

# 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 الأولية

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ..

فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠٠٥/٠٩/٣٠ 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



المدير المالي

التاريخ : ١٤٢٦/٠٩/٢١ هـ

الموافق : ٢٠٠٥/١٠/٢٤ م

المدير المالي

محمد السبيل

Main Office Riyadh P.O. Box 6941 Tel. 4641922 Fax 4620474  
Jeddah Branch P.O. Box 5401 Tel. 6520354 Fax 6523854  
Onaizah Branch P.O. Box 97 Tel. 3645985 Fax 3644730  
Hail Branch P.O. Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343

المركز الرئيسي الرياض: ص.ب. ٦٩٤١ ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤  
فروع جدة: ص.ب. ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٠٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤  
فروع عنيزة: ص.ب. ٩٧ ت: ٣٦٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠  
فروع حائل: ص.ب. ١٥٦٥ ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

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 \* المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٥م**

بيان (أ)

رقم الإيضاح	البيان	٢٠٠٥ / ٩ / ٣٠ م	
		جزئي	كلي
	<b>الأصول</b>		
	<b>الأصول المتداولة</b>		
	إجمالي التقديرية	٢٠٨,١٦٠,٠١٨	
(٢١)	صافي الأرصدة المدينة	٥٣,٦١٥,٤٦٤	
(٢٢)	أرصدة مدينة أخرى	٤٥,٣٠٢,١٤٦	
(٢٣)	صافي المخزون والبضاعة بالطريق	١٥٦,٢٦٥,٦٥٩	
(٢٤)	إجمالي الأصول المتداولة		٤٦٣,٣٤٣,٢٨٧
	<b>الأصول الغير متداولة</b>		
(٢٥)	الاستثمارات طويلة الأجل	١,٠٠٠,٣٣٢,٣٨١	
	المشروعات تحت التنفيذ	٧٢,٩٢١,١٧٨	
	إجمالي الأصول الغير متداولة		١,٠٧٣,٢٥٣,٥٥٩
	الأصول الثابتة بالتكلفة	٩٦٥,٥٠٩,٩٤٠	
	ناقصاً : مجموع الاستهلاك	(٧٥٠,٢٦٠,٩١٦)	
	صافي الأصول الثابتة		٢١٥,٢٤٩,٠٢٤
	المصروفات المؤجلة بعد الإطفاء		١٨,١٩٨,١٣٧
	إجمالي الأصول		١,٧٧٠,٠٤٤,٠٠٧
	<b>المسؤولية وحق المساهمين</b>		
	<b>الخصوم المتداولة</b>		
(٢٦)	الأرصدة الدائنة	٣١٨,٧٢٢,٧٨٥	
(٢٧)	الأرصدة الدائنة الأخرى	١٢١,٣١٨,٩٧٤	
	أقساط قروض مستحقة	-	
	إجمالي الخصوم المتداولة		٤٤٠,٠٤١,٧٥٩
	<b>الخصوم الغير متداولة</b>		
	قرض صندوق التنمية الصناعية	٣,٤٤٩,٠٠٠	
	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٤٥,٠٦٨,٦٦٢	
	إجمالي الخصوم الغير متداولة		١٤٨,٥١٧,٦٦٢
	<b>حق المساهمين</b>		
	رأس المال المدفوع	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
	الإحتياط السي النظامي	١٢٤,١٨٥,٠٠٠	
	الإحتياط سي الاتفا	١٥,٩٢٠,٧٧٦	
	الأرباح المحتبسة	٥٤,٨٤٥,٤٦٣	
	مكاسب غير محققة	١١٠,٧٤٢,٢٣٥	
	صافي ربح الفترة الحالية	١٢٥,٧٩١,١١٢	
(بيان ب)	مجموع حقوق المساهمين		١,١٨١,٤٨٤,٥٨٦
	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		١,٧٧٠,٠٤٤,٠٠٧

\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

My:Balance\_Ch\Balance



Handwritten signature and date: ٣٠/٩/٢٠٠٥

Handwritten signature and date: ٣٠/٩/٢٠٠٥

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

قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١م حتى ٢٠٠٥/٩/٣٠م

بيان (ب)

٢٠٠٥/٩/٣٠م	رقم الإيضاح	البيان	٢٠٠٥/٩/٣٠م
٩١٧,٤٥٣,٥٧٧	(٢٨)	المبيعات	٩٤٤,٣٤٧,٣٠٢
(٨٣٥,٩٨٢,٨٢٥)	(٢٩)	تكلفة المبيعات	(٨٦١,٥٤٥,٩٩٢)
٨١,٤٧٠,٧٥٢		مجموع ربح النشاط	٨٢,٨٠١,٣١٠
(٢٧,٥٤٨,٧٥٩)	(٣٠)	المصاريف العمومية والإدارية	(٢٨,٣٧١,٧٠٣)
٥٣,٩٢١,٩٩٣		صافي دخل النشاط	٥٤,٤٢٩,٦٠٧
٣٨,٩٧٦,٣١٣	(٣١)	إيرادات أخرى	٨٥,٠٧٥,٨٥٧
(٩,٤٨٢,٢٠٩)		مصروفات أخرى	(١١,٣١٠,٧٠٠)
٨٣,٤١٦,٠٩٧		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	١٢٨,١٩٤,٧٦٤
(١,٧٩٢,٦٢٧)	(٣٢)	الزكاة الشرعية عن الفترة	(٢,٤٠٣,٦٥٢)
٨١,٦٢٣,٤٧٠	(بيان أ)	صافي ربح الفترة الحالية	١٢٥,٧٩١,١١٢
٥,٤٤		ربح السهم العادي	٨,٣٩



\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

رئيس

مدير

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ م

بيان (ج)

٢٠٠٤/٩/٣٠ م	البيان	٢٠٠٥/٩/٣٠ م
	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>	
٨١,٦٢٣,٤٧٠	صافي ربح الفترة الحالية	١٢٥,٧٩١,١١٢
	<b>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</b>	
-	إستثمارات قصيرة الأجل	٧٥١,٥١٧,٢٦٧
٥,٨٧٨,٦٠٠	صافي الأرصدة المدينة	(١٩,٣٢٤,٩٩٤)
(٢٠,٦٥٠,٣٠٣)	الأرصدة المدينة الأخرى	٦,٣٤٤,٩٢٠
٤٦٧,٨٨٥	المخزون	(١٤,١٥٥,٩٤٩)
٦١,٤٣٥,١٧١	الأرصدة الدائنة	١٥٦,٢٢٢,٣٥٣
(١٧,٥٢٢,٣٢٦)	الأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٥,٢٩٣,١٧٢)
(١,١٨٥,٣٢٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤,٧٠٦,٦٥٦
١٧,٦٨٣,٣٩١	التغير في مجمع الاستهلاك	٩,١٠٣,١٢٩
١٠,٨٢٨,٤٧٥	إطفاء المصروفات المؤجلة	٣,١٤٢,٧٧٦
(٦,٨٨٠,٠٠٠)	أقساط القروض المستحقة	(٦,٨٨٠,٠٠٠)
١٣١,٦٧٩,٠٣٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٩٩١,١٧٤,٠٩٨
	<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>	
(٢٠,٦٣٣,١٢٨)	التغير في قيمة الأصول الثابتة	(١٢,٣٧٧,٧٢٥)
(٣٩,٦١٤,٦٥٢)	الاستثمارات طويلة الأجل	(٧١٠,٧٧٢,٣٠٠)
(٢٣,٦٧٥,٩٠٣)	المشروعات تحت التنفيذ	(٤,٣٦٣,٣٣١)
(٨٣,٩٢٣,٦٨٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٧٢٧,٥١٣,٣٥٦)
	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>	
(٨٩,٧١٦,٠٦٥)	الأرباح المبقاة	(١٤٨,٦٤٤,٤٤٤)
-	الأرباح الغير محققة	٥٧,٠٠٦,٠٥٤
(٨٩,٧١٦,٠٦٥)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(٩١,٦٣٨,٣٩٠)
(٤١,٩٦٠,٧١٣)	صافي التدفقات النقدية للفترة الحالية	١٧٢,٠٢٢,٣٥٢
١٣٦,٦٠٤,٩٣٧	رصيد النقدية أول الفترة	٣٦,١٣٧,٦٦٦
٩٤,٦٤٤,٢٢٤	رصيد النقدية آخر الفترة	٢٠٨,١٦٠,٠١٨

## شركة الغاز والتصنيع الأهلية

" شركة مساهمة سعودية "

### الرياض \* المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٥/٩/٣٠م

#### 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 ١٣٨٣/٧/٢٢هـ .
- (٤) الترخيص الصناعي : صادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ١٤١٧/٧/٩هـ الموافق ١١/٢٠/١٩٩٦م .
- (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 وبطيء الحركة .

(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	١٠ %
السيارات والشاحنات والرافعات	١٠ : ٢٠ %
الأقفال	٢٠ %
الأثاث والمفروشات	١٠ %
المعدات المكتبية	٢٠ %
الحاسب الآلي	٢٠ %
المعدات 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 .

(١٩) 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 السندات الحكومية فيتم إثباتها في تاريخ الاستحقاق .

(٢٠) المصروفات :

يتم إثبات المصروفات فور حدوثها ووفقاً لأساس الاستحقاق .

ثالثاً .. إيضاحات عن الحسابات:

(٢١) بلغ إجمالي النقدية ٢٠٨,١٦٠,٠١٨ ريال ، تفاصيله كالاتي :

البيانات	٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
نقد في الصناديق	١,٧٠٣,٥٧٥	١,٢٢٠,٠٤٨
البنك الأهلي التجاري - حسابات جارية	٢٠٦,٤٥٦,٤٤٣	٧,٨٤٧,٠٧٥
ودائع لأجل	-	٨٥,٥٧٧,١٠١
الإجمالي	٢٠٨,١٦٠,٠١٨	٩٤,٦٤٤,٢٢٤

(٢٢) بلغ صافي الأرصدة المدينة ٥٣,٦١٥,٤٦٤ ريال ، تفاصيله كالاتي :

البيانات	٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
أرصدة مستهلكي الغاز	٢٧,٥٠٨,١٣٢	٢٣,١٥٦,٨٧٣
ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١٨٥,٧٩٤)	(١٨٥,٧٩٤)
صافي أرصدة مستهلكي الغاز	٢٧,٣٢٢,٣٣٨	٢٢,٩٧١,٠٧٩
سلف عاملين وعهد مؤقتة	٢,٩٠٠,٢١٥	٤,٥٤٨,٢١٦
دفعات مقدمة للموردين والمقاولين	٢٣,٣٩٢,٩١١	١٠,٠٠٧,٨٥١
صافي الأرصدة المدينة	٥٣,٦١٥,٤٦٤	٣٧,٥٢٧,١٤٦



(٢٣) بلغت الأرصدة المدينة الأخرى ٤٥,٣٠٢,١٤٦ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيــــــــــــان	٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
ضمانات بنكية	٣٠,٠٥٥,٤٨٨	-
مطالبات التأخير	٢٦٦,٢١٧	١٤٩,١٦٨
مصاريف مدفوعة مقدما	٥,٥٣٠,٣٩٨	١٩,٦٧٥,٣٨٠
إعتمادات مستندية	٧,١٣٨,٨١٦	٧,٥٨٢,٣٢٣
إيرادات مستحقة	١,٥٦٠,٠٠٠	١٠,٢٠٨,١٧٣
تأمينات لدى الجمارك والغير	٧٠٤,٦٥٩	٦٠٤,٦٥٩
مديون متنوعون	٤٦,٥٦٨	٤,٧٠٣
<b>الإجمالي</b>	<b>٤٥,٣٠٢,١٤٦</b>	<b>٣٨,٢٢٤,٤٠٦</b>

(٢٤) بلغ صافي المخزون والبضاعة بالطريق ١٥٦,٢٦٥,٦٥٩ ريال ، تفصيله كالاتي :

البيــــــــــــان	٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
غاز	(٩٤٨,٠٩٧)	-
أسطوانات	١١٣,٢٧١,٣٨١	٨٧,٩٠٧,٧٠٥
خزانات	٦,٨٢٩,٢٠٢	٢,٨٩٥,٩٤٢
قطع غيار ومواد أخرى	٢٢,٣٩٤,٠٤٥	٣٣,٦١٥,٧١٢
إجمالي المخزون	١٤١,٥٤٦,٥٣١	١٢٤,٤١٩,٣٥٩
مخصص المواد الراكدة والبطيئة الحركة	(٢٧١,٠٣٠)	(١٧١,٠٣٠)
صافي المخزون	١٤١,٢٧٥,٥٠١	١٢٤,٢٤٨,٣٢٩
البضاعة بالطريق	١٤,٩٩٠,١٥٨	-
<b>صافي المخزون والبضاعة بالطريق</b>	<b>١٥٦,٢٦٥,٦٥٩</b>	<b>١٢٤,٢٤٨,٣٢٩</b>

(٢٥) بلغت الاستثمارات طويلة الأجل ١,٠٠٠,٣٣٢,٣٨١ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيــــــــــــان	٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
إستثمارات في رؤوس أموال شركات	١٢٩,٤٩٣,٢٤١	٧٢,٩٨١,٦١٥
إستثمارات في سندات حكومية	-	٧٥٢,٨٩٢,٩٨٨
قروض طويلة الأجل لشركات مستثمر فيها	-	٢,٧٢٥,٠٠٠
إستثمارات طويلة الأجل في صناديق لدى بعض البنوك المحلية	٦٢٥,٨٧٠,٣٢٢	-
إستثمارات مرابحة طويلة الأجل	٣٨,٣٤٠,٤٠٩	٢٩,٥٢٣,٩٥٢
إستثمارات طويلة الأجل لدى جهات إستثمارية أخرى	١٢٩,٥٧١,٠٦٥	-
إستثمارات عقارية طويلة الأجل	٧٧,٠٥٧,٣٤٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٠٠٠,٣٣٢,٣٨١</b>	<b>٨٦٨,١٢٣,٥٥٥</b>

(٢٦) بلغت الأرصدة الدائنة ٣١٨,٧٢٢,٧٨٥ ريال ، تفاصيلها كالاتي :

البيـان	٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
شركة أرامكو السعودية - مستحقات المصافي	٢٤٨,٢٩٧,٦٠٩	١٢٨,٨٢١,١٢٨
مسـتـحـقات دائـنـون ومـوردون	٥٠,٨٨٢,٣٦١	١٩,٣٢٧,٥٠٧
دفعـات مقدـمة من العمـلاء	١٩,٥٤٢,٨١٥	٢٣,٩٣٧,٦١٤
الإجمـالي	٣١٨,٧٢٢,٧٨٥	١٧٢,٠٨٦,٢٤٩

(٢٧) بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى ١٢١,٣١٨,٩٧٤ ريال ، تفاصيلها كالاتي :

البيـان	٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
تأميـن أوقـف	١,٧٥٢,٤٠٠	١,٧٧١,٥٠٠
مصرفـات مسـتـحـقة	٢٤,١٢٦,٩٧٣	٧,٦٢٥,٩٢٣
مخصـص الزكـاة الشرعـية	٦٦,٣٤٠,٥٣٠	٤٦,٤٠٢,٨٤٨
الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين	٢,٩٤٧,٩١٧	٢,٧٨٣,٩١٥
دائـنـو توزيـعات أربـاح	١١,٠٢٩,٣٤٤	١٣,٥١٠,٠٨٤
أرصـدة تحت التسـوية	٦,٢٠٩,١٧١	-
متنوعـة	٨,٩١٢,٦٣٨	٧٨١,٣٨١
الإجمـالي	١٢١,٣١٨,٩٧٤	٧٢,٨٧٥,٦٥١

(٢٨) بلغت مبيعات الفترة ٩٤٤,٣٤٧,٣٠٢ ريال ، تفاصيلها كالاتي :

البيـان	٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
مبيعـات الغـاز	٨٩٦,٥٩٤,٣٦٩	٨٦٧,٨٠٢,٣٧٨
مبيعـات أسطوانات وخزانات وقطع	٤٤,٦٥٢,٣٢٩	٤٦,٠٥٧,١٠٥
إيرادات الخدمة والنقل والتركيب	٣,١٠٠,٦٠٤	٣,٥٩٤,٠٩٤
الإجمـالي	٩٤٤,٣٤٧,٣٠٢	٩١٧,٤٥٣,٥٧٧



(٣١) بلغت الإيرادات الأخرى ٨٥,٠٧٥,٨٥٧ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيـان	٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
إيرادات إستثمارات طويلة الأجل	٧٨,٦٩٦,٨٣٣	٢٦,٧٣٦,١٥١
إيجار محلات التوزيع والأقفاص	١,٠١٥,٤٦٣	٣,١٤٣,٢٩٨
أرباح رأسمالية بالصافي	٣١٦,٢٨١	٤٣٣,٢٨٩
إيرادات ودائع بنكية	٢,٤٢٩,٩٣٩	٦,٢٥٥,٠٠٠
إيجار عقارات مؤجرة للغير	٣٧٠,٠٠٠	١,٦٣٠,٠٠٠
متنوعة	٢,٢٤٧,٣٤١	٧٧٨,٥٧٥
الإجمالي	٨٥,٠٧٥,٨٥٧	٣٨,٩٧٦,٣١٣

(٣٢) بلغ مخصص الزكاة الشرعية للفترة الحالية ٢,٤٠٣,٦٥٢ ريال ، تفصيله كالاتي :

البيـان	٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٤/٩/٣٠ م
صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	١٢٨,١٩٤,٧٦٤	٨٣,٤١٦,٠٩٧
رأس المال	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	١٢٤,١٨٥,٠٠٠	١١٤,٨٤٩,٥٠٠
الاحتياطي الاتفاقي	١٥,٩٢٠,٧٧٦	١١,٨٨١,٢٤٣
الأرباح المبقاة	٥٤,٨٤٥,٤٦٣	٩٦,٥٠٩,٩٥٢
أرباح غير محققة	١١٠,٧٤٢,٢٣٥	-
القرض طويل الأجل	٣,٤٤٩,٠٠٠	١٠,٣٢٩,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٤٥,٠٦٥٨,٦٦٢	١٤٢,٦١٠,٤٧٠
المخصصات الأخرى	٦٣,٣٩٣,٧٠٣	٤٤,٩١٧,٠٤٥
دائنو التوزيعات وأخرى	١١,٠٢٩,٣٤٤	١٩,٥٩٣,٢٢٩
الاستثمارات طويلة الأجل	(١,٠٠٠,٣٣٢,٣٨١)	(٨٦٨,١٢٣,٥٥٥)
المشروعات تحت التنفيذ	(٧٢,٩٢١,١٧٨)	(٧٣,٢٢٧,٢٤٨)
المصروفات المؤجلة بالصافي	(١٨,١٩٨,١٣٧)	(١٧,٣٤٨,٨٦٣)
قطع الغير	(٢٢,٣٩٤,٠٤٥)	(٣٠,٧٦٦,٨٧٩)
صافي الأصول الثابتة	(٢٠٩,٠٣٩,٨٥٣)	(١٩٩,٤٢١,٧٦٤)
وعاء الزكاة الشرعية	٨٣,٩٤٣,٣٥٣	٨٥,٢١٨,٢٢٧
وعاء الزكاة الشرعية للفترة الحالية	١٢٨,١٩٤,٧٦٤	٨٥,٢١٨,٢٢٧
الزكاة الشرعية بنسبة ٢,٥%	٣,٢٠٤,٨٦٩	٢,٣٩٠,١٦٩
الزكاة الشرعية للفترة الحالية	٢,٤٠٣,٦٥٢	١,٧٩٢,٦٢٧

(٣٣) الموقف الزكوي :

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

١٤٠٤ هـ إلى عام ١٩٩٤ م .

ب- تم تزويد الشركة بالربوط الزكوية النهائية من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الفترة

من عام ١٩٩٥ م إلى عام ١٩٩٨ م ، وقد بلغت الفروقات بين قيمة هذه الربوط وبين

ما هو مكون ضمن مخصص الزكاة الشرعية لهذه الفترة مبلغ ٢٧,١٧١,١١٠ ريال .

ج- تم تزويد الشركة بالربوط الزكوية النهائية من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الفترة

من عام ٢٠٠٢ م ، حيث بلغت قيمة الفروقات بين ما تم تكوينه ضمن مخصص الزكاة

الشرعية وبين قيمة الربوط النهائية مبلغ ٢,١٥٥,٥٤٨ ريال .

د - قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ م بتسوية مخصص الزكاة الشرعية المكون ضمن

حساباتها بقيمة إجمالي الفروقات عن الفترة من عام ١٩٩٥ م إلى عام ٢٠٠٢ م

والبالغة ٢٩,٣٢٦,٦٥٨ ريال حتى يتفق رصيد المخصص المكون عن الفترة المشار

إليها مع قيمة الربوط الزكوية النهائية عن الفترة ، وذلك بعد قرار اللجنة الاستثنائية

الزكوية بتأييد الربوط النهائية المحسوبة من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الفترة من

عام ١٩٩٥ م إلى عام ١٩٩٨ م ، وقد تم تصديق هذا القرار من قبل معالي وزير المالية

في عام ٢٠٠٣ م .

هـ - قامت الشركة بسداد مخصص الزكاة الشرعية للأعوام ٢٠٠٣ م ، ٢٠٠٤ م

والمحسوب من وجهة نظرها لحين تزويدها بالربوط الزكوية النهائية من قبل مصلحة

الزكاة والدخل .

## شركة الغاز والتصنيع الأولية

"شركة مساهمة سعودية"

الأصول الثابتة ومجموع الاستهلاك في ٢٠٠٥/٩/٣٠م

جدول رقم (١)

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٥/٩/٣٠م	مجموع الاستهلاك				الأصول الثابتة				البيانات
	رصيد ٢٠٠٥/٩/٣٠م	استيعادات من مجموع الاستهلاك	استهلاك الفترة الحالية	رصيد ٢٠٠٥/١/١م	رصيد ٢٠٠٥/٩/٣٠م	استيعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠٠٥/١/١م	
٢٢,١٢٥,٦٥٧	-	-	-	-	٢٢,١٢٥,٦٥٧	٣,٧٥٤,٢٣٥	-	٦٥,٨٧٩,٨٩٢	الأراضي
٧٥,٤٩١,٥٤٢	٢٠٥,٢٤٤,٠٤٩	١,٤٨٠,٥٨٤	٣,٦٤٦,٩٠٧	٢٠٣,٠٧٧,٧٢٦	٢٨٠,٧٣٥,٥٩١	١,٥٧١,٤٢٩	٦,١١١,٦٨٠	٢٧٦,١٩٥,٣٤٠	المباني والإتشاءات
٣٤,١٣٠,٤٠٥	٢٧٢,٧٧٦,٣٢٨	-	٣,٥٢٩,٥٠٩	٢٦٧,٤٤٦,٨١٩	٣٠٦,٩٠٦,٧٣٣	-	٧,٦٩٦,١٥٤	٢٩٩,٢١٠,٥٧٩	آلات ومعدات المحطات
٥٠٩,٤٥٣	١,٧٥٣,٦٧٠	١,٠١٨	٥٥,٧٤٥	١,٦٩٨,٩٤٣	٢,٢٦٣,١٢٣	٣,٠٥٠	١٧٨,٢٢٣	٢,٠٨٧,٩٥٠	العهد والأدوات
٤,٨٥٥,٨٣٤	٩,٤٠١,٧٦٢	٢١٦,٠٠٤	٦٤٢,٢٤٢	٨,٩٧٥,٥٢٤	١٤,٢٥٧,٥٩٦	٢١٦,٣٤١	٢٢٣,٦٨٣	١٤,٢٥٠,٢٥٤	الأثاث
٢٨,٥١٥,٦٩٥	٢٠١,٤٣٥,٢٠٠	٧,٣٣١,٥٩١	٥,٩١٧,٤٦٤	٢٠٢,٨٤٩,٣٢٧	٢٢٩,٩٥٠,٨٩٥	٧,٣٣١,٦٧١	٧,٧٠٠,٩٠٠	٢٢٩,٥٨١,٦٦٦	معدات النقل والسيارات
٨,٤٥٦,٢٦٨	٥٥,٢٠٩,٣٣٠	٣٣٢,٨٥٥	٢,٥٩١,١٨٦	٥٢,٩٥٠,٩٩٩	٦٣,٦٦٥,٥٩٨	٣٣٢,٨٥٦	٣,١٧٢,٠٥٠	٦٠,٨٢٦,٤٠٤	معدات توزيع (الاقفاص)
٣١٨,١٣٥	٩١٦,٤٠٤	١٨,١٩٤	١١٢,١٩٠	٨٢٢,٤٠٨	١,٢٣٤,٥٣٩	١٨,٥١٨	٣٩,٦٣٥	١,٢١٣,٤٢٢	لوازم مكتبية
٨٤٦,٠٣٥	٣,٥٢٤,١٧٣	-	١٨٨,١٢٩	٣,٣٣٦,٠٤٤	٤,٣٧٠,٢٠٨	-	٤٨٣,٤٩٦	٣,٨٨٦,٧١٢	الحاسب الآلي
٢١٥,٢٤٩,٠٢٤	٧٥٠,٢٦٠,٩١٦	٩,٣٨٠,٢٤٦	١٨,٤٨٣,٣٧٢	٧٤١,١٥٧,٧٩٠	٩٦٥,٥٠٩,٩٤٠	١٣,٢٢٨,١٠٠	٢٥,٦٠٥,٨٢١	٩٥٣,١٣٢,٢١٩	مجموع الأصول الثابتة

\* تتضمن الأراضي قطعة أرض بالقصيم مساحتها مليون متر مربع بتكلفة قدرها خمسة ملايين ريال لم يتم إفراغها للشركة من ١٤٠٤/٥/١٧هـ إلى الآن وتظهر القيمة مستحقة للبيع

ضمن الأرصدة الدائنة لحين الإفراغ ، ومع الإشارة إلى أن الشركة قامت ببناء محطة القصيم على هذه الأرض .

\* الأصول الثابتة لبعض محطات التعبئة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية في حدود القرض طويل الأجل والبالغ ٢٠,٣٠٩,٠٠٠ ريال وهي كالتالي :

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 .