

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
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 ٢٠١١

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

ص.ب ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٠٦ ٥٣٣٣ (+٩٦٦١)
فاكس: ٢٠٦ ٥٤٤٤ (+٩٦٦١)

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة المساهمين
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، والقوائم الأولية للدخل والتدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية ادارة الشركة. لقد كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية و المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعيار المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و التي تهدف أساسا 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 ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٢هـ
الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١١م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٥٣,٣٦٥,٩١٣	١٥٧,٢٩٧,١٥٨	٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
٢٢,٢٠٢,٦٣١	٢٩,٠٨١,٨٨٥		ذمم مدينة ، صافي
٢٣٥,٠٣٦,٤٩٨	٢٩٠,٥٨٦,٤٧٦	٥	المخزون
٦٦,٩٨٦,٣١٢	٤٣,٠٣٥,٣٤٤		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٧٧,٥٩١,٣٥٤	٥٢٠,٠٠٠,٨٦٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير متداولة
٣٠٥,٤١٠,٥٥٣	٢٩٧,٩٧٣,٧٨٢	٦	إستثمارات متاحة للبيع
١١٢,٤٢٠,٤٩٧	٧٩,٤٢٠,٣٢٧	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٢٧٦,٦٨٠,٧٨٠	٣٢٦,٠٤٧,٦٢٣	٨	موجودات ثابتة، صافي
١٣٣,٥٣٧,٩٣٣	١٨٠,٦١٣,٢٨٢		مشاريع تحت التنفيذ
٤,٥١٩,٥٣٠	٢,٠٠٧,٤٨٧		مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٤١٠,١٦٠,٦٤٧	١,٤٠٦,٠٦٣,٣٦٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٣٢,١٨٨,٢٨٠	١١٢,٧٠٠,٧٩٩	٩	ذمم دائنة
٤٠,٢٢٧,٢٠٣	٤٢,٧٦٧,٩٣٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧٢,٤١٥,٤٨٣	١٥٥,٤٦٨,٧٣٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠٢,٢٧١,٢٨١	٢٠٦,٨٩٤,٥٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧٤,٦٨٦,٧٦٤	٣٦٢,٣٦٣,٢٨٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٨١,٦١٩,٨٥١	١٩٠,٦٣٦,١٥١		إحتياطي نظامي
١٨,٥٦١,٢٢٤	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		إحتياطي اتفاقي
٦٨,١٦٩,٣٨٣	٧٢,٩٢٣,٠٤٥		الأرباح المبقاة
١٧,١٢٣,٤٢٥	٩,٤٨٥,٣٢٥		أرباح غير المحققة لإستثمارات متاحة للبيع
١,٠٣٥,٤٧٣,٨٨٣	١,٠٤٣,٧٠٠,٠٧٨		صافي حقوق المساهمين
١,٤١٠,١٦٠,٦٤٧	١,٤٠٦,٠٦٣,٣٦٤		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
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

الفترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في سبتمبر	ايضاح			
		٢٠١١	٢٠١٠		
١,١٧٤,٨٧٥,٦٦٢ (١,٠٧٨,٠٥٣,٨٦٥)	١,٢٣٠,٦٣٨,٠٧٢ (١,١٣٢,٨٥٣,٣٥٠)	٣٨٤,٩٩٩,٩٩٥ (٣٤٢,٢٦٩,٥٣١)	٤٠٢,٤٩٥,٠١٨ (٣٦٧,٣٧٧,٨٢٤)	١٠ ١١	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الدخل
٩٦,٨٢١,٧٩٧	٩٧,٧٨٤,٧٢٢	٤٢,٧٣٠,٤٦٤	٣٥,١١٧,١٩٤		
(٣٢,٦٣٧,٢٢٧)	(٣٩,٣٩١,١١٤)	(١٠,٠٣٥,٥٦٦)	(٩,٧٨٤,١٨٠)		مصروف عمومية وإدارية دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
٦٤,١٨٤,٥٧٠	٥٨,٣٩٣,٦٠٨	٣٢,٦٩٤,٨٩٨	٢٥,٣٣٣,٠١٤		مصروف أخرى إيرادات استثمارات وأخرى صافي دخل الفترة قبل الزكاة الزكاة
(١٥,٠٦٦,٤٨٦)	(٧,٤٢٢,٧٧٢)	(٦,٨٥٣,٣١٤)	(١,٣٦١,٢٣٧)		صافي دخل الفترة
٢٢,٦٥٦,٠٩٣	٢٧,٥٩٢,٩٣٧	٣,٧٨٩,٠٢٢	٥,٢٧١,٤٢٦		ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
٧١,٧٧٤,١٧٧	٧٨,٥٦٣,٧٧٣	٢٩,٦٣٠,٦٠٦	٢٩,٢٤٣,٢٠٣		ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
(٧,١٥٢,٠٤٦)	(٦,٢٤٩,٧٠٩)	(٢,٢٥٨,١٠٤)	(٢,٢٨٩,٩٥٣)		ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
٦٤,٦٢٢,١٣١	٧٢,٣١٤,٠٦٤	٢٦,٩٧٢,٥٠٢	٢٦,٩٥٣,٢٥٠		ربحية السهم العادي من صافي دخل الفترة
٠,٨٥	٠,٧٨	٠,٤٤	٠,٣٤		
٠,٨٦	٠,٩٦	٠,٣٦	٠,٣٦		



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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
--	--

التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
٧١,٧٧٤,١٧٧	٧٨,٥٦٣,٧٧٣	صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة
٣٧,٦٢٤,٦٠٤	٤٥,٨٤٤,٣٣٦	إستهلاكات وإطفاءات
١٥,٤٣٣,٠١٦	١٧,٥١٧,٥٦٥	مخصصات مكونة خلال الفترة
-	(٤٩٣,٨٥٠)	أرباح بيع موجودات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٤٨٨,٧٠١)	١٨,٤٦٤,٧٢٣	الذمم المدينة
٣٢,٦٦٩,٨٩٨	(٢٠,٦٥٥,٠٦٤)	المخزون
(٢٧,٥٦٧,١٥٧)	(٢٣,٨٩٧,٠٥٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٢,٠٥٤,٢٧٢	(١٨,٠٥٣,٢٧٩)	الذمم الدائنة
٥,٧٢٠,٢٥٤	(٣٩,٨٨٠,٦٩٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٥٤١,٩٥٢)	(١٨,٠٧٢,٤٩٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٩,٠٦٣,٠٢٤)	(٨,٣٤١,٨٨٥)	المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
١٢٧,٦١٥,٣٨٧	٣٠,٩٩٦,٠٧٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
١٢,٠٠٢,٢٢٠	٩٨,٧٢٩,٢٣١	ودائع إسلامية للأجل أكثر من ثلاثة شهور
١,٢٦١,٨٢٧	٣,٩٩٣,٢٨٠	إستثمارات متاحة للبيع وشركات زميلة
(٥٠,٨١٧,٩٦٤)	(٦٩,١٧٥,١١٢)	شراء وإستيعادات موجودات ثابتة
(٤٨,٨٥٧,٨٩٥)	(٣٣,٣٢٠,٦٥٥)	مشاريع تحت التنفيذ
(٨٦,٤١١,٨١٢)	٢٢٦,٧٤٤	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
٣,٧٠٣,٥٧٥	١٦,٢٢٢,٨٢٢	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣,٦٦٢,٣٣٨	١٠,٧٣٨,١١٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧,٣٦٥,٩١٣	٢٦,٩٦٠,٩٣٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة (إيضاح ٤)

معلومات إضافية - غير نقدية

صافي التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع

١٧,١٢٣,٤٢٥

(١٥,٤٢٢,٥٢٢)

(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 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 لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(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 الراكد وبطئ الحركة بعد دراستها لعناصر المخزون .

إستثمارات متاحة للبيع

تفاس 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:

١٠%	الات ومعدات المحطات
٢٠%	معدات وأجهزة حاسب آلي
١٠%	عدد وادوات
١٠%	أثاث ومفروشات
٥%	مباني وانشاءات
١٠% - ٢٠%	سيارات وشاحنات
٢٠%	أقفاص

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 إيها أعلى. إذا كان القيمة المستردة للموجودات مقدرة بأقل 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.

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 للفترة وفقاً لنظام الاستحقاق .

٤) النقد والأرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
١,٤٣٠,٠٠٠	١,٣١٠,٠٠٠	النقد في الصندوق
٥,٩٣٥,٩١٣	٢٥,٦٥٠,٩٣٥	رصيد لدى البنك
٧,٣٦٥,٩١٣	٢٦,٩٦٠,٩٣٥	النقدية وشبه النقدية
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٣٣٦,٢٢٣	ودائع إسلامية لأجل أكثر من ثلاثة شهور
٢٥٣,٣٦٥,٩١٣	١٥٧,٢٩٧,١٥٨	الإجمالي

٥) المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
٥,٧٦٤,٧٧٢	٤,٨٥١,٩٦٦	غاز
١٧٦,١٣٢,٦٩٧	٢١١,٨١٥,٠٧٧	إسطوانات
٥,٠٦٥,٨٤٨	١٢,٧٨٤,١٦٥	خزانات
٤٨,٦٠٨,٨٦٥	٧١,٦٧٠,٩٥٢	قطع غيار ومواد أخرى
(٥٣٥,٦٨٤)	(١٠,٥٣٥,٦٨٤)	مخصص مواد راكدة وبطنية الحركة
٢٣٥,٠٣٦,٤٩٨	٢٩٠,٥٨٦,٤٧٦	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
١٦١,٤١٧,١٢٠	٧٦,٤٩٩,٧٢٣	إستثمار في صناديق الراجحي
٨٢,٨٨٣,٠٠٢	٨٠,٤٨٠,٨١٢	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 (أ)
٨,٢٣٠,٤٣١	٥,٨٦٨,٨٦٠	أخرى
٣٠٥,٤١٠,٥٥٣	٢٩٧,٩٧٣,٧٨٢	

(أ) 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 سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	نسبة الملكية	
٢٦,٣٦٠,٦٢٣	٢٤,٦٩٨,٦٨٨	٣٧.٥٧%	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
٦٢,٦٠٠,٠٠٠	٢٨,٥٣٨,٣٥٢	٢٥%	الشركة المتحدة للزجاج المسطح
١٣,٥١٩,٨٧٤	١٨,٠٠٩,٧٨٩	٣٥%	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٣٣,٤٩٨	٣٥%	شركة غاز الشرق المحدودة
٢,٩٤٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٠٠٠	٦٠%	شركة أجهزة الغاز المحدودة
١١٢,٤٢٠,٤٩٧	٧٩,٤٢٠,٣٢٧		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١
جميع المبالغ بالريال السعودي

٨) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	سيارات ومعدات	المحطات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٥٩,٦٧٣,٦٢٦	٣٦٦,٦١٧,٢٢٨	٣٢٤,٤٢٩,٥٨٥	٣٦٦,٦١١,٦٥١	١٩,١٧٦,٩٨٠	٢٧,٣٠٣,٦٦٥	١٠٠,٩٢٣,٣٠١	٣,٨٢٣,٠٤٥	١,٢١٣,٥٥٩,٠٨١
الإضافات	-	٢٨,٥٦٨,١٤١	١٤,٤٩٨,٣٦٤	١٨,١٤٨,٣١٧	٥٠٢,٥٩٥	١,٣٦١,٠٨٢	٦,٤٩٥,٠٩٠	٢١,٠٨٢	٦٩,٧٨٤,٤٠٩
إستبعادات	(٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١٢٦,٧٥٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٥٩,٦٠٣,٦٢٦	٣٤٥,١٧٨,٦١٩	٣٣٨,٩٢٧,٩٤٩	٣٧٩,٧٥٩,٩٦٨	١٩,٦٧٩,٥٧٥	٢٨,٦٦٤,٧٤٧	١٠٧,٤١٨,٣٩١	٤,٠٣٣,٨٦٥	١,٧٨٣,٢١٦,٧٤٠
<u>الإستهلاك المتراكم</u>									
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	-	٢٣٣,٦٨٦,٧٩٤	٢٣٩,٩٩٧,٨٤٠	٣٢٠,٠٤٨,٣٧٩	١٣,٧٨٢,٤٦٣	٢٣,١٠٨,٤٠٨	٧٩,٨٠٤,٣١٣	٢,٤٩٩,٣٣٤	٩١٢,٩٢٧,٥٣١
إستهلاك	-	٦,٢٣٦,٦٠٦	١٨,٣٤٦,١٤٣	١٠,٣١٧,٢٣٩	٧٧٢,١٥٣	١,٣٦٣,٣٦٥	٧,٠٢٩,٤٦٤	١٩٢,٩٦٩	٤٤,٢٥٢,٨٨٩
إستبعادات	-	(١١,٣٠٣)	-	-	-	-	-	-	(١١,٣٠٣)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	-	٢٣٩,٩٠٧,٠٩٧	٢٥٨,٣٤٣,٩٨٣	٣٠٩,٧٤١,١٣٨	١٤,٥٥٤,٦١٦	٢٤,٤٧١,٧٢٣	٨٦,٨٣٣,٧٧٧	٢,٦٩٢,٣٠٣	٩٥٧,١٦٩,١١٧
<u>صافي القيمة الدفترية</u>									
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٥٩,٦٠٣,٦٢٦	١٠٥,٢٣١,٥٢٢	٨٠,٥٨٣,٩٦٦	٤٩,٣٦٤,٣٥٠	٥,١٢٤,٩٥٩	٤,١٩٣,٠٣٤	٢,٥٨٤,٦١٤	١,٣٤١,٥٦٢	٣٣٦,٠٤٧,٦٢٣
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٥٩,٦٧٣,٦٢٦	٨٣,٩٦٣,٣٥٢	٥٩,٣٨٤,٦٣٥	٤٣,٠١٣,٧٨٦	٥,٣٠٧,٠٧٢	٤,٣٩٥,٧٧٦	١٩,٥٧٦,٠٤٤	١,٣٦٦,٤٨٩	٢٧٦,٦٨٠,٧٨٠

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الذمم الدائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٩٩,٨٩٧,١٦٥	٧٦,٠٦١,٤٢٦
٣٢,٢٩١,١١٥	٣٦,٦٣٩,٣٧٣
١٣٢,١٨٨,٢٨٠	١١٢,٧٠٠,٧٩٩

شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي
دائنون وموردون

(١٠) الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١,١٠١,٩٥٧,٤٥٧	١,١٤٤,٢٩٥,٥٤٣
٦٦,٩٠٢,٣٣٥	٨٤,٣٢٩,٠٦٤
٩,٣٤٢,٦٨٢	٧,٨٧٥,١٤٤
(٣,٣٢٦,٨١٢)	(٥,٨٦١,٦٧٩)
١,١٧٤,٨٧٥,٦٦٢	١,٢٣٠,٦٣٨,٠٧٢

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

(١١) تكلفة الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٧٣٤,٧١٣,٧٠٠	٧٦٢,٤٨٦,٩٠٩
١٨٨,١٤١,٦٨٢	٢١٣,٣٦٦,٤١٤
٦٧,٨٠٤,٧٠٧	٦٩,٣٨٥,٣٣٨
٤١,٠٧٩,٩٢٠	٢٧,٧٨١,٨٩٥
٣٠,٤٤٧,٦١١	٤٢,٠٦٢,٠٣٢
١٠,٠٧٥,٩٨٤	١١,٧٢٣,٤٥٠
٢,٣٥١,٣٣٢	٤,٢٠٩,٥٣١
٢,٦٣٠,٣٤٧	١,١١٢,٤٢٠
٨٠٨,٥٨٢	٧٢٥,٣٦١
١,٠٧٨,٠٥٣,٨٦٥	١,١٣٢,٨٥٣,٣٥٠

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 ٢٠١٠ بما يتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة.