

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

-	* تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
١	* قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٢	* قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٣	* قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
١٤-٤	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

RSM المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا و شركاه

الأمّل بلازا الدور الثاني شارع حائل

ص.ب. ٦٦٥٩ جدة ٢١٤٥٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦١٢٦٥٣٤٠٢١

فاكس: +٩٦٦١٢٦٥٧٨٩٥٧

www.rsmksa.com

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



الرياض في ١٦ محرم ١٤٣٨هـ
الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠١٦م

مراجعة | زكاة وضرائب | إستشارات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٤٧,٢٠٢,٩٦٨	٧٩,٨٥٤,٥٦٥	٤	نقد وما في حكمه
٤٢,١٠٠,٩١٠	٤٦,٠٧١,٠٦٠		ذمم مدينة تجارية
٨٥,٨٤١,٧٩٣	١٠٨,٦١٧,٣٢٢	٥	مخزون
١٠٣,٨٥٦,٨٩٠	٩٨,٩٤٥,٣٨٢		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إستثمارات قصيرة الأجل
٢٧٩,٠٠٢,٥٦١	٣٨٣,٤٨٨,٣٢٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٣٨٦,٠٠٧,٦٢٦	٣٧٨,٨١٦,٧٢٣	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٥٩,٤٣٨,٨١١	٦٣,٠٠٠,٨٨٢	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٨	إستثمارات عقارية
١٣٥,٤٢٠,٢٤٧	١٢٤,٩٨٣,٣١٥		مشروعات تحت التنفيذ
٦٠٧,٢٤٩,٧٥٦	٥٦٦,٦٥٠,٨٢٢	٩	موجودات ثابتة
١,٢٢٢,٦١٠,٦١٥	١,١٦٧,٩٤٥,٩١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٠١,٦١٣,١٧٦	١,٥٥١,٤٣٤,٢٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٧٤,٢١٢,٢٣٣	١٧٢,٤٧٠,٠٣٣	١٠	ذمم دائنة
٦٦,٠٠٦,٩٨٣	٦٤,٦٨٧,٦٩١		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٦,٠٧٢,١٤٢	٦,٨٤٢,٤٨٣	١٤	مخصص الزكاة الشرعية
٥٢,٤٣٥,٣٠٨	٥٢,٩٢٨,١٩١		مخصصات أخرى
٢٩٨,٧٢٦,٦٦٦	٢٩٦,٩٢٨,٣٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١٦٢,١٩١,٧٦٩	١٦٣,٤٦٦,٢١١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٢,١٩١,٧٦٩	١٦٣,٤٦٦,٢١١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٦٠,٩١٨,٤٣٥	٤٦٠,٣٩٤,٦٠٩		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين :
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٤١,٨٢٨,٤٢٥	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤		إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		إحتياطي إتفاقي
٢٣,٩٥٦,٩٢٣	٥٧,١٤٠,٥٧٦		أرباح مبقاة
٤,٢٥٣,٨٣٦	٧,٢٢٥,٩٨٠		مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١,٠٤٠,٦٩٤,٧٤١	١,٠٩١,٠٣٩,٦٣٧		مجموع حقوق المساهمين
١,٥٠١,٦١٣,١٧٦	١,٥٥١,٤٣٤,٢٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)
١١ الإيرادات	٤٥٤,٠٥٣,٧١٠	٤٥٣,٦٣٤,٧٩٦	١,٤٦٨,٩٧٨,٣٧٥	١,٤١١,٠٠١,٥١٧
١٢ تكلفة الإيرادات	(٤٠٤,٥٩٤,٥٠٧)	(٤١٢,٠٤٨,٢١٠)	(١,٣٢٠,٦٠٩,١٤٩)	(١,٢٦٩,١٢٩,٤٨٧)
مجموع الربح	٤٩,٤٥٩,٢٠٣	٤١,٥٨٦,٥٨٦	١٤٨,٣٦٩,٢٢٦	١٤١,٨٧٢,٠٣٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٦,٤٥٠,٣١٥)	(١٢,٧٥٣,١١٦)	(٥١,٦٥٩,٢٨٤)	(٤٢,٥٣٣,٢١١)
الدخل التشغيلي	٣٣,٠٠٨,٨٨٨	٢٨,٨٣٣,٤٧٠	٩٦,٧٠٩,٩٤٢	٩٩,٣٣٨,٨١٩
خسارة الأسطوانات التالفة	(٥,٣٥٩,٢٣٨)	٥٦٤,٧٨١	(١٥,٠١٧,٨٥٠)	(١٤,٠٤١,١٠٦)
إيرادات إستثمارات	٣٧٦,٨٠٥	-	١٢,٨٧٩,٧٦٢	٩,٤٥٧,٨١٠
إيرادات (مصروفات) أخرى صافي	٢,٥٠٩,٣٩٦	٣,٩٦١,٢٠٩	١٠,٤٧٧,٢٦١	٩,٨٨٠,٧٦٤
١٣ صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٣٠,٥٣٥,٨٥١	٣٣,٣٥٩,٤٦٠	١٠٥,٠٤٩,١١٥	١٠٤,٦٣٦,٢٨٧
الزكاة الشرعية	(١٠٩,٧٣٩)	(٨٦٢,٩٤٠)	(٢,٤١٩,٨٦٦)	(٣,٠٣٨,٧٩٠)
صافي الدخل	٣٠,٤٢٦,١١٢	٣٢,٤٩٦,٥٢٠	١٠٢,٦٢٩,٢٤٩	١٠١,٥٩٧,٤٩٧
١٦ ربح السهم:				
- الدخل التشغيلي	٠,٤٤	٠,٣٨	١,٢٩	١,٣٢
- صافي الدخل	٠,٤١	٠,٤٣	١,٣٧	١,٣٥

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
١٠١,٥٩٧,٤٩٧	١٠٢,٦٢٩,٢٤٩	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
٦٣,٢٨٩,٧١٣	٦٦,٥٧٧,٢٤١	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(٩,٤٥٧,٨١٠)	(١٢,٨٧٩,٧٦٢)	إستهلاك موجودات ثابتة
		إيرادات إستثمارات
(٣,٠٨٧,٠٧٣)	(٥,٧٦٤,٣٩٧)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
١٨,٣١١,٦٣٥	(٢,٠٢٩,٦٦٦)	ذمم مدينة تجارية
(٣٢,١٦٣,٣٢٩)	(٢٤,٦٣٣,٧٤١)	مخزون
		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٩٨,١٥٨,٢٣٠	٨٥,٤٨٣,٦١٨	(الزيادة) النقص في المطلوبات التشغيلية :
٢٢,٥٥٦,١٢٩	١٨,٩٧٣,٣٨٣	ذمم دائنة
٤,٧٦٧,٠٧٢	٣,٨٤٦,٥٩٧	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٩٣٩,٤٦٢)	(١,٥٣٧,٣٤٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٢١٢,٣٤٥)	-	مخصص الزكاة الشرعية
٢٥٩,٨٢٠,٢٥٧	٢٣٠,٦٦٥,١٧٥	مخصصات أخرى
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٦,٥٦٢,٩١٦)	(٦٠,٦٢٥,٢٧٢)	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في إستثمارات متاحة للبيع وشركات زميلة
(١١٥,٣٨٠,٦٦٨)	(٢٥,٥١٥,٧١٠)	إستثمارات قصيرة الأجل
(١٨١,٩٤٣,٥٨٤)	(١٣٦,١٤٠,٩٨٢)	صافي الحركة في الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٨٧٣,٣٢٧)	٢٧,٠٢٤,١٩٣	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٨,٠٧٦,٢٩٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢	الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٧,٢٠٢,٩٦٨	٧٩,٨٥٤,٥٦٥	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣,١٧٢,٨٩٧	٣,٣٠٨,٠٢٤	بنود غير نقدية :
		مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

١- التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة: شركة الغاز والتصنيع الأهلية.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ وتاريخ ١٣٨٠/١٢/٠٣ هـ القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلا 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 إستمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة العربية السعودية وذلك لمدة خمس سنوات ابتداءً من ١٤٣٤/٠٥/١٤ هـ.

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 ريالات لكل سهم.

السجل التجاري: تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٣٨٣/٠٧/٢٢ هـ بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ بمدينة الرياض.

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية.

أغراض الشركة: أ- القيام بجميع الأعمال المتعلقة بإستغلال 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 وإستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

١- التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

الشركات الزميلة : للشركة إستثمارات 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.

الفترة المالية الحالية: تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣٠ سبتمبر من نفس السنة ، ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم النهائية.

٢- أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٦ م.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج- عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

د- إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات ، كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية .

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراضات والأحكام بشكل متواصل وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستنتجة بشكل متواصل ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك السياسات المتبعة لإعداد القوائم المالية السنوية. تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة لتتفق مع عرض الفترة الحالية. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :-

أ- ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم تحديد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك شك جوهري في قدرة الشركة على تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

ب- المخزون

- يتم تقييم مخزون الغاز وفقاً لأسعار الشراء الثابتة والمحددة من قبل شركة أرامكو السعودية.
- يتم تقييم المخزون من الأسطوانات والخزانات وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة أوصافى القيمة المتحققة أيهما أقل ، ويتم تسعير المخزون المنصرف خلال العام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ويتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطئ الحركة بعد دراسة عناصر المخزون .

ج- إستثمارات متاحة للبيع

تقاس الإستثمارات المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع بعد إقتنائها بالقيمة العادلة. الإستثمارات المتاحة للبيع هي الإستثمارات التى لا يتم إقتناؤها حتى تاريخ الإستحقاق وليس بغرض المتاجرة . بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع التى لم يتم تغطية مخاطر قيمتها العادلة ، تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات فى قيمتها العادلة مباشرة فى قائمة التغيرات فى حقوق المساهمين لحين بيعها أو إستبعادها أو إنخفاض قيمتها ، وعندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة المتراكمة المثبتة سابقاً ضمن قائمة التغيرات فى حقوق المساهمين فى الدخل للفترة . تسجل الإستثمارات المتاحة للبيع والتى لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي إنخفاض فى القيم إن وجد.

د- إستثمارات فى شركات زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة بحيث الشركة تمتلك أكثر من ٢٠٪ من صافى حقوق الشركة المستثمر بها أو الشركة فى وضع يمكنها من ممارسة نفوذ مؤثر لكن ليس سيطرة أو سيطرة مشتركة من خلال مشاركة فى القرارات المالية والتشغيلية المتعلقة بالسياسات فى الشركة المستثمر فيها . يتم تسجيل الإستثمارات على أساس حقوق الملكية.

هـ- إستثمارات عقارية

يتم إظهار الإستثمار فى الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، ويجري إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت. لا يتم إحتساب الإستهلاك على الأرضي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

و- مشروعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك لها.

ز- موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت. لا يتم إحتساب الإستهلاك على الأراضي . الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها. يتم إعتداد النسب المئوية التالية لإستهلاك الموجودات الثابتة:

آلات ومعدات المحطات	١٠٪
معدات وأجهزة وحاسب آلي	٢٠٪
عدد وأدوات	١٠٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
مبانى وإنشاءات	٥٪
سيارات وشاحنات	١٠٪ - ٢٠٪
أقفاص	٢٠٪
الأسطونات	٢,٥٪

ح- الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ط- مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية للفترة المالية على أساس تقديري ويحمل على قائمة الدخل الأولية . أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية الأولية والاحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

ي- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قوائم الدخل الأولية .

ك- الإحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

ل- تحقق الإيرادات

- يتم إثبات مبيعات الغاز والأسطوانات والخزانات عند تسليمها للعملاء والموزعين وإصدار فاتورة البيع.
- يتم إثبات إيرادات التركيب والخدمات الأخرى عند تنفيذ الخدمات وإصدار الفواتير .
- يتم إثبات الأرباح الموزعة من الإستثمارات المتاحة للبيع عند إعلان التوزيع بواسطة الشركة المستثمر فيها.
- يتم إثبات إيرادات الإيجار من إستثمارات العقارات بموجب الإستحقاق حسب عقود الإيجار.

م- المصروفات

كل المصروفات الأخرى عدا ما يتم تحميله على تكلفة الإيرادات يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

ن- توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم إعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

س- المعاملات بالعملة الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل.

ع- النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية ، إن وجدت ، لفترة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للشركة من دون أي قيود.

٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٣٥,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	نقد بالصندوق
٤٦,٦٦٧,٩٦٨	٧٩,٢٧٩,٥٦٥	نقد لدى البنوك
٤٧,٢٠٢,٩٦٨	٧٩,٨٥٤,٥٦٥	

٥- المخزون

يتكون المخزون في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥,٧٦٣,٢٢١	٦,٣٩٥,٣٥٤	غاز
١٢,٢٩٥,٨٠٢	٢٤,١٧٩,١٥١	أسطوانات
٩,٤٦٨,٨٠٧	١٨,١٩١,٠٨٠	خزانات
٦٤,٠٩٨,٨٣٨	٦٥,٦٣٦,٦١٢	قطع غيار ومواد أخرى
٩١,٦٢٦,٦٦٨	١١٤,٤٠٢,١٩٧	
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
٨٥,٨٤١,٧٩٣	١٠٨,٦١٧,٣٢٢	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٦- إستثمارات متاحة للبيع

أ- تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمارات في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعية
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٦,٧٧٨,١٩٥	إستثمارات الشركة المتحدة للزجاج
١٦٢,٨٠٤,٧١٧	١٨٦,٢٥٧,٢٤٠	إستثمارات في صناديق
١١٢,٥٢٨,٦٨١	١١٢,٩٠١,٢٨٨	إستثمار لدى شركات إستثمارية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع إستثمارية
٣٨٦,٠٠٧,٦٢٦	٣٧٨,٨١٦,٧٢٣	

ب- حركة الإستثمار في صناديق وإستثمارات وودائع لدى شركات إستثمارية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٠٥,٨١١,٥٦٤	٢٢٠,٦٠٧,١٣١	الرصيد الافتتاحي
-	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
-	(٧٩,٧٥٦,٦٢٨)	إستبعادات
(٤٧٨,١٦٦)	٣,٣٠٨,٠٢٢	أرباح غير محققة
٣٠٥,٣٣٣,٣٩٨	٢٩٩,١٥٨,٥٢٥	الرصيد الختامي

٧- إستثمارات في شركات زميلة

تتكون الإستثمارات في شركات زميلة في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	نسبة الملكية	
٢٣,٨٣٧,١٥٨	٢٤,١٣٣,٦٨٩	%٣٧,٥٧	المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١٨,٧٢٨,٣١٨	١٨,٨٩٢,٧٩٣	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٦,٨٧٣,٣٣٥	١٩,٩٧٤,٤٠٠	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٥٩,٤٣٨,٨١١	٦٣,٠٠٠,٨٨٢		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٨- إستثمارات عقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في أراضى ومبانى يتم إيجارها لأطراف خارجية بموجب عقود إيجارات تشغيلية. تتكون الحركة في الإستثمارات العقارية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

المجموع	مبانى	أراضى	التكلفة
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
(١٣,٦٧٦,١٦١)	(١٣,٦٧٦,١٦١)	-	الإستهلاك المتراكم:
			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
(١٣,٦٧٦,١٦١)	(١٣,٦٧٦,١٦١)	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	صافى القيمة الدفترية:
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٩- الموجودات الثابتة

تتكون الحركة في الموجودات الثابتة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مما يلي :

أراضي	مباني وإنشاءات	سيارات وشاحنات	آلات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	أسطوانات غاز	المجموع
التكلفة									
٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٣,٩٥٦,٢٧٤	٥٠٣,٥٣١,٠٠٨	٥٣٦,٤٤٢,٧٧٧	٢١,٨٠٤,٥٩٩	٤٦,٨٩٢,٢٨٣	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤,٨٤٣,٨٧٦	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٨٢٩,٧٨٨,٩٦٤
-	٢,١١٤,٤٧٥	٢٥,٨٠٦,٥٥٣	٤,٥٣٨,٣٥٢	٧٩١,٢١٥	٥٢١,٣٥٢	٢,٥٢٢,٠٠٠	٣٢١,٥٦٣	-	٣٦,٦١٥,٥١٠
-	(٦,٤٨٤,٥٧٤)	(١,٣٦٠,٨٦٢)	(٧٢,٨٩٥,٩٦٥)	(١,١٧٠,٤٤١)	(٨٦٧,١٩٩)	(٤,٤٣٣,٠٦٣)	(٥٧٠,٢٥٥)	-	(٨٧,٧٨٢,٣٥٩)
٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٣٩,٥٨٦,١٧٥	٥٢٧,٩٧٦,٦٩٩	٤٦٨,٠٨٥,١٦٤	٢١,٤٢٥,٣٧٣	٤٦,٥٤٦,٤٣٦	١٠٩,٨٥٤,٣٩٠	٤,٥٩٥,١٨٤	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٧٧٨,٦٢٢,١١٥
الإستهلاك المتراكم									
-	٢٧٧,٠١٥,٨٧٤	٣٥١,٨٠٧,٨١١	٤١٦,٢٩٠,٥٢٧	١٧,١١٤,٧٨٢	٣٤,٣١٧,٩٤٥	١٠٧,٧٦٣,٧١٤	٣,٦٨٩,٦٥٥	٢٣,٥٢٥,٢٩٩	١,٢٣١,٥٢٥,٦٠٧
-	١٠,٣٤٤,١٩١	٣١,٠٣٥,٦٦٠	١٥,٩٣١,٩٣٥	٧٠٨,٣٠٦	٣,٠٤٠,٩٥٤	٢,٧٨٢,١٧١	١٨٩,٣٠٧	٢,٥٤٤,٧١٧	٦٦,٥٧٧,٢٤١
-	(٦,٣٣٦,٨٦٩)	(٨٧,٨٩٢)	(٧٢,٨٠١,٥٨٣)	(١,١٣١,٨٠٩)	(٨٦٥,٣٣٤)	(٤,٤٣٣,٠٥٩)	(٤٧٥,٠٠٩)	-	(٨٦,١٣١,٥٥٥)
٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٨١,٠٢٣,١٩٦	٣٨٢,٧٥٥,٥٧٩	٣٥٩,٤٢٠,٨٧٩	١٦,٦٩١,٢٧٩	٣٦,٤٩٣,٥٦٥	١٠٦,١١٢,٨٢٦	٣,٤٠٣,٩٥٣	٢٦,٠٧٠,٠١٦	١,٢١١,٩٧١,٢٩٣
صافي القيمة الدفترية									
٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٥٨,٥٦٢,٩٧٩	١٤٥,٢٢١,١٢٠	١٠٨,٦٦٤,٢٨٥	٤,٧٣٤,٠٩٤	١٠,٠٥٢,٨٧١	٣,٧٤١,٥٦٤	١,١٩١,٢٣١	١٠٩,٦٤٨,٢٢٤	٥٦٦,٦٥٠,٨٢٢
٢٢,٨٣٤,٤٥٤	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 ٢٠١٥ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

١٠ - الذمم الدائنة

تتكون الذمم الدائنة في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٨٧,٤٤٢,٩٥٨	٩١,٥٨٣,٣٦٥	شركة أرامكو السعودية – مستحقات المصافي
٣٥,٨٠٣,٧٦٣	٢٧,٤٩٢,٦٩٩	مستحقات دائنون وموردون
٣,٢٤٧,٧٧٠	٩,٧٤١,٧٠٣	دفعات مقدمة من العملاء
٤٧,٧١٧,٧٤٢	٤٣,٦٥٢,٢٦٦	مبالغ محصلة تحت التسوية
١٧٤,٢١٢,٢٣٣	١٧٢,٤٧٠,٠٣٣	

١١ - الإيرادات

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٢٩١,٩٩٨,٧٢٩	١,٣٥٦,٦٧٧,٥٢٨	مبيعات الغاز
١١٧,٣٧٣,٢١٢	١٠٩,٤٢٤,٤٥٥	مبيعات أسطوانات وخزانات وقطع
٧,٣٦٠,٦٤٨	٧,٨٧٧,٦٧١	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٥,٧٣١,٠٧٢)	(٥,٠٠١,٢٧٩)	مردودات المبيعات
١,٤١١,٠٠١,٥١٧	١,٤٦٨,٩٧٨,٣٧٥	

١٢ - تكلفة الإيرادات

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٨٥٩,٣٦١,٣٨٨	٩٠٠,٣٣٤,٢١٦	قيمة شراء الغاز
١٩٣,٣٨٩,٨٣٧	١٩٤,٥٦٦,٩٨١	رواتب وأجور
١٠١,٣٢٠,٧٧٤	٩٠,٣٥٩,١٧٩	شراء أسطوانات وخزانات وقطع
٣٤,٣٦٨,٠٩٠	٤٠,٣٤٤,٥٢٠	قطع غيار أخرى
٥٩,٧٦١,٦٠١	٦٢,٦٢٧,١٣١	إستهلاك موجودات ثابتة
١٢,٢٣٩,٣٦٤	٢٦,٠٨٢,٦٦٦	مصروفات التشغيل
٨,١٥٩,٢١٣	٥,٧٢٨,٦٠٤	تأمين تشغيلية
٥٢٩,٢٢٠	٥٦٥,٨٥٢	إصلاحات خارجية
١,٢٦٩,١٢٩,٤٨٧	١,٣٢٠,٦٠٩,١٤٩	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

١٣- إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,٧٨٨,٩٨٥	٣,٨٢٦,٨٩٩	إيجار محلات التوزيع والأفصاف
٢,٨٨٣,٧٥٠	٢,٩٠٦,٧٣٣	إيجار إستثمارات عقارية
١٦,٨٥٠	(٢٢٠,٥٣٧)	أرباح (خسائر) رأسمالية بالصفى
٣,١٩١,١٧٩	٣,٩٦٤,١٦٦	متنوعة
٩,٨٨٠,٧٦٤	١٠,٤٧٧,٢٦١	

١٤- الزكاة الشرعية

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوى حتى عام ٢٠٠٤ م ، كما قامت بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام ٢٠٠٥ م وحتى عام ٢٠١٥ م وسددت الزكاة المستحقة بموجب تلك الإقرارات ، وقد ورد من الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) ربوط زكوية معدلة عن الأعوام من عام ٢٠٠٥ م ولغاية عام ٢٠٠٧ م والتي تفيد بأن هنالك فروقات زكوية بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي ، حيث قامت الشركة بالإعتراض على هذه الفروقات لدى اللجان المختصة وفقاً للنظام كما قدمت ضمان بنكي للهيئة.

١٥- توزيعات أرباح

عام ٢٠١٥ م

- بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٦ م تم إقتراح توزيع أرباح بمبلغ وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم. بعد إعتداد الجمعية العمومية لسياسة توزيع الأرباح عن كل ربع إعتباراً من الربع الأول من عام ٢٠١٤ م وتم إعتداد هذه السياسة في إجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في تاريخ ٢٠١٤/٣/٢٦ م وبناءً على ذلك ، قامت الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الأول في ٢٠١٥/٤/١٥ م على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية يوم ٢٠١٥/٣/٣١ م.
- قامت الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الثاني بمبلغ وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم ، على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٦/٣٠ م .
- قامت الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الثالث بمبلغ وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم ، على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٩/٣٠ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

١٥ - توزيعات أرباح (تابع)

عام ٢٠١٦ م

- بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢/٣/٢٠١٦ م تم إقتراح توزيع أرباح بمبلغ إجمالي قدره ٢٢,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٠ هللة لكل سهم . بعد اعتماد الجمعية العمومية لسياسة توزيع الأرباح عن كل ربع إعتباراً من الربع الأول من عام ٢٠١٤ م وتم اعتماد هذه السياسة في إجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في تاريخ ٢٦/٣/٢٠١٤ م وبناءً على ذلك ، قامت الشركة بتوزيع أرباح خلال شهر أبريل ٢٠١٦ م.
- خلال الربع الثاني قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥/٦/٢٠١٦ م توزيع أرباح عن هذا الربع بمبلغ إجمالي قدره ٢٢,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٠ هللة لكل سهم وتم التوزيع خلال يونيو ٢٠١٦ م.
- خلال الربع الثالث قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح عن هذا الربع بمبلغ إجمالي قدره ٢٢,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٠ هللة لكل سهم وسيتم التوزيع بتاريخ ١٧/١٠/٢٠١٦ م. تم إظهار المبلغ في قائمة المركز المالي الأولية ضمن مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى .

١٦ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية وصافي الدخل للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م البالغة ٧٥ مليون سهم .

١٧ - التزامات محتملة

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقله الغاز في عام ٢٠١٢ م ، وفي هذا الصدد قامت إدارة الشركة بالتعاقد مع مكتب محاماة مختص لتقديم الإستشارات القانونية لتقييم الوضع بخصوص الحادث من الناحية القانونية ، وقد أفاد مكتب المحاماة بأن موقف الشركة القانوني فيما يتعلق بحادث ناقله الغاز قوي ، كما أن فرصتها أيضاً قوية في رد الدعاوى المحتملة التي قد تقام مستقبلاً من أي طرف متضرر من الحادث ، علماً بأن اللجنة المشكلة من أمانة منطقة الرياض المختصة في تحديد الأطراف المسؤولة عن الحادث لم تنتهي من أعمالها حتى تاريخه.