

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
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 ٢٠١٤

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 ٢٠١٤، والقوائم الأولية للدخل لفترتي 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 مسؤولة 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 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 في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحالفون
البسام والنمر محاسبون قانونيون


عبد المحسن منير النمر
ترخيص رقم (٣٩٩)



الرياض ١٨ رمضان ١٤٣٥ هـ

الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٤ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٣,١٢٣,٥٦٦	٢١,١٩٣,٩٠٢	٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٣,٩٦٦,٥٣٩	٣١,٤٥٥,٠٠٩		ذمم مدينة ، صافي
١٤٤,٩٤١,٤٦٦	١٢٦,٩٨٢,٥٥٣	٥	المخزون
٦٠,٩٦٣,١٧٢	٦٩,٤٦٩,٢٩٣		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٢,٩٩٤,٧٤٣	٢٤٩,١٠٠,٧٥٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير متداولة
٤١١,٨٤٠,٧٥٣	٤١٣,٧١٤,٨٩٩	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٥٧,٤٣٦,٢٧٢	٦٠,٢٦٤,٩٤٠	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٨	إستثمارات عقارية، صافي
٥٥٣,٥٦٥,٩٨٧	٦٠٩,٦٩٢,٥٧٤	٩	موجودات ثابتة، صافي
١٣٨,٢٩٦,٨٣٨	١٠٥,٢٤٣,٤٢٤		مشاريع تحت التنفيذ
٤٠٢,٨٧٢	١,٥٨٧		مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٤٥٩,٠٣١,٦٤٠	١,٤٧٢,٥١٢,٣٥٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٤٢,١٣٥,٠٣٠	١٦٠,٦٩٠,١٤٤	١٠	ذمم دائنة
٣٦,٨٦٩,١٨٤	٦٩,٢٨١,٩٣٨		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,١٠٧,٠٨٠	٤,٦٠٤,٢٨٣		مخصص الزكاة
١٩,٢٥٦,٢٦١	٥٥,٩٠١,٢٦١		مخصصات أخرى
٢٠٤,٣٦٧,٥٥٥	٢٩٠,٤٧٧,٦٢٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٦٣,٥٩٥,٦٥١	١٧١,٤٣٨,٤١٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦٧,٩٦٣,٢٠٦	٤٦١,٩١٦,٠٣٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١٥,٢٠٨,٦٣٤	٢٢٦,٦٠٢,٣٩٤		إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		إحتياطي إتفاقي
-	٨٢٦,٥٦٧		ارباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١٠٥,٢٠٤,٢٤٣	١٢,٥١١,٧٩٦		الأرباح المبقاة
١,٠٩١,٠٦٨,٤٣٤	١,٠١٠,٥٩٦,٣١٤		صافي حقوق المساهمين
١,٤٥٩,٠٣١,٦٤٠	١,٤٧٢,٥١٢,٣٥٣		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

نصف السنة المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٤	٢٠١٣	نصف الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
			٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٩٥,١٨٣,٥١٥	٩٠٥,٠٩٦,٩٩١	٤٣٧,٤٨٥,٤١٢	٤٤٥,١١١,٣٨٦	١١	الإيرادات
(٨٠١,١٩٤,١٠٤)	(٨١٥,٨٨٢,٦٧٨)	(٣٨٦,٩٨٤,٤٠٥)	(٣٩٩,٩١٧,٢٣٠)	١٢	تكلفة الإيرادات
٩٣,٩٨٩,٤١١	٨٩,٢١٤,٣١٣	٥٠,٥٠١,٠٠٧	٤٥,١٩٤,١٥٦		إجمالي الدخل
(٢٥,٤٢٥,٨٠١)	(٢٤,٦٢٣,٥٧٤)	(١٢,٨٣٦,٣١٣)	(١٢,٣١٠,٦١٠)		مصروف صومية وإدارية
٦٨,٥٦٣,٦١٠	٦٤,٥٩٠,٧٣٩	٣٧,٦٦٤,٦٩٤	٣٢,٨٨٣,٥٤٦		دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(٧,٩٣٦,٤٢٧)	(٦,٤٦٦,٠٨٨)	(٥,٤٢٩,٠٩٠)	(٣,٢٣٢,٠٦٩)		مصروف أخرى
١٨,٥٢٣,٨٢٧	١٥,٨٠٢,٨٧٣	٨,٢٩٨,٦٥٠	٩,٦٦٩,٠٠٧		إيرادات أخرى
٧٩,١٥١,٠١٠	٧٣,٩٢٧,٥٢٤	٤٠,٥٣٤,٢٥٤	٣٩,٣٢٠,٤٨٤		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٤,٨٦١,٤١٨)	(٢,١٤٠,٨٨٣)	(٢,٦٣٤,٥٤٠)	(١,٠٦٦,٨٣٤)		الزكاة
٧٤,٢٨٩,٥٩٢	٧١,٧٨٦,٦٤١	٣٧,٨٩٩,٧١٤	٣٨,٢٥٣,٦٥٠		صافي دخل الفترة
٠,٩١	٠,٨٦	٠,٥٠	٠,٤٤		ربحية السهم العادي من دخل الأنشطة الإعمال الرئيسية
٠,٩٩	٠,٩٦	٠,٥١	٠,٥١		ربحية السهم العادي من صافي دخل الفترة

موقعه
بجانبه

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 ٢٠١٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
		التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
٧٩,١٥١,٠١٠	٧٣,٩٢٧,٥٢٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل
٣٥,٧٣١,٥٣٦	٤١,٤٦٧,٩٠٢	إستهلاكات وإطفاءات
١٤,٢٢٣,١٥٧	١١,٧٠٧,٧٨٨	مخصصات مكونة خلال الفترة
(٧,٤٨٥,٥٧٨)	(٢٤٤,٦٢٨)	أرباح بيع موجودات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢,٦٨٦,٠٧١)	(٥,٣٢١,٩٦٧)	الذمم المدينة
٨,٣٣٧,٣٤٦	٢٨,٥٢٤,٢٣٠	المخزون
(٣٣,٠٨٧,٣٢٨)	(١٣,٢٤٠,٦٠٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٨,٣٧٧,٦٥٥	٧٥,٦٦٧,٤٤٢	الذمم الدائنة
(٢,١٦٤,٢٩٣)	٢٤,٥٢٨,٠٤٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٠,٤٠٢,١٣١)	(٥,٠٥٩,١٣٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٥,٠٦٢,٠٠٠)	(٥,١٠٥,٣١٧)	المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
(١٠٠,٠٠٠)	(٨٥٥,٠٠٠)	المسدد من مخصصات أخرى
٤٤,٨٣٣,٣٠٣	٢٢٥,٩٩٦,٢٨٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٨٢,٥٥٢,٢٦٣	(١٦٠,٠٠٨,٣٣٢)	إستثمارات متاحة للبيع
٨,٤٨١,٦٦٨	٣٠,٣٥٩,٢٩٦	إستثمارات في شركات زميلة
(٧٦,٦٤٢,٤٩٥)	(٢٨,٥٠٤,٥٣٥)	شراء وإستبعادات موجودات ثابتة
٢٧,٠٠٠,٠٥٥	(١١,١٢٤,٦٣٧)	مشاريع تحت التنفيذ
٤١,٣٩١,٤٩١	(١٦٩,٢٧٨,٢٠٨)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة والمقترحة
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١,٢٢٤,٧٩٤	(٣,٢٨١,٩٢٠)	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١١,٨٩٨,٧٧٢	٢٤,٤٧٥,٨٢٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٣,١٢٣,٥٦٦	٢١,١٩٣,٩٠٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

معلومات اضافية غير نقدية :
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة 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 الكريم رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠ 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 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 بإستثناء 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 الغيار بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، وتقوم الادارة بتكوين مخصص للمخزون الراكد وبطئ 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 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 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
٢.٥%	الاسطوانات

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 إيهما 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.

٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تنمة**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 انظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

الإيرادات

يتم إثبات مبيعات الغاز عند تسليم الكميات المباعة للعملاء والموزعين واصدار فاتورة البيع .

إيراد الاستثمارات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في رؤوس أموال الشركات الأخرى عند اقرار التوزيع من قبل هذه الشركات واصدار 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 اعمال الفترة .

المصاريف العمومية والادارية

يتم قياس واثبات المصاريف العمومية والادارية كمصاريف فترة وفقاً لنظام الاستحقاق .

٤) النقد والأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
١,٣٣٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٠٠٠	النقد في الصندوق
٢١,٧٩٣,٥٦٦	٢٠,١٦٣,٩٠٢	رصيد لدى البنك
٢٣,١٢٣,٥٦٦	٢١,١٩٣,٩٠٢	

٥) المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٢,٨١٩,٥٦٤	٢,٢٤٨,٥٦٣	غاز
٧٥,٢٦٧,١١٣	٦٣,٨٧١,٩٣٣	إسطوانات
٩,٢٦٢,٢٩٧	٥,٩٨٩,٤٠٢	خزانات
٦٣,٣٧٧,٣٦٧	٦٠,٦٥٧,٥٣٠	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راكدة وبطنية الحركة
١٤٤,٩٤١,٤٦٦	١٢٦,٩٨٢,٥٥٣	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٣٣١,١٦٦,٥٢٥	٣٣٠,٢٨٧,٨٠٩	استثمارات مرابحة في بضائع (أ)
-	٢,٧٥٢,٨٦٢	استثمارات في محافظ اسهم (اكتتابات)
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (ب)
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	الشركة المتحدة للزجاج المسطح
٤١١,٨٤٠,٧٥٣	٤١٣,٧١٤,٨٩٩	

(أ) تنوي إدارة الشركة الإحتفاظ بإستثمارات المرابحة في البضائع على المدى الطويل.

(ب) لعدم توفر القيمة العادلة، فإن الإستثمار في الشركة المذكوره أعلاه قد تم إدراجها بالتكلفة ناقص أي إنخفاض جوهري إن وجد. وقد بلغت القيمة الدفترية للإستثمار من واقع القوائم المالية المراجعة للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٩١,٢١٤,٧١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٦٨.١٢٦.٨٣٠ ريال سعودي).

(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 بها 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 التغير انخفاض حصة شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأس مال الشركة المتحدة للزجاج من ٢٧.٢% إلى ١١.٧٢%. وبناء عليه تم اعادة تصنيف الاستثمارات ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع .

٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	نسبة الملكية	
٢٥,٠٣٦,١٠٥	٢٥,٦٧٥,٩٨٧	%٣٧.٥٧	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
١٨,٧٤٦,٠٦٠	١٩,١٥٣,٧٦٦	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٣,٦٥٤,١٠٧	١٥,٤٣٥,١٨٧	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٥٧,٤٣٦,٢٧٢	٦٠,٢٦٤,٩٤٠		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٨) إستثمارات عقارية

(أ) التكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي	
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
			الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
			صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ يونيو ٢٠١٤
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣

(ب) القيمة العادلة

في نهاية عام ٢٠١٢م 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 ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة

الإجمالي	الأسطوانات	عدد وأدوات	أقفاس	اجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات المحطات	سيارات ومضخات	مباني وإنشاءات	اراضي	التكلفة
١,٢٨٧,٤٢٢,٦٤٤	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	٤,٥٠٦,٢٢٦	١١٢,١١١,٦٠٦	٣٤,٨٧٧,٦٧٠	١٩,٧٦٣,٨٨٧	٥١٨,٤٢٨,٥١٠	٣٩٧,٣١٩,٩٩٠	٤٣٩,٩٦٢,٠٦١	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٠١٤
٢٨,٧٧٣,٨٤٢	-	١٨٥,١٠٧	-	٤,٩٩٦,٩٧٤	٤٠٧,٢٥٦	٥,٧٤٧,٠٨٠	١٦,٨٠٤,٩٠٠	٦٣٢,٥٢٥	-	الإضافات
(٩٤١,٣٦٩)	-	(٤٦,٠٩٩)	(٣٤٦,١٥٣)	(١٩,٠٤٦,٩)	(١٢٥,٨٨٥)	(٥٦,٥٦٢)	(١٦٤,٦٠٠)	(١١,٦٠٠)	-	إستبعادات
١,٧١٥,٢٥٥,١١٧	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	٤,٦٤٥,٢٢٤	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٣٩,٦٨٤,١٧٥	٢٠,٠٤٥,٢٥٨	٥٢٤,١٩١,٠٧٨	٤١٣,٨٦٠,٢٩٠	٤٤٠,٥٨٢,٩٨٦	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١,٠٢٥,٠٨٢,٧٨٦	١٦,٧٣٩,٣٨٧	٣,١٢٣,٢٨٤	٩٧,٨٥٢,٠٦٦	٢٧,٠٥٩,٤٩٩	١٥,٥١٨,٦٠٣	٣٧١,٨٧٨,٠٦٥	٢٨٣,٢٠٩,٦٦٧	٢٤٩,٦٦٢,٢١٥	-	الإستهلاك المتركم
٤١,٣٤٦,٤٥٠	١,١٣٠,٩٨٥	١٥٣,١٠٠	٢,٨٧٤,٠٠١	١,٦٢٤,٢٤٨	٤٣٨,٠٤٩	١١,٧٣٢,٨٠٥	١٦,٧٠٣,٥٩٨	٦,٧٨٩,٦٦٣	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(٩١٦,٦٩٠)	-	(٤٥,٨٧٦)	(٣٤٦,١٥٢)	(١٨٨,٣٨٥)	(١٠٧,٠٥٠)	(٥٦,٥٥٧)	(١٦٤,٦٠٠)	(٨,٠٧١)	-	إستبعادات
١,١٠٥,٥٢٢,٥٤٦	١٧,٨٧٠,٢٧٢	٣,٢٧٠,٥٠٨	١٠٠,٣٢٩,٩١٥	٢٨,٤٩٥,٢٦٢	١٥,٨٤٩,٦٠٢	٣٨٣,٥٥٤,٣١٣	٢٩٩,٧٤٨,٦٦٥	٢٥٦,٤٤٣,٨٠٧	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٠,٩,٦٩٢,٥٧٤	١١٧,٨٤٧,٨٦٨	١,٣٧٤,٧٢٦	١١,٤٣٥,٥٣٨	١١,١٨٨,٨١٣	٤,١٩٥,٦٥٦	٤٤٠,٥٦٤,٧١٥	١١٤,١١١,٦٢٥	١٨٤,١٣٩,١٧٩	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	صافي القيمة الدفترية
٥٥٣,٥٢٥,٩٨٧	١٢٠,٦٧٥,٣٣٢	١,٣٠٠,٥٣٥	١٨,٢٣٣,٨٣٠	٣,١٠٠,٠١٩	٤,٣١٢,٣١٤	١٣٠,٥٩١,٦٧٧	٦٤,٣٥٤,٨٧٤	١٨٦,١٧٢,٩٥٢	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٢٠١٣ يونيو

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٠) الذمم الدائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
٨٠,٥٥٧,٩٤١	٨٣,٩٧٤,٤٤٦
٢٨,٨٨٦,٤٠٥	٤١,٠١٥,٠٢٢
٧,٤٣٠,٠٣٧	٧,٥٩٦,٣٢٦
٢٥,٢٦٠,٦٤٧	٢٨,١٠٤,٣٥١
١٤٢,١٣٥,٠٣٠	١٦٠,٦٩٠,١٤٤

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

(١١) الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٨١٨,٢٨٤,٦٣٦	٨٣٥,١٢٤,٨٧٢
٧٦,٢٠٩,٣٦٣	٦٩,٦٤٩,٠٤١
٣,٨٦٢,٥٤٦	٣,٨٩٧,٦٦٧
(٣,١٧٣,٠٣٠)	(٣,٥٧٤,٥٨٩)
٨٩٥,١٨٣,٥١٥	٩٠٥,٠٩٦,٩٩١

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

(١٢) تكلفة الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٥٣٨,٩١١,٣٦٩	٥٤٧,٩٦٨,٣٤٢
٥٦,٤١٣,٨٨٣	٥٦,٤٥١,٩٣٢
١٢٥,٧٥٩,٩٣٨	١٢٩,٩٤٨,٣٥٧
٢٧,٦٣٦,٥٠٥	٢٧,٠٨٠,٢٨٠
٣٣,٨٧٦,٠٤٠	٣٩,١١٢,٩٤٨
١٤,٧٩١,٦٨٩	١٠,٩٥٢,٢٣٠
٣,٠٥٢,٧٢٠	٣,٥٦٧,٠٠٣
١٠٣,٠٨٨	٤٠,٧٥٢
٦٤٨,٨٧٢	٧٦٠,٨٣٤
٨٠١,١٩٤,١٠٤	٨١٥,٨٨٢,٦٧٨

تكلفة الغاز
تكلفة شراء إسطوانات وخزانات وقطع
رواتب وأجور
قطع غيار وأخرى
إستهلاك موجودات ثابتة
مصروفات إدارية للتشغيل
تأمين
إطفاء مصروفات إيرادية مؤجلة
إصلاح وصيانة

١٣) توزيعات الأرباح السنة السابقة

(أ) قامت الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن الربع الثالث لعام ٢٠١٣ بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو ما يعادل ١٠ % من رأس مال الشركة وذلك بموجب قرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣م على ان تكون الاحقية للمساهمين المسجلين بسجلات تداول نهاية تداول يوم ٢٣/١٢/٢٠١٣م .

(ب) قامت الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن النصف الاول من العام المالي ٢٠١٣م بمبلغ ٥٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو ما يعادل ٧.٥% من رأس مال الشركة وذلك بموجب قرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٢٦ /٨/ ٢٠١٣م على ان تكون الاحقية للمساهمين المسجلين بسجلات تداول نهاية تداول يوم ٩/٩/٢٠١٣م .

١٤) توزيعات الارباح للفترة الحالية

بناء على قرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٧ تم إقتراح 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 الثاني في ٢٠١٤/٤/١٥ . على ان تكون الاحقيه لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٣/٣١ .

كما ستقوم 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 .

١٥) حادث ناقله الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقله الغاز، علماً بأنه لم يحدث أي تطورات بهذا الخصوص حتى تاريخه.

١٦) النتائج الأولية

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

١٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بما يتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة.