

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مع تقرير مراجع الحسابات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢١-٧	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 ٢٠١٥ 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 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 ٢٠١٥ 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 الإنتباه الى الإيضاح رقم (٢٨) فيما يخص حادث ناقله الغاز وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، 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، علما بان اللجنة المشكلة من امانة منطقة الرياض المختصة في تحديد الاطراف المسؤولة عن الحادث لم تنتهي من اعمالها حتى تاريخه .

PKF اليسام و النمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٢٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية



عبد المحسن منير النمر
ترخيص رقم (٣٩٩)



الرياض ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٧
الموافق ٩ فبراير ٢٠١٦

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٨,٠٧٦,٢٩٥	٥٢,٨٣٠,٣٧٢	٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٩,٠١٣,٨٣٧	٤٠,٣٠٦,٦٦٣	٥	ذمم مدينة ، صافي المخزون
١٠٤,١٥٣,٤٢٨	١٠٦,٥٨٧,٦٥٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٧١,٦٩٣,٥٦١	٧٤,٣١١,٦٤١	٧	إجمالي الموجودات المتداولة
٢٦٢,٩٣٧,١٢١	٢٧٤,٠٣٦,٣٢٢		
			الموجودات غير متداولة
٣٠٣,٧٨٤,٥١٩	٣٠١,٦٦٤,٢١٩	٨	استثمارات متاحة للبيع
٦٢,٤٦٨,٢٩٦	٦٣,٣٤٠,٣٢٩	٩	استثمارات في شركات زميلة
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣٤,٤٩٤,١٧٥	١٠	استثمارات عقارية
٥٧٣,٤٨١,١٧٤	٥٩٨,٢٦٣,٣٥٥	١١	موجودات ثابتة، صافي مشاريع تحت التنفيذ
١١٧,٠٩٧,٨٧٥	١٣٤,٤٣٢,٣١٣	١٢	إجمالي الموجودات
١,٣٥٤,٢٦٣,١٦٠	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٧٦,٠٥٤,٠٠٣	٨٦,٩٨٦,٤١٥	١٣	ذمم دائنة
٤٣,٤٥٠,٨٥٤	٤٥,٧١٤,٣٠٨	١٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٠١١,٦٠٤	٨,٣٧٩,٨٣٠	١٥	مخصص الزكاة
٥٢,٦٤٧,٦٥٣	٥٢,٩٢٨,١٩١		مخصصات أخرى
١٨٢,١٦٤,١١٤	١٩٤,٠٠٨,٧٤٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٧,٤٢٤,٦٩٧	١٥٩,٦١٩,٦١٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٩,٥٨٨,٨١١	٣٥٣,٦٢٨,٣٥٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٤١,٨٢٨,٤٢٤	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	١٦	إحتياطي نظامي
٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	١٧	إحتياطي إتفاقي
١,١٠٩,٤٢٩	٢٢,٠١١,٣٢٧		الأرباح المبقاة
١,٠٨٠,٩٣٩	٣,٩١٧,٩٥٧		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٠١٤,٦٧٤,٣٤٩	١,٠٥٢,٦٠٢,٣٦٥		صافي حقوق المساهمين
١,٣٥٤,٢٦٣,١٦٠	١,٤٠٦,٢٣٠,٧٢٣		إجمالي المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	ايضاح	
١,٧٩٨,١٦٠,١٠٠	١,٩٠٧,٠٢٠,٤٣١	١٨	الإيرادات
(١,٦١١,١٣٩,٤١٠)	(١,٧١٢,٨١٥,١٠٨)	١٩	تكلفة الإيرادات
١٨٧,٠٢٠,٦٩٠	١٩٤,٢٠٥,٣٢٣		إجمالي الدخل
(٥٢,٧٢١,٢٨٣)	(٦٤,٢٧٩,٣٦٠)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
١٣٤,٢٩٩,٤٠٧	١٢٩,٩٢٥,٩٦٣		دخل السنة من أنشطة الأعمال الرئيسية
(٩,٥١٦,٧٧٥)	(٩,٩٩٥,١٢٧)	٢١	مصاريف أخرى
٤,٨٤٤,٢٦٦	٣,٩٠١,٥١٨	٢٢	أرباح من استثمارات في شركات زميلة
١٢,٥٨٣,٤٤٠	١٠,٠٦٧,٤٢٠	٢٣	عوائد استثمارات مرابحة في بضائع ومناحة للبيع
١٦,٥٩٨,١٦٧	١٣,٤٣٣,٩٥٨	٢٤	إيرادات أخرى
١٥٨,٨٠٨,٥٠٥	١٤٧,٣٣٣,٧٣٢		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٦,٥٤٨,٢٠٤)	(٥,٤٤٢,٧٣١)		الزكاة
١٥٢,٢٦٠,٣٠١	١٤١,٨٩١,٠٠١		صافي دخل السنة
١,٧٨	١,٧٣	٢٦	ربحية السهم العادي من دخل السنة من أنشطة الأعمال الرئيسية
٢,٠٣	١,٨٩	٢٦	ربحية السهم العادي من صافي دخل السنة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

١٥٨,٨٠٨,٥٠٥

١٤٧,٣٣٣,٧٣٢

صافي دخل الفترة قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الدخل

٨٢,٧٩٧,٨٥٦

٨٥,٣٣٠,٥٠١

إستهلاكات وإطفاءات

١٩,٢٥٣,٤٨٢

٣٨,٥٦٢,٣٩٣

مخصصات مكونة خلال الفترة

(٥٣٦,٠٨٧)

(٨١,٧٠٠)

أرباح بيع موجودات

(١٢,٨٨٠,٧٩٥)

(١,٢٩٢,٨٢٦)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

٥١,٣٥٣,٣٥٤

(٢,٤٣٤,٢٢٨)

الذمم المدينة

(١٥,٤٦٤,٨٦٨)

(٢,٦١٨,٠٨٠)

المخزون

(٨,٩٦٨,٦٩٩)

١٠,٩٣٢,٤١٢

مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

(١,٣٠٣,٠٣٩)

٢,٢٦٣,٤٥٤

الذمم الدائنة

(٢٦,٦١٨,٥٣٧)

(٣٤,٩٥٥,٧٧٩)

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

(٥,١٠٥,٣١٧)

(٦,٠٧٤,٥٠٥)

المسدد من مخصص نهاية الخدمة

(٣,١٠٨,٦٠٧)

(٢,١٣١,١٦٢)

المسدد لمصلحة الزكاة والدخل

٢٣٨,٢٢٧,٢٤٨

٢٣٤,٨٣٤,٢١٢

المسدد من مخصصات أخرى

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

(٢٢,٠٢٩,٣٥٣)

٤,٩٥٧,٣١٥

استثمارات متاحة للبيع

٣٦١,٧١٢

(٨٧٢,٠٣٣)

استثمارات في شركات زميلة

(٣٣,٣٣٠,٠٤٦)

(١١٠,٠٣٠,٩٧٩)

شراء وإستبعادات موجودات ثابتة

(٢٢,٩٧٩,٠٨٨)

(١٧,٣٣٤,٤٣٨)

مشاريع تحت التنفيذ

(٧٧,٩٧٦,٧٧٥)

(١٢٣,٢٨٠,١٣٥)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

(١٣٦,٦٥٠,٠٠٠)

(١٠٦,٨٠٠,٠٠٠)

الأرباح الموزعة

(١٣٦,٦٥٠,٠٠٠)

(١٠٦,٨٠٠,٠٠٠)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

٢٣,٦٠٠,٤٧٣

٤,٧٥٤,٠٧٧

صافي الزيادة في النقد والأرصده لدى البنوك

٢٤,٤٧٥,٨٢٢

٤٨,٠٧٦,٢٩٥

النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية السنة

٤٨,٠٧٦,٢٩٥

٥٢,٨٣٠,٣٧٢

النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة

١,٠٨٠,٩٣٩

٢,٨٣٧,٠١٨

معلومات إضافية غير نقدية

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	ارباح غير محققه من استثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاة	الإحتياطي الإلتفافي	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
٩٩٧,٩٨٣,١٠٩	-	٧٢٥,١٥٨	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٢٦,٦٠٢,٣٩٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح للسنة السابقة (إيضاح ١٧)
١٥٢,٢٦٠,٣٠١	-	١٥٢,٢٦٠,٣٠١	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٥,٢٢٦,٠٣٠)	-	١٥,٢٢٦,٠٣٠	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١,٦٥٠,٠٠٠)	-	(١,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المقترحة
١,٠٨٠,٩٣٩	١,٠٨٠,٩٣٩	-	-	-	-	ارباح غير محققه من استثمارات متاحة للبيع
١,٠١٤,٦٧٤,٣٤٩	١,٠٨٠,٩٣٩	١,١٠٩,٤٢٩	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٤١,٨٢٨,٤٢٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٠١٤,٦٧٤,٣٤٩	١,٠٨٠,٩٣٩	١,١٠٩,٤٢٩	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٤١,٨٢٨,٤٢٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح للسنة السابقة (إيضاح ١٧)
١٤١,٨٩١,٠٠١	-	١٤١,٨٩١,٠٠١	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٤,١٨٩,١٠٠)	-	١٤,١٨٩,١٠٠	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٧,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٢,٨٣٧,٠١٨	٢,٨٣٧,٠١٨	-	-	-	-	ارباح غير محققه من استثمارات متاحة للبيع
١,٠٥٢,٦٠٢,٣٦٥	٣,٩١٧,٩٥٧	٢٢,٠١١,٣٢٧	٢٠,٦٥٥,٥٥٧	٢٥٦,٠١٧,٥٢٤	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) 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 ١٣٨٠/١٢/٣هـ والقاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية لكنتا الشركتين، وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٩٤٣/ش وتاريخ ١٣٨١/١/٨هـ، وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣هـ ثم صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ وتاريخ ١٣٩٤/٦/١٣هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة في شركة الغاز والتصنيع الأهلية، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ وتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤هـ رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/١/١هـ وقد بدأت الشركة ممارسة عملها بعد الدمج في ذلك التاريخ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١/٠٠٠/٢٦٦٤ بتاريخ ١٣٨٣/٧/٢٢هـ بمدينة الرياض وكذلك بموجب الترخيص الصناعي الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ١٤١٧/٧/٩هـ الموافق ١٩٩٦/١١/٢٠م، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٢ في ١٤٢٩/٧/١٨هـ بالموافقة على استمرار شركة الغاز والتصنيع الأهلية في توزيع وتسويق الغاز ومشتقاته في المملكة وذلك لمدة خمس سنوات ابتداء من ١٤٣٤/٥/١٤هـ.

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 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 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 المتاحة 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 انخفاض 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 انخفاض في القيمة حيث يتم إثباتها في قائمة الدخل.

٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تنمة**المخزون**

- يتم تقييم مخزون الغاز بالتكلفة وفقاً لأسعار الشراء الثابتة والمحددة من قبل شركة ارامكو السعودية.
- يتم تقييم المخزون من الاسطوانات والخزانات والمواد الأخرى بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، 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 وبطى 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 مخاطرها 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 المترتبة 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

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تملك الشركة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة على سياساتها التمويلية والتشغيلية. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تملك الشركة ما يتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى. المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة على أنشطتها سيطرة مشتركة والتي تأسست بموجب ترتيبات تعاقدية وتتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية.

الموجودات الثابتة

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

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

٣) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تنمة**انخفاض 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 الانخفاض 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 إيهما أعلى. إذا كان القيمة المستردة للموجودات مقدرة بأقل من القيمة الدفترية فيتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات إلى القيمة المستردة. يتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات قائمة الدخل .

مخصص الزكاة

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل 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 قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

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 ٢٠١٤
٤٨,٠٧٦,٢٩٥
٤٨,٠٧٦,٢٩٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥٢,٨٣٠,٣٧٢
٥٢,٨٣٠,٣٧٢

رصيد لدى البنك
الإجمالي

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٥) الذمم المدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٤١,٢٦٩,٨٣٧	٤٢,٥٦٢,٦٦٣	ذمم مدينة
(٢,٢٥٦,٠٠٠)	(٢,٢٥٦,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٩,٠١٣,٨٣٧	٤٠,٣٠٦,٦٦٣	

(٦) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٦,٠٩٠,١٤٤	١٤,٩٧١,٦٣٧	غاز
٤١,٨٣٥,٥٣٢	١٩,٧٢٨,٠٩٧	اسطوانات
٤,٦٥٠,٣٢٥	١٣,٨٨٣,٤١١	خزانات
٥٧,٣٦٢,٣٠٢	٦٣,٧٨٩,٣٨٦	قطع غيار ومواد أخرى
(٥,٧٨٤,٨٧٥)	(٥,٧٨٤,٨٧٥)	مخصص مواد راکدة وبطينة الحركة
١٠٤,١٥٣,٤٢٨	١٠٦,٥٨٧,٦٥٦	

(٧) مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٤١,٩٥٨,٩٦٥	٥١,٣٩١,٢٦٢	دفعات مقدّمة للموردين والمقاولين
٤٠٤,٠٣٧	٢٤٤,٣٦٥	ذمم الموظفين - عقود المراجعة
٤,٦٠٦,٠٢٤	٤,٣٦٢,٥٤٨	سلف عاملين وعهد مؤقتة
٢,٦١٩,٣٤٢	٢,٨٩٣,٢٥٤	مطالبات تأمين
٥,١٦٥,٠٨١	٧,٩٦٨,٨٥٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٦,٤٧٦,٨٦٦	٦,٩٨٩,٠٥٧	ضمانات بنكية مقابل اعتمادات مستندية
٤٦٣,٢٤٦	٤٦٢,٢٩٨	أخرى
٧١,٦٩٣,٥٦١	٧٤,٣١١,٦٤١	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

٨) استثمارات متاحة للبيع

أ- أرصدة الاستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٠١,٧٩٣,٣٣٩	٧٨,٣٤٦,٧٧١	استثمارات في صناديق (ب)
١,١٤٣,٨٩٧	٣٨٢,٨٦٠	الاستثمار في اكتتابات الأسهم (ب)
١٠١,١٩٨,٣٢٢	١٠٣,٨١٩,٧٣٧	محفظة استثمارية بإدارة دراية (ب)
١٨,٩٧٤,٧٣٣	٨,٤٤٠,٦٢٣	محفظة استثمارية بإدارة عودة كابيتال (ب)
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	استثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي (ج)
٢٧,٧٩٤,٢٢٨	٢٧,٧٩٤,٢٢٨	الشركة المتحدة للزجاج المسطح (د)
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في أدوات مالية مهيكلية
٣٠٣,٧٨٤,٥١٩	٣٠١,٦٦٤,٢١٩	

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

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
-	٢٢٣,١١٠,٢٩١	الرصيد الافتتاحي
٢٢٢,٠٢٩,٣٥٢	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
-	(١٦٥,٣٤٠,١٧٩)	استيعادات
١,٠٨٠,٩٣٩	٢,٨٣٧,٠١٨	أرباح غير محققة
٢٢٣,١١٠,٢٩١	٢٢٠,٦٠٧,١٣٠	

٨) استثمارات متاحة للبيع - تنمة

(ج) لعدم توفر القيمة العادلة، فإن الاستثمار في الشركة المذكورة أعلاه قد تم إدراجه بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض جوهرى إن وجد، وقد بلغت القيمة الدفترية للاستثمار من واقع القوائم المالية المراجعة للشركة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٠٢,٩٤٦,٣٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٩١,١٠٦,٦٢٠ 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 للشركة 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 ٢٥/٥/٢٠١٣. 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 التغيير انخفاض حصة شركة الغاز والتصنيع الأهلية في رأس مال الشركة المتحدة للزجاج من ٢٧,٢% إلى ١١,٧٢%.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) الإستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	نسبة الملكية
٢٦,٤٢٩,١٤٣	٢٤,١٣٣,٦٨٩	%٣٧,٥٧
١٩,١٦٥,٨١٨	٢٠,٢١٦,٢٠١	%٣٥
١٦,٨٧٣,٣٣٥	١٨,٩٩٠,٤٣٩	%٣٥
٦٢,٤٦٨,٢٩٦	٦٣,٣٤٠,٣٢٩	

المصنع السعودي إسطوانات الغاز
شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
شركة غاز الشرق المحدودة

(١٠) إستثمارات عقارية

الإجمالي	مياثي	أراضي
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢
٤٨,١٧٠,٣٣٦	١٣,٦٧٦,١٦٤	٣٤,٤٩٤,١٧٢
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-
١٣,٦٧٦,١٦١	١٣,٦٧٦,١٦١	-

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإستهلاك المتراكم

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صافي القيمة الدفترية

٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢
٣٤,٤٩٤,١٧٥	٣	٣٤,٤٩٤,١٧٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١١) الموجودات الثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وشبكات	سيارات وشاحنات	الات ومعدات المحطات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أقفاس	عدد وادوات	اسطوانات الغاز	الإجمالي	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٢,١٠٨,٨٤٥	٤١٦,١٦٥,٦١٠	٥٢٤,١٤٧,٠٦٨	٢٠,١٤٩,٥٥٦	٤٠,١٣٣,٦٢٤	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤,٦٦٢,١٣٣	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٦٨٤,٩٨٣	
الإضافات	-	١,٨٤٧,٤٢٩	٨٧,٣٦٥,٣٩٧	١٢,٢٩٥,٧٠٩	١,٦٦١,٣٤٣	٦,٧٦١,٨١٠	-	١٨١,٧٤٣	-	٠,١١٣,٤٣١	
استبعادات	-	-	-	-	(٦,٣٠٠)	(٣,١٥٠)	-	-	-	(٩,٤٥٠)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	٤٤٣,٩٥٦,٢٧٤	٥٠٣,٥٣١,٠٠٧	٥٣٦,٤٤٢,٧٧٧	٢١,٨٠٤,٥٩٩	٤٦,٨٩٢,٢٨٤	١١١,٧٦٥,٤٥٣	٤,٨٤٣,٨٧٦	١٣٥,٧١٨,٢٤٠	١,٧٨٨,٩٦٤	
الاستهلاك المتراكم											
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	-	٢٦٣,٢٨٤,٨١٣	٣١٤,٩٠٤,٢٤١	٣٩٥,١٢٧,١٠٩	١٦,٢٧٦,٣٣٤	٣٠,١٣٠,٥٦٦	١٠٢,٩٢٠,٩١٥	٣,٤٢٧,٤٨٧	٢٠,١٣٢,٣٤٣	١,٢٠٣,٨٠٨	
استهلاك	-	١٣,٧٣١,٠٦١	٣٦,٩٠٣,٥٧٠	٢١,١٦٣,٤١٨	٨٤٣,٩٩٨	٤,١٩٠,٥٣٠	٤,٨٤٢,٧٩٩	٢٦٢,١٦٩	٣,٣٩٢,٩٥٦	٥,٣٣٠,٥٠١	
استبعادات	-	-	-	-	(٥,٥٥٠)	(٣,١٥٠)	-	-	-	(٨,٧٠٠)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	٢٧٧,٠١٥,٨٧٤	٣٥١,٨٠٧,٨١١	٤١٦,٢٩٠,٥٢٧	١٧,١١٤,٧٨٢	٣٤,٣١٧,٩٤٦	١٠٧,٧٦٣,٧١٤	٣,٦٨٩,٦٥٦	٢٣,٥٢٥,٢٩٩	٥,٥٢٥,٦٠٩	
صافي القيمة الدفترية											
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٦٦,٩٤٠,٤٠٠	١٥١,٧٢٣,١٩٦	١٢٠,١٥٢,٢٥٠	٤,٦٨٩,٨١٧	١٢,٥٧٤,٣٣٨	٤,٠٠١,٧٣٩	١,١٥٤,٢٢٠	١١٢,١٩٢,٩٤١	١,٢٦٣,٣٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٤,٨٣٤,٤٥٤	١٧٨,٨٢٤,٠٣١	١٠١,٢٦١,٣٧٠	١٢٩,٠١٩,٩٥٨	٣,٨٧٣,٢٢٢	١٠,٠٠٣,٠٥٨	٨,٨٤٤,٥٣٨	١,٢٣٤,٦٤٦	١١٥,٥٨٥,٨٩٧	٣,٤٨١,١٧٤	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٢) مشاريع تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٧١,٢٦٧,٨٧٨	٨٨,٧٠٧,٤٤٤
٩,٧١٠,٣٧١	-
-	١٤,٣٠٣,٦١١
-	١١,٨٤٤,٨٥١
٣٦,١١٩,٦٢٦	١٩,٥٧٦,٤٠٧
١١٧,٠٩٧,٨٧٥	١٣٤,٤٣٢,٣١٣

مشروع تحديث خطوط الإنتاج

مشروع التاريض وماتعات الصواعق

توريد ناقلات

توريد صهاريج توزيع

مشروعات متنوعة أخرى

(١٣) الذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٥,٤٩٠,٧٥٣	١٦,٠٥٨,٤٤٩
٢٤,٧٩٢,١٢٨	٢٥,٢٣٩,٢٨٢
١,٧٢٨,٨١٩	١,٨١٩,٧٥٢
٣٤,٠٤٢,٣٠٣	٤٣,٨٦٨,٩٣٢
٧٦,٠٥٤,٠٠٣	٨٦,٩٨٦,٤١٥

شركة ارامكو السعودية - مستحقات المصافي

دائنون وموردون

دفعات مقدمة من العملاء

مبالغ محصلة تحت التسوية

(١٤) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,١٦٣,٩٠٠	١,١٤١,٤٠٠
٥,٦٥٩,٤٩٦	٧,٠١٨,٨٩٥
٢,٥٨٣,٤٨٨	٢,٦٨٢,٣٥٣
٣٢,٣٩٣,٩٧٠	٣٣,٠٧١,٦٦٠
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
٤٣,٤٥٠,٨٥٤	٤٥,٧١٤,٣٠٨

تأمين أقفاص

مصروفات مستحقة

الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين

دائنو توزيعات أرباح المساهمين

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

١٥) مخصص الزكاة الشرعية

(أ) صافي الدخل المعدل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	صافي الدخل المعدل
١٧٨,٠٦١,٩٩٠	١٧٠,٥٠٦,٧٦٢	

(ب) الوعاء الزكوي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	صافي الدخل المعدل العناصر الخاضعة للزكاة يحسم منه: العناصر الغير خاضعة للزكاة الوعاء الزكوي
١٧٨,٠٦١,٩٩٠	١٧٠,٥٠٦,٧٦٢	
١,٢١٩,٩١٥,٧٨٦	١,٢٣٨,٨٤٢,٢٢٩	
(١,١٣٦,٠٤٩,٦١٤)	(١,١٩١,٦٣٩,٧٥٠)	
٢٦١,٩٢٨,١٦٢	٢١٧,٧٠٩,٢٤١	
٦,٥٤٨,٢٠٤	٥,٤٤٢,٧٣١	الزكاة بنسبة ٢,٥% من (أ) أو (ب) أيهما أكبر

أن حركة مخصص الزكاة الشرعية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	رصيد بداية السنة المكون خلال السنة المسدد خلال السنة
٧,٥٦٨,٧١٧	٩,٠١١,٦٠٤	
٦,٥٤٨,٢٠٤	٥,٤٤٢,٧٣١	
(٥,١٠٥,٣١٧)	(٦,٠٧٤,٥٠٥)	
٩,٠١١,٦٠٤	٨,٣٧٩,٨٣٠	

قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٤، كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٤ وسددت 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 قامت الشركة بالإعتراض على هذه الفروقات لدى اللجان المختصة وفقاً للنظام .

١٦) الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على الشركاء .

(١٧) 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.
- بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٧ 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 ٢٠١٤/٣/٢٦ وبناء على ذلك . قامت الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الأول في ٢٠١٤/٤/١٥ . على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٣/٣١
- كما قامت الشركة بتوزيع أرباح بمبلغ ٣٠ مليون عن الربع الثاني في ٢٠١٤/٧/١٥ على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٧/٧
- و قامت الشركة بتوزيع أرباح بمبلغ ٣٣,٧٥٠,٠٠٠ عن الربع الثالث في ٢٠١٤/١٠/١ على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/٩/٢١ .
- و قامت الشركة بتوزيع أرباح بمبلغ ٤١,٢٥٠,٠٠٠ عن الربع الرابع في ٢٠١٤/١٢/٢٨ على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٤/١٢/٢١ .

توزيعات الأرباح للفترة الحالية :

- بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٦ تم اقتراح توزيع أرباح بمبلغ إجمالي قدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ 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 ٢٠١٤/٣/٢٦ وبناء على ذلك ، قامت الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الأول في ٢٠١٥/٤/١٥ . على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٣/٣١ .
- وتم اقتراح توزيع أرباح عن الربع الثاني بمبلغ وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم ، على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٦/٣٠ . وكان تاريخ التوزيع في ٢٠١٥/٧/١٦ .
- وتم اقتراح توزيع أرباح عن الربع الثالث بمبلغ وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم ، على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/٩/٣٠ .
- وتم اقتراح توزيع أرباح عن الربع الرابع بمبلغ وقدره ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٣٥ هللة لكل سهم ، على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم ٢٠١٥/١٢/٣١ .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٨) الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١,٦٦٧,٢٠٠,٨٠٢	١,٧٤٦,٧٧٠,٣٠٩	مبيعات الغاز
١٣٠,٣٧٧,٦٧٨	١٥٧,٧٧٠,٨٤١	مبيعات اسطوانات وخزانات وقطع
٧,٢٥٧,٨٧٨	١٠,٤٠٠,٤٩٧	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب
(٦,٦٧٦,٢٥٨)	(٧,٩٢١,٢١٦)	مردودات المبيعات
١,٧٩٨,١٦٠,١٠٠	١,٩٠٧,٠٢٠,٤٣١	

(١٩) تكلفة الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١,٠٨٦,٨٧٤,٨٨٨	١,١٤٧,٩٦٩,٧٥٥	قيمة الغاز
٢٥٦,٥٢٣,٥٠٤	٢٧٧,٢٥٦,٤٩٧	رواتب وأجور
١٠٩,٣٥٩,٦٣٩	١٢٧,٧٤٦,٢٨٨	قيمة شراء اسطوانات وخزانات وقطع
٤٩,٠٢٠,٥٦٧	٤٦,٦٦٩,٢٧٠	قطع غيار وأخرى
٧٨,١٦٤,٨٦١	٧٩,٩١٢,١٦١	استهلاك موجودات ثابتة
٢٢,٣٠٩,٩٣٩	٢٠,٣٠٩,٦٤٠	مصرفات إدارية للتشغيل
٧,٣٢٣,٦٦٣	١٢,٠٢٦,٢٠٢	تأمين
٤٥,٣٣٩	-	إطفاء مصرفات إيرادية مؤجلة
١,٥١٧,٠١٠	٩٢٥,٢٩٥	إصلاح وصيانة
١,٦١١,١٣٩,٤١٠	١,٧١٢,٨١٥,١٠٨	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٩,٧٤١,٣٠٧	٣٢,٤٦١,٦٣١	رواتب واجور
٢,٢٩٥,٦٣٥	٣,٤٩٣,٨٤٢	بدلات ومصاريف اعضاء مجلس الادارة
٤,٥٥٩,٩٥٧	٥,٤١٨,٣٤٠	استهلاك اصول ثابتة
٢٧,٧٠٠	-	اطفاء مصروفات ايرادية مؤجلة
١,٣٨٢,٤٦١	٢,١٦٢,٦١٤	هاتف وكهرباء ومياه
١,٨٠١,٧١٧	١,٠٤٩,٧١٦	دعاية و اعلان
١,٨٣٩,٦٧٨	٣,٨٥٣,٥٧٣	رسوم وتثويرات ورخص
٣,٢٣٣,٣٦٦	٣,٤٤٧,٣٢٨	اصلاح وصيانة
٢,٥٦٣,٠٢٥	٣,٨١٧,٧٧٦	تأمين
١,٩٥٢,٩٦٢	٤,١٦٨,٢٤٥	استشارات فنية وادارية
٣,٣٢٣,٤٧٥	٤,٤٠٦,٢٩٥	أخرى
٥٢,٧٢١,٢٨٣	٦٤,٢٧٩,٣٦٠	

(٢١) مصاريف أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(٩,٥١٦,٧٧٥)	(٩,٩٩٥,١٢٧)	خسارة الأسطوانات التالفة
(٩,٥١٦,٧٧٥)	(٩,٩٩٥,١٢٧)	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢٢) أرباح من استثمارات في شركات زميلة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٤٧٦,٧٣٢	٢٩٦,٥٣٢
١,٢٣٣,٧٩٧	١,٤٨٧,٨٨٢
٢,١٣٣,٧٣٧	٢,١١٧,١٠٤
٤,٨٤٤,٢٦٦	٣,٩٠١,٥١٨

المصنع السعودي اسطوانات الغاز
شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة
شركة غاز الشرق المحدودة

(٢٣) عوائد استثمارات مرابحة في بضائع ومتاحة للبيع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣,٦٥٥,٤٤٠	١,١٣٩,٤٢٠
٨,٩٢٨,٠٠٠	٨,٩٢٨,٠٠٠
١٢,٥٨٣,٤٤٠	١٠,٠٦٧,٤٢٠

استثمارات مرابحة في بضائع
إستثمار في أسهم الشركة الوطنية للغازات الصناعي

(٢٤) إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤,٩٩٩,٣٨٤	٥,٠٥١,٩٨٠
٧,٨٥٠,٠٠٠	٣,٩٨٥,٠٠٠
٥٣٦,٠٨٧	٨١,٧٠٠
٣,٢١٢,٦٩٦	٤,٣١٥,٢٧٨
١٦,٥٩٨,١٦٧	١٣,٤٣٣,٩٥٨

إيجار محلات التوزيع والاقفاص
إيراد استثمارات عقارية
أرباح رأسماليه بالصفافي
متنوع

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢٥) أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		طبيعة المعاملة	اسماء الشركات
الرصيد	مبلغ المعاملة	الرصيد	مبلغ المعاملة		
-	٥٠,٣٨٣,٨٧٥	٣,٣٨٩,٥١٠	١٠٥,٩٨٥,٩٣٢	مشتريات	المصنع السعودي لأسطوانات الغاز (نسبة المشاركة ٣٧%)
-	٥٠,٣٨٣,٨٧٥	٣,٣٨٩,٥١٠	١٠٥,٩٨٥,٩٣٢		

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 ٢٠١٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	مبلغ المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	مبلغ المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٧٤٣,٨٣٤	٤,١٢٦,٥١٦	مكافآت	مكافأة أعضاء مجلس واللجان المنبثقة عنها
-	-	٢٩٨,٩٢٠	٨٦٧,٣٢٦	مصاريف	
١٢٩,٨٨٨	٣٠٠,٠٠٠	١٢٩,٨٨٨	٣٠٠,٠٠٠	تمثيل في مجلس ادارة شركات زميلة	
		٢,٢٨٤,١٨٨	٤,٨٥٢,٨٨٢	مزايا قصيرة الأجل	الإدارة العليا
٢٥٧,٥٠٦	٢٩٣,٥٣١	١,٠٩٢,٠٦٧	٢٩٣,٥٣١	مكافأة نهاية الخدمة	الإدارة العليا

(٢٦) ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ 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.

(٢٧) الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) بلغت الارتباطات الناتجة عن عقود الأعمال الرأسمالية مبلغ ١٦٩,٨١٦,٣٥١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (١٦٠,١٣٩,٤٣٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

(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 بنوك محلية وبنك الخليج الدولي بمبلغ ٢٦٢,٤٥٥,٠٨٦ ريال سعودي (٣١٤,٧٠٦,٧٠٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)

(٢٨) حادث ناقلّة الغاز

وفقاً للمعطيات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ترى إدارة الشركة أنها لن تتحمل أي مسؤولية نتيجة لحادث ناقلّة 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 ناقلّة 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.

(٢٩) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتتفق مع العرض للسنة الحالية بدون أي تأثير على القوائم المالية.

(٣٠) اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٧ الموافق ٩ فبراير ٢٠١٦.