

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
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 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 يونيو 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 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.

البسام محاسبون قانونيون وإستشاريون

  
إبراهيم أحمد البسام  
ترخيص رقم ( ٣٣٧ )



الرياض ٢٦ شعبان ١٤٣٣ هـ

الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٢ م

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

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٧٧,٩٣٨,٨٢٥	٥١,٥٨٣,٥٨٤	٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
٢١,٣٤٥,٠٢٨	١٨,١٧٣,٢٠٨		ذمم مدينة ، صافي
١٦٦,١٢٣,٨٣٥	١٦٧,٥٢٣,١٤٢	٥	المخزون
٦٢,٧٧٦,٥٧٢	٥٦,٩٢٣,٧١٩		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٢٨,١٨٤,٢٦٠	٢٩٤,٢٠٣,٦٥٣		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير متداولة</b>
٤٦١,٠٥٤,٤٨٠	٣٩٤,١٣٢,٠٣٣	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٧٧,٠٨٠,٣٢٧	١٠١,٦٤٩,٥٤٩	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٤٢٨,٧١١,٩٠٦	٤٤٨,٦٧٤,٢٠٣	٨	موجودات ثابتة، صافي
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥		إستثمارات عقارية، صافي
١٥٥,٥٥٠,٦٦٨	١٩٠,٤١٣,٩٧٥		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٣٥٩,٤٨٠	١,٢٠٤,١٣٩		مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٤٨٧,٤٣٥,٢٩٦	١,٤٦٤,٧٧١,٧٢٧		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٠٧,٦٣٨,٣٧٠	١٤٩,٨٨٢,١٢٦	٩	ذمم دائنة
٣٢,٠٣٢,٧٣٦	٣٣,٢٥٣,٨٠٣		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٠٢,٥٠٢	٧,٥١٣,١٥٠		مخصص الزكاة
١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٧٥٠,٠٠٠		مخصصات اخرى
٢٤٦,٩٧٣,٦٠٨	٢٠٢,٣٩٩,٠٧٩		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٠٧,٥٣٩,١٤٨	٢٠٢,١٢٦,١٨٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥٤,٥١٢,٧٥٦	٤٠٤,٥٢٥,٢٦٦		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٩٠,٦٣٦,١٥١	٢٠١,٢٧٠,٠٧٤		إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		إحتياطي اتفاقي
٤٥,٩٦٩,٧٩٣	٨٨,٣٢٠,٨٣٠		الأرباح المبقة
٢٥,٦٦١,٠٣٩	-		أرباح غير المحققة لإستثمارات متاحة للبيع
١,٠٣٢,٩٢٢,٥٤٠	١,٠٦٠,٢٤٦,٤٦١		<b>صافي حقوق المساهمين</b>
١,٤٨٧,٤٣٥,٢٩٦	١,٤٦٤,٧٧١,٧٢٧		<b>إجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين</b>

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٨٢٨,١٤٣,٠٥٤	٨٦٣,١٥٤,٩٩١	٤١٠,٨٨٣,٨٩٧	٤١٦,٠٢١,٦٣٠	١٠ الإيرادات
(٧٦٥,٤٧٥,٥٢٦)	(٧٧٧,٧٢٣,٥٨٨)	(٣٦٩,١٧١,٥٩٢)	(٣٧٣,٩٥٤,٤٦٣)	١١ تكلفة الإيرادات
٦٢,٦٦٧,٥٢٨	٨٥,٤٣١,٤٠٣	٤١,٧١٢,٣٠٥	٤٢,٠٦٧,١٦٧	إجمالي الدخل
(٢٩,٦٠٦,٩٣٤)	(٢٤,٦٠٦,٩٣١)	(١٥,٧٩٨,٢٩٤)	(١٢,٢٩٩,٣٦٦)	مصاريف عمومية وادارية
٣٣,٠٦٠,٥٩٤	٦٠,٨٢٤,٤٧٢	٢٥,٩١٤,٠١١	٢٩,٧٦٧,٨٠١	دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(٦,٠٦١,٥٣٦)	(٨٦٨,٣٧٤)	(٣,٥٣٠,٩٢٤)	(٨٦٨,٢٤٦)	مصاريف أخرى
٢٢,٣٢١,٥١١	١٤,١٦٣,٤١٥	١٦,٢١٩,٤٢٦	٧,٦٦٣,٩٤٩	إيرادات إستثمارات وأخرى
٤٩,٣٢٠,٥٦٩	٧٤,١١٩,٥١٣	٣٨,٦٠٢,٥١٣	٣٦,٥٦٣,٥٠٤	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٣,٩٥٩,٧٥٦)	(٥,٣٣٢,٩٦٧)	(٢,١٥٦,٩٩٢)	(٢,٧٤٩,٦٩٩)	الزكاة
٤٥,٣٦٠,٨١٣	٦٨,٧٨٦,٥٤٦	٣٦,٤٤٥,٥٢١	٣٣,٨١٣,٨٠٥	صافي دخل الفترة
٠,٤٤	٠,٨١	٠,٣٥	٠,٤٠	ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
٠,٦٠	٠,٩٢	٠,٤٩	٠,٤٥	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
٤٩,٣٢٠,٥٦٩	٧٤,١١٩,٥١٣	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
		<b>تعديلات لتسوية صافي الدخل</b>
٣٢,٣٦٤,٠٤٦	٣٠,٨٤١,٤٩٨	إستهلاكات وإطفاءات
١٣,٨١٢,١٦٦	١٣,٦٠٦,٦٢٣	مخصصات مكونة خلال الفترة
(٤٩٣,٨٥٠)	(٢,٦٧١,٣٥٨)	أرباح بيع موجودات
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
٢٦,٢٠١,٥٧٩	(٢٧٣,٢٣٨)	الذمم المدينة
(٢٥,٣٥٠,١٤٤)	١,٤٧٧,٤٦٣	المخزون
(٣٤,٤٩٧,٩٢٦)	(٢٧,٩٣٦,٧٢٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٧٦,٨٨٤,٢٩٣	(٦,٧٦٦,٤٠٠)	الذمم الدائنة
(١,٠٦٧,٩٤٣)	(٦,٦٧٢,٠٦٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣,٧٢٢,٤٩٣)	(١٩,٤٥٧,٦٢١)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٨,٣٤١,٨٨٥)	(٣,٧٦٠,٥٥٠)	المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
١١٥,١٠٨,٤١٢	٥٢,٥٠٧,١٣٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
٧٢,٢٢٢,٣٨٦	٨٨,٧٤٧,٩٦٧	إستثمارات متاحة للبيع
٤,٦٧٥,٥٠٨	(٢,٤١٩,٠٢٠)	إستثمارات في شركات زميلة
(٦٤,٠٤٧,٥٥٢)	(١٦,٠٤٤,٦٠٠)	شراء وإستبعادات موجودات ثابتة
(٨,٢٥٨,٠٤٢)	(٣٨,٧٥٩,٧٩٠)	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٥٩٢,٣٠٠	٣١,٥٢٤,٥٥٧	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة
(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		<b>صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية</b>
٦٧,٢٠٠,٧١٢	٩,٠٣١,٦٩١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٠,٧٣٨,١١٣	٤٢,٥٥١,٨٩٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٧٧,٩٣٨,٨٢٥	٥١,٥٨٣,٥٨٤	
		<b>معلومات إضافية - غير نقدية</b>
٧٥٣,١٦٢	-	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.

## (١) التكوين والنشاط

شركة الغاز والتصنيع الأهلية - شركة مساهمة سعودية- تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠هـ 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 ١٣٨١/١/٨هـ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣هـ ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ وتاريخ ١٣/٦/١٣هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة في شركة الغاز والتصنيع الأهلية، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ وتاريخ ١٤/١١/١٤هـ راس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١/١/١٣٩٦هـ وقد بدأت الشركة ممارسة عملها بعد الدمج في ذلك التاريخ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١/٠٠٠/٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢/٧/١٣٨٣هـ بمدينة الرياض وكذلك بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ٩/٧/١٤٢٩هـ الموافق ٢٠/١١/١٩٩٦م، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٧ في ١٨/٧/١٤٢٩هـ بالموافقة على استمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة وذلك لمدة خمس سنوات ابتداء من ١٤/٥/١٤٢٩هـ.

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 البينية 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 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 - 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 انخفاض 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 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 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 الانخفاض 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.



**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 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 ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
١,٢٧٠,٠٠٠	١,٣٦٠,٠٠٠	النقد في الصندوق
٧٦,٦٦٨,٨٢٥	٥٠,٢٢٣,٥٨٤	رصيد لدى البنك
٧٧,٩٣٨,٨٢٥	٥١,٥٨٣,٥٨٤	الإجمالي

**٥) المخزون**

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
٤,٤١١,٦١٤	١٣,٢٢٧,٦٦٤	غاز
٨٤,٥٤٦,٠٤٨	٩٠,٨٠٣,٦٩٥	إسطوانات
١٢,١٥٢,٥٤٨	٦,١٠٩,٨١١	خزانات
٧٠,٢٠٧,٩٨٧	٦٢,٥٧٦,٣٣٤	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,١٩٤,٣٦٢)	(٥,١٩٤,٣٦٢)	مخصص مواد راکدة وبطنية الحركة
١٦٦,١٢٣,٨٣٥	١٦٧,٥٢٣,١٤٢	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
١٥٥,٣٣٦,٧٤٥	٣٤١,٢٥٢,٠٣٣	إستثمارات مرابحة في بضائع (أ)
٨٠,٥٥٩,٩٤٠	-	إستثمار في صناديق الراجحي
٨٥,٤٧٠,١٧٦	-	إستثمار في محفظة أسهم مع البنك الاهلي التجاري
٨٦,٨٠٧,٦١٩	-	إستثمار في محفظة أسهم مع بنك ساب
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (ب)
٤٦١,٠٥٤,٤٨٠	٣٩٤,١٣٢,٠٣٣	

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

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

٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	نسبة الملكية	
٢٤,٦٩٨,٦٨٨	٢٥,١٤٥,٢٤٨	٣٧,٥٧%	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
٢٨,٥٣٨,٣٥٢	١٩,٧٠٦,٧٥٠	٢٥%	الشركة المتحدة للزجاج المسطح
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		دفعة لزيادة رأس مال الشركة المتحدة للزجاج المسطح (أ)
١٨,٠٠٩,٧٨٩	١٨,٦٧١,٤٢٣	٣٥%	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
٥,٢٣٣,٤٩٨	٦,١٢٦,١٢٨	٣٥%	شركة غاز الشرق المحدودة
-	٧,٠٠٠,٠٠٠		دفعة لزيادة رأس مال شركة غاز الشرق المحدودة (ب)
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠%	شركة أجهزة الغاز المحدودة
٧٧,٠٨٠,٣٢٧	١٠١,٦٤٩,٥٤٩		

(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 الى 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 ٢٠١٢/٥/٢٠، 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 يونيو ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٨) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	اسطوانات الغاز	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٢٥,١٠٩,٤٥٤	٣٣٨,٥٣٨,٤٠٢	٣٤٢,٧١٦,٠١٤	٤٢٣,٥٠٤,٧٨٢	٢٠,١٩٦,٣٤٩	٢٨,٧٤٠,٧٩٩	١١٠,٦٤٨,٢٠٧	٤,٣٤٠,٢٣٨	١٣٥,٧١٨,٢٣٩	١,٤٢٩,٥١٢,٤٨٤
الإضافات	-	٨,٨٨١,٥٣٣	٥٤٢,٨٥٠	١,٩٩٦,٠٤٣	١٤٥,٤٧٧	١,٠١٣,٢٦٥	٦,١١٦,٢٥٠	٢٤,٨٨٥	-	١٨,٧٢٠,٣٠٣
إستبعادات	-	(١١,٧٢٢)	(٧,٨٦٤,٨٣٥)	(٩٠٨,١٥٠)	(٧٨,١٥٥)	(٣٢٨,٨٨٣)	(٧٥٧)	(٥,٠٧١)	-	(٩,١٩٧,٥٧٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٢٥,١٠٩,٤٥٤	٣٤٧,٤٠٨,٢١٣	٣٣٥,٣٩٤,٠٢٩	٤٢٤,٥٩٢,٦٧٥	٢٠,٢٦٣,٦٧١	٢٩,٤٢٥,١٨١	١١٦,٧٦٣,٧٠٠	٤,٣٦٠,٠٥٢	١٣٥,٧١٨,٢٣٩	١,٤٣٩,٠٣٥,٢١٤
الإستهلاك المتراكم										
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	-	٢٢٨,٤١٧,٤٨٦	٢٦٣,٨٤٧,٩١٧	٣٣٥,٢٨٠,١٩٩	١٤,٨٠١,٦٣٣	٢٤,٨٧١,٦٢٣	٨٩,٢٧٠,١٥٩	٢,٧٦٨,٢٣٩	٩,٩٥٣,٤٧٥	٩٦٩,٢١٠,٧٣١
إستهلاك	-	٤,٤٤٢,٤٧٧	١٠,٩٧٦,٥٩٣	٦,٩٥٥,٨٥١	٤٧٩,٧٩٢	٨٢٦,٧٧٤	٤,٨٢٠,١٧٠	١٤٥,٣٧٣	١,٦٩٦,٤٧٨	٣٠,٣٤٣,٥٠٨
إستبعادات	-	(١١,٢٨٢)	(٧,٨٦٤,٧٨٧)	(٩٠٨,١٤٣)	(٧٤,٥٢٠)	(٣٢٨,٦٧٣)	(٧٥٧)	(٥,٠٦٦)	-	(٩,١٩٣,٢٢٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	-	٢٣٢,٨٤٨,٦٨١	٢٦٦,٩٥٩,٧٢٣	٣٤١,٣٢٧,٩٠٧	١٥,٢٠٦,٩٠٥	٢٥,٣٦٩,٧٢٤	٩٤,٠٨٩,٥٧٢	٢,٩٠٨,٥٤٦	١١,٦٤٩,٩٥٣	٩٩٠,٣٦١,٠١١
صافي القيمة الدفترية										
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٢٥,١٠٩,٤٥٤	١١٤,٥٥٩,٥٣٢	٦٨,٤٣٤,٣٠٦	٨٣,٢٦٤,٧٦٨	٥,٠٥٦,٧٦٦	٤,٠٥٥,٤٥٧	٢٢,٦٧٤,١٢٨	١,٤٥١,٥٠٦	١٢٤,٠٦٨,٢٨٦	٤٤٨,٦٧٤,٢٠٣
٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٥,١٠٩,٤٥٤	١٠٥,٩٢٥,٥٥٢	٨٦,١٠٠,٦٨٦	٥١,٧١٢,١٨٩	٥,٣٠١,٣٩٤	٤,٤٦٦,٧١٥	٢٢,٩٨٧,٧٥٣	١,٤٤٣,٣٩٩	١٢٥,٧٦٤,٧٦٤	٤٢٨,٧١١,٩٠٦

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الذمم الدائنة

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
١٥٨,١٧١,٤٣١	١٠٧,٠١٥,٣٥٨
٣٢,٤٦١,٤٢٠	٢٤,٧٦٤,٥٨٤
٧,١٦٣,٨٠٥	٧,١٧٨,٠٢٧
٩,٨٤١,٧١٤	١٠,٩٢٤,١٥٧
٢٠٧,٦٣٨,٣٧٠	١٤٩,٨٨٢,١٢٦

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

(١٠) الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٧٧٠,٤٦٠,٠٥٠	٧٨١,٢٩٤,١٠٠
٥٢,٣٥٨,٥٠٦	٨٠,٤٧٣,١٣١
٨,٠٣١,٩٦٩	٤,٩٢٥,٥٠٨
(٢,٧٠٧,٤٧١)	(٣,٥٣٧,٧٤٨)
٨٢٨,١٤٣,٠٥٤	٨٦٣,١٥٤,٩٩١

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

(١١) تكلفة الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٥١٥,٢٨٣,٤٢٩	٥٢٠,٠٩٥,٤٠١
١٤٨,١١١,٦٣٤	١٣٠,٩٧٣,٦٠٤
٤٣,٥٧٤,٩٧٢	٥٧,٢٣٠,٧٤٦
١٨,٣٦٨,٩١١	٢٨,٦١٧,٥٠٢
٢٩,٦٣٠,٠١٢	٢٨,٨٢٥,٧٠١
٦,٤٣٨,٩٠٠	٨,٠٨٠,٥٥٤
٢,٦٥٢,٧٤٤	٢,٨٥١,١٩٦
٩١٢,٠٠٢	٢٠٥,٠٤٤
٥٠٢,٩٢٢	٨٤٣,٨٤٠
٧٦٥,٤٧٥,٥٢٦	٧٧٧,٧٢٣,٥٨٨

قيمة الغاز  
رواتب وأجور  
قيمة شراء إسطوانات وخزانات وقطع  
قطع غير 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 يونيو ٢٠١١ بما يتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة. p