

## RSM المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه

الأمل بلازا الدور الثاني شارع حائل

ص.ب. ٦٦٥٩ جدة ٢١١٥٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦١٢٦٥٣٤٠٢١

فاكس: +٩٦٦١٢٦٥٧٨١٥٧

www.rsmksa.com

## تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. تم إعداد هذه القوائم المالية من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي وجدناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية.

### رأي مطلق

برأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- ١- تظهر بصورة عادلة المركز المالي لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

### لفت انتباه

من غير إعتبار ذلك تحفظاً في رأينا، نلفت الانتباه للإيضاح رقم (٢٨) المتعلق بحادث ناقله الغاز والذي ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لهذا الحادث، في هذا الصدد قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب محاماة مختص لتقديم الاستشارات القانونية لتقييم الوضع بخصوص الحادث من الناحية القانونية، وقد أفاد مكتب المحاماة بأن موقف الشركة القانوني فيما يتعلق بحادث ناقله الغاز قوي، كما أن فرصتها قوية أيضاً في رد الدعاوى المحتملة التي قد تقام عليها مستقبلاً من أي طرف متضرر من الحادث، علماً بأن اللجنة المشكلة من إمارة منطقة الرياض المختصة في تحديد الأطراف المسؤولة عن الحادث لم تنتهي من أعمالها حتى تاريخه.

د. عبد القادر بانقا  
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٥ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ  
الموافق ١٤ مارس ٢٠١٧م

## مراجعة | زكاة و ضرائب | إستشارات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

---

فهرس

<u>صفحة</u>	
-	● تقرير مراقبي الحسابات
١	● قائمة المركز المالي
٢	● قائمة الدخل
٣	● قائمة التدفق النقدي
٤	● قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٩-٥	● إيضاحات حول القوائم المالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات المتداولة:</b>		
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	٥٨,٢٧١,٥٨٥	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤ أرصدة لدى البنوك
٤٠,٣٠٦,٦٦٣	٤٤,٧٩١,٣٢٧	٥ استثمار قصير الأجل
١٠٦,٥٨٧,٦٥٦	١٤٩,٧٣٠,٦٤٨	٦ ذمم مدينة تجارية
٣١,٣٤٩,٢٧٧	٢٦,٦٨٢,٩٧٦	٧ مخزون
٢٦١,٠٧٣,٩٦٨	٣٢٤,٤٧٦,٥٣٦	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة:</b>		
٢٧١,٦٦٤,٢١٩	٣٤٠,٣١١,٤٤٢	٨ استثمارات متاحة للبيع
٦٣,٣٤٠,٣٢٩	٦٤,٢١٦,٠٧٠	٩ استثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	١٠ استثمارات عقارية
١٧٧,٣٩٤,٦٧٥	١٤٤,٥٢٩,٤٧٩	١١ مشروعات تحت التنفيذ
٥٩٨,٢٦٣,٣٥٧	٥٧١,٦٩٨,٨١٩	١٢ موجودات ثابتة
١,١٤٥,١٥٦,٧٥٥	١,١٥٥,٢٤٩,٩٨٥	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣	١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
<b>المطلوبات المتداولة:</b>		
٤١,٢٩٧,٧٣١	٣٨,٧١٦,٥٦٥	١٣ ذمم دائنة
٩١,٤٠٢,٩٩٢	٨٧,٢١٩,٤٣٥	١٤ مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨,٣٧٩,٨٣٠	٩,٨٨٥,٧١١	١٥ مخصص الزكاة الشرعية
٥٢,٩٢٨,١٩١	٤٨,٤٢٨,١٩١	مخصصات أخرى
١٩٤,٠٠٨,٧٤٤	١٨٤,٢٤٩,٩٠٢	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١٥٩,٦١٩,٦١٤	١٦٠,٤٢٩,٢٣٦	<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
١٥٩,٦١٩,٦١٤	١٦٠,٤٢٩,٢٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٣,٦٢٨,٣٥٨	٣٤٤,٦٧٩,١٣٨	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>		
<b>حقوق المساهمين:</b>		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٢٧٠,٥٥١,٢٦٥	١٦ احتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١٧ احتياطي إتقائي
٢٢,٠١١,٣٢٧	٥٧,٢٢٨,٩٢٥	أرباح مبقاة
-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٨ أرباح مقترح توزيعها
٣,٩١٧,٩٥٧	١٠,٣٦١,٦٣٦	مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٠٥٢,٦٠٢,٣٦٥	١,١٣٥,٠٤٧,٣٨٣	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣	١,٤٧٩,٧٢٦,٥٢١	<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
١,٩٠٧,٠٢٠,٤٣١	١,٩٧٥,٩٧١,٨٩٧	١٩	إيرادات
(١,٧١٢,٨١٥,١٠٨)	(١,٧٦٠,٥٣٧,١٦٨)	٢٠	تكلفة الإيرادات
١٩٤,٢٠٥,٣٢٣	٢١٥,٤٣٤,٧٢٩		مجمّل الدخل
(٦٤,٢٧٩,٣٦٠)	(٧٢,٦٣٤,٢٤٦)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
١٢٩,٩٢٥,٩٦٣	١٤٢,٨٠٠,٤٨٣		الدخل التشغيلي
(٩,٩٩٥,١٢٧)	(١٨,٩٢٧,٨٣١)		خسارة الإسطوانات التالفة
١٧,٩٥٣,٩٣٨	١١,٧٢٧,٧٤١	٢٢	إيرادات إستثمارات - صافي
٩,٤٤٨,٩٥٨	١٥,٢٠٠,١٠٥	٢٣	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
١٤٧,٣٣٣,٧٣٢	١٥٠,٨٠٠,٤٩٨		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٥,٤٤٢,٧٣١)	(٥,٤٦٣,٠٩٤)	١/١٥	الزكاة الشرعية
١٤١,٨٩١,٠٠١	١٤٥,٣٣٧,٤٠٤		صافي الدخل
١,٧٣	١,٩٠	٢٥	ربح السهم :
١,٨٩	١,٩٤	٢٥	الدخل التشغيلي
			صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:</b>
١٤١,٨٩١,٠٠١	١٤٥,٣٣٧,٤٠٤	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٨٥,٣٣٠,٥٠١	٩٠,٥٦٠,١١١	إستهلاك موجودات ثابتة
(١٧,٩٥٣,٩٣٨)	(١١,٧٢٧,٧٤١)	إيرادات إستثمارات - صافي
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	مخصص انخفاض في قيمة مشروعات تحت التنفيذ
-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	عكس مخصصات أخرى
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(١,٢٩٢,٨٢٦)	(٤,٤٨٤,٦٦٤)	ذمم مدينة تجارية
(٣٤,٨٩٤,٠٩٥)	(٤٣,١٤٢,٩٩٢)	مخزون
٢٩,٨٤١,٧٨٧	٤,٦٣٠,٢٣٦	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١,٠١٤,٨٥٠	(٢,٥٨١,١٦٦)	ذمم دائنة
١٣,٩٨١,٠١٦	(٤,١٨٣,٥٥٧)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢,١٩٤,٩١٧	٨٠٩,٦٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٣١,٧٧٤)	١,٥٠٥,٨٨١	مخصص الزكاة الشرعية
(٧١٩,٤٦٢)	-	مخصصات أخرى
٢١٨,٧٦١,٩٧٧	١٧٩,٧٢٣,١٣٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:</b>
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمار قصير الأجل
٤٨,٠٥٤,٢٢٠	(٥٥,٢٥٦,٧٢٧)	صافي الحركة في إستثمارات متاحة للبيع وشركات زميلة
٣,٩٨٥,٠٠٠	٣,٩٠٥,١٨٣	إيرادات إستثمارات عقارية
(١٢٧,٤٤٧,١٢٠)	(٣٨,٦٣٠,٣٧٧)	صافي الحركة في الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠٥,٤٠٧,٩٠٠)	(٥٩,٩٨١,٩٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:</b>
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٦,٨٠٠,٠٠٠)	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١٠٨,٦٠٠,٠٠٠)	(٦٩,٣٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,٧٥٤,٠٧٧	٥٠,٤٤١,٢١٣	الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٨,٠٧٦,٢٩٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢	نقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	١٠٣,٢٧١,٥٨٥	نقد وما في حكمه في نهاية السنة
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	٥٨,٢٧١,٥٨٥	يتمثل النقد وما في حكمه في نهاية السنة فيما يلي:
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	أرصدة لدى البنوك
٨٢,٨٣٠,٣٧٢	١٠٣,٢٧١,٥٨٥	إستثمار قصير الأجل
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	الإجمالي
٥٢,٨٣٠,٣٧٢	١٠٣,٢٧١,٥٨٥	ناقصاً إستثمار قصير الأجل أكثر من ٩٠ يوم
٢,٨٣٧,٠١٨	٦,٤٤٣,٦٧٩	<b>بنود غير نقدية:</b>
		مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	أرباح توزيعها	مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي إتقافي	إحتياطي نظامي	إحتياطي المال	رصيد ٣١ يناير ٢٠١٥ م
١,٠١٤,٦٧٤,٣٤٦	١,٠٨٠,٩٣٩	-	-	١,١٠٩,٤٢٦	٢,٠٦٥,٥٥٧	٢٤١,٨٢٨,٤٢٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
١٤١,٨٩١,٠٠١	-	-	-	١٤١,٨٩١,٠٠١	-	-	-	صافي الدخل
-	-	-	-	(١٤,١٨٩,١٠٠)	-	١٤,١٨٩,١٠٠	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة (إيضاح ٢٤)
٢,٨٣٧,٠١٨	٢,٨٣٧,٠١٨	-	-	-	-	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات
١,٠٥٢,٦٠٢,٦٦٥	٢,٩١٧,٩٥٧	-	-	٢٢,٠١١,٣٢٧	٢,٠٦٥,٥٥٧	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
١٤٥,٣٣٧,٤٠٤	-	-	-	١٤٥,٣٣٧,٤٠٤	-	-	-	صافي الدخل
-	-	-	-	(١٤,٥٣٣,٧٤١)	-	١٤,٥٣٣,٧٤١	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١,٨٣٦,٠٦٥)	-	-	-	(١,٨٣٦,٠٦٥)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة (إيضاح ٢٤)
٦,٤٤٣,٦٧٩	٦,٤٤٣,٦٧٩	-	-	-	-	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها (إيضاح ١٨)
١,١٣٥,٤٧,٣٨٣	١,٠٣٦١,٦٢٦	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	٥٧,٢٢٨,٩٢٥	٢,٠٦٥,٥٥٧	٢٧,٥٥١,٢٦٥	٢٧,٥٥١,٢٦٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١- التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة: شركة الغاز والتصنيع الأهلية.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ وتاريخ ١٣٨٠/١٢/٠٣ هـ القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين ، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٩٤٣/ش وتاريخ ١٣٨١/٠١/٠٨ هـ ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ وتاريخ ١٣/٠٦/١٣ هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة العربية السعودية في شركة الغاز والتصنيع الأهلية ، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ وتاريخ ١٤/١١/١٣ هـ رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١/٠١/١٣٩٦ هـ بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ١٤١٧/٠٧/٠٩ هـ الموافق ٢٠/١١/١٩٩٦ م ، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٧ وتاريخ ١٨/٠٧/١٤٢٩ هـ بالموافقة على إستمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة العربية السعودية وذلك لمدة خمس سنوات ابتداءً من ١٤/٠٥/١٤٣٤ هـ.

المركز الرئيسي

للشركة:

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض .

رأس المال:

يبلغ رأس المال ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (سبعمائة وخمسون مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (خمسة وسبعون مليون سهم) عادي بواقع عشرة ريالات لكل سهم.

السجل التجاري: تم تسجيل الشركة بتاريخ ٢٢/٠٧/١٣٨٣ هـ بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ بمدينة الرياض.

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية.

أغراض الشركة: أ- القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

ب- بيع وتصنيع وصيانة الأقفاس والأسطوانات والخزانات وملحقاتها.

ج- إنشاء وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها.

د- القيام بجميع الأعمال المتعلقة بصناعة ونقل وتسويق المواد البترولية والكيميائية والبتروكيميائية والزجاج.

هـ- إنشاء أو المشاركة في إنتاج الطاقة ومعالجة المياه والخدمات البيئية .

و- تملك العقارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة.



١- التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

الشركات الزميلة: للشركة إستثمارات في شركات زميلة، والتي تستثمر فيها شركة الغاز والتصنيع الأهلية بحصة تزيد عن ٢٠٪ من رأسمال الشركة المستثمر فيها وهذه الشركات هي:

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	المصنع السعودي لإسطوانات الغاز	٣٧,٥٧٪	مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة	٣٥٪	مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة غاز الشرق المحدودة	٣٥٪	ذات مسئولية محدودة

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٢- أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.  
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتماشى مع عرض السنة الحالية.  
تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧ م.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج- عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموجزة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

د- إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات ، كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية .  
يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراضات والأحكام بشكل متواصل وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.  
تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستنتجة بشكل متواصل ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.



### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية:

#### أ- ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفااتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم تحديد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك شك جوهري في قدرة الشركة على تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

#### ب- المخزون

- يتم تقييم مخزون الغاز وفقاً لأسعار الشراء الثابتة والمحددة من قبل شركة أرامكو السعودية.
- يتم تقييم المخزون من الأسطوانات والخزانات وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة أوصافى القيمة المتحققة أيهما أقل ، ويتم تسعير المخزون المنصرف خلال العام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ويتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطى الحركة بعد دراسة عناصر المخزون.

#### ج- استثمارات متاحة للبيع

تقاس الإستثمارات المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع بعد إقتنائها 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 إستبعادها أو إنخفاض قيمتها ، وعندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة المتركمة المثبتة سابقاً ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في الدخل للفترة . تسجل الإستثمارات المتاحة للبيع والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي إنخفاض في القيم إن وجد.

#### د- استثمارات فى شركات زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة بحيث الشركة تمتلك أكثر من ٢٠٪ من صافى حقوق الشركة المستثمر بها أو الشركة فى وضع يمكنها من ممارسة نفوذ مؤثر لكن ليس سيطرة أو سيطرة مشتركة من خلال مشاركة فى القرارات المالية والتشغيلية المتعلقة بالسياسات فى الشركة المستثمر فيها، يتم تسجيل الإستثمارات على أساس حقوق الملكية.

#### هـ- استثمارات عقارية

يتم إظهار الإستثمار فى الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتركمة وخسائر الإنخفاض ، ويجري إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت. لا يتم إحتساب الإستهلاك على الأراضى.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### و- مشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب إستهلاك لها.

#### ز- موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت. لا يتم احتساب الإستهلاك على الأراضي . الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها. يتم اعتماد النسب المنوية التالية لإستهلاك الموجودات الثابتة:

١٠٪	آلات ومعدات المحطات
٢٠٪	معدات وأجهزة وحاسب آلي
١٠٪	عدد وأدوات
١٠٪	أثاث ومفروشات
٥٪	مباني وإنشاءات
١٠٪ - ٢٠٪	سيارات وشاحنات
٢٠٪	أقفاص
٢,٥٪	الإسطوانات

#### ح- انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال السنوات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

#### ط- مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة)، وتحمل على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ي- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي، ويتم تحميل المستحق على قوائم الدخل.

ك- تحقق الإيرادات

- يتم إثبات مبيعات الغاز والإسطوانات والخزانات عند تسليمها للعملاء والموزعين وإصدار فاتورة البيع.
- يتم إثبات إيرادات التركيب والخدمات الأخرى عند تنفيذ الخدمات وإصدار الفواتير.
- يتم إثبات الأرباح الموزعة من الإستثمارات المتاحة للبيع عند إعلان التوزيع بواسطة الشركة المستثمر فيها.
- يتم إثبات إيرادات الإيجار من إستثمارات العقارات بموجب الإستحقاق حسب عقود الإيجار.

ل- المصروفات

كل المصروفات الأخرى عدا ما يتم تحميله على تكلفة الإيرادات يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

م- توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم إعتادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم إعتادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

ن- المعاملات بالعملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل.

س- النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي، يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك والإستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية ، إن وجدت ، لفترة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للشركة من دون أي قيود.



شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

٤ - إستثمار قصير الأجل

يتكون الإستثمار قصير الأجل في ٣١ ديسمبر من إيداعات مرابحة قصيرة الأجل كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إستثمار في بنك الرياض
-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	إستثمار في البنك الأهلي
<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

٥ - ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤٢,٥٦٢,٦٦٣	٤٧,٠٤٧,٣٢٧	ذمم مدينة
(٢,٢٥٦,٠٠٠)	(٢,٢٥٦,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٠,٣٠٦,٦٦٣</u>	<u>٤٤,٧٩١,٣٢٧</u>	

٦ - مخزون

يتكون المخزون في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٤,٩٧١,٦٣٧	٢٢,٤٢٨,٨١٩	غاز
١٩,٧٢٨,٠٩٧	٤٦,٢٩٠,٤٩٨	إسطوانات
١٣,٨٨٣,٤١١	١٩,٧٢٩,٦٩٨	خزانات
٦٣,٧٨٩,٣٨٦	٦٧,٠٥٦,٥٠٨	قطع غيار ومواد أخرى
<u>١١٢,٣٧٢,٥٣١</u>	<u>١٥٥,٥١٥,٥٢٣</u>	
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راکدة وبطينة الحركة
<u>١٠٦,٥٨٧,٦٥٦</u>	<u>١٤٩,٧٣٠,٦٤٨</u>	

٧ - مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٨,٤٢٨,٩٠٠	٧,٤٦٤,٤٧٢	مدفوعات مقدمة للموردين والمقاولين
٤,٦٠٦,٩١٣	٦,٧٤٠,٧٦٨	ذمم موظفين وعهد مؤقتة
٢,٨٩٣,٢٥٤	٣,٩٢٦,٢٢٧	مطالبات تأمين
٧,٩٦٨,٨٥٧	٧,١٨٧,٣٥٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦,٩٨٩,٠٥٧	٨٩٨,٢٣٤	مدفوعات بنكية مقابل إعمادات مستندية
٤٦٢,٢٩٦	٤٦٥,٩١٨	أخرى
<u>٣١,٣٤٩,٢٧٧</u>	<u>٢٦,٦٨٢,٩٧٦</u>	



شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

٨- إستثمارات متاحة للبيع

أ- تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في الشركة الوطنية للغازات الصناعية
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٠,١٣٧,٢٦٣	إستثمار في الشركة المتحدة للزجاج (انظر إيضاح ٨/ج)
١٩٠,٩٨٩,٩٩١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	إستثمار في صناديق
٢٧١,٦٦٤,٢١٩	٣٤٠,٣١١,٤٤٢	

ب- حركة الإستثمارات في الصناديق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٢٣,١١٠,٢٩١	١٩٠,٦٠٧,١٣٠	الرصيد الإفتتاحي
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
(١٦٤,٩٥٧,٣١٨)	(٨٤,٧٥٦,٦٢٨)	إستبعادات
٢,٨٣٧,٠١٨	٦,٤٤٣,٦٧٧	أرباح غير محققة
١٩٠,٩٨٩,٩٩١	٢٦٧,٢٩٤,١٧٩	الرصيد الختامي

ج- خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وبناءً على المعلومات المالية المتوفرة عن الشركة المتحدة للزجاج، وبموجب قرار مجلس إدارة شركة الغاز والتصنيع الأهلية، تم تخفيض قيمة الإستثمار في الشركة المتحدة للزجاج بمبلغ ٧,٦٥٦,٩٦٥ ريال سعودي نتيجة لهبوط في قيمة هذا الإستثمار.

٩- إستثمارات في شركات زميلة

أ- تتكون الإستثمارات في شركات زميلة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	نسبة الملكية	
٢٤,١٣٣,٦٨٩	٢٤,١٣٣,٦٨٩	%٣٧,٥٧	المصنع السعودي لإسطوانات الغاز
٢٠,٢١٦,٢٠١	١٩,٢٤٥,٩٥٣	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٨,٩٩٠,٤٣٩	٢٠,٨٣٦,٤٢٨	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٦٣,٣٤٠,٣٢٩	٦٤,٢١٦,٠٧٠		

ب- تتكون الأرباح من الإستثمارات في الشركات الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٩٦,٥٣٢	-	المصنع السعودي لإسطوانات الغاز
١,٤٨٧,٨٨٢	١,٢١٧,٢٥٢	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
٢,١١٧,١٠٤	١,٨٤٥,٩٨٩	شركة غاز الشرق المحدودة
٣,٩٠١,٥١٨	٣,٠٦٣,٢٤١	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

١٠ - إستثمارات عقارية

تتكون الإستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

المجموع	مباني	أراضي	
			<u>التكلفة:</u>
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
			<u>الإستهلاك المتراكم:</u>
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
			<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١١ - مشروعات تحت التنفيذ

تتكون المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٨٨,٧٠٧,٤٤٤	١٠٣,٧١٢,٠٧٤	مشروع تحديث خطوط الإنتاج
-	-	مشروع التاريض ومانعات الصواعق
١٤,٣٠٣,٦١١	-	توريد ناقلات
١١,٨٤٤,٨٥١	-	توريد صهاريج توزيع
١٩,٥٧٦,٤٠٧	١٠,٤٣٢,٠١٦	مشروعات متنوعة أخرى
٤٢,٩٦٢,٣٦٢	٣٧,٨٨٥,٣٨٩	دفعات مقدمة للمقاولين
١٧٧,٣٩٤,٦٧٥	١٥٢,٠٢٩,٤٧٩	
-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد
١٧٧,٣٩٤,٦٧٥	١٤٤,٥٢٩,٤٧٩	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالت rial السعودي

١٢ - موجودات ثابتة

تتمثل الحركة في الموجودات الثابتة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م فيما يلي:

صافي القيمة التقرية		الإستهلاك المتراكم						التكلفة		البيان
رصيد	٢٠١٦/١٢/٣١ م	رصيد	٢٠١٦/١٢/٣١ م	رصيد	٢٠١٦/١٢/٣١ م	رصيد	٢٠١٦/١٢/٣١ م	رصيد	٢٠١٦/١٢/٣١ م	
٢٤,٨٢٤,٤٥٤	٢٤,٨٢٤,٤٥٤	-	-	-	-	٢٤,٨٢٤,٤٥٤	-	-	٢٤,٨٢٤,٤٥٤	
١٧٧,٩٤٠,٤٠٠	١٥٥,٩٧٥,٤٢٥	٣٨٤,٤٩٠,٨٨٨	١٢,٨١٧,٨٨٢	٧٧٧,٠١٥,٨٧٤	٣٧٧,٠١٥,٨٧٤	٤٤٠,٤٦٦,٣١٢	(٦,٤٨٤,٥٧٤)	٢,٩٩٤,٦١٢	٤٤٢,٩٥٦,٢٧٤	
١٥١,٧٢٢,١٤٧	١٥٩,٥٦٨,٦١٥	٣٩٤,٤٦٠,١٩٠	٤٢,٢٩٨,١٢٤	٣٥١,٨٠٧,٨١١	٣٥٤,٠٢٨,٣٥٥	٤٤٠,٤٦٦,٣١٢	(٦,١٧٠,١١٦)	٥٢,٦٦٧,٤٥٩	٥٠٢,٥٢١,٠٠٨	
١٢٠,١٥٢,٢٥٠	١٠٤,٤٦٠,٤٤	٣٦٤,٧٤٨,١٠١	٢١,٢٥٩,١٥٧	٤١٦,٢٩٠,٥٢٧	٤١٦,٢٩٠,٥٢٧	٤١٦,٢٩٠,٥٢٧	(٢٢,٨٩٥,٩٦٥)	٥,٢٤٧,٢٨٣	٥٢١,٤٤٧,٧٧٧	
٤,٢٨٩,٨١٧	٤,٨٧٢,٨٢٢	١٦,٩٤٢,٩٧٧	٩٠,٠٠٤	١٧,١١٤,٧٨٢	١٧,١١٤,٧٨٢	١٧,١١٤,٧٨٢	(١,١٧٠,٤٤٦)	١,١٨٢,٦٨٥	٢١,٨٠٤,٥٩٩	
١٢,٥٧٤,٢٢٨	٩,٢٢٩,٢٩٧	٣٧,٥٠٦,٩٠٠	٤,٠٦٧,٢١٧	٢٤,٢١٧,٩٤٥	٢٤,٢١٧,٩٤٥	٢٤,٢١٧,٩٤٥	(٨٨٠,٥٢٧)	٨٦٤,٤٤١	٢٤,٨٩٧,٢٨٢	
٤,٠٠١,٧٢٤	٢,٠٠١,٧٢٤	١٠,٦,٨٥٢,٢٤٩	٢,٥٢٢,٥٢٤	١٠,٧,٧٢٢,٧١٤	١٠,٧,٧٢٢,٧١٤	١٠,٧,٧٢٢,٧١٤	(٤,٤٢٢,٠٦٢)	٢,٥٢٢,٠٠٠	١١١,٧٦٥,٤٥٢	
١,١٥٤,٢٢١	١,٢٢٠,٢٢١	٢,٤٦١,٩٢٢	٢٤٧,٢٢٢	٢,٦٨٩,٦٥٥	٢,٦٨٩,٦٥٥	٤,٤٤٢,٢٦٤	(٥٧,٠٢٥٥)	٤١٨,١٤٢	٤,٨٤٢,٨٧٦	
١١٢,١٩٢,٩٤١	١٠٨,٧٩٤,٤٨٥	٢٦,٥١٨,٢٥٥	٢,٢٤٢,٤٥٦	٢٢,٥٢٥,٢٩٩	٢٢,٥٢٥,٢٩٩	٢٢,٥٢٥,٢٩٩	-	-	١٢٥,٧١٨,٢٤٠	
٥٥٨,٢٢٢,٢٥٧	٥٧١,٦٤٨,٨١٩	١,٢٢٥,٢٨٢,٤٨٢	٩٠,٥٦٠,١١١	١,٢٢٦,٥٢٥,٦٠٧	١,٢٢٦,٥٢٥,٦٠٧	١,٨٠٧,٠٠١,٢٠١	(٨٨,٦٠٤,٩٢٧)	٦٥,٨٤٧,٢٧٤	١,٨٢٤,٧٨٨,٤٤٤	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

١٣ - ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٦,٠٥٨,٤٤٩	٢٣,٥٢٠,٤٢٥	شركة أرامكو السعودية - مورد الغاز
٢٥,٢٣٩,٢٨٢	١٥,١٩٦,١٤٠	موردون آخرون
٤١,٢٩٧,٧٣١	٣٨,٧١٦,٥٦٥	

١٤ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٦,٧١٨,٨٩٥	٧,٢٢٧,٩١٨	مصروفات مستحقة
١,٨١٩,٧٥٢	١,٦٩٣,٠٣٩	دفعات مقدمة من العملاء
٤٣,٨٦٨,٩٣٢	٣٧,١٤٢,٠٨٢	مبالغ محصلة تحت التسوية
١,١٤١,٤٠٠	٢,٧٠٣,٢٠٠	تأمين أقفاص وعملاء
٢,٦٨٢,٣٥٣	٢,٧٢٢,٢٤٣	الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
٣٣,٠٧١,٦٦٠	٣٣,٥٩٤,٨٨٨	دائنون توزيعات أرباح المساهمين
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٣٦,٠٦٥	مكافآت وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
٩١,٤٠٢,٩٩٢	٨٧,٢١٩,٤٣٥	

١٥ - مخصص الزكاة الشرعية

أ- المحمل على السنة

الزكاة المحملة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم احتسابها وفقاً للوعاء الزكوي الذي يتكون من العناصر التالية:-

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٧٠,٥٠٦,٧٦٢	١٧٢,٣٩٥,٦٧٥	صافي الدخل المعدل (أ)
١,٢٣٨,٨٤٢,٢٢٩	١,٢٨٤,٠٤٩,١٨٠	العناصر الخاضعة للزكاة
(١,١٩١,٦٣٩,٧٥٠)	(١,٢٣٧,٩٢١,١٠٥)	ناقصاً: العناصر الغير خاضعة للزكاة
٢١٧,٧٠٩,٢٤١	٢١٨,٥٢٣,٧٥٠	الوعاء الزكوي (ب)
٥,٤٤٢,٧٣١	٥,٤٦٣,٠٩٤	الزكاة بنسبة ٢,٥% من (أ) أو (ب) أيهما أكبر

ب- الزكاة المستحقة

الحركة في مخصص الزكاة المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٩,٠١١,٦٠٤	٨,٣٧٩,٨٣٠	الرصيد في بداية
٥,٤٤٢,٧٣١	٥,٤٦٣,٠٩٤	المكون خلال السنة
(٦,٠٧٤,٥٠٥)	(٣,٩٥٧,٢١٣)	المسدد خلال السنة
٨,٣٧٩,٨٣٠	٩,٨٨٥,٧١١	



١٥ - مخصص الزكاة الشرعية (تابع)

ج- موقف الربط

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤م. قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بعمل الربط الزكوي للشركة للأعوام من ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٧م ، نتج عنه التزام زكوي إضافي على الشركة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بالإعتراض على هذه الفروقات لدى اللجان المختصة وفقاً للنظام ، ولم يتم الإنتهاء من هذا الأمر حتى تاريخه.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١٥م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وقامت بدفع مبلغ الزكاة، وحصلت على خطاب تسهيل يسري مفعوله حتى ٢٣ مارس ٢٠١٧م.

١٦ - إحتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى ما بلغ الإحتياطي المذكور ٣٠٪ (٢٠١٥م: ٥٠٪) من رأس المال المدفوع.

١٧ - إحتياطي إتفاقي

خلال السنوات السابقة وفقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجوز للجمعية العامة أن تقرر خصم (٥٪) من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي الإتفاقي بعد خصم الإحتياطي النظامي وتوزيعات الأرباح.

١٨ - توزيعات أرباح

خلال العام ٢٠١٦م قامت الشركة بدفع توزيعات أرباح مجملها ٦٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١٠٦,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٢٠١٥م) إلى مساهمي الشركة، وفي ديسمبر ٢٠١٦م أوصى مجلس الإدارة الجمعية العامة للشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن هذا الربع بمبلغ إجمالي قدره ٢٦.٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم، أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والتي سوف تتم الدعوة لها بعد أخذ موافقة الجهات المختصة. تاريخ التوزيع سوف يعلن عنه لاحقاً.

١٩ - إيرادات

تتكون الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٧٤٦,٧٧٠,٣٠٩	١,٨٢٦,٠٥٩,٦٦٦	مبيعات غاز
١٥٧,٧٧٠,٨٤١	١٣٩,٩٤٣,٢٣٨	مبيعات إسطوانات
١٠,٤٠٠,٤٩٧	١٦,٦٤٤,٩٥٥	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٧,٩٢١,٢١٦)	(٦,٦٧٥,٩٦٢)	مردودات المبيعات
١,٩٠٧,٠٢٠,٤٣١	١,٩٧٥,٩٧١,٨٩٧	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

٢٠ - تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,١٤٧,٩٦٩,٧٥٥	١,٢١٠,٠٧٤,١١٤	قيمة شراء الغاز
٢٧٧,٢٥٦,٤٩٧	٢٤٥,٨٨٤,٥٤٥	رواتب وأجور
١٢٧,٧٤٦,٢٨٨	١٠٨,١٨٣,٠٧٨	قيمة شراء إسطوانات وخزانات وقطع
٤٦,٦٦٩,٢٧٠	٥١,٧٢٨,٤٥٢	قطع غيار وأخرى
٧٩,٩١٢,١٦١	٨٥,٢٧٠,٨٧٨	إستهلاك موجودات ثابتة
٢٠,٣٠٩,٦٤٠	٤٥,٣٢١,٣٠٠	مصروفات التشغيل
١٢,٠٢٦,٢٠٢	١٣,٢٢١,٢٨٥	تأمين تشغيلي
٩٢٥,٢٩٥	٨٥٣,٥١٦	إصلاحات خارجية
١,٧١٢,٨١٥,١٠٨	١,٧٦٠,٥٣٧,١٦٨	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٢,٤٦١,٦٣١	٣٥,٤٦٢,٩٢٧	رواتب وأجور
٣,٤٩٣,٨٤٢	٣,٢١٩,٦٣١	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة
٥,٤١٨,٣٤٠	٥,٢٨٩,٢٣٣	إستهلاك أصول ثابتة
٢,١٦٢,٦١٤	٢,٥٦٩,٧٧٩	هاتف وكهرباء ومياه
١,٠٤٩,٧١٦	١,٣٦٩,٤٤٣	دعاية وإعلان
٣,٨٥٣,٥٧٣	٢,٧٠٧,٠٥٤	رسوم تأشيرات ورخص
٣,٤٤٧,٣٢٨	٤,٦٦٢,٩٦٩	إصلاح وصيانة
٣,٨١٧,٧٧٦	٢,٥٨٦,٤٢٧	تأمين
٤,١٦٨,٢٤٥	٧,٠٥٨,٥٣٤	إستشارات فنية وإدارية
٤,٤٠٦,٢٩٥	٧,٧٠٨,٢٤٩	أخرى
٦٤,٢٧٩,٣٦٠	٧٢,٦٣٤,٢٤٦	

٢٢ - إيرادات إستثمارات - صافي

تتكون إيرادات الإستثمارات - صافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,٩٠١,٥١٨	٣,٠٦٣,٢٤١	إستثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٩/ب)
١٠,٠٦٧,٤٢٠	١٢,٤١٦,٢٨٢	إستثمارات متاحة للبيع وقصيرة الأجل
٣,٩٨٥,٠٠٠	٣,٩٠٥,١٨٣	إستثمارات عقارية
-	(٧,٦٥٦,٩٦٥)	(خسارة) هبوط في استثمار في الشركة المتحدة للزجاج (إيضاح ٨/ج)
١٧,٩٥٣,٩٣٨	١١,٧٢٧,٧٤١	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريال السعودي

٢٣ - إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي

تتكون الإيرادات (المصرفات) الأخرى - صافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٨١,٧٠٠	١٠٩,٩٦٨	أرباح رأسمالية بالصافي
٥,٠٥١,٩٨٠	٥,١٠٢,٥٣٢	إيجار محلات توزيع وأقفاص
-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص انخفاض في قيمة المشروعات تحت التنفيذ
-	٤,٥٠٠,٠٠٠	عكس مخصصات أخرى
٤,٣١٥,٢٧٨	١٢,٩٨٧,٦٠٥	متنوعة
٩,٤٤٨,٩٥٨	١٥,٢٠٠,١٠٥	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالبيرال السعودي

٢٤ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة  
تتمثل الحركة في الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥ م		٢٠١٦ م		٢٠١٦ م		أسماء الشركات
الرصيد	مبلغ المعاملة	الرصيد	مبلغ المعاملة	طبيعة العلاقة	مشتريات	المصنع السعودي لإسطوانات الغاز (نسبة المشاركة 7/37)
٣,٣٨٩,٥١٠	١,٠٥,٩٨٥,٩٣٢	-	١٢٨,٤٧٣,٦٢٨			
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	مبلغ المعاملة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	مبلغ المعاملة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	مبلغ المعاملة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	الجهة ذات العلاقة
١,٨٠٠,٠٠٠		١,٨٣٦,٠٦٦	٤,١٢٦,٥١٦	٣,٧٢٢,٢١٢	مكافآت (١)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنها
-		-	٨٢٧,٣٢٦	١,٠٣٣,٤٨٥	مصاريف وبدلات	
٣٠٠,٠٠٠		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تمثيل مجلس إدارة شركات زميلة	
-		-	٤,٨٥٢,٨٨٢	٤,٠٠٦,٥٦٧	مزايا قصيرة الأجل	الإدارة العليا
٢٩٣,٥٣١		٤١٨,٣٤٤	٧٩٣,٥٣١	٤١٨,٣٤٤	مكافأة نهاية الخدمة	



## ٢٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م بتقسيم دخل السنة من أنشطة الأعمال الرئيسية وتقسيم صافي دخل السنة على متوسط عدد الأسهم المصرح بها والمصدرة خلال السنة والبالغة ٧٥ مليون سهم.

## ٢٦- معلومات قطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية في تصنيع وتسويق الغاز فقط، وبالتالي لا تنطبق عليها المعلومات القطاعية.

## ٢٧- إرتباطات والتزامات محتملة

أ- بلغت الإرتباطات الناتجة عن عقود الأعمال الرأسمالية مبلغ ١٣٩,٦٦٢,١٩٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١٦٩,٨١٦,٣٥١ ريال سعودي).

ب- قدمت الشركة ضمانات للشركات الأخرى المستثمر فيها لدى صندوق التنمية الصناعية (بنكية وإعتبارية) بنسبة مساهمتها في رؤوس أموال هذه الشركات، إجمالي هذه الضمانات في ٣١ ديسمبر كما يلي:

مبلغ الضمان		نسبة المساهمة	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
٧٢,٤٦٠,٤٤٠	٧٢,٤٦٠,٤٤٠	٩٪	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
٦٣,٢٣٥,٠٠٠	٦٣,٢٣٥,٠٠٠	١١,٧٢٪	الشركة العربية للزجاج المسطح
١٣٥,٦٩٥,٤٤٠	١٣٥,٦٩٥,٤٤٠		

ج- خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية قائمة في القوائم المالية لدى بنوك محلية وبنك الخليج الدولي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٢٦٣,٣٥٨,٤٦١ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٦٢,٤٥٥,٠٨٦ ريال سعودي)، وتشمل ضمانات للهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تتعلق بالربوط الزكوية للأعوام من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠٠٧ م (إيضاح رقم ١٥/ج).

## ٢٨- حادث ناقلّة الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقلّة الغاز في عام ٢٠١٢ م وفي هذا الصدد قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب محاماة مختص لتقديم الإستشارات القانونية لتقييم الوضع بخصوص الحادث من الناحية القانونية، وقد أفاد مكتب المحاماة بأن موقف الشركة القانوني فيما يتعلق بحادث ناقلّة الغاز قوي، كما أن فرصتها قوية أيضاً في رد الدعاوى المحتملة التي قد تقام عليها مستقبلاً من أي طرف متضرر من الحادث، علماً بأن اللجنة المشكلة من إمارة منطقة الرياض المختصة في تحديد الأطراف المسؤولة عن الحادث لم تنتهي من أعمالها حتى تاريخه.