

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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)
٤	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
١٥-٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)



RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه

الأمل 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 يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الستة 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 مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها 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 ٢٠ شوال ١٤٣٧هـ
الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٦م

مراجعة | زكاة و ضرائب | إستشارات

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٨٧٧٣
ترخيص رقم ١٦٨ / ١١ / ٣٢٣
عضوية الغرفة التجارية ١٢٠٠٠٨٢

RSM المحاسبون المتحدون عضو في مجموعة RSM، وعلامتها التجارية RSM . RSM هي العلامة التجارية المستعملة بواسطة كل الأعضاء في مجموعة RSM . كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والإستشارات. إن مجموعة RSM لا تعمل لوحدها ككيان قانوني منفصل تحت أي سلطة قضائية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٧٢,٦٢٩,٠٦٨	٦٩,٠٠٠,٤٩٠	٤	نقد وما في حكمه
٢٨,٦٢٤,٧١٢	٥٠,٨٠٦,١٣٨		ذمم مدينة تجارية مخزون
٦٨,٨٣٥,٠٤٧	١١٢,٠٩٩,٩٠٠	٥	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١١٧,٩٣٤,٤٩١	١٠٠,٦٩٦,٦٥٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢٩٩,٠٣٣,٣١٨	٣٣٢,٦٠٣,١٨٧		الموجودات غير المتداولة :
٢٨٦,٤٨٥,٧٩٢	٤٢٨,٨٤١,١٤١	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٥٩,٤٣٨,٨١١	٦٢,٠١٠,٤٧٥	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٢٤,٤٩٤,١٧٥	٢٤,٤٩٤,١٧٥	٨	إستثمارات عقارية
١١٨,١٠٥,٦١٢	١٢٥,٢٥٩,٨٠٥		مشروعات تحت التنفيذ
٦٠٧,٩٧٩,٣٦٦	٥٧٧,٦١٦,١٩٩	٩	موجودات ثابتة
١,٢٠٦,٥٠٣,٧٥٦	١,٢٢٨,٢٢١,٧٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٠٥,٥٣٧,٠٧٤	١,٥٦٠,٨٢٤,٩٨٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٨٥,٢٤٥,٠٨٧	٢١٢,٠١٨,٧٢٣	١٠	ذمم دائنة
٦٦,٦٨٧,٤٦٩	٤٣,٢٤٤,٧١٨		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٢٠٩,٢٠٢	٦,٧٣٢,٧٤٤	١٤	مخصص الزكاة الشرعية
٥٢,٤٣٥,٣٠٨	٥٢,٩٢٨,١٩١		مخصصات أخرى
٢٠٩,٥٧٧,٠٦٦	٣١٤,٩٢٤,٣٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦١,٠٣٣,٦٢٢	١٦٣,٧٧٨,٦٨٧		المطلوبات غير المتداولة :
١٦١,٠٣٣,٦٢٢	١٦٣,٧٧٨,٦٨٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧٠,٦١٠,٦٨٨	٤٧٨,٧٠٣,٠٦٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين :
٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٤١,٨٣٨,٤٢٤	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤		إحتياطي نظامي
٢٤,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		إحتياطي اتقائي
١٧,٧١٢,٤٠٣	٤٩,٢١٤,٤٧١		ارباح مبقاة
٤,٧٣٢,٠٠٣	٦,٢٣٤,٣٦٧		مكاسب غير محتقة من إستثمارات متاحة للبيع
١,٠٣٤,٩٢٦,٣٨٦	١,٠٨٢,١٢١,٩١٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٥٠٥,٥٣٧,٠٧٤	١,٥٦٠,٨٢٤,٩٨٢		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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

الفترة الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو م ٢٠١٥		الفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو م ٢٠١٥		إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٩٥٧,٣٦٦,٧٢١	١,٠١٤,٩٢٤,٦٦٥	٤٧٤,٩٠٩,٥٢٢	٥٠٣,٧٠١,١٢٨	١١	الإيرادات
(٨٥٧,٠٨١,٢٧٧)	(٩١٦,٠١٤,٦٤٢)	(٤٢٠,٤٤١,٩٦٧)	(٤٦٣,٠٢٤,٢٩٠)	١٢	تكلفة الإيرادات
١٠٠,٢٨٥,٤٤٤	٩٨,٩١٠,٠٢٣	٥٤,٤٦٧,٥٥٥	٤٠,٦٧٦,٨٣٨		مجموع الربح
(٢٩,٧٨٠,٠٩٥)	(٣٥,٢٠٨,٩٦٧)	(١٥,٣٨٣,٨٨٨)	(١٨,٣٨٠,٨٥١)		مصروفات عمومية وإدارية
٧٠,٥٠٥,٣٤٩	٦٣,٧٠١,٠٥٦	٣٩,٠٨٣,٦٦٧	٢٢,٢٩٥,٩٨٧		الدخل التشغيلي
٩,٤٥٧,٨١٠	١٢,٥٠٢,٩٥٧	٨٥,٤١٠	١,٦٩٤,٥٥٠		إيرادات إستثمارات
(٨,٦٨٦,٣٣٢)	(١,٦٩٠,٧٤١)	(١٠,٩٠٢,٦١٩)	(٦٦٧,٤٧٦)	١٣	إيرادات (مصاريق) أخرى - صافي
٧١,٢٧٦,٨٢٧	٧٤,٥١٣,٢٧٢	٢٨,٢٦٦,٥٥٨	٢٣,٣٢٣,٠٦١		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,٠٧٥,٨٥٠)	(٢,٣١٠,١٢٧)	(٨٤٩,٦٢٨)	(٨٤٧,٧٤٣)		الزكاة الشرعية
٦٩,٢٠٠,٩٧٧	٧٢,٢٠٣,١٤٥	٢٧,٤١٦,٨٣٠	٢٢,٤٧٥,٣١٨		صافي الدخل
٠,٩٤	٠,٨٥	٠,٥٢	٠,٣٠		ربح السهم:
٠,٩٢	٠,٩٦	٠,٣٧	٠,٣٠		- الدخل التشغيلي
					- صافي الدخل

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 السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</u>
٦٩,١٠٠,٩٧٧	٧٢,٢٠٣,١٤٥	صافي الدخل
٤١,٣٤٥,٤٥٠	٤٣,٦٩١,٧٧٨	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(٩,٤٥٧,٨١٠)	(١٢,٥٠٢,٩٥٧)	إستهلاك موجودات ثابتة
		إيرادات إستثمارات
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :</u>
٣٨٩,١٢٥	(١٠,٤٩٩,٤٧٥)	ذمم مدينة تجارية
٣٥,٣١٨,٣٨١	(٥,٥١٢,٢٤٤)	مخزون
(٤٦,٢٤٠,٩٣٠)	(٢٦,٣٨٥,٠١٧)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :</u>
١٠٩,١٩١,٠٨٤	١٢٥,٠٣٢,٣٠٨	ذمم دائنة
٢٣,٣٣٦,٦١٥	(٢,٤٦٩,٥٩٠)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٦٠٨,٩٢٥	٤,١٥٩,٠٧٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٨٠٢,٤٠٢)	(١,٦٤٧,٠٨٦)	مخصص الزكاة الشرعية
(١,٢١٢,٣٤٤)	-	مخصصات أخرى
٢٢١,٤٧٧,٠٧١	١٨٦,٠٦٩,٩٣٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :</u>
(٦٦,٥٦٢,٩١٩)	(١١١,٠٢٧,٧٠٢)	صافي الحركة في إستثمارات متاحة للبيع وشركات زميلة
(٧٦,٨٥١,٣٧٩)	(١٣,٨٧٢,١١٥)	صافي الحركة في الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٤٣,٤١٤,٢٩٨)	(١٢٤,٨٩٩,٨١٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :</u>
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٥,٥٦٢,٧٧٣	١٦,١٧٠,١١٨	زيادة في النقد وما في حكمه
٤٨,٠٧٦,٢٩٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٣,٦٣٩,٠٦٨	٦٩,٠٠٠,٤٩٠	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣,٦٥١,٠٦٣	٢,٣١٦,٤١٠	نود غير نقدية :
		كاسب 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

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

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة: شركة الغاز والتصنيع الأهلية.

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ وتاريخ ١٣٨٠/١٢/٠٣هـ القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين ، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٩٤٣/ش وتاريخ ١٣٨١/٠١/٠٨هـ ، وقد تم الإندماج الفعلي عام ١٣٨٣هـ ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ وتاريخ ١٣٨٤/٠٦/١٣هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة العربية السعودية في شركة الغاز والتصنيع الأهلية ، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ وتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤هـ رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/٠١/٠١هـ بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ١٤١٧/٠٧/٠٩هـ الموافق ١٩٩٦/١١/٢٠م ، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٧ وتاريخ ١٤٢٩/٠٧/١٨هـ بالموافقة على إستمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة العربية السعودية وذلك لمدة خمس سنوات ابتداءً من ١٤٣٤/٠٥/١٤هـ.

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 ١٣٨٣/٠٧/٢٢هـ 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦ م.

ب - أسس القياس

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

ج - عملة العرض والنشاط

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

د - استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
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. فيما يلي عرضاً للسياسات المحاسبية الهامة. تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة السابقة لتتفق مع عرض السنة الحالية وفيما 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 هناك 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 أو صافي 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 التي لا يتم إقتناؤها حتى تاريخ الإستحقاق وليس بغرض المتاجرة . بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع التي لم يتم تغطية مخاطر قيمتها العادلة ، تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في قيمتها العادلة مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لحين بيعها أو إستبعادها أو إنخفاض قيمتها ، وعندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة المتراكمة المثبتة سابقاً ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في الدخل للفترة . تسجل الإستثمارات المتاحة للبيع والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي إنخفاض في القيم إن وجد.

د - إستثمارات في شركات زميلة

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

هـ - إستثمارات عقارية

يتم إظهار الإستثمار في 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 الأراضي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
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 علي أساس تقديري ويحمل علي 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، وهذا 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 المسثمر فيها.
- يتم إثبات إيرادات الإيجار من إستثمارات العقارات بموجب الإستحقاق حسب عقود الإيجار.

م- المصروفات العمومية

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 اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والنقد لدى البنوك والإستثمارات 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 يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٣٥,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	نقد بالصندوق
٧٣,١٠٤,٠٦٨	٦٨,٤٢٥,٤٩٠	نقد لدى البنوك
٧٣,٦٣٩,٠٦٨	٦٩,٠٠٠,٤٩٠	

٥ - المخزون

يتكون المخزون في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,١٣٠,٠٧٦	٣,٦١٨,٩٩٤	غاز
٩,٠٩٦,٣٧٤	٢٥,٥٥٣,٥٩١	أسطوانات
٥,٠٠٢,٨٤٢	١٥,٦٣٦,٠٩٢	خزانات
٥٧,٣٩٠,٦٣٠	٧٣,٠٧٦,٠٩٨	قطع غيار ومواد أخرى
٧٤٦١٩,٩٢٢	١١٧,٨٨٤,٧٧٥	
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
٦٨,٨٣٥,٠٤٧	١١٢,٠٩٩,٩٠٠	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦ - إستثمارات متاحة للبيع

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمارات في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعية
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	إستثمارات الشركة المتحدة للزجاج
١٦٢,٤١٧,٣١٤	١٨٤,٩٨٤,١٩٢	إستثمارات في صناديق ودائع إستثمارية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمار لدى شركات إستثمارية
١١٣,٣٩٤,٢٥٠	١١٣,١٨٢,٧٢١	
٣٨٦,٤٨٥,٧٩٢	٤٢٨,٨٤١,١٤١	

ب - حركة الإستثمار في صناديق وأسهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٤٤,٥٤١,١٧٩	٢٢٠,٦٠٧,١٣١	الرصيد الإفتتاحي
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
(٧١,٢٥٧,٧١١)	(٤٩,٧٥٦,٦٢٨)	إستيعادات
٢,٥٢٨,٠٩٦	٢,٣١٦,٤٠٨	أرباح غير محققة
٣٠٥,٨١١,٥٦٤	٣٤٨,١٦٦,٩١١	الرصيد الختامي

٧ - إستثمارات في شركات زميلة

تتكون الإستثمارات شركات زميلة في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	نسبة الملكية	
٢٣,٨٣٧,١٥٨	٢٤,١٣٣,٦٨٩	%٣٧,٥٧	السعودي لأسطوانات الغاز
١٨,٧٢٨,٣١٨	١٨,٨٢٧,١٦٤	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٦,٨٧٣,٣٣٥	١٩,٠٤٩,٦٢٢	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٥٩,٤٣٨,٨١١	٦٢,٠١٠,٤٧٥		

٨ - إستثمارات عقارية

تتكون الإستثمارات العقارية تتكون من أراضى ومبانى يتم إيجارها لأطراف خارجية بموجب عقود إيجارات تشغيلية. يتكون المخزون في ٣٠ يونيو مما يلي:

المجموع	مبانى	أراضى	
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	<u>التكلفة:</u>
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
			٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩ - الموجودات الثابتة

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

المجموع	أسطوانات غاز	عدد وأدوات	أقفاص	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات المحطات	سيارات وشاحنات	مباني وإنشاءات	أراضي	
										التكلفة
١,٨٢٨,٤٧٢,١٠٢	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	٤,٨٤٣,٨٧٦	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤٦,٨٩٢,٢٨٣	٢١,٨٠٤,٥٩٩	٥٣٦,٤٤٢,٧٧٧	٥٠٢,٢١٤,١٤٦	٤٤٣,٩٥٦,٢٧٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٢٤,٥١٢,٩٧١	-	٥٥,٠٠٠	٢,٥٢٢,٠٠٠	٥٠١,٤٠٣	٣٧٧,٥٦٦	٤,٢٠٠	١٩,٧٣٤,٨٠٢	١,٣١٨,٠٠٠	-	الإضافات
(١٨,١٠٧,٦٧٢)	-	(٩٧,٣٢٥)	(٤,٤٠٦,٥٥١)	(٥٣٤,٠٨٦)	(٦٢٨,٣٤٢)	(١١,٣٦٩,٥٨١)	(٤٤,٠٠٠)	(١,٠٢٧,٧٨٧)	-	الإستبعادات
١,٨٣٤,٨٧٧,٤٠١	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	٤,٨٠١,٥٥١	١٠٩,٨٨٠,٩٠٢	٤٦,٨٥٩,٦٠٠	٢١,٥٥٣,٨٢٣	٥٢٥,٠٧٧,٣٩٦	٥٢١,٩٠٤,٩٤٨	٤٤٤,٢٤٦,٤٨٧	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
										الإستهلاك المتراكم
١,٢٣١,٥٢٥,٦٠٧	٢٣,٥٢٥,٢٩٩	٣,٦٨٩,٦٥٥	١٠٧,٧٦٣,٧١٤	٣٤,٣١٧,٩٤٥	١٧,١١٤,٧٨٢	٤١٦,٢٩٠,٥٢٧	٣٥١,٨٠٧,٨١١	٢٧٧,٠١٥,٨٧٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٤٣,٦٩١,٧٧٩	١,٦٩٦,٤٧٨	١٣٠,٣٦٠	١,٩٣٤,٠٨٧	٢,٠٣٧,٦٢٢	٤٦٧,٤١٨	١٠,٤٣١,١٥٠	٢٠,١١٤,٠٩١	٦,٨٨٠,٥٧٣	-	إستهلاك الفترة
(١٧,٩٥٦,١٨٤)	-	(٧١,١١٦)	(٤,٤٠٦,٥٤٧)	(٥٣٤,٠٤٠)	(٦١٠,٩٠١)	(١١,٣٥٣,٤٠٧)	(٤٣,٩٩٧)	(٩٣٦,١٧٦)	-	إستبعادات
١,٢٥٧,٢٦١,٢٠٢	٢٥,٢٢١,٧٧٧	٣,٧٤٨,٨٩٩	١٠٥,٢٩١,٢٥٤	٣٥,٨٢١,٥٢٧	١٦,٩٧١,٢٩٩	٤١٥,٣٦٨,٢٧٠	٣٧١,٨٧٧,٩٠٥	٢٨٢,٩٦٠,٢٧١	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
										صافي القيمة الدفترية
٥٧٧,٦١٦,١٩٩	١١٠,٤٩٦,٤٦٣	١,٠٥٢,٦٥٣	٤,٥٨٩,٦٤٨	١١,٠٣٨,٠٧٣	٤,٥٨٢,٥٢٤	١٠٩,٧٠٩,١٢٦	١٥٠,٠٢٧,٠٤٣	١٦١,٢٨٦,٢١٦	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
٦٠٧,٩٧٩,٣٦٦	١١٣,٨٨٩,٤١٩	١,١٠٦,٩٨٢	٦,٣٠٤,٩٠٦	١٠,٥٧٨,١٤٣	٣,٦٢٢,٤٥٩	١٢٩,٩٢٦,٥٣٣	١٤٤,٠٤٤,١٥٣	١٧٣,٦٧٢,٣١٧	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ - الذمم الدائنة

تتكون الذمم الدائنة في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٩٣,٦٣٧,١٦٢	٩٩,٩١٦,٢٩٤	شركة أرامكو السعودية - مستحقات المصافي
٣٩,٥٥٨,٩٢٣	٤٨,٨٥٠,٥٠٩	مستحقات دائنون وموردون
٤,٦١٩,٤٤٧	١٠,١٩٦,٥٤٣	دفعات مقدمة من العملاء
٤٧,٤٢٩,٥٥٥	٥٣,٠٥٥,٣٧٧	مبالغ محصلة تحت التسوية
١٨٥,٢٤٥,٠٨٧	٢١٢,٠١٨,٧٢٣	

١١ - الإيرادات

تتكون الإيرادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٨٧٣,٥٤٠,١٤٧	٩٣٠,٨٥٠,٢٠٩	مبيعات الغاز
٨٢,٦٦٥,٦٠٨	٨٢,٧١٧,٣٦١	مبيعات أسطوانات وخزانات وقطع
٥,٠٢٣,٣٦٧	٥,٠٠١,٢٣٢	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٣,٨٦٢,٤٠١)	(٣,٦٤٤,١٣٧)	مردودات المبيعات
٩٥٧,٣٦٦,٧٢١	١,٠١٤,٩٢٤,٦٦٥	

١٢ - تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٨١,٢٧٠,٦٣٢	٦١٨,٤٥١,٤٧١	قيمة شراء الغاز
١٣٠,٠٨٣,٤٥٨	١٣٣,٨٦٣,٧٣٤	رواتب وأجور
٦٨,٢٨٦,٧٥٠	٦٥,٣٨٠,٦٠٣	شراء أسطوانات وخزانات وقطع
٢٥,٥٩٨,٠٩٤	٣٠,٤٢٢,٧٩٦	قطع غيار أخرى
٣٨,٩٨١,٥٧٥	٤١,٠٥٩,٢٢٢	إستهلاك موجودات ثابتة
٧,٣٢٦,٣١٤	٢١,٨٩٤,٠٩٠	مصروفات التشغيل
٥,١٥٢,٢١١	٤,٥١٣,٥٣٩	تأمين تشغيلية
٣٨٢,٢٤٣	٤٢٩,١٨٧	إصلاحات خارجية
٨٥٧,٠٨١,٢٧٧	٩١٦,٠١٤,٦٤٢	

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

١٣ - إيرادات (مصاريق) أخرى - صافي

تتكون الإيرادات (مصاريق) أخرى - صافي لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢,٥٢٥,٩٩٠	٢,٥٥١,٢٦٦	إيجار محلات التوزيع والأقفاص
١,٩١٥,٠٠٠	١,٩٤٠,٦٠٠	إيجار إستثمارات عقارية
١٦,٨٥٠	٥,٨١٤	أرباح (خسائر) رأسمالية بالصافي
(١٤,٦٠٥,٨٨٧)	(٩,٦٥٨,٦١٢)	خسارة الأسطوانات التالفة
١,٤٦١,٧١٦	٣,٤٧٠,١٩١	متنوعة
(٨,٦٨٦,٣٣٢)	(١,٦٩٠,٧٤٦)	

١٤ - الزكاة الشرعية

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٤ م ، كما قامت بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام ٢٠٠٥ م وحتى عام ٢٠١٤ م وسددت الزكاة المستحقة بموجب تلك الإقرارات ، وقد ورد من مصلحة الزكاة والدخل ريبوط 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 .

١٥ - توزيعات أرباح

عام ٢٠١٥ م

- بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٦ م تم إقتراح 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 إعتباراً من الربع الأول من عام ٢٠١٤ م وتم اعتماد 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.

- وقامت الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الثاني بمبلغ وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٢٥ هللة لكل سهم ، على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٦/٣٠ م وكان تاريخ التوزيع في ٢٠١٥/٧/١٦ م.

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

١٥ - توزيعات أرباح (تابع)

عام ٢٠١٦م

- بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢/٣/٢٠١٦م 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 ٢٠١٤م وتم اعتماد هذه السياسة في إجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في تاريخ ٢٦/٣/٢٠١٤م وبناءً على ذلك ، ستقوم الشركة بتوزيع أرباح خلال شهر أبريل ٢٠١٦م.

- خلال الربع الثاني قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥/٦/٢٠١٦م توزيع أرباح عن هذا الربع بمبلغ إجمالي قدره ٢٢,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٠ هللة لكل سهم وتم التوزيع خلال يونيو ٢٠١٦م.

١٦ - ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم بقسمة الربح من العمليات التشغيلية وصافي الربح للفترة المنتهية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م والتي بلغت ٧٥ مليون سهم .

١٧ - التزامات محتملة

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسئولية نتيجة لحادث ناقله الغاز ، 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.