

شركة الغاز والتكتيكي الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 القواعد المالية

تقرير مراجع الحسابات

إلى المسادة 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 ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتفق التقديرى والتغيرات فى حقوق المساهمين للسنة المنتهية فى ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة المعترضة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) 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 المعترف بها في المملكة العربية السعودية. وتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تحضيرنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القاعدة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريه. واثنتلت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستدات المزودة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية. كما اثنتلت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعه 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 يستند إليه في إبداء رأينا.

رأى 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 ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتنقاطها التقديرية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإصلاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

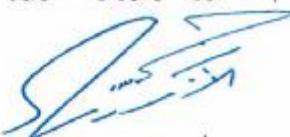
تقرير مراجع الحسابات (تمة)

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

للتباين

دون تحفظ في تقريرنا ثلثت الانتهاء إلى الإيضاح رقم (٢٩) فيما يخص حادث نقلة الغاز وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، ترى إدارة الشركة أنها لن تحمل أي مسؤولية نتيجة للحادث، و في هذا الصدد قامت إدارة الشركة بالتعاقد مع مكتب محاماة متخصص لتقديم الاستشارات القانونية لتقييم الوضع بخصوص الحادث من الناحية القانونية، وقد أفاد مكتب المحاماة بأن موقف الشركة القانوني فيما يتعلق بحادث نقلة الغاز قوي، كما أن فرستها قوية أيضاً في رد الدعاوى 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 واستشاريون


ابراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)



الرياض ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٥
الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٣

٢٠١٢ ديسمبر ٣١

٢٠١٣ ديسمبر ٣١

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة

النقد والأرصدة لدى البنوك
 ذمم مدينة ، صافي

المخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

(اجمالي الموجودات المتداولة)

١١,٨٩٨,٧٧٢	٢٤,٤٧٥,٨٢٢	٤
٣١,٢٨٠,٤٦٨	٢٢,١٣٣,١٤٢	٥
١٥٣,٢٧٨,٨١٢	١٥٥,٥٠٦,٧٨٢	٦
٢٧,٨٧٥,٨٤٤	٥٦,٢٢٨,٦٩٣	٧
٢٢٤,٣٣٣,٨٩٦	٢٦٢,٣٤٤,٣٣٩	

الموجودات غير المتداولة

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في شركات زميلة

استثمارات عقارية

موجودات ثابتة، صافي

مشاريع تحت التنفيذ

مصاريف إيرادية موجلة

(اجمالي الموجودات)

٤٦٦,٥٩٨,٧٨٨	٢٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٨
٩٣,٧١٢,١٦٨	٩٠,٦٦٤,٢٣٦	٩
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	١٠
٥٠٤,٨٠٢,٢٠٩	٦٢٢,٣٣٩,٨٥٨	١١
١٦٥,٢٩٦,٨٩٣	٩٤,١١٨,٧٨٧	١٢
٧٧٠,١١٤	٧٣,٠٣٩	١٣
١,٤٩٠,٠٠٨,٢٤٣	١,٣٥٦,٨٧٤,٤٣٤	

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص الركaka

مخصصات أخرى

(اجمالي المطلوبات المتداولة)

١٢٣,٧٥٧,٣٧٥	٨٥,٠٤٤,٧٠٢	١٤
٣٩,٠٣٣,٤٧٧	٤٤,٧٥٣,٨٩٣	١٥
٧,٣٠٧,٦٦٣	٧,٥٦٨,٧١٧	١٦
١٩,٣٥٦,٢٦١	٥٦,٧٥٦,٢٦١	
١٩٨,٤٥٤,٧٧٦	١٩٤,١٠١,٥٧٣	

المطلوبات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(اجمالي المطلوبات)

١٩٩,٧٧٤,٦٢٥	١٦٤,٧٨٩,٧٥٥
٣٩٨,٢٢٩,٤٠١	٣٥٨,٨٩١,٣٢٨

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي إنشائي

الأرباح المبقاء

صافي حقوق المساهمين

(اجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين)

٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١٥,٢٠٨,٦٣٤	٢٢٣,٦٠٢,٣٩٤
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧
١٠٥,٩١٤,٦٥١	٧٢٥,١٥٥
١,٤٩٠,٠٠٨,٢٤٣	١,٣٥٦,٨٧٤,٤٣٤

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

للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	للسنة المنتهية في ٢٠١٣ ديسمبر ٣١	ايضاح	
١,٧٥١,٧٠٨,٦٨٥	١,٧٨٧,٧٨٢,٢٤٧	١٩	الإيرادات
(١,٥٦٥,٣٦٥,٢٠٩)	(١,٦٠٦,٠٢١,٣٣٣)	٢٠	تكلفة الإيرادات
١٨٦,٣٤٣,٤٧٦	١٨١,٧٦٠,٩١٤		اجمالي الدخل
(٥٣,٢٠٧,٤٠٧)	(٨٧,٤٠٧,٠٥٦)	٢١	مصاريف عمومية وادارية
١٣٣,١٣٦,٠٦٩	٩٤,٣٥٣,٨٥٨		دخل السنة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(١١,٠٦٨,٩٧٢)	(١٤,١٨١,٠٧٩)	٢٢	مصاريف أخرى
(٩,٥٦٤,٨٨١)	٢,٠٠٥,٥٤٩	٢٣	أرباح / (خسائر) من استثمارات في شركات زميلة
١٢,٩١٤,٠٣٥	١٢,١٢٩,٩٤٥	٢٤	عوائد استثمارات مراجحة في بضائع ومتاحة للبيع
١٨,٠٩٦,٨٢٢	٢٥,٤٠٢,٣٧٨	٢٥	إيرادات أخرى
١٤٣,٥١٣,٠٧٣	١٢٠,٢٦٠,٦٥١		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٤,١٢٧,٤٨٠)	(٦,٣٢٣,٥٥٤)		الزكاة
١٣٩,٣٨٥,٥٩٣	١١٣,٩٣٧,٥٩٧		صافي دخل السنة
١,٧٨	١,٢٦	٢٧	ربحية السهم العادي من دخل السنة من أنشطة
١,٨٦	١,٥	٢٧	الأعمال الرئيسية
			ربحية السهم العادي من صافي دخل السنة

للسنة المنتهية في
 ٢٠١٢ ديسمبر ٣١

للسنة المنتهية في
 ٢٠١٣ ديسمبر ٣١

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

١٤٣,٥١٢,٠٧٣	١٢٠,٢٦٠,٦٥١
٦٥,٦٤١,٠٥٤	٧٦,٩٥٩,٩٤٤
٢٨,٦٠١,٨٢٣	٥٨,٤٢٥,٦٤٨
(٢,٦٣٩,٧٨٣)	(٨,٠٧٠,١٤٢)
(١٣,٣٨٠,٤٩٨)	٥,١٤٧,٤٢٦
١٥,٧٢١,٧٩٣	(٤,٢٢٧,٩٧٠)
١,١١١,١٤٧	(٢٨,٣٥٢,٨٤٩)
(٢٢,٨٩١,١٥١)	(٤٨,٧٣٤,٦٧٣)
(٢,٤٥٩,٦٧)	٥,٧٢٠,٤١٦
(٢٩,١٩٨,١٧٢)	(٥٥,٩١٠,٥١٩)
(٣,٧٦٠,٥٥٠)	(٥,٠٦٢,٠٠٠)
-	(١٠٠,٠٠٠)
١٨٠,٢٥٩,٧٢٦	١١٨,٠٥٥,٩٣٢

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
 الذمم المدينة
 المخزون
 مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
 الذمم الدائنة
 مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 المسدد من مخصص نهاية الخدمة
 المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
 المسدد من مخصصات أخرى
 صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

١٦,٢٨١,٢١٢	٢١٣,٧١٨,٧٨٨
٥,٥١٨,٣٦١	٣,٠٨٧,٩٣٢
(١٠٦,٥٦٩,٧١٢)	(١٨٥,٧٣٠,٣٧٦)
(١٣,٦٤٢,٧٠٨)	٧١,١٧٨,١٠٦
(٩٨,٤١٢,٨٤٧)	١٠,٢٥٤,٤٥٠

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
 استثمارات متاحة للبيع
 استثمارات في شركات زميلة
 شراء واستبعادات موجودات تابعة
 مشاريع تحت التنفيذ
 صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٠٧,٧٣٢,٣٣٣)
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٠٧,٧٣٢,٣٣٣)

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
 الأرباح الموزعة
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٣٠,٦٥٣,١٢١)	١٢,٥٧٧,٠٥٠
٤٢,٥٥١,٨٩٣	١١,٨٩٨,٧٧٢
١١,٨٩٨,٧٧٢	٢٤,٤٧٥,٨٢٢

صافي الزيادة / (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك
 النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
 النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة

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

الإجمالي	أرباح مبقة	الاحتياطي الإتفافي	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١,٠٢٨,٩٥٩,٩١٥	٥٧,٠٣٤,٢٨٤	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠١,٣٧٠,٠٧٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح للسنة السابقة (إيضاح ١٨)
١٣٩,٣٨٥,٥٩٣	١٣٩,٣٨٥,٥٩٣	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٣,٩٣٨,٥٦٠)	-	١٣,٩٣٨,٥٦٠	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح تم توزيعها على المساهمين بواقع ٥٪ من رأس
(١,٥٦٦,٦٦٦)	(١,٥٦٦,٦٦٦)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
١,٠٩١,٧٧٨,٨٤٢	١٠٥,٩١٤,٦٥١	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢١٥,٢٠٨,٦٣٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٠٩١,٧٧٨,٨٤٢	١٠٥,٩١٤,٦٥١	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢١٥,٢٠٨,٦٣٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح للسنة السابقة (إيضاح ١٨)
١١٣,٩٣٧,٥٩٧	١١٣,٩٣٧,٥٩٧	-	١١,٣٩٣,٧٦٠	-	صافي دخل السنة
-	(١١,٣٩٣,٧٦٠)	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٤٨٣,٣٣٣)	(١,٤٨٣,٣٣٣)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٩٩٧,٩٨٣,١٠٦	٧٢٥,١٥٥	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٢٦,٦٠٢,٣٩٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 ١٤٢٠/١٢/٣ والقاضى بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية لكتلنا الشركتين، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٩٤٣/ش و تاريخ ١٤٢١/١٨، وقد تم الاندماج الفعلى عام ١٤٢٣ هـ ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ وتاريخ ١٤٢٩/٦/١٣ هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس شاطئ الغاز بالمملكة في شركة الغاز والتصنيع الأهلية ، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ٦٦٥ وتاريخ ١٤٢٩/٥/١١ هـ راس المال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٤٣٦/١/١ وقد بدات الشركة ممارسة عملها بعد الصبح في ذلك التاريخ وقد تم قيدها بموجب السجل التجارى رقم ١٠١٠٠٠/٢٦٦٤ بتاريخ ١٤٢٨/٧/٢٢ هـ بمدينة الرياض وكذلك بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩٧٠١٤١٧/٧/٩ الموافق ١٩٩٦/١١/٧ ، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٢ في ١٤٢٩/٧/١٨ بالموافقة على استمرار شركة الغاز والتصنيع الاهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة وذلك لمدة خمس سنوات ابتداء من ١٤٣٤/٥/١٤ هـ.

ويتمثل النشاط الاساسي للشركة في القيام بجميع الاعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها وشراء وبيع وتصنيع وصيانته الاقاصى والاسطوانات والخزانات وملحقاتها وانشاء وصيانة شبكات ووحدات الغاز وملحقاتها ولشركة القلم يجميغ 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 الاراضى 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 الكلفة التاريخية المعدلة باستثناء القياس بالقيمة العادلة للاستثمارات متاحة للبيع.

النقدية وشبة النقدية

ت تكون 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 انعام العملية. ويتم لاحقاً قياس القيمة المحققة واعتماد مخصص إنخفاض في القيمة عندما تكون هناك أدلة موضوعية (متضمنة علامة لديهم صعوبات مالية أو متأخرة عن الدفع)، بناءً على هذه المبالغ لن يتم تحصيلها وفقاً لشروط الإنفاق 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 - تتمة

المخزون

- يتم تقدير مخزون الغاز بالتكلفة وفقاً لامتعار الشراء الثابتة والمحددة من قبل شركة ارامكو السعودية.
- يتم تقدير المخزون من الاسطوانات والخزانات والمواد الأخرى بالتكلفة أو السوق ايها أقل ، ويتم تسعير المنصرف خلال العام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- يتم تقدير مخزون قطع الغيار بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، وتقوم الادارة بتكون مخصص للمخزون الراكد وبطبيعة الحركة بعد دراستها لعناصر المخزون .

الاستثمارات متاحة للبيع

تقاس الاستثمارات المصنفة كـ "الاستثمارات متاحة للبيع" بعد اقتناطها بالقيمة العادلة. الاستثمارات المتاحة للبيع هي الاستثمارات التي لا يتم إقتناطها حتى تاريخ الاستحقاق وليس بغيرن المتاجرة، بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع التي لم يتم تعطيله مخاطر قيمتها العادلة، تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في قيمتها العادلة مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لحين بيعها أو استعادتها أو إنخفاض قيمتها، وعند ذلك يتم إثبات الربح والخسارة المترافقه المئوية سليماً ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في قائمة الدخل / الخسارة لل فترة. تسجل الإستثمارات المتاحة للبيع والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به بالتكلفة المطغاة غالباً أي إنخفاض في القيمة، إن وجد.

الاستثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة بحيث الشركة تمتلك أكثر من ٦٠٪ 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 الاستثمارات على أساس طريقة حقوق الملكية.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الانthagي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

%١٠	الآلات ومعدات المحطات
%٢٠	معدات وأجهزة حاسب الآلي
%١٠	عدد وادوات
%١٠	اثاث ومفروشات
%٥	مباني وانشاءات
%٢٠ - %١٠	سيارات وشاحنات
%٢٠	اقاصل
%٢٠	اسطوانات الغاز

إنخفاض في قيمة الموجودات الملموسة

تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة الملموسة في تاريخ كل قائمة مركز مالي للتحقق مما إذا كان هناك مؤشر إلى أن هذه الموجودات تأثرت بخسائر الإنخفاض في القيمة وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقييد القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات لتحديد مدى خسائر الإنخفاض في القيمة، إن القيمة المسترددة ضمن القيمة المحققة تأقصى تكاليف البيع وقيمة الاستخدام إيها أعلى. إذا كان القيمة المسترددة للموجودات متقدمة بأقل من القيمة الدفترية فيتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات إلى القيمة المسترددة. يتم تحويل خسائر الإنخفاض الدائم في قيمة الموجودات قائمة الدخل .

شركة الغاز والتصنیع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

ابصاھات حول القوائم المالية - تتمة

٢٠١٣ ديسمبر ٣١

جميع المبالغ بالريال السعودي

٢) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

مخصص الزكاة

يجب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل وأى فروقات تنتج عن الربط النهائي يتم تسويتها في الفترة التي يتم الربط بها.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين والمتزوجة على الشركة عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب انظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

الإيرادات

يتم ثبات مبيعات الغاز عند تسليم الكميات المباعة للعملاء والموزعين واصدار فاتورة البيع .

إيراد الاستثمار

يتم ثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في رؤوس اموال الشركات الأخرى عند اقرار التوزيع من قبل هذه الشركات واصدار قوانينها المالية.

ترجمة العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام اسعار التحويل السائدة لترجمة العمليات وقت حدوثها والأرصدة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي. أما ارصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية ، وتحم فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج اعمال السنة.

المصاريف العمومية والإدارية

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

٤) النقد والأرصدة لدى البنوك

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
١١,٨٩٨,٧٧٢	٢٤,٤٧٥,٨٤٢
١١,٨٩٨,٧٧٢	٢٤,٤٧٥,٨٤٢

رصيد لدى البنك
الإجمالي

٥) الذمم المدينة، صافي

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
٣٣,٥٣٦,٤٦٨	٢٨,٣٨٩,٠٤٢
(٢,٢٥٦,٠٠٠)	(٢,٢٥٦,٠٠٠)
٣١,٢٨٠,٤٦٨	٢٦,١٣٣,٠٤٢

ذمم مدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦) المخزون

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
٩,٧٧٧,٩٩١	٧,١٩٣,٠٦٢
٧٧,٣١٠,٩٢٧	٨٢,٩٧٧,٨٠٩
٩,٩٥٢,٦٢٩	٩,٤١٦,٥١٦
٦٢,٠٢٢,١٤٠	٦١,٧٠٤,٢٧٠
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)
١٥٣,٣٧٨,٨١٢	١٥٥,٥٦,٧٨٢

غاز
إسطوانات
خزانات
قطع غيار ومواد أخرى
مخصص مواد راكدة وبطينة الحركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

٧) مصاريف مدفوعة مقدماً وإرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
٦,٤٦١,١٥٩	٣٩,٦٠٧,١٧٧	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٣,٤٥٦,٢٤٧	١,٢٠٢,٣٠٣	نسم الموظفين - عقود المراقبة
٤,٢٠٦,٧٣٤	٤,٦٢١,١٧٥	سلف عاملين وعهد مؤقتة
٧,٧٧٨,٨٩٦	٤,٤٤٧,٣٩٦	اعتمادات مستدبة
١,٢٢٠,٦٠٤	١,٢٤٠,٣٠١	مطالبات تأمين
٣,٦١٠,١٥٥	٤,١٥٤,٤٦٦	مصرفقات مدفوعة مقدماً
١,٢٤٢,٠٤٩	٩٥٥,٨٧٥	آخرى
٢٢,٨٧٥,٨٤٤	٥٦,٢٢٨,٦٩٣	

٨) استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
٤١٣,٧١٨,٧٨٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات مربحة في بضائع (ا)
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	استثمار في أسهم الشركة الوطنية لغازات الصناعي (ب)
٤٦٦,٥٩٨,٧٨٨	٢٥٢,٨٨٠,٠٠٠	

(ا) تكوي إدارة الشركة الإحتفاظ بـاستثمارات المراقبة في البضائع على المدى الطويل.

(ب) لعدم توفير القيمة العادلة، فإن الاستثمار في الشركة المذكورة أعلاه قد تم إدراجها بالتكلفة ناقص أي الخفاض جوهري إن وجد، وقد بلغت القيمة النظرية للاستثمار من واقع القوائم المالية المراجعة للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٦٨,١٢٦,٨٢٠؛ ٢٩١,٢١٤,٧١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٦٨,١٢٦,٨٢٠ ريال سعودي).

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية - تتمة

٢٠١٣ ديسمبر

جميع المبالغ بالريال السعودي

٩) الاستثمارات في شركات زميلة

٢٠١٢ ديسمبر	٢٠١٣ ديسمبر	نسبة الملكية	
٢٨,٤٩٢,٠٨٥	٢٨,٤٠٨,٣٩٠	%٣٧,٥٧	المصنع السعودي إسطولات الغاز
٣٢,٣٨٢,٤١٦	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	%١١,٧٢	الشركة المتحدة للزجاج المسطح (١)
١٩,١٨٣,٥٦٠	١٩,٦٨٢,٠٢١	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
١٣,٦٥٤,١٠٧	١٤,٧٣٩,٥٩٧	%٣٥	شركة غاز الشرق المحدودة
٩٣,٧١٢,١٦٨	٩٠,٦٢٤,٢٣٦		

(١) قررت الشركة المتحدة للزجاج المسطح زيادة رأس مالها بمبلغ (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بدلاً من (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي كما كان مقرراً سابقاً، ليصبح رأس مالها بها بعد التعديل (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتنج 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 ٢٠١٣م ومنتقدة بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٥م إطفاء خسائر الشركة البالغة ١٦١,٩٥١,٥٩٠ ريال سعودي كما في ٢٠١٢/١٢/١١م حسب القوانين المالية المدققة من المرابع القانوني للشركة في نفس التاريخ، وكذلك الموافقة على زيادة رأسمل الشركة من ١١٣,٠٤٥,٨٤١ ريال سعودي إلى ٢٦٣,٠٤٨,٤١٠ ريال سعودي عن طريق الاكتتاب، وذلك باصدار ١٥ مليون سهم حقوق أولوية للمساهمين الحاليين بقيمة ١٥٠ مليون ريال، وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظمية لتعديل السجل التجاري وعقد تأسيس الشركة وتنج عن هذا التغير الخاضن حصة شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأس مال الشركة المتحدة للزجاج من %١١,٧٢ إلى %٣٧,٥٧.

١٠) استثمارات عقارية

(١) التكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي	
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٢,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الاستهلاك المترافق
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢	صافي القيمة الدفترية
			٣١ ديسمبر ٢٠١٢
			٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(ب) القيمة العادلة

خلال عام ٢٠١٢ قامت الشركة بدراسة القيمة العادلة للاراضي المستثمرة باستخدام جهة مستقلة للتقييم، وباتباع طرق التقييم المهنية المعترف عليها وأخذ في الاعتبار المعلمات التي تمت في السوق للعقارات المشابهة، وقد بلغت القيمة العادلة للاراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ٣٩٩,٦٤٤,١٨٨ ريال، علمان أن الشركة لم تقوم باعداد ممثل هذه الدراسة خلال عام ٢٠١٣ وإن هذا التقييم المعد سابقاً لا يوثق على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حيث أن الشركة تتبع نموذج التكاليف التاريخية للمحاسبة على هذه الأراضي، وفقاً لما تتطلبها المعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي لا تسمح باستخدام القيمة العادلة لقياس هذه الأراضي.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

٢٠١٣ ديسمبر

جميع المبالغ بالريال السعودي

١١) الموجودات الثابتة

الكلفة	ارضي	مباني ونشاءات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	اثاث ومقررات	الفاكس	عد دلفونات	اسطوانات الغاز	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٢٥,١٣٦,٤٥٤	٣٤٨,٨٠٣,٥٠١	٧٥٥,٨٩٢,٩٠٩	٦٤٣,٥٢٤,٨٧٨	١٩,٤٦٩,٧٣٣	٢٩,٤٧٤,٤٠٠	١١٦,٧١٤,٢١٩	٢,٢٦١,٠١٠	١٣٥,٧١٨,٧٤٠
الاستهلاك	-	-	٩١,١٧٧,٣٩٩	٢٢,١١١,٥٥٨	٤٣٣,٧٠٠	٥,٨٨٦,٥٧٩	٤٤٩,٩٢٠	٢٢٣,٦٥٣	١٩٢,٥٣٣,٧٥٠
استبعادات	(٣٠٠,٠٠٠)	(٢١,٨٤٩)	(٢٢,٨٤٧,٥٧٠)	(١٨٣,٨٢٣)	(١١٢,٥٩١)	(٤٧٩,٧١٤)	(٥,٠٤٨,٥٨٣)	(٧٨,٤٢٧)	(١٩١,٠٧,٠٠٠)
الرصيد في ٢٠١٣ ديسمبر	٢٤,٨٣٦,٤٥٤	٣٤٩,٩٤٦,٥٣١	٧٣٩,٢١٩,٩٩٠	٦٤٣,٣٢٨,٨١٠	١٩,٤٦٣,٨٨٧	٢٤,٨٧٧,٦٧٠	١١٩,١١١,٦١٣	١,٤٠٦,٢٢٦	١٣٥,٧١٨,٧٤٠
الاستهلاك المتراكم	-	-	٢٢٧,٣٢٨,٣٦٦	٦٣٩,١٢٨,٥١٤	٧٧٩,١٢٨,٥١٤	١١,٧٧٥,٠٢٥	٩٦,٢٠٤,٤٢٠	١٣,٣٤٦,٤٢١	١٠١٧,١٨٣,٣٦٠
استبعادات	(١٢,٣٦٣,٧٢٣)	(١٢,٣٦٣,٧٢٣)	(٦٢,٣٦٣,٧٢٣)	(٦٢,٣٦٣,٧٢٣)	(٦٢,٣٦٣,٧٢٣)	(٦٢,٣٦٣,٧٢٣)	(٦٢,٣٦٣,٧٢٣)	(٦٢,٣٦٣,٧٢٣)	(٦٢,٣٦٣,٧٢٣)
الرصيد في ٢٠١٣ ديسمبر	-	-	٢٤٩,٦٦٢,٢١٥	٢٤٣,٣٠٩,٢١٥	٢٤٣,٣٠٩,٢١٥	٢٧١,٦٧٨,٣٨٧	٣,٦٦٣,٤٨٤	١٦,٧٣٩,٣٨٧	١٠٦,٨٤٢,٧٨٦
صافي القيمة الدفترية	٢٤,٨٣٦,٤٥٤	٣٤٩,٩٤٦,٥٣١	٧٣٩,٢١٩,٩٩٠	٦٤٣,٣٢٨,٨١٠	١٩,٤٦٣,٨٨٧	٢٤,٨٧٧,٦٧٠	١١٩,١١١,٦١٣	١,٤٠٦,٢٢٦	١٣٥,٧١٨,٧٤٠
٢٠١٣ ديسمبر	٢٤,٨٣٦,٤٥٤	٣٤٩,٩٤٦,٥٣١	٧٣٩,٢١٩,٩٩٠	٦٤٣,٣٢٨,٨١٠	١٩,٤٦٣,٨٨٧	٢٤,٨٧٧,٦٧٠	١١٩,١١١,٦١٣	١,٤٠٦,٢٢٦	١٣٥,٧١٨,٧٤٠

شركة الغاز والتكتنوج الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٢١ ديسمبر ٢٠١٣
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٢) مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
٧٩,٩٠٩,٠٣٠	٦٤,٨٧٨,٤١٣	مشروع تحديث خطوط الانتاج
٩٥,٠٩٦,٧٦٤	-	مشروع الخزانات المدفونة
٦,٤٣٥,٠٨٦	-	مشروع سفلة مساحات فرع الرياض والأرض الجنوبية
-	٨,٩٠١,٦٣٦	مشروع التاريض وماءات الصواعق
-	٣,٧٥٥,٧١٧	مشروع خدمات العملاء
١٣,٨٥٦,٠١٣	١٦,٥٨٣,٠٢١	مشروعات متعددة أخرى
١٦٥,٢٩٦,٨٩٣	٩٤,١١٨,٧٨٧	

(١٣) مصاريف إيرادية موجلة

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
٦,٣٥٦,٩٦٢	٤,١٦١,٨٣١	الرصيد في بداية السنة
(٢,١٩٥,١٣٠)	-	الاستبعادات
٤,١٦١,٨٣٢	٤,١٦١,٨٣١	الرصيد في نهاية السنة
٤,٦٥٤,٨٣٤	٣,٣٩١,٧١٨	ناقصاً :
٩٣٢,٠١٤	٦٩٧,٠٧٤	مجموع الاطفال في بداية السنة
(٢,١٩٥,١٣٠)	-	إطفاء السنة
٣,٣٩١,٧١٨	٤,٠٨٨,٧٩٢	مجموع إطفاء الاستبعادات
٧٧٠,١١٤	٧٣,٠٣٩	مجموع الاطفال في نهاية السنة

(١٤) النعم الدائنة

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
٨٩,٤٤١,٧٢٧	١٨,٣٤٩,٨٥١	شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي
١٥,٦٦٠,١٨٩	٣٤,٧٧٠,١٢٨	دالنون وموردون
٢,٥١٣,١٤٧	٢,٥٤٧,١٢٥	دفعات متقدمة من العملاء
٢٦,١٤٢,٣١٢	٢٩,٣٥٥,٥٩٨	مبالغ محصلة تحت التسوية
١٣٣,٧٥٧,٣٧٥	٨٥,٠٢٢,٧٠٢	

١٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
١,١٥٥,٥٠٠	١,١٥٥,٥٠٠
٦,٨٢٩,٦٣٣	٧,٥٦٢,٤٥٧
٢,١٩٢,٦٣٣	٢,٦٠٠,٥٩٣
٢٦,٢٨٩,٠٤٥	٢١,٩٥٢,٠١٠
١,٥٦٦,٦٦٦	١,٤٨٣,٣٢٣
٣٩,٠٢٣,٤٧٧	٤٤,٧٥٣,٨٩٣

تأمين أقساط
مصرفوفات مستحقة
الصناديق الخيرية وصندوق الجزاءات للموظفين
دالتو توزيعات أرباح المساهين
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة

١٦) مخصص الزكاة الشرعية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
١٦٥,٩٩,١٩٩	١٧٨,٦٨٦,٢٩٩
١,٢١٥,٢١٦,١٣٦	١,٢١٦,٦٩٦,٧٤٥
(١,٣١٢,٣٦٦,٨٨٤)	(١,١٤٢,٤٦٠,٩٠٣)
٦٧,٩٤٨,٤٥١	٢٥٢,٩٢٢,١٤١
٤,١٢٧,٤٨٠	٦,٣٢٣,٥٥٣

صافي الدخل المعدل
العناصر الخاضعة للزكاة
يخص منه:
العناصر الغير خاضعة للزكاة
الوعاء الزكوي
الزكاة بنسبة ٢.٥% من (أ) أو (ب) أيهما اكبر

أن حركة مخصص الزكاة الشرعية هي كما يلي:

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
٥,٩٤٠,٧٣٣	٦,٣٠٧,٦٦٣
٤,١٢٧,٤٨٠	٦,٣٢٣,٥٥٤
(٣,٧٦٠,٥٥٠)	(٥,٠٦٢,٠٠٠)
٦,٣٠٧,٦٦٣	٧,٥٦٨,٧١٧

رصيد بداية السنة
المكون خلال السنة
المسدود خلال السنة

قامت الشركة بإنتهاء وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤، كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام ٢٠٠٥ و حتى ٢٠١٢ و سددت الزكاة المستحقة بموجب تلك الإقرارات، وقد ورد من المصلحة ربوط زكوية معدلة عن الأعوام من ٢٠٠٥ ولغاية ٢٠٠٧ والتي تفيد بأن هناك فروقات زكوية بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي، حيث ستقوم الشركة بالإعتراض على هذه الفروقات لدى اللجان المختصة وفقاً للنظام.

(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 ٥٥٪ من رأس المال . إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

(١٨) الاحتياطي الائتماني وتوزيعات أرباح السنة الحالية والسلبية

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

(ب) 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 إقتراح مجلس إدارة الشركة بشأن توزيع هذه الأرباح .

(ج) قامت الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن الرابع 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 ٢٠١٣ م على ان تكون الأحقية للمساهمين المسجلين بسجلات تداول نهاية تداول يوم ٢٠١٣/١٢/٢٢ م

(ح) قامت الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٣ م بمبلغ ٥٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو ما يعادل ٧,٥٪ من رأس مال الشركة وذلك بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٦/٨/٢٠١٣ م على ان تكون الأحقية للمساهمين المسجلين بسجلات تداول نهاية تداول يوم ٢٠١٣/٩/٩ م

(١٩) الإيرادات

للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	للسنة المنتهية في ٢٠١٣ ديسمبر ٣١	مبيعات الغاز
١,٥٨٥,٤٧٢,٢٠٢	١,٦٣٧,٧٢٥,٠٠٢	مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع
١٦٠,٧٦٩,١٤٧	١٤٧,٨٤٢,٥٣٩	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
١٠,٣٠٦,٧٥٥	٨,٣٠٥,٣٥٠	مردودات المبيعات
(٤,٨٣٩,٣٦٩)	(٦,٠٩٠,٦٤٤)	
<u>١,٧٥١,٧٠٨,٦٨٥</u>	<u>١,٧٨٧,٧٨٢,٢٤٧</u>	

(٢٠) تكلفة الإيرادات

للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٢٠١٣ ٣١ ديسمبر	
١,٠٣٨,٤٢٢,٢٥٤	١,٠٦٧,١٠٢,٣٠٧	قيمة الغاز
٢٦٠,٣١٣,٥٥١	٢٦٠,١٨٩,٦١٤	رواتب وأجور
١٣٣,٥٢٤,٢٢٧	١٢٠,٩٥٩,١٩٣	قيمة شراء إسطوانات وخرانات وقطع
٤١,٥٢٥,٤٨٠	٤٧,٧٤٦,٨٠٩	قطع غيار وأخرى
٦١,٦٦٩,٠٢٠	٧٣,٤٣٨,٢٨٥	استهلاك موجودات ثابتة
٢١,٤٩٠,٤٦٥	٢٨,٦٠٩,٧٣١	مصاريفات إدارية للتشغيل
٥,٦٥٨,٥٨٤	٦,٣٢٩,٣٨٧	تأمين
٣٦٣,١٦٧	١٨٣,٥١٧	اطفاء مصاريفات إدارية مجلة
٢,٣٨٨,٤٦١	١,٦٦٢,٤٩٠	اصلاح وصيانة
<u>١,٥٦٥,٣٦٥,٢٠٩</u>	<u>١,٦٠٣,٠٢١,٣٤٣</u>	

(٢١) المصارييف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٢٠١٣ ٣١ ديسمبر	
٢٩,٥٤٠,٨٢٣	٢٣,٤٧٠,٥٠٩	رواتب وأجور
١,٠٩٤,٠٠٠	١,٦١٤,٢٧٢	بدلات ومصاريف اعضاء مجلس الادارة
٣,٠٤٠,٠٢٠	٣,٠٢٤,٥٨٦	استهلاك اصول ثابتة
٥٦٨,٨٤٨	٥١٣,٥٥٧	اطفاء مصاريفات إدارية مجلة
٩٠١,٩٨٦	١,٢٣٤,٠٧٨	هافت وكيرباء ومهاب
٢,٦٦٥,٨٢٣	١,٤١٩,٤٦٨	دعابة واعلان
٤٥٣,٦٥٩	٧٠٣,١٢٤	رسوم وتأثيرات ورخص
٢,٨٧٧,٩٣٦	١,٩١١,٩٧٩	اصلاح وصيانة
٥٨٥,١٥٨	٢,٠٥٣,٩٠٩	تأمين
١,٥٦١,٥٩١	١,٤٦٠,٠٥٠	استشارات فنية وإدارية
٧,١٧٨,١٩١	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات
٢,٧٣٩,٣٧٢	٢,٥٠١,٥٤٤	أخرى
<u>٥٣,٢٠٧,٤٠٧</u>	<u>٨٧,٤٠٧,٠٥٦</u>	

(٤٤) مصاريف أخرى

للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	للسنة المنتهية في ٢٠١٣ ديسمبر ٣١
١١,٦٨,٩٧٢	١٤,١٨١,٠٧٩
١١,٦٨,٩٧٢	١٤,١٨١,٠٧٩

خسارة الأسطوانات التالية

(٤٥) أرباح / (خسائر) من استثمارات في شركات زميلة

للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	للسنة المنتهية في ٢٠١٣ ديسمبر ٣١
٣,٣٤٦,٨٣٧	٣,٣٧٢,٢٨٩
١,٨٢٤,٦٣٨	٢,٦٨٥,٩٦١
٥٢٧,٩٧٩	١,٠٨٥,٤٩٠
(١٢,٣٢٤,٣٣٥)	(٤,٥٨٨,١٨٨)
(٢,٩٤٠,٠٠٠)	-
(٩,٥٦٤,٨٨١)	٢,٥٥٥,٥٤٩

المصنع السعودي إسطوانات الغاز

شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة

شركة غاز الشرق المحدودة

الشركة المتحدة للزجاج المسطح

شركة إجهزة الغاز المحدودة

(٤٦) عوائد استثمارات مراجحة في بضائع ومتاحة للبيع

للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	للسنة المنتهية في ٢٠١٣ ديسمبر ٣١
٣,٩٨٦,٣٥	٣,٢٠١,٩٤٥
٨,٩٢٨,٠٠٠	٨,٩٢٨,٠٠٠
١٢,٩١٤,٤٣٥	١٢,١٢٩,٩٤٥

استثمارات مراجحة في بضائع

استثمار في أسميه الشركة الوطنية لغازات الصناعي

(٤٧) إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	للسنة المنتهية في ٢٠١٣ ديسمبر ٣١
٤,٧٨٦,٦٢٢	٤,٩١٠,٢٨٢
٥,٧٠٥,٠٠٠	٧,٧٠٥,٠٠٠
٢,٦٣٩,٧٨٣	٨,٠٧٠,١٤٢
٤,٩٦٥,٤١٧	٤,٧١٦,٩٥٤
١٨,٩٦,٨٢٢	٢٥,٤٠٢,٣٧٨

لتجار محلات التوزيع والاقفالص

إيراد استثمارات عقارية

أرباح رأسمالية بالصلباني

متتنوع

٢٠٠١٢ دسمبر ٣١		٢٠٠١٣ دسمبر ٣١		طبيعة المعاملة	اسماء الشركات المصنوع السعودي لأسطوانات الغاز (نسبة المشاركة ٣٧ %)
الرصيد	مبلغ المعاملة	الرصيد	مبلغ المعاملة		
-	١٣٠,٦٨٢,٥١٨	١٠,٨٨١,٤٠٩	١١٦,٥٩٤,٥٢٨	مشتريات	
-	١٣٠,٦٨٢,٥١٨	١٠,٨٨١,٤٠٩	١١٦,٥٩٤,٥٢٨		

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات لسنة	مبلغ المعاملات للسنة المنتهية في	الرصيد كما في ٢٠٠١٢ دسمبر ٣١	الرصيد كما في ٢٠٠١٣ دسمبر ٣١
أتعاب رئيس مجلس الادارة	ألعاب استشارية	١٠٣,٢٧٣	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	-
مكافأة اعضاء مجلس و اللجان المنتهية عنها	مكافآت (١)	٢,٨٩٤,٣٣٣	٢,١٥٣,٦٦٦	١,٤٨٣,٣٣٢	١,٧٨٠,٠٠٠
مصاريف		١٥٦,٨٨٠	١٤٧,٠٠٠	-	-
تمثيل في مجلس ادارة شركات زميلة		١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤,٣٨٩,٣٦٦
المادة العليا	مزايا قصيرة الأجل	٢,٨٨٣,٩٠٦	٣,٤٦٨,٢٢٥	-	-
المادة العليا	مكافأة نهاية الخدمة	٤,١٠٤,٦٤٦	٤,٣٨٩,٣٦٦	١,٣٤٤,٠١٨	٤,٣٨٩,٣٦٦

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

٢٧) ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بتقسيم دخل السنة من أنشطة الأعمال الرئيسية وتقييم صافي دخل السنة على متوسط عدد الاسهم المصدر بها والمقدرة خلال السنة وبالنسبة ٧٥ مليون سهم.

٢٨) الارتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) بلغت الارتباطات الناتجة عن عقود الأعمال الرأسمالية مبلغ ١٧١,٦٦٢,٤٩٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
٢٠١٣ (٣٤٠,٥٢٩,١٩٦) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

(ب) ضمن الشركة بعض 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	%١١.٧٢	شركة العربية للزجاج المسطح
١٣٦,٢٣٥,٤٤٠		

خطبات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية قائمة في تاريخ القوائم المالية لدى البنك الأهلي التجاري بمبلغ ٤٢٤,٥٤٨ ريال سعودي (٤٢٨,٤٤٠) ٢١٢,٠٨٥,٠٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢٩) حادث ناقلة الغاز

وفقاً للمعلومات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقلة الغاز، وفي هذا الصدد قامت إدارة الشركة بالتعاقد مع مكتب محاماة متخصص تقديم 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 فرستها قوية أيضاً في رد الدعاوى 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 تدوير بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لتتفق مع العرض للسنة الحالية بدون أي تأثير على القوائم المالية.

٣١) إعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٣.