

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
مع
تقرير الفحص المحدود

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (شركة مساهمة سعودية)، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، والقوائم الأولية للدخل لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفق النقدي لفترة الستة أشهر 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 مسئولية 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 نبدى 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)



الرياض ١٧ شوال ١٤٣٦ هـ
الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٥ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٢١,١٩٣,٩٠٢	٧٣,٦٣٩,٠٦٨	٤ النقد والأرصدة لدى البنوك
٣١,٤٥٥,٠٠٩	٣٨,٦٢٤,٧١٢	٥ ذمم مدينة ، صافي المخزون
١٢٦,٩٨٢,٥٥٣	٦٨,٨٣٥,٠٤٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٩,٤٦٩,٢٩٣	١١٧,٩٣٤,٤٩١	إجمالي الموجودات المتداولة
٢٤٩,١٠٠,٧٥٨	٢٩٩,٠٣٣,٣١٨	
الموجودات غير متداولة		
٤١٣,٧١٤,٨٩٩	٣٨٦,٤٨٥,٧٩٢	٦ إستثمارات متاحة للبيع
٦٠,٢٦٤,٩٤٠	٥٩,٤٣٨,٨١١	٧ إستثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٨ إستثمارات عقارية، صافي
٦٠٩,٦٩٢,٥٧٤	٦٠٧,٩٧٩,٣٦٦	٩ موجودات ثابتة، صافي
١٠٥,٢٤٣,٤٢٠	١١٨,١٠٥,٦١٢	مشاريع تحت التنفيذ
١,٥٨٧	-	مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٤٧٢,٥١٢,٣٥٣	١,٥٠٥,٥٣٧,٠٧٤	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١٦٠,٦٩٠,١٤٤	١٨٥,٢٤٥,٠٨٧	١٠ ذمم دائنة
٦٩,٢٨١,٩٣٨	٦٦,٦٨٧,٤٦٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٤,٢٨٣	٥,٢٠٩,٢٠٢	مخصص الزكاة
٥٥,٩٠١,٢٦١	٥٢,٤٣٥,٣٠٨	مخصصات أخرى
٢٩٠,٤٧٧,٦٢٦	٣٠٩,٥٧٧,٠٦٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
١٧١,٤٣٨,٤١٣	١٦١,٠٣٣,٦٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٦١,٩١٦,٠٣٩	٤٧٠,٦١٠,٦٨٨	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
٨٢٦,٥٦٧	٤,٧٣٢,٠٠٢	ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٢,٥١١,٧٩٦	١٧,٧١٠,٤٠٣	الأرباح المبقاة
١,٠١٠,٥٩٦,٣١٤	١,٠٣٤,٩٢٦,٣٨٦	صافي حقوق المساهمين
١,٤٧٢,٥١٢,٣٥٣	١,٥٠٥,٥٣٧,٠٧٤	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 (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٥٠,٠٩٦,٩٩١	٩٥٧,٣٦٦,٧٢١	٤٤٥,١١١,٣٨٦	٤٧٤,٩٠٩,٥٢٢	١١
(٨١٥,٨٨٢,٦٧٨)	(٨٥٧,٠٨١,٢٧٧)	(٣٩٩,٩١٧,٢٣٠)	(٤٢٠,٤٤١,٩٦٧)	١٢
٨٩,٢١٤,٣١٣	١٠٠,٢٨٥,٤٤٤	٤٥,١٩٤,١٥٦	٥٤,٤٦٧,٥٥٥	
(٢٤,٦٢٣,٥٧٤)	(٢٩,٧٨٠,٠٩٥)	(١٢,٣١٠,٦١٠)	(١٥,٣٨٣,٨٨٨)	
٦٤,٥٩٠,٧٣٩	٧٠,٥٠٥,٣٤٩	٣٢,٨٨٣,٥٤٦	٣٩,٠٨٣,٦٦٧	
(٦,٤٦٦,٠٨٨)	(١٤,٦٠٥,٨٨٧)	(٣,٢٣٢,٠٦٩)	(١٣,٦٥١,٠٨٧)	
١٥,٨٠٢,٨٧٣	١٥,٣٧٧,٣٦٥	٩,٦٦٩,٠٠٧	٢,٨٣٣,٨٧٨	
٧٣,٩٢٧,٥٢٤	٧١,٢٧٦,٨٢٧	٣٩,٣٢٠,٤٨٤	٢٨,٢٦٦,٤٥٨	
(٢,١٤٠,٨٨٣)	(٢,١٧٥,٨٥٠)	(١,٠٦٦,٨٣٤)	(٨٤٩,٦٢٨)	
٧١,٧٨٦,٦٤١	٦٩,١٠٠,٩٧٧	٣٨,٢٥٣,٦٥٠	٢٧,٤١٦,٨٣٠	
٠,٨٦	٠,٩٤	٠,٤٤	٠,٥٢	
٠,٩٦	٠,٩٢	٠,٥١	٠,٣٧	

الإيرادات
تكاليف الإيرادات
إجمالي الدخل
مصاريف عمومية وإدارية
دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
مصاريف أخرى
إيرادات أخرى
صافي دخل الفترة قبل الزكاة
الزكاة
صافي دخل الفترة
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 (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٧٣,٩٢٧,٥٢٥	٦٩,١٠٠,٩٧٧	صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٤١,٤٦٧,٩٠٢	٤١,٣٤٥,٤٥٠	تعديلات لتميوية صافي الدخل
١١,٧٠٧,٧٨٨	١٧,٩٣٣,٢٨٦	إستهلاكات وإطفاءات
(٢٤٤,٦٢٨)	(١٦,٨٤٩)	مخصصات مكونة خلال الفترة
		أرباح بيع موجودات
(٥,٣٢١,٩٦٧)	٣٨٩,١٢٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢٨,٥٢٤,٢٣٠	٣٥,٣١٨,٣٨١	الذمم المدينة
(١٣,٢٤٠,٦٠٢)	(٤٦,٢٤٠,٩٣٠)	المخزون
٧٥,٦٦٧,٤٤٢	١٠٩,١٩١,٠٨٤	مصاريف مدفوعة مقدما وإرصدة مدينة أخرى
٢٤,٥٢٨,٠٤٥	٢٣,٢٣٦,٦١٥	الذمم الدائنة
(٥,٠٥٩,١٣٠)	(١٢,١٤٨,٥١٤)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥,١٠٥,٣١٧)	(٥,٩٧٨,٢٥١)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٨٥٥,٠٠٠)	(١,٢١٢,٣٤٤)	المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
٢٣٥,٩٩٦,٢٨٨	٢٣٠,٩١٨,٠٣٠	المسدد من مخصصات أخرى
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٦٠,٠٠٨,٣٢٢)	(٧٩,٠٥٠,٢١٣)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٣,٣٥٩,٢٩٦	٣,٠٢٩,٤٨٥	إستثمارات متاحة للبيع
(٢٨,٥٠٤,٥٣٥)	(٧٥,٨٢٦,٧٩٢)	إستثمارات في شركات زميلة
(١١,١٢٤,٦٣٧)	(١,٠٠٧,٧٣٧)	شراء وإستيعادات موجودات ثابتة
(١٦٩,٢٧٨,٢٠٨)	(١٥٢,٨٥٥,٢٥٧)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة والمقترحة
		صافي النقد (المستخدم في) المستخدم في
		الأنشطة التمويلية
(٣,٢٨١,٩٢٠)	٢٥,٥٦٢,٧٧٣	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٤,٤٧٥,٨٢٢	٤٨,٠٧٦,٢٩٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢١,١٩٣,٩٠٢	٧٣,٦٣٩,٠٦٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٨٢٦,٥٦٧	٣,٦٥١,٠٦٣	معلومات إضافية غير نقدية : التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المقامه للبيع

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 رقم ٧١٣ بتاريخ ١٣٨٠/١٢/٣ هـ والقاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية لكلا 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 الأساسي 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 الأعداد

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 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.

٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة**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 الغاز بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، وتقوم الادارة بتكوين مخصص للمخزون الراكد وبطى الحركة بعد دراستها لعناصر المخزون .

إستثمارات متاحة للبيع

تفاس الإستثمارات المصنفة ك "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 انخفاض قيمتها، وعندئذ يتم إثبات الربح والخسارة المتركمة 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 انخفاض 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 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 الي
١٠%	عدد وادوات
١٠%	أثاث ومفروشات
٥%	مباني وانشاءات
١٠% - ٢٠%	سيارات وشاحنات
٢٠%	اقفاص
٢.٥%	الاسطوانات

إتخفاض 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 الإلتخفاض في القيمة وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات لتحديد مدى خسائر الإلتخفاض في القيمة، إن القيمة المستردة ضمن القيمة المحققة ناقص تكاليف البيع وقيمة الاستخدام إيهما أعلى. إذا كان القيمة المستردة للموجودات مقدرة بأقل من القيمة الدفترية فيتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات إلى القيمة المستردة. يتم تحميل خسائر الإلتخفاض الدائم في قيمة الموجودات قائمة الدخل الأولية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة
٣٠ يونيو ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تمة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١,٠٣٠,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠	النقد في الصندوق
٢٠,١٦٣,٩٠٢	٧٣,١٠٤,٠٦٨	رصيد لدى البنك
٢١,١٩٣,٩٠٢	٧٣,٦٣٩,٠٦٨	

٥) المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٢,٢٤٨,٥٦٣	٣,١٣٠,٠٧٦	غاز
٦٣,٨٧١,٩٣٣	٩,٠٩٦,٣٧٤	إسطوانات
٥,٩٨٩,٤٠٢	٥,٠٠٢,٨٤٢	خزانات
٦٠,٦٥٧,٥٣٠	٥٧,٣٩٠,٦٣٠	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راکدة ووطنية الحركة
١٢٦,٩٨٢,٥٥٣	٦٨,٨٣٥,٠٤٧	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تامة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (أ)
٦٥,٠٥٢,٧١٢	١٦٢,٤١٧,٣١٣	إستثمارات في صناديق (ب)
٢,٧٥٢,٨٦٢	-	الاستثمار في اكتتابات الأسهم (ب)
-	١٠٢,٧٣٥,٤٥٣	محفظة استثمارية بإدارة دراية (ب)
-	١٠,٦٥٨,٧٩٨	محفظة استثمارية بإدارة عودة كاييتال (ب)
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	الشركة المتحدة للزجاج المسطح (ج)
٢٦٥,٢٣٥,٠٩٧	-	إستثمارات مرابحة في بضائع (ب)
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات في ادوات مالية مهيكلة
٤١٣,٧١٤,٨٩٩	٣٨٦,٤٨٥,٧٩٢	

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

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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
-	٣٤٤,٥٤١,١٧٩	الرصيد الافتتاحي
٣٣٢,٢١٤,١٠٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
-	(٧١,٢٥٧,٧١١)	إستبعادات
٨٢٦,٥٦٧	٢,٥٢٨,٠٩٦	أرباح غير محققة
٦٧,٨٠٥,٥٧٣	٣٠٥,٨١١,٥٦٤	

(٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	نسبة الملكية	
٢٥,٦٧٥,٩٨٧	٢٣,٨٣٧,١٥٨	%٣٧.٥٧	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
١٩,١٥٣,٧٦٦	١٨,٧٢٨,٣١٨	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٥,٤٣٥,١٨٧	١٦,٨٧٣,٣٣٥	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٦٠,٢٦٤,٩٤٠	٥٩,٤٣٨,٨١١		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٨) إستثمارات عقارية

(أ) التكلفة

أراضي	مباني	الإجمالي	
٣٤,٤٩٤,١٧٢	١٣,٦٧٦,١٦٤	٤٨,١٧٠,٣٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٣٤,٤٩٤,١٧٢	١٣,٦٧٦,١٦٤	٤٨,١٧٠,٣٣٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
-	١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	الإستهلاك المتراكم الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
			صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥
٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤

(ب) القيمة العادلة

في نهاية عام ٢٠١٢ قامت الشركة بدراسة القيمة العادلة للأراضي المستثمرة باستخدام جهة مستقلة للتقييم، وبتابع 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 ٣٠ يونيو 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
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة ، صافي

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أقنص	عدد أدوات	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	-	١,٧١٥,٩١٥	٦٠,١١٤,٠٨٩	١١,٥٤٨,٤١٠	١٤٧,٢٦١	٢,٣١٥,٦٦٦	-	٢,٣٠٠	-	٧٥,٨٤٣,٦٤١	
استبعادات	-	-	-	-	(١,٣٠٠)	-	-	-	-	(١,٣٠٠)	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٣,٨٢٤,٧٦٠	٤٧٦,٢٧٩,٦٩٩	٥٣٥,٦٩٥,٤٧٨	٢٠,١٩٥,٥١٧	٤٢,٤٤٩,٢٩٠	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤,٦٦٤,٤٣٣	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٧٩٥,٥٢٧,٣٢٤	
الإستهلاك المتراكم											
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	-	٢٦٣,٢٨٤,٨١٣	٣١٤,٩٠٤,٢٤٦	٣٩٥,١٢٧,١٠٩	١٦,٦٧٦,٣٣٤	٣٠,١٣٠,٥٦٦	١٠٢,٩٢٠,٩١٥	٣,٤٢٧,٤٨٧	٢٠,١٢٢,٣٤٣	١,١٤٦,٢٠٣,٨٠٨	
إستهلاك	-	٦,٨٦٧,٦٣٠	١٧,٣٣١,٣٠٥	١٠,٦٤١,٨٢٦	٣٩٨,٠٢٤	١,٧٤٠,٥٨١	٢,٥٣٩,٦٣٢	١٢٩,٩٦٤	١,٦٩٦,٤٧٨	٤١,٣٤٥,٤٥٠	
استبعادات	-	-	-	-	(١,٣٠٠)	-	-	-	-	(١,٣٠٠)	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	٢٧٠,١٥٢,٤٤٣	٣٣٢,٢٣٥,٥٤٦	٤٠٥,٧٦٨,٩٤٥	١٦,٢٧٣,٠٥٨	٣١,٨٧١,١٤٧	١٠٥,٤٦٠,٥٤٧	٣,٥٥٧,٤٥١	٢١,٨٢٨,٨٢١	١,١٨٧,٥٤٧,٩٥٨	
صافي القيمة الدفترية											
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٧٣,٦٧٢,٣١٧	١٤٤,٠٤٤,١٥٣	١٢٩,٩٢٦,٥٣٣	٣,٢٢٣,٤٥٩	١٠,٥٧٨,١٤٣	٦,٣٠٤,٩٠٦	١,١٠٦,٩٨٢	١١٣,٨٨٩,٤١٩	٦٠٧,٩٧٩,٣٦٦	
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٦٨٤,١٣٩,١٧٩	١١٤,١١١,٦٢٥	١٤٠,٥٦٤,٧١٥	٤,١٩٥,٦٥٦	١١,١٨٨,٨١٣	١١,٤٣٥,٥٢٨	١,٣٧٤,٧٢٦	١١٧,٨٤٧,٨٦٨	٦٠٩,٦٩٢,٥٧٤	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٠) الذمم الدائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٨٣,٩٧٤,٤٤٦	٩٣,٦٣٧,١٦٢	شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي
٤١,٠١٥,٠٢١	٣٩,٥٥٨,٩٢٣	دائنون وموردون
٧,٥٩٦,٣٢٦	٤,٦١٩,٤٤٧	دفعات مقدمة من العملاء
٢٨,١٠٤,٣٥١	٤٧,٤٢٩,٥٥٥	مبالغ تحت التسوية
١٦٠,٦٩٠,١٤٤	١٨٥,٢٤٥,٠٨٧	

(١١) الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٨٣٥,١٢٤,٨٧٢	٨٧٣,٥٤٠,١٤٧	مبيعات الغاز
٣٧,٤٩٧,٠٤٥	٥١,٨٩٩,١٣٥	مبيعات إسطوانات
٢٦,٧٧٤,١٧٨	٢٧,١٣٥,٧٩٦	مبيعات الخزانات
٥,٣٧٧,٨١٨	٣,٦٣٠,٦٧٧	مبيعات القطع
٣,٨٩٧,٦٦٧	٥,٠٢٣,٣٦٧	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٣,٥٧٤,٥٨٩)	(٣,٨٦٢,٤٠١)	مردودات المبيعات
٩٠٥,٠٩٦,٩٩١	٩٥٧,٣٦٦,٧٢١	

(١٢) تكلفة الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٥٤٧,٩٦٨,٣٤٢	٥٨١,٢٧٠,٦٣٢	تكلفة الغاز
١٢٩,٩٤٨,٣٥٧	١٣٠,٠٨٣,٤٥٨	رواتب واجور
٣٦,٢٥٠,٧٥٤	٥٠,٥٢٥,٥٧٣	تكلفة شراء أسطوانات
١٨,٨٩١,٦٧٠	١٧,٧٦١,١٧٧	تكلفة شراء الخزانات
٣,٢٠٢,٤١١	٢,٥٨٣,٢١١	قطع غيار الأسطوانات والخزانات
٢٥,١٨٧,٣٧٧	٢٣,٠١٤,٨٨٣	قطع غيار السيارات واخرى
٣٩,١١٢,٩٤٨	٣٨,٩٨١,٥٧٥	إستهلاك موجودات ثابتة
١٠,٩٥٢,٢٣٠	٧,٣٢٦,٣١٣	مصرفات إدارية للتشغيل
٣,٥٦٧,٠٠٣	٥,١٥٢,٢١٢	تأمين
٤٠,٧٥٢	-	إطفاء مصرفات إيرادية مزجلة
٧٦٠,٨٢٤	٣٨٢,٢٤٣	إصلاح وصيانة
٨١٥,٨٨٢,٦٧٨	٨٥٧,٠٨١,٢٧٧	

١٣) توزيعات الأرباح السنة 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 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 ٢٠١٤/٤/١٥ . على ان تكون الاحقية 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 الاحقية 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 الاحقية 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 الاحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/١٢/٢١ .

١٤) توزيعات الارباح 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 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 الاحقيه لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٣/٣١ .
- وتم اقتراح توزيع ارباح عن الربع الثاني بمبلغ وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي اي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم ، على ان تكون الاحقيه لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٦/٣٠ . وكان تاريخ التوزيع في ٢٠١٥/٧/١٦ .

١٥) حادث ناقله الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣٠ يونيو 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 أعمالها حتى تاريخه .

١٦) النتائج الأولية

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

١٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تويب أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بما يتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة.