

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣  
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 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

البسام  
محاسبون قانونيون وإستشاريون

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 ٢٠١٣، 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 إدارة 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. وبعد 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 التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

البسام محاسبون قانونيون وإستشاريون

إبراهيم أحمد البسام  
ترخيص رقم ( ٣٣٧ )



الرياض في ٦ جمادى الآخرة ١٤٣٤ هـ  
الموافق ١٦ إبريل ٢٠١٣ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية ( غير مراجعة )  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣  
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٧,٤٠٧,٤٤٤	٢٢,٦٠٧,٢٦٨	٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٣,٥٩١,٢٣٧	٣١,٨٤١,٩٦٣		ذمم مدينة ، صافي
١٧٦,٢٤٨,٣٧٩	١٥٠,٧٩٩,٥٠٦	٥	المخزون
٥٨,٨٩٤,٨٢٢	٧٩,٣٣٥,٣٤٨		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٥,٧٤١,٨٨٢	٢٨٤,٥٨٤,٠٨٥		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير متداولة</b>
٤٦٨,٢٣٩,١٦٧	٤٣٨,٢٩٢,٩١١	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٩٨,٧٠٥,٥٢٩	٩٢,١٥٨,٠٥٤	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	٨	إستثمارات عقارية
٤٥٢,٩٦٢,٨٣٧	٤٨٩,٦٤٦,٠٥٢	٩	موجودات ثابتة، صافي
١٦٩,١٩٤,٣٨١	١٧٧,٥٢٧,٧٦٣		مشاريع تحت التنفيذ
١,٤٤٤,٦٤٢	٥٨١,٠٧٢		مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٥٢٠,٧٨٢,٦١٣	١,٥١٧,٢٨٤,١١٢		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٥٩,٣٦٤,٢٢٣	١٦١,٧١٣,٣٦٤	١٠	ذمم دائنة
١٠٧,٩٠٨,٨٠٩	١١٢,٧٠١,٣٣٩		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٥٢٤,٠٠١	٨,٥٣٤,٥٤١		مخصص الزكاة
١١,٧٥٠,٠٠٠	١٩,٣٥٦,٢٦١		مخصصات أخرى
٢٨٧,٥٤٧,٠٣٣	٣٠٢,٣٠٥,٥٠٥		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٠٦,٨٠٢,٩٢٤	١٦١,٨٠٩,٨٨٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩٤,٣٤٩,٩٥٧	٤٦٤,١١٥,٣٩٢		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٠١,٢٧٠,٠٧٤	٢١٥,٢٠٨,٦٣٤		إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧		إحتياطي إتفاقي
٥٤,٥٠٧,٠٢٥	٦٧,٣٠٤,٥٢٩		الأرباح المبقاة
١,٠٢٦,٤٣٢,٦٥٦	١,٠٥٣,١٦٨,٢٢٠		صافي حقوق المساهمين
١,٥٢٠,٧٨٢,٦١٣	١,٥١٧,٢٨٤,١١٢		<b>إجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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
٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٤٧,١٣٣,٣٦٢	٤٥٧,٦٩٨,١٠٣	١١
(٤٠٣,٧٦٩,١٢٦)	(٤١٤,٢٠٩,٦٩٩)	١٢
٤٣,٣٦٤,٢٣٦	٤٣,٤٨٨,٤٠٤	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الدخل
(١٢,٣٠٧,٥٦٥)	(١٢,٥٨٩,٤٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٣١,٠٥٦,٦٧١	٣٠,٨٩٨,٩١٦	دخل الفترة من أنشطة الأعمال الرئيسية
-	(٢,٥٠٧,٣٣٧)	مصاريف أخرى
٦,٤٩٩,٣٣٧	١٠,٢٢٥,١٧٧	إيرادات إستثمارات وأخرى
٣٧,٥٥٦,٠٠٨	٣٨,٦١٦,٧٥٦	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٢,٥٨٣,٢٦٨)	(٢,٢٢٦,٨٧٨)	الزكاة
٣٤,٩٧٢,٧٤٠	٣٦,٣٨٩,٨٧٨	صافي دخل الفترة
٠,٤١	٠,٤١	ربحية السهم العادي من دخل الفترة لأنشطة الأعمال الرئيسية
٠,٤٧	٠,٤٩	ربحية السهم العادي من صافي دخل الفترة

 

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية ( غير مراجعة )

جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في		
٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
		التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
٣٧,٥٥٦,٠٠٨	٣٨,٦١٦,٧٥٦	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل
١٥,٥٦٩,٢٥٤	١٧,٣٨٨,٨٨٢	إستهلاكات وإطفاءات
٩,٩٦٤,٧٠٦	٩,٨٤٦,٨٠٥	مخصصات مكونة خلال الفترة
(٢,٢٤٣,٠١٩)	(٥,٨٩٥,٠٧٠)	أرباح بيع موجودات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٥,٦٩١,٢٦٧)	(٥٦١,٤٩٥)	الذمم المدينة
(٧,٢٤٧,٧٧٤)	٢,٤٧٩,٣٠٦	المخزون
(٢٩,٩٠٧,٨٣١)	(٥١,٤٥٩,٥٠٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢,٧١٥,٦٩٧	٢٧,٩٥٥,٩٨٩	الذمم الدائنة
٦٧,٩٨٢,٩٣٩	٧٣,٦٦٧,٨٦٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١١,١٣٨,٩٦٧)	(٤٧,٨١١,٥٤٣)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٦٧,٥٥٩,٧٤٦	٦٤,٢٢٧,٩٨٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
١٥,١٦٥,٨٣٣	٢٩,٨٥٩,٩٩١	إستثمارات متاحة للبيع وشركات زميلة
(٥,٧٢٩,٨٣٢)	٣,٨٥١,٣٨٧	شراء وإستبعادات موجودات ثابتة، صافي
(١٧,٥٤٠,١٩٦)	(١٢,٢٣٠,٨٧٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٨,١٠٤,١٩٥)	٢١,٤٨٠,٥٠٨	صافي النقد من / (المستخدم في) 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
(١٥,٥٤٤,٤٤٩)	١٠,٧٠٨,٤٩٦	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٤٢,٥٥١,٨٩٣	١١,٨٩٨,٧٧٢	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٢٧,٠٠٧,٤٤٤	٢٢,٦٠٧,٢٦٨	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

## شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

### (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 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 الأساسي للشركة في القيام بجميع الأعمال 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 الأعمال 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

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 المناجرة. 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 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 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%
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 إيهما 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) - تتمة

٣١ مارس ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

### (٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### 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 اسعار التحويل السائدة لترجمة العمليات وقت حدوثها والأرصدة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي. أما 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 أعمال الفترة .

#### المصاريف العمومية والإدارية

يتم قياس وإثبات المصاريف العمومية والإدارية كمصاريف للفترة وفقاً لنظام الاستحقاق .

### (٤) النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
١,٣٦٠,٠٠٠	١,٣٣٠,٠٠٠	النقد في الصندوق
٢٥,٦٤٧,٤٤٤	٢١,٢٧٧,٢٦٨	رصيد لدى البنك
٢٧,٠٠٧,٤٤٤	٢٢,٦٠٧,٢٦٨	الإجمالي

## شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٣١ مارس ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

### ٥) المخزون

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
١٨,١٣٧,٢١٤	٨,٩٢٧,٦٥٢	غاز
٨٨,٤٧٥,١٧١	٧٧,٧٨٤,٥٣٠	إسطوانات
٩,٨٩٢,٩١٤	٧,٠٢٧,٩٨٤	خزانات
٦٤,٩٣٧,٤٤٢	٦٢,٨٤٤,٢١٥	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,١٩٤,٣٦٢)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
١٧٦,٢٤٨,٣٧٩	١٥٠,٧٩٩,٥٠٦	

### ٦) إستثمارات متاحة للبيع

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
٤١٥,٣٥٩,١٦٧	٣٨٥,٤١٢,٩١١	استثمارات مرابحة في بضائع (أ)
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (ب)
٤٦٨,٢٣٩,١٦٧	٤٣٨,٢٩٢,٩١١	

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

### ٧) الإستثمارات في شركات زميلة

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	نسبة الملكية	
٢٨,٦٠١,٢٢٨	٢٨,٤٩٢,٠٨٥	%٣٧,٥٧	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
١٩,٧٠٦,٧٥٠	٣٠,٨٢٨,٣٠٢	%٢٧,٢	الشركة المتحدة للزجاج المسطح (أ)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-		دفعة لزيادة رأس مال الشركة المتحدة للزجاج المسطح
١٨,٦٧١,٤٢٣	١٩,١٨٣,٥٦٠	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
٦,١٢٦,١٢٨	١٣,٦٥٤,١٠٧	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة (ب)
٦٠٠,٠٠٠	-	%٦٠	شركة إجهزة الغاز المحدودة
٩٨,٧٠٥,٥٢٩	٩٢,١٥٨,٠٥٤		

(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) 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 ٢٠١٢/٥/٢٠، وتم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل السجل التجاري للشركة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٣
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣
			صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ مارس ٢٠١٣
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ مارس ٢٠١٢

(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 ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني واتشاءات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	الأسطوانات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٢٥,١٣٤,٤٥٤	٣٤٨,٨٠٦,٥٠١	٣٥٥,٨٩٢,٩٠٩	٤٨٦,٥٢٠,٨٧٨	١٩,٤٦٩,٧٨٣	٢٩,٤٧٤,٨٥٥	١١٦,٧١٠,٤٢١٩	٤,٢٦١,٠١٠	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٥٢١,٩٨٨,٨٤٩
الإضافات	٨٣٣,٤٤٠			١,٤٤٥,٨٢٦	٣٤,٣٠٠	١٧٤,٦٠٠	٧٨,٦١٠	٤٢,٢٥١		٢,٤٢١,٠٢٧
إستبعادات			(٢٢,٢٠١,٦٢٠)							(٢٢,٢٠١,٦٢٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	٢٥,١٣٤,٤٥٤	٣٤٩,٦٣٩,٩٤١	٣٣٣,٦٩١,٢٨٩	٤٨٧,٩٦٦,٧٠٤	١٩,٤٧٣,٠٨٣	٢٩,٤٩٢,٤٥٥	١١٦,٧٨٨,٨٢٩	٤,٣٠٣,٢٦١	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٥٠٢,٢٠٨,٢٥٦
الإستهلاك المتراكم	-	٢٣٧,٢٣٨,٣٦٦	٢٧٩,١٣٨,٥١٤	٣٤٩,٥٩٨,٧٥٠	١٤,٧٧٥,٠٢٥	٢٥,٨٤٨,٦٢٩	٩٤,٢٠٤,٤٤٢	٢,٩٣٦,٥٠٥	١٣,٣٤٦,٤٣١	١,٠١٧,١٨٦,٦٤٠
إستهلاك		٢,٢٦٣,٥٧٠	٦,٠٩٢,٥٧٩	٥,٠٧٦,٨٨٩	٢٢١,٧٧٥	٣٩٥,٨١١	٢,٢٢٩,٩٠٣	٧١,٠٧٣	٨٤٨,٢٤٠	١٧,٤٩٩,٨٤٠
إستبعادات			(٢١,٨٢٤,٢٧٦)							(٢١,٨٢٤,٢٧٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	-	٢٣٩,٦٠١,٩٣٦	٢٦٣,٤٠٦,٨١٧	٣٥٤,٦٧٥,٦٣٩	١٤,٩٩٦,٨٠٠	٢٦,٢٤٤,٤٤٠	٩٦,٤٣٤,٣٢٣	٣,٠٠٧,٥٧٨	١٤,٤٩٤,٦٧١	١,٠١٢,٥٦٢,٢٠٤
صافي القيمة الدفترية	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
٣١ مارس ٢٠١٢	٢٥,١٠٩,٤٥٤	١١١,٩٥٢,٨٤٩	٧٣,١٧٨,٤٣٩	٨٤,٨١٦,٣٩١	٥,٢٢٣,٢٧٢	٤,٢٠٠,٨٤٨	٢٢,٠٥٨,١٦٤	١,٥٠٦,٨٩٤	١٢٤,٩١٦,٥٢٦	٤٥٢,٩٦٢,٨٣٧

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣١ مارس ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٠) الذمم الدائنة

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
٩٠,١١٠,١٠٥	٩٢,٠٥٣,٢٢١
٢٨,٥٩٦,١٤٨	٣٣,٤٥٥,٦١٠
١١,٤٦٥,٦٢٥	١٠,٧٥٣,٦٦٤
٢٩,١٩٢,٣٤٥	٢٥,٤٥٠,٨٦٩
١٥٩,٣٦٤,٢٢٣	١٦١,٧١٣,٣٦٤

شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي

دائنون وموردون

دفعات مقدمة من العملاء

مبالغ محصلة تحت التسوية

(١١) الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
٤٠١,٥٥٠,٨٥٧	٤١٧,١٣٧,٢٢٦
٤٥,٦٨٨,٨٨٠	٤١,١٠٤,٥٢٦
٢,٤٩٨,٩٠٥	٢,٢٤٩,٩٥٧
(٢,٦٠٥,٢٨٠)	(٢,٧٩٣,٦٠٦)
٤٤٧,١٣٣,٣٦٢	٤٥٧,٦٩٨,١٠٣

مبيعات الغاز

مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع

إيرادات الخدمة والنقل والتركيب

مردودات المبيعات

(١٢) تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
٢٦٧,٢٩٣,٦٠٢	٢٧٧,٥٥٦,٢٤٥
٦٩,١١٥,٥١٥	٦٦,٦٩١,٤١٦
٣١,٣٥٧,٤٤٦	٣٠,٨٢٧,٠٥٢
١٥,٦٦١,٢٥٩	١٣,٥٧٣,٦٩٤
١٤,٥٦٣,٩٠٩	١٦,٤٩٩,٤٨٢
٣,٨٢٩,٧٠٣	٧,٣٦٣,٧٥٧
١,٥١٧,١٢٧	١,٤١٢,٥٨٢
١٠٩,٩٩٣	٥٤,٨٤٠
٣٢٠,٥٧٢	٢٣٠,٦٣١
٤٠٣,٧٦٩,١٢٦	٤١٤,٢٠٩,٦٩٩

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) - تنمة

٣١ مارس 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 ٢٨/٠٧/٢٠١٢م الموافق ٠٩/٠٩/١٤٣٣هـ.
- 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.

### (١٤) حادث ناقله الغاز

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