

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مع
تقرير الفحص المحدود

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

| صفحة | الفهرس |
|------|-------------------------------------|
| ١ | تقرير فحص مراجع الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الأولية |
| ١٣-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية |

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
الرياض، المملكة العربية السعودية

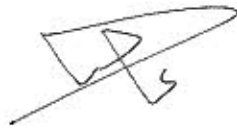
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، والقوائم الأولية للدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفق النقدي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسنولة إدارة الشركة. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص القوائم المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية للمعلومات المالية والإستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من مهمة المراجعة التي تتم وفقاً لمعيار المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

PKF البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية



عبد المحسن منير النمر
ترخيص رقم (٣٩٩)



شركة الغاز والتصنيع الأهلية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ايضاح | الموجودات |
|----------------|----------------|-------|--|
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٩٣,٧٧٣,٣٨٦ | ٤٧,٢٠٢,٩٦٨ | ٤ | النقد والأرصدة لدى البنوك |
| ٣٣,٠٠٨,٨٤١ | ٤٢,١٠٠,٩١٠ | | ذمم مدينة ، صافي |
| ١١٣,٠٨٤,٢٣٦ | ٨٥,٨٤١,٧٩٣ | ٥ | المخزون |
| ٧٠,٧٠٤,٩٧٢ | ١٠٣,٨٥٦,٨٩٠ | | مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣١٠,٥٧١,٤٣٥ | ٢٧٩,٠٠٢,٥٦١ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير متداولة |
| ٤١٨,٤٤٢,٣٠٣ | ٣٨٦,٠٠٧,٦٢٦ | ٦ | إستثمارات متاحة للبيع |
| ٦٠,٢٦٤,٩٤٠ | ٥٩,٤٣٨,٨١١ | ٧ | إستثمارات في شركات زميلة |
| ٣٤,٤٩٤,١٧٥ | ٣٤,٤٩٤,١٧٥ | ٨ | إستثمارات عقارية، صافي |
| ٥٩٠,٣٤٨,٣٠٥ | ٦٠٧,٢٤٩,٧٥٦ | ٩ | موجودات ثابتة، صافي |
| ١١٥,٠٢٢,٣١٧ | ١٣٥,٤٢٠,٢٤٧ | | مشاريع تحت التنفيذ |
| ١,٥٢٩,١٤٣,٤٧٥ | ١,٥٠١,٦١٣,١٧٦ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٢١٣,٢٢٩,٨٢٣ | ١٧٤,٢١٢,٢٣٣ | ١٠ | ذمم دائنة |
| ٦٩,٩٤٨,٩١٨ | ٦٦,٠٠٦,٩٨٣ | | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥,٨٢٢,٧٢٠ | ٦,٠٧٢,١٤٢ | | مخصص الزكاة |
| ٥٥,٢٠٦,٦٠٨ | ٥٢,٤٣٥,٣٠٨ | | مخصصات أخرى |
| ٣٤٤,٢٠٨,٠٦٩ | ٢٩٨,٧٢٦,٦٦٦ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٦٣,٣٨٨,٠٤٥ | ١٦٢,١٩١,٧٦٩ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٥٠٧,٥٩٦,١١٤ | ٤٦٠,٩١٨,٤٣٥ | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٢٢٦,٦٠٢,٣٩٤ | ٢٤١,٨٢٨,٤٢٥ | | إحتياطي نظامي |
| ٢٠,٦٥٥,٥٥٧ | ٢٠,٦٥٥,٥٥٧ | | إحتياطي إتفاقي |
| ١,٥٣٣,٢٨٣ | ٤,٢٥٣,٨٣٦ | | ارباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع |
| ٢٢,٧٥٦,١٢٧ | ٢٣,٩٥٦,٩٢٣ | | الأرباح المبقاة |
| ١,٠٢١,٥٤٧,٣٦١ | ١,٠٤٠,٦٩٤,٧٤١ | | صافي حقوق المساهمين |
| ١,٥٢٩,١٤٣,٤٧٥ | ١,٥٠١,٦١٣,١٧٦ | | إجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | ايضاح |
|--|-----------------|---|---------------|--|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| ١,٣٤٢,٠٣٥,٤٠٢ | ١,٤١١,٠٠١,٥١٧ | ٤٣٦,٩٣٨,٤١١ | ٤٥٣,٦٣٤,٧٩٦ | ١١ إيرادات |
| (١,١٩٨,٨٢١,٧٧٧) | (١,٢٦٩,١٢٩,٤٨٧) | (٣٨٢,٩٣٩,٠٩٩) | (٤١٢,٠٤٨,٢١٠) | ١٢ تكلفة الإيرادات |
| ١٤٣,٢١٣,٦٢٥ | ١٤١,٨٧٢,٠٣٠ | ٥٣,٩٩٩,٣١٢ | ٤١,٥٨٦,٥٨٦ | إجمالي الدخل |
| (٣٦,١١٤,٩٨٩) | (٤٢,٥٣٣,٢١١) | (١١,٤٩١,٤١٥) | (١٢,٧٥٣,١١٦) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١٠٧,٠٩٨,٦٣٦ | ٩٩,٣٣٨,٨١٩ | ٤٢,٥٠٧,٨٩٧ | ٢٨,٨٣٣,٤٧٠ | دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية |
| (٩,٥١٦,٧٧٥) | (١٤,٠٤١,١٠٦) | (٣,٠٥٠,٦٨٧) | ٥٦٤,٧٨١ | إيرادات/ مصاريف أخرى |
| ٢١,٥٥٨,١٤٣ | ١٩,٣٣٨,٥٧٤ | ٥,٧٥٥,٢٧٠ | ٣,٩٦١,٢٠٩ | إيرادات إستثمارات وأخرى |
| ١١٩,١٤٠,٠٠٤ | ١٠٤,٦٣٦,٢٨٧ | ٤٥,٢١٢,٤٨٠ | ٣٣,٣٥٩,٤٦٠ | صافي دخل الفترة قبل الزكاة |
| (٣,٣٥٩,٣٢٠) | (٣,٠٣٨,٧٩٠) | (١,٢١٨,٤٣٧) | (٨٦٢,٩٤٠) | الزكاة |
| ١١٥,٧٨٠,٦٨٤ | ١٠١,٥٩٧,٤٩٧ | ٤٣,٩٩٤,٠٤٣ | ٣٢,٤٩٦,٥٢٠ | صافي دخل الفترة |
| ١,٤٢ | ١,٣٢ | ٠,٥٦ | ٠,٣٨ | ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية |
| ١,٥٤ | ١,٣٥ | ٠,٥٨ | ٠,٤٣ | ربحية السهم العادي من صافي دخل الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | |
|--|--|---|
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| ١١٩,١٤٠,٠٠٤ | ١٠٤,٦٣٦,٢٨٧ | صافي دخل الفترة قبل الزكاة |
| | | تعديلات لتسوية صافي الدخل |
| ٦٢,٠٢٣,٩٩٥ | ٦٣,٢٨٩,٧١٣ | إستهلاكات |
| ١٥,٢٣٢,٧٩٤ | ١٦,٩١٥,٣١٤ | مخصصات مكونة خلال الفترة |
| (٢٦٧,٧٢٩) | (١٦,٨٤٩) | أرباح بيع موجودات |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| (٦,٨٧٥,٧٩٩) | (٣,٠٨٧,٠٧٣) | الذمم المدينة |
| ٤٢,٤٢٢,٥٤٦ | ١٨,٣١١,٦٣٥ | المخزون |
| (١٤,٤٧٦,٢٧٩) | (٣٢,١٦٣,٣٢٨) | مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٢٨,٢٠٧,١٢١ | ٩٨,١٥٨,٢٣٠ | الذمم الدائنة |
| ٢٥,١٩٥,٠٢٥ | ٢٢,٥٥٦,١٢٩ | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (١٦,٦٣٤,٤٩٠) | (١٢,١٤٨,٥١٤) | المسدد من مخصص نهاية الخدمة |
| (٥,١٠٥,٣١٧) | (٥,٩٧٨,٢٥١) | المسدد لمصلحة الزكاة والدخل |
| (١,٥٤٩,٦٥٣) | (١,٢١٢,٣٤٥) | المسدد من مخصصات أخرى |
| ٣٤٧,٣١٢,٢١٨ | ٢٦٩,٢٦٠,٩٤٨ | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٣٦,٢٣٤,٧٩٢) | (٧٩,٠٤٩,٩٤١) | إستثمارات متاحة للبيع |
| ٢,٥٦٥,٠٦٨ | ٣,٠٢٩,٤٨٥ | إستثمارات في شركات زميلة |
| (٢٩,٦٩١,٤٠٠) | (٩٧,٠٤١,٤٤٧) | شراء وإستيعادات موجودات ثابتة |
| (٢٠,٩٠٣,٥٣٠) | (١٨,٣٢٢,٣٧٢) | مشاريع تحت التنفيذ |
| (١٨٤,٢٦٤,٦٥٤) | (١٩١,٣٨٤,٢٧٥) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية |
| (٩٣,٧٥٠,٠٠٠) | (٧٨,٧٥٠,٠٠٠) | الأرباح الموزعة والمقترحة |
| (٩٣,٧٥٠,٠٠٠) | (٧٨,٧٥٠,٠٠٠) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| | | صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية |
| ٦٩,٢٩٧,٥٦٤ | (٨٧٣,٣٢٧) | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة |
| ٢٤,٤٧٥,٨٢٢ | ٤٨,٠٧٦,٢٩٥ | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة |
| ٩٣,٧٧٣,٣٨٦ | ٤٧,٢٠٢,٩٦٨ | |
| | | معلومات إضافية غير نقدية |
| ١,٥٣٣,٢٨٣ | ٣,١٧٢,٨٩٧ | التغير القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

(١) التكوين والنشاط

شركة الغاز والتصنيع الأهلية - شركة مساهمة سعودية- تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠هـ والقاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٩٤٣/ش وتاريخ ١١/٨/١٣٨١هـ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣هـ ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ وتاريخ ١٣/٦/١٣٩٤هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة في شركة الغاز والتصنيع الأهلية، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ وتاريخ ١٤/١١/١٣٩٥هـ راس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١/١/١٣٩٦هـ وقد بدأت الشركة ممارسة عملها بعد الدمج في ذلك التاريخ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١/٠٠٠/٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢/٧/١٣٨٣هـ بمدينة الرياض وكذلك بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ٩/٧/١٤١٧هـ الموافق ٢٠/١١/١٩٩٦م، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٧ في ١٨/٧/١٤٢٩هـ بالموافقة على استمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة وذلك لمدة خمس سنوات ابتداء من ١٤/٥/١٤٣٤هـ.

ويتمثل النشاط الاساسي للشركة في القيام بجميع الاعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها وشراء وبيع وتصنيع وصيانة الاقفاص والاسطوانات والخزانات وملحقاتها وانشاء وصيانة شبكات ووحدات الغاز وملحقاتها وللشركة القيام بجميع الاعمال المتعلقة بصناعة ونقل وتسويق المواد البترولية والكيميائية والبتروكيميائية والزجاج وانشاء او المشاركة في انتاج الطاقة ومعالجة المياه والخدمات البيئية كما يجوز لها تملك العقارات وشراء الاراضي لاقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع والايجار لصالح الشركة.

(٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة باستثناء القياس بالقيمة العادلة للاستثمارات متاحة للبيع.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية والبنود شبه النقدية في الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

الذمم المدينة

يتم الاعتراف أساساً بالذمم المدينة بقيمة اتمام العملية، ويتم لاحقاً قياس القيمة المحققة واعتماد مخصص إنخفاض في القيمة عندما تكون هناك أدلة موضوعية (متضمنة عملاء لديهم صعوبات مالية أو متأخرة عن الدفع)، بأن هذه المبالغ لن يتم تحصيلها وفقاً لشروط الاتفاق الأصلي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للذمم المدينة من خلال استخدام حساب مخصص وأية خسارة إنخفاض في القيمة حيث يتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية.

٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تنمة**المخزون**

- يتم تقييم مخزون الغاز بالتكلفة وفقاً لإسعار الشراء الثابتة والمحددة من قبل شركة ارامكو السعودية.
- يتم تقييم المخزون من الاسطوانات والخزانات والمواد الاخرى بالتكلفة او السوق ايهما اقل ، ويتم تسعير المنصرف خلال العام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- يتم تقييم مخزون قطع الغيار بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، وتقوم الادارة بتكوين مخصص للمخزون الراكد وبطى الحركة بعد دراستها لعناصر المخزون .

إستثمارات متاحة للبيع

تقاس الإستثمارات المصنفة كـ "إستثمارات متاحة للبيع" بعد اقتنائها بالقيمة العادلة، الإستثمارات المتاحة للبيع هي الإستثمارات التي لا يتم إقتناؤها حتى تاريخ الإستحقاق وليس بغرض المتاجرة، بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع التي لم يتم تغطية مخاطرها قيمتها العادلة. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في قيمتها العادلة مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لحين بيعها أو استبعادها أو انخفاض قيمتها، وعندئذ يتم إثبات الربح والخسارة المتراكمة المثبتة سابقاً ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في قائمة الدخل / الخسارة للفترة، تسجل الإستثمارات المتاحة للبيع والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي انخفاض في القيمة، إن وجد.

إستثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة بحيث الشركة تمتلك أكثر من ٢٠% من صافي حقوق الشركة المستثمر بها والشركة في وضع يمكنها من ممارسة نفوذ مؤثر لكن ليس سيطرة أو سيطرة مشتركة من خلال مشاركة في القرارات المالية والتشغيلية المتعلقة بالسياسات الشركة المستثمر بها، يتم تسجيل هذه الاستثمارات على اساس طريقة حقوق الملكية.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الانتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

| | |
|-----------|-----------------------|
| ١٠% | الات ومعدات المحطات |
| ٢٠% | معدات وأجهزة حاسب آلي |
| ١٠% | عدد وادوات |
| ١٠% | أثاث ومفروشات |
| ٥% | مباني وانشاءات |
| ١٠% - ٢٠% | سيارات وشاحنات |
| ٢٠% | اقفاص |
| ٢,٥% | الاسطوانات |

إنخفاض في قيمة الموجودات الملموسة

تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة الملموسة في تاريخ كل قائمة مركز مالي أولية للتحقق مما إذا كان هنالك مؤشر إلى أن هذه الموجودات تأثرت بخسائر الإنخفاض في القيمة وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات لتحديد مدى خسائر الإنخفاض في القيمة. إن القيمة المستردة ضمن القيمة المحققة ناقص تكاليف البيع وقيمة الاستخدام إيهما أعلى، إذا كان القيمة المستردة للموجودات مقدرة بأقل من القيمة الدفترية فيتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات إلى القيمة المستردة، يتم تحميل خسائر الإنخفاض الدائم في قيمة الموجودات قائمة الدخل الأولية.

٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تنمة**مخصص الزكاة**

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحميل التزامات الزكاة على قائمة الدخل وأي فروقات تنتج عند الربط النهائي يتم تسويتها في الفترة التي يتم الربط بها.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين والمترتبة على الشركة عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

الإيرادات

يتم إثبات مبيعات الغاز عند تسليم الكميات المباعة للعملاء والموزعين وإصدار فاتورة البيع .

إيراد الاستثمارات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في رؤوس أموال الشركات الأخرى عند إقرار التوزيع من قبل هذه الشركات وإصدار قوائمها المالية.

ترجمة العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام أسعار التحويل السائدة لترجمة العمليات وقت حدوثها والأرصدة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية ، وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

المصاريف العمومية والإدارية

يتم قياس وإثبات المصاريف العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لنظام الاستحقاق .

٤) النقد والأرصدة لدى البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | |
|----------------|----------------|------------------|
| ١,٠٣٠,٠٠٠ | ٥٣٥,٠٠٠ | النقد في الصندوق |
| ٩٢,٧٤٣,٣٨٦ | ٤٦,٦٦٧,٩٦٨ | رصيد لدى البنك |
| ٩٣,٧٧٣,٣٨٦ | ٤٧,٢٠٢,٩٦٨ | الإجمالي |

٥) المخزون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ٣,٩٥١,٣٠٢ | ٥,٧٦٣,٢٢١ | غاز |
| ٤٦,٥٠٦,٣٧٧ | ١٢,٢٩٥,٨٠٢ | إسطوانات |
| ٥,٢٨٢,٧٩١ | ٩,٤٦٨,٨٠٧ | خزانات |
| ٦٣,١٢٨,٦٤١ | ٦٤,٠٩٨,٨٣٨ | قطع غيار ومواد أخرى |
| (٥,٧٨٤,٨٧٥) | (٥,٧٨٤,٨٧٥) | مخصص مواد راکدة وبطنية الحركة |
| ١١٣,٠٨٤,٢٣٦ | ٨٥,٨٤١,٧٩٣ | |

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

٦) إستثمارات متاحة للبيع

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | |
|----------------|----------------|--|
| ٥٢,٨٨٠,٠٠٠ | ٥٢,٨٨٠,٠٠٠ | إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (أ) |
| ٢١٥,٩٥٠,٥٧٨ | ١٦٢,٨٠٤,٧١٧ | إستثمارات في صناديق(ب) |
| ١,٢٣٤,٧٩١ | - | الاستثمار في اكتتابات الأسهم(ب) |
| ١٠٠,٤١٣,٧٢٦ | ١٠٣,٣٣٨,٣٨٤ | محفظة استثمارية بإدارة دراية (ب) |
| ٢٠,١٦٨,٩٨٠ | ٩,١٩٠,٢٩٧ | محفظة استثمارية بإدارة عودة كابينال (ب) |
| ٢٧,٧٩٤,٢٢٨ | ٢٧,٧٩٤,٢٢٨ | الشركة المتحدة للزجاج المسطح |
| - | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | إستثمارات في أدوات مالية مهيكلة |
| ٤١٨,٤٤٢,٣٠٣ | ٣٨٦,٠٠٧,٦٢٦ | |

(أ) لعدم توفير القيمة العادلة، فإن الإستثمار في الشركة المذكوره أعلاه قد تم إدراجه بالتكلفة ناقص أي إنخفاض جوهري إن وجد، وقد بلغت القيمة الدفترية للإستثمار من واقع القوائم المالية المراجعة للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٠٢,٤٩١,٨٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٩١,٢١٤,٧١٠ ريال سعودي).

(ب) حركة الإستثمارات في صناديق واسهم خلال الفترة كما يلي:

| للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| ٦٧,٨٠٥,٥٧٣ | ٣٠٥,٨١١,٥٦٤ | الرصيد الافتتاحي |
| ٢٧٠,٧٧٣,٨٥٧ | - | إضافات خلال الفترة |
| (١,٥١٨,٠٧١) | - | إستيعادات |
| ٧٠٦,٧١٦ | (٤٧٨,١٦٦) | (خسائر)/أرباح غير محققة |
| ٣٣٧,٧٦٨,٠٧٥ | ٣٠٥,٣٣٣,٣٩٨ | |

٧) الإستثمارات في شركات زميلة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | نسبة الملكية | |
|----------------|----------------|--------------|-----------------------------------|
| ٢٥,٦٧٥,٩٨٧ | ٢٣,٨٣٧,١٥٨ | %٣٧,٥٧ | المصنع السعودي إسطوانات الغاز |
| ١٩,١٥٣,٧٦٦ | ١٨,٧٢٨,٣١٨ | %٣٥ | شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة |
| ١٥,٤٣٥,١٨٧ | ١٦,٨٧٣,٣٣٥ | %٣٥ | شركة غاز الشرق المحدودة |
| ٦٠,٢٦٤,٩٤٠ | ٥٩,٤٣٨,٨١١ | | |

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٨) إستثمارات عقارية

(أ) التكلفة

| الإجمالي | مياتي | أراضي | |
|------------|------------|------------|--|
| ٤٨,١٧٠,٣٣٦ | ١٣,٦٧٦,١٦٤ | ٣٤,٤٩٤,١٧٢ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ |
| ٤٨,١٧٠,٣٣٦ | ١٣,٦٧٦,١٦٤ | ٣٤,٤٩٤,١٧٢ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
| ١٣,٦٧٦,١٦١ | ١٣,٦٧٦,١٦١ | - | الإستهلاك المتراكم الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ |
| ١٣,٦٧٦,١٦١ | ١٣,٦٧٦,١٦١ | - | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
| ٣٤,٤٩٤,١٧٥ | ٣ | ٣٤,٤٩٤,١٧٢ | صافي القيمة الدفترية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
| ٣٤,٤٩٤,١٧٥ | ٣ | ٣٤,٤٩٤,١٧٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ |

(ب) القيمة العادلة

في نهاية عام ٢٠١٢ قامت الشركة بدراسة القيمة العادلة للأراضي المستثمرة باستخدام جهة مستقلة للتقييم، وبتأنيح طرق التقييم المهنية المتعارف عليها وأخذ في الإعتبار المعاملات التي تمت في السوق للعقارات المشابهة. وقد بلغت القيمة العادلة للأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣٩٩,٦٤٤,١٨٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٩٣,١٩٠,٠٢٩ ريال سعودي)، علماً أن هذا التقييم لا يؤثر على القوائم المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ حيث أن الشركة تتبع نموذج التكلفة التاريخية للمحاسبة على هذه الأراضي، وفقاً لما تتطلبه المعايير المحاسبية المطبقة في المملكة العربية السعودية والتي لا تسمح باستخدام القيمة العادلة لقياس هذه الأراضي.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة، صافي

| التكلفة | أراضي | مباني وإنشاءات | سيارات وشاحنات | الات ومعدات المحطات | أثاث ومفروشات | أجهزة ومعدات | أقفاص | عدد وأدوات | اسطوانات الغاز | الإجمالي |
|--------------------------|------------|----------------|----------------|---------------------|---------------|--------------|-------------|------------|----------------|---------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ | ٢٤,٨٣٤,٤٥٤ | ٤٤٢,١٠٨,٨٤٥ | ٤١٦,١٦٥,٦١٠ | ٥٢٤,١٤٧,٠٦٨ | ٢٠,١٤٩,٥٥٦ | ٤٠,١٣٣,٦٢٤ | ١١١,٧٦٥,٤٥٣ | ٤,٦٦٢,١٣٣ | ١٣٥,٧١٨,٢٤٠ | ١,٧١٩,٦٨٤,٩٨٣ |
| الإضافات | - | ١,٧١٥,٩١٥ | ٧٩,٨٦٤,٠٨٩ | ١٢,٢٩٥,٧٠٩ | ٢٣٧,٩٥٥ | ٢,٩٣١,٠٢٦ | - | ١٣,٦٠٠ | - | ٩٧,٠٥٨,٢٩٤ |
| استبعادات | - | - | - | - | (١,٣٠٠) | - | - | - | - | (١,٣٠٠) |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٢٤,٨٣٤,٤٥٤ | ٤٤٣,٨٢٤,٧٦٠ | ٤٩٦,٠٢٩,٦٩٩ | ٥٣٦,٤٤٢,٧٧٧ | ٢٠,٣٨٦,٢١١ | ٤٣,٠٦٤,٦٥٠ | ١١١,٧٦٥,٤٥٣ | ٤,٦٧٥,٧٣٣ | ١٣٥,٧١٨,٢٤٠ | ١,٨١٦,٧٤١,٩٧٧ |
| الإستهلاك المتراكم | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ | - | ٢٦٣,٢٨٤,٨١٣ | ٣١٤,٩٠٤,٢٤١ | ٣٩٥,١٢٧,١٠٩ | ١٦,٢٧٦,٣٣٤ | ٣٠,١٣٠,٥٦٦ | ١٠٢,٩٢٠,٩١٥ | ٣,٤٢٧,٤٨٧ | ٢٠,١٣٢,٣٤٣ | ١,١٤٦,٢٠٣,٨٠٨ |
| إستهلاك | - | ١٠,٢٩٧,٩٧٧ | ٢٧,٣٥١,٩٣٠ | ١٥,٩٢١,٨٩١ | ٥٩٧,٠٦٨ | ٢,٦١٩,٨٢٠ | ٣,٧٦٢,٦٢٠ | ١٩٣,٦٩٠ | ٢,٥٤٤,٧١٧ | ٦٣,٢٨٩,٧١٣ |
| استبعادات | - | - | - | - | (١,٣٠٠) | - | - | - | - | (١,٣٠٠) |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | - | ٢٧٣,٥٨٢,٧٩٠ | ٣٤٢,٢٥٦,١٧١ | ٤١١,٠٤٩,٠٠٠ | ١٦,٨٧٢,١٠٢ | ٣٢,٧٥٠,٣٨٦ | ١٠٦,٦٨٣,٥٣٥ | ٣,٦٢١,١٧٧ | ٢٢,٦٧٧,٠٦٠ | ١,٢٠٩,٤٩٢,٢٢١ |
| صافي القيمة الدفترية | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٢٤,٨٣٤,٤٥٤ | ١٧٠,٢٤١,٩٧٠ | ١٥٣,٧٧٣,٥٢٨ | ١٢٥,٣٩٣,٧٧٧ | ٣,٥١٤,١٠٩ | ١٠,٣١٤,٢٦٤ | ٥,٠٨١,٩١٨ | ١,٠٥٤,٥٥٦ | ١١٣,٠٤١,١٨٠ | ٦٠٧,٢٤٩,٧٥٦ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٢٤,٨٣٤,٤٥٤ | ١٨١,١٩٢,٧٣٢ | ١٠٦,٣٢٣,٠٥٠ | ١٣٤,٧٨٧,٥٩٣ | ٤,٠٠٦,٣٥٨ | ١٠,٧٦٧,٨١١ | ١٠,٦٤٠,٠٣٨ | ١,٢٩٦,٦٤٠ | ١١٦,٩٩٩,٦٢٩ | ٥٩٠,٣٤٨,٣٠٥ |

