

تقرير المحاسب القانوني عن فحص القوائم المالية الأولية

الموقرين

السادة / المساهمين
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
الرياض - المملكة العربية السعودية

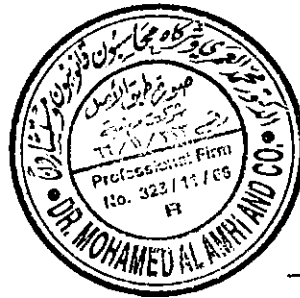
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ وقائمتي الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها . إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . القوائم المالية الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ تم فحصها من قبل محاسب قانوني آخر بموجب تقريره الخالي من التحفظات المؤرخ ١٩/٠٤/٢٠٠٤م .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٠٣ ربيع أول ١٤٢٦هـ
الموافق : ١٢ إبريل ٢٠٠٥م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس			
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	إيضاح	الموجبات
ريال سعودي	ريال سعودي		ودات
٢٢٤,٦٤٨,٦٥٤	١٦٥,٧٧٣,٢٢٥	(٣)	نقد وما يماثله
-	٤٥١,٠٣٠,٠٣٣	(٩)	إستثمارات في سندات حكومية
١٩,٨٦٦,٨٠٨	٢٧,٩٨٩,٧٣١	(٤)	ذمم مدينة - صافي
٦١,٣٠٧,١٤٦	٣١,٨٨٢,٢٢٢	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٢,٢٧١,٣٧٤	١٤٥,٨٢٦,٢٨٨	(٦)	المخزون
<u>٤١٨,٠٩٣,٩٨٢</u>	<u>٨٢٢,٥٠١,٤٩٩</u>		مجموع الموجبات المتداولة
٢١,٨٦٤,٥٥١	٢٠,٦٥٥,٦٠١	(٧)	مصرفات مؤجلة - صافي
٩٩,٧٥٣,٠٠٠	٣٨١,٥٧٨,٨٠٣	(٨)	إستثمارات وأصول مالية
٧٥٥,٦٤٤,٤٢٩	-	(٩)	إستثمارات في سندات حكومية
٢٢,٧٣٥,٩١٥	٢٩,٢٤٠,٢٤١	(١٠)	إستثمارات في شركات شقيقة
٤٨,٥٨١,١٧٦	٧٢,٨٢٣,٢٧١	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٩,٦٨١,١٦٨	٢٠٦,٢١٤,٥١٢	(١٢)	موجبات ثابتة - صافي
<u>١,١٤٨,٢٦٠,٢٣٩</u>	<u>٧١٠,٥١٢,٤٢٨</u>		مجموع الموجبات غير المتداولة
<u>١,٥٦٦,٣٥٤,٢٢١</u>	<u>١,٥٣٣,٠١٣,٩٢٧</u>		مجموع الموجبات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٦٤,٨٩٧,٨٥٠	٩٢,١٩٣,٥٨٣	(١٣)	ذمم دائمة
١٢٦,٥٦٩,٥٥١	١١٩,٠٤٦,٥٥٠	(١٤)	مستحقات وأرصدة دائمة أخرى
٣,٤٤٠,٠٠٠	٣,٤٤٠,٠٠٠	(١٦)	أقساط متداولة من قرض طويل الأجل
<u>٢٩٤,٩٠٧,٤٠١</u>	<u>٢١٤,٦٨٠,١٣٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٣٢٩,٠٠٠	٣,٤٤٩,٠٠٠	(١٦)	قرض طويل الأجل
١٤٦,٧٦١,٥٤٣	١٤٣,٦٤٤,٧٠١	(١٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٥٧,٠٩٠,٥٤٣</u>	<u>١٤٧,٠٩٣,٧٠١</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٤٥١,٩٩٧,٩٤٤</u>	<u>٣٦١,٧٧٣,٨٣٤</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	رأس المال
١١٢,١٣٢,٣٩٠	١٢٤,١٨٥,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٨,٠٨٨,٢٢٣	١١,٨٨١,٢٤٣		إحتياطي إتفاقي
١٦٧,٥٠٦,١١٧	١٨٠,٥٢٩,٤٤٠		أرباح مبقاة
٢٩,٧٥٦,٥٤٧	٣٢,٨٢٧,٨١٣		صافي دخيل الفترة
٤٦,٨٧٣,٠٠٠	٧١,٨١٦,٥٩٧	(٨)	مكاسب غير محققة للإستثمارات
<u>١,١١٤,٣٥٦,٢٧٧</u>	<u>١,١٧١,٢٤٠,٠٩٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٥٦٦,٣٥٤,٢٢١</u>	<u>١,٥٣٣,٠١٣,٩٢٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٠٤ م ريال سعودي	٢٠٠٥ م ريال سعودي	إيضاح	
٣٢٦,٤٧١,٩٧٦	٣٣٢,٨٨٧,٥٧٢	(١٩)	المبيعات
(٢٩٥,٢٣٨,٩٥٤)	(٣٠٠,٠٤٩,١٠١)	(٢٠)	تكلفة المبيعات
<u>٣١,٢٣٣,٠٢٢</u>	<u>٣٢,٨٣٨,٤٧١</u>		مجموع الدخل
(٨,٩٣٢,٥٢٠)	(٩,٣٢٣,٤١٩)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢٢,٣٠٠,٥٠٢</u>	<u>٢٣,٥١٥,٠٥٢</u>		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
١٢,١١٢,٣٩٦	١٦,٣٨٢,٩٨٠	(٢٢)	إيرادات أخرى
(٣,٥٠١,٦٨٤)	(٤,٥٣١,٥٨٦)		صافي الإسطوانات التالفة
-	(١,٣٨٣,٥٥٧)	(٢٣)	حوافز التقاعد المبكر
<u>٣٠,٩١١,٢١٤</u>	<u>٣٣,٩٨٢,٨٨٩</u>		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,١٥٤,٦٦٧)	(١,١٥٥,٠٧٦)	(١٥)	الزكاة الشرعية
<u><u>٢٩,٧٥٦,٥٤٧</u></u>	<u><u>٣٢,٨٢٧,٨١٣</u></u>		صافي الدخل

هـ ريال

١,٩٨

هـ ريال

٢,١٩

ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية "

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
ريال سعودي ٢٠٠٤م	ريال سعودي ٢٠٠٥م	
٢٩,٧٥٦,٥٤٧	٣٢,٨٢٧,٨١٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢,٥٢٢,٥٠٩	٢,٧١٨,٣٦٧	إطفاء مصروفات مؤجلة
-	(٧,٠٦٦,٩٢١)	إيرادات إستثمارات وأصول مالية
(٨,١٩٣,٠٢٩)	(٦,٤١١,٦٧٥)	إيرادات إستثمارات في سندات حكومية
٦,٢٣٤,٨٥٢	٥,٩٠٢,٦٩٤	إستهلاكات
(١٩,٦٩١)	(١٤٩,٦٢٥)	(أرباح) وخسائر رأسمالية - صافي
٢,٩٦٥,٧٤٥	٣,٢٨٢,٦٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٥٤,٦٦٧	١,١٥٥,٠٧٦	مخصص الزكاة الشرعية
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٨,٩٨٢,٨٧١	٦,٣٠٠,٧٣٩	ذمم مدينة
(٢٩,١٧٦,٩٧٦)	(٧,٢٣٥,١٥٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٤٩٤,٨٤٠	(٣,٧٤١,٥٧٨)	مخزون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٧٧,٠٢٩,٧١٩	(٧٠,٣٠٦,٨٤٩)	ذمم دائمة
(١٣,٠٧١,٠٦٩)	(٢٨,٧٢٠,٦٧٢)	مستحقات وأرصدة دائمة أخرى
٩٠,٧٠٥,٩٨٥	(٧١,٤٢٠,٠٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(٣٣٦,٨٨٤)	(٢,٠٣٣,٠٥٥)	إضافات مصروفات مؤجلة
-	(٩٠,٨٦١,٦٢٦)	صافي (المدفوع) والحصل من إستثمارات وأصول مالية
٩,٥٦٨,٧٥٠	٣٠٦,٨٩٨,٩٠٩	الحصل من السندات الحكومية
-	(٥,٢٥٠,٠٠٠)	إضافات إستثمارات شركات شقيقة
(٨,٤٧٣,٨٣٤)	(٨,٢٥٣,٦١٤)	إضافات موجودات ثابتة ومشروعات
١٩,٧٠٠	٣,٩٩٥,٠٣٧	الحصل من بيع وتعويض إستبعاد موجودات ثابتة
٧٧٧,٧٣٢	٢٠٤,٤٩٥,٦٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣,٤٤٠,٠٠٠)	(٣,٤٤٠,٠٠٠)	المسدد من القرض طويل الأجل
(٣,٤٤٠,٠٠٠)	(٣,٤٤٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٨,٠٤٣,٧١٧	١٢٩,٦٣٥,٥٥٩	صافي الزيادة في النقد وما يماثله خلال الفترة
١٣٦,٦٠٤,٩٣٧	٣٦,١٣٧,٦٦٦	رصيد النقد وما يماثله في بداية الفترة
٢٢٤,٦٤٨,٦٥٤	١٦٥,٧٧٣,٢٢٥	رصيد النقد وما يماثله في آخر الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية "

٠١ نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة الغاز والتصنيع الأهلية .

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٧١٣ وتاريخ ١٣٨٠/١٢/٠٣ هـ القاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية لكلتا الشركتين وخطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٩٤٣/ش وتاريخ ١٣٨١/٠١/٠٨ هـ ، حيث تم الإندماج الفعلي وتأسيس شركة الغاز والتصنيع الأهلية عام ١٣٨٣ هـ . في تاريخ ١٣٩٤/٠٦/١٣ هـ صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ القاضي بدمج كافة المؤسسات التي تمارس نشاط الغاز بالمملكة في شركة الغاز والتصنيع الأهلية ، وقد حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ وتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤ هـ رأسمال الشركة وبداية عملها بتاريخ ١٣٩٦/٠١/٠١ هـ وقد بدأت الشركة ممارسة عملها بعد الدمج في ذلك التاريخ .

السجل التجاري : صادر من فرع وزارة التجارة بالرياض برقم ١٠١/٠٠٠/٢٦٦٤ وتاريخ ١٣٨٣/٠٧/٢٢ هـ .

الترخيص الصناعي : صادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ١٤١٧/٠٧/٠٩ هـ الموافق ١٩٩٦/١١/٢٠ م .

طبيعة النشاط : القيام بجميع الأعمال المتعلقة بإستغلال وتصنيع وتسويق وتوزيع الغاز ومشتقاته داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٠٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستهقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المعايير المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية .

أ- التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

ب - النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ المركز المالي .

ج - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنيب المبالغ اللازمة للذمم المدينة التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه .

د- المخزون

يتم تقييم مخزون الغاز بالتكلفة وفقاً لأسعار الشراء الثابتة والمحددة من قبل شركة أرامكو السعودية .
يتم تقييم المخزون من الإسطوانات 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 المخخصص اللازم للمخزون الراكد وبطء الحركة .

هـ - المصروفات المؤجلة

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى فترة خمسة سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت .

و - الإستثمارات

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فتحدد قيمتها العادلة على أساس آخر قوائم مالية لها ، أو يتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوقة بما للقيمة العادلة . ويسجل أى إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أى مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع في الجهات المستثمر فيها .

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المحتفظ بها إلى تاريخ الإستحقاق - سندات التنمية الحكومية السعودية - على أساس التكلفة المعدلة بإطفاء علاوة أو خصم الإصدار ، ويتم إظهارها بالقوائم المالية ضمن الموجودات المتداولة إذا كان إستحقاقها خلال إثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي ، وضمن الموجودات غير المتداولة إذا كان إستحقاقها أكثر من ذلك . يتم إثبات الإيرادات من تلك الإستثمارات وفقاً لأساس الإستحقاق .

يتم تسجيل الإستثمارات في شركات شقيقة والمستثمر فيها بنسبة ٢٠٪ فأكثر طبقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم إثبات إيرادات أو خسائر هذه الإستثمارات عند صدور القوائم المالية للمنشآت المستثمر فيها .

يتم تسجيل القروض الإستثمارية الممنوحة للموظفين بالتكلفة ويتم إثبات الإيرادات الناتجة من هذا الإستثمار في قائمة الدخل في تاريخ تحققها .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

ز - الموجودات الثابتة وإستهلاكها

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة محصوماً منها الإستهلاكات المتراكمة . يتم احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستعبدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها . وتقدر الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات	
٢٠	مباني وإنشاءات
١٠	الآت ومعدات المحطات والعدد
١٠ - ٥	معدات النقل والسيارات
٥	معدات التوزيع (الأقفاص)
١٠ - ٥	أثاثات ومعدات مكتبية

ح - تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات الناتجة من مبيعات الغاز والإسطوانات والخزانات وقطع الغيار عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل ، ويتم إثبات الإيرادات الناتجة من تقديم خدمات الصيانة والنقل والتركيب عند تنفيذ الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .

ط - المصروفات

يتم تبويب المصروفات التي تخص التشغيل مثل الرواتب وصيانة الآلات والمعدات ومصروفات السيارات والمواد والمهمات وإستهلاك الموجودات الثابتة ضمن تكلفة المبيعات ، أما المصروفات الأخرى الغير متعلقة بالتشغيل فيتم تبويبها ضمن المصروفات العمومية والإدارية ، وأن هذا التبويب يتم على أساس ثابت من سنة لأخرى .

ي - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

ك - مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية ، وأية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط فيها .

ل - الإحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل السنوي لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الإقتطاع عندما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع .

م - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تمشيا مع النظام الأساسي للشركة يتم احتساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع ١٠٪ من صافي الدخل السنوي بعد خصم الإحتياطي النظامي والدفعة الأولى للمساهمين - مع مراعاة التعليمات الصادرة من وزارة التجارة في هذا الشأن .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

و - الإحتياطي الإئتماني

تمشيا مع النظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع ٥٪ من صافي الدخل السنوي بعد خصم الإحتياطي النظامي والدفعة الأولى للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة لتكوين الإحتياطي الإئتماني .

ن - العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وأي ربح أو خسارة محققة أو غير محققة تنتج عن ذلك تسجل ضمن قائمة الدخل .

٣١ مارس			
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٢٤٠,٠٠٠	١,٢٧٩,٩٦٢	٠٣	نقد وما يماثلها
-	٩,٣٣٧,٧٢١		نقد في الصناديق
٢٢٣,٤٠٨,٦٥٤	١٥٥,١٥٥,٥٤٢		حسابات جارية لدى بنك تجاري
٢٢٤,٦٤٨,٦٥٤	١٦٥,٧٧٣,٢٢٥		ودائع لأجل
		٠٤	ذمم مدينة - صافي
٢٠,٠٥٢,٦٠٢	٢٨,١٧٥,٥٢٥		أرصدة مستهلكي الغاز
(١٨٥,٧٩٤)	(١٨٥,٧٩٤)		بخصم: محخص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩,٨٦٦,٨٠٨	٢٧,٩٨٩,٧٣١		
		٠٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٩٩٦,٣٣٤	٥٣,٥١٦,١٠٩		سلف عاملين وعهد مؤقتة
١٤,٠٧٩,٥٩٩	٥,١٨٢,٠١٤		دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
١٩,٦٧٥,٣٨٠	١٠,٣٨١,٦٨٢		إيرادات إستثمارات مستحقة
١٨,٨٨٦,٩٨١	٨,٩٢٥,٧٩٦		مصرفات مدفوعة مقدما
١,٤٨٢,٤٥١	٢,٦٤٨,٣٤٠		إعتمادات مستندية
٩٣٨,١٠١	٦٠٤,٦٥٨		تأمينات لدى الجمارك والغير
٣٣٧,٨٣٨	٤٨٩,٠٦٩		مطالبات تأمين
٩١٠,٤٦٢	١٣٤,٥٥٤		مدى من متنوع
٦١,٣٠٧,١٤٦	٣١,٨٨٢,٢٢٢		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

٣١ مارس ٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٨٩٣,٦٠٧	١١,١٥٨,٩٥٤
٦١,٥٨٩,٩٥٥	٨٧,٣١١,٨٢٧
٧,٢٨٩,٥٨٧	٤,٩١٠,٤٠٩
٣٣,٦١٩,٢٥٥	٣٢,٤١١,٢٩٣
-	١٠,٢٥٤,٨٣٥
١١٢,٣٩٢,٤٠٤	١٤٦,٠٤٧,٣١٨
(١٢١,٠٣٠)	(٢٢١,٠٣٠)
١١٢,٢٧١,٣٧٤	١٤٥,٨٢٦,٢٨٨

٠٦ مخزون - صافي

غاز
إسطوانات
خزانات
قطع غيار ومواد أخرى
بضاعة بالطريق

يخص: مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة

٠٧ مصروفات مؤجلة - صافي

التكلفة

رصيد أول الفترة
إضافات خلال الفترة
مجموع المصروفات المؤجلة

الإطفاء المتراكم

رصيد أول الفترة
إضافات خلال الفترة
مجموع الإطفاء المتراكم

مصروفات مؤجلة - صافي

٥٠,١٢٩,٦٢٧	٥٣,٠٨٧,٣٤٦
٣٣٦,٨٨٤	٢,٠٣٣,٠٥٥
٥٠,٤٦٦,٥١١	٥٥,١٢٠,٤٠١
(٢٦,٠٧٩,٤٥١)	(٣١,٧٤٦,٤٣٣)
(٢,٥٢٢,٥٠٩)	(٢,٧١٨,٣٦٧)
(٢٨,٦٠١,٩٦٠)	(٣٤,٤٦٤,٨٠٠)
٢١,٨٦٤,٥٥١	٢٠,٦٥٥,٦٠١

المجموع ٣١ مارس ٢٠٠٤ م ريال سعودي	المجموع ٣١ مارس ٢٠٠٥ م ريال سعودي	مكاسب (خسائر) غير محققة ريال سعودي	تكلفة الإستثمار ريال سعودي	٠٨ إستثمارات وأصول مالية
٩٩,٧٥٣,٠٠٠	٩٩,٧٥٣,٠٠٠	٤٦,٨٧٣,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	أوراق مالية متاحة للبيع الشركة الوطنية للغازات الصناعية *
-	١٢٠,٨١١,٣٣١	١٦,٩٨٠,١٦٦	١٠٣,٨٣١,١٦٥	صناديق إستثمارية بالبنك الأهلي التجاري
-	٥١,٠٢٥,٤٨٠	١,٢٧٥,٤٨٠	٤٩,٧٥٠,٠٠٠	صناديق إستثمارية بالبنك السعودي البريطاني
-	٥٦,٥٢٦,٢٩٦	٦,٦٨٧,٩٥١	٤٩,٨٣٨,٣٤٥	حفظة إستثمارية بشركة رنا للإستثمار
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية
٩٩,٧٥٣,٠٠٠	٣٤٦,١١٦,١٠٧	٧١,٨١٦,٥٩٧	٢٧٤,٢٩٩,٥١٠	مجموع أوراق مالية متاحة للبيع
-	٣٥,٤٦٢,٦٩٦	-	٣٥,٤٦٢,٦٩٦	قروض إستثمارية لموظفي الشركة
٩٩,٧٥٣,٠٠٠	٣٨١,٥٧٨,٨٠٣	٧١,٨١٦,٥٩٧	٣٠٩,٧٦٢,٢٠٦	مجموع إستثمارات وأصول مالية

* تمتلك الشركة ٩٪ من حقوق الملكية في الشركة الوطنية للغازات الصناعية ، تم تقدير القيمة العادلة للإستثمار المذكور وفقا للقوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م ، حيث أن قوائمها المالية لعام ٢٠٠٤ م لم تصدر حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

٣١ مارس		إستثمارات في سندات حكومية
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥٧,٠٢٠,١٥٠	٧٥١,٥١٧,٢٦٧	رصيد السندات أول الفترة
(١,٣٧٥,٧٢١)	(٤٨٧,٢٣٤)	إطفاء علاوة الإصدار
-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	السندات المستردة في تاريخ الإستحقاق
٧٥٥,٦٤٤,٤٢٩	٤٥١,٠٣٠,٠٣٣	رصيد آخر السنة
-	(٤٥١,٠٣٠,٠٣٣)	يخصم : المستحق خلال سنة
٧٥٥,٦٤٤,٤٢٩	-	المستحق خلال أكثر من سنة

تبلغ القيمة الاسمية لمجموع سندات التنمية الحكومية مبلغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي وتستحق جميعها خلال عام ٢٠٠٥ م .

٣١ مارس		نسبة المساهمة	١٠٠ إستثمارات في شركات شقيقة
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٤,٧٦٠,٩١٥	١٥,٣٩٢,٩٨٩	%٣٠	شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز*
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٨٧٢,٢٥٢	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
-	٥,٢٥٠,٠٠٠	%٣٥	شركة غاز الشرق (تحت التأسيس)
٢,٧٢٥,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠	-	قرض طويل الأجل ودفعة تأسيسية لشركات مستثمر فيها
٢٢,٧٣٥,٩١٥	٢٩,٢٤٠,٢٤١		

* تم تسجيل نصيب الشركة في نتائج أعمال شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز حتى السنة المنتهية في ١٤٢٤/١٢/٣٠ الموافق ٢٠/٠٢/٢٠٠٤ م ، حيث لم تصدر القوائم المالية للشركة المذكورة لعام ١٤٢٥ هـ حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية .

٣١ مارس		١١٠ مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٦٧٤,٧٠٢	٣٥,٩٢٧,٣٨١	الورشة المركزية لصيانة الإسطوانات
٨,٩٧٥,١٧٨	١١,٣١٤,٢٨٤	تطوير نظام الحاسب الآلي
١٣,٩٣١,٢٩٦	٢٥,٥٨١,٦٠٦	أعمال مدنية لبعض فروع الشركة
٤٨,٥٨١,١٧٦	٧٢,٨٢٣,٢٧١	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

١٢. موجودات ثابتة - صافي

التكلفة :	أراضي ريال سعودي	مباني وإنشاءات ريال سعودي	الآلات ومعدات المحطات والعدد ريال سعودي	معدات النقل والسيارات ريال سعودي	معدات التوزيع (الأقفاس) ريال سعودي	أثاث ومعدات مكتبية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥ م	٦٥,٨٧٩,٨٩٢	٢٧٦,١٩٥,٣٤٠	٣٠١,٢٩٨,٥٢٧	٢٢٩,٥٨١,٦٦٦	٦٠,٨٢٦,٤٠٣	١٩,٣٥٠,٣٨٧	٩٥٣,١٣٢,٢١٥
إضافات	-	٢,٢٢٥,٣٦١	١٧٨,٩١٦	-	١,٤٨٠,٢٩٠	١٠٣,٦٢٣	٣,٩٨٨,١٩٠
إستبعادات	(٣,٧٥٤,٢٣٦)	(١,٥٧١,٤٢٩)	-	(٣٣٩,٣١٠)	-	(١٨٢,٧٨٩)	(٥,٨٤٧,٧٦٤)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م	٦٢,١٢٥,٦٥٦	٢٧٦,٨٤٩,٢٧٢	٣٠١,٤٧٧,٤٤٣	٢٢٩,٢٤٢,٣٥٦	٦٢,٣٠٦,٦٩٣	١٩,٢٧١,٢٢١	٩٥١,٢٧٢,٦٤١
الإستهلاك المتراكم :							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥ م	-	(٢٠٣,٠٧٧,٧٢٧)	(٢٦٩,١٤٥,٧٦٠)	(٢٠٢,٨٤٩,٣٢٦)	(٥٢,٩٥٠,٩٩٨)	(١٣,١٣٣,٩٧٦)	(٧٤٦,١٥٧,٧٨٧)
إستهلاك الفترة	-	(١,١٩٠,٨٢٣)	(١,٧٧٦,٢٣٤)	(١,٨١٢,٨٦٩)	(٨١٥,٩٤٢)	(٣٠٦,٨٢٦)	(٥,٩٠٢,٦٩٤)
إستبعادات	-	١,٤٨٠,٥٨٤	-	٣٣٩,٣٠٩	-	١٨٢,٤٥٩	٢,٠٠٢,٣٥٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م	-	(٢٠٢,٧٨٧,٩٦٦)	(٢٧٠,٩٢١,٩٩٤)	(٢٠٤,٣٢٢,٨٨٦)	(٥٣,٧٦٦,٩٤٠)	(١٣,٢٥٨,٢٤٣)	(٧٤٥,٠٥٨,١٢٩)
صافي القيمة الدفترية :							
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م	٦٢,١٢٥,٦٥٦	٧٤,٠٦١,٣٠٦	٣٠,٥٥٥,٤٤٩	٢٤,٩١٩,٤٧٠	٨,٥٣٩,٧٥٣	٦,٠١٢,٨٧٨	٢٠٦,٢١٤,٥١٢
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م	٦٦,٧٤٢,١٠٨	٦٦,٩٨٧,٣٩٨	٣٤,١٦١,٤٣٣	١٧,٤٨٢,٥٣٧	٨,٣٦٩,٦٣٨	٥,٩٣٨,٠٥٤	١٩٩,٦٨١,١٦٨

تتضمن قيمة الأراضي مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي قيمة الأرض الواقعة بالقصيم بمساحة مليون متر مربع لم يتم إفراغها لصالح الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية ، كما لم يتم سداد أي دفعة من قيمة الأرض ومدرج قيمتها بالكامل ضمن الذمم الدائنة مع العلم أن محطة الشركة بالقصيم مقامة على هذه الأرض (إيضاح ١٣) .

الأراضي والمباني والمرافق بمحطات التعبئة في كل من خميس مشيط والطائف والمدينة المنورة بالإضافة إلى مباني ومرافق محطة الرياض مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ضمانا للقرض الممنوح منه للشركة (إيضاح ١٦) .

٠١٣ ذمم دائنة	٣١ مارس ٢٠٠٤ م	٣١ مارس ٢٠٠٥ م
شركة أرامكو السعودية - مستحقات المصافي	١٣٩,٣٣٩,٠٦٣	٦٩,٤٨٧,٨٧٦
مستحقات دائنون وموردون	٢٥,٥٥٨,٧٨٧	٢٢,٧٠٥,٧٠٧
	<u>١٦٤,٨٩٧,٨٥٠</u>	<u>٩٢,١٩٣,٥٨٣</u>

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

٣١ مارس		
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٦٩٧,٧٢٣	-	٠١٤ مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٦٤٣,٢٠٤	٢٩,٧٦٤,١٦٣	بنوك دائنة
١,٧٣٠,٠٠٠	١,٧٩٥,٦٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٧,٤٥٣,٢٢٣	٦,٨١٢,٣٤١	تأمينات أقساط
٢,٦٧١,٩٩٣	٢,٨٨٤,٩١٦	مصرفات مستحقة
١١,٣٧٦,٣١٢	١٢,٦٣٤,٧٣٩	الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
٦١,٠٩٨	٦٢,٨٣٦	دائنة توزيعات الأرباح
٧٢,٩٣٥,٩٩٨	٦٥,٠٩١,٩٥٠	أخرى
١٢٦,٥٦٩,٥٥١	١١٩,٠٤٦,٥٥٠	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ١٥)
٧٥,٨٩٥,٢٩٥	٧٦,٩٩٤,٤١٤	٠١٥ مخصص الزكاة الشرعية
(٤,١١٣,٩٦٤)	(١٣,٠٥٧,٥٣٥)	أ- حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة
١,١٥٤,٦٦٧	١,١٥٥,٠٧٦	رصيد أول الفترة
٧٢,٩٣٥,٩٩٨	٦٥,٠٩١,٩٥٠	المسدد إلى مصلحة الزكاة والدخل
		مخصص الزكاة للفترة
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ب- ملخص عناصر ومبالغ وعاء الزكاة
٣٠,٩١١,٢١٤	٣٧,٢٩٠,٥٨٤	رأس المال
١٩٠,٨٠٥,٤٤٩	١٩١,٩٦٠,١١٦	صافي الدخل المعدل
١٢٢,٩٣٧,٧٢٣	١٢٢,٩٣٧,٧٢٣	الأرباح المبقية
١٩١,٦٧٨,٥٨٨	١٧٧,٥٠٩,٥٩٩	إحتياطيات مستحقة
١٣,٧٦٩,٠٠٠	٦,٨٨٩,٠٠٠	مخصصات مستحقة
١٠,٨٧٣,٨٣٥	١٢,٦٣٤,٧٣٩	قرض طويل الأجل
-	٦,٠٨٣,١٤٥	دائنة توزيعات الأرباح
(٢٤٨,٢٦٢,٣٤٤)	(٢٧٩,٠٣٧,٧٨٣)	دائنة شراء موجودات ثابتة
(٢١,٨٦٤,٥٥١)	(٢٠,٦٥٥,٦٠١)	موجودات ثابتة ومشروعات
(٨٢٥,٦١٥,٩١٥)	(٧٩٠,٠٣٢,٤٨٠)	مصروفات مؤجلة
(٣٠,٤٨٦,٢٨١)	(٣٠,٧٦٦,٨٧٩)	إستثمارات
١٨٤,٧٤٦,٧١٨	١٨٤,٨١٢,١٦٣	قطع غير جار
٤,٦١٨,٦٦٨	٤,٦٢٠,٣٠٤	المجموع
١,١٥٤,٦٦٧	١,١٥٥,٠٧٦	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي
		الزكاة الشرعية للفترة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

ج- موقف الربط النهائي

بلغت الفروقات الزكوية بين الربوط الواردة من مصلحة الزكاة والدخل وبين المخصصات المكونة بدفاتر الشركة للفترة من عام ١٩٩٥ م إلى عام ١٩٩٨ م مبلغ ٢٧,١٧١,١١٠ ريال سعودي وكان الخلاف بشكل أساسي يتمثل في تحديد قيمة الإعانة الحكومية والخسائر المتراكمة الواجب إدراجها ضمن الوعاء الزكوي . قامت الشركة بإتخاذ كافة الإجراءات اللازمة للإعتراض على تلك الربوط إلى أن صدر قرار اللجنة الاستئنافية الضريبية الزكوية رقم ٤٣٦ لعام ١٤٢٣ هـ مؤيداً الربوط النهائية الواردة من مصلحة الزكاة والدخل وقد تم تصديق هذا القرار من قبل وزير المالية بموجب خطابهم رقم ١٤٣٤٤/١ وتاريخ ١٤٢٣/١١/٢٩ هـ الموافق ٢٦/٠١/٢٠٠٣ م . وخلال عام ٢٠٠٤ م ورد إلى الشركة الربوط النهائية للأعوام من ١٩٩٩ م إلى ٢٠٠٢ م وبلغت الفروقات الزكوية في تلك الربوط مبلغ ٢,١٥٥,٥٤٨ ريال سعودي . قررت إدارة الشركة تسجيل جميع الفروقات أعلاه البالغ مجموعها ٢٩,٣٢٦,٦٥٨ ريال سعودي في سجلاتها المحاسبية وذلك لتتوافق مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها ، وتقوم حالياً بإعادة دراسة كيفية احتساب الإعانة الحكومية لأغراض الزكاة بما يتفق مع الفتاوى الشرعية الصادرة بالخصوص والتي قد ينتج عنها عدم تحمل الشركة بالفروقات الزكوية المشار إليها أعلاه .

حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم يتم إستلام الربط النهائي لحسابات عام ٢٠٠٣ م .

٣١ مارس

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي	قروض طويلة الأجل
٣٤,٧٥٩,٠٠٠	٣٤,٧٥٩,٠٠٠	قيمة القرض
(١٧,٥٥٠,٠٠٠)	(٢٤,٤٣٠,٠٠٠)	المسدد حتى نهاية السنة السابقة
(٣,٤٤٠,٠٠٠)	(٣,٤٤٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة الحالية
١٣,٧٦٩,٠٠٠	٦,٨٨٩,٠٠٠	رصيد القرض في نهاية الفترة
(٣,٤٤٠,٠٠٠)	(٣,٤٤٠,٠٠٠)	أقساط متداولة
١٠,٣٢٩,٠٠٠	٣,٤٤٩,٠٠٠	أقساط طويلة الأجل

قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لغرض توسعة بعض محطات التعبئة بالشركة وهو قرض إضافي إلى القرض الأصلي المسدد بالكامل رقم ٧٣٥ ، وحسب خطاب الصندوق رقم ١١٩٣ وتاريخ ١٤٢١/٠٣/٢٥ هـ الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٠٠ م تم تحديد قيمته بمبلغ ٣٤,٧٥٩,٠٠٠ ريال سعودي .

يتم سداد القرض على أحد عشر قسطاً نصف سنوي بدأ سداد أول قسط في ٠١/٠٢/١٤٢٢ هـ الموافق ٢٤/٠٤/٢٠٠١ م وآخر قسط سيسدد في ٠١/٠٢/١٤٢٧ هـ الموافق ٠١/٠٣/٢٠٠٦ م .

هذا القرض مضمون برهن كافة الأراضي والمباني والمرافق المملوكة للشركة بمحطات التعبئة في كل من خميس مشيط والطائف والمدينة المنورة بالإضافة إلى مباني ومرافق محطة الرياض لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي .

٣١ مارس

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٣,٧٩٥,٧٩٨	١٤٠,٣٦٢,٠٠٦	رصيد أول الفترة
٤,٠٤٣,٣٨٥	٣,٩٧٢,٠٣٢	المضاف خلال الفترة
(١,٠٧٧,٦٤٠)	(٦٨٩,٣٣٧)	المستخدم خلال الفترة
١٤٦,٧٦١,٥٤٣	١٤٣,٦٤٤,٧٠١	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

٠١٨ رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة المصدر والمدفوع ٧٥٠ مليون ريال سعودي (فقط سبعمائة وخمسون مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال سعودي (فقط خمسون ريال سعودي) .

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس

ريال سعودي ٢٠٠٤ م	ريال سعودي ٢٠٠٥ م
٣٠٧,٧٥٤,٧٤٧	٣١٧,٣٦٩,١٥٢
١٧,٢٩٧,٢٠١	١٤,٠٧٥,٤٢٨
١,٤٢٠,٠٢٨	١,٤٤٢,٩٩٢
<u>٣٢٦,٤٧١,٩٧٦</u>	<u>٣٣٢,٨٨٧,٥٧٢</u>

٠١٩ المبيعات

مبيعات الغاز
مبيعات إسطوانات وخزانات وقطع
إيرادات الخدمة والنقل والتركيب

٢١٨,٤٨٩,٧٩٣	٢٢٤,٨١٠,٣٠٨
١٢,٤٩٣,١٥٢	١٠,٤٧٤,٩٨٨
٦,٧٥٠,٧٤٢	٧,٧١٨,١٧٠
٤٨,٩٩٧,٦٦٣	٤٨,٢٥٥,٠٩٦
٥,٧٨٨,١٣٨	٥,٤٣٤,٨٠٧
١,٤٦٢,٠٩٨	١,٩٣٠,٠٨٢
٦٦٣,٦٢٧	٧٢٢,٢٧٣
٣٤٣,٢٧٧	٥٣٥,٧٢٣
٢٣٦,٧٥١	١٦٧,٦٥٤
١٣,٧١٣	-
<u>٢٩٥,٢٣٨,٩٥٤</u>	<u>٣٠٠,٠٤٩,١٠١</u>

٠٢٠ تكلفة المبيعات

تكلفة الغاز
تكلفة إسطوانات وخزانات وقطع
قطع غيار وأخرى
رواتب وأجور
إستهلاك موجودات ثابتة
مصروفات تشغيل
مصروفات تأمين
إطفاء مصروفات مؤجلة
إصلاحات خارجة
متنوع

٠٢١ مصروفات عمومية وإدارية

٥,٠٢٠,٦٩٠	٤,٧١٦,٣٢٠	رواتب وأجور
٤٧٣,١١٤	٤٦٥,٠١٣	مصروفات تأمين
٧٨٧,٧٧٠	١,٤٦٦,٥٥٥	مصروفات إدارية
٢,١٧٩,٢٣٢	٢,١٨٢,٦٤٤	إطفاء مصروفات مؤجلة
٤٤٦,٧١٤	٤٦٧,٨٨٧	إستهلاك موجودات ثابتة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
<u>٨,٩٣٢,٥٢٠</u>	<u>٩,٣٢٣,٤١٩</u>	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس

ريال سعودي	ريال سعودي	٠٢٢ إيرادات أخرى
٥٣٠,٧٤٢	٩٧٦,٦٦٩	إيرادات ودائع بنكية قصيرة الأجل
١,٣٩٥,٠٠٠	٧,٠٦٦,٩٢١	إيرادات إستثمارات وأصول مالية
٨,١٩٣,٠٢٩	٦,٤١١,٦٧٥	إيرادات إستثمارات في سندات حكومية
١,٠٤٦,٠٦١	١,٠٥٩,٢٩٨	إيجار محلات التوزيع والأقفاص
٥٢٢,٥٠٠	٥٦٠,٠٠٠	إيجار عقارات مؤجرة للغير
١٩,٦٩١	١٤٩,٦٢٥	أرباح و(خسائر) رأسمالية بالصافي
٤٠٥,٣٧٣	١٥٨,٧٩٢	متنوعة
<u>١٢,١١٢,٣٩٦</u>	<u>١٦,٣٨٢,٩٨٠</u>	

٠٢٣ حوافز التقاعد المبكر

بدأت الشركة خلال عام ٢٠٠٤م تنفيذ خطة لتطوير الموارد البشرية لديها وذلك بصرف حوافز تشجيعية للموظفين القدامى لتشجيعهم على تسوية خدمتهم لدى الشركة قبل الوصول إلى سن التقاعد . المبالغ المتوقعة صرفها خلال السنة الحالية ٢٠٠٥م للموظفين الذين ينطبق عليهم شروط الحافز المقررة من قبل الإدارة تبلغ حوالي ٧,٥ مليون ريال سعودي .

٠٢٤ توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢ مارس ٢٠٠٥م بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين لسنة ٢٠٠٤م بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ٦ ريالات سعودية للسهم الواحد وتمثل ١٢٪ من قيمة السهم وكذا تحويل مبلغ ٣,٤٦٦,٤٥٢ ريال سعودي إلى الإحتياطي الإتفاقي (عام ٢٠٠٣م إعتمدت الجمعية العامة للشركة توزيع أرباح نقدية للمساهمين بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي وتدعيم الإحتياطي الإتفاقي بمبلغ ٣,٧٩٣,٠٢٠ ريال سعودي) ، هذا ويتطلب توزيع الأرباح لسنة ٢٠٠٤م وتدعيم الإحتياطي الإتفاقي موافقة الجمعية العامة للشركة .

٠٢٥ النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي في نهاية الفترة الأولية ونتائج الأعمال عن الفترة .

٠٢٦ أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .