

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
مع
تقرير الفحص المحدود

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠-٥	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 سبتمبر ٢٠١٢، والقوائم الأولية للدخل والتدفق النقدي في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسنوية 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.

البسام محاسبون قانونيون وإستشاريون


إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)



الرياض ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٣ هـ
الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١٢ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٦,٩٦٠,٩٣٥	٣٧,٤٧٠,٨١٨	٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
٢٩,٠٨١,٨٨٥	١٥,٣٧٥,٠٨٨		ذمم مدينة ، صافي
١٦٤,٨٢١,٧١١	١٥٦,١٩٩,٧٨٤	٥	المخزون
٥١,٢٤٤,٢٠٠	٤٥,١٥٨,١٥٥		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٢,١٠٨,٧٣١	٢٥٤,٢٠٣,٨٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير متداولة
٤٢٢,٤٤١,١٤٩	٣٩٥,٤٢١,٢٠٧	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٧٧,٠٨٠,٣٢٧	٩٧,٥١٥,٠٧٤	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٤١٧,٣١٨,٢١٣	٤٣٧,١٧٧,٠٨٨	٨	موجودات ثابتة، صافي
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥		إستثمارات عقارية، صافي
١٨٠,٦١٣,٢٨٢	١٩٩,١٣٧,٣٦٨		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٠٠٧,٤٨٧	٩٧٨,١٧٥		مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٤٠٦,٠٦٣,٣٦٤	١,٤١٨,٩٢٦,٩٣٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١١٢,٧٠٠,٧٩٩	١١٠,١٩٢,٦٢٨	٩	ذمم دائنة
٣٣,١٧٥,٤٨٢	٣٤,٤٨٥,٥٦٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٥٩٢,٤٥٥	١٠,٩٣٣,٨٤٥		مخصص الزكاة
١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٧٥٠,٠٠٠		مخصصات أخرى
١٥٥,٤٦٨,٧٣٦	١٦٧,٣٦٢,٠٤٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠٦,٨٩٤,٥٥٠	١٩٩,٦٥٥,٨٨٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦٢,٣٦٣,٢٨٦	٣٦٧,٠١٧,٩٢٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٩٠,٦٣٦,١٥١	٢٠١,٢٧٠,٠٧٤		إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		إحتياطي اتفاقي
٧٢,٩٢٣,٠٤٥	٧٩,٩٨٣,٣٧٤		الأرباح المبقاة
٩,٤٨٥,٣٢٥	-		أرباح غير المحققة لإستثمارات متاحة للبيع
١,٠٤٣,٧٠٠,٠٧٨	١,٠٥١,٩٠٩,٠٠٥		صافي حقوق المساهمين
١,٤٠٦,٠٦٣,٣٦٤	١,٤١٨,٩٢٦,٩٣٢		إجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١,٢٣٠,٦٣٨,٠٧٢	١,٢٩٢,٢١٦,٠٥٦	٤٠٢,٤٩٥,٠١٨	٤٢٩,٠٦١,٠٦٥	١٠ الإيرادات
(١,١٣٢,٨٥٣,٣٥٠)	(١,١٦٢,٦٧١,٩١٤)	(٣٦٧,٣٧٧,٨٢٤)	(٣٨٤,٩٤٨,٣٢٦)	١١ تكلفة الإيرادات
٩٧,٧٨٤,٧٢٢	١٢٩,٥٤٤,١٤٢	٣٥,١١٧,١٩٤	٤٤,١١٢,٧٣٩	إجمالي الدخل
(٣٩,٣٩١,١١٤)	(٣٣,٣٠٠,٧٦٢)	(٩,٧٨٤,١٨٠)	(٨,٦٩٣,٨٣١)	٢ مصاريف عمومية وإدارية
٥٨,٣٩٣,٦٠٨	٩٦,٢٤٣,٣٨٠	٢٥,٣٣٣,٠١٤	٣٥,٤١٨,٩٠٨	دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(٧,٤٢٢,٧٧٢)	(٤,٣٠٣,١٩٣)	(١,٣٦١,٢٣٧)	(٣,٤٣٤,٨١٩)	٣ مصاريف أخرى
٢٧,٥٩٢,٩٣٧	١٤,٧٦٢,٥٦٦	٥,٢٧١,٤٢٦	٥٩٩,١٥١	٤ إيرادات إستثمارات وأخرى
٧٨,٥٦٣,٧٧٣	١٠٦,٧٠٢,٧٥٣	٢٩,٢٤٣,٢٠٣	٣٢,٥٨٣,٢٤٠	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٦,٢٤٩,٧٠٩)	(٨,٧٥٣,٦٦٠)	(٢,٢٨٩,٩٥٣)	(٣,٤٢٠,٦٩٣)	٥ الزكاة
٧٢,٣١٤,٠٦٤	٩٧,٩٤٩,٠٩٣	٢٦,٩٥٣,٢٥٠	٢٩,١٦٢,٥٤٧	٦ صافي دخل الفترة
٠,٧٨	١,٢٨	٠,٣٤	٠,٤٧	٧ ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
٠,٩٦	١,٣١	٠,٣٦	٠,٣٩	٨ ربحية السهم العادي من صافي دخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٧٨,٥٦٣,٧٧٣	١٠٦,٧٠٢,٧٥٣	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل
٤٥,٨٤٤,٣٣٦	٤٦,٣٧٢,٦٩٤	إستهلاكات وإطفاءات
١٧,٥١٧,٥٦٥	١٧,٤٨١,٥٠٢	مخصصات مكونة خلال الفترة
(٤٩٣,٨٥٠)	(٢,٦٣٨,٠٦٠)	أرباح بيع موجودات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٣,٢٥٨,٧١١)	٢,٥٢٤,٨٨٢	الذمم المدينة
(٢٤,٠٤٨,٠٢٠)	١٢,٨٠٠,٨٢١	المخزون
٩,٧٠٧,٠٥٦	(١٦,١٧١,١٦٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(١٨,٠٥٣,٢٧٩)	(٤٦,٤٥٥,٨٩٨)	الذمم الدائنة
(٢,٣٨٠,٦٩٧)	(٥,٤٤٠,٣٠٤)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١٨,٠٧٢,٤٩٠)	(٢٥,٨٠٢,٨٠٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٨,٣٤١,٨٨٥)	(٣,٧٦٠,٥٥٠)	المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
٦٦,٩٨٣,٧٩٨	٨٥,٦١٣,٨٧٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٩٦,١٦٦,٣٢٧	٨٧,٤٥٨,٧٩٣	إستثمارات متاحة للبيع
٤,٦٧٥,٥٠٨	١,٧١٥,٤٥٥	إستثمارات في شركات زميلة
(٦٥,٧٨٢,١٥٦)	(١٩,٨٨٦,٠١٦)	شراء وإستبعادات موجودات ثابتة
(٣٣,٣٢٠,٦٥٥)	(٤٧,٤٨٣,١٨٣)	مشاريع تحت التنفيذ
١,٧٣٩,٠٢٤	٢١,٨٠٥,٠٤٩	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦,٢٢٢,٨٢٢	(٥,٠٨١,٠٧٥)	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٠,٧٣٨,١١٣	٤٢,٥٥١,٨٩٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٦,٩٦٠,٩٣٥	٣٧,٤٧٠,٨١٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(١٥,٤٢٢,٥٢٢)	-	معلومات إضافية - غير نقدية صافي التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١) التكوين والنشاط

شركة الغاز والتصنيع الأهلية - شركة مساهمة سعودية- تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠هـ والقاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية لكنتا 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 رأس 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 ١٤٢٩/٧/٩هـ 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 ١٤٢٩/٥/١٤هـ.

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 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 للاستثمارات 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 - 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 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 إبتناؤها 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 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 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 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 وانشاءات
١٠% - ٢٠%	سيارات وشاحنات
٢٠%	أقفاص
٢,٥%	الاسطوانات

إنخفاض في قيمة الموجودات الملموسة

تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة الملموسة في تاريخ كل قائمة مركب 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 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.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(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 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 إقرار 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 سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
١,٣١٠,٠٠٠	١,٣٦٠,٠٠٠	النقد في الصندوق
٢٥,٦٥٠,٩٣٥	٣٦,١١٠,٨١٨	رصيد لدى البنك
٢٦,٩٦٠,٩٣٥	٣٧,٤٧٠,٨١٨	الإجمالي

(٥) المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
٤,٨٥١,٩٦٦	٣,٠٤٦,٠٦١	غاز
٨٠,٧٠٨,٩٩٠	٨٦,٢٧٤,٣٢٣	إسطوانات
١٢,٧٨٤,١٦٥	٧,٨٣١,٢٩٦	خزانات
٧١,٦٧٠,٩٥٢	٦٤,٢٤٢,٤٦٦	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,١٩٤,٣٦٢)	(٥,١٩٤,٣٦٢)	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
١٦٤,٨٢١,٧١١	١٥٦,١٩٩,٧٨٤	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
١٣٠,٣٣٦,٢٢٤	٣٤٢,٥٤١,٢٠٧	إستثمارات مربحة في بضائع (أ)
٧٦,٤٩٩,٧٢٣	-	إستثمار في صناديق الراجحي
٨٠,٤٨٠,٨١٥	-	إستثمار في محفظة أسهم مع البنك الاهلي التجاري
٨٢,٢٤٤,٣٨٧	-	إستثمار في محفظة أسهم مع بنك ساب
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (ب)
٤٢٢,٤٤١,١٤٩	٣٩٥,٤٢١,٢٠٧	

(أ) تنوي إدارة الشركة الاحتفاظ بإستثمارات المربحة في البضائع على المدى الطويل.

(ب) لعدم توفير القيمة العادلة، فإن الإستثمار في الشركة المذكورة أعلاه قد تم إدراجها بالتكلفة ناقص أي إنخفاض جوهري إن وجد.

(٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	نسبة الملكية	
٢٤,٦٩٨,٦٨٨	٢٥,١٤٥,٢٤٨	%٣٧,٥٧	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
٢٨,٥٣٨,٣٥٢	١٥,٥٧٢,٢٧٥	%٢٥	الشركة المتحدة للزجاج المسطح دفعة لزيادة رأس مال الشركة المتحدة للزجاج المسطح (أ)
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٨,٠٠٩,٧٨٩	١٨,٦٧١,٤٢٣	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٥,٢٣٣,٤٩٨	٦,١٢٦,١٢٨	%٣٥	دفعة لزيادة رأس مال شركة غاز الشرق المحدودة (ب)
-	٧,٠٠٠,٠٠٠		شركة أجهزة الغاز المحدودة
٦٠٠,٠٠٠	-	%٦٠	
٧٧,٠٨٠,٣٢٧	٩٧,٥١٥,٠٧٤		

(أ) إن الزيادة في الإستثمار المشار إليه أعلاه تمثل ٢٥% من قيمة زيادة رأس مال الشركة المتحدة للزجاج المسطح بمبلغ (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وحيث انه لم يتم إلى تاريخ هذه القوائم المالية من تعديل عقد تأسيس الشركة فإنه تم إدراج هذا المبلغ تحت حساب دفعة لزيادة رأس المال الشركة المتحدة للزجاج المسطح، وجاري العمل من قبل إدارة الشركة على إنهاء الإجراءات النظامية للتعديل.

(ب) إن الزيادة في الإستثمار المشار إليه أعلاه تمثل ٣٥% من قيمة زيادة رأس مال شركة غاز الشرق المحدودة بمبلغ (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، والتي تم دفعها بناءً على موافقة مجلس إدارة الشركة في اجتماعه رقم ٧/٢٠١٢/٢٨٥ تاريخ ٢٠١٢/٥/٥، وحيث انه لم يتم إلى تاريخ هذه القوائم المالية من تعديل عقد تأسيس الشركة فإنه تم إدراج هذا المبلغ تحت حساب دفعة لزيادة رأس المال شركة غاز الشرق المحدودة، وجاري العمل من قبل إدارة الشركة على إنهاء الإجراءات النظامية للتعديل.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٨) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وتشاءات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	اسطوانات الغاز	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٢٥,١٠٩,٤٥٤	٢٣٨,٥٣٨,٤٠٢	٣٤٢,٧١٦,٠١٤	٤٢٣,٥٠٤,٧٨٢	٢٠,١٩٦,٣٤٩	٢٨,٧٤٠,٧٩٩	١١٠,٦٤٨,٢٠٦	٤,٣٤٠,٢٣٨	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٤٢٩,٥١٢,٤٨٤
الإضافات	-	٩,٠٣١,٢٢١	٥٤٢,٨٥٠	٢,٤٩٦,٨٤٥	١٩٣,٠١٧	١,٠٢١,٩٦٤	٩,٢٦٧,٣٤٠	٢٤,٨٨٥	-	٢٢,٥٧٨,١٢٢
إستبعادات	-	(٣٤,٦٨٦)	(٨,٠٧٩,١٥٥)	(٢,٢٣٦,٨٤٩)	(٩٦٨,٤٩٣)	(٥٢٩,٦٠٠)	(٧٥٧)	(١٢٤,٢١٤)	-	(١١,٩٧٣,٧٥٤)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٢٥,١٠٩,٤٥٤	٣٤٧,٥٣٤,٩٣٧	٣٣٥,١٧٩,٧٠٩	٤٢٣,٧٦٤,٧٧٨	١٩,٤٢٠,٨٧٣	٢٩,٢٣٣,١٦٣	١١٩,٩١٤,٧٨٩	٤,٢٤٠,٩٠٩	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٤٤٠,١١٦,٨٥٢
الإستهلاك المتراكم	-	٢٢٨,٤١٧,٤٨٦	٢٦٣,٨٤٧,٩١٧	٣٣٥,٢٨٠,١٩٩	١٤,٨٠١,٦٣٢	٢٤,٨٧١,٦٢٣	٨٩,٢٧٠,١٥٩	٢,٧٦٨,٢٣٩	٩,٩٥٣,٤٧٥	٩٦٩,٢١٠,٧٣٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	-	٦,٦٨١,١٩٠	١٦,٦٣٨,١٤٦	١٠,٤٢٧,٧٣٣	٧٠٨,٨٢٦	١,٢٦٣,٠٧٩	٧,٢١٨,٩٦٣	٢١٦,٩٧١	٢,٥٤٤,٧١٧	٤٥,٦٤٩,٦٢٥
إستهلاك	-	(٢٧,٣٧٩)	(٨,٠٧٩,١٠٦)	(٢,٢٠٦,٤٤٥)	(٩٦١,١١٨)	(٥٢٩,٣٧٤)	(٧٥٧)	(١١٦,٤١٢)	-	(١١,٩٢٠,٥٩١)
إستبعادات	-	٢٣٥,٠٧١,٢٩٧	٢٧٢,٤٠٦,٩٥٧	٣٤٣,٥٠١,٤٨٧	١٤,٥٤٩,٣٤٠	٢٥,٥٥٥,٣٢٨	٩٦,٤٨٨,٣٦٥	٢,٨٦٨,٧٩٨	١٢,٤٩٨,١٩٢	١,٠٠٢,٩٣٩,٧٦٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	-	٢٣٥,٠٧١,٢٩٧	٢٦٤,٣٢٧,٠٤٠	٣٤١,٢٩٥,٧٦٨	١٣,٥٨٧,٠٠٨	٢٤,٠٢٦,٧٩٤	١٠,٩٣٠,٧٠٤	٢,٤٥١,٢٩٧	١٢,٤٩٨,١٩٢	١,٠٠٢,٩٣٩,٧٦٤
صافي القيمة الدفترية	-	١١٢,٤٦٣,٦٤٠	٦٢,٧٧٢,٧٥٢	٨٠,٢٦٣,٢٩١	٤,٨٧١,٥٣٣	٣,٦٧٧,٨٣٥	٢٣,٤٢٦,٤٢٤	١,٣٧٢,١١١	١٢٣,٢٢٠,٠٤٨	٤٣٧,١٧٧,٠٨٨
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٢٥,١٠٩,٤٥٤	١١٢,٤٦٣,٦٤٠	٦٢,٧٧٢,٧٥٢	٨٠,٢٦٣,٢٩١	٤,٨٧١,٥٣٣	٣,٦٧٧,٨٣٥	٢٣,٤٢٦,٤٢٤	١,٣٧٢,١١١	١٢٣,٢٢٠,٠٤٨	٤٣٧,١٧٧,٠٨٨
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٢٥,١٠٩,٤٥٤	١٠٥,٢٢١,٥٢٠	٨٠,٥٨٣,٩٦٦	٤٩,٣٩٤,٣٥٠	٥,١٢٤,٩٥٩	٤,١٩٣,٠٢٤	٢٠,٥٨٤,٦١٤	١,٣٤١,٥٦٢	١٢٥,٧٦٤,٧٦٤	٤١٧,٣١٨,٢١٣

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الذمم الدائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٧٦,٠٦١,٤٢٦	٧٥,٠٨٧,٧٩٢
١٩,٩٠٥,٦٧١	٢١,٧١٨,٩٤٧
٤,٠٧٠,٨٤١	٤,٩٦١,٣١٢
١٢,٦٦٢,٨٦١	٨,٤٢٤,٥٧٧
١١٢,٧٠٠,٧٩٩	١١٠,١٩٢,٦٢٨

شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي

دائنون وموردون

دفعات مقدمة من العملاء

مبالغ محصلة تحت التسوية

(١٠) الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١,١٤٤,٢٩٥,٥٤٣	١,١٧٠,٥٤٤,٧٣٥
٨٤,٣٢٩,٠٦٤	١١٨,٧٤١,٤٤٧
٧,٨٧٥,١٤٤	٨,٢١٨,١٤٤
(٥,٨٦١,٦٧٩)	(٥,٢٨٨,٢٧٠)
١,٢٣٠,٦٣٨,٠٧٢	١,٢٩٢,٢١٦,٠٥٦

مبيعات الغاز

مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع

إيرادات الخدمة والنقل والتركيب

مردودات المبيعات

(١١) تكلفة الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٧٦٢,٤٨٦,٩٠٩	٧٧٩,٢٨٩,٥٧٣
٢١٣,٣٦٦,٤١٤	١٩٥,٣٩٧,٠٠٢
٦٩,٣٨٥,٣٣٨	٨٦,٨٧٧,٧٢٨
٢٧,٧٨١,٨٩٥	٣٩,٩٤٣,٤٥٨
٤٢,٠٦٢,٠٣٢	٤٣,٣٧٦,٦٦٤
١١,٧٢٣,٤٥٠	١١,٦٢٠,٠٨٨
٤,٢٠٩,٥٣١	٤,١٨٥,٢٦٣
١,١١٢,٤٢٠	٢٨٩,٣٠٧
٧٢٥,٣٦١	١,٦٩٢,٨٣١
١,١٣٢,٨٥٣,٣٥٠	١,١٦٢,٦٧١,٩١٤

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

(١٢) النتائج الأولية

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

(١٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بما يتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة.