

البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون

PKF

تدقيق - استشارات - زكاة و هجرات

شركة مهنية سجل رقم ٥٢٠/١١/٣٢٣

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مع تقرير مراجع الحسابات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير إن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الغاز والتصنيع الأهلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات (تتمة)

إلى السادة المساهمين
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
الرياض، المملكة العربية السعودية

لفت إنتباه

دون التحفظ في تقريرنا نلفت الانتباه الى الإيضاح رقم (٢٩) فيما يخص حادث ناقله الغاز وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة للحادث، وفي هذا الصدد قامت إدارة 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 ناقله الغاز قوي، كما أن فرصتها قوية أيضاً في رد الدعاوي المحتملة التي قد تقام عليها مستقبلاً من أي طرف متضرر من الحادث، علماً بأن اللجنة المشكلة من اماره منطقة الرياض المختصة في تحديد الاطراف المسؤولة عن الحادث لم تنتهي من اعمالها حتى تاريخه .

PKF البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

عبد المحسن منير النمر
ترخيص رقم (٣٩٩)



الرياض ٢٨ ربيع الاول ١٤٣٦
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٥

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٤,٤٧٥,٨٢٢	٤٨,٠٧٦,٢٩٥	٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
٢٦,١٣٣,٠٤٢	٣٩,٠١٣,٨٣٧	٥	ذمم مدينة، صافي
١٥٥,٥٠٦,٧٨٢	١٠٤,١٥٣,٤٢٨	٦	المخزون
٥٦,٢٢٨,٦٩٣	٧١,٦٩٣,٥٦١	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٢,٣٤٤,٣٣٩	٢٦٢,٩٣٧,١٢١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير متداولة
٢٨٠,٦٧٤,٢٢٨	٣٠٣,٧٨٤,٥١٦	٨	إستثمارات متاحة للبيع
٦٢,٨٣٠,٠٠٨	٦٢,٤٦٨,٢٩٦	٩	إستثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	١٠	إستثمارات عقارية
٦٢٢,٣٣٩,٨٥٨	٥٧٣,٤٨١,١٧٧	١١	موجودات ثابتة، صافي
٩٤,١١٨,٧٨٧	١١٧,٠٩٧,٨٧٥	١٢	مشاريع تحت التنفيذ
٧٣,٠٣٩	-	١٣	مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٣٥٦,٨٧٤,٤٣٤	١,٣٥٤,٢٦٣,١٦٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٨٥,٠٢٢,٧٠٢	٧٦,٠٥٤,٠٠٣	١٤	ذمم دائنة
٤٤,٧٥٣,٨٩٣	٤٣,٤٥٠,٨٥٤	١٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٥٦٨,٧١٧	٩,٠١١,٦٠٤	١٦	مخصص الزكاة
٥٦,٧٥٦,٢٦١	٥٣,٦٤٧,٦٥٣		مخصصات أخرى
١٩٤,١٠١,٥٧٣	١٨٢,١٦٤,١١٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٦٤,٧٨٩,٧٥٥	١٥٧,٤٢٤,٦٩٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٨,٨٩١,٣٢٨	٣٣٩,٥٨٨,٨١١		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٢٦,٦٠٢,٣٩٤	٢٤١,٨٢٨,٤٢٤	١٧	إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١٨	إحتياطي إتفاقي
٧٢٥,١٥٥	١,١٠٩,٤٢٩		الأرباح المبقاة
-	١,٠٨٠,٩٣٩		ارباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٩٩٧,٩٨٣,١٠٦	١,٠١٤,٦٧٤,٣٤٩		صافي حقوق المساهمين
١,٣٥٦,٨٧٤,٤٣٤	١,٣٥٤,٢٦٣,١٦٠		إجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	ايضاح	
١,٧٨٧,٧٨٢,٢٤٧	١,٧٩٨,١٦٠,١٠٠	١٩	الإيرادات
(١,٦٠٦,٠٢١,٣٣٣)	(١,٦١١,١٣٩,٤١٠)	٢٠	تكلفة الإيرادات
١٨١,٧٦٠,٩١٤	١٨٧,٠٢٠,٦٩٠		إجمالي الدخل
(٨٧,٤٠٧,٠٥٦)	(٥٢,٧٢١,٢٨٣)	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
٩٤,٣٥٣,٨٥٨	١٣٤,٢٩٩,٤٠٧		دخل السنة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(١٤,١٨١,٠٧٩)	(٩,٥١٦,٧٧٥)	٢٢	مصاريف أخرى
٧,١٤٣,٧٣٧	٤,٨٤٤,٢٦٦	٢٣	أرباح من استثمارات في شركات زميلة
٧,٥٤١,٧٥٧	١٢,٥٨٣,٤٤٠	٢٤	عوائد / (خسائر) استثمارات مرابحة في بضائع ومناحة للبيع
٢٥,٤٠٢,٣٧٨	١٦,٥٩٨,١٦٧	٢٥	إيرادات أخرى
١٢٠,٢٦٠,٦٥١	١٥٨,٨٠٨,٥٠٥		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٦,٣٢٣,٠٥٤)	(٦,٥٤٨,٢٠٤)		الزكاة
١١٣,٩٣٧,٥٩٧	١٥٢,٢٦٠,٣٠١		صافي دخل السنة
١.٢٦	١.٧٨	٢٧	ربحية السهم العادي من دخل السنة من أنشطة الأعمال الرئيسية
١.٥١	٢.٠٣	٢٧	ربحية السهم العادي من صافي دخل السنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٢٠,٢٦٠,٦٥١	١٥٨,٨٠٨,٥٠٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل
٧٦,٩٥٩,٩٤٤	٨٢,٧٩٧,٨٥٦	إستهلاكات وإطفاءات
٥٨,٤٢٥,٦٤٨	١٩,٢٥٣,٤٨٢	مخصصات مكونة خلال الفترة
(٨,٠٧٠,١٤٢)	(٥٣٦,٠٨٧)	أرباح بيع موجودات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٥,١٤٧,٤٢٦	(١٢,٨٨٠,٧٩٥)	الذمم المدينة
(٢,٢٢٧,٩٧٠)	٥١,٣٥٣,٣٥٤	المخزون
(٢٨,٣٥٢,٨٤٩)	(١٥,٤٦٤,٨٦٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤٨,٧٣٤,٦٧٣)	(٨,٩٦٨,٦٩٩)	الذمم الدائنة
٥,٧٢٠,٤١٦	(١,٣٠٣,٠٣٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥,٩١٠,٥١٩)	(٢٦,٦١٨,٥٣٧)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٥,٠٦٢,٠٠٠)	(٥,١٠٥,٣١٧)	المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
(١٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٨,٦٠٧)	المسدد من مخصصات أخرى
١١٨,٠٥٥,٩٣٢	٢٣٨,٢٢٧,٢٤٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٢١٣,٧١٨,٧٨٨	(٢٢,٠٢٩,٣٥٣)	إستثمارات متاحة للبيع
٣,٠٨٧,٩٣٢	٣٦١,٧١٢	إستثمارات في شركات زميلة
(١٨٥,٧٣٠,٣٧٦)	(٣٣,٣٣٠,٠٤٦)	شراء وإستبعادات موجودات ثابتة
٧١,١٧٨,١٠٦	(٢٢,٩٧٩,٠٨٨)	مشاريع تحت التنفيذ
١٠٢,٢٥٤,٤٥٠	(٧٧,٩٧٦,٧٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٢٠٧,٧٣٣,٣٣٣)	(١٣٦,٦٥٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة
(٢٠٧,٧٣٣,٣٣٣)	(١٣٦,٦٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢,٥٧٧,٠٥٠	٢٣,٦٠٠,٤٧٣	صافي الزيادة في النقد والأرصده لدى البنوك
١١,٨٩٨,٧٧٢	٢٤,٤٧٥,٨٢٢	النقد والأرصده لدى البنوك في بداية السنة
٢٤,٤٧٥,٨٢٢	٤٨,٠٧٦,٢٩٥	النقد والأرصده لدى البنوك في نهاية السنة
-	١,٠٨٠,٩٣٩	معلومات إضافية غير نقدية
		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جميع المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	ارباح غير محققة	أرباح مبقاة	الإحتياطي الإتفاقي	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
١,٠٩١,٧٧٨,٨٤٢	-	١٠٥,٩١٤,٦٥١	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢١٥,٢٠٨,٦٣٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح للسنة السابقة (إيضاح ١٨)
١١٣,٩٣٧,٥٩٧	-	١١٣,٩٣٧,٥٩٧	-	-	-	صافي دخل السنة المحول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	(١١,٣٩٣,٧٦٠)	-	١١,٣٩٣,٧٦٠	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المقترحة
(١,٤٨٣,٣٣٣)	-	(١,٤٨٣,٣٣٣)	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٩٩٧,٩٨٣,١٠٦	-	٧٢٥,١٥٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٢٦,٦٠٢,٣٩٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٩٩٧,٩٨٣,١٠٦	-	٧٢٥,١٥٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٢٦,٦٠٢,٣٩٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح للسنة السابقة (إيضاح ١٨)
(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	صافي دخل السنة المحول إلى الإحتياطي النظامي
١٥٢,٢٦٠,٣٠٤	-	١٥٢,٢٦٠,٣٠٤	-	١٥,٢٢٦,٠٣٠	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المقترحة
(١,٦٥٠,٠٠٠)	-	(١,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	-	ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٠٨٠,٩٣٨	١,٠٨٠,٩٣٨	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٠١٤,٦٧٤,٣٤٨	١,٠٨٠,٩٣٨	١,١٠٩,٤٢٩	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٤١,٨٢٨,٤٢٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(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 ١٨٢ 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 الأساسي للشركة في القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها وشراء وبيع وتصنيع وصيانة الإقفاص والاسطوانات والخزانات وملحقاتها وإنشاء وصيانة شبكات ووحدات الغاز وملحقاتها وللشركة القيام بجميع الأعمال المتعلقة بصناعة ونقل وتسويق المواد البترولية والكيميائية والبتروكيميائية والزجاج وإنشاء أو المشاركة في إنتاج الطاقة ومعالجة المياه والخدمات البيئية كما يجوز لها تملك العقارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة.

(٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة باستثناء القياس بالقيمة العادلة للاستثمارات 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.

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 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 بسياسات 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:

١٠%	الألات ومعدات المحطات
٢٠%	معدات وأجهزة حاسب آلي
١٠%	عدد وادوات
١٠%	أثاث ومفروشات
٥%	مباني وانشاءات
١٠% - ٢٠%	سيارات وشاحنات
٢٠%	اقفاص
٢٠.٥%	إسطوانات الغاز

إنخفاض في قيمة الموجودات الملموسة

تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة الملموسة في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 .

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 أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

الإيرادات

يتم إثبات مبيعات الغاز عند تسليم الكميات المباعة للعملاء والموزعين وإصدار فاتورة البيع .

إيراد الاستثمارات

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 السنة.

المصاريف العمومية والإدارية

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

٤) النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢٤,٤٧٥,٨٢٢	٤٨,٠٧٦,٢٩٥	رصيد لدى البنك
٢٤,٤٧٥,٨٢٢	٤٨,٠٧٦,٢٩٥	الإجمالي

٥) الذمم المدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢٨,٣٨٩,٠٤٢	٤١,٢٦٩,٨٣٧	ذمم مدينة
(٢,٢٥٦,٠٠٠)	(٢,٢٥٦,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٦,١٣٣,٠٤٢	٣٩,٠١٣,٨٣٧	

٦) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٧,١٩٣,٠٦٢	٦,٠٩٠,١٤٤	غاز
٨٢,٩٧٧,٨٠٩	٤١,٨٣٥,٥٣٢	إسطوانات
٩,٤١٦,٥١٦	٤,٦٥٠,٣٢٥	خزانات
٦١,٧٠٤,٢٧٠	٥٧,٣٦٢,٣٠٢	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
١٥٥,٥٠٦,٧٨٢	١٠٤,١٥٣,٤٢٨	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٧) مصاريف مدفوعة مقدماً وإرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٩,٦٠٧,١٧٧	٤١,٩٥٨,٩٦٥	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
١,٢٠٢,٣٠٣	٤٠٤,٠٣٧	ذمم الموظفين - عقود المراجعة
٤,٦٢١,١٧٥	٤,٦٠٦,٠٢٤	سلف عاملين وعهد مؤقتة
٤,٤٤٧,٣٩٦	٢,٦٨٥,٨٠٩	إعتمادات مستندية
١,٢٤٠,٣٠١	٢,٦١٩,٣٤٢	مطالبات تأمين
٤,١٥٤,٤٦٦	٥,١٦٥,٠٨١	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	١٣,٧٩١,٠٥٧	ضمانات بنكية مقابل اعتمادات مستندية
٩٥٥,٨٧٥	٤٦٣,٢٤٦	أخرى
٥٦,٢٢٨,٦٩٣	٧١,٦٩٣,٥٦١	

(٨) إستثمارات متاحة للبيع

أ- ارصدة الاستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
-	١٠١,٧٩٣,٣٣٩	إستثمارات في صناديق (ب)
-	١,١٤٣,٨٩٧	الاستثمار في اكتتابات الأسهم (ب)
-	١٠١,١٩٨,٣٢٢	محفظة استثمارية بإدارة ذراية (ب)
-	١٨,٩٧٤,٧٣٠	محفظة استثمارية بإدارة عودة كابيتال (ب)
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (ج)
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	الشركة المتحدة للزجاج المسطح (د)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إستثمارات مرابحة في بضائع
٢٨٠,٦٧٤,٢٢٨	٣٠٣,٧٨٤,٥١٦	

ب - حركة الاستثمارات في صناديق واسهم خلال السنة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
-	-	الرصيد الافتتاحي
-	٢٢٢,٠٢٩,٣٥٣	اضافات خلال السنة
-	-	استبعادات
-	١,٠٨٠,٩٣٧	ارباح غير محققة
-	٢٢٣,١١٠,٢٩٠	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

٨) إستثمارات متاحة للبيع - تنمة

(ج) 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 ٢٠١٤: ٣٠٢.٤٩١.٨٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٩١.٢١٤.٧١٠ ريال سعودي).

(د) 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 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 التغير انخفاض حصة شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأس مال الشركة المتحدة للزجاج من ٢٧.٢% إلى ١١.٧٢%.

٩) الإستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	نسبة الملكية	
٢٨,٤٠٨,٣٩٠	٢٦,٤٢٩,١٤٣	%٣٧.٥٧	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
١٩,٦٨٢,٠٢١	١٩,١٦٥,٨١٨	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٤,٧٣٩,٥٩٧	١٦,٨٧٣,٣٣٥	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٦٢,٨٣٠,٠٠٨	٦٢,٤٦٨,٢٩٦		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

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

(ب) القيمة العادلة

خلال 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، علماً أن الشركة لم تقوم بأعداد مثل هذه الدراسة خلال عام ٢٠١٣ وان هذا التقييم المعد سابقاً لا يؤثر على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر 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
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١١) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	أجهزة 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	-	٢,١٥٨,٣٨٤	١٩,٧٩٤,٩٣٩	٥,٧٧٥,١٢٠	٥١١,٥٥٤	٥,٤٤٦,٤٢٣	-	٢٠٢,٠٠٤	٠	٣٣,٨٨٨,٤٢٤
إستبعادات	-	(١١,٦٠٠)	(١٦٤,٦٠٠)	(٥٦,٥٦٢)	(١٢٥,٨٨٥)	(١٩٠,٤٦٩)	(٣٤٦,١٥٢)	(٤٦,٠٩٧)	٠	(٩٤١,٣٦٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٢,١٠٨,٨٤٥	٤١٦,٨٥٠,٣٢٩	٥٢٤,١٤٧,٠٦٨	٢٠,١٤٩,٥٥٦	٤٠,١٣٣,٦٢٤	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤,٦٦٢,١٣٣	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٧٢٠,٣٦٩,٧٠٢
الإستهلاك المتراكم	-	٢٤٩,٦٦٢,٢١٥	٢٨٣,٢٠٩,٦٦٧	٣٧١,٨٧٨,٠٦٥	١٥,٥١٨,٦٠٣	٢٧,٠٥٩,٤٩٩	٩٧,٨٥٢,٠٦٦	٣,١٦٣,٢٨٤	١٦,٧٢٩,٣٨٧	١,٠٦٥,٠٨٢,٧٨٦
إستهلاك	-	١٣,٦٣٠,٦٦٩	٣٢,٥٤٣,٨٩١	٢٣,٣٠٥,٦٠١	٨٦٥,٧٠٦	٣,٢٦٠,٩١٤	٥,٤١٥,٠٠١	٣١٠,٠٧٩	٣,٣٩٢,٩٥٦	٨٢,٧٢٤,٨١٧
إستبعادات	-	(٨,٠٧١)	(١٦٤,٦٠٠)	(٥٦,٥٥٧)	(١٠٧,٩٧٥)	(١٨٩,٨٤٧)	(٣٤٦,١٥٢)	(٤٥,٨٧٦)	٠	(٩١٩,٠٧٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	٢٦٣,٢٨٤,٨١٣	٣١٥,٥٨٨,٩٥٨	٣٩٥,١٢٧,١٠٩	١٦,٢٧٦,٣٣٤	٣٠,١٣٠,٥٦٦	١٠٢,٩٢٠,٩١٥	٣,٤٢٧,٤٨٧	٢٠,١٣٢,٣٤٣	١,١٤٦,٨٨٨,٥٢٥
صافي القيمة الدفترية	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٧٨,٨٢٤,٠٣٢	١٠١,٢٦١,٣٧١	١٢٩,٠١٩,٩٥٩	٣,٨٧٣,٢٢٢	١٠,٠٠٣,٠٥٨	٨,٨٤٤,٥٣٨	١,٢٣٤,٦٤٦	١١٥,٥٨٥,٨٩٧	٥٧٣,٤٨١,١٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٩٠,٢٩٩,٨٤٥	١١٤,٠١٠,٣٢٣	١٤٦,٥٥٠,٤٤٥	٤,٢٤٥,٢٨٤	٧,٨١٨,١٧١	١٤,٢٥٩,٥٤٠	١,٣٤٢,٩٤٢	١١٨,٩٧٨,٨٥٣	٦٢٢,٣٣٩,٨٥٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٩٠,٢٩٩,٨٤٥	١١٤,٠١٠,٣٢٣	١٤٦,٥٥٠,٤٤٥	٤,٢٤٥,٢٨٤	٧,٨١٨,١٧١	١٤,٢٥٩,٥٤٠	١,٣٤٢,٩٤٢	١١٨,٩٧٨,٨٥٣	٦٢٢,٣٣٩,٨٥٨

(١٢) مشاريع تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٦٤,٨٧٨,٤١٣	٧١,٢٦٧,٨٧٨	مشروع تحديث خطوط الانتاج
٨,٩٠١,٦٣٦	٩,٧١٠,٣٧١	مشروع التاريض ومانعات الصواعق
٣,٧٥٥,٧١٧	-	مشروع خدمات العملاء
١٦,٥٨٣,٠٢١	٣٦,١١٩,٦٢٥	مشروعات متنوعة أخرى
٩٤,١١٨,٧٨٧	١١٧,٠٩٧,٨٧٤	

(١٣) مصاريف إيرادية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٤,١٦١,٨٣١	٤,١٦١,٨٣١	الرصيد في بداية السنة
-	-	الاستبعادات
٤,١٦١,٨٣١	٤,١٦١,٨٣١	الرصيد في نهاية السنة
٣,٣٩١,٧١٨	٤,٠٨٨,٧٩٢	ناقصاً :
٦٩٧,٠٧٤	٧٣,٠٣٩	مجمع الاطفاء في بداية السنة
-	-	إطفاء السنة
٤,٠٨٨,٧٩٢	٤,١٦١,٨٣١	مجمع إطفاء الاستبعادات
٧٣,٠٣٩	٠	مجمع الاطفاء في نهاية السنة

(١٤) الذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٨,٣٤٩,٨٥١	١٥,٤٩٠,٧٥٣	شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي
٣٤,٧٧٠,١٢٨	٢٤,٧٩٢,١٢٨	دائنون وموردون
٢,٥٤٧,١٢٥	١,٧٢٨,٨١٩	دفعات مقدمة من العملاء
٢٩,٣٥٥,٥٩٨	٣٤,٠٤٢,٣٠٣	مبالغ محصلة تحت التسوية
٨٥,٠٢٢,٧٠٢	٧٦,٠٥٤,٠٠٣	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١,١٥٥,٥٠٠	١,١٦٣,٩٠٠	تأمين أقفاص
٧,٥٦٢,٤٥٧	٥,٦٥٩,٤٩٦	مصروفات مستحقة
٢,٦٠٠,٥٩٣	٢,٥٨٣,٤٨٨	الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
٣١,٩٥٢,٠١٠	٣٢,٣٩٣,٩٧٠	دائنة توزيعات أرباح المساهمين
١,٤٨٣,٣٣٣	١,٦٥٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٤,٧٥٣,٨٩٣	٤٣,٤٥٠,٨٥٤	

(١٦) مخصص الزكاة الشرعية

(أ) صافي الدخل المعدل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	صافي الدخل المعدل
١٧٨,٦٨٦,٢٩٩	١٧٨,٠٦١,٩٩٠	

(ب) الوعاء الزكوي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	صافي الدخل المعدل
١٧٨,٦٨٦,٢٩٩	١٧٨,٠٦١,٩٩٠	العناصر الخاضعة للزكاة
١,٢١٦,٦٩٦,٧٤٥	١,٢١٩,٩١٥,٧٨٦	يحسم منه:
(١,١٤٢,٤٦٠,٩٠٣)	(١,١٣٦,٠٤٩,٦١٤)	العناصر الغير خاضعة للزكاة
٢٥٢,٩٢٢,١٤١	٢٦١,٩٢٨,١٦٢	الوعاء الزكوي
٦,٣٢٣,٠٥٣	٦,٥٤٨,٢٠٤	الزكاة بنسبة ٢.٥% من (أ) أو (ب) أيهما أكبر

أن حركة مخصص الزكاة الشرعية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	رصيد بداية السنة
٦,٣٠٧,٦٦٣	٧,٥٦٨,٧١٧	المكون خلال السنة
٦,٣٢٣,٠٥٤	٦,٥٤٨,٢٠٤	المسدد خلال السنة
(٥,٠٦٢,٠٠٠)	(٥,١٠٥,٣١٧)	
٧,٥٦٨,٧١٧	٩,٠١١,٦٠٤	

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤، كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٣ وسددت الزكاة المستحقة بموجب تلك الإقرارات، وقد ورد من المصلحة ريبوط زكوية معدلة عن الأعوام من ٢٠٠٥ ولغاية ٢٠٠٧ والتي تفيد بأن هناك فروقات زكوية بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بالإعتراض على هذه الفروقات لدى اللجان المختصة وفقاً للنظام.

١٧) الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال . إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

١٨) الاحتياطي الاتفاقي وتوزيعات أرباح السنة السابقة

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجوز للجمعية العامة أن تقرر خصم (٥%) من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي الاتفاقي بعد خصم الاحتياطي النظامي وتوزيعات الأرباح.
- قامت الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن نصف السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو ما يعادل ١٠% من رأس مال الشركة وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣ حيث تم الموافقة على اقتراح مجلس إدارة الشركة بشأن توزيع هذه الأرباح .
- 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
- 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

توزيعات الأرباح للفترة الحالية :

- بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧/٣/٢٠١٤ تم اقتراح توزيع أرباح بمبلغ إجمالي قدره ٣٠ مليون ريال سعودي أي 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 . قامت الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الأول في ١٥/٤/٢٠١٤ . على أن تكون الاحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٣١/٣/٢٠١٤
- كما قامت الشركة بتوزيع أرباح بمبلغ ٣٠ مليون عن الربع الثاني في ١٥/٧/٢٠١٤ على أن تكون الاحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٧/٧/٢٠١٤
- و قامت الشركة بتوزيع أرباح بمبلغ ٣٣,٧٥٠,٠٠٠ عن الربع الثالث في ١/١٠/٢٠١٤ على أن تكون الاحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢١/٩/٢٠١٤ .
- و قامت الشركة بتوزيع أرباح بمبلغ ٤١,٢٥٠,٠٠٠ عن الربع الرابع في ٢٨/١٢/٢٠١٤ على أن تكون الاحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢١/١٢/٢٠١٤ .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية - تامة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٩ الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١,٦٣٧,٧٢٥,٠٠٢	١,٦٦٧,٢٠٠,٨٠٢	مبيعات الغاز
١٤٧,٨٤٢,٥٣٩	١٣٠,٣٧٧,٦٧٨	مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع
٨,٣٠٥,٣٥٠	٧,٢٥٧,٨٧٨	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٦,٠٩٠,٦٤٤)	(٦,٦٧٦,٢٥٨)	مردودات المبيعات
١,٧٨٧,٧٨٢,٢٤٧	١,٧٩٨,١٦٠,١٠٠	

٢٠ تكلفة الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١,٠٦٧,١٠٢,٣٠٧	١,٠٨٦,٨٧٤,٨٨٨	قيمة الغاز
٢٦٠,١٨٩,٦١٤	٢٥٦,٥٢٣,٥٠٤	رواتب وأجور
١٢٠,٩٥٩,١٩٣	١٠٩,٣٥٩,٦٣٩	قيمة شراء إسطوانات وخزانات وقطع
٤٧,٧٤٦,٨٠٩	٤٩,٠٢٠,٥٦٧	قطع غيار وأخرى
٧٣,٢٣٨,٢٨٥	٧٨,١٦٤,٨٦١	إستهلاك موجودات ثابتة
٢٨,٦٠٩,٧٣١	٢٢,٣٠٩,٩٣٩	مصروفات إدارية للتشغيل
٦,٣٢٩,٣٨٧	٧,٣٢٣,٦٦٣	تأمين
١٨٣,٥١٧	٤٥,٣٣٩	إطفاء مصروفات إيرادية مؤجلة
١,٦٦٢,٤٩٠	١,٥١٧,٠١٠	إصلاح وصيانة
١,٦٠٦,٠٢١,٣٣٣	١,٦١١,١٣٩,٤١٠	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢١) المصاريف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٣,٤٧٠,٥٠٩	٢٩,٧٤١,٣٠٧	رواتب واجور
١,٦١٤,٢٧٢	٢,٢٩٥,٦٣٥	بدلات ومصاريف اعضاء مجلس الادارة
٣,٠٢٤,٥٨٦	٤,٥٥٩,٩٥٧	استهلاك اصول ثابتة
٥١٣,٥٥٧	٢٧,٧٠٠	اطفاء مصروفات ايرادية مؤجلة
١,٢٣٤,٠٧٨	١,٣٨٢,٤٦١	هاتف وكهرباء ومياه
١,٤١٩,٤٦٨	١,٨٠١,٧١٧	دعاية واعلان
٧٠٣,١٢٤	١,٨٣٩,٦٧٨	رسوم وتاثيرات ورخص
١,٩١١,٩٧٩	٣,٢٣٣,٣٦٦	اصلاح وصيانة
٢,٠٥٣,٩٠٩	٢,٥٦٣,٠٢٥	تأمين
١,٤٦٠,٠٥٠	١,٩٥٢,٩٦٢	استشارات فنية وادارية
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	مخصصات
٢,٥٠١,٥٢٤	٣,٣٢٣,٤٧٥	اخرى
٨٧,٤٠٧,٠٥٦	٥٢,٧٢١,٢٨٣	

(٢٢) مصاريف أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
(١٤,١٨١,٠٧٩)	(٩,٥١٦,٧٧٥)	خسارة الأسطوانات التالفة
(١٤,١٨١,٠٧٩)	(٩,٥١٦,٧٧٥)	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢٣) أرباح من إستثمارات في شركات زميلة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣,٣٧٢,٢٨٦	١,٤٧٦,٧٣٢	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
٢,٦٨٥,٩٦١	١,٢٣٣,٧٩٧	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١,٠٨٥,٤٩٠	٢,١٣٣,٧٣٧	شركة غاز الشرق المحدودة
٧,١٤٣,٧٣٧	٤,٨٤٤,٢٦٦	

(٢٤) عوائد / (خسائر) إستثمارات مرابحة في بضائع ومتاحة للبيع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣,٢٠١,٩٤٥	٣,٦٥٥,٤٤٠	إستثمارات مرابحة في بضائع
٨,٩٢٨,٠٠٠	٨,٩٢٨,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي
(٤,٥٨٨,١٨٨)	-	الشركة المتحدة للزجاج المسطح
٧,٥٤١,٧٥٧	١٢,٥٨٣,٤٤٠	

(٢٥) إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٤,٩١٠,٢٨٢	٤,٩٩٩,٣٨٤	إيجار محلات التوزيع والاقفاص
٧,٧٠٥,٠٠٠	٧,٨٥٠,٠٠٠	إيراد إستثمارات عقارية
٨,٠٧٠,١٤٢	٥٣٦,٠٨٧	أرباح رأسماليه بالصافي
٤,٧١٦,٩٥٤	٣,٢١٢,٦٩٦	متنوع
٢٥,٤٠٢,٣٧٨	١٦,٥٩٨,١٦٧	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢٦) أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٤		طبيعة المعاملة	اسماء الشركات
الرصيد	مبلغ المعاملة	الرصيد	مبلغ المعاملة		
١٠,٨٨١,٤٠٩	١١٦,٥٩٤,٥٢٨	-	٥٠,٣٨٣,٨٧٥	مشتريات	المصنع السعودي لأسطوانات الغاز (نسبة المشاركة ٣٧%)
١٠,٨٨١,٤٠٩	١١٦,٥٩٤,٥٢٨	-	٥٠,٣٨٣,٨٧٥		

فيما يلي مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنها وكذلك مكافأة أعضاء المجلس المقترحة خلال السنة ، مزايا الإدارة العليا للشركة ومصاريف أخرى وأرصدها في نهاية السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	مبلغ المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مكافأة أعضاء مجلس واللجان المنبثقة عنها	مكافآت (أ)	٢,٧٤٣,٨٣٤	٢,٩٩٧,٦٠٦	١,٦٥٠,٠٠٠	١,٤٨٣,٣٣٣
مصاريف		٢٩٨,٩٢٠	١٥٦,٨٨٠	-	-
تمثيل في مجلس ادارة شركات زميلة		١٢٩,٨٨٨	١٠٠,٠٠٠	١٢٩,٨٨٨	١٠٠,٠٠٠
الإدارة العليا	مزايا قصيرة الأجل	٢,٢٨٤,١٨٨	٢,٨٨٣,٩٠٦	-	-
الإدارة العليا	مكافأة نهاية الخدمة	١,٠٩٢,٠٦٧	٤,١٠٤,٦٤٦	٢٥٧,٥٠٦	١,٣٤٤,٠١٨

(أ) وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٩١/٢٠١٣/١ و تاريخ ٢٠١٣/١/١٢م فقد تم صرف مكافأة رمزية بمبلغ (مليون) ريال بالإضافة إلى تنازل الشركة عن ملكية السيارة (مرسيدس) موديل ٢٠١١م وذلك لمعالي رئيس مجلس الإدارة السابق عبدالله بن علي النعيم و الذي تقدم باستقالته من رئاسة و عضوية مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٣/٠١/٠١م علماً بأن الأثر المالي لهذا القرار انعكس على القوائم المالية للعام ٢٠١٣م

(٢٧) ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وذلك بتقسيم دخل السنة من أنشطة الأعمال الرئيسية وتقسيم صافي دخل السنة على متوسط عدد الاسهم المصرح بها والمصدرة خلال السنة والبالغة ٧٥ مليون سهم.

(٢٨) الإرتباطات الرأسمالية و الإلتزامات المحتملة

(أ) بلغت الارتباطات الناتجة عن عقود الأعمال الرأسمالية مبلغ ١٦٠,١٣٩,٤٣٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (١٧١,٦٦٢,٤٩٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

(ب) ضمان الشركة لبعض الشركات الأخرى المستثمر فيها لدى صندوق التنمية الصناعية (بنكية وأعتبرية) بنسبة مساهمتها في رؤوس أموال هذه الشركات وقد بلغ إجمالي هذه الضمانات كما يلي:

مبلغ الضمان	نسبة المساهمة	
٧٢,٤٦٠,٤٤٠	%٩	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
٦٣,٧٧٥,٠٠٠	%١١.٧٢	شركة العربية للزجاج المسطح
١٣٦,٢٣٥,٤٤٠		

خطابات ضمان بنكية واعتمادات مستندية قائمة في القوائم المالية لدى البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي الهولندي وبنك الخليج الدولي بمبلغ ٣١٤,٧٠٦,٧٠٥ ريال سعودي (٢٨٨,٤٢٤,٥٤٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣)

(٢٩) حادث ناقلة الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقلة الغاز، و في هذا الصدد قامت إدارة 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 ناقلة الغاز قوي، كما أن فرصتها قوية أيضاً في رد الدعاوي 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 .

(٣٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتتفق مع العرض للسنة الحالية بدون أي تأثير على القوائم المالية.

(٣١) اعتماد القوائم المالية

إعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ -- ربيع الاول ١٤٣٦ هـ الموافق -- يناير ٢٠١٤.