

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مع
تقرير الفحص المحدود

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 الأولي لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، والقوائم الأولية للدخل لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفق النقدي لفترة الاثني عشر شهراً 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 مسؤولة 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
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٤٨,٠٧٦,٢٩٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢	٤	الموجودات المتداولة
٣٩,٠١٣,٨٣٧	٤٠,٣٠٦,٦٦٣		النقد والأرصدة لدى البنوك
١٠٤,١٥٣,٤٢٨	١٠٦,٥٨٧,٦٥٦	٥	ذمم مدينة ، صافي المخزون
٧١,٦٩٣,٥٦١	٧٤,٣١١,٦٤١		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٢,٩٣٧,١٢١	٢٧٤,٠٣٦,٣٣٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٠٣,٧٨٤,٥١٩	٣٠١,٦٦٤,٢١٩	٦	الموجودات غير متداولة
٦٢,٤٦٨,٢٩٦	٦٣,٣٤٠,٣٢٩	٧	إستثمارات متاحة للبيع
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٨	إستثمارات في شركات زميلة
٥٧٣,٤٨١,١٧٤	٥٩٨,٢٦٣,٣٥٥	٩	إستثمارات عقارية، صافي
١١٧,٠٩٧,٨٧٥	١٣٤,٤٣٢,٣١٣		موجودات ثابتة، صافي
١,٣٥٤,٢٦٣,١٦٠	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣		مشاريع تحت التنفيذ إجمالي الموجودات
٧٦,٠٥٤,٠٠٣	٨٦,٩٨٦,٤١٥	١٠	المطلوبات المتداولة
٤٣,٤٥٠,٨٥٤	٤٣,٩١٤,٣٠٨		ذمم دائنة
٩,٠١١,٦٠٤	٨,٣٧٩,٨٣٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٦٤٧,٦٥٣	٥٢,٩٢٨,١٩١		مخصص الزكاة
١٨٢,١٦٤,١١٤	١٩٢,٢٠٨,٧٤٤		مخصصات أخرى إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥٧,٤٢٤,٦٩٧	١٥٩,٦١٩,٦١٤		المطلوبات غير المتداولة
٣٣٩,٥٨٨,٨١١	٣٥١,٨٢٨,٣٥٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة إجمالي المطلوبات
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٢٤١,٨٢٨,٤٢٤	٢٤١,٨٢٨,٤٢٤		رأس المال
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		إحتياطي نظامي
١,٠٨٠,٩٣٩	٣,٩١٧,٩٥٧		إحتياطي إتفاقي
١,١٠٩,٤٢٩	٣٨,٠٠٠,٤٢٧		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١,٠١٤,٦٧٤,٣٤٩	١,٠٥٤,٤٠٢,٣٦٥		الأرباح المبقاة
١,٣٥٤,٢٦٣,١٦٠	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣		صافي حقوق المساهمين 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
جمع المبالغ بالريال السعودي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
	٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (مراجعة)		٢٠١٤ (مراجعة)
١,٧٩٨,١٦٠,١٠٠ (١,٦١١,١٣٩,٤١٠)	١,٩٠٧,٠٢٠,٤٣١ (١,٧١٢,٨١٥,١٠٨)	٤٥٦,١٢٤,٦٩٨ (٤١٢,٣١٧,٦٣٣)	٤٩٦,٠١٨,٩١٤ (٤٤٣,٦٨٥,٦٢١)	١١ إيرادات
١٨٧,٠٢٠,٦٩٠ (٥٢,٧٢١,٢٨٢)	١٩٤,٢٠٥,٣٢٣ (٦٤,٢٧٩,٣٦٠)	٤٣,٨٠٧,٠٦٥ (١٦,٦٠٦,٢٩٣)	٥٢,٣٣٣,٢٩٣ (٢١,٧٤٦,١٤٩)	١٢ تكلفة الإيرادات إجمالي الدخل
١٣٤,٢٩٩,٤٠٧ (٩,٥١٦,٧٧٥)	١٢٩,٩٢٥,٩٦٣ (٩,٩٩٥,١٢٧)	٢٧,٢٠٠,٧٧٢ -	٣٠,٥٨٧,١٤٤ ٤,٠٤٥,٩٧٩	مصاريف صومية وإدارية دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
٣٤,٠٢٥,٨٧٣	٢٧,٤٠٢,٨٩٦	١٢,٤٦٧,٧٣٢	٨,٠٦٤,٣٢٢	إيرادات/ مصاريف أخرى
١٥٨,٨٠٨,٥٠٥ (٦,٥٤٨,٢٠٤)	١٤٧,٣٣٣,٧٣٢ (٥,٤٤٢,٧٣١)	٣٩,٦٦٨,٥٠٤ (٣,١٨٨,٨٨٤)	٤٢,٦٩٧,٤٤٥ (٢,٤٠٣,٩٤١)	إيرادات إستثمارات وأخرى صافي دخل الفترة قبل الزكاة
١٥٢,٢٦٠,٣٠١	١٤١,٨٩١,٠٠١	٣٦,٤٧٩,٦٢٠	٤٠,٢٩٣,٥٠٤	الزكاة
١,٧٩	١,٧٣	٠,٣٦	٠,٤١	صافي دخل الفترة
٢,٠٣	١,٨٩	٠,٤٩	٠,٥٤	ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية 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

جميع المبالغ بالريال السعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
١٥٨,٨٠٨,٥٠٥	١٤٧,٣٣٣,٧٣٢	التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٨٢,٧٩٧,٨٥٦	٨٥,٣٣٠,٥٠١	تعديلات لتسوية صافي الدخل
١٩,٢٥٣,٤٨٢	٣٨,٥٦٢,٣٩٣	إستهلاكات
(٥٣٦,٠٨٧)	(٨١,٧٠٠)	مخصصات مكونة خلال الفترة
		أرباح بيع موجودات
(١٢,٨٨٠,٧٩٥)	(١,٢٩٢,٨٢٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٥١,٣٥٣,٣٥٤	(٢,٤٣٤,٢٢٨)	الذمم المدينة
(١٥,٤٦٤,٨٦٨)	(٢,٦١٨,٠٨٠)	المخزون
(٨,٩٦٨,٦٩٩)	١٠,٩٣٢,٤١٢	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١,٣٠٣,٠٣٩)	٤٦٣,٤٥٤	الذمم الدائنة
(٢٦,٦١٨,٥٢٧)	(٣٤,٩٥٥,٧٧٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥,١٠٥,٣١٧)	(٦,٠٧٤,٥٠٥)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٣,١٠٨,٦٠٧)	(٢,١٣١,١٦٢)	المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
٢٣٨,٢٢٧,٢٤٨	٢٣٣,٠٣٤,٢١٢	المسدد من مخصصات أخرى
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٠٢٩,٣٥٣)	٤,٩٥٧,٣١٥	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٣٦١,٧١٢	(٨٧٢,٠٣٣)	إستثمارات متاحة للبيع
(٣٣,٣٣٠,٠٤٦)	(١١٠,٠٣٠,٩٧٩)	إستثمارات في شركات زميلة
(٢٢,٩٧٩,٠٨٨)	(١٧,٣٣٤,٤٣٨)	شراء وإستعدادات موجودات ثابتة
(٧٧,٩٧٦,٧٧٥)	(١٢٣,٢٨٠,١٣٥)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٣٦,٦٥٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٣٦,٦٥٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة والمقترحة
٢٣,٦٠٠,٤٧٣	٤,٧٥٤,٠٧٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤,٤٧٥,٨٢٢	٤٨,٠٧٦,٢٩٥	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤٨,٠٧٦,٢٩٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٠٨٠,٩٣٩	٢,٨٣٧,٠١٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية
		التغير القبلة المكافئة للإستثمارات المتاحة للبيع

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١) التكوين والنشاط

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

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)، فإن 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 - تتمة**المخزون**

- يتم تقييم مخزون الغاز بالتكلفة وفقاً لاسعار 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 بقيمتها العادلة، تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في قيمتها العادلة مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لحين بيعها أو استبعادها أو إنخفاض 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 إنخفاض 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 الإستثمارات 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 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 الانخفاض في القيمة. إن القيمة المستردة ضمن القيمة المحققة ناقص تكاليف البيع وقيمة الاستخدام ايهما أعلى، إذا كان القيمة المستردة للموجودات مقدرة بإقل من القيمة الدفترية فيتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات إلى القيمة المستردة، يتم تحميل خسائر الإنخفاض الدائم في قيمة الموجودات قائمة الدخل الأولية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

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 اقرار 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٤٨,٠٧٦,٢٩٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢	رصيد لدى البنك
٤٨,٠٧٦,٢٩٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢	الإجمالي

٥) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٦,٠٩٠,١٤٤	١٤,٩٧١,٦٣٧	غاز
٤١,٨٣٥,٥٣٢	١٩,٧٢٨,٠٩٧	إسطوانات
٤,٦٥٠,٣٢٥	١٣,٨٨٣,٤١١	خزانات
٥٧,٣٦٢,٣٠٢	٦٣,٧٨٩,٣٨٦	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راکدة وبطنية الحركة
١٠٤,١٥٣,٤٢٨	١٠٦,٥٨٧,٦٥٦	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

(٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (أ)
١٠١,٧٩٣,٣٣٩	٧٨,٣٤٦,٧٧١	إستثمارات في صناديق (ب)
١,١٤٣,٨٩٧	٣٨٢,٨٦٠	الاستثمار في اكتتابات الأسهم (ب)
١٠١,١٩٨,٣٢٢	١٠٣,٨١٩,٧٣٧	محفظة استثمارية بإدارة دراية (ب)
١٨,٩٧٤,٧٣٣	٨,٤٤٠,٦٢٣	محفظة استثمارية بإدارة عودة كابيتال (ب)
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	الشركة المتحدة للزجاج المسطح
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات في أدوات مالية مهيكلة
٣٠٣,٧٨٤,٥١٩	٣٠١,٦٦٤,٢١٩	

(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: ٣٠٢,٩٤٦,٣٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٩١,١٠٦,٦٢٠ ريال سعودي).

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
-	٢٢٣,١١٠,٢٩٠	الرصيد الافتتاحي
٢٢٢,٠٢٩,٣٥٣	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
-	(١٦٥,٣٤٠,١٧٩)	إستبعادات
١,٠٨٠,٩٣٧	٢,٨٣٧,٠١٩	أرباح غير محققه
٢٢٣,١١٠,٢٩٠	٢٢٠,٦٠٧,١٣٠	

(٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٢٦,٤٢٩,١٤٣	٢٤,١٣٣,٦٨٩	%٣٧,٥٧	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
١٩,١٦٥,٨١٨	٢٠,٢١٦,٢٠١	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٦,٨٧٣,٣٣٥	١٨,٩٩٠,٤٣٩	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٦٢,٤٦٨,٢٩٦	٦٣,٣٤٠,٣٢٩		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٨) إستثمارات عقارية
التكلفة

الإجمالي	مياني	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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
			صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة، صافي

الإجمالي	اسطوانات الغاز	عدد وأدوات	أقفاص	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	الات ومعدات المحطات	سيارات وشاحنات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
١,٧١٩,٦٨٤,٩٨٣	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	٤,٦٦٢,١٣٣	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤٠,١٣٣,٦٢٤	٢٠,١٤٩,٥٥٦	٥٢٤,١٤٧,٠٦٨	٤١٦,١٦٥,٦١٠	٤٤٢,١٠٨,٨٤٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
١١٠,١١٣,٤٣١	-	١٨١,٧٤٣	-	٦,٧٦١,٨١٠	١,٦٦١,٣٤٣	١٢,٢٩٥,٧٠٩	٨٧,٣٦٥,٣٩٧	١,٨٤٧,٤٢٩	-	الإضافات
(٩,٤٥٠)	-	-	-	(٣,١٥٠)	(٦,٣٠٠)	-	-	-	-	استبعادات
١,٨٢٩,٧٨٨,٩٦٤	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	٤,٨٤٣,٨٧٦	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤٦,٨٩٢,٢٨٤	٢١,٨٠٤,٥٩٩	٥٣٦,٤٤٢,٧٧٧	٥٠٣,٥٣١,٠٠٧	٤٤٣,٩٥٦,٢٧٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,١٤٦,٢٠٣,٨٠٨	٢٠,١٣٢,٣٤٣	٣,٤٢٧,٤٨٧	١٠٢,٩٢٠,٩١٥	٣٠,١٣٠,٥٦٦	١٦,٢٧٦,٣٣٤	٣٩٥,١٢٧,١٠٩	٣١٤,٩٠٤,٢٤١	٢٦٣,٢٨٤,٨١٣	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٨٥,٣٣٠,٥٠١	٣,٣٩٢,٩٥٦	٢٦٢,١٦٩	٤,٨٤٢,٧٩٩	٤,١٩٠,٥٣٠	٨٤٣,٩٩٨	٢١,١٦٣,٤١٨	٣٦,٩٠٣,٥٧٠	١٣,٧٣١,٠٦١	-	إستهلاك
(٨,٧٠٠)	-	-	-	(٣,١٥٠)	(٥,٥٥٠)	-	-	-	-	استبعادات
١,٢٣١,٥٢٥,٦٠٩	٢٣,٥٢٥,٢٩٩	٣,٦٨٩,٦٥٦	١٠٧,٧٦٣,٧١٤	٣٤,٣١٧,٩٤٦	١٧,١١٤,٧٨٢	٤١٦,٢٩٠,٥٢٧	٣٥١,٨٠٧,٨١١	٢٧٧,٠١٥,٨٧٤	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٥٩٨,٢٦٣,٣٥٥	١١٢,١٩٢,٩٤١	١,١٥٤,٢٢٠	٤,٠٠١,٧٣٩	١٢,٥٧٤,٣٣٨	٤,٦٨٩,٨١٧	١٢٠,١٥٢,٢٥٠	١٥١,٧٢٣,١٩٦	١٦٦,٩٤٠,٤٠٠	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	صافي القيمة الدفترية
٥٧٣,٤٨١,١٧٤	١١٥,٥٨٥,٨٩٧	١,٢٢٤,٦٤٦	٨,٨٤٤,٥٣٨	١٠,٠٠٣,٠٥٨	٣,٨٧٣,٢٢٢	١٢٩,٠١٩,٩٥٨	١٠١,٢٦١,٣٧٠	١٧٨,٨٢٤,٠٣١	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
										٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

١٠) الذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٥,٤٩٠,٧٥٣	١٦,٠٥٨,٤٤٩
٢٤,٧٩٢,١٢٨	٢٥,٢٣٩,٢٨٢
١,٧٢٨,٨١٩	١,٨١٩,٧٥٢
٣٤,٠٤٢,٣٠٣	٤٣,٨٦٨,٩٣٢
٧٦,٠٥٤,٠٠٣	٨٦,٩٨٦,٤١٥

شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي
دائنون وموردون
دفعات مقدمة من العملاء
مبالغ محصلة تحت التسوية

١١) الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٦٦٧,٢٠٠,٨٠٢	١,٧٤٦,٧٧٠,٣٠٩
١٣٠,٣٧٧,٦٧٨	١٥٧,٧٧٠,٨٤١
٧,٢٥٧,٨٧٨	١٠,٤٠٠,٤٩٧
(٦,٦٧٦,٢٥٨)	(٧,٩٢١,٢١٦)
١,٧٩٨,١٦٠,١٠٠	١,٩٠٧,٠٢٠,٤٣١

مبيعات الغاز
مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع
إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
مردودات المبيعات

١٢) تكلفة الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٠٨٦,٨٧٤,٨٨٨	١,١٤٧,٩٦٩,٧٥٥
٢٥٦,٥٢٣,٥٠٤	٢٧٧,٢٥٦,٤٩٧
١٠٩,٣٥٩,٦٣٩	١٢٧,٧٤٦,٢٨٨
٤٩,٠٢٠,٥٦٧	٤٦,٦٦٩,٢٧٠
٧٨,١٦٤,٨٦١	٧٩,٩١٢,١٦١
٢٢,٣٠٩,٩٣٩	٢٠,٣٠٩,٦٤٠
٧,٣٢٣,٦٦٣	١٢,٠٢٦,٢٠٢
٤٥,٣٣٩	-
١,٥١٧,٠١٠	٩٢٥,٢٩٥
١,٦١١,١٣٩,٤١٠	١,٧١٢,٨١٥,١٠٨

قيمة الغاز
رواتب وأجور
قيمة شراء إسطوانات وخزانات وقطع
قطع غيار وأخرى
إستهلاك موجودات ثابتة
مصروفات إدارية للتشغيل
تأمين
إطفاء مصروفات إيرادية مؤجلة
إصلاح وصيانة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٣) توزيعات الأرباح السنة السابقة

- بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٧ تم اقتراح توزيع أرباح بمبلغ إجمالي قدره ٣٠ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٤٠ هللة لكل سهم . بعد اعتماد الجمعية العمومية لسياسة توزيع الأرباح عن كل ربع اعتباراً من الربع الأول من عام ٢٠١٤ وتم اعتماد هذه السياسة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في تاريخ ٢٠١٤/٣/٢٦ وبناء على ذلك . قامت الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الأول في ٢٠١٤/٤/١٥ . على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٣/٣١
- كما قامت الشركة بتوزيع أرباح بمبلغ ٣٠ مليون عن الربع الثاني في ٢٠١٤/٧/١٥ على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٧/٧
- وقامت الشركة بتوزيع أرباح بمبلغ ٣٣,٧٥٠,٠٠٠ عن الربع الثالث في ٢٠١٤/١٠/١ على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٩/٢١ .
- وقامت الشركة بتوزيع أرباح بمبلغ ٤١,٢٥٠,٠٠٠ عن الربع الرابع في ٢٠١٤/١٢/٢٨ على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/١٢/٢١ .

١٤) توزيعات الأرباح للفترة الحالية

- بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٦ تم اقتراح توزيع أرباح بمبلغ إجمالي قدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم . بعد اعتماد الجمعية العمومية لسياسة توزيع الأرباح عن كل ربع اعتباراً من الربع الأول من عام ٢٠١٤ وتم اعتماد هذه السياسة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في تاريخ ٢٠١٤/٣/٢٦ وبناء على ذلك ، قامت الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الأول في ٢٠١٥/٤/١٥ . على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٣/٣١ .
- وتم اقتراح توزيع 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 . وكان تاريخ التوزيع في ٢٠١٥/٧/١٦ .
- وتم اقتراح توزيع 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 .
- وتم اقتراح توزيع أرباح عن الربع الرابع 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ .

(١٥) حادث ناقلّة الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقلّة الغاز، و في هذا الصدد قامت إدارة الشركة بالتعاقد مع مكتب محاماة مختص لتقديم الاستشارات القانونية لتقييم الوضع بخصوص الحادث من الناحية القانونية، وقد أفاد مكتب المحاماة بأن موقف الشركة القانوني فيما يتعلق بحادث ناقلّة الغاز قوي، كما أن فرصتها قوية أيضاً في رد الدعاوي المحتملة التي قد تقام عليها مستقبلاً من أي طرف متضرر من الحادث، علماً بأن اللجنة المشكلة من إمارة منطقة الرياض المختصة في تحديد الأطراف المسؤولة عن الحادث لم تنتهي من أعمالها حتى تاريخه .

(١٦) النتائج الأولية

إن نتائج الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

(١٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بما يتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة.