

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
مع
تقرير مراجع الحسابات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

البسام

محاسبون قانونيون وإستشاريون

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 ٢٠١٢ 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 اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات 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 ٢٠١٢ 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.

البسام

محاسبون قانونيون وإستشاريون


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 ٢٠١٢، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة للحادث، و في 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 أيضا في رد الدعاوي المحتملة التي قد تقام عليها مستقبلاً من أي طرف متضرر من الحادث، علماً بأنه لم يتم رفع أي دعوى قضائية على الشركة بهذا الخصوص حتى تاريخه.

البسام محاسبون قانونيون وإستشاريون


إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)



الرياض في:

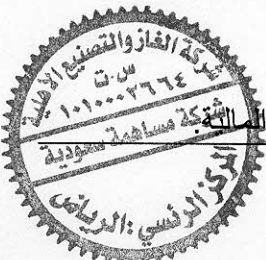
١٤ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ

٢٤ فبراير ٢٠١٣

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
جميع المبالغ بالريال السعودي

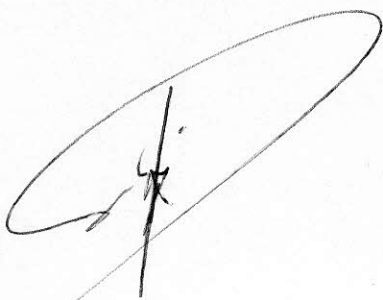
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٢,٥٥١,٨٩٣	١١,٨٩٨,٧٧٢	٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
١٧,٨٩٩,٩٧٠	٣١,٢٨٠,٤٦٨	٥	ذمم مدينة ، صافي
١٦٩,٠٠٠,٦٠٥	١٥٣,٢٧٨,٨١٢	٦	المخزون
٢٨,٩٨٦,٩٩١	٢٧,٨٧٥,٨٤٤	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٨,٤٣٩,٤٥٩	٢٢٤,٣٣٣,٨٩٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير متداولة
٤٨٢,٨٨٠,٠٠٠	٤٦٦,٥٩٨,٧٨٨	٨	إستثمارات متاحة للبيع
٩٩,٢٣٠,٥٢٩	٩٣,٧١٢,١٦٨	٩	إستثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	١٠	إستثمارات عقارية
٤٦٠,٣٠١,٧٥٤	٥٠٤,٨٠٢,٢٠٩	١١	موجودات ثابتة، صافي
١٥١,٦٥٤,١٨٥	١٦٥,٢٩٦,٨٩٣	١٢	مشاريع تحت التنفيذ
١,٧٠٢,١٢٨	٧٧٠,١١٤	١٣	مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٤٨٨,٧٠٢,٢٣٠	١,٤٩٠,٠٠٨,٢٤٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٥٦,٦٤٨,٥٢٦	١٣٣,٧٥٧,٣٧٥	١٤	ذمم دائنة
٧٧,٤٢٥,٨٧١	٣٩,٠٣٣,٤٧٧	١٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٩٤٠,٧٣٣	٦,٣٠٧,٦٦٣	١٦	مخصص الزكاة
١١,٧٥٠,٠٠٠	١٩,٣٥٦,٢٦١		مخصصات أخرى
٢٥١,٧٦٥,١٣٠	١٩٨,٤٥٤,٧٧٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠٧,٩٧٧,١٨٥	١٩٩,٧٧٤,٦٢٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥٩,٧٤٢,٣١٥	٣٩٨,٢٢٩,٤٠١		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٠١,٢٧٠,٠٧٤	٢١٥,٢٠٨,٦٣٤	١٧	إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١٨	إحتياطي إتفاقي
٥٧,٠٣٤,٢٨٤	١٠٥,٩١٤,٦٥١		الأرباح المبقاة
١,٠٢٨,٩٥٩,٩١٥	١,٠٩١,٧٧٨,٨٤٢		صافي حقوق المساهمين
١,٤٨٨,٧٠٢,٢٣٠	١,٤٩٠,٠٠٨,٢٤٣		إجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
-٢-



شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
جميع المبالغ بالريال السعودي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	ايضاح	
١,٦٧١,٤٧٦,١٥٥	١,٧٥١,٧٠٨,٦٨٥	١٩	الإيرادات
(١,٥٢٧,٤٢٠,٥١٥)	(١,٥٦٥,٣٦٥,٢٠٩)	٢٠	تكلفة الإيرادات
١٤٤,٠٥٥,٦٤٠	١٨٦,٣٤٣,٤٧٦		إجمالي الدخل
(٦٢,٠٨٨,٠٨٩)	(٥٣,٢٠٧,٤٠٧)	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
٨١,٩٦٧,٥٥١	١٣٣,١٣٦,٠٦٩		دخل السنة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(٢٠,٤١٩,٥٦٦)	(١١,٠٦٨,٩٧٢)	٢٢	مصاريف أخرى
١٣,٩٠٢,٤٠٨	-		أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
١,٠٠٥,٦٧٥	(٩,٥٦٤,٨٨١)	٢٣	(خسائر) / أرباح من استثمارات في شركات زميلة
١٢,٦٦٩,٥١١	١٢,٩١٤,٠٣٥	٢٤	عوائد استثمارات مرابحة في بضائع ومنتجات للبيع
٢٠,٨١١,٦٣٥	١٨,٠٩٦,٨٢٢	٢٥	إيرادات أخرى
١٠٩,٩٣٧,٢١٤	١٤٣,٥١٣,٠٧٣		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٣,٥٩٧,٩٨٧)	(٤,١٢٧,٤٨٠)		الزكاة
١٠٦,٣٣٩,٢٢٧	١٣٩,٣٨٥,٥٩٣		صافي دخل السنة
١,٠٩	١,٧٨	٢٧	ربحية السهم العادي من دخل السنة من أنشطة الأعمال الرئيسية
١,٤٢	١,٨٦	٢٧	ربحية السهم العادي من صافي دخل السنة







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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
جميع المبالغ بالريال السعودي

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١١

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل السنة قبل الزكاة ١٠٩,٩٣٧,٢١٤ ١٤٣,٥١٣,٠٧٣

تعديلات لتسوية صافي الدخل

إستهلاكات وإطفاءات ٦٥,٦٠٧,١٥١ ٦٥,٦٤١,٠٥٤
مخصصات مكونة خلال السنة ٣٣,٩٨٢,٢٨٤ ٢٨,٦٠١,٨٧٣
شطب مشروع النظام الأمني المتكامل للشركة -
أرباح بيع موجودات ٩,٤٢٥,٠٢٠ (٢,٦٣٩,٧٨٣)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

الذمم المدينة (٢٠,٧٦٦,٧٩٦) (١٣,٣٨٠,٤٩٨)
المخزون (٢٩,٤٤٦,١١١) ١٥,٧٢١,٧٩٣
مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى ٣١,٩٦٤,٢٦٥ ١,١١١,١٤٧
الذمم الدائنة ٢٥,٨٩٤,٤٤٨ (٢٢,٨٩١,١٥١)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى ٢,٥٨٩,٦٩٢ (٢,٤٥٩,٠٦٠)
المسدد من مخصص نهاية الخدمة (٢١,٤٨٥,٣٧٨) (٢٩,١٩٨,١٧٢)
المسدد لمصلحة الزكاة والدخل (٨,٣٤١,٨٨٥) (٣,٧٦٠,٥٥٠)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية ٢١٧,٧٢٨,٠٠٥ ١٨٠,٢٥٩,٧٢٦

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

إستثمارات متاحة للبيع وشركات زميلة ٨,٧٦٧,٤٥٧ ٢١,٧٩٩,٥٧٣
شراء وإستبعادات موجودات ثابتة (١٢٨,٣٩٥,١٠٤) (١٠٦,٥٦٩,٧١٢)
مشاريع تحت التنفيذ (١٣,٧٨٦,٥٧٨) (١٣,٦٤٢,٧٠٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية (١٣٣,٤١٤,٢٢٥) (٩٨,٤١٢,٨٤٧)

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

الأرباح الموزعة (٥٢,٥٠٠,٠٠٠) (١١٢,٥٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية (٥٢,٥٠٠,٠٠٠) (١١٢,٥٠٠,٠٠٠)

صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية السنة ٣١,٨١٣,٧٨٠ (٣٠,٦٥٣,١٢١)
النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة ١٠,٧٣٨,١١٣ ٤٢,٥٥١,٨٩٣
٤٢,٥٥١,٨٩٣ ١١,٨٩٨,٧٧٢

معلومات إضافية - غير نقدية

صافي التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع (٢٤,٩٠٧,٨٧٧)



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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	أرباح غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاة	الإحتياطي الإئتفاقي	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
١,٠٠١,٨٠٨,٥٦٥	٢٤,٩٠٧,٨٧٧	١٥,٦٠٨,٩٨٠	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١٩٠,٦٣٦,١٥١	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح للسنة
١,٠٦,٣٣٩,٢٢٧	-	١,٠٦,٣٣٩,٢٢٧	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٠,٦٣٣,٩٢٣)	-	١٠,٦٣٣,٩٢٣	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين بواقع ٥% من رأس المال
(١,٧٨٠,٠٠٠)	-	(١,٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المقترحة
-	-	-	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي الإئتفاقي
(٢٤,٩٠٧,٨٧٧)	(٢٤,٩٠٧,٨٧٧)	-	-	-	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات
١,٠٢٨,٩٥٩,٩١٥	-	٥٧,٠٣٤,٢٨٤	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠١,٢٧٠,٠٧٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١,٠٢٨,٩٥٩,٩١٥	-	٥٧,٠٣٤,٢٨٤	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠١,٢٧٠,٠٧٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح للسنة السابقة (إيضاح ١٨)
١٣٩,٣٨٥,٥٩٣	-	١٣٩,٣٨٥,٥٩٣	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٣,٩٣٨,٥٦٠)	-	١٣,٩٣٨,٥٦٠	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح تم توزيعها على المساهمين بواقع ٥% من رأس المال (إيضاح ١٨)
(١,٥٦٦,٦٦٦)	-	(١,٥٦٦,٦٦٦)	-	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المقترحة
١,٠٩١,٧٧٨,٨٤٢	-	١٠٥,٩١٤,٦٥١	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢١٥,٢٠٨,٦٣٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 الكريمة 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/١٣٨١/١/٨ هـ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بتاريخ ١٣٩٤/٦/١٣ هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة في شركة الغاز والتصنيع الأهلية، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ بتاريخ 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/١٤٢٩/٧/٩ هـ الموافق ١٩٩٦/١١/٢٠ م، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٧ في ١٤٢٩/٧/١٨ هـ بالموافقة على استمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة وذلك لمدة خمس سنوات ابتداء من ١٤٢٩/٥/١٤ 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 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 وفقاً للمعايير المحاسبية الصادر 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 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.

(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 إفتناؤها 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 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:

الألات ومعدات المحطات	١٠%
معدات وأجهزة حاسب آلي	٢٠%
عدد وادوات	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
مباني وانشاءات	٥%
سيارات وشاحنات	١٠% - ٢٠%
اقفاص	٢٠%
إسطوانات الغاز	٢,٥%

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 الإنخفاض 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 .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

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 ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٤٢,٥٥١,٨٩٣	١١,٨٩٨,٧٧٢	رصيد لدى البنك
٤٢,٥٥١,٨٩٣	١١,٨٩٨,٧٧٢	الإجمالي

٥) الذمم المدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٢٠,١٥٥,٩٧٠	٣٣,١٥٥,٩٧٠	ذمم مدينة
(٢,٢٥٦,٠٠٠)	(٢,٢٥٦,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧,٨٩٩,٩٧٠	٣١,٢٨٠,٤٦٨	

٦) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٩,٣٨٨,٨١٨	٩,٧٧٧,٩٩١	غاز
٧١,١٥٢,٩٥١	٧٧,٣١٠,٩٢٧	إسطوانات
١٢,٣٤٥,٣٢٥	٩,٩٥٢,٦٢٩	خزانات
٧١,٣٠٧,٨٧٣	٦٢,٠٢٢,١٤٠	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,١٩٤,٣٦٢)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
١٦٩,٠٠٠,٦٠٥	١٥٣,٢٧٨,٨١٢	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٧) مصاريف مدفوعة مقدماً وإرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٧,٨٣٧,٨٢٦	٦,٤٦١,١٥٩	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٥,٥٣٥,٢٥٦	٣,٤٥٦,٢٤٧	ذمم الموظفين - عقود المراجعة
٥,٠١٤,١١٤	٤,٢٠٦,٧٣٤	سلف عاملين وعهد مؤقتة
٢,٩٧٩,٦٧٧	٧,٦٧٨,٨٩٦	إعتمادات مستندية
٢,٣٤٠,٠٠٠	-	قرض لشركة اجهزة الغاز المحدود
٢,٥٣٩,٨٨٧	١,٢٢٠,٦٠٤	مطالبات تأمين
١,٨٤٤,٠٨٢	٣,٦١٠,١٥٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٩٦,١٤٩	١,٢٤٢,٠٤٩	أخرى
٢٨,٩٨٦,٩٩١	٢٧,٨٧٥,٨٤٤	

(٨) إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٣,٧١٨,٧٨٨	استثمارات مرابحة في بضائع (أ)
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (ب)
٤٨٢,٨٨٠,٠٠٠	٤٦٦,٥٩٨,٧٨٨	

(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).

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الإستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	نسبة الملكية	
٢٨,٦٠١,٢٢٨	٢٨,٤٩٢,٠٨٥	%٣٧,٥٧	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
١٩,٧٠٦,٧٥٠	٣٢,٣٨٢,٤١٦	%٢٧,٢	الشركة المتحدة للزجاج المسطح (أ)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-		دفعة لزيادة رأس مال الشركة المتحدة للزجاج المسطح
١٩,١٩٦,٤٢٣	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 أجهزة الغاز المحدودة
٩٩,٢٣٠,٥٢٩	٩٣,٧١٢,١٦٨		

(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 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.

(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 ٢٠١٢/٥/٥.

(١٠) إستثمارات عقارية

(أ) التكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي	
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الإستهلاك المتراكم
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
			صافي القيمة الدفترية
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١

(ب) القيمة العادلة

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 ديسمبر ٢٠١٢ 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 - تامة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١١) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وانشاءات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	أقفاص	عدد وأدوات	اسطوانات الغاز	الإجمالي	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٢٥,١٠٩,٤٥٤	٣٣٨,٥٣٨,٤٠٣	٣٤٢,٧١٦,٠١٥	٤٢٣,٥٠٤,٧٨٢	٢٠,١٩٦,٣٤٩	٢٨,٧٤٠,٧٩٩	١١٠,٦٤٨,٢٠٦	٤,٣٤٠,٢٣٨	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٤٢٩,٥١٢,٤٨٦	
الإضافات	٢٥,٠٠٠	١٠,٣٠٢,٧٨٤	٢١,٢٥٦,٠٤٩	٦٥,٢٦٠,٣٩٧	٢٣٨,٤٢٣	١,٣٧٣,٩٧٧	١٠,٧٥٩,٨٩٠	٤٨,٢٨٦	-	١٠٩,٢٦٤,٨٠٦	
إستبعادات	-	(٣٤,٦٨٦)	(٨,٠٧٩,١٥٥)	(٢,٢٤٤,٣٠١)	(٩٦٤,٩٨٩)	(٦٣٩,٩٢١)	(٤,٦٩٧,٨٧٧)	(١٢٧,٥١٤)	-	(١٦,٧٨٨,٤٤٣)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	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	
الإستهلاك المتراكم	-	٢٢٨,٤١٧,٤٨٦	٢٦٣,٨٤٧,٩١٧	٣٣٥,٢٨٠,١٩٩	١٤,٨٠١,٦٣٥	٢٤,٨٧١,٦٢٢	٨٩,٢٧٠,١٥٨	٢,٧٦٨,٢٤٠	٩,٩٥٣,٤٧٥	٩٦٩,٢١٠,٧٣٢	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	-	٨,٩٤٨,٢٥٨	٢٣,٣٦٩,٧٠٤	١٦,٥٣٠,٠٨٧	٩٣١,٧٢٣	١,٦١٦,٧٢٩	٩,٦٣٢,١٢٩	٢٨٧,٤٥٤	٣,٣٩٢,٩٥٦	٦٤,٧٠٩,٠٤٠	
إستهلاك	-	(٢٧,٣٧٨)	(٨,٠٧٩,١٠٧)	(٢,٢١١,٥٣٦)	(٩٥٨,٣٣٣)	(٦٣٩,٧٢٢)	(٤,٦٩٧,٨٦٧)	(١١٩,١٨٩)	-	(١٦,٧٣٣,١٣٢)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	٢٣٧,٣٣٨,٣٦٦	٢٧٩,١٣٨,٥١٤	٣٤٩,٥٩٨,٧٥٠	١٤,٧٧٥,٠٢٥	٢٥,٨٤٨,٦٢٩	٩٤,٢٠٤,٤٢٠	٢,٩٣٦,٥٠٥	١٣٣,٣٢٤,٤٣١	١,٠١٧,١٨٦,٦٤٠	
صافي القيمة الدفترية	٢٥,١٣٤,٤٥٤	١١١,٤٦٨,١٣٥	٧٦,٧٥٤,٣٩٥	١٣٦,٩٢٢,١٢٨	٤,٦٩٤,٧٥٨	٣,٦٢٦,٢٢٦	٢٢,٥٠٥,٧٩٩	١,٣٢٤,٥٠٥	١٢٢,٣٧١,٨٠٩	٥٠٤,٨٠٢,٢٠٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٥,١٠٩,٤٥٤	١١٠,١٢٠,٩١٧	٧٨,٨٦٨,٠٩٨	١١٠,٢٢٤,٥٨٣	٥,٣٩٤,٧١٤	٣,٨٦٩,١٧٧	٢١,٣٧٨,٠٤٨	١,٥٧١,٩٩٨	١٢٥,٧٦٤,٧٦٥	٤٦٠,٣٠١,٧٥٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١١											

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تامة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٢) مشاريع تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٩١,١١٩,٦٣٦	٧٩,٩٠٩,٠٣٠	مشروع تحديث خطوط الانتاج
٤٤,٨٣٣,٧١٨	٦٥,٠٩٦,٧٦٤	مشروع الخزانات المدفونة
-	٦,٤٣٥,٠٨٦	مشروع سفلثة ساحات فرع الرياض والأرض الجنوبية
١٤,٢٥٦,٤١٥	١٣,٨٥٦,٠١٣	مشروعات متنوعة أخرى
١,٤٤٤,٤١٦	-	مشروع توريد وتركيب وتشغيل نظام مكافحة الحريق
١٥١,٦٥٤,١٨٥	١٦٥,٢٩٦,٨٩٣	

(١٣) مصاريف إيرادية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٩,٣٤٤,٩٤٨	٦,٣٥٦,٩٦٢	الرصيد في بداية السنة
(١٢,٩٨٧,٩٨٦)	(٢,١٩٥,١٣٠)	الاستبعادات
٦,٣٥٦,٩٦٢	٤,١٦١,٨٣٢	الرصيد في نهاية السنة
		ناقصاً:
١٥,٧٤٦,٠١٥	٤,٦٥٤,٨٣٤	مجمع الاطفاء في بداية السنة
١,٨٩٦,٨٠٥	٩٣٢,٠١٤	إطفاء السنة
(١٢,٩٨٧,٩٨٦)	(٢,١٩٥,١٣٠)	مجمع إطفاء الاستبعادات
٤,٦٥٤,٨٣٤	٣,٣٩١,٧١٨	مجمع الاطفاء في نهاية السنة
١,٧٠٢,١٢٨	٧٧٠,١١٤	

(١٤) الذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٩٣,٣٦٧,٩٢٥	٨٩,٤٤١,٧٢٧	شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي
٢٨,٧٠١,١٠٥	١٥,٦٦٠,١٨٩	دائنون وموردون
١,٥٥٠,٥١١	٢,٥١٣,١٤٧	دفعات مقدمة من العملاء
٣٣,٠٢٨,٩٨٥	٢٦,١٤٢,٣١٢	مبالغ محصلة تحت التسوية
١٥٦,٦٤٨,٥٢٦	١٣٣,٧٥٧,٣٧٥	

١٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١,٢٧٧,٠٠٠	١,١٥٥,٥٠٠	تأمين أقفاص
١٠,٤٦١,٣٩١	٦,٨٢٩,٦٣٣	مصروفات مستحقة
٢,٩٨٥,٣٢٦	٣,١٩٢,٦٣٣	الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
٢٣,٤٢٢,١٥٤	٢٦,٢٨٩,٠٤٥	دائنة توزيعات أرباح المساهمين
١,٧٨٠,٠٠٠	١,٥٦٦,٦٦٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	التوزيعات المقترحة
٧٧,٤٢٥,٨٧١	٣٩,٠٣٣,٤٧٧	

١٦) مخصص الزكاة الشرعية

أ) صافي الدخل المعدل

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٤٣,٩١٩,٥٠٠	١٦٥,٠٩٩,١٩٩

صافي الدخل المعدل

ب) الوعاء الزكوي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٤٣,٩١٩,٥٠٠	١٦٥,٠٩٩,١٩٩
١,١٧٨,٩١١,٢٨٧	١,٢١٥,٢١٦,١٣٦
(١,٢٨٢,٠٤٢,١٣٩)	(١,٣١٢,٣٦٦,٨٨٤)
٤٠,٧٨٨,٦٤٨	٦٧,٩٤٨,٤٥١
٣,٥٩٧,٩٨٧	٤,١٢٧,٤٨٠

صافي الدخل المعدل

العناصر الخاضعة للزكاة

يحسم منه:

العناصر الغير خاضعة للزكاة

الوعاء الزكوي

الزكاة بنسبة ٢,٥% من (أ) أو (ب) أيهما أكبر

أن حركة مخصص الزكاة الشرعية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٠,٦٨٤,٦٣١	٥,٩٤٠,٧٣٣	رصيد بداية السنة
٣,٥٩٧,٩٨٧	٤,١٢٧,٤٨٠	المكون خلال السنة
(٨,٣٤١,٨٨٥)	(٣,٧٦٠,٥٥٠)	المسدد خلال السنة
٥,٩٤٠,٧٣٣	٦,٣٠٧,٦٦٣	

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤، كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١١ وسددت الزكاة المستحقة بموجب تلك الإقرارات، وقد ورد من المصلحة ربوط زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٥ ولغاية ٢٠٠٧ والتي تفيد بأن هناك فروقات زكوية بمبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة بالإعتراض لدى المصلحة على هذه الفروقات ولم يتم استلام أي رد من المصلحة حتى تاريخ أعداد هذه القوائم المالية.

(١٧) الاحتياطي النظامي

وفقا 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 الحالية و السابقة

(أ) وفقا للنظام الأساسي للشركة، يجوز للجمعية العامة أن تقرر خصم (٥%) من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي الاتفاقي بعد خصم الاحتياطي النظامي وتوزيعات الأرباح.

(ب) قامت الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو ما يعادل ١٠% من رأس مال الشركة وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٢ حيث تم الموافقة على إقتراح مجلس إدارة الشركة بشأن توزيع أرباح إضافية للمساهمين بواقع ٥% من رأس مال الشركة وبقيمة اجمالية قدرها ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

(ج) قامت الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بمبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو ما يعادل ٥% من رأس مال الشركة وذلك بموجب قرار مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٤ رمضان ١٤٣٣م الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٢م على ان تكون الاحقية للمساهمين المسجلين بسجلات تداول نهاية تداول يوم السبت ٢٠١٢/٠٧/٢٨م الموافق ١٤٣٣/٠٩/٠٩هـ .

(١٩) الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١,٥٤٢,٧٥٤,٥٣٣	١,٥٨٥,٤٧٢,٢٠٢	مبيعات الغاز
١٢٦,٦٦٩,٠٤١	١٦٠,٧٦٩,١٤٧	مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع
٨,٩٤٨,٣٨١	١٠,٣٠٦,٧٠٥	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٦,٨٩٥,٨٠٠)	(٤,٨٣٩,٣٦٩)	مردودات المبيعات
١,٦٧١,٤٧٦,١٥٥	١,٧٥١,٧٠٨,٦٨٥	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢٠) تكلفة الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١,٠١٥,٠٠٦,٣٩٦	١,٠٣٨,٤٣٢,٢٥٤	قيمة الغاز
٢٨٣,٦٨٤,٣٨٣	٢٦٠,٣١٣,٥٥١	رواتب وأجور
١٠١,١٣٩,٣٦٩	١٣٣,٥٢٤,٢٢٧	قيمة شراء إسطوانات وخزانات وقطع
٤١,٤٤١,٨٩٥	٤١,٥٢٥,٤٨٠	قطع غيار وأخرى
٦٠,٧٥٨,٢٥٤	٦١,٦٦٩,٠٢٠	إستهلاك موجودات ثابتة
١٦,٧٧٧,٣٤٠	٢١,٤٩٠,٤٦٥	مصرفات إدارية للتشغيل
٥,٧٢٦,٦٥٨	٥,٦٥٨,٥٨٤	تأمين
١,٢٦٦,٢٠٣	٣٦٣,١٦٧	إطفاء مصرفات إيرادية مؤجلة
١,٦٢٠,٠١٧	٢,٣٨٨,٤٦١	إصلاح وصيانة
١,٥٢٧,٤٢٠,٥١٥	١,٥٦٥,٣٦٥,٢٠٩	

(٢١) المصاريف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٣٠,٣١٢,١٥٣	٢٩,٥٤٠,٨٢٣	رواتب وأجور
١,٥١٢,٠٠٠	١,٠٩٤,٠٠٠	بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩٥٢,٠٩٠	٣,٠٤٠,٠٢٠	إستهلاك أصول ثابتة
٦٣٠,٦٠٢	٥٦٨,٨٤٨	إطفاء مصرفات إيرادية مؤجلة
١,٣٦١,٨٠٤	٩٠١,٩٨٦	هاتف وكهرباء ومياه
٣,٠٨٦,٥٥٨	٢,٦٦٥,٨٢٣	دعاية وإعلان
٩٧٥,٦٤١	٤٥٣,٦٥٩	رسوم وتأشيرات ورخص
١,٦٧٣,٤٤٦	٢,٨٧٧,٩٣٦	إصلاح وصيانة
٧٣٥,٧٠٢	٥٨٥,١٥٨	تأمين
٣,٨٣٢,٢٣٧	١,٥٦١,٥٩١	استشارات فنية وإدارية
١٠,٧٥٠,٠٠٠	٧,١٧٨,١٩١	مخصصات
٤,٢٦٥,٨٥٦	٢,٧٣٩,٣٧٢	أخرى
٦٢,٠٨٨,٠٨٩	٥٣,٢٠٧,٤٠٧	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢٢) مصاريف أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٠,٩٩٤,٥٤٦	١١,٠٦٨,٩٧٢	خسارة الأسطوانات التالفة
٩,٤٢٥,٠٢٠	-	إطفاء مشروع النظام الأمني المتكامل لفروع الشركة (إيضاح ١٢)
٢٠,٤١٩,٥٦٦	١١,٠٦٨,٩٧٢	

(٢٣) (خسائر) / أرباح من إستثمارات في شركات زميلة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٣,٩٠٢,٥٤٠	٣,٣٤٦,٨٣٧	المصنع السعودي إسطوانات الغاز
٢,٧٦١,٦٣٤	١,٨٢٤,٦٣٨	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
٨٩٢,٦٣١	٥٢٧,٩٧٩	شركة غاز الشرق المحدودة
(٦,٥٥١,١٣٠)	(١٢,٣٢٤,٣٣٥)	الشركة المتحدة للزجاج المسطح
-	(٢,٩٤٠,٠٠٠)	شركة أجهزة الغاز المحدودة
١,٠٠٥,٦٧٥	(٩,٥٦٤,٨٨١)	

(٢٤) عوائد إستثمارات مرابحة في بضائع ومتاحة للبيع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٣,٧٤١,٥١١	٣,٩٨٦,٠٣٥	إستثمارات مرابحة في بضائع
٨,٩٢٨,٠٠٠	٨,٩٢٨,٠٠٠	إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي
١٢,٦٦٩,٥١١	١٢,٩١٤,٠٣٥	

(٢٥) إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٤,٧٠٤,٩٧٤	٤,٧٨٦,٦٢٢	إيجار محلات التوزيع والاقفاص
٥,٣٠٥,٠٠٠	٥,٧٠٥,٠٠٠	إيراد إستثمارات عقارية
٣٢١,٩٠٠	٢,٦٣٩,٧٨٣	أرباح رأسماليه بالصافي
١٠,٤٧٩,٧٦١	٤,٩٦٥,٤١٧	متنوع
٢٠,٨١١,٦٣٥	١٨,٠٩٦,٨٢٢	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢٦) أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١		٣١ ديسمبر ٢٠١٢		طبيعة المعاملة	اسماء الشركات
الرصيد	مبلغ المعاملة	الرصيد	مبلغ المعاملة		
١١,٧٥٣,٠٠٠	١٢٤,٩٦٤,٥٢٨	-	١٣٠,٦٨٧,٥١٨	مشتريات	المصنع السعودي لأسطوانات الغاز (نسبة المشاركة ٣٧%)
-	١٩,٧٧١,١٠١	-	-	مبيعات	الشركة العربية المتحدة للزجاج (نسبة المشاركة ٢٧,٢%)
١١,٧٥٣,٠٠٠	١٤٤,٧٣٥,٦٢٩	-	١٣٠,٦٨٧,٥١٨		

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:

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	مبلغ المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	مبلغ المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	أتعاب استشارية	أتعاب رئيس مجلس الإدارة
١,٧٨٠,٠٠٠	١,٧٨٠,٠٠٠	٢,٥٢٧,٠٠٠	٢,١٥٣,٦٦٦	مكافآت	مكافأة أعضاء مجلس واللجان المنبثقة عنها
-	-	٤٠٥,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	مصاريف	
-	-	٢,٩٦٨,٥١٢	٣,٤٦٨,٢٢٥	مزايا قصيرة الأجل	الإدارة العليا
٣,٩٨٤,٩٠١	٤,٣٨٩,٣٦٦	٣,٩٨٤,٩٠١	٤,٣٨٩,٣٦٦	مكافأة نهاية الخدمة	الإدارة العليا

(٢٧) ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ 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) الارتباطات الرأسمالية و الإلتزامات المحتملة

(أ) بلغت الارتباطات الناتجة عن عقود الأعمال الرأسمالية مبلغ ١٩٦,٥٢٩,٣٤٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢ (١٣١,١٠٦,٤٤٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

(ب) ضمان الشركة لبعض الشركات الأخرى المستثمر فيها لدى صندوق التنمية الصناعية (بنكية وأعتبارية) 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	%٢٧,٢	شركة العربية للزجاج المسطح
١٣٦,٢٣٥,٤٤٠		

خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية قائمة في تاريخ القوائم المالية لدى البنك الأهلي التجاري بمبلغ ٢١٢,٠٨٥,٠٠٤ ريال سعودي (٢١٠,٥٧٨,٥٨٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١)

(٢٩) حادث ناقلة الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقلة الغاز، وفي 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 بأنه لم يتم رفع أي دعوى قضائية على الشركة بهذا الخصوص حتى تاريخه.

(٣٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لتتفق مع العرض للسنة الحالية بدون أي تأثير على القوائم المالية.

(٣١) اعتماد القوائم المالية

إعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٣.