

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
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 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 سبتمبر ٢٠١٤، والقوائم الأولية للدخل لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفق النقدي لفترة التسعة 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 مسئولية 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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ

الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤ م

تدقيق - إستشارات - زكاة - ضريبة

إبراهيم البسام ترخيص ( ٣٣٧ ) - عبد المحسن النمر ترخيص ( ٣٩٩ )

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٧٥,٧٩٨,٢٤٠	٩٣,٧٧٣,٣٨٦	٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٠,٤٨٩,٨٥٩	٣٣,٠٠٨,٨٤١		ذمم مدينة، صافي
١٥١,٤١١,٩٢١	١١٣,٠٨٤,٢٣٦	٥	المخزون
٦٣,٢٠٠,٣٧٢	٧٠,٧٠٤,٩٧٢		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٢٠,٩٠٠,٣٩٢	٣١٠,٥٧١,٤٣٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			<b>الموجودات غير متداولة</b>
٣٩٤,٦٧٤,٢٢٨	٤١٨,٤٤٢,٣٠٣	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
٥٤٦,٦٥٠,٢٣٣	٥٩٠,٣٤٨,٣٠٥	٩	موجودات ثابتة، صافي
١٣٨,٨١٩,٧٩٨	١١٥,٠٢٢,٣١٧		مشاريع تحت التنفيذ
٢٣٤,٨٤٥	-		مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٤٩٣,٢٠٩,٩٤٣	١,٥٢٩,١٤٣,٤٧٥		إجمالي الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٣٤,٨٢٨,٤٠٥	٢١٣,٢٢٩,٨٢٣	١٠	ذمم دائنة
٩١,٩٢٧,٠٣٣	٦٩,٩٤٨,٩١٨		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٩٢٥,٩٥٤	٥,٨٢٢,٧٢٠		مخصص الزكاة
١٩,٢٥٦,٢٦١	٥٥,٢٠٦,٦٠٨		مخصصات أخرى
٢٥٤,٩٣٧,٦٥٣	٣٤٤,٢٠٨,٠٦٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١٦٦,٣٨٩,٤٧٤	١٦٣,٣٨٨,٠٤٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢١,٣٢٧,١٢٧	٥٠٧,٥٩٦,١١٤		إجمالي المطلوبات
			<b>حقوق المساهمين</b>
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١٥,٢٠٨,٦٣٤	٢٢٦,٦٠٢,٣٩٤		إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		إحتياطي إتفاقي
-	١,٥٣٣,٢٨٣		ارباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٨٦,٠١٨,٦٢٥	٢٢,٧٥٦,١٢٧		الأرباح المتبقية
١,٠٧١,٨٨٢,٨١٦	١,٠٢١,٥٤٧,٣٦١		صافي حقوق المساهمين
١,٤٩٣,٢٠٩,٩٤٣	١,٥٢٩,١٤٣,٤٧٥		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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٣٣٥,٢٥٠,٦٥٤	١,٣٤٢,٠٣٥,٤٠٢	٤٤٠,٠٦٧,١٣٩	٤٣٦,٩٣٨,٤١١	١١ إيرادات
(١,١٩٤,٩٩٤,٥٣٤)	(١,١٩٨,٨٢١,٧٧٧)	(٣٩٣,٨٠٠,٤٣٠)	(٣٨٢,٩٣٩,٠٩٩)	١٢ تكلفة الإيرادات
١٤٠,٢٥٦,١٢٠	١٤٣,٢١٣,٦٢٥	٤٦,٢٦٦,٧٠٩	٥٣,٩٩٩,٣١٢	إجمالي الدخل
(٣٦,٤٢٣,٠٩٢)	(٣٦,١١٤,٩٨٩)	(١٠,٩٩٧,٢٩١)	(١١,٤٩١,٤١٥)	مصاريف عمومية وادارية
١٠٣,٨٣٣,٠٢٨	١٠٧,٠٩٨,٦٣٦	٣٥,٢٦٩,٤١٨	٤٢,٥٠٧,٨٩٧	دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(٧,٩٣٦,٤٢٧)	(٩,٥١٦,٧٧٥)	-	(٣,٠٥٠,٦٨٧)	مصاريف أخرى
٢٣,١٣٧,٦٦٥	٢١,٥٥٨,١٤٣	٤,٦١٣,٨٣٨	٥,٧٥٥,٢٧٠	إيرادات إستثمارات وأخرى
١١٩,٠٣٤,٢٦٦	١١٩,١٤٠,٠٠٤	٣٩,٨٨٣,٢٥٦	٤٥,٢١٢,٤٨٠	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٧,٦٨٠,٢٩١)	(٣,٣٥٩,٣٢٠)	(٢,٨١٨,٨٧٣)	(١,٢١٨,٤٣٧)	الزكاة
١١١,٣٥٣,٩٧٥	١١٥,٧٨٠,٦٨٤	٣٧,٠٦٤,٣٨٣	٤٣,٩٩٤,٠٤٣	صافي دخل الفترة
١.٣٨	١.٤٢	٠.٤٧	٠.٥٦	ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
١.٤٨	١.٥٤	٠.٤٩	٠.٥٨	ربحية السهم العادي من صافي دخل الفترة

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
--	--

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

١١٩,٠٣٤,٢٦٦	١١٩,١٤٠,٠٠٤	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٥٤,١٥٠,٥٩٧	٦٢,٠٢٣,٩٩٥	تعديلات لتسوية صافي الدخل
١٧,٥٩٩,٥٩٧	١٥,٢٣٢,٧٩٤	إستهلاكات وإطفاءات
(٨,٠٥٩,٢٩٦)	(٢٦٧,٧٢٩)	مخصصات مكونة خلال الفترة
		أرباح بيع موجودات
٧٩٠,٦٠٩	(٦,٨٧٥,٧٩٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٨٦٦,٨٩١	٤٢,٤٢٢,٥٤٦	الذمم المدينة
(٣٥,٣٢٤,٥٢٨)	(١٤,٤٧٦,٢٧٩)	المخزون
١,٠٧١,٠٣٠	١٢٨,٢٠٧,١٢١	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٢,٨٩٣,٥٥٦	٢٥,١٩٥,٠٢٥	الذمم الدائنة
(٥٠,٩٨٤,٧٤٧)	(١٦,٦٣٤,٤٩٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٠٦٢,٠٠٠)	(٥,١٠٥,٣١٧)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(١٠٠,٠٠٠)	(١,٥٤٩,٦٥٣)	المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
١٤٧,٨٧٥,٩٧٥	٣٤٧,٣١٢,٢١٨	المسدد من مخصصات أخرى
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

٩٩,٧١٨,٧٨٨	(١٣٦,٢٣٤,٧٩٢)	إستثمارات متاحة للبيع
٨,٤٨١,٦٦٨	٢,٥٦٥,٠٦٨	إستثمارات في شركات زميلة
(٨٧,٤٠٤,٠٥٨)	(٢٩,٦٩١,٤٠٠)	شراء وإستيعادات موجودات ثابتة
٢٦,٤٧٧,٠٩٥	(٢٠,٩٠٣,٥٣٠)	مشاريع تحت التنفيذ
٤٧,٢٧٣,٤٩٣	(١٨٤,٢٦٤,٦٥٤)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

(١٣١,٢٥٠,٠٠٠)	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة والمقترحة
(١٣١,٢٥٠,٠٠٠)	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية

٦٣,٨٩٩,٤٦٨	٦٩,٢٩٧,٥٦٤	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١١,٨٩٨,٧٧٢	٢٤,٤٧٥,٨٢٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧٥,٧٩٨,٢٤٠	٩٣,٧٧٣,٣٨٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

معلومات إضافية غير نقدية

-	١,٥٣٣,٢٨٣	التغير 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 ١٢/٣/١٣٨٠هـ 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 ١٣٩٤/٦/١٣هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة في شركة الغاز والتصنيع الأهلية، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ وتاريخ ١٤/١١/١٣٩٥هـ 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 ١٤١٧/٧/٩هـ 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 ١٤/٥/١٤٣٤هـ.

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 للإستثمارات متاحة للبيع.

### النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية والبود 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 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 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 ايهما أعلى، إذا كان القيمة المستردة للموجودات مقدره 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 اثبات مبيعات الغاز عند تسليم الكميات المباعة للعملاء والموزعين واصدار فاتورة البيع .

**ايراد الاستثمارات**

يتم اثبات الإيرادات 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 سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
١,٣٣٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٠٠٠	النقد في الصندوق
٧٤,٤٦٨,٢٤٠	٩٢,٧٤٣,٣٨٦	رصيد لدى البنك
٧٥,٧٩٨,٢٤٠	٩٣,٧٧٣,٣٨٦	الإجمالي

**٥) المخزون**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٢,٥١٨,٢٩٠	٣,٩٥١,٣٠٢	غاز
٧٩,٦٢٤,٧٨١	٤٦,٥٠٦,٣٧٧	إسطوانات
٩,٢٥٢,٥٠٠	٥,٢٨٢,٧٩١	خزانات
٦٥,٨٠١,٢٢٥	٦٣,١٢٨,٦٤١	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راكدة وبطنية الحركة
١٥١,٤١١,٩٢١	١١٣,٠٨٤,٢٣٦	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (أ)
-	٢١٥,٩٥٠,٥٧٨	إستثمارات في صناديق
-	١,٢٣٤,٧٩١	الإستثمار في إكتتابات الأسهم
-	١٠٠,٤١٣,٧٢٦	محفظة استثمارية بإدارة دراية
-	٢٠,١٦٨,٩٨٠	محفظة استثمارية بإدارة عودة كابيتال (ب)
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	الشركة المتحدة للزجاج المسطح (ج)
٣١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	إستثمارات مرابحة في بضائع
٣٩٤,٦٧٤,٢٢٨	٤١٨,٤٤٢,٣٠٣	

(أ) لعدم توفير القيمة العادلة، فإن الإستثمار في الشركة المذكوره 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 ٢٠١٣: ٢٩١,٢١٤,٧١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٦٨,١٢٦,٨٣٠ ريال سعودي).

(ب) يتضمن الإستثمار بإدارة عودة كابيتال ودائع نقدية لدى بنوك سعودية قدرها ١٠,١٩٩,٢٨٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تم إيداع هذه الاموال من قبل الشركة لدى مدير الموجودات ويتم ادارتها بشكل كامل من قبله ومن المتوقع إستثمار هذه الاموال خلال الفترات اللاحقة .

(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 التغيير انخفاض حصة شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأس مال الشركة المتحدة للزجاج من ٢٧.٢% إلى ١١.٧٢% وبناء عليه تم إعادة تصنيف الإستثمارات ضمن الإستثمارات المتاحة للبيع .

(٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر 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) - تنمة

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
			صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات وخزانات وتصينيات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	اسطوانات الغاز	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٣٩,٩٦٢,٠٦١	٣٩٧,٢١٩,٩٩٠	٥١٨,٤٢٨,٥١٠	١٩,٧٦٣,٨٨٧	٣٤,٨٧٧,٦٧٠	١١٢,١١١,٦٠٦	٤,٥٠٦,٢٢٦	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٦٨٧,٤٢٢,٦٤٤
الإضافات	.	١,٠٩٠,٢٦٤	١٧,٠٨٤,٩٠٠	٥,٧٧٥,١٢٠	٤٣٢,٠١٥	٥,٤١٦,٦٧٤	-	١٨٥,١٠٧	-	٢٩,٩٨٤,٠٨٠
إستبعادات	.	(١١,٦٠٠)	(١٦٤,٦٠٠)	(٥٦,٥٦٢)	(٢٥,٨٨٥-١)	(١٩٠,٤٦٩)	(٣٤٦,١٥٣)	(٤٦,٠٩٩)	-	(٩٤١,٣٦٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤١,٠٤٠,٧٢٥	٤١٤,١٤٠,٢٩٠	٥٢٤,١٤٧,٠٦٨	٢٠,٠٧٠,٠١٧	٤٠,١٠٣,٨٧٥	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤,٦٤٥,٢٣٤	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٧١٦,٤٦٥,٣٥٦
الإستهلاك المتراكم										
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	-	٢٤٩,٦٦٢,٢١٥	٢٨٣,٢٠٩,٦٦٧	٣٧١,٨٧٨,٠٦٥	١٥,٥١٨,٦٠٣	٢٧,٠٥٩,٤٩٩	٩٧,٨٥٢,٠٦٦	٣,١٦٣,٢٨٤	١٦,٧٣٩,٣٨٧	١,٠٦٥,٠٨٢,٧٨٦
إستهلاك	-	١٠,١٩٣,٨٤٩	٢٤,٧٧٢,١٧٣	١٧,٥٢٧,٩٦٧	٦٥٢,١٠٦	٢,٤٦٤,٩٥٠	٤,١١٩,٥٠١	٢٣١,١٨٦	١,٩٧٩,٢٢٤	٦١,٩٥٠,٩٥٦
إستبعادات	-	(٨,٠٧١)	(١٦٤,٦٠٠)	(٥٦,٥٥٧)	(١٠٧,٠٥٠)	(١٨٨,٣٨٥)	(٣٤٦,١٥٣)	(٤٥,٨٧٦)	-	(٩١٦,٦٩١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	-	٢٥٩,٨٤٧,٩٩٣	٣٠٧,٨١٧,٢٤٠	٣٨٩,٣٥٩,٤٧٥	١٦,٠٦٣,٦٥٩	٢٩,٣٣٦,٠٦٤	١٠١,٦٢٥,٤١٥	٣,٣٤٨,٥٩٤	١٨,٧١٨,٦١١	١,١٢٦,١١٧,٠٥١
صافي القيمة الدفترية										
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٨١,١٩٢,٧٣٢	١٠٦,٣٢٣,٠٥٠	١٣٤,٧٨٧,٥٩٣	٤,٠٠٦,٣٥٨	١٠,٧٦٧,٨١١	١٠,١٤٠,٠٣٨	١,٢٩٦,٦٤٠	١١٦,٩٩٩,٦٢٩	٥٩٠,٣٤٨,٣٠٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٩٣,٤٢٤,٩٨٧	٥٨,٢٧٣,٣٣٢	١٢٥,٤٤٩,٩١٥	٤,٢٥٣,٩٢٩	٣,١٧٣,٨٥٤	١٦,٠٩٣,١٤٢	١,٣١٩,٥٢٨	١١٩,٨٢٧,٠٩٢	٥٤٦,٦٥٠,٢٣٣

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٠) الذمم الدائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٨٠,٣٨٧,٦٧٩	١٤٧,٨٢٦,٠٥٠
٢٤,٧٧٨,٨٥٥	٢٨,٠٠٠,٣٠٨
٤,٣٨١,١٤٥	٤,٢٧٧,٥٨٢
٢٥,٢٨٠,٧٢٦	٣٣,١٢٥,٨٨٣
١٣٤,٨٢٨,٤٠٥	٢١٣,٢٢٩,٨٢٣

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

(١١) الإيرادات

للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١,٢٢١,٦٨٦,٦٢٧	١,٢٤٠,١٣٧,١٤٩
١١٣,٦٢٠,٤٨٩	١٠١,٣٩٤,١٧٠
٥,٧٨١,٣١٧	٥,٥٤٤,٠٩٣
(٥,٨٣٧,٧٧٩)	(٥,٠٤٠,٠١٠)
١,٣٣٥,٢٥٠,٦٥٤	١,٣٤٢,٠٣٥,٤٠٢

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

(١٢) تكلفة الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٧٩٤,٠٥٥,٨٩٥	٨٠٦,٠٢٧,٨٨٥
١٩٧,١٨٧,٢٣٩	١٩٥,٢٢٣,٦٨٣
٩١,٩٨٦,٤٩١	٨٠,٢٦١,٦٦٨
٣٤,٨٦١,٦٢٤	٣٦,١٨٨,٧٢١
٥١,٤٤٥,٩٧٨	٥٨,٥٠٨,٩٢٠
١٩,٧٤١,٥٢٦	١٥,٩٨٧,٣٥٨
٤,٦٩٢,٨٦٠	٥,٤٣٤,٦١٩
١٤٦,٤١٤	٤٥,٣٣٩
٨٧٦,٥٠٧	١,١٤٣,٥٨٤
١,١٩٤,٩٩٤,٥٣٤	١,١٩٨,٨٢١,٧٧٧

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

### 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 الإدارة 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 الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٦ /٨/ ٢٠١٣م على ان تكون الاحقية للمساهمين المسجلين بسجلات تداول نهاية تداول يوم ٩/٩/٢٠١٣م .

### ١٤) توزيعات الأرباح 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 هله 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 قامت 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 .

كما ستقوم الشركة بتوزيع ارباح بمبلغ ٣٣,٧٥٠,٠٠٠ عن الربع الثالث في ٢٠١٤/١٠/١ على ان تكون الاحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٩/٢١ .

### ١٥) حادث ناقله الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٣ بما يتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة.