

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
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 ٢٠١٣

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 السعوديةنطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، والقوائم الأولية للدخل لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفق النقدي لفترة السنة 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 مسنولة 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. وبعد 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 بتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

البيسام محاسبون قانونيون وإستشاريون

إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)



الرياض ١٣ رمضان ١٤٣٤ هـ

الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٣ م

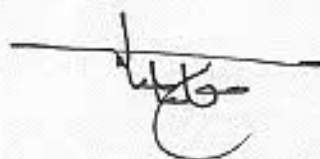
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	ايضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٥١,٥٨٣,٥٨٤	٢٣,١٢٣,٥٦٦	٤ النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٢,١٦٢,٨٤٩	٣٣,٩٦٦,٥٣٩	ذمم مدينة : صافي
١٦٧,٥٢٣,١٤٢	١٤٤,٩٤١,٤٦٦	٥ المخزون
٥٦,٩٢٣,٧١٩	٦٠,٩٦٣,١٧٢	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٨,١٩٣,٢٩٤	٢٦٢,٩٩٤,٧٤٣	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير متداولة		
٣٩٤,١٣٢,٠٣٣	٣٨٤,٠٤٦,٥٢٥	٦ إستثمارات متاحة للبيع
١٠١,٦٤٩,٥٤٩	٨٥,٢٣٠,٥٠٠	٧ إستثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٨ إستثمارات عقارية، صافي
٤٤٨,٦٧٤,٢٠٣	٥٥٣,٥٦٥,٩٨٧	٩ موجودات ثابتة، صافي
١٩٠,٤١٣,٩٧٥	١٣٨,٢٩٦,٨٣٨	مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٠٤,١٣٩	٤٠٢,٨٧٢	مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٤٧٨,٧٦١,٣٦٨	١,٤٥٩,٠٣١,٦٤٠	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١٦٣,٨٧١,٧٦٧	١٤٢,١٣٥,٠٣٠	١٠ ذمم دائنة
٣٣,٢٥٣,٨٠٣	٣٦,٨٦٩,١٨٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٥١٣,١٥٠	٦,١٠٧,٠٨٠	مخصص الزكاة
١١,٧٥٠,٠٠٠	١٩,٢٥٦,٢٦١	مخصصات أخرى
٢١٦,٣٨٨,٧٢٠	٢٠٤,٣٦٧,٥٥٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
٢٠٢,١٢٦,١٨٧	١٦٣,٥٩٥,٦٥١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١٨,٥١٤,٩٠٧	٣٦٧,٩٦٣,٢٠٦	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٠١,٢٧٠,٠٧٤	٢١٥,٢٠٨,٦٣٤	إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	إحتياطي إتفالي
٨٨,٣٢٠,٨٢٠	١٠٥,٢٠٤,٢٤٣	الأرباح المبقاة
١,٠٦٠,٢٤٦,٤٦١	١,٠٩١,٠٦٨,٤٣٤	صافي حقوق المساهمين
١,٤٧٨,٧٦١,٣٦٨	١,٤٥٩,٠٣١,٦٤٠	إجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) 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
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٦٣,١٥٤,٩٩١	٨٩٥,١٨٣,٥١٥	٤١٦,٠٢١,٦٣٠	٤٣٧,٤٨٥,٤١٢	١١ الإيرادات
(٧٧٧,٧٢٣,٥٨٨)	(٨٠١,١٩٤,١٠٤)	(٣٧٣,٩٥٤,٤٦٣)	(٣٨٦,٩٨٤,٤٠٥)	١٢ تكلفة الإيرادات
٨٥,٤٣١,٤٠٣	٩٣,٩٨٩,٤١١	٤٢,٠٦٧,١٦٧	٥٠,٥٠١,٠٠٧	إجمالي الدخل
(٢٤,٦٠٦,٩٣١)	(٢٥,٤٢٥,٨٠١)	(١٢,٢٩٩,٣٦٦)	(١٢,٨٣٦,٣١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٦٠,٨٢٤,٤٧٢	٦٨,٥٦٣,٦١٠	٢٩,٧٦٧,٨٠١	٣٧,٦٦٤,٦٩٤	دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(٨٦٨,٣٧٤)	(٧,٩٣٦,٤٢٧)	(٨٦٨,٢٤٦)	(٥,٤٢٩,٠٩٠)	مصاريف أخرى
١٤,١٦٣,٤١٥	١٨,٥٢٣,٨٢٧	٧,٦٦٣,٩٤٩	٨,٢٩٨,٦٥٠	إيرادات إستثمارات وأخرى
٧٤,١١٩,٥١٣	٧٩,١٥١,٠١٠	٣٦,٥٦٣,٥٠٤	٤٠,٥٣٤,٢٥٤	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٥,٣٣٢,٩٦٧)	(٤,٨٦١,٤١٨)	(٢,٧٤٩,٦٩٩)	(٢,٦٣٤,٥٤٠)	الزكاة
٦٨,٧٨٦,٥٤٦	٧٤,٢٨٩,٥٩٢	٣٣,٨١٣,٨٠٥	٣٧,٨٩٩,٧١٤	صافي دخل الفترة
٠,٨١	٠,٩١	٠,٤٠	٠,٥٠	ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
٠,٩٢	٠,٩٩	٠,٤٥	٠,٥١	ربحية السهم العادي من صافي دخل الفترة





تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) 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 ٢٠١٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٧٤,١١٩,٥١٣	٧٩,١٥١,٠١٠	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل
٣٠,٨٤١,٤٩٨	٣٥,٧٣١,٥٣٦	إستهلاكات وإطفاءات
١٣,٦٠٦,٦٢٣	١٤,٢٢٣,١٥٧	مخصصات مكونة خلال الفترة
(٢,٦٧١,٣٥٨)	(٧,٤٨٥,٥٧٨)	أرباح بيع موجودات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٤,٢٦٢,٨٧٩)	(٢,٦٨٦,٠٧١)	الذمم المدينة
١,٤٧٧,٤٦٣	٨,٣٣٧,٣٤٦	المخزون
(٢٧,٩٣٦,٧٢٨)	(٣٣,٠٨٧,٣٢٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٧,٢٢٣,٢٤١	٨,٣٧٧,٦٥٥	الذمم الدائنة
(٦,٦٧٢,٠٦٨)	(٢,١٦٤,٢٩٣)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٩,٤٥٧,٦٢١)	(٥٠,٤٠٢,١٣١)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٣,٧٦٠,٥٥٠)	(٥,٠٦٢,٠٠٠)	المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
-	(١٠٠,٠٠٠)	المسدد من مخصصات أخرى
٥٢,٥٠٧,١٣٤	٤٤,٨٣٣,٣٠٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٨٨,٧٤٧,٩٦٧	٨٢,٥٥٢,٢٦٣	إستثمارات متاحة للبيع
(٢,٤١٩,٠٢٠)	٨,٤٨١,٦٦٨	إستثمارات في شركات زميلة
(١٦,٠٤٤,٦٠٠)	(٧٦,٦٤٢,٤٩٥)	شراء وإستعدادات موجودات ثابتة
(٣٨,٧٥٩,٧٩٠)	٢٧,٠٠٠,٠٥٥	مشاريع تحت التنفيذ
٣١,٥٢٤,٥٥٧	٤١,٣٩١,٤٩١	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩,٠٣١,٦٩١	١١,٢٢٤,٧٩٤	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤٢,٥٥١,٨٩٣	١١,٨٩٨,٧٧٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥١,٥٨٣,٥٨٤	٢٣,١٢٣,٥٦٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) 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 ١٣٨٠/١٢/٣هـ 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 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 راس 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 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 الاعداد

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 بإسنتشاء 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 واعتمداً 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 الراكذ 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 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 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 المقدرة للعمر الانتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

الإت ومعدات المحطات	١٠%
معدات وأجهزة حاسب آلي	٢٠%
عدد وادوات	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
مباني وانشاءات	٥%
سيارات وشاحنات	١٠% - ٢٠%
اقفاص	٢٠%
الإسطوانات	٢.٥%

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.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تامة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تامة

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.

الايرادات

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

ايراد الاستثمارات

يتم اثبات الايرادات الناتجة عن الاستثمار في رؤوس اموال الشركات الاخرى عند اقرار التوزيع من قبل هذه الشركات واصدار قوائمها المالية.

ترجمة العملات الاجنبية

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام اسعار التحويل السائدة لترجمة العمليات وقت حدوثها والأرصدة بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي. اما ارصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الاجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية ، وتحمل فروق تحويل العملات الاجنبية 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 ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١,٣٦٠,٠٠٠	١,٣٣٠,٠٠٠	النقد في الصندوق
٥٠,٢٢٣,٥٨٤	٢١,٧٩٣,٥٦٦	رصيد لدى البنك
٥١,٥٨٣,٥٨٤	٢٣,١٢٣,٥٦٦	الإجمالي

(٥) المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١٣,٢٢٧,٦٦٤	٢,٨١٩,٥٦٤	غاز
٩٠,٨٠٣,٦٩٥	٧٥,٢٦٧,١١٣	إسطوانات
٦,١٠٩,٨١١	٩,٢٦٢,٢٩٧	خزانات
٦٢,٥٧٦,٣٣٤	٦٣,٣٧٧,٣٦٧	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,١٩٤,٣٦٢)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راکدة وبطنية الحركة
١٦٧,٥٢٣,١٤٢	١٤٤,٩٤١,٤٦٦	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تامة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٣٤١,٢٥٢,٠٣٣	٣٣١,١٦٦,٥٢٥	إستثمارات مربحة في بضائع (أ)
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (ب)
٣٩٤,١٣٢,٠٣٣	٣٨٤,٠٤٦,٥٢٥	

(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 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 ٢٠١٢: ٢٦٨,١٢٦,٨٣٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢٤٧,٦٢١,٥٩٠ ريال سعودي).

(٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	نسبة الملكية	
٢٥,١٤٥,٢٤٨	٢٥,٠٣٦,١٠٥	٢٧.٥٧%	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
١٩,٧٠٦,٧٥٠	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٧.٢%	الشركة المتحدة للزجاج المسطح دفعة لزيادة رأس مال الشركة المتحدة للزجاج المسطح (أ)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٨,٦٧١,٤٢٣	١٨,٧٤٦,٠٦٠	٣٥%	شركة غاز الشرق المحدودة
٦,١٢٦,١٢٨	١٣,٦٥٤,١٠٧	٣٥%	دفعة لزيادة رأس مال شركة غاز الشرق المحدودة (ب)
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	
١٠١,٦٤٩,٥٤٩	٨٥,٢٣٠,٥٠٠		

(أ) 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، وتنتج عن تلك 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، ولم يتم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل السجل التجاري وعقد تأسيس الشركة لغاية تاريخه.

(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 ٢٨٥/٢٠١٢/٧ تاريخ ٥/٥/٢٠١٢، وتم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل السجل التجاري للشركة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٣
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 ٢٠١٣
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
			صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢

(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 ٢٠١٣ 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) - تامة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات وخرانات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	اثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	أقفاس	عدد وأدوات	اسطوانات الغاز	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٢٥,١٣٤,٤٥٤	٢٤٨,٨٠٦,٥٠٦	٢٥٥,٨٩٢,٩٠٩	٤٨٦,٥٢٠,٨٧٨	١٩,٤٦٩,٧٨٢	٢٩,٤٧٤,٨٥٥	١١٦,٧١٠,٢١٩	٤,٢٦٩,٠١٠	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٥٢١,٩٨٨,٨٤٩
الإضافات	-	٨٠,٢٢٨,١٢١	١٥٦,٥٠٠	٢,٨٩٤,٢٤٠	٥٩,٠٤٧	٢٦٩,٦٩٠	٧٨,٦٦٠	١١٩,٢٥١	-	٨٤,٨٠٥,٤٥٩
إستبعادات	(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٢٠١,٦٢٠)	-	-	(٦٩,٢٧١)	-	-	-	(٢٢,٥٢٠,٨٩١)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٣٢٩,٠٣٤,٦٢٢	٢٣٢,٨٤٧,٧٨٩	٤٩٠,٤١٥,١١٨	١٩,٥٢٨,٨٢٠	٢٩,٦٧٥,٢٧٤	١١٦,٧٨٨,٨٢٩	٤,٣٨٠,٢٦١	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٥٨٤,٢٢٢,٤١٧
الإستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	-	٢٢٧,٢٣٨,٢٦٦	٢٧٩,١٣٨,٥١٤	٢٤٩,٥٩٨,٧٥٠	١٤,٧٧٥,٠٢٥	٢٥,٨٤٨,٦٢٩	٩٤,٢٠٤,٤٢٠	٢,٩٢٦,٥٠٥	١٢,٢٤٦,٤٢١	١,٠١٧,١٨٦,٦٤٠
إستهلاك	-	٥,٥٢٢,٢٠٤	١٢,١٧٨,٦٧٧	١٠,٢٢٤,٦٩١	٤٤١,٤٩١	٧٩٥,٨٥٤	٤,٣٦٠,٥٧٩	١٤٢,٢٢١	١,٦٩٦,٤٧٧	٢٥,٢٦٤,٢٩٤
إستبعادات	-	-	(٢١,٨٢٤,٢٧٦)	-	-	(٦٩,٢٢٨)	-	-	-	(٢١,٨٩٢,٥٠٤)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	-	٢٤٢,٨٦١,٦٧٠	٢٦٩,٤٩٢,٩١٥	٢٥٩,٨٢٢,٤٤٦	١٥,٢١٦,٥١٦	٢٦,٥٧٥,٢٥٥	٩٨,٥٦٤,٩٩٩	٢,٧٩٩,٧٢٦	١٥,٠٤٢,٩٠٨	١,٠٢٠,٦٥٧,٤٢٠
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٨٦,١٧٢,٩٥٢	٦٤,٣٥٤,٨٧٤	١٣٠,٥٩١,٦٧٧	٤,٣١٢,٢١٤	٣,١٠٠,٠١٩	١٨,٢٢٢,٨٢٠	١,٢٠٠,٥٣٥	١٢٠,٦٧٥,٣٢٢	٥٥٢,٥٦٥,٩٨٧
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٢٥,١٠٩,٤٥٤	١١٤,٥٥٩,٥٢٢	٦٨,٤٢٤,٢٠٦	٨٢,٦٦٤,٢٦٨	٥,٠٥٦,٧١٦	٤,٠٥٥,٤٥٧	٢٢,٦٧٤,١٢٨	١,٤٥١,٥٠٦	١٢٤,٠٦٨,٢٨٦	٤٤٨,٦٧٤,٢٠٢

• يتضمن بند مباني وإنشاءات وخرانات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ إضافات بقيمة ٧٩,٢٩٤,٦٨١ ريال سعودي تم تحويلها من مشاريع تحت التنفيذ وهي تمثل مشروع الخزانات المدفونة في جدة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٠) الذمم الدائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣
١٠٧,٠١٥,٣٥٨	٨٠,٥٥٧,٩٤١
٢٤,٧٦٤,٥٨٤	٢٨,٨٨٦,٤٠٥
٧,١٧٨,٠٢٧	٧,٤٣٠,٠٣٧
٢٤,٩١٣,٧٩٨	٢٥,٢٦٠,٦٤٧
١٦٣,٨٧١,٧٦٧	١٤٢,١٣٥,٠٣٠

شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي

دائنون وموردون

دفعات مقدمة من العملاء

مبالغ محصلة تحت التسوية

(١١) الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٧٨١,٢٩٤,١٠٠	٨١٨,٢٨٤,٦٣٦
٨٠,٤٧٣,١٣١	٧٦,٢٠٩,٣٦٣
٤,٩٢٥,٥٠٨	٣,٨٦٢,٥٤٦
(٣,٥٢٧,٧٤٨)	(٣,١٧٣,٠٣٠)
٨٦٣,١٥٤,٩٩١	٨٩٥,١٨٣,٥١٥

مبيعات الغاز

مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع

إيرادات الخدمة والنقل والتركيب

مردودات المبيعات

(١٢) تكلفة الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٥٢٠,٠٩٥,٤٠١	٥٣٨,٩١١,٣٦٩
١٣٠,٩٧٣,٦٠٤	١٢٥,٧٥٩,٩٣٨
٥٧,٢٣٠,٧٤٦	٥٦,٤١٣,٨٨٣
٢٨,٦١٧,٥٠٢	٢٧,٦٣٦,٥٠٥
٢٨,٨٢٥,٧٠١	٣٣,٨٧٦,٠٤٠
٨,٠٨٠,٥٥٤	١٤,٧٩١,٦٨٩
٢,٨٥١,١٩٦	٣,٠٥٢,٧٢٠
٢٠٥,٠٤٤	١٠٣,٠٨٨
٨٤٣,٨٤٠	٦٤٨,٨٧٢
٧٧٧,٧٢٣,٥٨٨	٨٠١,١٩٤,١٠٤

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تكملة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

١٣) توزيعات الأرباح السنة السابقة

- قامت الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بمبلغ ٣٧.٥ مليون ريال سعودي وهو ما يعادل ٥% من رأس مال الشركة وذلك بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٤ رمضان ١٤٣٣م الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٢م على أن تكون الاحقية للمساهمين المسجلين بسجلات تداول نهاية تداول يوم السبت ٢٨/٧/٢٠١٢م الموافق ٩/٩/١٤٣٣هـ.
- خلال إجتماع الجمعية العمومية للشركة تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بشأن صرف أرباح نقدية للمساهمين وذلك للنصف الثاني من العام المالي ٢٠١٢ بنسبة ١٠% من القيمة الاسمية للسهم أي ما يعادل ريال واحد للسهم من الأرباح الصافية بقيمة إجمالية قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨-٥-١٤٣٤هـ الموافق ٣٠-٣-٢٠١٣م، ليكون إجمالي الموزع للمساهمين عن عام ٢٠١٢م مبلغ ١.٥ ريال للسهم (١٥% من القيمة الاسمية للسهم) بقيمة إجمالية قدرها ١١٢.٥ مليون ريال سعودي.

١٤) حادث ناقله الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقله الغاز، علماً بأنه لم يحدث أي تطورات بهذا الخصوص حتى تاريخه.

١٥) النتائج الأولية

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

١٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تويبب أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بما يتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة.