

**شركة الغاز والتصنيع الأولية**  
**" شركة مساهمة سعودية "**  
**الرياض \* المملكة العربية السعودية**  
**القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٧م**

**شركة الغاز والتصنيع الأولية**  
" شركة مساهمة سعودية "

**الرياض \* المملكة العربية السعودية**

**فهرست**

\* تقرير فحص القوائم المالية الأولية .

\* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٧/٩/٣٠ م .

ب- قائمة الدخل الأولية عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٧/٩/٣٠ م .

ج- قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٠٧/٩/٣٠ م .

\* جداول :

١ - الأصول الثابتة ومجمع الإستهلاك في ٢٠٠٧/٩/٣٠ م .

\* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٧/٩/٣٠ 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 (٣٢)

# SAUDI ACCOUNTANTS

(I. ALSOBAYEL CO.)

(REG. 2)

I.AL-SOBAYEL, - M. EL-DAMEGH

L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982

Chartered Accountants

# المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشركاه)

سجل ٢،

إبراهيم السبيل - محمد الدامغ

ت (٧٦) عام ١٤٠١ هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠٢ هـ

محاسبون قانونيون

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

السادة \* مساهمي شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ..

فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠/٩/٢٠٠٧ م ، وكذا قائمة الدخل الأولية ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والتي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة وقد تم فحصنا وفقاً للمعيار الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يحدد متطلبات القياس والعرض والإفصاح عن عناصر التقارير الأولية ، وتعد عملية الفحص التي قمنا بها أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة والآراء والمعايير الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفق ما لها من اختصاص ، ومعيار المراجعة والتأكدات الدولية فيما لم يصدر بشأنه معيار أو رأي مهني وذلك بهدف إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، ولذلك فإننا لا نبدي رأينا حول القوائم المالية الأولية حيث أن نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية ، وبناء على عملية الفحص المحدود التي قمنا بها لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة حتى تتفق مع معايير المحاسبة والآراء والمعايير المهنية الأخرى ، وكذلك مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للبيانات والسجلات المحاسبية المدونة على الحاسب الآلي للشركة وباللغة العربية .

المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل



التاريخ : ١٩/١٠/١٤٢٨ هـ

الموافق : ٣١/١٠/٢٠٠٧ م

Main Office Riyadh	P.O. Box 6941	Tel. 4641922	Fax 4620474	٤٦٢٠٤٧٤	٤٦٤١٩٢٢	ص.ب: ٦٩٤١	المركز الرئيسي الرياض:
Jeddah Branch	P.O. Box 5401	Tel. 6520354	Fax 6523854	٦٥٢٣٨٥٤	٦٥٢٠٣٥٤	ص.ب: ٥٤٠١	فرع جدة:
Onaizah Branch	P.O. Box 97	Tel. 3645985	Fax 3644730	٣٦٤٤٧٣٠	٣٦٤٥٩٨٥	ص.ب: ٩٧	فرع عنيزة:
Hail Branch	P.O. Box 1565	Tel. 5334967	Fax 5338343	٥٣٣٨٣٤٣	٥٣٣٤٩٦٧	ص.ب: ١٥٦٥	فرع حائل:

Website : www.saudi-accountants.com  
E-mail : info@saudi-accountants.com

C.C. No. 17253 رقم الغرفة التجارية ١٧٢٥٣

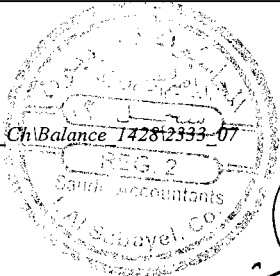
الموقع على الإنترنت www.saudi-accountants.com  
البريد الإلكتروني info@saudi-accountants.com

**شركة الغاز والتصنيع الأولية**  
**" شركة مساهمة سعودية "**  
**الرياض \* المهلكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٧م**

بيان (أ)

٢٠٠٦/٩/٣٠ م	رقم الإيضاح	البيانات	٢٠٠٧/٩/٣٠ م	
			جزئي	كلي
		<b>الأصول</b>		
		<b>الأصول المتداولة</b>		
٤٤,٦٥٦,٤٨٨	(٢٠)	إجمالي النقديّة	١٦,٦٤٨,٥٥١	
٤٨,٦٢٥,٧٩١	(٢١)	صافي الأرصدة المدينة	٣٨,٢٥٧,٦١٨	
٥٦,٠١٣,٧٠٥	(٢٢)	أرصدة مدينة أخرى	٣٩,١٠٣,٥٩٥	
٢٠٩,١٨٦,٧٠٦	(٢٣)	صافي المخزون والبضاعة بالطريق	٢٤٠,٣٥٩,٩١١	
٣٥٨,٤٨٢,٦٩٠		إجمالي الأصول المتداولة		٣٣٤,٣٦٩,٦٧٥
		<b>الأصول الغير متداولة</b>		
٧١٥,٨١٢,٧٠٠	(٢٤)	الاستثمارات طويلة الأجل	٧١٤,٢٧٤,٨٧٤	
٣٨,٥٦٢,٨٤٤		المشروعات تحت التنفيذ	٣٨,٤٣٨,٠٧٢	
٧٥٤,٣٧٥,٥٤٤		إجمالي الأصول الغير متداولة		٧٥٢,٧١٢,٩٤٦
١,٠٢٥,٢٩٠,٣٨٥		الأصول الثابتة بالتكلفة	١,٠٥٣,٣٨٣,٧٥٨	
(٧٧٩,٦١١,٨١٣)		نقصاً : مجموع الاستهلاك	(٨٠٧,٠٠٤,٣٩٢)	
٢٤٥,٦٧٨,٥٧٢		صافي الأصول الثابتة		٢٤٦,٣٧٩,٣٦٦
٢٠,١٥٣,٣٠٤		المصرفات المؤجلة بعد الإطفاء		١٦,١٥١,١٢٧
١,٣٧٨,٦٩٠,١١٠		إجمالي الي الأصول		١,٣٤٩,٦١٣,١١٤
		<b>الخصوم وحقوقي المساهمين</b>		
		<b>الخصوم المتداولة</b>		
١٩٤,٤٥٦,٤٨٨	(٢٥)	الأرصدة الدائنة	١٦٣,٥٩٣,٩٢٧	
٢٢,٤٠٣,٦٣١	(٢٦)	الأرصدة الدائنة الأخرى	٢٥,٦٠٦,٣٢٣	
٢١٦,٨٦٠,١١٩		إجمالي الخصوم المتداولة		١٨٩,٢٠٠,٢٥٠
		<b>الخصوم الغير متداولة</b>		
١٣٩,٨٦٩,٣٤٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٤٣,٠٣٨,١٠٠	
١٣٩,٨٦٩,٣٤٥		إجمالي الخصوم الغير متداولة		١٤٣,٠٣٨,١٠٠
		<b>حقوقي المساهمين</b>		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٤١,٦٣٦,٢٢٦		الإحتياطي النظامي	١٥٢,٧٨٠,٥٣٢	
٢١,٨١٤,٣٨٣		الإحتياطي الاتفاقي	٩,٥٠١,٠٢٨	
٦١,٨٢٣,٩٩٧		الأرباح المحتجزة	٨٢,٤٦٢,٨١٤	
(٣٧,٠٧٥,١٥٦)		خصائر غير محققة	(٦٨,٦٠٢,٥٢٥)	
٨٣,٧٦١,١٩٦	(بيان ب)	صافي ربح الفترة الحالية	٩١,٢٣٢,٩١٥	
١,٠٢١,٩٦٠,٦٤٦		مجموع حقوقي المساهمين		١,٠١٧,٣٧٤,٧٦٤
١,٣٧٨,٦٩٠,١١٠		إجمالي الخصوم وحقوقي المساهمين		١,٣٤٩,٦١٣,١١٤

\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



[Signature]

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

**قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ٢٠٠٧/١/١م حتى ٢٠٠٧/٩/٣٠م**

(بيان ب)

٢٠٠٦/٩/٣٠م	رقم الإيضاح	البيان	٢٠٠٧/٩/٣٠م
٩٧٩,٩٠٧,٣٧٣	(٢٧)	المبيعات	١,٠٢٣,٦٥٩,٠٣١
(٨٨٥,٩٦٦,٨٨٥)	(٢٨)	تكلفة المبيعات	(٩٣٢,٦٥٩,٢٤١)
٩٣,٩٤٠,٤٨٨		مجمّل ربح النشاط	٩٠,٩٩٩,٧٩٠
(٣١,٩٦٠,٥٩٣)	(٢٩)	المصاريف العمومية والإدارية	(٢٢,٢٦١,٩٤١)
٦١,٩٧٩,٨٩٥		صافي دخل النشاط	٦٨,٧٣٧,٨٤٩
٣٧,٢٩٢,٨٠٤	(٣٠)	إيرادات أخرى	٣٢,٣٦٥,٨٥٣
(١٣,٢٩٥,٠١٥)		المصروفات الأخرى	(٧,٧٢١,١٤٣)
٨٥,٩٧٧,٦٨٤		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	٩٣,٣٨٢,٥٥٩
(٢,٢١٦,٤٨٨)	(٣١)	الزكاة الشرعية عن الفترة	(٢,١٤٩,٦٤٤)
٨٣,٧٦١,١٩٦	(بيان أ)	صافي ربح الفترة الحالية	٩١,٢٣٢,٩١٥
١,١٢		ربح السهم العادي	١,٢٢

• الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



AZ:\Balance\_Ch\Balance\_14282333\_07

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٣٠/٩/٢٠٠٧م**

بيان (ج)

٢٠٠٦/٩/٣٠م	البيان	٢٠٠٧/٩/٣٠م
	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>	
٨٣,٧٦١,١٩٦	صافي ربح الفترة الحالية	٩١,٢٣٢,٩١٥
	<b>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</b>	
٦,٣٩٩,٣٤٨	صافي الأرصدة المدينة	٢٣,٦٨١,٩٥٥
(١٤,٢٩٨,٨٤٣)	الأرصدة المدينة الأخرى	(١٠,٨٠٦,٣٣١)
(٣٩,٧١٩,٧٩٩)	المخزون	(١٤,٥٣٦,٢١٠)
١٠,٦٣٠,٥٧٨	الأرصدة الدائنة	٥٦,٣٥٣,٢٥٣
(٧٨,٢٣٣,٢٣٢)	الأرصدة الدائنة الأخرى	(٣٧,٤٨٤,٥٣٢)
(٤,٢٧٩,٨١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٣,٦٤٧,٥٦٣)
١٩,٩٧٥,٤٩٨	التغير في مجمع الاستهلاك	١٩,٥٩٢,٠٢٤
(٤,٧٣٧,٩٢٧)	إطفاء المصروفات المؤجلة	٣,١٦٦,٨٣٣
(٣,٤٤٩,٠٠٠)	أقساط القروض المستحقة	-
(٢٣,٩٥١,٩٩٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١٢٧,٥٥٢,٣٤٤
	<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>	
(٥,٦٣١,٣٥٧)	التغير في قيمة الأصول الثابتة	(١١,٥٠٢,٣٦٧)
٣١٣,١٣٢,٧٠٤	الاستثمارات طويلة الأجل	(٦٥,٣٨٧,٢٥٣)
(١٠,٥٦٦,٣٧٠)	المشروعات تحت التنفيذ	(١١,٧١٥,٣٢٠)
٢٩٦,٩٣٤,٩٧٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٨٨,٦٠٤,٩٤٠)
	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>	
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	الأرباح المبقاة	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
-	الإحتياطيات	(١٥,٣٧٣,٢٩٣)
(١٢٤,٦٣٦,٤٩٣)	النقص في قيمة الاستثمارات	٢٦,٠٤٤,٣٧٤
(٢٢٩,٦٣٦,٤٩٣)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(٢٦,٨٢٨,٩١٩)
٤٣,٣٤٦,٤٨٨	صافي التدفقات النقدية للفترة الحالية	١٢,١١٨,٤٨٥
١,٣١٠,٠٠٠	رصيد النقدية أول الفترة	٤,٥٣٠,٠٦٦
٤٤,٦٥٦,٤٨٨	رصيد النقدية آخر الفترة	١٦,٦٤٨,٥٥١



-٥-

[Signature]

## شركة الغاز والتصنيع الأهلية

" شركة مساهمة سعودية "

### الرياض \* المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٧م

#### 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 لكلتا 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 ، ويتم تسعير المنصرف خلال العام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- يتم تقييم مخزون قطع الغيار بالتكلفة ووفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، وتقوم الإدارة بتكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة بعد دراستها لعناصر المخزون .

(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 الأصل	معدل الإهلاك
المباني والإنشاءات	٥ %
آلات ومعدات المحطات	١٠ %
السيارات والشاحنات	١٠ : ٢٠ %
الأقفــــــــــــــــاص	٢٠ %
الأثاث والمفروشات	١٠ %
المعدات المكتبية	٢٠ %
الحاسب الآلي	٢٠ %
العــــــــــــــــدد والأدوات	١٠ %



- يتم احتساب إستهلاك الإضافات والإستبعادات التي تتم خلال السنة إعتباراً من تاريخ الإضافة أو الإستبعاد .

(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 ضمن حساب المصاريف أو الإيرادات الأخرى .

(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 .

ثالثاً .. إيضاحات عن الحسابات :

(٢٠) بلغ إجمالي النقدية ١٦,٦٤٨,٥٥١ ريال ، تفصيله كالتالي :

البيانات	٢٠٠٧/٩/٣٠ م	٢٠٠٦/٩/٣٠ م
عهد نقدية بالفروع	١,٣١٠,٠٠٠	١,٣٠٢,٥٥١
البنك الأهلي التجاري - حسابات جارية	١٥,٣٣٨,٥٥١	٤٣,٣٥٣,٩٣٧
الإجمالي	١٦,٦٤٨,٥٥١	٤٤,٦٥٦,٤٨٨

(٢١) بلغ صافي الأرصدة المدينة ٣٨,٢٥٧,٦١٨ ريال ، تفصيله كالتالي :

البيانات	٢٠٠٧/٩/٣٠ م	٢٠٠٦/٩/٣٠ م
أرصدة مستهلكي الغاز	١٥,٩٠٤,٤٣٧	٢٩,٩٧٥,١٣٤
ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١٨٥,٧٩٤)	(١٨٥,٧٩٤)
صافي أرصدة مستهلكي الغاز	١٥,٧١٨,٦٤٣	٢٩,٧٨٩,٣٤٠
سلف عاملين وعهد مؤقتة	٣,٨٨٧,٩٤٧	٣,١٥٢,٩٥١
دفعات مقدمة للموردين والمقاولين	١٨,٦٥١,٠٢٨	١٥,٦٨٣,٥٠٠
صافي الأرصدة المدينة	٣٨,٢٥٧,٦١٨	٤٨,٦٢٥,٧٩١

(٢٢) بلغت الأرصدة المدينة الأخرى ٣٩,١٠٣,٥٩٥ ريال ، تفصيلها كالآتي :

البيانات	٢٠٠٧/٩/٣٠ م	٢٠٠٦/٩/٣٠ م
مطالبات التأمين	٨٥٣,٩٨٩	٣١٢,٨٤٧
مصاريف مدفوعة مقدما	٤,٢٣٥,٢٠٤	١٩,٣٦٨,٦٩٠
إعتمادات مستندية	٣٣,٥٥٠,٨١٥	٣٥,١٥١,٩١٢
تأمينات لدى الجمارك والغير	١٨٥,٦٦٥	٦٠٢,٦٣٢
مدنيون متنوعون	٢٧٧,٩٢٢	٥٧٧,٦٢٤
الإجمالي	٣٩,١٠٣,٥٩٥	٥٦,٠١٣,٧٠٥

(٢٣) بلغ صافي المخزون والبضاعة بالطريق ٢٤٠,٣٥٩,٩١١ ريال ، تفصيله كالآتي :

البيانات	٢٠٠٧/٩/٣٠ م	٢٠٠٦/٩/٣٠ م
غاز وإسطوانات وخزانات	١٨٩,١١٩,٧٤٣	١٥٦,١٧١,٧٣٠
قطع غيار ومواد أخرى	٤٨,٦١٥,١٥٣	٤٠,٥٢٥,٤٠١
إجمالي المخزون	٢٣٧,٧٣٤,٨٩٦	١٩٦,٦٩٧,١٣١
مخصص المواد الراكدة والبطيئة الحركة	(٣٧١,٠٣٩)	(٣٧١,٠٣٠)
صافي المخزون	٢٣٧,٣٦٣,٨٥٧	١٩٦,٣٢٦,١٠١
البضاعة بالطريق	٢,٩٩٦,٠٥٤	١٢,٨٦٠,٦٠٥
صافي المخزون والبضاعة بالطريق	٢٤٠,٣٥٩,٩١١	٢٠٩,١٨٦,٧٠٦

(٢٤) بلغت الاستثمارات طويلة الأجل ٧١٤,٢٧٤,٨٧٤ ريال ، تفصيلها كالآتي :

البيانات	٢٠٠٧/٩/٣٠ م	٢٠٠٦/٩/٣٠ م
استثمارات في رؤوس أموال شركات	١٣٣,١٩٥,٢٩٢	٩٢,٥٤٧,٠٧٣
استثمارات طويلة الأجل في صناديق لدى بعض البنوك المحلية	٣٤٥,٠٨٨,٤٣٨	٣٥٠,١٣٥,٤٠٤
استثمارات مرابحة طويلة الأجل	١٨,٤٢٩,٤٢٠	٢٨,٨٥٨,٠٨٦
استثمارات طويلة الأجل لدى جهات استثمارية أخرى	١٤٠,٦٣٦,٧٣٠	١٦٧,٣٤٧,١٤٣
استثمارات عقارية طويلة الأجل	٧٦,٩٢٤,٩٩٤	٧٦,٩٢٤,٩٩٤
الإجمالي	٧١٤,٢٧٤,٨٧٤	٧١٥,٨١٢,٧٠٠

\* تتضمن الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات استثمارات مقومة وفق طريقة حقوق الملكية على أساس القوائم المالية للشركات المستثمر فيها كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م .

(٢٥) بلغت الأرصدة الدائنة ١٦٣,٥٩٣,٩٢٧ ريال ، تفصيلها كالاتي :

٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	البيــــــــــــــــــــــــان
١٣٨,٨٢١,٢١٣	١٤٥,٩٧٢,٢١٠	شركة أرامكو السعودية - مستحقات المصافي
٣١,٥٣١,٧٥٧	١٤,٦٩٨,٠٧٥	مســـــــــــــــــــــــــتحقات دائـــــــــــــــــــــــــون ومـــــــــــــــــــــــــوردون
٢٤,١٠٣,٥١٨	٢,٩٢٣,٦٤٢	دفعــــــــــــــــــــــــات مقدــــــــــــــــــــــــمة من العمــــــــــــــــــــــــلاء
١٩٤,٤٥٦,٤٨٨	١٦٣,٥٩٣,٩٢٧	الإجمــال

(٢٦) بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى ٢٥,٦٠٦,٣٢٣ ريال، تفصيلها كالاتي :

٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	البيــــــــــــــــــــــــان
١,٦٥٨,١٠٠	١,٤٧٣,١٠٠	تأميــــــــــــــــــــــــن أقفــــــــــــــــــــــــاص
٣,٠٥٢,٤٩٥	٣,٠٢٥,٤٩٣	مصرفــــــــــــــــــــــــات مســــــــــــــــــــــــتحقة
٢,٢١٦,٤٨٨	٢,١٤٩,٦٤٤	مخصــــــــــــــــــــــــص الزكــــــــــــــــــــــــاة الشرعــــــــــــــــــــــــية
٣,١٣٠,٢٧٠	٣,٢٨٧,٢٨٥	الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
٩,٥٤٢,٢٠٨	١٥,٣٨٦,٩٣٨	دائــــــــــــــــــــــــن و توزيــــــــــــــــــــــــعــــــــــــــــــــــــات أربــــــــــــــــــــــــاح
٢,٨٠٤,٠٧٠	٢٨٣,٨٦٣	أرصــــــــــــــــــــــــدة دائــــــــــــــــــــــــنة متنوعــــــــــــــــــــــــة
٢٢,٤٠٣,٦٣١	٢٥,٦٠٦,٣٢٣	الإجمــال

(٢٧) بلغت مبيعات الفترة ١,٠٢٣,٦٥٩,٠٣١ ريال ، تفصيلها كالاتي :

٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	البيــــــــــــــــــــــــان
٩٢٩,٧٧٦,٥٣٥	٩٦٨,٤٥٠,٣٤١	مبيــــــــــــــــــــــــعات الغــــــــــــــــــــــــاز
٤٦,٧٧٩,١٦٧	٤٨,٣٢٥,٧٧٧	مبيــــــــــــــــــــــــعات أسطوانات وخزانات وقطع
٣,٣٥١,٦٧١	٦,٨٨٢,٩١٣	إيرــــــــــــــــــــــــادات الخدمــــــــــــــــــــــــة والنقل والتركيب
٩٧٩,٩٠٧,٣٧٣	١,٠٢٣,٦٥٩,٠٣١	الإجمــال

(٢٨) بلغت تكلفة المبيعات ٩٣٢,٦٥٩,٢٤١ ريال ، تفصيلها كالاتي :

٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	البينــــــــــــــــان
٦٥٤,٨٩٦,٠٣١	٦٨٠,٩٩٨,٦٩٥	تكلفة الغــــــــــــــــاز
١٤٤,٣٩٣,٧٢٨	١٤٩,٣٦٤,٧٣٥	رواتب وأجــــــــــــــــور
٣٣,١١٦,٨٢٧	٣٩,٤٤٤,٧٧٠	تكلفة أسطوانات وخزانات وقطع
١٦,٥٩٠,٠٦٩	٢٣,٣٧٤,٢٠١	قطــــــــــــــــع غيار وأخرى
٢٠,٧٥٦,٧٢٤	٢٢,٤٩٨,٩٢١	استهلاك موجودات ثابتــــــــــــــــة
٧,٥٨٩,٧٦٥	٨,٢٧١,١٥٣	مصروفات إدارية التشغيل
٢,٨٠٧,٤٩٣	٢,٦٠٠,٢٠٩	تأمين تشــــــــــــــــغيلية
٣,٣٥٥,٤٩٧	٤,٠٥٤,٧٦٩	إطفاء مصاريف إيرادية مؤجلة
٢,٤٦٠,٧٥١	٢,٠٥١,٧٨٨	إصلاحات خارجيــــــــــــــــة
١٨٥,٩٦٦,٨٨٥	٩٣٢,٦٥٩,٢٤١	الإجمــــــــــــــــالي

(٢٩) بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٢٢,٢٦١,٩٤١ ريال ، تفصيلها كالاتي :

م ٢٠٠٦/٩/٣٠	م ٢٠٠٧/٩/٣٠	البينــــــــــــــــان
١٨,٤١٩,٢١٦	١٤,٦٨٠,٦٧٢	رواتب وأجــــــــــــــــور
٤,٥٨٩,٦٤٢	٤٧٨,١٢٧	إطفاء مصاريف إيرادية مؤجلة
٦,٧٧٩,٤٩١	٣,٠٨١,٤٧٣	مصروفات إداريــــــــــــــــة
١,٥٥٨,١٧٢	٣,٤٣٠,٥٣٣	استهلاك موجودات ثابتــــــــــــــــة
٦١٤,٠٧٢	٥٩١,١٣٦	تأمينــــــــــــــــات إداريــــــــــــــــة
٣١,٩٦٠,٥٩٣	٢٢,٢٦١,٩٤١	الإجمــــــــــــــــالي

(٣٠) بلغت الإيرادات الأخرى ٣٢,٣٦٥,٨٥٣ ريال ، تفصيلها كالاتي :

٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	البيان
٢٦,٦٤٠,٤٩٥	٢٦,٥٠٩,٠٦٩	إيرادات إستثمارات طويلة الأجل
٣,١٥٩,٧٤٥	٣,١٩٧,٠١٤	إيجار محلات التوزيع والأقفاص
(٣,٠٤٥)	٦٨,٨٨٢	أرباح رأسمالية بالصافي
١,٦٨٠,٠٠٠	١,٨٨٠,٠٠٠	إيجار عقارات مؤجرة للغير
٥,٨١٥,٦٠٩	٧١٠,٨٨٨	إيرادات متنوعة
٣٧,٢٩٢,٨٠٤	٣٢,٣٦٥,٨٥٣	الإجمالي

(٣١) بلغ مخصص الزكاة الشرعية للفترة الحالية ٢,١٤٩,٦٤٤ ريال ، تفصيله كالاتي :

٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	البيان
٨٥,٩٧٧,٦٨٤	٩٣,٣٨٢,٥٥٩	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٤١,٦٣٦,٢٢٦	١٥٢,٧٨٠,٥٣٢	الاحتياطي النظامي
٢١,٨١٤,٣٨٣	٩,٥٠١,٠٢٨	الاحتياطي الاتفاقي
٦١,٨٢٣,٩٩٧	٨٢,٤٦٢,٨١٤	الأرباح المبهمة
(٣٧,٠٧٥,١٥٦)	(٦٨,٦٠٢,٥٢٥)	الخسائر الغير محققة في قيمة الاستثمارات
١٣٩,٨٦٩,٣٤٥	١٤٣,٠٣٨,١٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥٦,٨٢٤	٥٥٦,٨٣٣	المخصصات الأخرى
٩,٥٤٢,٢٠٨	١٥,٣٨٦,٩٣٨	دائنو التوزيعات وأخرى
(٧١٥,٨١٢,٧٠٠)	(٧١٤,٢٧٤,٨٧٤)	الاستثمارات طويلة الأجل
(٣٨,٥٦٢,٨٤٤)	(٣٨,٤٣٨,٠٧٢)	المشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,١٥٣,٣٠٤)	(١٦,١٥١,١٢٧)	صافي المصروفات المؤجلة
(٤٠,٥٢٥,٤٠١)	(٤٨,٦١٥,١٥٢)	قطع الغير
(٢٤٥,٦٧٨,٥٧٢)	(٢٤٦,٣٧٩,٣٦٦)	صافي الأصول الثابتة
١١٣,٤١٢,٦٩٠	١١٤,٦٤٧,٦٨٨	وعاء الزكاة الشرعية
٢,٨٣٥,٣١٧	٢,٨٦٦,١٩٢	الزكاة الشرعية بنسبة ٢,٥%
٢,٢١٦,٤٨٨	٢,١٤٩,٦٤٤	زكاة الفترة الحالية

(٣٢) الموقف الزكوي :

- أ- قامت الشركة بتسوية وضعها الزكوي 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 النهائية للأعوام من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٦م ، وقد إعتضت الشركة على هذه الربوط لدى مصلحة الزكاة والدخل .

**شركة الغاز والتصنيع الأولية**  
" شركة مساهمة سعمودية "  
**الأصول الثابتة ومجموع الاستهلاك في ٣٠/٩/٢٠٠٧م**

جدول رقم (١)

صافي القيمة التقريبية في ٣٠/٩/٢٠٠٧م	مجموع الاسـ				الأصول الثابتة				البيـ
	رصيد ٣٠/٩/٢٠٠٧م	استهلاك من مجموع الاستهلاك	استهلاك الفترة الحالية	رصيد ١/١/٢٠٠٧م	رصيد ٣٠/٩/٢٠٠٧م	استهلاك خلال الفترة	إضافات خلال الفترة	رصيد ١/١/٢٠٠٧م	
٥٩,٦٧٣,٦٣٦	-	-	-	-	٥٩,٦٧٣,٦٣٦	٢,٤٥٢,٠٣١	-	٦٢,١٣٥,٦٥٧	الأراضي
٨٨,٧٤٤,٥٨٦	٢١٢,١٣٦,٤١١	٥,١٩٩,٠٤٦	٤,٦٤١,٤٨٩	٢١٢,٦٩٣,٩٦٨	٣٠٠,٨٨٠,٩٩٧	٥,١٩٩,٠٤٨	٣,٩٠٠,٤٨٢	٣٠,٢,١٧٩,٥٦٣	المباني والإسهامات
٤١,٧٩٩,٠٤٤	٢٩٣,٢٥٨,٥٥٠	٨٦,٤٤١	٧,٢٢٤,٤٠٠	٢٨٦,١٢٠,٥٩١	٣٣٥,٠٥٧,٥٩٤	٩٦,٤٦٧	١,٥٠٨,٤٩٦	٣٣٣,٦٤٥,٥٦٥	آلات ومعدات المحطات
١,٤٣٢,٧٣٨	١,٨٥٦,٤٥٥	١٤,٥٧٣	١٤٢,١٧٣	١,٧٢٨,٨٥٥	٣,٢٨٩,١٩٣	١٤,٥٦٦	٢٥٨,٠٨٢	٣,٠٤٥,٦٧٧	العـدد والأدوات
٤,٥٣٥,٣٣٤	١٠,٨٢٧,٢٦٦	٢٠٩,٩٢٣	٧٠٦,٨٩٣	١٠,٣٣٠,٢٩٦	١٥,٣٦٢,٦٠٠	٢١٠,٦٤٩	٥٤٩,٥٨٩	١٥,٠٣٣,٦٦٠	أدوات
٢٤,٦٠٥,٣٣١	٢١٨,١٦٧,٢٠٧	٤٢٧,٤٦٦	٧,١٦٣,٦٥١	٢١١,٤٣١,٠٢٢	٢٤٢,٧٧٢,٥٣٨	٦١٣,٠٠٠	٣,١٦٥,٤٢٨	٢٤٠,٢٢٠,١١٠	معدات النقل والمسيرات
١٣,٤٠٤,٧٤٥	٦٠,٥٠٨,٠٥٢	١٦٨,٠٠٦	٣,٣٢٥,٧٧٣	٥٧,٣٥٠,٢٨٥	٧٣,٩١٢,٧٩٧	١٦٨,٠٠٦	٩,٨٢٣,٧٩٨	٦٤,٢٥٧,٠٠٥	معدات توزيع (الاقفاص)
٢١٨,١٥٨	١,٠٣٥,٥٩٢	٩٤,١٩٧	٨١,٥٢٥	١,٠٤٨,٢٦٤	١,٢٥٣,٧٥٠	٩٤,٥١٦	٨٧,٩٦٩	١,٢٦٠,٢٩٧	معدات تخزين
١١,٩٦٥,٨٠٤	٩,٢١٤,٨٥٩	١٣٦,٩٥٢	٢,٦٤٢,٧٢٤	٦,٧٠٩,٠٨٧	٢١,١٨٠,٦٦٣	١٣٦,٩٧٠	١,١٩٣,٧٧٦	٢٠,١٢٣,٨٥٧	معدات أخرى
٢٤٦,٣٧٩,٣٦٦	٨٠٧,٠٠٤,٣٩٢	٦,٣٣٦,٦٠٤	٢٥,٩٢٨,٦٢٨	٧٨٧,٤١٢,٣٦٨	١,٠٥٣,٣٨٣,٧٥٨	٨,٩٨٥,٢٥٣	٢٠,٤٨٧,٦٢٠	١,٠٤١,٨٨١,٣٩١	الإجمالي