

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
			الموجودات المتداولة
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		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير متداولة
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		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
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		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧١,٨٥٨,٤٥٤	١٦٠,٥٩٣,٧٣٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٦٨,٨٥١,٧٦٥	٤٧٤,١٥٠,٨١٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
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 محققة 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		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
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 الاستثمارات 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 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.

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 الإستثمارات

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 للفترة وفقاً لنظام الاستحقاق .

٤) النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
١,٠٣٠,٠٠٠	٥٦٥,٠٠٠	النقد في الصندوق
٢٠,٧٨٠,٩٨٥	٢١,٨٧٥,١٩٢	أرصدة لدى البنوك
٢١,٨١٠,٩٨٥	٢٢,٤٤٠,١٩٢	الإجمالي

٥) المخزون

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٥,٥٤٤,٩٥٠	٩,٠٣٤,٢٢٩	غاز
٧٨,٤٤٠,٣٩٢	٢٢,٣٩٦,٦٥٢	إسطوانات
٦,٢٧٦,٩٨٧	٨,٥٩٣,٦٢٩	خزانات
٦٣,٤٦٢,٧٠٧	٥٤,٨٦٧,١٧٤	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
١٤٧,٩٤٠,١٦١	٨٩,١٠٦,٨٠٩	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣١ مارس ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (أ)
-	٢٣٢,٠٦٥,٧١٥	إستثمارات في صناديق (ب)
-	١,٢٥٧,٧١١	الاستثمار في اكتتابات الأسهم (ب)
-	١٠١,٩٦٠,١٠٩	محفظة استثمارية بإدارة دراية (ب)
-	٩,٢٥٧,٦٤٤	محفظة استثمارية بإدارة عودة كابيتال (ب)
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	الشركة المتحدة للزجاج المسطح (ج)
٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	-	إستثمارات مرابحة في بضائع
٣٨٥,٦٧٤,٢٢٨	٤٢٥,٢١٥,٤٠٧	

(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: ٣٠٢.٤٩١.٨٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٩١.٢١٤.٧١٠ ريال سعودي).

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

الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
-	٢٢٣,١١٠,٢٩١	الرصيد الافتتاحي
-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
-	(٩,٧١٥,٠٠٠)	استيعادات
-	١,١٤٥,٨٨٨	ارباح غير محققة
-	٣٤٤,٥٤١,١٧٩	

(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 ٢٠١٢/١٢/٣١م 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 الإكتتاب، 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) - تنمة
٣١ مارس ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	نسبة الملكية	
٢٤,٩٥٢,٤١٠	٢٦,٤٢٩,١٤٣	%٣٧.٥٧	المصنع السعودي إسطوانات الغاز (أ)
١٩,٦٨٢,٠٢١	١٩,١٧٢,٧١٨	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٤,٧٣٩,٥٩٧	١٦,٨٧٣,٣٣٥	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٥٩,٣٧٤,٠٢٨	٦٢,٤٧٥,١٩٦		

٨) إستثمارات عقارية

(أ) التكلفة

الإجمالي	مباني	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 مارس ٢٠١٥
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
			صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ مارس ٢٠١٥
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ مارس ٢٠١٤

(ب) القيمة العادلة

في نهاية عام ٢٠١٢م قامت الشركة بدراسة القيمة العادلة للأراضي المستثمرة باستخدام جهة مستقلة للتقييم، وبإتباع طرق التقييم المهنية المتعارف عليها وأخذ في الإعتبار المعاملات التي تمت في السوق للعقارات المشابهة. وقد بلغت القيمة العادلة للأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣٩٩.٦٤٤.١٨٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٩٣.١٩٠.٠٢٩ ريال سعودي)، علماً أن هذا التقييم لا يؤثر على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ حيث أن الشركة تتبع نموذج التكلفة التاريخية للمحاسبة على هذه الأراضي، وفقاً لما تتطلبه المعايير المحاسبية المطبقة في المملكة العربية السعودية والتي لا تسمح باستخدام القيمة العادلة لقياس هذه الأراضي.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
٣١ مارس ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	اسطوانات الغاز	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٢,١٠٨,٨٤٥	٤١٦,١٦٥,٦١٠	٥٢٤,١٤٧,٠٦٨	٢٠,١٤٩,٥٥٦	٤٠,١٣٣,٦٢٤	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤,٦٦٢,١٣٣	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٧١٩,٦٨٤,٩٨٣
الإضافات	-	-	٣٩,٧٨٣,٥٤٤	-	٣٠,٩٢٩	١,٩٧٧,٧٣٩	-	-	-	٤١,٧٩٢,٢١٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٢,١٠٨,٨٤٥	٤٥٥,٩٤٩,١٥٤	٥٢٤,١٤٧,٠٦٨	٢٠,١٨٠,٤٨٥	٤٢,١١١,٣٦٣	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤,٦٦٢,١٣٣	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٧٦١,٤٧٧,١٩٥
الإستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	-	٢٦٣,٢٨٤,٨١٣	٣١٤,٩٠٤,٢٤١	٣٩٥,١٢٧,١٠٩	١٦,٢٧٦,٣٣٤	٣٠,١٣٠,٥٦٦	١٠٢,٩٢٠,٩١٥	٣,٤٢٧,٤٨٧	٢٠,١٣٢,٣٤٣	١,١٤٦,٢٠٣,٨٠٨
إستهلاك	-	٣,٤١٣,٨٠٤	٨,٥٣٣,٢٠٠	٥,١٣٧,٦٦٢	١٩٨,٩٩٤	٨٧٥,١٠٧	١,٢٨٤,٤٦٨	٦٥,٤٢٤	٨٤٨,٢٣٩	٢٠,٣٥٦,٨٩٨
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	-	٢٦٦,٦٩٨,٦١٧	٣٢٣,٤٣٧,٤٤١	٤٠٠,٢٦٤,٧٧١	١٦,٤٧٥,٣٢٨	٣١,٠٠٥,٦٧٣	١٠٤,٢٠٥,٣٨٣	٣,٤٩٢,٩١١	٢٠,٩٨٠,٥٨٢	١,١٦٦,٥٦٠,٧٠٦
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
٣١ مارس ٢٠١٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٨٧,٢٨٥,١٧٨	١١٠,٤٠٣,٣٥١	١٤١,٢١٢,٤٣٨	٤,٢٤٨,٣٨٩	١١,٠٦٥,٣٣٥	١٢,٧٥٦,٧٨٤	١,٢٨٩,٨٧٦	١١٧,٨٤٧,٨٦٨	٦١٠,٩٤٣,٦٧٣

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
٣١ مارس ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٠) الذمم الدائنة

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
٩٦,١٧١,٦٦٥	١٠٥,٤٣١,٤٠٨
٣٢,٣١٥,٤٤٦	٣٢,٩٠٨,٤٧٨
١٠,٤٨٣,٢٠٣	٦,٢٦٠,٢٠٤
٢٥,٧٥٥,٢٩٥	٤٠,٤٦٤,١٧٦
١٦٤,٧٢٥,٦٠٩	١٨٥,٠٦٤,٢٦٦

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

١١) الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
٤٢٤,١١٧,٦٥٨	٤٤٢,٩٩٦,٠١٩
٣٥,٦٠٤,٣٧٥	٣٨,٨٣١,٥٣٢
١,٨٣٩,٩٤٢	٢,٦٢٢,٣٥٥
(١,٥٧٦,٣٧٠)	(١,٩٩٢,٧٠٧)
٤٥٩,٩٨٥,٦٠٥	٤٨٢,٤٥٧,١٩٩

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

١٢) تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢٨٠,٥٩٠,٦٤٠	٢٩٤,٩٦٩,٣٠١
٦٦,٦٢١,٠٦٩	٧٠,١٢٤,٥٢٩
٢٨,٣١١,٨٢٢	٣٦,٠٥٥,٩٠٧
١٣,١٩٤,٨٩٥	١٢,١٠٠,٣٤٢
٢٠,٣٢٢,١٥٢	١٩,١٥٩,٤١٧
٥,٠١٢,٦١٧	٢,٨٠٧,٨٥٧
١,٦٧١,٧٩١	١,٢٥٩,٦٦٥
٢٧,٣٤٤	-
٢١٣,١١٧	١٦٢,٢٩٢
٤١٥,٩٦٥,٤٤٧	٤٣٦,٦٣٩,٣١٠

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

(١٣) توزيعات الأرباح للفترة السابقة :

- بناء على قرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٧ تم اقتراح توزيع ارباح بمبلغ اجمالي قدره ٣٠ مليون ريال سعودي اي ما يعادل ٤٠ هللة لكل سهم . بعد اعتماد الجمعية العمومية لسياسة توزيع الأرباح 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 ٢٠١٤/٤/١٥ . على ان تكون الاحقيه لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٣/٣١
- كما قامت الشركة بتوزيع ارباح بمبلغ ٣٠ مليون عن الربع الثاني في ٢٠١٤/٧/١٥ على ان تكون الاحقيه لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٧/٧
- وقامت الشركة بتوزيع ارباح بمبلغ ٣٣,٧٥٠,٠٠٠ عن الربع الثالث في ٢٠١٤/١٠/١ على ان تكون الاحقيه لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٩/٢١ .
- وقامت الشركة بتوزيع ارباح بمبلغ ٤١,٢٥٠,٠٠٠ عن الربع الرابع في ٢٠١٤/١٢/٢٨ على ان تكون الاحقيه لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/١٢/٢١ .

(١٤) توزيعات الأرباح للفترة الحالية :

- 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 الأرباح 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 ٢٠١٥/٤/١٥ . على ان تكون الاحقيه لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٣/٣١ .

(١٥) حادث ناقله الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، 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.