

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
مع
تقرير الفحص المحدود

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

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

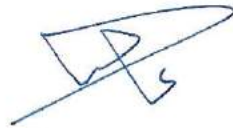
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية، كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والقوائم الأولية للدخل والتدفق النقدي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية ادارة الشركة. لقد كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعيار المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا 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 والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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



عبد المحسن منير النمر
ترخيص رقم (٣٩٩)



الرياض ٧ رجب ١٤٣٧ هـ
الموافق ١٤ ابريل ٢٠١٦ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٢٢,٤٤٠,١٩٢	٣٥,٢٣٨,٠٧٨	٤ النقد والأرصدة لدى البنوك
٤٣,٢٣١,٨٤٠	٤٢,٠٦١,٠٠١	ذمم مدينة ، صافي
٨٩,١٠٦,٨٠٩	١٠٩,٥١٦,٠٦٢	٥ المخزون
١١٣,٧٥١,٤٨٢	٩٨,٥٨٢,٤٢٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٨,٥٣٠,٣٢٣	٢٨٥,٣٩٧,٥٦٨	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير متداولة		
٤٢٥,٢١٥,٤٠٧	٤٥٦,٧٣٤,٧٥٣	٦ إستثمارات متاحة للبيع
٦٢,٤٧٥,١٩٦	٦٠,٩٩٦,٧٩٨	٧ إستثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٨ إستثمارات عقارية
٥٩٤,٩١٦,٤٨٩	٥٩٧,٠٩٥,٣٨١	٩ موجودات ثابتة، صافي
١١٩,٧٧٣,٦٠٣	١٢٢,٢٤٢,٧٩٧	مشاريع تحت التنفيذ
١,٥٠٥,٤٠٥,١٩٣	١,٥٥٦,٩٦١,٤٧٢	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١٨٥,٠٦٤,٢٦٦	١٨٢,٣٥٦,٧١٣	١٠ ذمم دائنة
٦٥,٠٩٢,٣٢٩	٦٧,٤٩٢,٥٤٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٣٣٧,٨٢٦	٩,٨٤٢,٢١٤	مخصص الزكاة
٥٣,٠٦٢,٦٥٣	٥٢,٩٢٨,١٩١	مخصصات أخرى
٣١٣,٥٥٧,٠٧٤	٣١٢,٦١٩,٦٦٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
١٦٠,٥٩٣,٧٣٩	١٦٤,٠٥٨,٢٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧٤,١٥٠,٨١٣	٤٧٦,٦٧٧,٨٨٦	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٤١,٨٢٨,٤٢٤	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	إحتياطي إتفاقي
٢,٢٢٦,٨٢٦	٤,٣٧١,٣٥١	ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٦,٥٤٣,٥٧٣	٤٩,٢٣٩,١٥٤	الأرباح المبقاة
١,٠٣١,٢٥٤,٣٨٠	١,٠٨٠,٢٨٣,٥٨٦	صافي حقوق المساهمين
١,٥٠٥,٤٠٥,١٩٣	١,٥٥٦,٩٦١,٤٧٢	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
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٨٢,٤٥٧,١٩٩	٥١١,٢٢٣,٥٣٧	١١
(٤٣٦,٦٣٩,٣١٠)	(٤٥٢,٩٩٠,٣٥٢)	١٢
٤٥,٨١٧,٨٨٩	٥٨,٢٣٣,١٨٥	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الدخل
(١٤,٣٩٦,٢٠٧)	(١٦,٨٢٨,١١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٣١,٤٢١,٦٨٢	٤١,٤٠٥,٠٦٨	دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(٩٥٤,٨٠٠)	(٤,٨٢٤,٨٨٤)	إيرادات (مصاريف) أخرى
١٢,٥٤٣,٤٨٧	١٤,٦١٠,٠٢٧	إيرادات استثمارات وأخرى
٤٣,٠١٠,٣٦٩	٥١,١٩٠,٢١١	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,٣٢٦,٢٢٢)	(١,٤٦٢,٣٨٤)	الزكاة
٤١,٦٨٤,١٤٧	٤٩,٧٢٧,٨٢٧	صافي دخل الفترة
٠.٤٢	٠.٥٥	ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
٠.٥٦	٠.٦٦	ربحية السهم العادي من صافي دخل الفترة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٤٣,٠١٠,٣٦٩	٥١,١٩٠,٢١١
٢٠,٣٥٦,٨٩٨	٢١,٨٣٥,٦١١
١٠,٠٣٨,٧٨٤	٧,٣٠٥,١٥٥
-	(٥,٨١٣)
(٤,٢١٨,٠٠٣)	(١,٧٥٤,٣٣٨)
١٥,٠٤٦,٦١٩	(٢,٩٢٨,٤٠٦)
(٤٢,٠٥٧,٩٢١)	(٢٤,٢٧٠,٧٨٦)
١٠٩,٠١٠,٢٦٤	٩٥,٣٧٠,٢٩٨
٢١,٦٤١,٤٧٥	٢١,٧٧٨,٢٣٨
(٦,٨٦٩,٧٤٣)	(٢,٨٦٦,٥٤٧)
(٥٨٥,٠٠٠)	-
١٦٥,٣٧٣,٧٤٢	١٦٥,٦٥٣,٦٢٣
(١٢٠,٢٩١,٩٠٤)	(١٥٤,٦١٧,١٤٠)
(٤١,٧٩٢,٢١٢)	٢,٣٤٣,٥٣١
(٢,٦٧٥,٧٣٠)	(٣,٩٦٥,٦٨٨)
(١٦٤,٧٥٩,٨٤٦)	(٤,٥٠٦,٦٢٠)
(١٦٤,٧٥٩,٨٤٦)	(١٦٠,٧٤٥,٩١٧)
(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)
(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)
(٢٥,٦٣٦,١٠٣)	(١٧,٥٩٢,٢٩٤)
٤٨,٠٧٦,٢٩٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢
٢٢,٤٤٠,١٩٢	٣٥,٢٣٨,٠٧٨
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠

التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الدخل

إستهلاكات

مخصصات مكونة خلال الفترة

أرباح بيع موجودات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

الذمم المدينة

المخزون

مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

الذمم الدائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

المسدد من مخصص نهاية الخدمة

المسدد من مخصصات أخرى

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في شركات زميلة

شراء واستيعادات موجودات ثابتة، صافي

مشاريع تحت التنفيذ

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

الأرباح الموزعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) في النقدية والأرصدة لدى البنوك

النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة

النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

المعاملات الغير نقدية:

توزيعات الأرباح المقترحة

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

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 لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

العرف المحاسبي

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

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية والبند 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 - تمة

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 قيمتها 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 او الشركة 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 المقدره 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
٢٠.٥%	الأسطوانات

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 الانخفاض في القيمة، إن القيمة المستردة ضمن القيمة المحققة ناقص تكاليف البيع وقيمة الاستخدام ايهما أعلى. إذا كان القيمة المستردة للموجودات مقدره بإقل 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 – تتمة

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

إيراد الإستثمارات

يتم اثبات 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 اسعار التحويل السائدة لترجمة العمليات وقت حدوثها والأرصدة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي. اما ارصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على اساس اسعار 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 للفترة وفقاً لنظام الاستحقاق .

٤) النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٥٦٥,٠٠٠	٥٤٥,٠٠٠	النقد في الصندوق
٢١,٨٧٥,١٩٢	٣٤,٦٩٣,٠٧٨	أرصدة لدى البنوك
٢٢,٤٤٠,١٩٢	٣٥,٢٣٨,٠٧٨	الإجمالي

٥) المخزون

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٩,٠٣٤,٢٢٩	٣,٢٨٨,١١٨	غاز
٢٢,٣٩٦,٦٥٢	٢٥,١٨٤,٢٤٢	إسطوانات
٨,٥٩٣,٦٢٩	١٧,٨١٧,١٦٨	خزانات
٥٤,٨٦٧,١٧٤	٦٩,٠١١,٤٠٩	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
٨٩,١٠٦,٨٠٩	١٠٩,٥١٦,٠٦٢	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣١ مارس ٢٠١٦

جميع المبالغ بالريال السعودي

٦ استثمارات متاحة للبيع

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (أ)
٢٣٢,٠٦٥,٧١٥	٢٦٣,٨٠٧,١٩٦	إستثمارات في صناديق(ب)
١,٢٥٧,٧١١	-	الاستثمار في اكتتابات الأسهم(ب)
١٠١,٩٦٠,١٠٩	١٠٤,٤١٧,٢٣١	محفظة استثمارية بإدارة دراية (ب)
٩,٢٥٧,٦٤٤	٧,٨٣٦,٠٩٨	محفظة استثمارية بإدارة عودة كابيتال (ب)
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	الشركة المتحدة للزجاج المسطح (ج)
٤٢٥,٢١٥,٤٠٧	٤٥٦,٧٣٤,٧٥٣	

(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 ٢٠١٥: ٣٣٢,٥٢٤,٩٨٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٠١,٨٩٠,٤٩١ ريال سعودي).

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

الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٢٢٣,١١٠,٢٩١	٢٢٠,٦٠٧,١٣١	الرصيد الافتتاحي
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	اضافات خلال الفترة
(٩,٧١٥,٠٠٠)	-	استبعادات
١,١٤٥,٨٨٨	٤٥٣,٣٩٤	ارباح غير محققه
٣٤٤,٥٤١,١٧٩	٣٧٦,٠٦٠,٥٢٥	

(ج) قررت الشركة المتحدة للزجاج المسطح زيادة رأس مالها بمبلغ (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بدلاً من (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي كما كان مقرر سابقاً، ليصبح رأس مالها بعد التعديل (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ونتج عن ذلك زيادة حصة شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأس المال الشركة المستثمر بها من ٢٥% إلى ٢٧.٢% من قيمة رأس مال الشركة المتحدة للزجاج المسطح، كما قررت الشركة المتحدة للزجاج المسطح في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لعام ٢٠١٣ والمنعقدة بتاريخ ٢٥/٥/٢٠١٣م. إطفاء خسائر الشركة البالغة ١٦١,٩٥١,٥٩٠ ريال سعودي كما في ٣١/١٢/٢٠١٢م حسب القوائم المالية المدققة من المراجع القانوني للشركة في نفس التاريخ، وكذلك الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من ١١٣,٠٤٥,٨٤١ ريال سعودي إلى ٢٦٣,٠٤٨,٤١٠ ريال سعودي عن طريق الاكتتاب، وذلك بإصدار ١٥ مليون سهم حقوق أولوية للمساهمين الحاليين بقيمة ١٥٠ مليون ريال، وقد تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل السجل التجاري وعقد تأسيس الشركة ونتج عن هذا التغيير انخفاض حصة شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأس مال الشركة المتحدة للزجاج من ٢٧.٢% إلى ١١.٧٢%.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٣١ مارس ٢٠١٦

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	نسبة الملكية	
٢٦,٤٢٩,١٤٣	٢٤,١٣٣,٦٨٩	٣٧.٥٧%	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
١٩,١٧٢,٧١٨	١٨,٨٢٧,١٦٤	٣٥%	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٦,٨٧٣,٣٣٥	١٨,٠٣٥,٩٤٥	٣٥%	شركة غاز الشرق المحدودة
٦٢,٤٧٥,١٩٦	٦٠,٩٩٦,٧٩٨		

(٨) إستثمارات عقارية

التكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي	
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ مارس ٢٠١٦
			٣١ مارس ٢٠١٥

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣١ مارس ٢٠١٦

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وانشاءات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	اسطوانات الغاز	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٣,٩٥٦,٢٧٤	٥٠٣,٥٣١,٠٠٧	٥٣٦,٤٤٢,٧٧٧	٢١,٨٠٤,٥٩٩	٤٦,٨٩٢,٢٨٤	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤,٨٤٣,٨٧٦	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٨٢٩,٧٨٨,٩٦٤
الإضافات	-	٨٠٨,٣٣٠	١٦,٧٨٨,١١٧	-	٢٤٣,٦٩١	٤٠٨,٩٨٥	٢,٥٢٢,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-	٢٠,٨١٩,١٢٣
الاستبعادات	-	(١,٠٢٧,٧٨٦)	(٤٤,٠٠٠)	(١١,٣٦٩,٥٨١)	(٦٢٨,٣٤٢)	(٥٣٤,٠٨٥)	(٤,٤٠٦,٥٥١)	(٩٧,٣٢٥)	-	(١٨,١٠٧,٦٧٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٣,٧٣٦,٨١٨	٥٢٠,٢٧٥,١٢٥	٥٢٥,٠٧٣,١٩٦	٢١,٤١٩,٩٤٨	٤٦,٧٦٧,١٨٤	١٠٩,٨٨٠,٩٠٢	٤,٧٩٤,٥٥١	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٨٣٢,٥٠٠,٤١٧
الإستهلاك المتراكم	-	٢٧٧,٠١٥,٨٧٤	٣٥١,٨٠٧,٨١١	٤١٦,٢٩٠,٥٢٧	١٧,١١٤,٧٨٢	٣٤,٣١٧,٩٤٦	١٠٧,٧٦٣,٧١٤	٣,٦٨٩,٦٥٦	٢٣,٥٢٥,٢٩٩	١,٢٣١,٥٢٥,٦٠٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	-	٣,٤٣٨,٠٢٥	٩,٩٥٣,٥١٢	٥,٢٢٢,٦٤٠	٢٣٢,٧٥٠	١,٠٢٩,١٨١	١,٠٤٣,٢٥٤	٦٨,٠١٠	٨٤٨,٢٣٩	٢١,٨٣٥,٦١١
الاستهلاك	-	(٩٣٦,١٧٦)	(٤٣,٩٩٧)	(١١,٣٥٣,٤٠٧)	(٦١٠,٩٠١)	(٥٣٤,٠٤٠)	(٤,٤٠٦,٥٤٧)	(٧١,١١٦)	-	(١٧,٩٥٦,١٨٤)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦	-	٢٧٩,٥١٧,٧٢٣	٣٦١,٧١٧,٣٢٦	٤١٠,١٥٩,٧٦٠	١٦,٧٣٦,٦٣١	٣٤,٨١٣,٠٨٧	١٠٤,٤٠٠,٤٢١	٣,٦٨٦,٥٥٠	٢٤,٣٧٣,٥٣٨	١,٢٣٥,٤٠٥,٠٣٦
صافي القيمة الدفترية	-	١٦٤,٢١٩,٠٩٤	١٥٨,٥٥٧,٧٩٩	١١٤,٩١٣,٤٣٦	٤,٦٨٣,٣١٧	١١,٩٥٤,٠٩٧	٥,٤٨٠,٤٨١	١,١٠٨,٠٠١	١١١,٣٤٤,٧٠٢	٥٩٧,٠٩٥,٣٨١
٣١ مارس ٢٠١٦	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٦٤,٢١٩,٠٩٤	١٥٨,٥٥٧,٧٩٩	١١٤,٩١٣,٤٣٦	٤,٦٨٣,٣١٧	١١,٩٥٤,٠٩٧	٥,٤٨٠,٤٨١	١,١٠٨,٠٠١	١١١,٣٤٤,٧٠٢	٥٩٧,٠٩٥,٣٨١
٣١ مارس ٢٠١٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٧٥,٤١٠,٢٢٨	١٣٢,٥١١,٧١٣	١٢٣,٨٨٢,٢٩٧	٣,٧٠٥,١٥٧	١١,١٠٥,٦٨٩	٧,٥٦٠,٠٧٠	١,١٦٩,٢٢٢	١١٤,٧٣٧,٦٥٨	٥٩٤,٩١٦,٤٨٩

١٠ الذمم الدائنة

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
١٠٥,٤٣١,٤٠٨	٩٩,٣٢٣,٩٣٧
٣٢,٩٠٨,٤٧٨	٣٠,٠٩٩,٠٧١
٦,٢٦٠,٢٠٤	٥,٦٥٠,٨٤٩
٤٠,٤٦٤,١٧٦	٤٧,٢٨٢,٨٥٧
١٨٥,٠٦٤,٢٦٦	١٨٢,٣٥٦,٧١٣

شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي

دائنون وموردون

دفعات مقدمة من العملاء

مبالغ محصلة تحت التسوية

١١ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
٤٤٢,٩٩٦,٠١٩	٤٧١,١٢٠,٥٤٥
٣٨,٨٣١,٥٣٢	٣٩,٤٠٧,٠٤٧
٢,٦٢٢,٣٥٥	٢,٧٢٤,٩٧٣
(١,٩٩٢,٧٠٧)	(٢,٠٢٩,٠٢٩)
٤٨٢,٤٥٧,١٩٩	٥١١,٢٢٣,٥٣٧

مبيعات الغاز

مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع

إيرادات الخدمة والنقل والتركيب

مردودات المبيعات

١٢ تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
٢٩٤,٩٦٩,٣٠١	٣١٢,٩٠٢,٧١٤
٧٠,١٢٤,٥٢٩	٦٥,٣٤٢,٩٧٨
٣٦,٠٥٥,٩٠٧	٢٨,٣٣٦,٨٤٦
١٢,١٠٠,٣٤٢	١٥,٦٢٣,٨٠٦
١٩,١٥٩,٤١٧	٢٠,٥١٦,٦٠٧
٢,٨٠٧,٨٥٧	٦,٧٧١,٧٥٧
١,٢٥٩,٦٦٥	٣,٢٩٨,٢٨٤
١٦٢,٢٩٢	١٩٧,٣٦٠
٤٣٦,٦٣٩,٣١٠	٤٥٢,٩٩٠,٣٥٢

قيمة الغاز

رواتب وأجور

قيمة شراء إسطوانات وخزانات وقطع

قطع غيار وأخرى

إستهلاك موجودات ثابتة

مصروفات إدارية للتشغيل

تأمين

إصلاح وصيانة

(١٣) توزيعات الأرباح للفترة السابقة

- بناء على قرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٦ تم اقتراح توزيع ارباح بمبلغ اجمالي قدره ٢٦.٢٥ مليون ريال سعودي اي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم . بعد اعتماد الجمعية العمومية لسياسة توزيع الارباح عن كل ربع اعتباراً من الربع الاول من عام ٢٠١٤ وتم اعتماد هذه السياسة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في تاريخ ٢٠١٤/٣/٢٦ وبناء على ذلك ، قامت الشركة بتوزيع ارباح عن الربع الاول في ٢٠١٥/٤/١٥ ، على ان تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٣/٣١ .
- وقامت 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 . وكان تاريخ التوزيع في ٢٠١٥/٧/١٦ .
- وقامت 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 ٢٠١٥/١٠/٤ .
- وقامت الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الرابع بمبلغ وقدره ٢٦.٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم ، على ان تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/١٢/٢٠ .

(١٤) توزيعات الارباح للفترة الحالية

- بناء على قرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٢ تم اقتراح توزيع ارباح بمبلغ اجمالي قدره ٢٢.٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٠ هللة لكل سهم. بعد اعتماد الجمعية العمومية لسياسة توزيع الارباح عن كل ربع اعتباراً من الربع الاول من عام ٢٠١٤ وتم اعتماد هذه السياسة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في تاريخ ٢٠١٤/٣/٢٦ وبناء على ذلك ، ستقوم الشركة بتوزيع ارباح عن الربع الاول في ٢٠١٦/٤/١٧ ، على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٦/٣/٣١ .

(١٥) حادث ناقله الغاز

- وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقله 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 ناقله 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 اعمالها حتى تاريخه.

(١٦) النتائج الأولية

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

(١٧) أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتوافق مع عرض البنود للفترة الحالية.