

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
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 ٢٠١٥

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 ٢٠١٥، 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 مسؤولة إدارة الشركة. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً 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. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية 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 و الصادرة 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 :

٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦

١٦ إبريل ٢٠١٥

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية ( غير مراجعة )  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥  
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢١,٨١٠,٩٨٥	٢٢,٤٤٠,١٩٢	٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٣,١١٩,٩٤٧	٤٣,٢٣١,٨٤٠		ذمم مدينة ، صافي
١٤٧,٩٤٠,١٦١	٨٩,١٠٦,٨٠٩	٥	المخزون
٨١,٢٣٢,٦١٦	١١٣,٧٥١,٤٨٢		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٤,١٠٣,٧٠٩	٢٦٨,٥٣٠,٣٢٣		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير متداولة</b>
٣٨٥,٦٧٤,٢٢٨	٤٢٥,٢١٥,٤٠٧	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٥٩,٣٧٤,٠٢٨	٦٢,٤٧٥,١٩٦	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٨	إستثمارات عقارية
٦١٠,٩٤٣,٦٧٣	٥٩٤,٩١٦,٤٨٩	٩	موجودات ثابتة، صافي
٩٥,٧٦٣,٠٥٥	١١٩,٧٧٣,٦٠٣		مشاريع تحت التنفيذ
١٤,٩٩٥	-		مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٤٧٠,٣٦٧,٨٦٣	١,٥٠٥,٤٠٥,١٩٣		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٦٤,٧٢٥,٦٠٩	١٨٥,٠٦٤,٢٦٦	١٠	ذمم دائنة
٦٦,٨٦٨,٦٧٥	٦٥,٠٩٢,٣٢٩		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٦٤٢,٧٦٦	١٠,٣٣٧,٨٢٦		مخصص الزكاة
٥٦,٧٥٦,٢٦١	٥٣,٠٦٢,٦٥٣		مخصصات أخرى
٢٩٦,٩٩٣,٣١١	٣١٣,٥٥٧,٠٧٤		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١٧١,٨٥٨,٤٥٤	١٦٠,٥٩٣,٧٣٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٦٨,٨٥١,٧٦٥	٤٧٤,١٥٠,٨١٣		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٢٦,٦٠٢,٣٩٤	٢٤١,٨٢٨,٤٢٤		إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		إحتياطي إتفاقي
-	٢,٢٢٦,٨٢٦		ارباح غير محققه من إستثمارات متاحة للبيع
٤,٢٥٨,١٤٧	١٦,٥٤٣,٥٧٣		الأرباح المبقة
١,٠٠١,٥١٦,٠٩٨	١,٠٣١,٢٥٤,٣٨٠		صافي حقوق المساهمين
١,٤٧٠,٣٦٧,٨٦٣	١,٥٠٥,٤٠٥,١٩٣		<b>إجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين</b>

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
٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٥٩,٩٨٥,٦٠٥	٤٨٢,٤٥٧,١٩٩	١١ الإيرادات
(٤١٥,٩٦٥,٤٤٧)	(٤٣٦,٦٣٩,٣١٠)	١٢ تكلفة الإيرادات
٤٤,٠٢٠,١٥٨	٤٥,٨١٧,٨٨٩	إجمالي الدخل
(١٢,٣١٢,٩٦٤)	(١٤,٣٩٦,٢٠٧)	مصاريف عمومية وادارية
٣١,٧٠٧,١٩٤	٣١,٤٢١,٦٨٢	دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(٣,٢٣٤,٠١٩)	(٩٥٤,٨٠٠)	مصاريف أخرى
٦,١٣٣,٨٦٦	١٢,٥٤٣,٤٨٧	إيرادات إستثمارات وأخرى
٣٤,٦٠٧,٠٤١	٤٣,٠١٠,٣٦٩	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,٠٧٤,٠٤٩)	(١,٣٢٦,٢٢٢)	الزكاة
٣٣,٥٣٢,٩٩٢	٤١,٦٨٤,١٤٧	صافي دخل الفترة
٠.٤٢	٠.٤٢	ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
٠.٤٥	٠.٥٦	ربحية السهم العادي من صافي دخل الفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في

## التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة قبل الزكاة

٣٤,٦٠٧,٠٤١ ٤٣,٠١٠,٣٦٩

تعديلات لتسوية صافي الدخل

٢١,٥٠٣,٢٨٣ ٢٠,٣٥٦,٨٩٨

٨,٣٥٤,٩١٦ ١٠,٠٣٨,٧٨٤

(٢٦٩٥٨٠) -

إستهلاكات وإطفاءات

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

(٦,٩٨٦,٩٠٥) (٤,٢١٨,٠٠٣)

٧,٥٦٦,٦٢٢ ١٥,٠٤٦,٦١٩

(٢٥,٠٠٣,٩٢٧) (٤٢,٠٥٧,٩٢١)

٧٩,٧٠٢,٩٠٧ ١٠٩,٠١٠,٢٦٤

(٧,٨٨٥,٢١٨) ٢١,٦٤١,٤٧٥

(١,٢٨٦,٢١٧) (٦,٨٦٩,٧٤٣)

(٥٨٥,٠٠٠)

١١٠,٣٠٢,٩٢٢ ١٦٥,٣٧٣,٧٤٢

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

إستثمارات متاحة للبيع وشركات زميلة

شراء وإستيعادات موجودات ثابتة، صافي

مشاريع تحت التنفيذ

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(١٠١,٥٤٤,٠٢٠) (١٢٠,٢٩١,٩٠٤)

(٩,٧٧٩,٤٧١) (٤١,٧٩٢,٢١٢)

(١,٦٤٤,٢٦٨) (٢,٦٧٥,٧٣٠)

(١١٢,٩٦٧,٧٥٩) (١٦٤,٧٥٩,٨٤٦)

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

الأرباح الموزعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)

(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)

(٢,٦٦٤,٨٣٧) (٢٥,٦٣٦,١٠٣)

٢٤,٤٧٥,٨٢٢ ٤٨,٠٧٦,٢٩٥

٢١,٨١٠,٩٨٥ ٢٢,٤٤٠,١٩٢

صافي النقص في النقدية والأرصدة لدى البنوك

النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة

النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

توزيع ارباح مقترحة

المعاملات الغير نقدية:

توزيعات الأرباح المقترحة

٣٦,٠٠٠,٠٠٠ ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ ١٤

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 ١٣٨٠/١٢/٣ 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 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 باستثناء القياس بالقيمة العادلة للإستثمارات متاحة للبيع.

### النقدية وشبه النقدية

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

### الذمم المدينة

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

ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تنمة**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 الرائد 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 مخاطر 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 المترتبة 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 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 وإنشاءات
١٠% - ٢٠%	سيارات وشاحنات
٢٠%	اقفاص
٢.٥%	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 الإنخفاض في القيمة، إن القيمة المستردة ضمن القيمة المحققة ناقص تكاليف البيع وقيمة الاستخدام إيها 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.



