

كلمة معالي رئيس مجلس الإدارة

تواصل الشركة بتوفيق من الله ثم بما يبذله القائمون عليها والعاملون فيها بتقديم خدماتها بنجاح، وقد زاد صافي دخل النشاط خلال عام ٢٠٠٧م بأكثر من (٢٢) مليون ريال عن العام ٢٠٠٦م، كما أن الشركة أولت اهتمامها في توظيف وتدريب المواطنين السعوديين حيث احتلت المركز الأول عن قطاع البترول والغاز، وقد بلغت نسبة العاملين السعوديين بالشركة ٨٣% من إجمالي عدد العاملين.

وتقوم الشركة بشكل مستمر بإجراء دراسات وتعديلات من المتوقع – بإذن الله – أن يكون لها اثر ايجابي في تطور أعمالها.

وفي مجال السلامة لم تسجل – بحمد الله – أية إصابات عمل أو حوادث رئيسية بالرغم من أنها تتعامل مع مادة شديدة الخطورة تتطلب عناية فائقة واهتماما كبيرا، مما يدل على سلامة الإجراءات التي تتبعها الشركة في مجال السلامة داخل منشآتها وشموليتها.

ولا يفوتني بهذه المناسبة الإشادة بدعم خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين والحكومة الرشيدة الذي كان لهم الفضل – بعد الله – في تحقيق أهداف الشركة وتطويرها.

والله الموفق ،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله العلي النعيم

تقرير مجلس الإدارة

للفترة من ١/١/٢٠٠٧م إلى ٣١/١٢/٢٠٠٧م
المقدم للجمعية العامة العادية
بتاريخ ٦/٤/١٤٢٩هـ الموافق ١٢/٤/٢٠٠٨م

السادة / مساهمي شركة الغاز والتصنيع الأهلية
المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره السنوي عن نشاط الشركة للفترة من ١/١ إلى ٣١/١٢/٢٠٠٧م:

نبذة تاريخية عن الشركة:

تأسست شركة الغاز والتصنيع الأهلية في عام ١٣٨٣هـ (١٩٦٣م) وذلك باندماج شركة الغاز الأهلية بالدمام وفرعها في كل من الرياض وجدة مع شركة الغاز والتصنيع السعودية بالرياض وفرعها بالدمام، وفي بداية التسعينات الهجرية تأسست عدة شركات ومؤسسات صغيرة لتعبئة وتوزيع الغاز، إلا أن المنافسة الشديدة بينها قد أدت إلى تدني مستوى الخدمة وعدم انتظام توفر الغاز مما اضطر الحكومة إلى التدخل واتخاذ قرار بدمج تلك الشركات والمؤسسات مع شركة الغاز والتصنيع الأهلية (غازكو) وذلك في نهاية عام ١٣٩٥هـ (١٩٧٥م).

نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في نقل وتعبئة وتسويق غاز البترول المسال كخليط مكون من غازي البيوتان والبروبان أو من غاز البيوتان أو البروبان بشكل منفصل، بالإضافة إلى تسويق الاسطوانات والخزانات الفارغة والقطع الخاصة بها والمعدة لنقل وتخزين تلك الغازات، وكذلك القيام بتنفيذ التمديدات وتركيب الخزانات في مواقع المستهلكين، ويشمل هذا النشاط جميع استخدامات الغاز المتعددة سواء ما كان منها للاستعمال المنزلي أو الأغراض الصناعية أو الزراعية أو التجارية، ولتحقيق ذلك فإن الشركة تمتلك محطات عديدة للتعبئة وأسطولا كبيرا للنقل والتوزيع.

الإيرادات:

• بلغت الإيرادات خلال الفترة من ١/١/٢٠٠٧م إلى ٣١/١٢/٢٠٠٧م ١,٣٩١,٥١٩,٨٢١ ريال مقابل ١,٣٣٩,٨٠٨,٦٣٤ ريال عن نفس الفترة من عام ٢٠٠٦م.

- بلغت كمية الغاز المباع ٤٣٩،٨١٠،٠٦٩،١ كغم بقيمة إجمالية قدرها ١،٣١٣،١٨٩،٢٥٧ ريال، وهو النشاط الرئيسي والمؤثر على حجم أعمال الشركة ونتائجها ونسبة تصل إلى ٩٤،٣٧%.
- بلغت كمية الاسطوانات المباعة ٢٤٨،٤٧٥ اسطوانة بقيمة إجمالية بلغت ٣٣،٧٨٧،٤٧٥ ريال، وهو النشاط الثاني في المبيعات ويؤثر في حجم أعمال الشركة بنسبة ٢،٤٣% لإجمالي المبيعات.
- بلغت كمية الخزانات المباعة ٨،٤١٨ خزان وبأحجام مختلفة بلغت قيمتها ٣٢،٤٤٢،٠٤٥ ريال وهو النشاط الثالث في المبيعات ويؤثر في حجم أعمال الشركة بنسبة ٢،٣٣% لإجمالي المبيعات.
- بيع قطع التمديدات والأعمال الأخرى بلغت قيمتها ١٢،١٠١،٠٤٤ ريال، وهو نشاط إضافي ويؤثر في حجم أعمال الشركة بنسبة ٠،٨٧%.

الربح (الخسارة) بعد حسم الزكاة الشرعية:

تحققت خلال الفترة المذكورة أرباحاً صافية بعد حسم الزكاة الشرعية قدرها ١٣٩،٤٠٥،٠٥٧ ريال مقابل ١١١،٤٤٣،٠٦٠ ريال عن نفس الفترة من عام ٢٠٠٦م، مع ارتفاع صافي دخل النشاط للعام الحالي ٢٠٠٧م بأكثر من ٢٢ اثنان وعشرون مليون ريال عن نفس الفترة من عام ٢٠٠٦م.

سجل السلامة:

تولي الشركة عناية فائقة بأمن وسلامة العاملين بها والمنشآت التابعة لها والمواد التي تقوم بإنتاجها وذلك بتطبيق أحدث المعايير الخاصة بالسلامة وإقامة البرامج التدريبية لموظفيها سواء في مجال الأمن والسلامة أو الصيانة الوقائية والدورية، ونتيجة ذلك وبفضل من الله فإنه لم تسجل خلال العام المنصرم أية إصابة عمل معقدة، ولم يقع أي حادث يذكر على الرغم من خطورة وحساسية المادة التي تقوم الشركة بمناولتها وتعبئتها.

العاملين:

بلغ متوسط عدد العاملين خلال هذه الفترة (١٩١٣) مقابل (١٩٨٩) خلال العام المالي السابق، وقد بلغت نسبة السعوديين منهم ٨٣%.

التدريب:

اهتمت الشركة بتدريب العاملين بها من أجل تطوير أعمالها ورفع كفاءة العمل وجودته وقد بلغ عدد المتدربين لهذا العام (٤٨٤) متدرباً مقابل (٤٣٦) متدرباً للعام الماضي.

أخبار الشركة ومشاريعها المستقبلية:

- سيتم استلام المرحلة الأولى للنظام الأمني المتكامل (الإدارة العامة – فرع المنطقة الشرقية – فرع منطقة المدينة المنورة) خلال الربع الأول من العام ٢٠٠٨م، كما تم الانتهاء من تنفيذ جميع الأعمال المدنية للمرحلة الثانية لكل من (فرع منطقة جدة – فرع منطقة الرياض) ومن المتوقع أن يتم التشغيل بنهاية الربع الأول من العام ٢٠٠٨م، كما انه من المتوقع البدء بالمرحلة الثالثة للمشروع لكل من (فرع منطقة القصيم – فرع المنطقة الجنوبية) بعد الانتهاء من المرحلة الثانية وذلك في حدود نهاية الربع الثاني من العام ٢٠٠٨م.
- تم الانتهاء من تنفيذ جميع الأعمال المدنية والكهربائية والميكانيكية لمشروع تحديث أنظمة الإطفاء والإنذار بفرعي منطقة الرياض ومنطقة المدينة المنورة، ومن المتوقع أن يتم تشغيل كلا النظامين خلال الربع الأول من العام ٢٠٠٨م.
- تم الانتهاء من تنفيذ جميع الأعمال المدنية لمشروع الإطفاء والإنذار بفرع المنطقة الشرقية وبدء العمل في تنفيذ الأعمال الميكانيكية والكهربائية، ومن المتوقع أن يكتمل العمل بالمشروع خلال الربع الثاني من العام ٢٠٠٨م.
- تم توقيع عقد لتنفيذ مشروع تحديث أنظمة الإطفاء والإنذار بفرعي الشركة بمنطقة جدة والطائف وسيتم البدء بالتنفيذ مع مطلع عام ٢٠٠٨م.

قائمة الأصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات المالية الخمس الأخيرة:

قائمة المركز المالي

2007	2006	2005	2004	2003	بيان/ العام
19,286,899	4,530,066	1,310,000	6,082,178	136,604,937	إجمالي النقدية
27,231,675	61,939,573	55,025,139	44,811,583	46,980,327	إجمالي الأرصدة المدينة
48,058,638	28,297,264	41,714,862	45,698,708	21,019,672	إجمالي الأرصدة المدينة الأخرى
263,972,978	225,823,701	169,466,907	142,109,710	124,791,214	إجمالي المخزون
358,550,190	320,590,604	267,516,908	238,702,179	329,396,150	إجمالي الأصول المتداولة
14,884,629	19,317,960	15,415,377	21,340,913	24,050,176	المصروفات المؤجلة
250,297,266	254,469,023	260,022,713	211,974,428	196,472,027	الأصول الثابتة (صافي)
36,673,303	26,722,752	27,996,474	68,557,847	49,551,345	المشروعات تحت التنفيذ
833,302,561	648,887,621	1,028,945,404	1,039,560,081	825,615,915	الاستثمارات
1,135,157,759	949,397,356	1,332,379,968	1,341,433,269	1,095,689,463	مجموع الأصول غير المتداولة
1,493,707,949	1,269,987,960	1,599,896,876	1,580,135,448	1,425,085,613	إجمالي الأصول
174,835,750	107,240,674	183,825,910	195,775,891	115,888,037	الأرصدة الدائنة
66,805,186	63,090,855	100,636,863	113,336,687	159,952,082	الأرصدة الدائنة الأخرى
0	0	3,449,000	6,880,000	6,880,000	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
241,640,936	170,331,529	287,911,773	315,992,578	282,720,119	إجمالي الخصوم المتداولة
0	0	0	3,449,000	10,329,000	قروض طويلة الأجل
151,069,283	146,685,663	144,149,160	140,362,006	143,795,798	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
151,069,283	146,685,663	144,149,160	143,811,006	154,124,798	إجمالي الخصوم الغير متداولة
392,710,219	317,017,192	432,060,933	459,803,584	436,844,917	إجمالي الخصوم
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	رأس المال المدفوع
166,721,038	152,780,532	141,636,226	124,185,000	114,849,500	الاحتياطي النظامي
13,816,757	24,874,321	21,814,383	11,881,243	11,881,243	الاحتياطي الاتفاقي
164,461,637	119,962,814	166,823,997	180,529,440	111,509,953	الأرباح المبقة
5,998,298	-94,646,899	87,561,337	53,736,181	0	مكاسب غير محققة
1,100,997,730	952,970,768	1,167,835,943	1,120,331,864	988,240,696	إجمالي حقوق المساهمين
1,493,707,949	1,269,987,960	1,599,896,876	1,580,135,448	1,425,085,613	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

قائمة الدخل

2007	2006	2005	2004	2003	بيان/ العام
1,391,519,821	1,339,808,634	1,280,775,217	1,257,013,695	1,219,315,283	المبيعات
-1,244,617,527	-1,200,167,976	-1,152,563,084	-1,125,449,483	-1,094,753,562	تكلفة المبيعات
146,902,294	139,640,658	128,212,133	131,564,212	124,561,721	مجمول ربح النشاط
-30,648,139	-45,776,435	-39,406,869	-38,094,766	-35,294,488	المصروفات الإدارية
116,254,155	93,864,223	88,805,264	93,469,446	89,267,233	صافي ربح النشاط
41,562,352	43,044,649	118,520,220	54,913,305	57,074,044	إيرادات أخرى
-14,836,961	-21,503,957	-27,985,496	-24,799,119	-14,430,037	مصروفات أخرى
142,979,546	115,404,915	179,339,988	123,583,632	131,911,240	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
-3,574,489	-3,961,855	-4,827,732	-3,057,535	-4,113,964	الزكاة الشرعية
139,405,057	111,443,060	174,512,256	120,526,097	127,797,276	صافي الدخل بعد الزكاة الشرعية

التحليل الجغرافي للإيرادات الشركة:

تتحقق إيرادات الشركة من نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

المزروعات الجوهرية في النتائج التشغيلية من نتائج العام 2006م:

التغير في قائمة الدخل

بيان / العام	2007	2006	التغير + أو (-)	نسبة التغير
المبيعات	1,391,519,821	1,339,808,634	51,711,187	3.86%
تكلفة المبيعات	-1,244,617,527	-1,200,167,976	44,449,551	3.70%
مجمل ربح النشاط	146,902,294	139,640,658	7,261,636	5.20%
المصروفات الإدارية	-30,648,139	-45,776,435	-15,128,296	33.05%
صافي ربح النشاط	116,254,155	93,864,223	22,389,932	23.85%
إيرادات أخرى	41,562,352	43,044,649	-1,482,297	3.44%
مصروفات أخرى	-14,836,961	-21,503,957	-6,666,996	31%
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	142,979,546	115,404,915	27,574,631	23.89%
الزكاة الشرعية	-3,574,489	-3,961,855	-387,366	9.78%
صافي الدخل بعد الزكاة الشرعية	139,405,057	111,443,060	27,961,997	25.09%

وتعود أسباب انخفاض الإيرادات الأخرى إلى انخفاض عوائد بعض استثمارات الشركة، كما أن انخفاض المصاريف الأخرى عائد إلى انخفاض مصاريف التقاعد المبكر، كذلك انخفاض رسوم إدارة المحافظ وانتهاء قسط إطفاء الإعانة الحكومية المسجلة على النفقات المؤجلة.

الاقتلاع من المعايير المحاسبية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين:

يتم إعداد القوائم المالية بما يتوافق مع نظام مراقبة لوائح الشركات في المملكة العربية السعودية، ويتم تطبيق المعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين السعوديين، وكذلك المعايير الدولية فيما لم يصدر بشأنه معياراً محلياً.

الشركات المستثمر فيها:

اسم الشركة أو المصنع	تاريخ الاستثمار	عدد الأسهم	النسبة
المصنع السعودي لاسطوانات الغاز	١٤٠٠هـ	٨,٦٣٩,٩٥	٣٧,٥٦%
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	١٤٠٣هـ	٢٢,٣٢٠	٩%
شركة توزيع الغاز الطبيعي	٢٠٠٠م	٥,٢٥٠	٣٥%
الشركة العربية المتحدة للزجاج	٢٠٠٦م	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥%
شركة غاز الشرق	٢٠٠٧	١٤٠,٠٠٠	٣٥%

توزيع الأرباح:

يوصي مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بنسبة ١٠ % عشرة في المائة من رأس المال بواقع ريال واحد للسهم لعام ٢٠٠٧م، وسوف يتم صرف الأرباح بعد اعتماد القرار من الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها السنوي، وبناءاً على المادة رقم ٤٢ من النظام الأساسي للشركة، يتم توزيع أرباح الشركة الصافية بعد خصم جميع المصاريف العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:-

- ١- يخصم (١٠%) عشرة في المائة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا الخصم متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال .
- ٢- يخصم من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (٥%) خمسة بالمائة من رأس المال المدفوع.
- ٣- يخصم بعد ذلك (١٠%) عشرة بالمائة من الباقي ، مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ، مع مراعاة التعليمات التي تصدر من وزارة التجارة بهذا الشأن .
- ٤- يجوز للجمعية العامة أن تقرر خصم (٥%) خمسة بالمائة من الباقي لتكوين احتياطي اتفاقي لمواجهة الحالات الهامة المستعجلة .
- ٥- يوزع الباقي من الأرباح الصافية بعد ذلك على النحو الذي يقترحه مجلس الإدارة وتوافق عليه الجمعية العامة .

الإبلاغ بملكية أسهم ذاته أجنبية في التصويت:

لم تستلم الشركة أي إشعار من أي شخص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة) لإفادة الشركة بهذه الأسهم طبقاً لأحكام المادة ٣٠ من قواعد الإدراج الصادرة عن هيئة السوق المالية.

المطلبة وحقوق تعود لأعضاء مجلس الإدارة في أسهم أو أدوات دين الشركة:

بلغ عدد الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة (٢١,٩٨٣,٣١٠) سهماً في نهاية عام ٢٠٠٧م وبيانها كالتالي :

م	اسم العضو	عدد الأسهم
١	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٤,٦٠٣,٥٠٠
٢	صندوق الاستثمارات العامة	٨,١٨٦,٤٥٥
٣	سعيد علي غدران	٨,٠٣١,٥٦٠
٤	عبدالعزیز بن عبدالله الموسى	١,٠١٢,٠٠٠
٥	عبدالله بن سالم باحمدان	١٣٩,٣٩٥
٦	عبدالله بن عبدالعزيز بن صالح النعيم	٦,٠٠٠
٧	عبدالعزیز بن سليمان الحديثي	١,٩٠٠
٨	عبدالله العلي النعيم	١,٥٠٠
٩	إبراهيم بن علي الخضير	١,٠٠٠
	الاجمالي	٢١,٩٨٣,٣١٠

المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة:

لا يوجد خلال عام ٢٠٠٧م أي قروض على الشركة.

أعضاء مجلس الإدارة والاجتماعات التي عقدت خلال السنة المالية:

إجمالي عدد الاجتماعات خلال العام (٨) ثمانية اجتماعات، وفيما يلي أسماء أعضاء مجلس الإدارة وبيان حضور كل عضو وقيمة المكافأة المستلمة:

عدد الاجتماعات	المهام	أسماء أعضاء مجلس الإدارة
٨	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب/تنفيذي	عبدالله العلي النعيم
٨	عضو / مستقل	إبراهيم العلي الخضير
٤	عضو / مستقل	سعيد علي غدران
٨	عضو / مستقل	عبدالعزیز بن حمد البسام ممثل صندوق الاستثمارات العامة
٥	عضو / مستقل	عبدالله سالم باحمدان
٨	عضو / مستقل	عبدالعزیز بن سليمان الحديثي
٦	عضو / مستقل	عبدالعزیز بن عبدالله الموسى
٨	عضو / مستقل	عبدالله بن عبدالعزيز النعيم
٧	عضو / مستقل	محمد بن عبدالله المدبل ممثل التأمينات الاجتماعية

مكافأة وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة:

١. مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والعضو المنتدب (٢,٣٧٠,٠٠٠)
 ٢. بدل حضور جلسات لأعضاء مجلس الإدارة (١٥٥,٠٠٠)
 ٣. مصاريف سفر ومبيت لأعضاء مجلس الإدارة (٥,٥٤٦)
 ٤. أتعاب لجنة المراجعة (٦٧,٥٠٠)
- الاجمالي (٢,٥٩٨,٠٤٦)

والشركات المساهمة الأخرى التي يشترك في عضويتها بعض أعضاء مجلس الإدارة
كالتالي:

اسم العضو	اسم الشركة
الأستاذ / عبدالله بن سالم باحمدان	١. شركة اسمنت اليمامة ٢. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٣. الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
الأستاذ / محمد بن عبدالله المدبل ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	١. بنك الجزيرة
المهندس / عبدالعزيز بن سليمان الحديشي	١. الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة في الشركة من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة وهم:
الدكتور إبراهيم العلي الخضير والأستاذ عبدالعزيز حمد البسام والأستاذ محمد عبدالله المدبل،
ويتم تعيين لجنة المراجعة من قبل مجلس الإدارة، ومن مهامها ترشيح المحاسب القانوني،
ومراجعة تقارير أعماله، وكذلك مراجعة تقارير المراجع الداخلي، ومراجعة التقارير المالية،
وإيداء المرئيات لمجلس الإدارة، وقد اجتمعت اللجنة خلال عام ٢٠٠٧م عدد (٩) تسعة
اجتماعات.

المعلومات المتعلقة بالعقود:

لم يتم عمل أي عقود خلال العام والتي يوجد فيها مصالح خاصة لأي عضو من
أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي أو أي شخص له علاقة بأي منهم.

الزكاة الشرعية:

- بلغت الزكاة الشرعية لعام ٢٠٠٧م مبلغ (٣,٥٧٤,٤٨٩) ريال،
- يوجد اختلاف مع مصلحة الزكاة والدخل في الربوط الزكوية لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤م
والتي بلغت (٣,٥٩٤,٤٨٠) ريال، وقد اعترضت الشركة لدى مصلحة على هذه الربوط
ولم يبت في الاعتراض حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الحالية.

الاستثمارات التي تم إنشاؤها لموظفي الشركة:

بلغت الاستثمارات التي تم إنشاؤها كالتالي:

الرصيد في ٢٠٠٧/١/١م	٢٥,٥٩٦,٥٧٧
المضاف خلال العام	٥١,٩٠٨
المستبعد خلال العام	٨,٥٢٥,١١٥
الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١م	١٧,١٢٣,٣٧٠

دوائر الحسابات ونظام الرقابة الداخلية والقوائم المالية:

- تم إعداد كافة سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- نظام الرقابة الداخلية اعد على أسس سليمة وطبق بفاعلية.
- لا يوجد أدنى شك بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها في هذا المجال.

تحفظات المحاسب القانوني على القوائم المالية السنوية:

لم يبدي مراجع الحسابات أي تحفظات على القوائم المالية السنوية.

المخاطر المالية

على ضوء النتائج المالية الحالية والماضية والنظرة المستقبلية للشركة فان أرباح الشركة التشغيلية في نمو ثابت ومستمر ولا يوجد مخاطر تذكر في الوقت الراهن.

مراجع الحسابات:

تم تعيين مراجع الحسابات (المحاسبون السعوديون) من قبل الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها السنوي الذي عقد في شهر ابريل ٢٠٠٧، لمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠٠٧م والربع الأول من عام ٢٠٠٨م، وسيتم النظر من قبل الجمعية العامة العادية في الاجتماع القادم في تعيين مراجع للحسابات، وتحديد أتعابهم لمراجعة حسابات العام ٢٠٠٨م والربع الأول من عام ٢٠٠٩م.

لائحة حوكمة الشركات:

تعمل الشركة وفقا لأحكام وإرشادات لائحة حوكمة الشركات الصادر من هيئة السوق المالية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
" شركة مساهمة سعودية "
الرياض * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٠٧م

شركة الغاز والتصنيع الأولية

" شركة مساهمة سعودية "

الرياض * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م .

ب- قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م .

ج- قائمة الأرباح المبقاة في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م .

د- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م .

هـ - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الشركة من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١٩)

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (٢٠) حتى رقم (٤٢)

* جداول :

١ - الأصول الثابتة ومجمع الإستهلاك في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م .

تقرير مراقبي الحسابات

المحترمين

السادة * مساهمي شركة الغاز والتصنيع الأهلية**(شركة مساهمة سعودية)****السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد :-**

راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الغاز والتصنيع الأهلية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١م وكذا قائمة الدخل ، وقائمة الأرباح المبقة ، وقائمة التدفقات النقدية ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (٤٢) (المعتبرة جزءاً من القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة رقم (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة والتي شملت فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

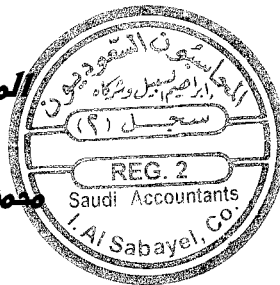
وفي رأينا فإن القوائم المالية وإيضاحاتها من رقم (١) حتى رقم (٤٢) ككل :

(أ) تظهر بعدل المركز المالي لشركة الغاز والتصنيع الأهلية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات والإيضاحات التي تحتويها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير المحاسبية الأخرى المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .

(ب) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة على الحاسب الآلي وباللغة العربية .

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبد العزيز الدامغ



التاريخ : ١٤٢٩/٢/٠٥ هـ

الموافق : ٢٠٠٨/٢/١٢ م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
" شركة مساهمة سعودية "
الرياض * المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٠٧م

بيان (أ)

م ٢٠٠٦/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان	م ٢٠٠٧ / ١٢ / ٣١	
			جزئي	كلي
		الأصول		
		الأصول المتداولة		
٤,٥٣٠,٠٦٦	(٢٠)	إجمالي التقديرية	١٩,٢٨٦,٨٩٩	
٦١,٩٣٩,٥٧٣	(٢١)	صافي الأرصدة المدينة	٢٧,٢٣١,٦٧٥	
٢٨,٢٩٧,٢٦٤	(٢٢)	أرصدة مدينة أخرى	٤٨,٠٥٨,٦٣٨	
٢٢٥,٨٢٣,٧٠١	(٢٣)	صافي المخزون والبضاعة بالطريق	٢٦٣,٩٧٢,٩٧٨	
٣٢٠,٥٩٠,٦٠٤		إجمالي الأصول المتداولة		٣٥٨,٥٥٠,١٩٠
		الأصول الغير متداولة		
٦٤٨,٨٨٧,٦٢١	(٢٤)	الاستثمارات طويلة الأجل	٨٣٣,٣٠٢,٥٦١	
٢٦,٧٢٢,٧٥٢	(٢٥)	المشروعات تحت التنفيذ	٣٦,٦٧٣,٣٠٣	
٦٧٥,٦١٠,٣٧٣		إجمالي الأصول الغير متداولة		٨٦٩,٩٧٥,٨٦٤
١,٠٤١,٨٨١,٣٩١		الأصول الثابتة بالتكلفة	١,٠٦٦,١٠٧,١٤٥	
(٧٨٧,٤١٢,٣٦٨)		نقصاً : مجموع الاستهلاك	(٨١٥,٨٠٩,٨٧٩)	
٢٥٤,٤٦٩,٠٢٣	(جول ١)	صافي الأصول الثابتة		٢٥٠,٢٩٧,٢٦٦
١٩,٣١٧,٩٦٠	(٢٦)	المصروفات المؤجلة بعد الإطفاء		١٤,٨٨٤,٦٢٩
١,٢٦٩,٩٨٧,٩٦٠		إجمالي الأصول		١,٤٩٣,٧٠٧,٩٤٩
		الخصوم وحق المساهمين		
		الخصوم المتداولة		
١٠٧,٢٤٠,٦٧٤	(٢٧)	الأرصدة الدائنة	١٧٤,٨٣٥,٧٥٠	
٦٣,٠٩٠,٨٥٥	(٢٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى	٦٦,٨٠٥,١٨٦	
١٧٠,٣٣١,٥٢٩		إجمالي الخصوم المتداولة		٢٤١,٦٤٠,٩٣٦
		الخصوم الغير متداولة		
١٤٦,٦٨٥,٦٦٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٥١,٠٦٩,٢٨٣	
١٤٦,٦٨٥,٦٦٣		إجمالي الخصوم الغير متداولة		١٥١,٠٦٩,٢٨٣
		حق المساهمين		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٥٢,٧٨٠,٥٣٢	(٢٩)	الإحتياط النظامي	١٦٦,٧٢١,٠٣٨	
٢٤,٨٧٤,٣٢١	(٣٠)	الإحتياط في الاتفاقية	١٣,٨١٦,٧٥٧	
١١٩,٩٦٢,٨١٤	(بيان ج)	الأرباح المحتسبة	١٦٤,٤٦١,٦٣٧	
(٩٤,٦٤٦,٨٩٩)	(٣١)	الأرباح (الخسائر) الغير محققة	٥,٩٩٨,٢٩٨	
٩٥٢,٩٧٠,٧٦٨		مجموع حقوق المساهمين		١,١٠٠,٩٩٧,٧٣٠
١,٢٦٩,٩٨٧,٩٦٠		إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		١,٤٩٣,٧٠٧,٩٤٩

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



شركة الغاز والتصنيع الأهلية
" شركة مساهمة سعودية "
الرياض * المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٠٦/١٢/٣١ م	رقم الإيضاح	البيان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م
١,٣٣٩,٨٠٨,٦٣٤	(٣٢)	المبيعات	١,٣٩١,٥١٩,٨٢١
(١,٢٠٠,١٦٧,٩٧٦)	(٣٣)	تكلفة المبيعات	(١,٢٤٤,٦١٧,٥٢٧)
١٣٩,٦٤٠,٦٥٨		مجمّل ربح النشاط	١٤٦,٩٠٢,٢٩٤
(٤٥,٧٧٦,٤٣٥)	(٣٤)	المصاريف العمومية والإدارية	(٣٠,٦٤٨,١٣٩)
٩٣,٨٦٤,٢٢٣		صافي دخل النشاط	١١٦,٢٥٤,١٥٥
٤٣,٠٤٤,٦٤٩	(٣٥)	إيرادات أخرى	٤١,٥٦٢,٣٥٢
(٢١,٥٠٣,٩٥٧)	(٣٦)	مصروفات أخرى	(١٤,٨٣٦,٩٦١)
١١٥,٤٠٤,٩١٥		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	١٤٢,٩٧٩,٥٤٦
(٣,٩٦١,٨٥٥)	(٣٧)	يخصم: الزكاة الشرعية	(٣,٥٧٤,٤٨٩)
١١١,٤٤٣,٠٦٠	(بيان ج)	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية	١٣٩,٤٠٥,٠٥٧



* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

(Signature)

(Signature)


(Signature)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
" شركة مساهمة سعودية "
الرياض * المملكة العربية السعودية
قائمة الأرباح المبقاة في ٣١/١٢/٢٠٠٧م

بيان (ج)

٢٠٠٦/١٢/٣١ م	البيان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م
١١١,٤٤٣,٠٦٠	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية	١٣٩,٤٠٥,٠٥٧
(١١,١٤٤,٣٠٦)	الاحتياطي النظامي بنسبة ١٠ %	(١٣,٩٤٠,٥٠٦)
١٠٠,٢٩٨,٧٥٤	صافي الربح بعد الاحتياطي النظامي	١٢٥,٤٦٤,٥٥١
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	لتوزيع الأول على المساهمين (٥% من رأس المال)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
٦٢,٧٩٨,٧٥٤	صافي الربح بعد التوزيع الأول	٨٧,٩٦٤,٥٥١
(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(١,٦٥٠,٠٠٠)
٦١,١٩٨,٧٥٤	الصافي	٨٦,٣١٤,٥٥١
(٣,٠٥٩,٩٣٨)	الاحتياطي الاتفاقية بنسبة ٥ %	(٤,٣١٥,٧٢٨)
٥٨,١٣٨,٨١٦	صافي الربح بعد الاحتياطي الاتفاقية	٨١,٩٩٨,٨٢٣
٦١,٨٢٣,٩٩٨	رصيد الأرباح المبقاة أول العام	٨٢,٤٦٢,٨١٤
١١٩,٩٦٢,٨١٤	رصيد الأرباح المبقاة آخر العام (بيان أ)	١٦٤,٤٦١,٦٣٧

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .





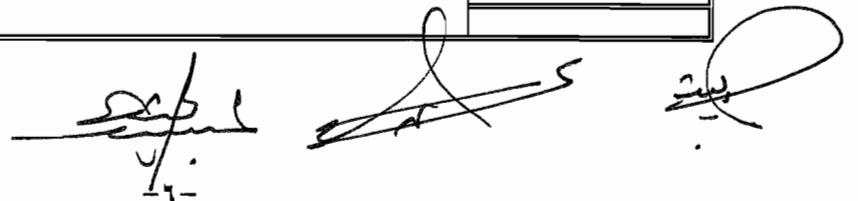


شركة الغاز والتصنيع الأولية
" شركة مساهمة سعودية "
الرياض * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٠٧/١٢/٣١م

بيان (د)

٢٠٠٦/١٢/٣١م	البيان	٢٠٠٧/١٢/٣١م
	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	
٥٨,١٣٨,٨١٦	صافي ربح العام الحالي	٨١,٩٩٨,٨٢٣
	التغيرات في الأصول والفصوم التشغيلية	
(٦,٩١٤,٤٣٤)	صافي الأرصدة المدينة	٣٤,٧٠٧,٨٩٨
١٣,٤١٧,٥٩٨	الأرصدة المدينة الأخرى	(١٩,٧٦١,٣٧٤)
(٥٦,٣٥٦,٧٩٤)	صافي المخزون والبضاعة بالطريق	(٣٨,١٤٩,٢٧٧)
(٧٦,٥٨٥,٢٣٦)	الأرصدة الدائنة	٦٧,٥٩٥,٠٧٦
(٣٧,٥٤٦,٠٠٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى	٣,٧١٤,٣٣١
٢,٥٣٦,٥٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤,٣٨٣,٦٢٠
٢٧,٧٧٦,٠٥٣	التغير في مجمع الاستهلاك	٢٨,٣٩٧,٥١١
(٣,٩٠٢,٥٨٣)	صافي المصروفات المؤجلة	٤,٤٣٣,٣٣١
(٣,٤٤٩,٠٠٠)	أقساط القروض المستحقة	-
(٨٢,٨٨٥,٠٨٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١٦٧,٣١٩,٩٣٩
	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	
(٢٢,٢٢٢,٣٦٣)	التغير في قيمة الأصول الثابتة	(٢٤,٢٢٥,٧٥٤)
٣٨٠,٠٥٧,٧٨٣	الاستثمارات طويلة الأجل	(١٨٤,٤١٤,٩٤٠)
١,٢٧٣,٧٢٢	المشروعات تحت التنفيذ	(٩,٩٥٠,٥٥١)
٣٥٩,١٠٩,١٤٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٢١٨,٥٩١,٢٤٥)
	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	الأرباح المبقاة	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
١٤,٢٠٤,٢٤٤	الاحتياطيات	٢,٨٨٢,٩٤٢
(١٨٢,٢٠٨,٢٣٥)	الأرباح الغير محققة	١٠٠,٦٤٥,١٩٧
(٢٧٣,٠٠٣,٩٩١)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٦٦,٠٢٨,١٣٩
٣,٢٢٠,٠٦٦	صافي التدفقات النقدية للعام الحالي	١٤,٧٥٦,٨٣٣
١,٣١٠,٠٠٠	رصيد النقدية أول العام	٤,٥٣٠,٠٦٦
٤,٥٣٠,٠٦٦	رصيد النقدية آخر العام	١٩,٢٨٦,٨٩٩



شركة الغاز والتصنيع الأولية
" شركة مساهمة سعودية "
الرياض * المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء في ٣١/١٢/٢٠٠٧م

بيان (هـ)

عام ٢٠٠٧م:

البيانات	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي الاتفاقي	الأرباح المبقة	الأرباح (الخسائر) الغير محققة	الإجمالي
رصيد أول العام	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٧٨٠,٥٣٢	٢٤,٨٧٤,٣٢١	١١٩,٩٦٢,٨١٤	(٩٤,٦٤٦,٨٩٩)	٩٥٢,٩٧٠,٧٦٨
المحول من أرباح العام	-	١٣,٩٤٠,٥٠٦	٤,٣١٥,٧٢٨	٨١,٩٩٨,٨٢٣	-	١٠٠,٢٥٥,٠٥٧
التغيرات خلال العام	-	-	(١٥,٣٧٣,٢٩٢)	-	١٠٠,٦٤٥,١٩٧	٨٥,٢٧١,٩٠٥
توزيعات الأرباح	-	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
رصيد آخر العام	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٦,٧٢١,٠٣٨	١٣,٨١٦,٧٥٧	١٦٤,٤٦١,٦٣٧	٥,٩٩٨,٢٩٨	١,١٠٠,٩٩٧,٧٣٠

عام ٢٠٠٦م:

البيانات	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي الاتفاقي	الأرباح المبقة	الأرباح (الخسائر) الغير محققة	الإجمالي
رصيد أول العام	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤١,٦٣٦,٢٢٦	٢١,٨١٤,٣٨٣	١٦٦,٨٢٣,٩٩٧	٨٧,٥٦١,٣٣٧	١,١٦٧,٨٣٥,٩٤٣
المحول من أرباح العام	-	١١,١٤٤,٣٠٦	٣,٠٥٩,٩٣٨	٥٨,١٣٨,٨١٧	-	٧٢,٣٤٣,٠٦١
التغيرات خلال العام	-	-	-	-	(١٨٢,٢٠٨,٢٣٦)	(١٨٢,٢٠٨,٢٣٦)
توزيعات الأرباح	-	-	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
الإجمالي	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٧٨٠,٥٣٢	٢٤,٨٧٤,٣٢١	١١٩,٩٦٢,٨١٤	(٩٤,٦٤٦,٨٩٩)	٩٥٢,٩٧٠,٧٦٨

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

" شركة مساهمة سعودية "

الرياض * المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٠٧م

أولاً .. معلومات عن الشركة :

- (١) اسم الشركة : شركة الغاز والتصنيع الأهلية .
- (٢) الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠هـ والقاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية لكلا الشركتين وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم : ٢٩٤٣/ش وتاريخ ١/٨/١٣٨١هـ وقد تم الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣هـ ، صدر قرار مجلس الوزراء رقم : ٨٢٠ وتاريخ ١٣/٦/١٣٩٤هـ بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة في شركة الغاز والتصنيع الأهلية ، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم : ١٦١٥ وتاريخ ١٤/١١/١٣٩٥هـ رأس مال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١/١/١٣٩٦هـ وقد بدأت الشركة ممارسة عملها بعد الدمج في ذلك التاريخ .
- (٣) السجل التجاري : صادر من فرع وزارة التجارة بالرياض برقم ١٠١/٠٠٠/٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢/٧/١٣٨٣هـ .
- (٤) الترخيص الصناعي : صادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ٩/٧/١٤١٧هـ الموافق ٢٠/١١/١٩٩٦م .
- (٥) نوع النشاط : القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق وتوزيع الغاز ومشتقاته داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .
- (٦) السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير ، وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

ثانياً .. السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

يتم تسجيل الأصول والخصوم وفقاً لمبدأ التكلفة الفعلية ، كما يتم إعداد البيانات المحاسبية وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية ومعايير المحاسبة الأخرى المتعارف عليها .

(٨) المخزون :

- يتم تقييم مخزون الغاز بالتكلفة وفقاً لأسعار الشراء الثابتة والمحددة من قبل شركة أرامكو السعودية .
- يتم تقييم المخزون من الأسطوانات والخزانات والمواد الأخرى بالتكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- يتم تقييم مخزون قطع الغيار بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، ويتم تكوين مخصص للمخزون الراكد والبطيء الحركة على أساس التكلفة المتوقعة سنوياً لهذه الأصناف وفي حدود ١٠٠,٠٠٠ ريال .

(٩) الاستثمارات :

- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة أقل من ٢٠% بالتكلفة الفعلية .
- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠% فأكثر طبقاً لطريقة حقوق الملكية .
- يتم عرض السندات الحكومية التي يحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالتكلفة المعدلة .

(١٠) المصاريف المؤجلة :

- يتم إطفاء المصاريف المؤجلة على مدى خمس سنوات (٢٠% سنوياً) .
- يتم احتساب إطفاء للإضافات التي تتم خلال السنة اعتباراً من تاريخ الإضافة .

(١١) الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

- يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وبالنسب الموضحة كالتالي :

نوع الأصول	معدل الإهلاك
المباني والإنشاءات	٥ %
آلات ومعدات المحطات والرافعات	١٠ %
الأثاث والمفروشات	١٠ %
العـدد والأدوات	١٠ %
السيارات والشاحنات	١٠ : ٢٠ %
المعدات المكتبية	٢٠ %
الحاسب الآلي	٢٠ %
الأقفال	٢٠ %

- يتم احتساب استهلاك للإضافات والاستبدادات التي تتم خلال السنة اعتباراً من تاريخ الإضافة أو الاستبعاد .

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة سنوياً وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

(١٣) مخصص الزكاة الشرعية :

يتم احتساب مخصص للزكاة الشرعية سنوياً ، وأية فروقات تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسويتها في السنة التي يتم الربط فيها .

(١٤) الاحتياطي النظامي :

يتم اقتطاع ١٠% من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال .

(١٥) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

يتم احتساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع ١٠% من صافي الدخل السنوي بعد خصم الاحتياطي النظامي والدفعة الأولى للمساهمين ، ومع مراعاة تعليمات وزارة التجارة والصناعة في هذا الشأن .

(١٦) الاحتياطي الاتفاقي :

يتم اقتطاع نسبة ٥% من صافي الدخل السنوي بعد خصم الاحتياطي النظامي والدفعة الأولى للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة لتكوين الاحتياطي الاتفاقي .

(١٧) العملات الأجنبية :

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، وتحول أرصدة الأصول والخصوم المسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وأي ربح أو خسارة تنتج عن ذلك تحول لقائمة الدخل .

(١٨) الإيرادات :

يتم إثبات مبيعات الغاز عند تسليم الكميات المباعة للعملاء والموزعين وإصدار فاتورة البيع ، كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في رؤوس أموال الشركات الأخرى عند إقرار التوزيع من قبل هذه الشركات وإصدار قوائمها المالية ، أما الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في الأوراق المالية فيتم إثباتها في تاريخ الاستحقاق .

(١٩) المصروفات :

يتم إثبات المصروفات فور حدوثها ووفقاً لأساس الاستحقاق .

يتم إثبات المصروفات فور حدوثها ووفقاً لأساس الاستحقاق .

ثالثاً .. إيضاحات عن الحسابات :

(٢٠) بلغ إجمالي النقدية ١٩,٢٨٦,٨٩٩ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيــان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
العهد النقدية بالفروع	-	١,٣١٠,٠٠٠
البنــوك - حسابات جارية	١٩,٢٨٦,٨٩٩	٣,٢٢٠,٠٦٦
الإجــمالي	١٩,٢٨٦,٨٩٩	٤,٥٣٠,٠٦٦

(٢١) بلغ صافي الأرصدة المدينة ٢٧,٢٣١,٦٧٥ ريال ، تفصيله كالتالي :

البيــان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
أرصدة مستهلكي الغاز	١٠,٨٥٦,٧٢٧	٢٩,٤٤٧,٨٥٩
<u>ناقصاً :</u> مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١٨٥,٧٩٤)	(١٨٥,٧٩٤)
صافي أرصدة مستهلكي الغاز	١٠,٦٧٠,٩٣٣	٢٩,٢٦٢,٠٦٥
سلف عاملين وعهد مؤقتة	٣,٨٨١,٩٧٦	٣,٣٩٢,٩٩٥
دفعات مقدمة للموردين والمقاولين	١٢,٦٧٨,٧٦٦	٢٩,٢٨٤,٥١٣
صافي الأرصدة المدينة	٢٧,٢٣١,٦٧٥	٦١,٩٣٩,٥٧٣

(٢٢) بلغت الأرصدة المدينة الأخرى ٤٨,٠٥٨,٦٣٨ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيــان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
مطالبــات التأمين	٤٠٤,٠٨٧	٣٠٤,١١١
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣٨١,٩٦٨	٣٧٠,١٦٠
ضمانات وإعتمادات مستندية	٤٧,٢٢٦,٥٨٣	٢٦,٢٥٧,٣٠٠
تأمينات لدى الجمارك والغير	٤٦,٠٠٠	٦٠٤,٦٥٩
مدىــون متنوعــون	-	٧٦١,٠٣٤
الإجــمالي	٤٨,٠٥٨,٦٣٨	٢٨,٢٩٧,٢٦٤

(٢٣) بلغ صافي المخزون والبضاعة بالطريق ٢٦٣,٩٧٢,٩٧٨ ريال ، تفاصيله كالاتي :

البيــــــــــــان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
غـــــــــــــاز	١٣,٣٣٢,٩٩٦	١٠,٩٧٩,٨٥٣
أـــــــــــــطوانات	١٩١,٣٣٠,٥٨٣	١٦٢,٤٧٦,٦٤٦
خـــــــــــــزانات	٦,١٨١,٣٤٣	٧,٨٤٧,٤٦١
قطــــــــع غيار ومواد أخرى	٥٠,١٤٣,٧٣٨	٤٤,٩١٥,٧٧١
إجمالي المخزون	٢٦٠,٩٨٨,٦٦٠	٢٢٦,٢١٩,٧٣١
مخصص المواد الراكدة والبطيئة الحركة	(٣٩٦,٠٣٩)	(٣٩٦,٠٣٠)
صــــــــــــــــافي المخــــــــــــــــزون	٢٦٠,٥٩٢,٦٢١	٢٢٥,٨٢٣,٧٠١
البضاعة بالطريق	٣,٣٨٠,٣٥٧	-
صافي المخزون والبضاعة بالطريق	٢٦٣,٩٧٢,٩٧٨	٢٢٥,٨٢٣,٧٠١

(٢٤) بلغت الاستثمارات طويلة الأجل ٨٣٣,٣٠٢,٥٦١ ريال ، تفاصيلها كالاتي :

البيــــــــــــان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
استثمارات في رؤوس أموال شركات	١٣٣,١٩٥,٢٩٢	١٠٤,٠٢٦,١١٤
استثمارات طويلة الأجل في صناديق لدى بعض البنوك المحلية	٤٤٧,٠٣٠,٥٩٧	٣٠٧,٦٧٣,٣٥١
استثمارات مرابحة طويلة الأجل	١٧,١٢٣,٣٧٠	٢٥,٥٩٦,٥٧٧
استثمارات طويلة الأجل لدى جهات استثمارية أخرى	١٥٩,٠٢٨,٣٠٨	١٣٤,٦٦٦,٥٨٥
استثمارات عقارية طويلة الأجل	٧٦,٩٢٤,٩٩٤	٧٦,٩٢٤,٩٩٤
الإجمالي	٨٣٣,٣٠٢,٥٦١	٦٤٨,٨٨٧,٦٢١

(٢٥) بلغت المشروعات تحت التنفيذ ٣٦,٦٧٣,٣٠٣ ريال ، تفاصيلها كالاتي :

البيــــــــــــان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
النظام الأمني المتكامل لفروع الشركة	٩,٣٦٥,٦٧٠	٩,١٤٨,٦٥١
توريد وتركيب وتشغيل نظام مكافحة الحريق	١٥,٤٧٣,٩٩٠	٥,٢٦١,٩٧٤
مشروعات متنوعة	١١,٨٣٣,٦٤٣	١٢,٣١٢,١٢٧
الإجمالي	٣٦,٦٧٣,٣٠٣	٢٦,٧٢٢,٧٥٢

(٢٦) بلغت المصروفات المؤجلة بعد الإطفاء ١٤,٨٨٤,٦٢٩ ريال ، تفاصيلها كالاتي :

اليان	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
إجمالي المصروفات المؤجلة	٣٣,٠٧٢,٨٣٩	٣١,٥٣٣,٩٦١
مجمع إطفاء المصروفات المؤجلة	(١٨,١٨٨,٢١٠)	(١٢,٢١٦,٠٠١)
الصافي	١٤,٨٨٤,٦٢٩	١٩,٣١٧,٩٦٠

(٢٧) بلغت الأرصدة الدائنة ١٧٤,٨٣٥,٧٥٠ ريال ، تفاصيلها كالاتي :

اليان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
شركة أرامكو السعودية - مستحقات المصافي	١٥٢,٦٣١,٦١١	٧٦,٦٣٦,٠٥٥
مستحقات دائنون وموردون	٢٠,٢١٨,٧٦٤	١٠,٤١٩,٤١٧
دفعات مقدمة من العملاء	١,٩٨٥,٣٧٥	٢٠,١٨٥,٢٠٢
الإجمالي	١٧٤,٨٣٥,٧٥٠	١٠٧,٢٤٠,٦٧٤

(٢٨) بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى ٦٦,٨٠٥,١٨٦ ريال ، تفاصيلها كالاتي :

اليان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
تأمين من أقفاء	١,٤٤٥,٦٠٠	١,٦٥٨,١٠٠
مصروفات مستحقة	٤,٢٦٦,٨٩٨	٤,١٢٨,٦١٧
مخصص الزكاة الشرعية	٣,٥٧٤,٤٨٩	٣,٩٦١,٨٥٥
الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين	٣,٣١٥,٩٨٦	٣,١٥٩,١٦٦
دائنون وتوزيعات أرباح	١٥,٠٥٢,٢١٣	٩,٤٨٧,٢٠٦
التوزيعات المقترحة	٣٩,١٥٠,٠٠٠	٣٩,١٠٠,٠٠٠
متنوع	-	١,٥٩٥,٩١١
الإجمالي	٦٦,٨٠٥,١٨٦	٦٣,٠٩٠,٨٥٥

(٣٣) بلغت تكلفة المبيعات ١,٢٤٤,٦١٧,٥٢٧ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
تكلفة الفـاز	٩٠٦,٥٢١,١٢٣	١٧٨,٤٨٣,٠٩٤
رواتب وأجـور	٢٠٢,٣٨٣,٤٣٨	١٩٨,٩٢٣,٣٨٦
تكلفة أسطوانات وخزانات وقطع	٤٩,٨٦٦,٦١٠	٤٧,٤٩٠,٢٠٠
قطـع غيار وأخرى	٣٢,٩٣٨,١٦٨	٢٦,٠٠٢,١١٩
استهلاك موجودات ثابتة	٣١,٠٧٣,٠٨٨	٢٨,٢٣٦,٤٧٢
مصرفات إدارية التشغيل	١٢,٢٢٥,٥٨٥	١٢,١٦٢,٩٥٩
تأمين تشـغيلية	٣,٤٤٥,٦٢٥	٣,٤٦٤,٢٣٩
إطفاء مصاريف إيرادية مؤجلة	٥,٤١٨,١٣٥	٤,٦٦٦,٣٠٨
إصلاحات خارجية	٧٤٥,٧٥٥	٧٣٩,١٩٩
الإجمـالي	١,٢٤٤,٦١٧,٥٢٧	١,٢٠٠,١٦٧,٩٧٦

(٣٤) بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٣٠,٦٤٨,١٣٩ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
رواتب وأجـور	١٩,٤١٧,٤٩٥	٢٥,٢٧٧,٠٢٢
إطفاء مصاريف إيرادية مؤجلة	٥٥٤,٠٧٣	٤,٨٣٥,٧٩٦
مصرفات إدارية	٥,١٧١,٣٦٠	١٠,٤٣٣,٧١٨
استهلاك موجودات ثابتة	٤,٥٨٨,٠٧٧	٤,٤٢٥,٦٤٤
تأمين إدارية	٩١٧,١٣٤	٨٠٤,٢٥٥
الإجمـالي	٣٠,٦٤٨,١٣٩	٤٥,٧٧٦,٤٣٥

(٣٥) بلغت الإيرادات الأخرى ٤١,٥٦٢,٣٥٢ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيـان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
إيرادات إستثمارات طويلة الأجل	٣٣,٠٦٥,٨٣١	٢٩,٣٧٤,١٦٩
إيجار محلات التوزيع والأقفاص	٤,٢٥٩,٨٨٦	٤,٢١٢,٩٩٤
أرباح رأسمالية بالصافي	٣٦٥,٦٧٩	٧٣٠,٦١٣
إيجار عقارات مؤجرة للغير	٢,٤٤٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠
متنوعة	١,٤٣٠,٩٥٦	٦,٤٨٦,٨٧٣
الإجمالي	٤١,٥٦٢,٣٥٢	٤٣,٠٤٤,٦٤٩

(٣٦) بلغت المصروفات الأخرى ١٤,٨٣٦,٩٦١ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيـان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
إسطوانات تالفة	١٠,٩٥٢,٠٩١	١٤,٣٥٦,٥٢٧
مصروفات التقاعد المبكر	٣,٨٨٤,٨٧٠	٧,١٤٧,٤٣٠
الإجمالي	١٤,٨٣٦,٩٦١	٢١,٥٠٣,٩٥٧

(٣٧) بلغ مخصص الزكاة الشرعية للفترة الحالية ٣,٥٧٤,٤٨٩ ريال ، تفصيله كالاتي :

البيـان	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م
صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	١٤٢,٩٧٩,٥٤٦	١١٥,٤٠٤,٩١٥
رأس المال	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	١٥٢,٧٨٠,٥٣٢	١٤١,٦٣٦,٢٢٦
الاحتياطي الاتفاقي	٩,٥٠١,٠٢٨	٢١,٨١٤,٣٨٣
الأرباح المبقاة	٨٢,٤٦٢,٨١٤	٦١,٨٢٣,٩٩٨
أرباح (خسائر) غير محققة	٥,٩٩٨,٢٩٨	(٩٤,٦٤٦,٨٩٩)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٥١,٠٦٩,٢٨٣	١٤٦,٦٨٥,٦٢٣
المخصصات الأخرى	٥٨١,٨٣٣	٥٨١,٨٢٤
دائنو التوزيعات وأخرى	١٥,٠٥٢,٢١٣	٩,٤٨٧,٢٠٦
الاستثمارات طويلة الأجل	(٨٣٣,٣٠٢,٥٦١)	(٦٤٨,٨٨٧,٦٢١)
المشروعات تحت التنفيذ	(٣٦,٦٧٣,٣٠٣)	(٢٦,٧٢٢,٧٥٢)
المصروفات المؤجلة بالصافي	(١٤,٨٨٤,٦٣٠)	(١٩,٣١٧,٩٦٠)
قطع الغير	(٥٠,١٤٣,٧٣٨)	(٤٤,٩١٥,٧٧١)
صافي الأصول الثابتة	(٢٥٠,٢٩٧,٢٦٦)	(٢٥٤,٤٦٩,٠٢٣)
وعاء الزكاة الشرعية	١٢٥,١٢٤,٠٤٩	١٥٨,٤٧٤,١٨٩
الزكاة الشرعية بنسبة ٢,٥%	٣,٥٧٤,٤٨٩	٣,٩٦١,٨٥٥

* تم احتساب الزكاة الشرعية للعام الحالي على أساس صافي الدخل قبل الزكاة .

(٣٨) الموقف الزكوي :

أ - قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل عن الفترة من عام

١٤٠٤هـ إلى عام ٢٠٠٢م .

ب- قامت الشركة بسداد مخصص الزكاة الشرعية للأعوام من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٦م

والمحسوب من وجهة نظرها وقد تم تزويد الشركة بالربوط الزكوية النهائية من قبل

مصلحة الزكاة والدخل لعامي ٢٠٠٣م ، ٢٠٠٤م وهي كالآتي :

السنة	الربط الفعلي	المخصص المسدد	الفرق
عام ٢٠٠٣م	٥,٤٣٤,٦١٥	٤,١١٣,٩٦٤	١,٣٢٠,٦٥١
عام ٢٠٠٤م	٥,٣٣١,٣٦٤	٣,٠٥٧,٥٣٥	٢,٢٧٣,٨٢٩
الإجمالي	١٠,٧٦٥,٩٧٩	٧,١٧١,٤٩٩	٣,٥٩٤,٤٨٠

وقد إعترضت الشركة على هذه الربوط لدى لجنة الإعتراض الزكوية بمصلحة الزكاة

والدخل ولم يبت في هذا الإعتراض حتى الآن ،

(٣٩) بلغ ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ١,٨٧٨,٠٤٦ ريال ، تفصيله كالآتي :

البيانات	٢٠٠٧/١٢/٣١م	٢٠٠٦/١٢/٣١م
بدل حضور الجلسات	١٥٥,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
مكافأة المجلس	١,٦٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
مصروفات سفر	٥,٥٤٦	٧,٨٤٠
بدل حضور لجنة المراجعة	٦٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
الإجمالي	١,٨٧٨,٠٤٦	١,٨١٥,٣٤٠

(٤٠) نظام التقاعد المبكر :-

تطبق الشركة نظاماً لتحفيز عامليها القدامى الذين قضوا مدة خدمة بالشركة لا تقل عن عشرين عاماً متصلة على التقاعد المبكر ، وذلك بغرض تطوير وتجديد الموارد البشرية بالشركة ، وبموجب هذا النظام يتم منح العامل الذي يتقاعد مبكراً مكافأة قدرها عشرين شهراً من الراتب الأساسي وقد بلغت المكافأة المدفوعة وفقاً لهذا النظام خلال عام ٢٠٠٧ م مبلغ ٣,٨٨٤,٨٧٠ ريال مقابل مبلغ ٧,١٤٧,٤٣٠ ريال في عام ٢٠٠٦ م .

(٤١) الارتباطات الرأسمالية :-

بلغت الارتباطات الناتجة عن عقود الأعمال الرأسمالية مبلغ ٣٩,١٣٧,٤١٣ ريال ، تفاصيلها كالاتي :

بيــــــــــــــــان الارتبــــــــــــــــاط	قيمة الارتباط في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م
عملية تصنيع (٣٠,٠٠٠) قفص الك	٦,٢٩٤,٠٨٠
مشروع تحديث نظام مكافحة الحريق في بعض فروع الشركة	٢١,١٧٨,٨٢٤
مشروع توريد وتجهيز شــــــــــــــــاحات	٢,٠٢٧,١٥٠
مشروع النظام الأمني المتكامل لفروع الشركة	١,٨٩١,٩٩٩
مشروعات أخــــــــــــــــرى	٧,٧٤٥,٣٦٠
الإجمالي	٣٩,١٣٧,٤١٣

(٤٢) الالتزامات المحتملة :-

تضمن الشركة بعض الشركات الأخرى المستثمر فيها لدى صندوق التنمية الصناعية بنسبة مساهمتها في رؤوس أموال هذه الشركات وقد بلغ إجمالي هذه الضمانات ٧٩,٢٩٤,١٩٠ ريال ، تفاصيلها كالاتي :-

الشركة المستثمر فيها	نسبة المساهمة	مبلغ الضمان
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	٩ %	٧٢,٤٦٠,٤٤٠
شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة	٣٥ %	٦,٨٣٣,٧٥٠
الإجمالي		٧٩,٢٩٤,١٩٠

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

" شركة مساهمة سعودية "

الأصول الثابتة ومجموع الاستهلاك في ٣١/١٢/٢٠٠٧م

جدول رقم (١)

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٧/١٢/٣١م	مجموع الاستهلاك				مجموع الأصول الثابتة				الأصول رصيد ٢٠٠٧/١/١م	البيانات
	رصيد ٢٠٠٧/١٢/٣١م	مجموع الاستهلاك من	استهلاك الحالية	رصيد ٢٠٠٧/١/١م	رصيد ٢٠٠٧/١٢/٣١م	خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠٠٧/١/١م		
٥٩,٦٧٣,٦٢٦	-	-	-	-	٥٩,٦٧٣,٦٢٦	٢,٤٥٢,٠٣١	-	٦٢,١٢٥,٦٥٧	الأراضي	
٩١,٦١٩,٤١٠	٢١٣,٧٨٩,٢١٧	٥,١٩٩,٠٤٥	٦,٢٩٤,٢٩٤	٢١٣,٦٩٣,٩٦٨	٣٠٥,٤٠٨,٦٢٧	٥,١٩٩,٠٤٨	٨,٤٢٨,١١٢	٣٠٢,١٧٩,٥٦٣	المباني والإساعات	
٣٩,٤٠٦,٧٣٤	٢٩٥,٦٦٦,٧٢٠	٨٦,٤٤١	٩,٦٣٢,٥٧٠	٢٨٦,١٢٠,٥٩١	٣٣٥,٠٧٣,٤٥٤	٩٦,٤٦٧	١,٥٢٤,٣٥٦	٣٣٣,٦٤٥,٥٦٥	آلات ومعدات المحطات	
١,٤٣٣,٧٤٣	١,٩٠٦,٠١٢	١٤,٥٥٨	١٩١,٧١٥	١,٧٢٨,٨٥٥	٣,٣٣٩,٧٥٥	١٤,٥٦٦	٣٠٨,٦٤٤	٣,٤٥٠,٦٧٧	العقود والأوتار	
٤,٤١٩,٩٥٤	١١,٠٧٩,٢٣٣	٢٠٩,٩٣٨	٩٥٨,٨٧٥	١٠,٣٣٠,٢٩٦	١٥,٤٩٩,١٨٧	٢١٠,٦٤٨	٦٨٦,١٧٥	١٥,٠٢٣,٦٦٠	الأثاث	
٢٧,٧٣١,٣٦١	٢٢٠,٥١٨,٩١١	١,٣٤٩,٦٣٢	١٠,٤٣٧,٥٢١	٢١١,٤٣١,٠٢٢	٢٤٨,٢٥٠,٢٧٢	١,٥٣٥,١٧٠	٩,٥٦٥,٣٣٢	٢٤٠,٢٢٠,١١٠	معدات النقل والسيارات	
١٤,٦٧٤,٩٩٤	٦١,٦٦١,٦١٤	١٧٢,٠٦٨	٤,٤٨٣,٣٩٦	٥٧,٣٥٠,٢٨٥	٧٦,٣٣٦,٦٠٧	١٧٢,٠٦٨	١٢,٢٥١,٦٧٠	٦٤,٢٥٧,٠٠٥	معدات توزيع (الأقفال)	
١٩٥,٨٤٢	١,٠٦٣,٩٦٣	٩٤,١٩٧	١,٠٩,٨٩٦	١,٠٤٨,٢٦٤	١,٢٥٩,٨٠٥	٩٤,٥١٦	٩٤,٠٢٤	١,٢٦٠,٢٩٧	لوازم مكتبية	
١١,١٤١,٦٠٢	١٠,١٢٤,٢١٠	١٣٦,٩٥٢	٣,٥٥٢,٠٧٥	٦,٧٠٩,٠٨٧	٢١,٢٦٥,٨١٢	١٣٦,٩٧٠	١,٢٧٨,٩٢٥	٢٠,١٢٣,٨٥٧	الحاسب الآلي	
٢٥٠,٢٩٧,٢٦٦	٨١٥,٨٠٩,٨٧٩	٧,٢٦٢,٨٣١	٣٥,٦٦٠,٣٤٢	٧٨٧,٤١٢,٣٦٨	١,٠٦٦,١٠٧,١٤٥	٩,٩١١,٤٨٤	٣٤,١٣٧,٢٣٨	١,٠٤١,٨٨١,٣٩١	مجموع الأصول الثابتة	