

تقرير المحاسب القانوني عن فحص القوائم المالية الأولية

الموَقَرين

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م وقائمة الدخل الأولية لفترةي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م وكذلك الإيضاحات المتممة لها . إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . التقارير المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣م تم فحصها بمعرفة محاسب قانوني آخر بموجب تقريره الخالي من التحفظات المؤرخ ١٦/١٠/٢٠٠٣م .

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 : ٠٢ رمضان ١٤٢٥هـ
الموافق : ١٦ أكتوبر ٢٠٠٤م

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر

ريال سعودي ٢٠٠٣م	ريال سعودي ٢٠٠٤م	إيضاح	الموجبات
١٣٨,٨٦١,٨٤٠	٩٤,٦٤٤,٢٢٤	(٣)	تقاسم ومساومات
١٧,٦٥٢,٧١١	٢٢,٩٧١,٠٧٩	(٤)	ذمم مدينة - صافي
٤٢,٧٠٨,٥٦٤	٥٢,٧٨٠,٤٧٣	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٨٧٠,٥٩٢	١٢٤,٢٤٨,٣٢٩	(٦)	مخزون - صافي
<u>٣٠٦,٠٩٣,٧٠٧</u>	<u>٢٩٤,٦٤٤,١٠٥</u>		مجموع الموجبات المتداولة
٢٦,٤٣٦,٧١٥	١٧,٣٤٨,٨٦٣	(٧)	مصروفات مؤجلة - صافي
٨٣٤,٠١١,٧٨٦	٨٦٨,١٢٣,٥٥٥	(٨)	إستثمارات طويلة الأجل
٣٥,٦٢٨,١٠٨	٧٣,٢٢٧,٢٤٨	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠١,٤١٠,٤٦٦	١٩٩,٤٢١,٧٦٤	(١٠)	موجبات ثابتة - صافي
<u>١,٠٩٧,٤٨٧,٠٧٥</u>	<u>١,١٥٨,١٢١,٤٣٠</u>		مجموع الموجبات غير المتداولة
<u>١,٤٠٣,٥٨٠,٧٨٢</u>	<u>١,٤٥٢,٧٦٥,٥٣٥</u>		مجموع الموجبات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٣٨,٢٣١,٥٦٩	١٤٨,١٤٨,٦٣٥	(١١)	ذمم دائمة
٨٥,٤٧٦,٢٢٢	٩٦,٨١٣,٢٦٥	(١٢)	مستحقات وأرصدة دائمة أخرى
٦,٨٨٠,٠٠٠	٦,٨٨٠,٠٠٠	(١٤)	أقساط متداولة من قرض طويل الأجل
<u>٢٣٠,٥٨٧,٧٩١</u>	<u>٢٥١,٨٤١,٩٠٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٣٢٩,٠٠٠	٣,٤٤٩,٠٠٠	(١٤)	قرض طويل الأجل
١٤٠,٢٣٩,٢٥٣	١٤٢,٦١٠,٤٧٠	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٥٠,٥٦٨,٢٥٣</u>	<u>١٤٦,٠٥٩,٤٧٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٨١,١٥٦,٠٤٤</u>	<u>٣٩٧,٩٠١,٣٧٠</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال
١٠٢,٠٦٩,٧٧٢	١١٤,٨٤٩,٥٠٠		إحتياطي نظامي
٨,٠٨٨,٢٢٣	١١,٨٨١,٢٤٣		إحتياطي عملي
٧٦,٩٤٢,٥٦٨	٩٦,٥٠٩,٩٥٢		أرباح مبقاة
٨٥,٣٢٤,١٧٥	٨١,٦٢٣,٤٧٠		صافي دخل الفترة
<u>١,٠٢٢,٤٢٤,٧٣٨</u>	<u>١,٠٥٤,٨٦٤,١٦٥</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٤٠٣,٥٨٠,٧٨٢</u>	<u>١,٤٥٢,٧٦٥,٥٣٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية "

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م ريال سعودي	
٨٨٩,٥٧٨,٧٤٩	٩١٧,٤٥٣,٥٧٧	٢٨٥,٩٨١,٣٢٧	٢٩١,٥٦٠,٨٤١	(١٧) المبيعات
(٨١٢,٧١١,٣٥٦)	(٨٣٥,٩٨٢,٨٢٥)	(٢٦٢,١٥٨,٢٣٧)	(٢٦٦,٢١٦,٠٧٨)	(١٨) تكلفة المبيعات
٧٦,٨٦٧,٣٩٣	٨١,٤٧٠,٧٥٢	٢٣,٨٢٣,٠٩٠	٢٥,٣٤٤,٧٦٣	مجموع الدخل
(٢٥,٤٥٠,٩٥١)	(٢٧,٥٤٨,٧٥٩)	(٧,٩٤٨,٣٥٣)	(٨,٩٧٢,٧٧٨)	(١٩) مصروفات عمومية وإدارية
٥١,٤١٦,٤٤٢	٥٣,٩٢١,٩٩٣	١٥,٨٧٤,٧٣٧	١٦,٣٧١,٩٨٥	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٤٤,٠١٧,٠٦٣	٣٨,٩٧٦,٣١٣	١٦,٧٨٥,٢١٩	١٣,٠٥٣,٢٢٣	(٢٠) إيرادات أخرى
(٧,٩٦٩,٠٨٧)	(٩,٤٨٢,٢٠٩)	(٥,٢١٢,٣٢٥)	(٢,٠٣٢,٣٦١)	صافي الإسطوانات التالفة
٨٧,٤٦٤,٤١٨	٨٣,٤١٦,٠٩٧	٢٧,٤٤٧,٦٣١	٢٧,٣٩٢,٨٤٧	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,١٤٠,٢٤٣)	(١,٧٩٢,٦٢٧)	(٩٨٠,٥٣٠)	١٠٠,١٢٢	الزكاة الشرعية للفترة
٨٥,٣٢٤,١٧٥	٨١,٦٢٣,٤٧٠	٢٦,٤٦٧,١٠١	٢٧,٤٩٢,٩٦٩	صافي دخل الفترة
ريال	ريال	ريال	ريال	ربحية السهم
٥,٦٩	٥,٤١	١,٧٦	١,٨٠	

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي	
٨٥,٣٢٤,١٧٥	٨١,٦٢٣,٤٧٠	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٨,٦٨٠,١٠٥	٧,٣٥٤,٤٧٢	إطفاء مصروفات مؤجلة
٤,١٢٧,١٦٢	٤,١٢٧,١٦٢	إطفاء علاوة إصدار سندات حكومية
٢٠,٩٦٥,٧٠٢	١٧,٦٨٣,٣٩١	إستهلاكات
(٥,٤٣٥,٢٧٨)	(٤٣٣,٢٨٩)	(أرباح) وخسائر رأسمالية - صافي
٥,٥١٧,٤٧٣	(١,١٨٥,٣٢٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٤٠,٢٤٣	١,٧٩٢,٦٢٧	مخصص الزكاة الشرعية
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٦,٩٩٢,٣٣٢	٥,٨٧٨,٦٠٠	ذمم مدينة
(٢٣,٠١٩,٤٧٤)	(٢٠,٦٥٠,٣٠٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٧,٤٠٤,١٨٨	٤٦٧,٨٨٥	مخزون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٣٠,٠٩٧,٤١٨	٦١,٤٣٥,١٧١	ذمم دائمة
(١٢,٥٧٧,٧٤٩)	(١٩,٣٨٩,٩٥٣)	مستحقات وأرصدة دائمة أخرى
١٦٠,٢٩١,٢٩٧	١٣٨,٧٧٨,٩٠٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(١,٧٣٩,٨٢٣)	(٦٥٣,١٥٩)	مصروفات مؤجلة
(٧٥٤)	(٣٩,٦١٤,٦٥٢)	إستثمارات طويلة الأجل
(١٤,٣٣٨,٠٧٣)	(٢٣,٦٧٥,٩٠٣)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٤,٩١٥,٧٥١)	(٢٠,٨١٨,٥٩٣)	إضافات موجبات ثابتة
-	٦١٨,٧٥٤	الحصل من بيع وتعويض إستبعاد موجودات ثابتة
(٣٠,٩٩٤,٤٠١)	(٨٤,١٤٣,٥٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٦,٢٠٠,٠٠٠)	(٦,٨٨٠,٠٠٠)	المسدد من القرض طويل الأجل
(٧٦,٩٠٦,٥٧٠)	(٨٩,٧١٦,٠٦٥)	توزيعات أرباح نقدية للمساهمين
(٩,٢٣٣,٦٧٤)	-	تسويات على الأرباح المبقاة
(٩٢,٣٤٠,٢٤٤)	(٩٦,٥٩٦,٠٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٦,٩٥٦,٦٥٢	(٤١,٩٦٠,٧١٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يماثله خلال الفترة
١٠١,٩٠٥,١٨٨	١٣٦,٦٠٤,٩٣٧	رصيد النقد وما يماثله في بداية الفترة
١٣٨,٨٦١,٨٤٠	٩٤,٦٤٤,٢٢٤	رصيد النقد وما يماثله في آخر الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية "

١٠١ 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 الاندماج 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 .

١٠٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق 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 إستخدام 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 والإستثمارات 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 والحزانات 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 المخصص 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 الشركات المستثمر فيها بنسبة أقل من ٢٠٪ بالتكلفة ، ويتم إثبات إيرادات تلك الإستثمارات عند إستلامها أو الاعلان عن توزيعها ويتم عرض الإستثمارات في هذه الشركات بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل .

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠٪ أو أكثر طبقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال تلك الشركات عند صدور القوائم المالية للشركات المستثمر فيها .

يتم تسجيل الإستثمارات في السندات الحكومية - التي يتم الإحتفاظ بها إلى تاريخ الإستحقاق - وفقاً لطريقة التكلفة المعدلة بإطفاء علاوة أو خصم الإصدار ، ويتم إظهارها كإستثمارات قصيرة الأجل إذا كان إستحقاقها خلال إثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وكإستثمارات طويلة الأجل إذا كان إستحقاقها أكثر من ذلك .

ز - الموجودات الثابتة وإستهلاكها

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاكات المتراكمة . يتم إحتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة 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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م

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 إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة سنويا في القوائم المالية وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

ك - مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنويا 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 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 إحتساب 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 .

و - الإحتياطي الإتفاقي

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 الإتفاقي .

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 .

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م

٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٤٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٤٨	٠٣ نقد وما يماثلها
١,٧٢٩,٩٢٨	٧,٨٤٧,٠٧٥	نقد فسي الصناديق
١٣٥,٨٩١,٩١٢	٨٥,٥٧٧,١٠١	حسابات جارية لدى بنك تجاري
١٣٨,٨٦١,٨٤٠	٩٤,٦٤٤,٢٢٤	ودائع لأجل
١٧,٨٣٨,٥٠٥	٢٣,١٥٦,٨٧٣	٠٤ ذمم مدينة - صافي
(١٨٥,٧٩٤)	(١٨٥,٧٩٤)	أرصدة مستهلكي الغاز
١٧,٦٥٢,٧١١	٢٢,٩٧١,٠٧٩	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٢٦٢,٢٩٧	٤,٥٤٨,٢١٦	٠٥ دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٧٩٥,٠٦٧	١٠,٠٠٧,٨٥١	سلف عاملين وعهد مؤقتة
٣,٨٤٥,٧١١	١٠,٢٠٨,١٧٣	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢٠,١٠٩,٣٨٧	١٩,٦٧٥,٣٨٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٤٧٩,٣٠١	٧,٥٨٢,٣٢٣	إيرادات إستثمارات مستحقة
-	٦٠٤,٦٥٩	إعتمادات مستندية
٦٨,٢٣١	١٤٩,١٦٨	تأمينات لدى الجمارك والغير
١٤٨,٥٧٠	٤,٧٠٣	مطالبات تأمين
٤٢,٧٠٨,٥٦٤	٥٢,٧٨٠,٤٧٣	مدىينون متنوعون
١١٨,٩٠٢	-	٠٦ مخزون - صافي
٦٦,٠٠٣,٨٥٢	٨٧,٩٠٧,٧٠٥	غاز
٦,٦٦٣,٨١٧	٢,٨٩٥,٩٤٢	إسطوانات
٣٤,٢٥٩,٠٢١	٣٣,٦١٥,٧١٢	خزانات
(١٧٥,٠٠٠)	(١٧١,٠٣٠)	قطع غيار ومواد أخرى
١٠٦,٨٧٠,٥٩٢	١٢٤,٢٤٨,٣٢٩	يخصم: مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م

٣٠ سبتمبر			
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
		٠٧	مصرفات مؤجلة - صافي
			التكلفة
٥٧,١٣١,٨٣٨	٥٠,١٢٩,٦٢٧		رصيد أول السنة
٥٧٠,٨٣٠	٦٥٣,١٥٩		إضافات خلال الفترة
<u>٥٧,٧٠٢,٦٦٨</u>	<u>٥٠,٧٨٢,٧٨٦</u>		مجموع المصرفات المؤجلة
			الإطفاء المتراكم
(٢٣,٧٥٤,٨٤١)	(٢٦,٠٧٩,٤٥١)		رصيد أول السنة
(٧,٥١١,١١٢)	(٧,٣٥٤,٤٧٢)		إطفاء الفترة
<u>(٣١,٢٦٥,٩٥٣)</u>	<u>(٣٣,٤٣٣,٩٢٣)</u>		مجموع الإطفاء المتراكم
<u>٢٦,٤٣٦,٧١٥</u>	<u>١٧,٣٤٨,٨٦٣</u>		مصرفات مؤجلة - صافي
		٠٨	إستثمارات طويلة الأجل
١٤,٧٦٠,٩١٥	١٤,٧٦٠,٩١٥	%٣٠	المصنع السعودي لإسطوانات الغاز
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	%٩	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
-	٩٠,٧٠٠	-	شركة الصحراء للبتروكيماويات
٧٥٨,٣٩٥,٨٧١	٧٥٢,٨٩٢,٩٨٨	-	سندات حكومية
-	٢٩,٥٢٣,٩٥٢	-	إستثمارات مرابحة
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صندوق البنك الأهلي التجاري
٢,٧٢٥,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠	-	قرض طويل الأجل ودفعة تأسيسية
<u>٨٣٤,٠١١,٧٨٦</u>	<u>٨٦٨,١٢٣,٥٥٥</u>		لشركات مستثمر فيها
		٠٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٩,١٥١,٧٣٨	٣١,٨٢٦,٠٦٣		الورشة المركزية لصيانة الإسطوانات
٩,٢٠٧,٢٩٣	٩,٦٩٠,٦٠١		تطوير نظام الحاسب الآلي
٧,٢٦٩,٠٧٧	٣١,٧١٠,٥٨٤		أعمال مدنية لبعض فروع الشركة
<u>٣٥,٦٢٨,١٠٨</u>	<u>٧٣,٢٢٧,٢٤٨</u>		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م

١٠. موجودات ثابتة - صافي

المجموع ريال سعودي	أثاث ومعدات مكثية ريال سعودي	معدات التوزيع (الأقفاس) ريال سعودي	معدات النقل والسيارات ريال سعودي	آلات ومعدات الخطات والعدد ريال سعودي	مباني وإنشاءات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
							التكلفة:
٩١٩,٠٠٧,٥٧٦	١٧,٨٦٥,١٠١	٦٠,٧١٨,٨٠٩	٢١٥,٧٦٢,١٠٧	٢٩٧,٢٦٠,٨٢٣	٢٦٢,٤٣٥,٠٥٣	٦٣,٩٦٥,٦٧٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ م
٢٠,٨١٨,٥٩٣	١,٤٦٦,٣٣٠	-	٩١٤,٥٠٠	٤,٧٥١,٢٥٧	١٠,٠٥٣,٢٧١	٣,٦٣٣,٢٣٥	إضافات
(٤,٣٢٢,٦٦١)	(٦٧,٥٨٢)	(١,٤٩٣,٤٢٢)	(١,٢٤٣,١٩٠)	(٧٠٣,٧٣٧)	(٨١٤,٧٣٠)	-	إستبعادات
٩٣٥,٥٠٣,٥٠٨	١٩,٢٦٣,٨٤٩	٥٩,٢٢٥,٣٨٧	٢١٥,٤٢٣,٤١٧	٣٠١,٣٠٨,٣٥٣	٢٧٢,٦٧٣,٥٩٤	٦٧,٥٩٨,٩٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م
							الإستهلاك المتراكم:
٢٢,٥٣٥,٥٥٠	١٢,٠٣٥,٦٩٠	٥١,٥٢٥,٣١٢	١٩٦,٧٧٢,٠١٧	٢٦٢,٩٥٧,٨٧٥	١٩٩,٢٤٤,٦٥٦	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ م
١٧,٦٨٣,٣٩١	٨٧٣,٩٠٢	٢,٣٤٢,٤٠٩	٥,٧٧٩,٨٥٢	٥,٢١٣,٤٩٠	٣,٤٧٣,٧٣٨	-	إستهلاك الفترة
(٤,١٣٧,١٩٧)	(٦٦,٧٥٧)	(١,٤٩٣,٤٢٣)	(١,٠٧٥,٢٩٢)	(٦٩٥,٦٤٧)	(٨٠٦,٠٧٨)	-	إستبعادات
٧٣٦,٠٨١,٧٤٤	١٢,٨٤٢,٨٣٥	٥٢,٣٧٤,٢٩٨	٢٠١,٤٧٦,٥٧٧	٢٦٧,٤٧٥,٧١٨	٢٠١,٩١٢,٣١٦	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م
							صافي القيمة الدفترية:
١٩٩,٤٢١,٧٦٤	٦,٤٢١,٠١٤	٦,٨٥١,٠٨٩	١٣,٩٥٦,٨٤٠	٣٣,٨٣٢,٦٣٥	٧٠,٧٦١,٢٧٨	٦٧,٥٩٨,٩٠٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م
٢٠١,٤١٠,٤٦٦	٦,٠٣١,٨٠٦	١٠,٠١٧,٣٥٥	٢٣,٥٤٠,٣٠١	٣١,٥٩٩,٥٩٠	٦٦,٢٥٥,٧٤١	٦٣,٩٦٥,٦٧٣	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ م

- تتضمن قيمة الأراضي مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي قيمة الأرض الواقعة بالقصيم والتي تبلغ مساحتها ١,٠٠٠,٠٠٠ متر مربع ، لم يتم إفراغها لصالح الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية - لم يتم سداد أى دفعة من قيمة الأرض و مدرج قيمتها بالكامل ضمن الذمم الدائنة مع العلم أن محطة الشركة بالقصيم مقامة على هذه الأرض (إيضاح ١١) .

- الأراضي والمبانى والمرافق بمحطات التعبئة فى 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 ١٤) .

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٢,١١٤,٨٨٢	١٢٨,٨٢١,١٢٨
١٦,١١٦,٦٨٧	١٩,٣٢٧,٥٠٧
١٣٨,٢٣١,٥٦٩	١٤٨,١٤٨,٦٣٥

١١. ذمم دائنة

شركة أرامكو السعودية - مستحقات المصافي
مستحقات دائنون وموردون

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
ريال سعودي ٢٠٠٣م	ريال سعودي ٢٠٠٤م
١٥,٦٨٧,١٣٥	٢٣,٩٣٧,٦١٤
١,٨٣١,٠٠٠	١,٧٧١,٥٠٠
٨,١٣٤,٤٦٨	٧,٦٢٥,٩٢٣
٢,٥١٨,٩٨٥	٢,٧٨٣,٩١٥
١٠,٥١٢,٢٨٥	١٣,٥١٠,٠٨٤
٤١,٨٨٥	٧٨١,٣٨١
٤٦,٧٥٠,٤٦٤	٤٦,٤٠٢,٨٤٨
<u>٨٥,٤٧٦,٢٢٢</u>	<u>٩٦,٨١٣,٢٦٥</u>

٠١٢ مستحقات وأرصدة دائنة أخري
 دفعات مقدمة من العملاء
 تأمينات أقساط
 مصروفات مستحقة
 الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
 دائنو توزيعات الأرباح
 حسابات تحت التسوية
 محصن الزكاة الشرعية (إيضاح ١١٣)

٤٨,١٦٢,٧٩٢	٤٨,٧٢٤,١٨٥
(٣,٥٥٢,٥٧١)	(٤,١١٣,٩٦٤)
٢,١٤٠,٢٤٣	١,٧٩٢,٦٢٧
<u>٤٦,٧٥٠,٤٦٤</u>	<u>٤٦,٤٠٢,٨٤٨</u>

٠١٣ محصن الزكاة الشرعية
 - حركة محصن الزكاة الشرعية خلال الفترة
 رصيد أول السنة
 المسدد إلى مصلحة الزكاة والدخل
 محصن زكاة الفترة الحالية

٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٧,٤٦٤,٤١٩	٩٥,٦٠٦,٧٦٣
١١٠,١٥٧,٩٩٥	١٢٦,٧٣٠,٧٤٣
٧٦,٩٤٢,٥٦٨	٩٦,٥٠٩,٩٥٢
١٨٥,٢١٠,٢٦٨	١٧٥,٣٣٦,٨٤٩
١٧,٢٠٩,٠٠٠	١٠,٣٢٩,٠٠٠
١٠,٥١٢,٢٨٥	١٣,٥١٠,٠٨٤
-	٦,٠٨٣,١٤٥
(٢٣٧,٠٣٨,٥٧٤)	(٢٧٢,٦٤٩,٠١٢)
(٢٦,٤٣٦,٧١٥)	(١٧,٣٤٨,٨٦٣)
(٨٢٥,٦١٥,٩١٥)	(٨٦٨,١٢٣,٥٥٥)
(٣٤,٢٥٩,٠٢١)	(٣٠,٧٦٦,٨٧٩)
<u>١١٤,١٤٦,٣١٠</u>	<u>٨٥,٢١٨,٢٢٧</u>
<u>٢,٨٥٣,٦٥٨</u>	<u>٢,٣٩٠,١٦٩</u>
<u>٢,١٤٠,٢٤٣</u>	<u>١,٧٩٢,٦٢٧</u>

-ب- ملخص عناصر ومبالغ وعاء الزكاة
 رأس المال
 صافي الدخل المعدل
 الأرباح المبقاة
 إحتياطيات متداورة
 محصنات متداورة
 قرض طويل الأجل
 دائنو توزيعات الأرباح
 دائنو شراء موجودات ثابتة
 موجودات ثابتة ومشروعات
 مصروفات مؤجلة
 إستثمارات طويلة الأجل
 قطع غير جار
 المجموع
 الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من صافي الدخل المعدل
 محصن زكاة الفترة الحالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م

ج- بلغت الفروقات الزكوية بين الربوط الواردة من مصلحة الزكاة والدخل وبين المخصصات المكونة بدفاتر الشركة للفترة من عام ١٩٩٥م إلى عام ٢٠٠٢م مبلغ ٢٩,٣٢٦,٦٥٨ ريال سعودي ويتمثل الخلاف بشكل أساسي في تحديد قيمة الإعانة الحكومية والخسائر المتراكمة الواجب إدراجها ضمن الوعاء الزكوي. إعتضت الشركة على الربوط من عام ١٩٩٥م إلى عام ١٩٩٧م لدى لجنة الاعتراضات الابتدائية والتي أصدرت قراراً يؤيد وجهة نظر الشركة، ثم إستأنفت مصلحة الزكاة والدخل قرار اللجنة المذكورة أمام اللجنة الاستئنافية والتي أصدرت قرار رقم ٤٣٦ لعام ١٤٢٣هـ مؤيداً وجهة نظر مصلحة الزكاة والدخل ولم تقسم الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية بإتخاذ الإجراءات اللازمة حيال القرار المذكور. بالإضافة إلى الفروقات أعلاه فإن هناك مبلغ ٧٤,٣١١,٨٢٢ ريال سعودي سددته الشركة إلى المصلحة بطريق المقاصة مع مستحقها لدى الدولة عن الإعانات الحكومية، إلا أن وزارة المالية لم تزود المصلحة بأذون التسوية الخاصة بذلك ومازال الموضوع قيد البحث والدراسة من قبل الشركة والجهات المعنية.

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

٣٠ سبتمبر		٠١٤
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	قروض طويلة الأجل
ريال سعودي	ريال سعودي	قيمة القرض
٣٤,٧٥٩,٠٠٠	٣٤,٧٥٩,٠٠٠	المسدد حتى نهاية السنة السابقة
(١١,٣٥٠,٠٠٠)	(١٧,٥٥٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة الحالية
(٦,٢٠٠,٠٠٠)	(٦,٨٨٠,٠٠٠)	رصيد القرض في نهاية الفترة
١٧,٢٠٩,٠٠٠	١٠,٣٢٩,٠٠٠	أقساط متداولة
(٦,٨٨٠,٠٠٠)	(٦,٨٨٠,٠٠٠)	أقساط طويلة الأجل
١٠,٣٢٩,٠٠٠	٣,٤٤٩,٠٠٠	

- 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 ١٤٢١/٠٣/٢٥هـ الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٠٠م تم تحديد قيمته بمبلغ ٣٤,٧٥٩,٠٠٠ ريال سعودي.
- يتم سداد القرض على أحد عشر قسطاً نصف سنوي بدأ سداد أول قسط في ١/٠٢/١٤٢٢هـ الموافق ٢٤/٠٤/٢٠٠١م وآخر قسط سيسدد في ١/٠٢/١٤٢٧هـ الموافق ١/٠٣/٢٠٠٦م.
- هذا القرض مضمون برهن كافة الأراضي والمبان والمرافق المملوكة للشركة بمحطات التعبئة في كل من خميس مشيط والطائف والمدينة المنورة بالإضافة إلى مباني ومرافق محطة الرياض لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م

٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٤,٧٢١,٧٨٠	١٤٣,٧٩٥,٧٩٨	٠١٥ محصن مكافأة نهاية الخدمة
١١,٤٤٢,٣٥١	١٢,١٦٥,٦٦٦	رصيـــــد أول السنـــــة
(٥,٩٢٤,٨٧٨)	(١٣,٣٥٠,٩٩٤)	المضاف خلال الفترة
١٤٠,٢٣٩,٢٥٣	١٤٢,٦١٠,٤٧٠	المستخدم خلال الفترة

٠١٦ رأس المال

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤٤,١٤٢,٤١٦	٨٦٧,٨٠٢,٣٧٨	٠١٧ المبيعات
٤٠,٣٤١,٩٢٠	٤٦,٠٥٧,١٠٥	مبيعات الغاز
٥,٠٩٤,٤١٣	٣,٥٩٤,٠٩٤	مبيعات أسطوانات وخزانات وقطع
٨٨٩,٥٧٨,٧٤٩	٩١٧,٤٥٣,٥٧٧	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب

٠١٨ تكلفة المبيعات

٥٩٩,٤٤٣,٤٩٥	٦١٥,٣١٠,٢٦٤	تكلفة الغاز
٢٨,٥١٦,١١٤	٣٣,٥١٦,٥١٣	تكلفة أسطوانات وخزانات وقطع
٢٢,٧٦٠,٤٢٦	١٩,٧٥٩,٥٩٩	قطوع غير غاز وأخرى
١٣٤,٢٩٢,١٧٣	١٤١,٢٥٦,٩٦٩	رواتب وأجور
١٩,٦١٠,٦٢١	١٦,٣٠٦,١٧٨	إستهلاك موجودات ثابتة
٥,٥٢٤,٠٥٧	٦,٢٥٦,٩٦٣	مصروفات تشغيلية
٢,٠١٥,٣٩٢	١,٩٩٢,٤٧٥	مصروفات تأمين
٩٧١,٨٩٩	٨١٩,٩٤٧	إطفاء مصروفات مؤجلة
٤٤٠,١٣٨	٦٤٨,١١٩	إصلاحات خارجية
(٨٦٢,٩٥٩)	١١٥,٧٩٨	متنوعة
٨١٢,٧١١,٣٥٦	٨٣٥,٩٨٢,٨٢٥	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٣م ريال سعودي	٢٠٠٤م ريال سعودي	
١٣,٦١٢,٨٦٨	١٥,٠٣٦,٧٧١	مصروفات عمومية وإدارية
١,٣٤٩,٠١٤	١,٤١٨,١١٤	رواتب وأجور
٢,٣٢٢,٠٢٠	٣,٠٥٦,١١٣	مصروفات تأمين
٦,٥٣٩,٢١٣	٦,٥٣٤,٥٢٥	مصروفات إدارية
١,٣٥٥,٠٨١	١,٣٧٧,٢١٣	إطفاء مصروفات مؤجلة
١١,٦٤٦	١٠٤,٨٥٥	إستهلاك موجودات ثابتة
٢٦١,١٠٩	٢١,١٦٨	قطع ومواد
٢٥,٤٥٠,٩٥١	٢٧,٥٤٨,٧٥٩	متنوعة

إيرادات أخرى		
٢٦,٥٢٥,٧٨١	٢٦,٧٣٦,١٥١	إيرادات إستثمارات طويلة الأجل
٦,٤٠٢,٠٠٤	٦,٢٥٥,٠٠٠	إيرادات ودائع وسندات حكومة قصيرة الأجل
٣,٠٨٣,٥٥٢	٣,١٤٣,٢٩٨	إيجار محلات التوزيع والأقفاص
١,٥٧٥,٠٠٠	١,٦٣٠,٠٠٠	إيجار عقارات مؤجرة للغير
٥,٤٣٥,٢٧٨	٤٣٣,٢٨٩	أرباح و(خسائر) رأسمالية بالصفحة
٩٩٥,٤٤٨	٧٧٨,٥٧٥	متنوعة
٤٤,٠١٧,٠٦٣	٣٨,٩٧٦,٣١٣	

٠٢١ 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 .

أن نتائج الأعمال عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٠٢٢ إلتزامات محتملة

قدمت الشركة ضمان إعتباري إلى صندوق التنمية الصناعية السعودي ، وكفالة لأحد البنوك التجارية ضماناً للقروض والتسهيلات الإئتمانية الممنوحة لأحد شركائها التابعة ، وقد بلغت حصة الشركة في تلك الضمانات ما مجموعه مبلغ ١٢,٥٠٢,٠٠٠ ريال سعودي .

٠٢٣ أرقام المقارنة

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