٩	١٤,٥٧٤,١٤٩	

٢٤- الإيرادات الأخرى، صافي

تتكون الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١,١٠٠,٠٢٩)	٣,٤٦٥	(خسائر) / أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٥٩٥,٧٦٨	٣٣٣,٧٣٣	إيرادات متنوعة أخرى
٢,٤٩٥,٧٣٩	٣٣٧,١٩٨	

٢٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة، الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساس للسهم، حيث لم تصدر الشركة أي أدوات مخفضة، كما في ٣٠ يونيو:

(بالريالات السعودية)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١٩,٥٧٢,٧١٥	٧١,٧٦٧,٧٩٨	ربح الفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١,٥٩	٠,٩٦	ربحية السهم الأساسي والمخفض

٢٦- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٩ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الأول من السنة المالية ٢٠١٩ وذلك بمبلغ إجمالي قدره ٣١,٨٧٥ مليون ريال سعودي. هذا وقد تم اعتماد اقتراح توزيعات الأرباح النقدية من قبل مساهمي الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٩، وقد تم توزيع الأرباح النقدية على المساهمين بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٩.

إضافة إلى ذلك، وبالإشارة إلى توزيعات الأرباح من الشركة الوطنية للغازات الصناعية (راجع الإيضاح رقم ٩)، أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية على توزيع استثنائي على مساهمي الشركة عن الربع الأول من السنة المالية ٢٠١٩ وذلك بمبلغ إجمالي قدره ١٦,٨٧٥ مليون ريال سعودي. هذا وقد تم اعتماد اقتراح توزيعات الأرباح النقدية من قبل مساهمي الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٩، وقد تم توزيع الأرباح النقدية على المساهمين بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٩.

أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية بموجب تفويض الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٩ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثاني والثالث والرابع من السنة المالية ٢٠١٩ وذلك بمبلغ وقدره ٣١,٨٧٥ مليون ريال سعودي عن كل ربع.

إضافة إلى ذلك، وبالإشارة إلى توزيعات الأرباح من الشركة الوطنية للغازات الصناعية (راجع الإيضاح رقم ٩)، أوصى مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٩ على توزيع استثنائي على مساهمي الشركة عن الربع الثاني والثالث والرابع من السنة المالية ٢٠١٩ وذلك بمبلغ وقدره ١٦,٨٧٥ مليون ريال سعودي عن كل ربع.

٢٧- التزامات محتملة

بالإشارة إلى حادث 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. استلمت الشركة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨م لائحة دعوى أقامتها وزارة النقل ضد الشركة بخصوص نفس الحادث المذكور أعلاه، 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 بناءً على الحكم الذي صدر في القضية المقامة من قبل المدعي العام كما ذكر أعلاه.

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 هذه الالتزامات أعلاه في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

لدى الشركة خطاب ضمان بنكي مقدم إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٩ مليون ريال سعودي) يخص الربوط الزكوية للشركة للأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧ كما تم ذكره في (الإيضاح رقم ١٨)، وخطاب ضمان بنكي مقدم إلى شركة الزيت العربية السعودية "أرامكو السعودية" بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) يخص توريد المنتجات البترولية. إضافة إلى ذلك، لدى الشركة خطابات ضمان أخرى بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمتعلقات والألات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٧٤,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٨٩,٨ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة اعتمادات مستندية قائمة كما في ٣٠ مايو ٢٠١٩ بمبلغ ٢٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

٢٨- إدارة مخاطر الأدوات المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على التزامات التأجير، الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والزكاة الدائنة. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية للشركة على الذمم المدينة التجارية والموجودات الأخرى والنقد في البنك. تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان. تقوم الإدارة العليا للشركة بمراقبة إدارة هذه المخاطر.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التقلبات في أسعار السوق. تشمل مخاطر السوق على نوعين من المخاطر: مخاطر معدلات العمولة ومخاطر العملات.

١. مخاطر معدلات العمولة

إن مخاطر معدلات العمولة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التقلبات في أسعار العملات في السوق. لم تستلم الشركة أي مبلغ من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وبالتالي فإن تعرض الشركة لمخاطر معدلات العمولة محدود كما في تاريخ المركز المالي.

٢. مخاطر العملات

إن مخاطر العملات تمثل المخاطر الناتجة من تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات بشكل منتظم. لم يكن لدى الشركة أي موجودات أو مطلوبات جوهية بالعملات الأجنبية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بمراقبة التوقعات المستمرة لمتطلبات السيولة لديها وذلك عن طريق التأكد من توفر نقدية كافية للوفاء بمتطلبات التشغيل. تأخذ هذه التوقعات بالإعتبار خطط التمويل لدى الشركة.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعامل الشركة مع أطراف خارجية معروفة وذات جدارة ائتمانية. تنص سياسة الشركة على أن جميع العملاء الذين يرغبون بالتداول بشروط ائتمانية أن يخضعوا لإجراءات الفحص الائتماني. بالإضافة إلى ذلك، يتم مراجعة رصيد الذمم المدينة التجارية بشكل مستمر ويتم اعداد تحليل أعمار للمدينون من أجل تقييم الحاجة إلى أي مخصص ديون مشكوك في تحصيلها.

يتم ايداع النقد بشكل رئيسي لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

إدارة رأس المال

تضمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق، والمحافظة على التطوير المستقبلي لأعمال الشركة. يراقب مجلس الإدارة بشكل مستمر العائد على رأس المال المستخدم ومستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين. لم تتغير استراتيجية الشركة العامة مقارنة مع السنة السابقة.

٢٨- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو الذي سيتم دفعه لتحويل الالتزام في معاملة منظمة بين المتعاملين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة لأصل أو التزام، تقوم الشركة بالأخذ بالاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المتعاملون في السوق تلك الخصائص بالحسبان عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح في هذه القوائم المالية على هذا الأساس.

إضافة لذلك، لأغراض اعداد التقارير المالية، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة في المستويات ١ أو ٢ أو ٣ بناء على الدرجة التي يمكن ملاحظتها في مدخلات قياس القيمة العادلة وأهمية المدخلات في قياس القيمة العادلة بكاملها، والتي تم توضيحها كما يلي:

- مدخلات المستوى رقم ١ وهي الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى رقم ٢ وهي مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى رقم ١، والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات.

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات 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 المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٩- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	بالتكلفة المضافة	بالقيمة العادلة
٩٤٠,٧٦٧,٤٥٨	-	٩٤٠,٧٦٧,٤٥٨	-	٩٤٠,٧٦٧,٤٥٨	-	٩٤٠,٧٦٧,٤٥٨
-	-	-	-	٤٦,٤٤٥,٥٠٥	٤٦,٤٤٥,٥٠٥	-
-	-	-	-	١٢٤,٢٧١,٠٣٢	١٢٤,٢٧١,٠٣٢	-
-	-	-	-	٣١٧,٧٥٥,٠٠٥	٣١٧,٧٥٥,٠٠٥	-
٩٤٠,٧٦٧,٤٥٨	-	٩٤٠,٧٦٧,٤٥٨	-	١,٤٢٩,٢٣٩,٠٠٠	٤٨٨,٤٧١,٥٤٢	٩٤٠,٧٦٧,٤٥٨
-	-	-	-	٢,٠١٢,١٨٤	٢,٠١٢,١٨٤	-
-	-	-	-	٢٤٣,٨٥١,٣١٨	٢٤٣,٨٥١,٣١٨	-
-	-	-	-	١١,٢٥٦,٩٠٣	١١,٢٥٦,٩٠٣	-
-	-	-	-	٢٥٧,١٢٠,٤٠٥	٢٥٧,١٢٠,٤٠٥	-

الموجودات المالية

استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
ذمم مدينة تجارية
موجودات أخرى
نقد وما في حكمه
الإجمالي

المطلوبات المالية

التزامات تأجير
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
زكاة شرعية مستحقة
الإجمالي

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٩ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	بالتكلفة المطفأة	الإجمالي	بالقيمة العادلة
-	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	-	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	-	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١
-	-	-	-	١٥,٢٧٦,٠٨١	١٥,٢٧٦,٠٨١	-
-	-	-	-	٦٧,٨١٠,٠١٢	٦٧,٨١٠,٠١٢	-
-	-	-	-	٣٨,٤٣٥,٩٥٦	٣٨,٤٣٥,٩٥٦	-
-	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	-	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١	١٢١,٥٢٢,٠٤٩	١,١٣٨,٨٠٨,٣١٠	١,٠١٧,٢٨٦,٢٦١
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	١١٨,٧٠٦,٥٦٩	-	١١٨,٧٠٦,٥٦٩
-	-	-	-	١١,٠٢٠,٠٣٥	-	١١,٠٢٠,٠٣٥
-	-	-	-	١٢٩,٧٢٦,٦٠٤	-	١٢٩,٧٢٦,٦٠٤

الموجودات المالية

استثمارات في أدوات حقوق ملكية
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الأخر
ذمم مدينة تجارية
موجودات أخرى
نقد وما في حكمه
الإجمالي

المطلوبات المالية

التزامات تأجير
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
زكاة شرعية مستحقة
الإجمالي

٣٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لقائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لتتوافق مع عرض الفترة الحالية كما يلي:

البند	المبلغ كما تم عرضه سابقاً	إعادة التصنيف	المبلغ كما هو معروض
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	٦٦٠,٦٨٧,٥٩٢	(٦٦,٦٨١,٦٩٤)	٥٩٤,٠٠٥,٨٩٨
موجودات غير ملموسة، صافي	-	٣٣,٢١٧,٢٥٨	٣٣,٢١٧,٢٥٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٣٤,٣٤٥,٥٦٧	٣٣,٤٦٤,٤٤٥	٦٧,٨١٠,٠١٢

كما تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لتتوافق مع عرض الفترة الحالية كما يلي:

البند	المبلغ كما تم عرضه سابقاً	إعادة التصنيف	المبلغ كما هو معروض
الإيرادات	٩٦٣,٨٥٧,٦٤٩	٢,٧٢٦,٩٥٣	٩٦٦,٥٨٤,٦٠٢
تكلفة الإيرادات	٨٥٣,٨٠٤,٨٥٩	(١٥,٢٦٨,٣٤٧)	٨٣٨,٥٣٦,٥١٢
مصاريف البيع والتوزيع	٢٦,٨١٠,١١١	١,٣٠٤,٠٨٩	٢٨,١١٤,٢٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	٢٨,١٩٣,٩٢٤	٣,٠٥٠,٠٥١	٣١,٢٤٣,٩٧٥
الحصة من نتائج الشركات الزميلة	-	١,٥٣٤,٦٢٢	١,٥٣٤,٦٢٢
إيرادات من استثمارات، صافي	١٦,١٠٨,٧٧٠	(١,٥٣٤,٦٢١)	١٤,٥٧٤,١٤٩
خسارة استبعاد واستبدال اسطوانات الغاز وتسويات أخرى	-	٩,١٣٤,٦١٣	٩,١٣٤,٦١٣
أعباء مالية	-	٦٢٩,٤٠١	٦٢٩,٤٠١
إيرادات أخرى، صافي	٣,٠٦٤,١٤٧	(٢,٧٢٦,٩٤٩)	٣٣٧,١٩٨

يتضمن مبلغ إعادة التصنيف لتكلفة الإيرادات تعديل فترات سابقة بمبلغ ١,١٥٠,١٩٣ ريال سعودي كما هو مذكور ضمن الإيضاح رقم ٣١.

٣١- تعديلات فترات سابقة

تم تعديل التأثير على أرقام فترات المقارنة لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة للتغيير في السياسة المحاسبية لأسطوانات الغاز من الممتلكات والآلات والمعدات إلى المخزون، وبناءً عليه تم تعديل استهلاك اسطوانات الغاز لفترات المقارنة كما يلي:

البند	المبلغ كما تم عرضه سابقاً	التعديل	المبلغ المعدل
الإستهلاكات ضمن تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٠)	٣٨,٩٧٥,٤٩٢	(١,١٥٠,١٩٣)	٣٧,٨٢٥,٢٩٩

تم تعديل مبلغ استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات المعروض ضمن قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ١,١٥٠,١٩٣ ريال سعودي.

٣٢- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٤٤٠ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠١٩).