

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
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 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

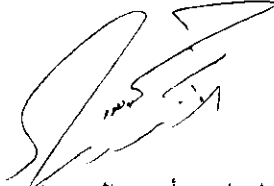
إلى السادة المساهمين
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
الرياض، المملكة العربية السعوديةنطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، والقوائم الأولية للدخل لفترتي الثلاثة 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.

البسام محاسبون قانونيون واستشاريون



إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)



الرياض ١٧ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ

الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠١٣ م

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | إيضاح | الموجودات |
|----------------|----------------|-------|---------------------------------------|
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٣٧,٤٧٠,٨١٨ | ٧٥,٧٩٨,٢٤٠ | ٤ | النقد والأرصدة لدى البنوك |
| ٢٩,٦٦١,٨٧٠ | ٣٠,٤٨٩,٨٥٩ | | ذمم مدينة ، صافي |
| ١٥٦,١٩٩,٧٨٤ | ١٥١,٤١١,٩٢١ | ٥ | المخزون |
| ٤٥,١٥٨,١٥٥ | ٦٣,٢٠٠,٣٧٢ | | مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢٦٨,٤٩٠,٦٢٧ | ٣٢٠,٩٠٠,٣٩٢ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير متداولة |
| ٣٩٥,٤٢١,٢٠٧ | ٣٦٦,٨٨٠,٠٠٠ | ٦ | إستثمارات متاحة للبيع |
| ٩٧,٥١٥,٠٧٤ | ٨٥,٢٣٠,٥٠٠ | ٧ | إستثمارات في شركات زميلة |
| ٣٤,٤٩٤,١٧٥ | ٣٤,٤٩٤,١٧٥ | ٨ | إستثمارات عقارية، صافي |
| ٤٣٧,١٧٧,٠٨٨ | ٥٤٦,٦٥٠,٢٣٣ | ٩ | موجودات ثابتة، صافي |
| ١٩٩,١٣٧,٣٦٨ | ١٣٨,٨١٩,٧٩٨ | | مشاريع تحت التنفيذ |
| ٩٧٨,١٧٥ | ٢٣٤,٨٤٥ | | مصاريف إيرادية مؤجلة |
| ١,٤٣٣,٢١٣,٧١٤ | ١,٤٩٣,٢٠٩,٩٤٣ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١٢٤,٤٧٩,٤١٠ | ١٣٤,٨٢٨,٤٠٥ | ١٠ | ذمم دائنة |
| ٣٤,٤٨٥,٥٦٧ | ٩١,٩٢٧,٠٣٣ | | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٠,٩٣٣,٨٤٥ | ٨,٩٢٥,٩٥٤ | | مخصص الزكاة |
| ١١,٧٥٠,٠٠٠ | ١٩,٢٥٦,٢٦١ | | مخصصات أخرى |
| ١٨١,٦٤٨,٨٢٢ | ٢٥٤,٩٣٧,٦٥٣ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٩٩,٦٥٥,٨٨٧ | ١٦٦,٣٨٩,٤٧٤ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣٨١,٣٠٤,٧٠٩ | ٤٢١,٣٢٧,١٢٧ | | 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 إتفاقي |
| ٧٩,٩٨٣,٣٧٤ | ٨٦,٠١٨,٦٢٥ | | الأرباح المبقاة |
| ١,٠٥١,٩٠٩,٠٠٥ | ١,٠٧١,٨٨٢,٨١٦ | | صافي حقوق المساهمين |
| ١,٤٣٣,٢١٣,٧١٤ | ١,٤٩٣,٢٠٩,٩٤٣ | | إجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين |

تعتبر الإيضاحات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | ايضاح |
|--|-----------------|---|---------------|--|
| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | |
| ١,٢٩٢,٢١٦,٠٥٦ | ١,٣٣٥,٢٥٠,٦٥٤ | ٤٢٩,٠٦١,٠٦٥ | ٤٤٠,٠٦٧,١٣٩ | ١١ إيرادات |
| (١,١٦٢,٦٧١,٩١٤) | (١,١٩٤,٩٩٤,٥٣٤) | (٣٨٤,٩٤٨,٣٢٦) | (٣٩٣,٨٠٠,٤٣٠) | ١٢ تكلفة الإيرادات |
| ١٢٩,٥٤٤,١٤٢ | ١٤٠,٢٥٦,١٢٠ | ٤٤,١١٢,٧٣٩ | ٤٦,٢٦٦,٧٠٩ | إجمالي الدخل |
| (٣٣,٣٠٠,٧٦٢) | (٣٦,٤٢٣,٠٩٢) | (٨,٦٩٣,٨٣١) | (١٠,٩٩٧,٢٩١) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٩٦,٢٤٣,٣٨٠ | ١٠٣,٨٣٣,٠٢٨ | ٣٥,٤١٨,٩٠٨ | ٣٥,٢٦٩,٤١٨ | دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية |
| (٤,٣٠٣,١٩٣) | (٧,٩٣٦,٤٢٧) | (٣,٤٣٤,٨١٩) | - | مصاريف أخرى |
| ١٤,٧٦٢,٥٦٦ | ٢٣,١٣٧,٦٦٥ | ٥٩٩,١٥١ | ٤,٦١٣,٨٣٨ | إيرادات إستثمارات وأخرى |
| ١٠٦,٧٠٢,٧٥٣ | ١١٩,٠٣٤,٢٦٦ | ٣٢,٥٨٣,٢٤٠ | ٣٩,٨٨٣,٢٥٦ | صافي دخل الفترة قبل الزكاة |
| (٨,٧٥٣,٦٦٠) | (٧,٦٨٠,٢٩١) | (٣,٤٢٠,٦٩٣) | (٢,٨١٨,٨٧٣) | الزكاة |
| ٩٧,٩٤٩,٠٩٣ | ١١١,٣٥٣,٩٧٥ | ٢٩,١٦٢,٥٤٧ | ٣٧,٠٦٤,٣٨٣ | صافي دخل الفترة |
| ١,٢٨ | ١,٣٨ | %٤٧ | %٤٧ | ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية |
| ١,٣١ | ١,٤٨ | %٣٩ | %٤٩ | 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | |
|--|--|---|
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| ١٠٦,٧٠٢,٧٥٣ | ١١٩,٠٣٤,٢٦٦ | صافي دخل الفترة قبل الزكاة |
| | | تعديلات لتسوية صافي الدخل |
| ٤٦,٣٧٢,٦٩٤ | ٥٤,١٥٠,٥٩٧ | إستهلاكات وإطفاءات |
| ١٧,٤٨١,٥٠٢ | ١٧,٥٩٩,٥٩٧ | مخصصات مكونة خلال الفترة |
| (٢,٦٣٨,٠٦٠) | (٨,٠٥٩,٢٩٦) | أرباح بيع موجودات |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| ٢,٥٢٤,٨٨٢ | ٧٩٠,٦٠٩ | الذمم المدينة |
| ١٢,٨٠٠,٨٢١ | ١,٨٦٦,٨٩١ | المخزون |
| (١٦,١٧١,١٦٤) | (٣٥,٣٢٤,٥٢٨) | مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| (٤٦,٤٥٥,٨٩٨) | ١,٠٧١,٠٣٠ | الذمم الدائنة |
| (٥,٤٤٠,٣٠٤) | ٥٢,٨٩٣,٥٥٦ | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٢٥,٨٠٢,٨٠٠) | (٥٠,٩٨٤,٧٤٧) | المسدد من مخصص نهاية الخدمة |
| (٣,٧٦٠,٥٥٠) | (٥,٠٦٢,٠٠٠) | المسدد لمصلحة الزكاة والدخل |
| - | (١٠٠,٠٠٠) | المسدد من مخصصات أخرى |
| ٨٥,٦١٣,٨٧٦ | ١٤٧,٨٧٥,٩٧٥ | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| ٨٧,٤٥٨,٧٩٣ | ٩٩,٧١٨,٧٨٨ | إستثمارات متاحة للبيع |
| ١,٧١٥,٤٥٥ | ٨,٤٨١,٦٦٨ | إستثمارات في شركات زميلة |
| (١٩,٨٨٦,٠١٦) | (٨٧,٤٠٤,٠٥٨) | شراء وإستيعادات موجودات ثابتة |
| (٤٧,٤٨٣,١٨٣) | ٢٦,٤٧٧,٠٩٥ | مشاريع تحت التنفيذ |
| ٢١,٨٠٥,٠٤٩ | ٤٧,٢٧٣,٤٩٣ | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية |
| (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) | الأرباح الموزعة |
| (٣٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٥٦,٢٥٠,٠٠٠) | توزيعات أرباح مستحقة |
| (١١٢,٥٠٠,٠٠٠) | (١٣١,٢٥٠,٠٠٠) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٥,٠٨١,٠٧٥) | ٦٣,٨٩٩,٤٦٨ | صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية |
| ٤٢,٥٥١,٨٩٣ | ١١,٨٩٨,٧٧٢ | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة |
| ٣٧,٤٧٠,٨١٨ | ٧٥,٧٩٨,٢٤٠ | 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 الكريمة رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠هـ والقاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية لكنتا 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 ١٣/٦/١٣٩٤هـ 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 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 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 والبند 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 لإسعار 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 المقدرة للعمر الانتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

| | |
|-----------------------|-----------|
| الات ومعدات المحطات | ١٠% |
| معدات وأجهزة حاسب آلي | ٢٠% |
| عدد وادوات | ١٠% |
| أثاث ومفروشات | ١٠% |
| مباني وانشاءات | ٥% |
| سيارات وشاحنات | ١٠% - ٢٠% |
| اقفاص | ٢٠% |
| الاسطوانات | 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 إيها 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 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 أموال الشركات الأخرى عند اقرار التوزيع من قبل هذه الشركات واصدار قوائمها المالية.

ترجمة العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام اسعار التحويل السائدة لترجمة العمليات وقت حدوثها والأرصدة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي، اما ارصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية ، وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج اعمال الفترة .

المصاريف العمومية والإدارية

يتم قياس واثبات المصاريف العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لنظام الاستحقاق .

٤) النقد والأرصدة لدى البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | |
|----------------|----------------|------------------|
| ١,٣٦٠,٠٠٠ | ١,٣٣٠,٠٠٠ | النقد في الصندوق |
| ٣٦,١١٠,٨١٨ | ٧٤,٤٦٨,٢٤٠ | رصيد لدى البنك |
| ٣٧,٤٧٠,٨١٨ | ٧٥,٧٩٨,٢٤٠ | الإجمالي |

٥) المخزون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ٣,٠٤٦,٠٦١ | ٢,٥١٨,٢٩٠ | غاز |
| ٨٦,٢٧٤,٣٢٣ | ٧٩,٦٢٤,٧٨١ | إسطوانات |
| ٧,٨٣١,٢٩٦ | ٩,٢٥٢,٥٠٠ | خزانات |
| ٦٤,٢٤٢,٤٦٦ | ٦٥,٨٠١,٢٢٥ | قطع غيار ومواد أخرى |
| (٥,١٩٤,٣٦٢) | (٥,٧٨٤,٨٧٥) | مخصص مواد راکدة وبطنية الحركة |
| ١٥٦,١٩٩,٧٨٤ | ١٥١,٤١١,٩٢١ | |

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٦) إستثمارات متاحة للبيع

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | |
|----------------|----------------|--|
| ٣٤٢,٥٤١,٢٠٧ | ٣١٤,٠٠٠,٠٠٠ | استثمارات مرابحة في بضائع (أ) |
| ٥٢,٨٨٠,٠٠٠ | ٥٢,٨٨٠,٠٠٠ | إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (ب) |
| ٣٩٥,٤٢١,٢٠٧ | ٣٦٦,٨٨٠,٠٠٠ | |

(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 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 سبتمبر ٢٠١٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | نسبة الملكية | |
|----------------|----------------|--------------|--|
| ٢٥,١٤٥,٢٤٨ | ٢٥,٠٣٦,١٠٥ | %٣٧,٥٧ | المصنع السعودي إسطوانات الغاز |
| ١٥,٥٧٢,٢٧٥ | ٢٧,٧٩٤,٢٢٨ | %٢٧,٢ | الشركة المتحدة للزجاج المسطح |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | | دفعة لزيادة رأس مال الشركة المتحدة للزجاج المسطح (أ) |
| ١٨,٦٧١,٤٢٣ | ١٨,٧٤٦,٠٦٠ | %٣٥ | شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة |
| ٦,١٢٦,١٢٨ | ١٣,٦٥٤,١٠٧ | %٣٥ | شركة غاز الشرق المحدودة(ب) |
| ٧,٠٠٠,٠٠٠ | - | | دفعة لزيادة رأس مال شركة غاز الشرق المحدودة (ب) |
| ٩٧,٥١٥,٠٧٤ | 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 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. 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 ٧/٢٠١٢/٢٨٥ تاريخ ٥/٥/٢٠١٢، وتم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل السجل التجاري للشركة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة

| التكلفة | أراضي | مباني وإنشاءات وخرانات وتصينيات | سيارات وشاحنات | الإلات ومعدات المحطات | أثاث ومفروشات | أجهزة ومعدات | أقفاص | عدد وأدوات | اسطوانات الغاز | الإجمالي |
|--------------------------|------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|---------------|--------------|-------------|------------|----------------|---------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ | ٢٥,١٣٤,٤٥٤ | ٣٤٨,٨٠٦,٥٠١ | ٣٥٥,٨٩٢,٩٠٩ | ٤٨٦,٥٢٠,٨٧٨ | ١٩,٤٦٩,٧٨٣ | ٢٩,٤٧٤,٨٥٥ | ١١٦,٧١٠,٢١٩ | ٤,٢٦١,٠١٠ | ١٣٥,٧١٨,٢٤٠ | ١,٥٢١,٩٨٨,٨٤٩ |
| الإضافات | - | ٩٠,٩١٤,٥٨٩ | ١٥٦,٥٠٠ | ٣,٨٩٤,٢٤٠ | ٢٢٢,٤٨٢ | ٧٠٤,١٠٥ | ٧٨,٦١٠ | ٢٢٣,٠٠٣ | - | ٩٦,١٩٣,٥٢٩ |
| إستبعادات | (٣٠٠,٠٠٠) | (٢١,٨٢٩) | (٢٢,٥٣٠,١٢٠) | (١٤٠,٦٩٠) | (١٠٤,٣٨٤) | (١٠٢,٩٧٦) | (٢,٧٩٧,٢٥٩) | (٧٦,٨٣٧) | - | (٢٦,٠٧٤,٠٩٥) |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | ٢٤,٨٣٤,٤٥٤ | ٤٣٩,٦٩٩,٢٦١ | ٣٣٣,٥١٩,٢٨٩ | ٤٩٠,٢٧٤,٤٢٨ | ١٩,٥٨٧,٨٨١ | ٣٠,٠٧٥,٩٨٤ | ١١٣,٩٩١,٥٧٠ | ٤,٤٠٧,١٧٦ | ١٣٥,٧١٨,٢٤٠ | ١,٥٩٢,١٠٨,٢٨٣ |
| الإستهلاك المتراكم | - | ٢٣٧,٣٣٨,٣٦٦ | ٢٧٩,١٣٨,٥١٤ | ٣٤٩,٥٩٨,٧٥٠ | ١٤,٧٧٥,٠٢٥ | ٢٥,٨٤٨,٦٢٩ | ٩٤,٢٠٤,٤٢٠ | ٢,٩٣٦,٥٠٥ | ١٣,٣٤٦,٤٣١ | ١,٠١٧,١٨٦,٦٤٠ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ | - | ٨,٩٥٢,٩٠٢ | ١٨,٢٦٠,٢١٧ | ١٥,٣٣٦,٩٣٣ | ٦٥٧,٢٠٨ | ١,١٥٦,٠٧٨ | ٦,٤٩١,٢٥٥ | ٢١٦,٠١٧ | ٢,٥٤٤,٧١٧ | ٥٣,٦١٥,٣٢٧ |
| إستهلاك | - | (١٦,٩٩٤) | (٢٢,١٥٢,٧٧٤) | (١١١,١٧٠) | (٩٨,٢٨١) | (١٠٢,٥٧٧) | (٢,٧٩٧,٢٤٧) | (٦٤,٨٧٤) | - | (٢٥,٣٤٣,٩١٧) |
| إستبعادات | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | - | ٢٤٦,٢٧٤,٢٧٤ | ٢٧٥,٢٤٥,٩٥٧ | ٣٦٤,٨٢٤,٥١٣ | ١٥,٣٣٣,٩٥٢ | ٢٦,٩٠٢,١٣٠ | ٩٧,٨٩٨,٤٢٨ | ٣,٠٨٧,٦٤٨ | ١٥,٨٩١,١٤٨ | ١,٠٤٥,٤٥٨,٠٥٠ |
| صافي القيمة الدفترية | 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 |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | ٢٥,١٠٩,٤٥٤ | ١١٢,٤٦٣,٦٤٠ | ٦٢,٧٧٢,٧٥٢ | ٨٠,٢٦٣,٢٩١ | ٤,٨٧١,٥٣٣ | ٣,٦٧٧,٨٣٥ | ٢٣,٤٢٦,٤٢٤ | ١,٣٧٢,١١١ | ١٢٣,٢٢٠,٠٤٨ | ٤٣٧,١٧٧,٠٨٨ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | | | | | | | | | | |

• يتضمن بند مباني وإنشاءات وخرانات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٧٩,٣٩٤,٦٨١ 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 سبتمبر ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٠) الذمم الدائنة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ |
|----------------|----------------|
| ٧٥,٠٨٧,٧٩٢ | ٨٠,٣٨٧,٦٧٩ |
| ٢١,٧١٨,٩٤٧ | ٢٤,٧٧٨,٨٥٥ |
| ٤,٩٦١,٣١٢ | ٤,٣٨١,١٤٥ |
| ٢٢,٧١١,٣٥٩ | ٢٥,٢٨٠,٧٢٦ |
| ١٢٤,٤٧٩,٤١٠ | ١٣٤,٨٢٨,٤٠٥ |

شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي

دائنون وموردون

دفعات مقدمة من العملاء

مبالغ محصلة تحت التسوية

(١١) الإيرادات

| للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ |
|---|---|
| ١,١٧٠,٥٤٤,٧٣٥ | ١,٢٢١,٦٨٦,٦٢٧ |
| ١١٨,٧٤١,٤٤٧ | ١١٣,٦٢٠,٤٨٩ |
| ٨,٢١٨,١٤٤ | ٥,٧٨١,٣١٧ |
| (٥,٢٨٨,٢٧٠) | (٥,٨٣٧,٧٧٩) |
| ١,٢٩٢,٢١٦,٠٥٦ | ١,٣٣٥,٢٥٠,٦٥٤ |

مبيعات الغاز

مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع

إيرادات الخدمة والنقل والتركييب

مردودات المبيعات

(١٢) تكلفة الإيرادات

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ |
|---|---|
| ٧٧٩,٢٨٩,٥٧٣ | ٧٩٤,٠٥٥,٨٩٥ |
| ١٩٥,٣٩٧,٠٠٢ | ١٩٧,١٨٧,٢٣٩ |
| ٩٦,٩٦٩,٥٩٩ | ٩١,٩٨٦,٤٩١ |
| ٢٩,٨٥١,٥٨٧ | ٣٤,٨٦١,٦٢٤ |
| ٤٣,٣٧٦,٦٦٤ | ٥١,٤٤٥,٩٧٨ |
| ١١,٦٢٠,٠٨٨ | ١٩,٧٤١,٥٢٦ |
| ٤,١٨٥,٢٦٣ | ٤,٦٩٢,٨٦٠ |
| ٢٨٩,٣٠٧ | ١٤٦,٤١٤ |
| ١,٦٩٢,٨٣١ | ٨٧٦,٥٠٧ |
| ١,١٦٢,٦٧١,٩١٤ | ١,١٩٤,٩٩٤,٥٣٤ |

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

- 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) وبقيمة إجمالية قدرها ١١٢,٥ مليون ريال سعودي.
- خلال إجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٩/١٠/١٤٣٤هـ الموافق ٢٦/٨/٢٠١٣. قرر المجلس بالإغلبية توزيع أرباح للمساهمين بواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد عن النصف الأول من العام المالي الحالي ٢٠١٣. بإجمالي مقداره ٥٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

(١٤) حادث ناقله الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣٠ سبتمبر 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 تبويب أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بما يتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة.