

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
مع
تقرير الفحص المحدود

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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، كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والقوائم الأولية للدخل والتدفق النقدي لفترة الثلاثة أشهر 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 و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

البسام محاسبون قانونيون واستشاريون


إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)



الرياض :

١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٥

١٥ إبريل ٢٠١٤

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	ايضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٢٢,٦٠٧,٢٦٨	٢١,٨١٠,٩٨٥	٤
٣١,٨٤١,٩٦٣	٣٣,١١٩,٩٤٧	
١٥٠,٧٩٩,٥٠٦	١٤٧,٩٤٠,١٦١	٥
٧٩,٣٣٥,٣٤٨	٨١,٢٣٢,٦١٦	
٢٨٤,٥٨٤,٠٨٥	٢٨٤,١٠٣,٧٠٩	
إجمالي الموجودات المتداولة		
الموجودات غير متداولة		
٤٣٨,٢٩٢,٩١١	٣٥٧,٨٨٠,٠٠٠	٦
٩٢,١٥٨,٠٥٤	٨٧,١٦٨,٢٥٦	٧
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٨
٤٨٩,٦٤٦,٠٥٢	٦١٠,٩٤٣,٦٧٣	٩
١٧٧,٥٢٧,٧٦٣	٩٥,٧٦٣,٠٥٥	
٥٨١,٠٧٢	١٤,٩٩٥	
١,٥١٧,٢٨٤,١١٢	١,٤٧٠,٣٦٧,٨٦٣	
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١٦١,٧١٣,٣٦٤	١٦٤,٧٢٥,٦٠٩	١٠
١١٢,٧٠١,٣٣٩	٦٦,٨٦٨,٦٧٥	١٤
٨,٥٣٤,٥٤١	٨,٦٤٢,٧٦٦	
١٩,٣٥٦,٢٦١	٥٦,٧٥٦,٢٦١	
٣٠٢,٣٠٥,٥٠٥	٢٩٦,٩٩٣,٣١١	
المطلوبات غير المتداولة		
١٦١,٨٠٩,٨٨٧	١٧١,٨٥٨,٤٥٤	
٤٦٤,١١٥,٣٩٢	٤٦٨,٨٥١,٧٦٥	
حقوق المساهمين		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢١٥,٢٠٨,٦٣٤	٢٢٦,٦٠٢,٣٩٤	
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	
٦٧,٣٠٤,٥٢٩	٤,٢٥٨,١٤٧	
١,٠٥٣,١٦٨,٧٢٠	١,٠٠١,٥١٦,٠٩٨	
١,٥١٧,٢٨٤,١١٢	١,٤٧٠,٣٦٧,٨٦٣	
صافي حقوق المساهمين		
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
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٥٧,٦٩٨,١٠٣	٤٥٩,٩٨٥,٦٠٥	١١
(٤١٤,٢٠٩,٦٩٩)	(٤١٥,٩٦٥,٤٤٧)	١٢
٤٣,٤٨٨,٤٠٤	٤٤,٠٢٠,١٥٨	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الدخل
(١٢,٥٨٩,٤٨٨)	(١٢,٣١٢,٩٦٤)	مصاريف عمومية وادارية
٣٠,٨٩٨,٩١٦	٣١,٧٠٧,١٩٤	دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(٢,٥٠٧,٣٣٧)	(٣,٢٣٤,٠١٩)	مصاريف أخرى
١٠,٢٢٥,١٧٧	٦,١٣٣,٨٦٦	إيرادات إستثمارات وأخرى
٣٨,٦١٦,٧٥٦	٣٤,٦٠٧,٠٤١	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٢,٢٢٦,٨٧٨)	(١,٠٧٤,٠٤٩)	الزكاة
٣٦,٣٨٩,٨٧٨	٣٣,٥٣٢,٩٩٢	صافي دخل الفترة
٠.٤١	٠.٤٢	ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
٠.٤٩	٠.٤٥	ربحية السهم العادي من صافي دخل الفترة

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 ١٣٨٠/١٢/٣ هـ 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 ١٣٨١/١/٨ هـ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ وتاريخ ١٣٩٤/٦/١٣ هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة في شركة الغاز والتصنيع الأهلية، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ وتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤ هـ راس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/١/١ هـ وقد بدأت الشركة ممارسة عملها بعد الدمج في ذلك التاريخ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١/٠٠٠/٢٦٦٤ بتاريخ ١٣٨٣/٧/٢٢ هـ بمدينة الرياض وكذلك بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ١٤١٧/٧/٩ هـ الموافق ١٩٩٦/١١/٢٠ م، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٧ في ١٤٢٩/٧/١٨ هـ بالموافقة على استمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة وذلك لمدة خمس سنوات ابتداء من ١٤٣٤/٥/١٤ هـ.

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.

ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تتمة**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 او الشركة 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 المقدره للعمر الانتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

الات ومعدات المحطات	١٠%
معدات وأجهزة حاسب آلي	٢٠%
عدد ودوات	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
مباني وانشاءات	٥%
سيارات وشاحنات	١٠% - ٢٠%
اقفاص	٢٠%
الأسطوانات	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 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.

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 الإستثمارات

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 للفترة وفقاً لنظام الاستحقاق .

٤) النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
١,٣٣٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٠٠٠	النقد في الصندوق
٢١,٢٧٧,٢٦٨	٢٠,٧٨٠,٩٨٥	أرصدة لدى البنوك
٢٢,٦٠٧,٢٦٨	٢١,٨١٠,٩٨٥	الإجمالي

٥) المخزون

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٨,٩٢٧,٦٥٢	٥,٥٤٤,٩٥٠	غاز
٧٧,٧٨٤,٥٣٠	٧٨,٤٤٠,٣٩٢	إسطوانات
٧,٠٢٧,٩٨٤	٦,٢٧٦,٩٨٧	خزانات
٦٢,٨٤٤,٢١٥	٦٣,٤٦٢,٧٠٧	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
١٥٠,٧٩٩,٥٠٦	١٤٧,٩٤٠,١٦٠	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٣١ مارس ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٣٨٥,٤١٢,٩١١	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات مرابحة في بضائع (أ)
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (ب)
٤٣٨,٢٩٢,٩١١	٣٥٧,٨٨٠,٠٠٠	

(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. وقد بلغت القيمة الدفترية للإستثمار من واقع القوائم المالية المراجعة للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٩١.٢١٤.٧١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٦٨.١٢٦.٨٣٠ ريال سعودي).

(٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	نسبة الملكية	
٢٨,٤٩٢,٠٨٥	٢٤,٩٥٢,٤١٠	٣٧.٥٧%	المصنع السعودي إسطوانات الغاز (أ)
٣٠,٨٢٨,٣٠٢	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	١١.٧٢%	الشركة المتحدة للزجاج المسطح (ب)
١٩,١٨٣,٥٦٠	١٩,٦٨٢,٠٢١	٣٥%	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٣,٦٥٤,١٠٧	١٤,٧٣٩,٥٩٧	٣٥%	شركة غاز الشرق المحدودة
٩٢,١٥٨,٠٥٤	٨٧,١٦٨,٢٥٦		

(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 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.

(ب) 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 ٣١/١٢/٢٠١٢م 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%.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٤
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
			صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ مارس ٢٠١٤
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ مارس ٢٠١٣

(ب) القيمة العادلة

في نهاية عام ٢٠١٢م 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 ٣١ مارس 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
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٣١ مارس ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وانشاءات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	الأسطوانات	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		٣٧٨,٢٥٠	٤,٩٦٤,٨١٦	٤٢٣,٨٣٠	٢٢٤,٠٥٠	٤,٠٣٥,٥٢١		٢٢,٥٨٤		١٠,٠٤٩,٠٥١	
إستيعادات										(١٦٤,٦٠٠)	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٠,٣٤٠,٣١١	٤٠٢,٠٢٠,٢٠٦	٥١٨,٨٥٢,٣٤٠	١٩,٩٨٧,٩٣٧	٣٨,٩١٣,١٩١	١١٢,١١١,٦٠٦	٤,٥٢٨,٨١٠	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٦٩٧,٣٠٧,٠٩٥	
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		٣,٣٩٢,٩١٨	٨,٥٧١,٧٨٨	٥,٧٦١,٨٣٧	٢٢٠,٩٤٥	٧٨٨,٣٥٧	١,٥٠٢,٧٥٦	٧٥,٦٥٠	١,١٣٠,٩٨٥	٢١,٤٤٥,٢٣٦	
إستيعادات										(١٦٤,٦٠٠)	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤		٢٥٣,٠٥٥,١٣٣	٢٩١,٦١٦,٨٥٥	٣٧٧,٦٣٩,٩٠٢	١٥,٧٣٩,٥٤٨	٢٧,٨٤٧,٨٥٦	٩٩,٣٥٤,٨٢٢	٣,٢٣٨,٩٣٤	١٧,٨٧٠,٣٧٢	١,٠٨٦,٣٦٣,٤٢٢	
صافي القيمة الدفترية											
٣١ مارس ٢٠١٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٨٧,٢٨٥,١٧٨	١١٠,٤٠٣,٣٥١	١٤١,٢١٢,٤٣٨	٤,٢٤٨,٣٨٩	١١,٠٦٥,٣٣٥	١٢,٧٥٦,٧٨٤	١,٢٨٩,٨٧٦	١١٧,٨٤٧,٨٦٨	٦١٠,٩٤٣,٦٧٣	
٣١ مارس ٢٠١٣	٢٥,١٣٤,٤٥٤	١١٠,٠٣٨,٠٠٥	٧٠,٢٨٤,٤٧٢	١٣٣,٢٩١,٠٦٥	٤,٤٧٦,٢٨٣	٣,٢٤٨,٠١٥	٢٠,٣٥٤,٥٠٦	١,٢٩٥,٦٨٣	١٢١,٥٢٣,٥٦٩	٤٨٩,٦٤٦,٠٥٢	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
٣١ مارس ٢٠١٤
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٠) الذمم الدائنة

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
٩٢,٠٥٣,٢٢١	٩٦,١٧١,٦٦٥
٣٣,٤٥٥,٦١٠	٣٢,٣١٥,٤٤٦
١٠,٧٥٣,٦٦٤	١٠,٤٨٣,٢٠٣
٢٥,٤٥٠,٨٦٩	٢٥,٧٥٥,٢٩٥
١٦١,٧١٣,٣٦٤	١٦٤,٧٢٥,٦٠٩

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

(١١) الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
٤١٧,١٣٧,٢٢٦	٤٢٤,١١٧,٦٥٨
٤١,١٠٤,٥٢٦	٣٥,٦٠٤,٣٧٥
٢,٢٤٩,٩٥٧	١,٨٣٩,٩٤٢
(٢,٧٩٣,٦٠٦)	(١,٥٧٦,٣٧٠)
٤٥٧,٦٩٨,١٠٣	٤٥٩,٩٨٥,٦٠٥

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

(١٢) تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
٢٧٧,٥٥٦,٢٤٥	٢٨٠,٥٩٠,٦٤٠
٦٦,٦٩١,٤١٦	٦٦,٦٢١,٠٦٩
٣٠,٨٢٧,٠٥٢	٢٨,٣١١,٨٢٢
١٣,٥٧٣,٦٩٤	١٣,١٩٤,٨٩٥
١٦,٤٩٩,٤٨٢	٢٠,٣٢٢,١٥٢
٧,٣٦٣,٧٥٧	٥,٠١٢,٦١٧
١,٤١٢,٥٨٢	١,٦٧١,٧٩١
٥٤,٨٤٠	٢٧,٣٤٤
٢٣٠,٦٣١	٢١٣,١١٧
٤١٤,٢٠٩,٦٩٩	٤١٥,٩٦٥,٤٤٧

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 قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣م على أن تكون الاحقية للمساهمين المسجلين بسجلات تداول نهاية تداول يوم ٢٣/١٢/٢٠١٣م

(ب) قامت الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٣م بمبلغ ٥٦.٢٥٠.٠٠٠ ريال سعودي وهو ما يعادل ٧.٥% من رأس مال الشركة وذلك بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٦/٨/٢٠١٣م على أن تكون الاحقية للمساهمين المسجلين بسجلات تداول نهاية تداول يوم ٩/٩/٢٠١٣م

(١٤) توزيعات الأرباح للفترة الحالية :

بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧/٣/٢٠١٤ تم اقتراح توزيع ارباح بمبلغ إجمالي قدره ٣٠ مليون ريال سعودي اي ما يعادل ٤٠ هللة لكل سهم . بعد اعتماد الجمعية العمومية لسياسة توزيع الأرباح عن كل ربع اعتباراً من الربع الأول من عام ٢٠١٤ وتم اعتماد هذه السياسة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في تاريخ ٢٦/٣/٢٠١٤ وبناء على ذلك . ستقوم الشركة بتوزيع ارباح عن الربع الأول في ١٥/٤/٢٠١٤ . على أن تكون الاحقيه لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٣١/٣/٢٠١٤

(١٥) حادث ناقله الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ مارس 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 بعض أرقام المقارنة بما يتوافق مع عرض البنود للفترة الحالية.