

تقرير مراجعي الحسابات

الموقرين

السادة / المساهمين
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الغاز والتصنيع الأهلية " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم ١ إلى رقم ٣٠. إن القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقا لأحكام نظام الشركات وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. القوائم المالية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م مدققة من قبل مراجع حسابات آخر بموجب تقريره الخالي من التحفظات المؤرخ في ١٨/٠٢/٢٠٠٤م.

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن، باستخدام العينات، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية. كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل. وفي إعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا لإبداء رأينا.

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الغاز والتصنيع الأهلية " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٨ محرم ١٤٢٦هـ
الموافق: ١٧ فبراير ٢٠٠٥م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

الموجبات	إيضاح	ريال سعودي ٢٠٠٤م	ريال سعودي ٢٠٠٣م
نقد ومماثلاته	(٣)	٣٦,١٣٧,٦٦٦	١٣٦,٦٠٤,٩٣٧
إستثمارات في سندات حكومية	(٩)	٧٥١,٥١٧,٢٦٧	-
ذمم مدينة - صافي	(٤)	٣٤,٢٩٠,٤٧٠	٢٨,٨٤٩,٦٧٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢٤,٦٤٧,٠٦٦	٣٢,١٣٠,١٧٠
مخزون - صافي	(٦)	١٤٢,١٠٩,٧١٠	١٢٤,٧٩١,٢١٤
مجموع الموجبات المتداولة		٩٨٨,٧٠٢,١٧٩	٣٢٢,٣٧٦,٠٠٠
مصرفوفات مؤجلة - صافي	(٧)	٢١,٣٤٠,٩١٣	٢٤,٠٥٠,١٧٦
إستثمارات وأصول مالية	(٨)	٢٦٥,٥٦٩,٨٤٠	٩٩,٧٥٣,٠٠٠
إستثمارات في سندات حكومية	(٩)	-	٧٥٧,٠٢٠,١٥٠
إستثمارات في شركات شقيقة	(١٠)	٢٣,٩٩٠,٢٤١	٢٢,٧٣٥,٩١٥
مشروعات تحت التنفيذ	(١١)	٦٨,٥٥٧,٨٤٧	٤٩,٥٥١,٣٤٥
موجبات ثابتة - صافي	(١٢)	٢١١,٩٧٤,٤٢٨	١٩٦,٤٧٢,٠٢٦
مجموع الموجبات غير المتداولة		٥٩١,٤٣٣,٢٦٩	١,١٤٩,٥٨٢,٦١٢
مجموع الموجبات		١,٥٨٠,١٣٥,٤٤٨	١,٤٧١,٩٥٨,٦١٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
ذمم دائنة	(١٣)	١٦٢,٥٠٠,٤٣٢	٨٦,٧١٣,٤٦٤
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(١٤)	١٤٦,٦١٢,١٤٦	١٣٩,٦٤٠,٦٢٠
أقساط متداولة من قرض طويل الأجل	(١٦)	٦,٨٨٠,٠٠٠	٦,٨٨٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣١٥,٩٩٢,٥٧٨	٢٣٣,٢٣٤,٠٨٤
قرض طويل الأجل	(١٦)	٣,٤٤٩,٠٠٠	١٠,٣٢٩,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٧)	١٤٠,٣٦٢,٠٠٦	١٤٣,٧٩٥,٧٩٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٤٣,٨١١,٠٠٦	١٥٤,١٢٤,٧٩٨
مجموع المطلوبات		٤٥٩,٨٠٣,٥٨٤	٣٨٧,٣٥٨,٨٨٢
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٨)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		١٢٤,١٨٥,٠٠٠	١١٢,١٣٢,٣٩٠
إحتياطي إنفاذ		١١,٨٨١,٢٤٣	٨,٠٨٨,٢٢٣
أرباح مبقاة		١٨٠,٥٢٩,٤٤٠	١٦٧,٥٠٦,١١٧
مكاسب غير محققة للإستثمارات	(٨)	٥٣,٧٣٦,١٨١	٤٦,٨٧٣,٠٠٠
مجموع حقوق المساهمين		١,١٢٠,٣٣١,٨٦٤	١,٠٨٤,٥٩٩,٧٣٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٥٨٠,١٣٥,٤٤٨	١,٤٧١,٩٥٨,٦١٢

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

للسنتين المنتهتين في ٣١ ديسمبر			
ريال سعودي ٢٠٠٣م	ريال سعودي ٢٠٠٤م	إيضاح	
١,٢١٩,٣١٥,٢٨٣	١,٢٥٧,٠١٣,٦٩٥	(١٩)	المبيعات
(١,٠٩٤,٧٥٣,٥٦٢)	(١,١٢٥,٤٤٩,٤٨٣)	(٢٠)	تكلفة المبيعات
١٢٤,٥٦١,٧٢١	١٣١,٥٦٤,٢١٢		مجموع الدخل
(٣٥,٢٩٤,٤٨٨)	(٣٨,٠٩٤,٧٦٦)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
٨٩,٢٦٧,٢٣٣	٩٣,٤٦٩,٤٤٦		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٢٩,٩٠٢,٩٣٤	٥٢,٧٥٧,٧٥٨	(٢٣)	إيرادات ومصروفات أخرى - صافي
(١٤,٤٣٠,٠٣٧)	(١٧,٣٠٩,٧٩١)		صافي الإسطوانات التالفة
-	(٥,٣٣٣,٧٨١)	(٢٤)	حوافز التقاعد المبكر
١٠٤,٧٤٥,١٣٠	١٢٣,٥٨٣,٦٣٢		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٤,١١٣,٩٦٤)	(٣,٠٥٧,٥٣٥)		الزكاة الشرعية
١٠٠,٦٢٦,١٦٦	١٢٠,٥٢٦,٠٩٧		صافي الدخل
٦,٧١	٨,٠٤		ربحية السهم بالريال السعودي

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الشاملة "

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي إتفاقي	أرباح ميساة	مكاسب غير محققة	مجموع حقوق المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٨٤٩,٥٠٠	٨,٠٨٨,٢٢٣	١٩١,٩٦٠,١١٧	-	١,٠٦٤,٨٩٧,٨٤٠
-	(٢,٧١٧,١١٠)	-	(٢٤,٤٥٤,٠٠٠)	٤٦,٨٧٣,٠٠٠	١٩,٧٠١,٨٩٠
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٢,١٣٢,٣٩٠	٨,٠٨٨,٢٢٣	١٦٧,٥٠٦,١١٧	٤٦,٨٧٣,٠٠٠	١,٠٨٤,٥٩٩,٧٣٠
-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	(١,٦٥٧,١٤٤)	-	(١,٦٥٧,١٤٤)
-	-	٣,٧٩٣,٠٢٠	(٣,٧٩٣,٠٢٠)	-	-
-	-	-	١٢٠,٥٢٦,٠٩٧	-	١٢٠,٥٢٦,٠٩٧
-	١٢,٠٥٢,٦١٠	-	(١٢,٠٥٢,٦١٠)	-	-
-	-	-	-	٦,٨٦٣,١٨١	٦,٨٦٣,١٨١
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٤,١٨٥,٠٠٠	١١,٨٨١,٢٤٣	١٨٠,٥٢٩,٤٤٠	٥٣,٧٣٦,١٨١	١,١٢٠,٣٣١,٨٦٤

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

رصيد ١ يناير ٢٠٠٤ م قبل التعديل

تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٢٧)

رصيد ١ يناير ٢٠٠٤ م بعد التعديل

توزيعات أرباح للمساهمين عام ٢٠٠٣ م

مكافأة مجلس الإدارة عام ٢٠٠٣ م

المحول إلى الإحتياطي الإتفاقي عام ٢٠٠٣ م

صافي دخل السنة

المحول إلى الإحتياطي النظامي

مكاسب غير محققة للإستثمارات

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

رصيد ١ يناير ٢٠٠٣ م قبل التعديل

تعديلات سنوات سابقة

رصيد ١ يناير ٢٠٠٣ م بعد التعديل

توزيعات أرباح للمساهمين عام ٢٠٠٢ م

مكافأة مجلس الإدارة عام ٢٠٠٢ م

المحول إلى الإحتياطي الإتفاقي عام ٢٠٠٢ م

صافي دخل السنة

المحول إلى الإحتياطي النظامي

مكاسب غير محققة للإستثمارات

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الشاملة "

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
ريال سعودي ٢٠٠٣م	ريال سعودي ٢٠٠٤م	
١٠٠,٦٢٦,١٦٦	١٢٠,٥٢٦,٠٩٧	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		مخصص مخزون بطيء الحركة
١٠٠,٠٠٠	(٣,٩٧٠)	إطفاء مصروفات مؤجلة
١٠,٠١٥,٦٥٠	١٠,٣٠٨,٨٩٩	إيرادات إستثمارات وأصول مالية
(٥,٠٨٥,٠٠٠)	(٥,٩٨٧,٥٥٨)	إيرادات إستثمارات في سندات حكومية
(٣٢,٧٧٢,١١٦)	(٣٢,٧٧٢,١١٧)	أرباح شركات شقيقة
(٣,٤٥٠,٧٥٤)	(٤,٠١٤,٣٢٦)	إستهلاكات
٢٧,٩٨٩,٩٦٩	٢٣,٣٦١,٠٤١	(أرباح) وخسائر رأسمالية - صافي
(٥,٤٥٣,٩٨٧)	(٦٨٤,٢٤٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٠٧٤,٠١٨	(٣,٤٣٣,٧٩٢)	مخصص الزكاة الشرعية
٤,١١٣,٩٦٤	٣,٠٥٧,٥٣٥	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
		ذمم مدينة
(٤,٢٠٤,٦٣٦)	(٥,٤٤٠,٧٩١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٢,٤٤١,٠٨٠)	٧,٤٨٣,١٠٤	مخزون
١٩,٦٥٨,٥٦٦	(١٧,٣١٤,٥٢٦)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
		ذمم دائنة
(٢١,٤٢٠,٦٨٧)	٧٥,٧٨٦,٩٦٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٢,٨٨١,٩٤٩	٤,٣٥٣,٣٩١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٢٩,٦٣٢,٠٢٢	١٧٥,٢٢٥,٧١١	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		إضافات مصروفات مؤجلة
(٦٨٨,٨٢٩)	(٧,٥٩٩,٦٣٦)	إضافات إستثمارات وأصول مالية
(٥,٥٠٣,٦٣٧)	(١٥٨,٩٥٣,٦٥٩)	المحصل من السندات الحكومية والأصول المالية
٤٤,٩٨٥,٧٥٣	٤٤,٢٦٢,٥٥٨	المحصل من شركات شقيقة
٣,٤٥٠,٠٠٠	٢,٧٦٠,٠٠٠	إضافات موجودات ثابتة ومشروعات
(٤٩,٨٦٢,١٦٨)	(٥٩,٧٧٨,١٩٤)	المحصل من بيع وتعويض إستبعاد موجودات ثابتة
٤,٦١٧,٩٨٨	٢,٥٩٢,٤٩٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٣,٠٠٠,٨٩٣)	(١٧٦,٧١٦,٤٣٨)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		المسدد من القرض طويل الأجل
(٦,٨٨٠,٠٠٠)	(٦,٨٨٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية للمساهمين
(٧٤,١٩٢,٧٠٦)	(٩٠,٤٣٩,٤٠٠)	مكافأة مجلس الإدارة
(١,٦٢٥,٠٠٠)	(١,٦٥٧,١٤٤)	تسويات على الأرباح المبقاة
(٩,٢٣٣,٦٧٤)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩١,٩٣١,٣٨٠)	(٩٨,٩٧٦,٥٤٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يماثله خلال السنة
٣٤,٦٩٩,٧٤٩	(١٠٠,٤٦٧,٢٧١)	رصيد النقد وما يماثله في بداية السنة
١٠١,٩٠٥,١٨٨	١٣٦,٦٠٤,٩٣٧	رصيد النقد وما يماثله في آخر السنة
١٣٦,٦٠٤,٩٣٧	٣٦,١٣٧,٦٦٦	

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

١. نبذة عن الشركة

- اسم الشركة : شركة الغاز والتصنيع الأهلية .
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكبريم رقم ٧١٣ وتاريخ ١٣٨٠/١٢/٠٣هـ القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين وخطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٩٤٣/ش وتاريخ ١٣٨١/٠١/٠٨هـ ، حيث تم الإندماج الفعلي وتأسيس شركة الغاز والتصنيع الأهلية عام ١٣٨٣هـ . في تاريخ ١٣٩٤/٠٦/١٣هـ صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ القاضي بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة في شركة الغاز والتصنيع الأهلية ، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ وتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤هـ رأسمال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/٠١/٠١هـ وقد بدأت الشركة ممارسة عملها بعد الدمج في ذلك التاريخ .
- السجل التجاري : صادر من فرع وزارة التجارة بالرياض برقم ١٠١/٠٠٠/٢٦٦٤ بتاريخ ١٣٨٣/٠٧/٢٢هـ .
- الترخيص الصناعي : صادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ١٤١٧/٠٧/٠٩هـ الموافق ١٩٩٦/١١/٢٠م .
- طبيعة النشاط : القيام بجميع الأعمال المتعلقة بإستغلال وتصنيع وتسويق وتوزيع الغاز ومشتقاته داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية .

أ- التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

ب - النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ المركز المالي .

ج - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنيب المبالغ اللازمة للذمم المدينة التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه .

د - المخزون

يتم تقييم مخزون الغاز بالتكلفة وفقاً لأسعار الشراء الثابتة والمحددة من قبل شركة أرامكو السعودية .
يتم تقييم المخزون من الإسطوانات والخزانات والمواد الأخرى بالتكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

يتم تقييم مخزون قطع الغيار بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، وتقوم الإدارة بتكوين المحصص اللازم للمخزون الراكد وبطء الحركة .

هـ - المصروفات المؤجلة

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى فترة خمسة سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت .

و - الإستثمارات

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فتحدد قيمتها العادلة على أساس آخر قوائم مالية لها ، أو يتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة . ويسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع في الجهات المستثمر فيها .

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المحتفظ بها إلى تاريخ الإستحقاق - سندات التنمية الحكومية السعودية - على أساس التكلفة المعدلة بإطفاء علاوة أو خصم الإصدار ، ويتم إظهارها بالقوائم المالية ضمن الموجودات المتداولة إذا كان إستحقاقها خلال إثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي ، وضمن الموجودات غير المتداولة إذا كان إستحقاقها أكثر من ذلك . يتم إثبات الإيرادات من تلك الإستثمارات وفقاً لأساس الإستحقاق .

يتم تسجيل الإستثمارات في شركات شقيقة والمستثمر فيها بنسبة ٢٠٪ فأكثر طبقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم إثبات إيرادات أو خسائر هذه الإستثمارات عند صدور القوائم المالية للمنشآت المستثمر فيها .

يتم تسجيل القروض الإستثمارية الممنوحة للموظفين بالتكلفة ويتم إثبات الإيرادات الناتجة من هذا الإستثمار في قائمة الدخل في تاريخ تحقّقها .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

ز - الموجودات الثابتة وإستهلاكها

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة محصوراً منها الإستهلاكات المتراكمة . يتم إحتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستعبدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها . وتقدر الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات

٢٠	مباني وإنشاءات
١٠	الآت ومعدات المحطات والعدد
١٠ - ٥	معدات النقل والسيارات
٥	معدات التوزيع (الأقفاص)
١٠ - ٥	أثاثات ومعدات مكتبية

ح - تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات الناتجة من مبيعات الغاز والإسطوانات والخزانات وقطع الغيار عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل ، ويتم إثبات الإيرادات الناتجة من تقديم خدمات الصيانة والنقل والتركيب عند تنفيذ الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .

ط - المصروفات

يتم تبويب المصروفات التي تخص التشغيل مثل الرواتب وصيانة الآلات والمعدات ومصروفات السيارات والمواد والمهمات وإستهلاك الموجودات الثابتة ضمن تكلفة المبيعات ، أما المصروفات الأخرى الغير متعلقة بالتشغيل فيتم تبويبها ضمن المصروفات العمومية والإدارية ، وأن هذا التبويب يتم على أساس ثابت من سنة لأخرى .

ي - محخص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب محخص مكافأة نهاية الخدمة سنوياً في القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

ك - محخص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب محخص الزكاة الشرعية سنوياً وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية ، وأية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم الربط فيها .

ل - الإحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل السنوي لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الإقتطاع عندما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع .

م - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تمشيا مع النظام الأساسي للشركة يتم إحتساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع ١٠٪ من صافي الدخل السنوي بعد خصم الإحتياطي النظامي والدفعة الأولى للمساهمين - مع مراعاة التعليمات الصادرة من وزارة التجارة في هذا الشأن .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و ٢٠٠٣م

و - الإحتياطي الإتفاقي

تمشيا مع النظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع ٥٪ من صافي الدخل السنوي بعد خصم الإحتياطي النظامي والدفعة الأولى للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة لتكوين الإحتياطي الإتفاقي.

ن - العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وأي ربح أو خسارة محققة أو غير محققة تنتج عن ذلك تسجل ضمن قائمة الدخل .

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقـــد وما يماثلــــه
١,٢٤٠,٠٠٠	١,٢٤٠,٠٠٠	نقـــد في الصناديق
٢٣,٢٠٩,٣٣٢	٤,٨٤٢,١٧٨	حسابات جارية لدى بنك تجاري
١١٢,١٥٥,٦٠٥	٣٠,٠٥٥,٤٨٨	ودائــــع لأجــــل
<u>١٣٦,٦٠٤,٩٣٧</u>	<u>٣٦,١٣٧,٦٦٦</u>	
		٠٣
		ذمم مدينة - صافي
٢٩,٠٣٥,٤٧٣	٣٤,٤٧٦,٢٦٤	أرصدة مستهلكي الغاز
(١٨٥,٧٩٤)	(١٨٥,٧٩٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٨,٨٤٩,٦٧٩</u>	<u>٣٤,٢٩٠,٤٧٠</u>	
		٠٤
		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,١١٧,٨٦٧	٤,٢٠٨,١٩٦	سلف عاملين وعهد مؤقتة
١٣,٠١٢,٧٨٠	٦,٣١٢,٩١٧	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين وأخرين
١٠,٤٥١,٤٣٠	١٠,١١٢,٧٧٢	إيسرادات إستثمارات مستحقة
٦٨٠,٢٦١	١,٣٩٣,٩١٠	مصرفات مدفوعة مقدما
١,٥٠٧,٩٠٤	١,٦٠٦,٥٥٤	إعتمــــادات مستنديــــة
٩٣٨,١٠١	٦٠٤,٦٥٩	تأمينات لدى الجمارك والغير
٣٤٠,٢٣٣	٢٩٧,٣٧١	مطالبــــات تأميــــن
٨١,٥٩٤	١١٠,٦٨٧	مديــــنــــون متنوعــــون
<u>٣٢,١٣٠,١٧٠</u>	<u>٢٤,٦٤٧,٠٦٦</u>	
		٠٥

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مخزون - صافي
١٤,٢٥٧,١٤٠	١٤,٣٥٥,١٧٢	غاز
٦٨,١٠٨,٧٠٨	٨٦,٤٠١,٣٨٦	إسطوانات
٦,٥١٩,٣٤٠	٢,٤٥٩,٠٣٩	خزانات
٣٣,٨٥٩,٥٧٨	٣٢,٨٥٠,٠٤٥	قطع غيار ومواد أخرى
٢,٢٤٦,٤٤٨	٦,٢٤٠,٠٩٨	بضاعة بالطرية
١٢٤,٩٩١,٢١٤	١٤٢,٣٠٥,٧٤٠	
(٢٠٠,٠٠٠)	(١٩٦,٠٣٠)	يخصم: مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
١٢٤,٧٩١,٢١٤	١٤٢,١٠٩,٧١٠	

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرفات مؤجلة - صافي
٥٧,١٣١,٨٣٨	٥٠,١٢٩,٦٢٧	التكلفة
٦٨٨,٨٢٩	٧,٥٩٩,٦٣٦	رصيد أول السنة
(٧,٦٩١,٠٤٠)	(٤,٦٤١,٩١٧)	إضافات خلال السنة
٥٠,١٢٩,٦٢٧	٥٣,٠٨٧,٣٤٦	إستيعادات خلال السنة
		مجموع المصرفات المؤجلة
(٢٣,٧٥٤,٨٤١)	(٢٦,٠٧٩,٤٥١)	الإطفاء المتراكم
(١٠,٠١٥,٦٥٠)	(١٠,٣٠٨,٨٩٩)	رصيد أول السنة
٧,٦٩١,٠٤٠	٤,٦٤١,٩١٧	إطفاء السنة
(٢٦,٠٧٩,٤٥١)	(٣١,٧٤٦,٤٣٣)	إستيعادات خلال السنة
٢٤,٠٥٠,١٧٦	٢١,٣٤٠,٩١٣	مجموع الإطفاء المتراكم
		مصرفات مؤجلة - صافي

المجموع	المجموع	مكاسب (خائن)	تكلفة	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م	غير محققة	الإستثمار	٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إستثمارات وأصول مالية
٩٩,٧٥٣,٠٠٠	٩٩,٧٥٣,٠٠٠	٤٦,٨٧٣,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	أوراق مالية متاحة للبيع
-	٦٤,١٣٨,٢٠٢	٤,١٣٨,٢٠٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية *
-	٥٢,٧٢٤,٩٧٩	٢,٧٢٤,٩٧٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صناديق إستثمارية بالبنك الأهلي التجاري
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	محفظة إستثمارية بشركة رنا للإستثمار
٩٩,٧٥٣,٠٠٠	٢٣٤,٦١٦,١٨١	٥٣,٧٣٦,١٨١	١٨٠,٨٨٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية
-	٣٠,٩٥٣,٦٥٩	-	٣٠,٩٥٣,٦٥٩	مجموع أوراق مالية متاحة للبيع
٩٩,٧٥٣,٠٠٠	٢٦٥,٥٦٩,٨٤٠	٥٣,٧٣٦,١٨١	٢١١,٨٣٣,٦٥٩	قروض إستثمارية لموظفي الشركة
				مجموع إستثمارات وأصول مالية

* تمتلك الشركة ٩٪ من حقوق الملكية في الشركة الوطنية للغازات الصناعية ، تم تقدير القيمة العادلة للإستثمار المذكور وفقا للقوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م ، حيث أن قوائمها المالية لعام ٢٠٠٤م لم تصدر حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

٣١ ديسمبر		إستثمارات في سندات حكومية
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦٢,٥٢٣,٠٣٣	٧٥٧,٠٢٠,١٥٠	رصيد السندات أول السنة
(٥,٥٠٢,٨٨٣)	(٥,٥٠٢,٨٨٣)	إطفاء علاوة الإصدار
٧٥٧,٠٢٠,١٥٠	٧٥١,٥١٧,٢٦٧	رصيد آخر السنة
-	(٧٥١,٥١٧,٢٦٧)	يخصم: المستحق خلال سنة
٧٥٧,٠٢٠,١٥٠	-	المستحق خلال أكثر من سنة

- تبلغ القيمة الإسمية لمجموع سندات التنمية الحكومية مبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي وتستحق جميعها خلال عام ٢٠٠٥م.

٣١ ديسمبر		نسبة المساهمة	٠١٠ إستثمارات في شركات شقيقة
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٤,٧٦٠,٩١٥	١٥,٣٩٢,٩٨٩	%٣٠	شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز*
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٨٧٢,٢٥٢	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٢,٧٢٥,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠	-	قرض طويل الأجل ودفعة تأسيسية لشركات مستمر فيها
٢٢,٧٣٥,٩١٥	٢٣,٩٩٠,٢٤١		

* تم تسجيل نصيب الشركة في نتائج أعمال شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز حتى السنة المنتهية في ١٢/٣٠/١٤٢٤هـ الموافق ٢٠/٢/٢٠٠٤م، حيث لم تصدر القوائم المالية للشركة المذكورة لعام ١٤٢٥هـ حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

٣١ ديسمبر		٠١١ مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٩١٨,٢٦٩	٣٣,٨٠٣,٠٩٩	الورشة المركزية لصيانة الإسطوانات
٨,٩١٩,٢٧٨	١٠,٧٠٦,٦٩٠	تطوير نظام الحاسب الآلي
١٧,٧١٣,٧٩٨	٢٤,٠٤٨,٠٥٨	أعمال مدنية لبعض فروع الشركة
٤٩,٥٥١,٣٤٥	٦٨,٥٥٧,٨٤٧	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و ٢٠٠٣م

١٢. موجودات ثابتة - صافي

المجموع	أثاث ومعدات مكتيية	معدات التوزيع (الأقفاص)	معدات النقل والسيارات	الآت ومعدات الخطات والعدد	مباني وإنشاءات	أراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
التكلفة:							
٩١٩,٠٠٧,٥٧٦	١٧,٨٦٥,١٠٢	٦٠,٧١٨,٨٠٩	٢١٥,٧٦٢,١٠٦	٢٩٧,٢٦٠,٨٢٢	٢٦٣,٤٣٥,٠٥٢	٦٢,٩٦٥,٦٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤م
٤٠,٧٧١,٦٩٢	١,٥٦٨,٥٥١	١,٧٤٨,١٥٢	١٥,٤٠٢,٠٦٠	٤,٨٤٤,٦٧٧	١٣,٥٧٥,٠١٧	٢,٦٢٢,٢٣٥	إضافات
(٦,٦٤٧,٠٥٣)	(٨٢,٢٦٦)	(١,٦٤٠,٥٥٨)	(١,٥٨٢,٥٠٠)	(٨٠٦,٩٨٣)	(٨١٤,٧٣٠)	(١,٧١٩,٠١٦)	إستبعادات
٩٥٣,١٣٢,٢١٥	١٩,٣٥٠,٣٨٧	٦٠,٨٢٦,٤٠٣	٢٢٩,٥٨١,٦٦٦	٢٩١,٢٩٨,٥٢٧	٢٧٦,١٩٥,٣٤٠	٦٥,٨٧٩,٨٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
الإستهلاك المتراكم:							
(٧٢٢,٥٣٥,٥٥٠)	(١٢,٠٣٥,٦٩٠)	(٥١,٥٢٥,٣١٢)	(١٩٦,٧٧٢,٠١٧)	(٢١٢,٩٥٧,٨٧٥)	(١٩٩,٢٤٤,٦٥٦)	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤م
(٢٢,٣٦١,٠٤١)	(١,١٧٨,٠٥٢)	(٢,٠٦٦,٢٤٥)	(٧,٤٩١,٩١٠)	(٦,٩٨٥,٦٨٥)	(٤,٦٣٩,١٤٩)	-	إضافات
٤,٧٣٨,٨٠٤	٧٩,٧٦٦	١,٦٤٠,٥٥٩	١,٤١٤,٦٠١	٧٩٧,٨٠٠	٨٠٦,٠٧٨	-	إستبعادات
(٧٤١,١٥٧,٧٨٧)	(١٢,١٢٣,٩٧٦)	(٥٢,٩٥٠,٩٩٨)	(٢٠٢,٨٤٩,٣٢٦)	(٢١٩,١٤٥,٧٦٠)	(٢٠٢,٠٧٧,٧٢٧)	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
صافي القيمة الدفترية:							
٢١١,٩٧٤,٤٢٨	٦,٢١٦,٤١١	٧,٨٧٥,٤٠٥	٢٦,٧٣٢,٣٤٠	٣٢,١٥٢,٧٩٧	٧٣,١١٧,٦١٢	٦٥,٨٧٩,٨٩٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
١٩٦,٤٧٢,٠٢٦	٥,٨٢٩,٤١٢	٩,١٩٣,٤٩٧	١٨,٩٩٠,٠٨٩	٢٤,٣٠٢,٩٥٨	٦٤,١٩٠,٣٩٧	٦٢,٩٦٥,٦٧٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

- تتضمن قيمة الأراضي مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي قيمة أرض بالقصيم بمساحة مليون متر مربع لم يتم إفراغها لصالح الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية، كما لم يتم سداد أى دفعة من قيمة الأرض و مدرج قيمتها بالكامل ضمن الذمم الدائنة مع العلم أن محطة الشركة بالقصيم مقامة على هذه الأرض (إيضاح ١٣).

- الأراضي والمباني والمرافق بمحطات التعبئة في كل من خميس مشيط والطائف والمدينة المنورة بالإضافة إلى مباني ومرافق محطة الرياض مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ضمانا للقرض الممنوح منه للشركة (إيضاح ١٦).

٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٣,٨٤٨,١٨٩	١٤٩,٨٨٨,٨١٩
١٢,٨٦٥,٢٧٥	١٢,٦١١,٦١٣
<u>٨٦,٧١٣,٤٦٤</u>	<u>١٦٢,٥٠٠,٤٣٢</u>

٠١٣ ذمم دائنة
شركة أرامكو السعودية - مستحقات المصافي
مستحقات دائنون وموردون

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,١٧٤,٥٧٣	٣٣,٢٧٥,٤٥٩	٠١٤ مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٧٠٥,٠٠٠	١,٧٩٧,٠٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
١٤,١١٢,١٢٩	١٥,٤٥٧,٩٣٣	تأمينات أقفصاص
٢,٦٠٤,٦٣٠	٢,٨٤٢,٢٦٥	مصروفات مستحقة
١٣,٢٢٦,١٤٩	١٢,٧٨٦,٧٤٩	الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
٢,٩٢٢,٨٤٤	٣,٤٥٨,٣٢٦	دائنة توزيعات الأرباح
٧٥,٨٩٥,٢٩٥	٧٦,٩٩٤,٤١٤	أخرى
١٣٩,٦٤٠,٦٢٠	١٤٦,٦١٢,١٤٦	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ١٥)
٤٨,١٦٢,٧٩٢	٧٥,٨٩٥,٢٩٥	٠١٥ مخصص الزكاة الشرعية
(٣,٥٥٢,٥٧١)	(٤,١١٣,٩٦٤)	أ- حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة
٢٧,١٧١,١١٠	٢,١٥٥,٥٤٨	رصيد أول السنة
٤,١١٣,٩٦٤	٣,٠٥٧,٥٣٥	المسدد إلى مصلحة الزكاة والدخل
٧٥,٨٩٥,٢٩٥	٧٦,٩٩٤,٤١٤	فسروقات زكاة شرعية
		مخصص الزكاة للسنة
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ب- ملخص عناصر ومبالغ وعاء الزكاة
١٤٨,٧٨٧,١٠٦	١٢٢,٣٠١,٤١٨	رأس المسدود
٧٦,٩٤٢,٥٦٨	٧٥,٨٤٨,٩٧٣	صافي الدخل المعدل
١١٠,١٥٧,٩٩٥	١٢٠,٢٢٠,٦١٣	الأرباح المبقية
١٧١,٩١٥,٩٤٦	٢١٥,٩٦٢,٩٢٣	إحتياطيات مسدودة
١٧,٢٠٩,٠٠٠	١٠,٣٢٩,٠٠٠	مخصصات مسدودة
١٣,٢٢٦,١٤٩	١٢,٧٨٦,٧٤٩	قرض طويل الأجل
-	٦,٠٨٣,١٤٥	دائنة توزيعات الأرباح
(٢٤٦,٠٢٣,٣٧٢)	(٢٨٠,٥٣٢,٢٧٥)	دائنة شراء موجودات ثابتة
(٢٤,٠٥٠,١٧٦)	(٢١,٣٤٠,٩١٣)	موجودات ثابتة ومشروعات
(٨٢٢,٨٩٠,٩١٤)	(٩٨٧,٣٤١,١٦٧)	مصروفات مؤجلة
(٣٠,٧١٥,٧٥٣)	(٣٠,٠٥١,٥٥٤)	إستثمارات
١٦٤,٥٥٨,٥٤٩	(٥,٧٣٣,٠٨٨)	قطوع غير مملوكة
٤,١١٣,٩٦٤	٣,٠٥٧,٥٣٥	المجموع
		الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من
		صافي الدخل المعدل/ الوعاء الزكوي

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

ج- موقف الربط النهائي

بلغت الفروقات الزكوية بين الربوط الواردة من مصلحة الزكاة والدخل وبين المخصصات المكونة بسدفاتر الشركة للفترة من عام ١٩٩٥م إلى عام ١٩٩٨م مبلغ ١١٠,١٧١,٢٧ ريال سعودي وكان الخلاف بشكل أساسي يتمثل في تحديد قيمة الإعانة الحكومية والخسائر المتراكمة الواجب إدراجها ضمن الوعاء الزكوي . قامت الشركة بإتخاذ كافة الإجراءات اللازمة للإعتراض على تلك الربوط إلى أن صدر قرار اللجنة الإستئنافية الضريبية الزكوية رقم ٤٣٦ لعام ١٤٢٣هـ مؤيداً الربوط النهائية الواردة من مصلحة الزكاة والدخل وقد تم تصديق هذا القرار من قبل وزير المالية بموجب خطاهم رقم ١٤٣٤٤/١ وتاريخ ٢٩/١١/١٤٢٣هـ الموافق ٢٦/٠١/٢٠٠٣م . وخلال عام ٢٠٠٤م ورد إلى الشركة الربوط النهائية للأعوام من ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٢م وبلغت الفروقات الزكوية في تلك الربوط مبلغ ٢,١٥٥,٥٤٨ ريال سعودي . قررت إدارة الشركة تسجيل جميع الفروقات أعلاه البالغ مجموعها ٢٩,٣٢٦,٦٥٨ ريال سعودي في سجلاتها المحاسبية وذلك لتتوافق مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها ، وتقوم حالياً بإعادة دراسة كيفية احتساب الإعانة الحكومية لأغراض الزكاة بما يتفق مع الفتاوى الشرعية الصادرة بالخصوص والتي قد ينتج عنها عدم تحمل الشركة بالفروقات الزكوية المشار إليها أعلاه .

حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم يتم إستلام الربط النهائي لحسابات عام ٢٠٠٣م .

٣١ ديسمبر

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي	قروض طويلة الأجل
٣٤,٧٥٩,٠٠٠	٣٤,٧٥٩,٠٠٠	قيمة القرض
(١١,٣٥٠,٠٠٠)	(١٧,٥٥٠,٠٠٠)	المسدد حتى نهاية السنة السابقة
(٦,٢٠٠,٠٠٠)	(٦,٨٨٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة الحالية
١٧,٢٠٩,٠٠٠	١٠,٣٢٩,٠٠٠	رصيد القرض في نهاية السنة
(٦,٨٨٠,٠٠٠)	(٦,٨٨٠,٠٠٠)	أقساط متداولة
<u>١٠,٣٢٩,٠٠٠</u>	<u>٣,٤٤٩,٠٠٠</u>	أقساط طويلة الأجل

- قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لغرض توسعة بعض محطات التعبئة بالشركة وهو قرض إضافي إلى القرض الأصلي المسدد بالكامل رقم ٧٣٥ ، وحسب خطاب الصندوق رقم ١١٩٣ وتاريخ ٢٥/٠٣/١٤٢١هـ الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٠٠م تم تحديد قيمته بمبلغ ٣٤,٧٥٩,٠٠٠ ريال سعودي .
- يتم سداد القرض على أحد عشر قسطاً نصف سنوي بدأ سداد أول قسط في ٠١/٠٢/١٤٢٢هـ الموافق ٢٤/٠٤/٢٠٠١م وآخر قسط سيسدد في ٠١/٠٢/١٤٢٧هـ الموافق ٠١/٠٣/٢٠٠٦م .
- هذا القرض مضمون برهن كافة الأراضي والمباني والمرافق المملوكة للشركة بمحطات التعبئة في كل من خميس مشيط والطائف والمدينة المنورة بالإضافة إلى مباني ومرافق محطة الرياض لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٤,٧٢١,٧٨٠	١٤٣,٧٩٥,٧٩٨	٠١٧ محخص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٧٧٥,٨٦٧	١٦,٣٦٥,٩١٨	رصيد أول السنة
(٧,٧٠١,٨٤٩)	(١٩,٧٩٩,٧١٠)	المضاف خلال السنة
١٤٣,٧٩٥,٧٩٨	١٤٠,٣٦٢,٠٠٦	المستخدم خلال السنة

٠١٨ رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة المصدر والمدفوع ٧٥٠ مليون ريال سعودي (فقط سبعمائة وخمسون مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال سعودي (فقط خمسون ريال سعودي) .

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٥٣,٤٤٦,٩١٤	١,١٨٥,٢٤٤,١٢٤	٠١٩ المبيعات
٥٨,١٧٢,٠٧٩	٦٦,٨٥٦,٢٦٢	مبيعات الغاز
٧,٦٩٦,٢٩٠	٤,٩١٣,٣٠٩	مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
١,٢١٩,٣١٥,٢٨٣	١,٢٥٧,٠١٣,٦٩٥	

٠٢٠ تكلفة المبيعات

٨٠١,١٩٧,٧١٨	٨٢٦,٥٣٥,٢٤٢	تكلفة الغاز
٤١,٢٥١,٦٦٠	٤٨,١٣٨,٥٣٤	تكلفة إسطوانات وخزانات وقطع
٢٩,٦٤٩,٨٧١	٢٦,٣٩٨,٨٨٣	قطع غير غاز وأخرى
١٨٣,٨٦٨,٦٣٠	١٨٨,٨١٤,٣٣٧	رواتب وأجور
٢٦,١٨٩,٢٤٣	٢١,٥١٦,٥٨٠	إستهلاك موجودات ثابتة
٨,٥٣٠,٧٣١	٨,٦٢٠,٠٨٣	مصروفات تشغيلية
٢,٠١٥,٣٩٢	٢,٨٤٣,٧٢٤	مصروفات تأمين
١,٢٩٩,١٦٧	١,٥٩٤,٦١٢	إطفاء مصروفات مؤجلة
٧٥١,١٥٠	٩٨٧,٤٨٨	إصلاحات خارجية
١,٠٩٤,٧٥٣,٥٦٢	١,١٢٥,٤٤٩,٤٨٣	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٢٢٦,٢١٩	٢٠,٢٥٦,٣٤٠	٠٢١ مصروفات عمومية وإدارية
١,٨١٤,٢٠١	١,٨٩٠,٠٤٩	رواتب وأجور
٤,٦٣٦,٨٥٩	٥,٢٨٩,٦٣١	مصروفات تأمين
٨,٧١٦,٤٨٣	٨,٧١٤,٢٨٨	مصروفات إدارية
١,٨٠٠,٧٢٦	١,٨٤٤,٤٥٨	إطفاء مصروفات مؤجلة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إستهلاك موجودات ثابتة
		مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
<u>٣٥,٢٩٤,٤٨٨</u>	<u>٣٨,٠٩٤,٧٦٦</u>	

٠٢٢ بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مصروفات وبدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ١٧٨,٩٦٠ ريال سعودي (عام ٢٠٠٣م : مبلغ ١٦٥,٣٤٠ ريال سعودي) ، كما بلغت مكافأة العضو المنتدب خلال السنة مبلغ ٧٢٠,٠٠٠ ريال سعودي (عام ٢٠٠٣م : مبلغ ٧٢٠,٠٠٠ ريال سعودي) .

أحتسبت مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٤م بمبلغ ١,٦٤٤,٤٤٤ ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥% من رأسمال المساهمين . يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة (عام ٢٠٠٣م : مبلغ ١,٦٥٧,١٤٤ ريال سعودي) .

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٦١,٢٢٣	٢,٣٣٨,٢٧٠	٠٢٣ إيرادات ومصروفات أخرى - صافي
٥,٠٨٥,٠٠٠	٥,٩٨٧,٥٥٨	إيرادات ودائع بنكية قصيرة الأجل
٣٢,٧٧٢,١١٦	٣٢,٧٧٢,١١٧	إيرادات إستثمارات وأصول مالية
٣,٤٥٠,٧٥٤	٤,٠١٤,٣٢٦	إيرادات إستثمارات في سندات حكومية
٤,١٠٣,١٥١	٤,١٨١,٠٩٠	أرباح إستثمارات في شركات شقيقة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٩٠,٠٠٠	إيجار محلات التوزيع والأقفاص
٥,٤٥٣,٩٨٧	٦٨٤,٢٤٤	إيجار عقارات مؤجرة للغير
١,١٤٧,٨١٣	٢,٧٤٥,٧٠١	أرباح و(خسائر) رأسمالية بالصافي
(٢٧,١٧١,١١٠)	(٢,١٥٥,٥٤٨)	متنوعة
<u>٢٩,٩٠٢,٩٣٤</u>	<u>٥٢,٧٥٧,٧٥٨</u>	فروقات زكاة شرعية

٠٢٤ حوافز التقاعد المبكر

بدأت الشركة خلال عام ٢٠٠٤م تنفيذ خطة لتطوير الموارد البشرية لديها وذلك بصرف حوافز تشجيعية للموظفين القدامى لتشجيعهم على تسوية خدمتهم لدى الشركة قبل الوصول إلى سن التقاعد . المبالغ المتوقعة صرفها خلال السنة القادمة للموظفين الذين ينطبق عليهم شروط الحافز المقررة من قبل الإدارة تبلغ حوالي ٧,٥ مليون ريال سعودي .

٠٢٥ توزيعات الأرباح

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٤م بتغيير سياستها المحاسبية الخاصة بتسجيل الأرباح المقترح توزيعها ، بحيث أصبح يتم تسجيلها ضمن الالتزامات بعد اعتمادها من الجمعية العامة للشركة بدلاً من تسجيلها كالتزامات في نفس السنة المقترح لها التوزيع وذلك للتوافق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها ، وقد تم تعديل عرض أرقام السنة السابقة للتوافق مع هذا التعديل .

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢ مارس ٢٠٠٥م بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠٠٤م بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ٦ ريالات سعودية للسهم الواحد وتمثل ١٢٪ من قيمة السهم وكذا تحويل مبلغ ٣,٤٦٦,٤٥٢ ريال سعودي إلى الاحتياطي الإنفاقي . هذا ويتطلب توزيع الأرباح للسنة الحالية وتدعيم الاحتياطي الإنفاقي موافقة الجمعية العامة للشركة (عام ٢٠٠٣م) اعتمادت الجمعية العامة للشركة توزيع أرباح نقدية للمساهمين بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي وتدعيم الاحتياطي الإنفاقي بمبلغ ٣,٧٩٣,٠٢٠ ريال سعودي) .

٠٢٦ الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

أ - الإلتزامات المحتملة

على الشركة إلتزامات محتملة ناتجة عن إتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة كما في تاريخ المركز المالي بمبلغ ٢,٢٣٤,٥٥٧ ريال سعودي ومبلغ ٨,٩١٣,٧٠٠ ريال سعودي على التوالي (عام ٢٠٠٣م : مبلغ ٣,٥٩٧,٠٨٧ ريال سعودي ومبلغ ٨,٩١٣,٧٠٠ ريال سعودي على التوالي) .

ساهمت الشركة في تقديم ضمانات وكفالات بالنيابة عن بعض شركاتها الشقيقة ضماناً للقروض والتسهيلات الممنوحة لهم من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي ومن أحد البنوك التجارية ، وقد بلغت حصة الشركة في تلك الضمانات حوالي مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٣م : مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي) .

ب - الإرتباطات الرأسمالية

تمثل الإرتباطات الرأسمالية في تاريخ المركز المالي في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود التي أبرمتها الشركة للحصول على أصول رأسمالية والتي بلغت ١٥,٣٩٢,٦١٥ ريال سعودي (عام ٢٠٠٣م : مبلغ ٣٦,٢٠٢,٥٣١ ريال سعودي) .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

٠٢٧. تعديلات سنوات سابقة

تتمثل تعديلات السنوات السابقة في إثبات فروقات الزكاة الشرعية عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ١٩٩٨م والتي أعتمدت بشكل نهائي من قبل اللجنة الإستئنافية الضريبة الزكوية ومن وزارة المالية خلال عام ٢٠٠٣م وبلغت ٢٧,١٧١,١١٠ ريال سعودي ، وكذلك إثبات المكاسب الغير محققة من الإستثمار في الشركة الوطنية للغازات الصناعية خلال السنوات السابقة بمبلغ ٤٦,٨٧٣,٠٠٠ ريال سعودي .

٠٢٨. معاملات مع أطراف ذوى علاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها التجارية العادية مع أطراف ذوى علاقة ، حيث تقوم بإسراء إسطوانات وخزانات الغاز من شركة المصنع السعودى لإسطوانات الغاز (شركة شقيقة) وذلك وفقاً لأسعار متفق عليها من قبل مجلس إدارة الشركتين وقد بلغ حجم التعامل مع الشركة المذكورة خلال السنة مبلغ ٨٣,٨١٧,٥١٨ ريال سعودي (عام ٢٠٠٣م : مبلغ ٣٧,٨٨٠,٤١٠ ريال سعودي) .

كما تقوم الشركة بتنفيذ معظم معاملاتها البنكية من خلال البنك الأهلى التجارى (أحد مساهمى الشركة) ويتم تنفيذ جميع المعاملات مع البنك المذكور وفقاً للأسعار المصرفية العادية .

وقد كانت أرصدة تلك الأطراف كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

ريال سعودي	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	ريال سعودي
	٦,٠٦٢,٣٣٩	٤,٢٩٩,٥١٨	شركة المصنع السعودى لإسطوانات الغاز رصيد دائن مستحق للشركة المذكورة
	٢٣,٢٠٩,٣٣٢	٤,٨٤٢,١٧٨	البنك الأهلى التجارى حسابات جارية مدينة
	٢٩,٤٧١,٤٣٠	٣٠,٠٥٥,٤٨٨	ودائع لأجل
	-	٦٤,١٣٨,٢٠٢	صناديق إستثمارية
	٥٢,٦٨٠,٧٦٢	٩٩,٠٣٥,٨٦٨	

٠٢٩. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢ مارس ٢٠٠٥م لعرضها على الجمعية العامة للشركة .

٠٣٠. أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية .