

# 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

(شركة إبراهيم السبيل وشركاه)

سجل ٢٠

إبراهيم السبيل - محمد الدامغ

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

محاسبون قانونيون

## تقرير مراقبي الحسابات

.....

المحترمين

السادة \* مساهمي شركة الغاز والتصنيع الأهلية

( شركة مساهمة سعودية )

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ...

راجعنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) كما  
في ٢٠٠٤/٣/٣١ م ، وكذا قائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية عن الفترة المنتهية في  
ذلك التاريخ والتي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الصادر من الهيئة  
السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يحدد متطلبات القياس والعرض والإفصاح عن عناصر التقارير  
الأولية ، وتعد عملية المراجعة التي قمنا بها أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير  
المراجعة المعتمدة بقرار وزير التجارة رقم (٨٥٢) وتاريخ ١٠/٧/١٤١٠ هـ والآراء والمعايير المهنية  
الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفق ما لها من اختصاص ، ومعيار  
المراجعة والتأكيدات 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 المراجعة المحدودة 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 التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين  
وفق ما لها من اختصاص ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يصدر بشأنه معيار أو رأي مهني ، وكذلك  
مع متطلبات نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي  
مطابقة للبيانات والسجلات المحاسبية المدونة على الحاسب الآلي للشركة وباللغة العربية .

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبدالعزيز الدامغ



التاريخ : ٢٩/٢/١٤٢٥ هـ

الموافق : ١٩/٤/٢٠٠٤ م

**شركة الغاز والتصنيع الأولية**  
**" شركة مساهمة سعودية "**  
**الرياض \* المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١/٣/٢٠٠٤م**

بيان (أ)

رقم الإيضاح	البيان	٢٠٠٤/٣/٣١ م	
		جزئي	كلي
	<b>الأصول</b>		
	<b>الأصول المتداولة</b>		
	إجمالي التقديرية	٢٢٤,٦٤٨,٦٥٣	
(٢١)	صافي الأرصدة المدينة	٣٨,٩٤٢,٧٤١	
(٢٢)	أرصدة مدينة أخرى	٤٧,٨٧٥,٦٤١	
(٢٣)	صافي المخزون	١١٢,٢٧١,٣٧٤	
(٢٤)	إجمالي الأصول المتداولة		٤٢٣,٧٣٨,٤٠٩
	<b>الأصول الغير متداولة</b>		
(٢٥)	الاستثمارات طويلة الأجل	٨٢٥,٦١٥,٩١٥	
	المشروعات تحت التنفيذ	٤٨,٥٨١,١٧٦	
	إجمالي الأصول الغير متداولة		٨٧٤,١٩٧,٠٩١
	إجمالي الأصول المتداولة	٩٢٧,٤٧٧,٦٦٩	
	الأصول الثابتة بالتكلفة	(٧٢٧,٧٩٦,٥٠١)	
	ناقصاً: مجمع الاستهلاك		
	صافي الأصول الثابتة		١٩٩,٦٨١,١٦٨
	المصرفقات المؤجلة بعد الإطفاء		٢١,٨٦٤,٥٥١
	إجمالي الأصول		١,٥١٩,٤٨١,٢١٩
	<b>الخصوم ووقت المساهمين</b>		
	<b>الخصوم المتداولة</b>		
(٢٦)	الأرصدة الدائنة	١٨٩,٥٤١,٠٥٢	
(٢٧)	الأرصدة الدائنة الأخرى	١٥١,٤١٢,٣٨٢	
	أقساط قروض مستحقة	٣,٤٤٠,٠٠٠	
	إجمالي الخصوم المتداولة		٣٤٤,٣٩٣,٤٣٤
	<b>الخصوم الغير متداولة</b>		
	قرض صندوق التنمية الصناعية	١٠,٣٢٩,٠٠٠	
	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٤٦,٧٦١,٥٤٣	
	إجمالي الخصوم الغير متداولة		١٥٧,٠٩٠,٥٤٣
	<b>وقت المساهمين</b>		
	رأس المال المدفوع	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
	الاحتياطي النظامي	١١٤,٨٤٩,٥٠٠	
	الاحتياطي الانتفاحي	١١,٨٨١,٢٤٣	
	الأرباح المبقاة	١١١,٥٠٩,٩٥٢	
	ربح الفترة الحالية	٢٩,٧٥٦,٥٤٧	
(بيان ب)	مجموع حقوق المساهمين		١,٠١٧,٩٩٧,٢٤٢
	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		١,٥١٩,٤٨١,٢١٩

\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

Ay:\Balance Sheet\Balance Sheet 2004-05\_04



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

قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ٢٠٠٤/١/١م حتى ٢٠٠٤/٣/٣١م

بيان (ب)

٢٠٠٣/٣/٣١م	رقم الإيضاح	البيانات	٢٠٠٤/٣/٣١م
٣١٢,٢٨١,٧٦٤	(٢٨)	المبيعات	٣٢٦,٤٧٢,٦٧٦
(٢٨٢,٩٠٤,٥٧٤)	(٢٩)	تكلفة المبيعات	(٢٩٤,٦١٣,٣٦٨)
٢٩,٣٧٧,١٩٠		مجموع ربح النشاط	٣١,٨٥٩,٣٠٨
(٨,٥٦٣,٤٤٠)	(٣٠)	المصاريف العمومية والإدارية	(٩,٥٥٨,١٠٥)
٢٠,٨١٣,٧٥٠		صافي دخل النشاط	٢٢,٣٠١,٢٠٣
١٢,١٢٧,٨٣٥	(٣١)	إيرادات أخرى	١٢,١١١,٦٩٦
(٨٦٧,٨٥٠)		اسطوانات تالفة	(٣,٥٠١,٦٨٥)
٣٢,٠٧٣,٧٣٥		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٣٠,٩١١,٢١٤
(٩٣٩,٧٩٨)	(٣٢)	الزكاة الشرعية عن الفترة	(١,١٥٤,٦٦٧)
٣١,١٣٣,٩٣٧	(بيان أ)	صافي ربح الفترة الحالية	٢٩,٧٥٦,٥٤٧
٢,٠٨		ربح السهم العادي	١,٩٨

\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



Balance\_1425450\_04

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٠٤/٣/٣١ م**

بيان (ج)

٢٠٠٣/٣/٣١ م	البيان	٢٠٠٤/٣/٣١ م
	<b><u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u></b>	
٣١,١٣٣,٩٣٧	ربح الفترة الحالية	٢٩,٧٥٦,٥٤٧
	<b><u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u></b>	
٩,٥٠٧,١٠٩	صافي الأرصدة المدينة	٨,٠٣٧,٥٨٦
(١٣,٩٦٩,٣٢٥)	الأرصدة المدينة الأخرى	(٢٦,٨٥٥,٩٦٩)
٦,٥٨٥,٥٧٧	صافي المخزون	١٢,٥١٩,٨٤٠
٥١,٧٩٢,٧٨٢	الأرصدة الدائنة	٧٣,٦٥٣,٠١٥
(٦,٢٧٠,٥١٢)	الأرصدة الدائنة الأخرى	(٨,٥٣٩,٧٠٠)
١,٨٥٥,٤٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢,٩٦٥,٧٤٥
٦,٥٨٢,٤٩٢	التغير في مجمع الاستهلاك	٥,٢٦٠,٩٥٢
٢,٤١٧,٥٧١	إطفاء المصروفات المؤجلة	٢,١٨٥,٦٢٥
(٣,١٠٠,٠٠٠)	أقساط القروض المستحقة	(٣,٤٤٠,٠٠٠)
٨٦,٥٣٥,١٠١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٩٥,٥٤٣,٦٤١
	<b><u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u></b>	
(٦,١٨٥,٤٨٦)	التغير في قيمة الأصول الثابتة	(٨,٤٧٠,٠٩٣)
(٥,٩٣٢,٨٧٦)	المشروعات تحت التنفيذ	٩٧٠,١٦٩
(١٢,١١٨,٣٦٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٧,٤٩٩,٩٢٤)
	<b><u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u></b>	
(٢٣٢,١٤١)	تسويات على الأرباح المبقاة	-
(٢٣٢,١٤١)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	-
٧٤,١٨٤,٥٩٨	صافي التدفقات النقدية للفترة الحالية	٨٨,٠٤٣,٧١٦
١٠١,٩٠٥,١٨٨	رصيد النقدية أول الفترة	١٣٦,٦٠٤,٩٣٧
١٧٦,٠٨٩,٧٨٦	رصيد النقدية آخر الفترة	٢٢٤,٦٤٨,٦٥٣

## شركة الغاز والتصنيع الأهلية

" شركة مساهمة سعودية "

الرياض \* المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١/٣/٢٠٠٤م

### 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 وتاريخ 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 ، وتقوم الإدارة بتكوين مخصص للمخزون الراكد وبطء الحركة .

(٩) الاستثمارات :

- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة أقل من ٢٠% بالتكلفة الفعوية .
- 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 كالاتي :

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

- يتم احتساب استهلاك للإضافات والاستبعادات 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 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) الاحتياطي الرأسمالي :

يتم تكوين الاحتياطي الرأسمالي على أساس قيمة الأصول الثابتة التي حصلت عليها الشركة كهبة من الدولة .

(١٨) 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 .





(٢٣) بلغت الأرصدة المدينة الأخرى ٤٧,٨٧٥,٦٤١ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيـان	٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٣/٣/٣١ م
رسوم علاوة إصدار سندات حكومية	٥,٦٤٤,٤٢٩	١١,١٤٧,٣١٢
مطالبات التأمين	٣٣٧,٨٣٨	٤٠٢,٨٠٣
مصاريف مدفوعة مقدما	١٨,٨٨٦,٩٨١	١١,٢٢٢,٤٦٤
إيرادات مستحقة	١٩,٦٧٥,٣٨٠	١٣,٠٤٣,٧٥٨
اكتسابات مستندية	١,٤٨٢,٤٥١	١,٩١٦,٤٣٦
تأمينات لدى الجمارك والغير	٩٣٨,١٠١	٧٠٢,٥٧٦
مدى متنوع	٩١٠,٤٦١	٨٦٠,٠٨٣
الإجمالي	٤٧,٨٧٥,٦٤١	٣٩,٢٩٥,٤٣٢

(٢٤) بلغ رصيد صافي المخزون ١١٢,٢٧١,٣٧٤ ريال ، تفصيله كالاتي :

البيـان	٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٣/٣/٣١ م
غاز	٩,٨٩٣,٦٠٧	١٠,٠٩٢,٦٢٩
أسطوانات	٦١,٥٨٩,٩٥٥	٨٠,٩٧٥,٩٧٨
خزانات	٧,٢٨٩,٥٨٧	١٠,١٤٢,٣٤٧
قطع غيار ومواد أخرى	٣٣,٦١٩,٢٥٥	٣٦,٦٥٣,٢٤٩
يخصم : مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة	(١٢١,٠٣٠)	(١٠٠,٠٠٠)
صافي المخزون	١١٢,٢٧١,٣٧٤	١٣٧,٧٦٤,٢٠٣

(٢٥) بلغت الاستثمارات طويلة الأجل ٨٢٥,٦١٥,٩١٥ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيـان	نسبة المساهمة	٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٣/٣/٣١ م
المصنع السعودي لأسطوانات الغاز	%٣٠	١٤,٧٦٠,٩١٥	١٤,٧٦٠,١٦١
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	%٩	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠
شركة توزيع الغاز الطبيعي	%٣٥	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠
سندات حكومية	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
قرض طويل الأجل ودفعة تأسيسية لشركات مستثمر فيها	-	٢,٧٢٥,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠
الإجمالي	الي	٨٢٥,٦١٥,٩١٥	٨٢٥,٦١٥,١٦١

(٢٦) بلغت الأرصدة الدائنة ١٨٩,٥٤١,٠٥٢ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٣/٣/٣١ م
شركة أرامكو السعودية - مستحقات المصافي	١٣٩,٣٣٩,٠٦٣	١٢٥,٦٢١,٨٢٩
مستحقات دائنــــــــــــــــــــــــون وموردون	٢٥,٥٥٨,٧٨٧	٣٢,٧٠٣,٦٤٥
دفعــــــــــــــــــــــــات مقدــــــــــــــــــــــــة من العمــــــــــــــــــــــــلاء	٢٤,٦٤٣,٢٠٢	١٨,٣٢٢,٢٤٤
الإجمــــــــــــــــــــــــالي	١٨٩,٥٤١,٠٥٢	١٧٦,٦٤٧,٧١٨

(٢٧) بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى ١٥١,٤١٢,٣٨٢ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٣/٣/٣١ م
بنــــــــــــــــــــــــوك دائــــــــــــــــــــــــنة	٥,٦٩٧,٧٢٣	-
تأــــــــــــــــــــــــمير نــــــــــــــــــــــــاقــــــــــــــــــــــــة	١,٧٣٠,٠٠٠	١,٩٢٨,٠٠٠
مصرفــــــــــــــــــــــــات مستحــــــــــــــــــــــــقة	٩,١١٠,٣٦٧	٩,٤٨٢,١٢٤
مخصــــــــــــــــــــــــص الزكــــــــــــــــــــــــاة الشــــــــــــــــــــــــرعية	٤٥,٧٦٤,٨٨٨	٤٩,١٠٢,٥٩٠
الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين	٢,٦٧١,٩٩٣	٢,٣٢٦,٦٨٩
دائــــــــــــــــــــــــن وتوزيــــــــــــــــــــــــعــــــــــــــــــــــــات أريــــــــــــــــــــــــاح	٨٦,٣٧٦,٣١٢	٨٦,٩٤٧,٥٣٣
حســــــــــــــــــــــــابات تحت التــــــــــــــــــــــــسوية	٦١,٠٩٩	٢,٠٦٥
الإجمــــــــــــــــــــــــالي	١٥١,٤١٢,٣٨٢	١٤٩,٨٢٩,٠٠١

(٢٨) بلغت مبيعات الفترة ٣٢٦,٤٧٣,٧٣٤ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٣/٣/٣١ م
مبيــــــــــــــــــــــــعات الغــــــــــــــــــــــــاز	٣٠٧,٧٥٥,٨٠٥	٢٩٨,٤٨٥,٧٣٩
مبيــــــــــــــــــــــــعات أسطوانات وخزانات وقطع	١٧,٢٩٧,٢٠١	١١,٩٦٤,٤٩٢
إيرادات الخدمة والنقل والتركيــــــــــــــــــــــــب	١,٤٢٠,٧٢٨	١,٨٣١,٥٣٣
الإجمــــــــــــــــــــــــالي	٣٢٦,٤٧٣,٧٣٤	٣١٢,٢٨١,٧٦٤

(٢٩) بلغت تكلفة المبيعات ٢٩٤,٦١٣,٣٦٨ ريال ، تفصيلها كالتالي :

اليوم	٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٣/٣/٣١ م
تكلفة الغــــاز	٢١٨,٤٨٩,٧٩٣	٢١٢,١٥٩,٢٥١
رواتب وأجــــور	٤٨,٩٩٧,٦٦٤	٤٦,٦٩٥,٥٥٨
تكلفة أسطوانات وخزانات وقطع	١٢,٤٩٣,١٥٢	٨,٢٤٠,٧١٤
قطـع غير وأخرى	٦,٧٥٠,٧٤٢	٧,٢٧٩,٢١٥
استهلاك موجودات ثابتة	٥,٧٨٨,١٣٩	٦,٢٢٥,٧٣٩
مصروفات إدارية التشغيل	١,٤٦٢,٠٩٧	١,٢٠٢,٠٢١
تأمين تشـغيلية	٣٨,٠٤٢	٦٢٨,٩٦٤
إطفاء مصاريف إيرادية مؤجلة	٣٤٣,٢٧٧	٣١٧,٦٥٠
إصلاحات خارجية	٢٣٦,٧٥١	١١٨,٢٥٢
إلغاءات الأصول والتسويات	١٣,٧١١	٣٧,٢١٠
الإجمــــالى	٢٩٤,٦١٣,٣٦٨	٢٨٢,٩٠٤,٥٧٤

(٣٠) بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٩,٥٥٨,١٠٥ ريال ، تفصيلها كالتالي :

اليوم	٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٣/٣/٣١ م
رواتب وأجــــور	٥,٠٢٠,٦٩٠	٤,٥٠٠,٣٥٩
مصاريف إيرادية مؤجلة	٢,١٧٩,٢٣٢	٢,١٨٠,٣٢١
مصروفات إدارية	٧٨٤,٩١٠	٩٩٥,٦٤٩
استهلاك موجودات ثابتة	٤٤٦,٧١٤	٤٦٩,٦٦٥
تأمين إدارية	١,٠٩٨,٦٩٩	٤٤٤,٨٤٤
قطـع ومـــواد	٢٧,٨٦٠	٣,٤٥٠
إصلاحات خارجية	-	٩٠٦
الإجمــــالى	٩,٥٥٨,١٠٥	٨,٥٩٥,٦٩٤

(٣١) بلغت الإيرادات الأخرى ١٢,١١١,٦٩٦ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيــــــــــــــــان	٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٣/٣/٣١ م
إيرادات ودائع لدى البنوك وسندات حكومية متداولة	١٠,١١٨,٧٧١	١٠,٠١٩,٠٨٢
إيجارات محلات التوزيع والأقفاص	١,٠٤٦,٠٦٠	١,٠٣٢,٢٧٨
غرامات ومبيعات مخلفات ومنتوعة	٣٥٤,٥١٣	٥٣٨,٧١١
إيجارات عقارات مؤجرة للغير	٥٢٢,٥٠٠	٥٢٥,٠٠٠
تسويات سنوات سابقة	٥٠,١٦١	٣١,٧٥٤
أرباح وخسائر رأسمالية - صافي	١٩,٦٩١	١٢,٧٦٤
الإجمــــــــــــــــالي	١٢,١١١,٦٩٦	١٢,١٥٩,٥٨٩

(٣٢) بلغ مخصص الزكاة الشرعية للفترة الحالية ١,١٥٤,٦٦٧ ريال ، تفصيله كالاتي :

البيــــــــــــــــان	٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٣/٣/٣١ م
صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	٣٠,٩١١,٢١٤	٣٢,٠٧٣,٧٣٥
رأس المــــــــــــــــال	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	١١٤,٨٤٩,٥٠٠	١٠٢,٠٦٩,٧٧٢
الاحتياطي الاتفاقــــــــــــــــي	١١,٨٨١,٢٤٣	٨,٠٨٨,٢٢٣
الأرباح المبقــــــــــــــــاة	١١١,٥٠٩,٩٥٢	٨٥,٩٤٤,١٠١
القرض طويل الأجل	١٣,٧٦٩,٠٠٠	٢٠,٣٠٩,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٤٦,٧٦١,٥٤٣	١٣٦,٥٧٧,٢٥٠
المخصصات الأخرى	٤٤,٩١٧,٠٤٥	٤٨,٤٤٨,٥٨٦
دائــــــــــــــــن والتوزيعات	٨٦,٣٧٦,٣١٢	٨٦,٩٤٧,٥٣٣
الاستثمارات طويلة الأجل	(٨٢٥,٦١٥,٩١٥)	(٨٢٥,٦١٥,١٦١)
المشروعات تحت التنفيذ	(٤٨,٥٨١,١٧٦)	(٢٧,٢٢٢,٩١١)
المصروفات المؤجلة بالصافي	(٢١,٨٦٤,٥٥١)	(٣٠,٩٥٩,٤٢٦)
قطع الغيــــــــــــــــار	(٣٠,٤٨٦,٢٨١)	(٣٤,٦٦٤,٨٩٦)
صافي الأصول الثابتــــــــــــــــة	(١٩٩,٦٨١,١٦٨)	(٢٠١,٦٢٨,١٣٣)
وعاء الزكاة الشرعية	١٨٤,٧٤٦,٧١٨	١٥٠,٣٦٧,٦٧٣
الزكاة الشرعية بنسبة ٢,٥%	٤,٦١٨,٦٦٨	٣,٧٥٩,١٩٢
زكاة الفترة الحاليــــــــــــــــة	١,١٥٤,٦٦٧	٩٣٩,٧٩٨

(٣٣) الموقف الزكوي :

أ - قامت الشركة بسداد المستحق عليها من الزكاة عن الفترة من عام ١٤٠٤هـ إلى عام ١٩٩٤م من وجهة نظرها .

ب- تم تزويد الشركة بالربوط الزكوية النهائية من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٥م إلى عام ١٩٩٨م ، وقد بلغت هذه الربوط ٦٦,٨٧٨,٤٤٨ ريال في حين قامت الشركة بتكوين مخصص الزكاة عن الأعوام المشار إليها بمبلغ ٥٠,٣١٢,٢٣٤ ريال ، وقد اعترضت الشركة لدى لجنة الاعتراض الزكوية الابتدائية على ربوط المصلحة لهذه السنوات ، وقد تم استئناف قرار اللجنة الابتدائية لدى اللجنة الاستئنافية الزكوية والضريبية من قبل كل من الشركة ومصلحة الزكاة والدخل وقد قدمت الشركة خطاب الضمان المشار إليه في البند (هـ) طبقاً للمادة (٢٦) من اللاحة التنفيذية لاستئناف القرار ، وقد صدر قرار اللجنة الاستئنافية رقم ٤٣٦ لعام ١٤٢٣هـ بأن إجمالي الفروق المستحقة على الشركة منذ عام ١٤٠٤هـ وحتى العام ١٩٩٧م هو مبلغ ١٤٠,٣٠٧,٠٦٠ ريال ولم تقم الشركة حتى الآن باتخاذ قرارها نحو هذا القرار .

ج- لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بتزويد الشركة بالربوط الزكوية للأعوام من عام ١٩٩٩م إلى عام ٢٠٠٢م إلا أن الشركة احتسبت المخصص الزكوي لهذه السنوات وبلغ ٤٨,٧٢٤,١٨٥ ريال .

د - قامت الشركة بتسديد مبلغ ٤٦,٩٨٠,١٩٨ ريال إلى مصلحة الزكاة والدخل تحت حساب الزكاة للأعوام من عام ١٩٩٥م حتى عام ٢٠٠٢م لحين إنهاء وضعها الزكوي النهائي مع المصلحة .

هـ - قدمت الشركة خطاب ضمان نهائي بمبلغ ٨,٤٧٢,٩٨٠ ريال ، وهو عبارة عن الفروقات بين الربوط الزكوية المحتسبة من وجهة نظر الشركة عن الأعوام من ١٩٩٥م إلى ١٩٩٧م وبين ما تم سداؤه إلى مصلحة الزكاة والدخل تحت حساب الزكاة المستحقة عن هذه العوام .

## شركة الغاز والتصنيع الأهلية

" شركة مساهمة سعودية "

### الأصول الثابتة ومجموع الاستهلاك في ٣١/٣/٢٠٠٤م

جدول رقم (١)

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٤/٣/٣١ م	مجموع الاستهلاك				الأصول الثابتة بالتكلفة				البيان
	رصيد ٢٠٠٤/٣/٣١ م	استيعادات من مجمع الاستهلاك	استهلاك الفترة الحالية	رصيد ٢٠٠٤/١/١ م	رصيد ٢٠٠٤/٣/٣١ م	استيعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠٠٤/١/١ م	
٦٦,٧٤٢,١٠٨	-	-	-	-	٦٦,٧٤٢,١٠٨	-	٢,٧٧٦,٤٣٥	٦٣,٩٦٥,٦٧٣	الأراضي
٦٦,٩٨٧,٣٩٨	٢٠٠,٤٧١,٤٩٥	-	١,٢٢٦,٨٣٩	١٩٩,٢٤٤,٦٥٦	٢٦٧,٤٥٨,٨٩٣	-	٤,٠٢٣,٨٤٠	٢٦٣,٤٣٥,٠٥٣	المباني والإنشاءات
٣٣,٨٠٠,٣٤٠	٢٦٢,٨٩٦,٨٧٩	٢,٥٢٠	١,٦٨١,٦٧٦	٢٦١,٢١٧,٧٢٣	٢٩٦,٦٩٧,٢١٩	٢,٥٢٠	١,٥٠٥,٠١١	٢٩٥,١٩٤,٧٢٨	آلات ومعدات المحطات
٣٦١,٠٩٣	١,٧٥٤,٢٩٨	-	١٤,١٤٥	١,٧٤٠,١٥٣	٢,١١٥,٣٩١	-	٤٩,٢٨٥	٢,٠٦٦,١٠٦	المعدات والأدوات
٥,٢٩٣,٦٧٩	٨,٣٨٢,٦٣٢	٧,٣٤٣	١٩٩,٣٣٥	٨,١٩٠,٦٤٠	١٣,٦٧٦,٣١١	٧,٣٥١	٣٥٤,٧٩٤	١٣,٣٢٨,٨٦٨	الأثاث
١٧,٤٨٢,٥٣٧	١٩٨,٩٨٧,٥٦٩	-	٢,٢١٥,٥٥٢	١٩٦,٧٧٢,٠١٧	٢١٦,٤٧٠,١٠٦	-	٧٠٨,٠٠٠	٢١٥,٧٦٢,١٠٦	معدات النقل والسيارات
٨,٣٦٩,٦٣٨	٥١,٣٨٦,٨٨٤	٩٦٢,٢٨٧	٨٢٣,٨٦١	٥١,٥٢٥,٣١٠	٥٩,٧٥٦,٥٢٢	٩٦٢,٢٨٧	-	٦٠,٧١٨,٨٠٩	معدات توزيع (الأقفال)
٣٣٧,٩٧٧	٧٤٣,٥٠٣	-	٣٠,٨٣٥	٧١٢,٦٦٨	١,٠٨١,٤٨٠	-	١١,٩٣٥	١,٠٦٩,٥٤٥	لوازم مكتبيّة
٣٠٦,٣٩٨	٣,١٧٣,٢٤١	١,٧٤٩	٤٢,٦٠٨	٣,١٣٢,٣٨٢	٣,٤٧٩,٦٣٩	١,٧٥٠	١٤,٧٠٠	٣,٤٦٦,٦٨٩	للحاسب الآلي
١٩٩,٦٨١,١٦٨	٧٢٧,٧٩٦,٥٠١	٩٧٣,٨٩٩	٦,٢٣٤,٨٥١	٧٢٢,٥٣٥,٥٤٩	٩٢٧,٤٧٧,٦٦٩	٩٧٣,٩٠٨	٩,٤٤٤,٠٠٠	٩١٩,٠٠٧,٥٧٧	مجموع الأصول الثابتة

\* تتضمن الأراضي قطعة أرض بالقصيم مساحتها مليون متر مربع بتكلفة قدرها خمسة ملايين ريال لم يتم إفراغها للشركة من ١٧/٥/١٤٠٤ هـ إلى الآن وتظهر القيمة مستحقة للبائع ضمن الأرصدة الدائنة لحين الإفراغ ، ومع الإشارة إلى أن الشركة قامت ببناء محطة القصيم على هذه الأرض .

\* تتضمن الأراضي قطعة أرض مساحتها ٣,١١٤,١٤ متر مربع شمال المستشفى العسكري بالسليمانية بمدينة الرياض وقيمتها ٣,١٣٠,٨٥٦ ريال ويوجد عليها خلاف مع أمانة مدينة الرياض حيث قامت الأخيرة بإعادة تخطيط المنطقة ومنح الأرض لأحد المواطنين ، وقد صدر قرار معالي وزير الشؤون البلدية والقروية بتعويض الشركة عنها وسيتم الإفراغ قريباً .

\* الأصول الثابتة لبعض محطات التعبئة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية في حدود القرض طويل الأجل والبالغ ١٣,٧٦٩,٠٠٠ ريال وهي كالآتي :

١- محطة التعبئة والمباني والأرض المقامة عليها بمدينة خميس مشيط .

٢- محطة التعبئة والمباني والأرض المقامة عليها بمدينة الطائف .

٣- محطة التعبئة والمباني والأرض المقامة عليها بالمدينة المنورة .

٤- محطة التعبئة والمباني بمحطة الرياض .