

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
" شركة مساهمة سعودية "
الرياض * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٦/٢٠٠٧م

شركة الغاز والتصنيع الأولية

" شركة مساهمة سعودية "

الرياض * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠ م .

ب- قائمة الدخل الأولية عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٧/٦/٣٠ م .

ج- قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٠٧/٦/٣٠ م .

* جداول :

١ - الأصول الثابتة ومجمع الإستهلاك في ٢٠٠٧/٦/٣٠ م .

* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠ 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 الداغ

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 ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ 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

محمد بن عبد العزيز الداغ



التاريخ : ١٤٢٨/٠٦/٢٩ هـ

الموافق : ٢٠٠٧/٠٧/١٤ م

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
فرع جدة: ص.ب: ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٠٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
فرع عنيزة: ص.ب: ٩٧ ت: ٣٦٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠
فرع 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 ٢٠٠٧/٦/٣٠ م

بيان (أ)

٢٠٠٦/٦/٣٠ م	رقم الإيضاح	البيان	٢٠٠٧/٦/٣٠ م	
			جزئي	كلي
		الأصول		
		الأصول المتداولة		
٣٦,٩٥٦,٧٠٤	(٢٠)	إجمالي التقديرية	١٢٦,٨١٢,٥٠٠	
٤٦,٧٧٠,٨٤٧	(٢١)	صافي الأرصدة المدينة	٣٨,٤٦٠,٦٩٥	
٦٢,٨٣٠,٥٨٥	(٢٢)	أرصدة مدينة أخرى	٣٧,٦٠١,٧٦٥	
١٩٤,٣٩٩,٤٢٩	(٢٣)	صافي المخزون والبضاعة بالطريق	٢٤٨,٨٩٩,٤٥٧	
٣٤٠,٩٥٧,٥٦٥		إجمالي الأصول المتداولة		٤٥١,٧٧٤,٤١٧
		الأصول الغير متداولة		
٧١٦,٣٩٥,٦٧٨	(٢٤)	الاستثمارات طويلة الأجل	٥٤٢,٩٦٩,٣٦٩	
٣٣,٤٥٢,٧٢٤		المشروعات تحت التنفيذ	٣٦,٢٩٤,٢٠١	
٧٤٩,٨٤٨,٤٠٢		إجمالي الأصول الغير متداولة		٥٧٩,٢٦٣,٥٧٠
١,٠٢٣,٥٥٨,١٨٧		الأصول الثابتة بالتكلفة	١,٠٤٧,٩٢١,٥٦٥	
(٧٧٢,٢٩١,٥١٣)		نقصاً : مجموع الاستهلاك	(٧٩٨,٣٩٦,٣٩٢)	
٢٥١,٢٦٦,٦٧٤		صافي الأصول الثابتة		٢٤٩,٥٢٥,١٧٣
١٩,٩٤٥,٨٢٠		المصروفات المؤجلة بعد الإطفاء		١٧,١٤٢,٠٠٥
١,٣٦٢,٠١٨,٤٦١		إجمالي الأصول		١,٢٩٧,٧٠٥,١٦٥
		الخصوم وحق المساهمين		
		الخصوم المتداولة		
٢٠١,٤٦٤,٦٤١	(٢٥)	الأرصدة الدائنة	١٤٢,٠٠٦,٥٠٤	
٢٤,٤٩٧,٣٣٢	(٢٦)	الأرصدة الدائنة الأخرى	٢٨,٦٣٢,٤٨٠	
٢٢٥,٩٦١,٩٧٣		إجمالي الخصوم المتداولة		١٧٠,٦٣٨,٩٨٤
		الخصوم الغير متداولة		
١٣٨,٠٨٧,٨٨٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٤٦,٥٤٤,٦٣٢	
١٣٨,٠٨٧,٨٨٢		إجمالي الخصوم الغير متداولة		١٤٦,٥٤٤,٦٣٢
		وقد المساهمين		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٤١,٦٣٦,٢٢٦		الإحتياطي النظامي	١٥٢,٧٨٠,٥٣٢	
٢١,٨١٤,٣٨٣		الإحتياطي الاتفاقي	٢٤,٨٧٤,٣٢١	
٦١,٨٢٣,٩٩٧		الأرباح المحتجزة	٨٢,٤٦٢,٨١٤	
(٣٨,٥٤٧,٦١٤)		خسائر غير محققة	(٩٦,٥٧٢,٤٩١)	
٦١,٢٤١,٦١٤	(بيان ب)	صافي ربح الفترة الحالية	٦٦,٩٧٦,٣٧٣	
٩٩٧,٩٦٨,٦٠٦		مجموع حقوق المساهمين		٩٨٠,٥٢١,٥٤٩
١,٣٦٢,٠١٨,٤٦١		إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		١,٢٩٧,٧٠٥,١٦٥

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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

قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ٢٠٠٧/١/١م حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠م

(ب) بيان

٢٠٠٧/٦/٣٠م	رقم الإيضاح	البيانات	٢٠٠٧/٦/٣٠م
٦٥١,٢٢٨,٩٤٦	(٢٧)	المبيعات	٦٨٣,٣٧٣,٨٨٨
(٥٩١,٨٠٨,١١٨)	(٢٨)	تكلفة المبيعات	(٦٢٤,٠٥٢,٤٥٩)
٥٩,٤٢٠,٨٢٨		مجمّل ربح النشاط	٥٩,٣٢١,٤٢٩
(٢١,٧٦٤,٥٧٨)	(٢٩)	المصاريف العمومية والإدارية	(١٥,٠١٦,٥١٧)
٣٧,٦٥٦,٢٥٠		صافي دخل النشاط	٤٤,٣٠٤,٩١٢
٣٠,٩٢٢,٢٢٧	(٣٠)	إيرادات أخرى	٢٨,٩٩٦,٥١١
(١,٥٨١,٨٤٥)		حوافز التقاعد المبكر	(٨٩٣,٥٨٥)
(٤,٦٤٩,٨٢٥)		خسارة الأسطوانات التالفة	(٢,٢١٩,٨٥٠)
٦٢,٣٤٦,٨٠٧		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	٧٠,١٨٧,٩٨٨
(١,١٠٥,١٩٣)	(٣١)	الزكاة الشرعية عن الفترة	(٣,٢١١,٦١٥)
٦١,٢٤١,٦١٤	(بيان أ)	صافي ربح الفترة الحالية	٦٦,٩٧٦,٣٧٣
,٨٢		ربح السهم العادي	,٨٩

• الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٠٧/٦/٣٠م

بيان (ج)

٢٠٠٦/٦/٣٠م	البيان	٢٠٠٧/٦/٣٠م
	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	
٦١,٢٤١,٦١٤	صافي ربح الفترة الحالية	٦٦,٩٧٦,٣٧٣
٨,٢٥٤,٢٩٢	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية	
(٢١,١١٥,٧٢٣)	صافي الأرصدة المدينة	٢٣,٤٧٨,٨٧٨
(٢٤,٩٣٢,٥٢٢)	الأرصدة المدينة الأخرى	(٩,٣٠٤,٥٠١)
١٧,٦٣٨,٧٣١	المخزون	(٢٣,٠٧٥,٧٥٦)
(٧٦,١٣٩,٥٣١)	الأرصدة الدائنة	٣٤,٧٦٥,٨٣٠
(٦,٠٦١,٢٧٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى	(٣٤,٤٥٨,٣٧٥)
١٢,٦٥٥,١٩٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٤١,٠٣١)
(٤,٥٣٠,٤٤٣)	التغير في مجمع الاستهلاك	١٠,٩٨٤,٠٢٤
(٣,٤٤٩,٠٠٠)	إطفاء المصروفات المؤجلة	٢,١٧٥,٩٥٥
(٣٦,٤٣٨,٦٦٢)	أقساط القروض المستحقة	-
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٧١,٤٠١,٣٩٧
	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	
(٣,٨٩٩,١٥٩)	التغير في قيمة الأصول الثابتة	(٦,٠٤٠,١٧٤)
٣١٢,٥٤٩,٧٢٩	الاستثمارات طويلة الأجل	١٠٥,٩١٨,٢٥٢
(٥,٤٥٦,٢٥٠)	المشروعات تحت التنفيذ	(٩,٥٧١,٤٤٩)
٣٠٣,١٩٤,٣٢٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٩٠,٣٠٦,٦٢٩
	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	الأرباح المبقاة	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
(١٢٦,١٠٨,٩٥٤)	النقص في قيمة الاستثمارات	(١,٩٢٥,٥٩٢)
(٢٣١,١٠٨,٩٥٤)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(٣٩,٤٢٥,٥٩٢)
٣٥,٦٤٦,٧٠٤	صافي التدفقات النقدية للفترة الحالية	١٢٢,٢٨٢,٤٣٤
١,٣١٠,٠٠٠	رصيد النقدية أول الفترة	٤,٥٣٠,٠٦٦
٣٦,٩٥٦,٧٠٤	رصيد النقدية آخر الفترة	١٢٦,٨١٢,٥٠٠

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

" شركة مساهمة سعودية "

الرياض * المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠م

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 لعلتنا الشركتين وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم : ٢٩٤٣/ش وتاريخ ١٣٨١/١/٨هـ 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 ، 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 وبطء 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 كالاتي :

نوع الأصل	معدل الإهلاك
المباني والإنشاءات	٥ %
آلات ومعدات المحطات	١٠ %
السيارات والشاحنات	١٠ : ٢٠ %
الأقفال	٢٠ %
الأثاث والمفروشات	١٠ %
المعدات المكتبية	٢٠ %
الحاسب الآلي	٢٠ %
العهد 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 ١٢٦,٨١٢,٥٠٠ ريال ، تفصيله كالاتي :

البيانات	٢٠٠٧/٦/٣٠ م	٢٠٠٦/٦/٣٠ م
نقد في الصناديق	١,٣١٠,٠٠٠	١,٣١٠,٠٠٠
البنك الأهلي التجاري - حسابات جارية	١٢٥,٥٠٢,٥٠٠	٣٥,٦٤٦,٧٠٤
الإجمالي	١٢٦,٨١٢,٥٠٠	٣٦,٩٥٦,٧٠٤

(٢١) بلغ صافي الأرصدة المدينة ٣٨,٤٦٠,٦٩٥ ريال ، تفصيله كالاتي :

البيانات	٢٠٠٧/٦/٣٠ م	٢٠٠٦/٦/٣٠ م
أرصدة مستهلكي الغاز	١٢,٩٤٩,٨٦٣	٢٦,٢٤٠,٠٢٨
ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١٨٥,٧٩٤)	(١٨٥,٧٩٤)
صافي أرصدة مستهلكي الغاز	١٢,٧٦٤,٠٦٩	٢٦,٠٥٤,٢٣٤
سلف عاملين وعهد مؤقتة	٣,٩٠١,٧٢١	٣,١٤٦,٧٥٢
دفعات مقدمة للموردين والمقاولين	٢١,٧٩٤,٩٠٥	١٧,٥٦٩,٨٦١
صافي الأرصدة المدينة	٣٨,٤٦٠,٦٩٥	٤٦,٧٧٠,٨٤٧

(٢٢) بلغت الأرصدة المدينة الأخرى ٣٧,٦٠١,٧٦٥ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠٠٧/٦/٣٠ م	٢٠٠٦/٦/٣٠ م
مطالبــــــــــــــــــــــــــــــــات التأمــــــــــــــــــــــــــــــــين	٥٠٠,٥٨١	٣٣٥,٥٦٢
مصاريف مدفوعة مقدما	٧,٥٣٩,٧١٥	٣٢,١٦٧,٥٠٣
إعتمــــــــــــــــــــــــــــــــادات مســــــــــــــــــــــــــــــــتندية	٢٩,٢٣٦,١٤٠	٢٩,٦٩٨,٨٧٢
تأمينات لدى الجمارك والغير	٣٢٥,٣٢٩	٦٠٢,٦٣٢
مديــــــــــــــــــــــــــــــــون متنوعــــــــــــــــــــــــــــــــون	-	٢٦,٠١٦
الإجمــــــــــــــــــــــــــــــــالي	٣٧,٦٠١,٧٦٥	٦٢,٨٣٠,٥٨٥

(٢٣) بلغ صافي المخزون والبضاعة بالطريق ٢٤٨,٨٩٩,٤٥٧ ريال ، تفصيله كالاتي :

البيــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠٠٧/٦/٣٠ م	٢٠٠٦/٦/٣٠ م
غــــــــــــــــــــــــــــــــاز	٥,١٦٩,١١٥	٢,٧٠٥,٣٣٤
أســــــــــــــــــــــــــــــــطوانات	١٨٥,١٦٠,٢٥٠	١٣٤,٣١٧,٤٤٣
خزانــــــــــــــــــــــــــــــــات	٥,٨٧٨,٦٤٤	٦,٩٣١,٥٥٢
قطع غيار ومواد أخرى	٤٤,٥١٨,٢٤٧	٣٧,٩١٢,٥٢٥
إجمــــــــــــــــــــــــــــــــالي المخزون	٢٤٠,٧٢٦,٢٥٦	١٨١,٨٦٦,٨٥٤
مخصص المواد الراكدة والبطيئة الحركة	(٣٤٦,٠٣٩)	(٣٤٦,٠٣٠)
صــــــــــــــــــــــــــــــــافي المخزون	٢٤٠,٣٨٠,٢١٧	١٨١,٥٢٠,٨٢٤
البضــــــــــــــــــــــــــــــــاعة بالطريــــــــــــــــــــــــــــــــق	٨,٥١٩,٢٤٠	١٢,٨٧٨,٦٠٥
صافي المخزون والبضاعة بالطريق	٢٤٨,٨٩٩,٤٥٧	١٩٤,٣٩٩,٤٢٩

(٢٤) بلغت الاستثمارات طويلة الأجل ٥٤٢,٩٦٩,٣٦٩ ريال ، تفصيلها كالاتي :

البيــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠٠٧/٦/٣٠ م	٢٠٠٦/٦/٣٠ م
إستثمارات في رؤوس أموال شــــــــــــــــــــــــــــــــركات	١٢٣,٤٦٤,٥١٢	٩١,٣٤٧,٠٧٣
إستثمارات طويلة الأجل في صناديق لدى بعض البنوك المحلية	١٩٤,٩٤٦,٦٥٠	٣٦٨,٦٣٩,٧٥٠
إستثمارات مرابحة طويلة الأجل	٢٠,٣٢٨,٧١٥	٣٢,١١٣,٥٢٢
إستثمارات طويلة الأجل لدى جهات إستثمارية أخرى	١٢٧,٣٠٤,٤٩٨	١٤٧,٣٧٠,٣٣٩
إستثمارات عقارية طويلة الأجل	٧٦,٩٢٤,٩٩٤	٧٦,٩٢٤,٩٩٤
الإجمــــــــــــــــــــــــــــــــالي	٥٤٢,٩٦٩,٣٦٩	٧١٦,٣٩٥,٦٧٨

*تتضمن الإستثمارات في رؤوس أموال الشركات إستثمارات مقومة وفق طريقة حقوق الملكية على

أساس القوائم المالية للشركات المستثمر فيها كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م .

(٢٨) بلغت تكلفة المبيعات ٦٢٤,٠٥٢,٤٥٩ ريال ، تفصيلها كالتالي :

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	البيان
٤٣٦,٥١١,٨١٧	٤٥٦,٨٤٢,٩٥٧	تكلفة الغاز
٩٦,٤١٠,٣٣٨	١٠١,٨٤٧,٧٩٤	رواتب وأجور
٢٣,٠٩٣,٧٧٩	٢٤,٧٠٧,٦٤٧	تكلفة أسطوانات وخزانات وقطع
١٠,٩٩٩,٩٨٥	١٤,٢٨٧,٦٦٧	قطع غيار وأخرى
١٣,٩٦١,١٤٣	١٤,٨٥٦,٥٥٠	استهلاك موجودات ثابتة
٥,١٠٧,٣٩٣	٥,٤٩٢,٣٣١	مصروفات إدارية التشغيل
١,٨٦٦,٨٧٧	١,٧٣٣,٤٧٢	تأمين تشغيلية
٢,٠٩١,١٠٥	٢,٦٩٤,٨٥٧	إطفاء مصاريف إيرادية مؤجلة
١,٧٦٥,٦٨١	١,٥٨٩,١٨٤	إصلاحات خارجية
٥٩١,٨٠٨,١١٨	٦٢٤,٠٥٢,٤٥٩	الإجمالي

(٢٩) بلغت المصروفات العمومية والإدارية ١٥,٠١٦,٥١٧ ريال ، تفصيلها كالتالي :

م٢٠٠٦/٦/٣٠	م٢٠٠٧/٦/٣٠	البيان
١٢,٠٥٨,٩٨٣	٩,٨٥١,٥١١	رواتب وأجور
٤,٣٤٣,٥٠٢	٣٩١,٣٧٧	إطفاء مصاريف إيرادية مؤجلة
٣,٩٢٤,٥٤٧	٢,١١٧,٨٠٠	مصروفات إدارية
١,٠٢٨,١٦٥	٢,٢٦٢,١٠٥	استهلاك موجودات ثابتة
٤٠٩,٣٨١	٣٩٣,٧٢٤	تأمينات إدارية
٢١,٧٦٤,٥٧٨	١٥,٠١٦,٥١٧	الإجمالي

(٣٠) بلغت الإيرادات الأخرى ٢٨,٩٩٦,٥١١ ريال ، تفصيلها كالاتي :

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	البيان
٢٥,٥٣٢,٣٤٣	٢٥,٢٣٣,٨٣١	إيرادات إستثمارات طويلة الأجل
٢,١٠٦,٤٩٧	٢,١٣١,٣٤٣	إيجار محلات التوزيع والأقفاص
-	٦٨,٧٤٩	أرباح رأسمالية بالصافي
١,١٢٠,٠٠٠	١,١٢٠,٠٠٠	إيجار عقارات مؤجرة للغير
٢,١٦٣,٣٨٧	٤٤٢,٥٨٨	إيرادات متنوعــــــــــــــــة
٣٠,٩٢٢,٢٢٧	٢٨,٩٩٦,٥١١	الإجمالي

(٣١) بلغ مخصص الزكاة الشرعية للفترة الحالية ٣,٢١١,٦١٥ ريال ، تفصيله كالاتي :

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	البيان
٦٢,٣٤٦,٨٠٧	٧٠,١٨٧,٩٨٨	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٤١,٦٣٦,٢٢٦	١٥٢,٧٨٠,٥٣٢	الاحتياطي النظامي
٢١,٨١٤,٣٨٣	٢٤,٨٧٤,٣٢١	الاحتياطي الاتفاقي
٦١,٨٢٣,٩٩٧	٨٢,٤٦٢,٨١٤	الأرباح المبهمة
(٣٨,٥٤٧,٦١٤)	(٩٦,٥٧٢,٤٩١)	الخسائر الغير محققة في قيمة الاستثمارات
١٣٨,٠٨٧,٨٨٢	١٤٦,٥٤٤,٦٣٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٤,٢١٥	٥٣١,٨٣٣	المخصصات الأخرى
٩,٦٣٢,٩٢٠	١٦,٥٦٨,٦٠٠	دائنو التوزيعات وأخرى
(٧١٦,٣٩٥,٦٧٨)	(٥٤٢,٩٦٩,٣٦٩)	الاستثمارات طويلة الأجل
(٣٣,٤٥٢,٧٢٤)	(٣٦,٢٩٤,٢٠١)	المشروعات تحت التنفيذ
(١٩,٩٤٥,٨٢٠)	(١٧,١٤٢,٠٠٥)	صافي المصروفات المؤجلة
(٣٧,٩١٢,٥٢٥)	(٤٤,٥١٨,٢٤٧)	قطع الغير
(٢٥١,٢٦٦,٦٧٤)	(٢٤٩,٥٢٥,١٧٣)	صافي الأصول الثابتة
٨٨,٤١٥,٣٩٥	٢٥٦,٩٢٩,٢٣٤	وعاء الزكاة الشرعية
٢,٢١٠,٣٨٥	٦,٤٢٣,٢٣١	الزكاة الشرعية بنسبة ٢,٥%
١,١٠٥,١٩٣	٣,٢١١,٦١٥	زكاة الفترة الحالية

(٣٢) الموقف الزكوي :

- أ- قامت الشركة بتسوية وضعها الزكوي عن الفترة من عام ١٤٠٤هـ إلى عام ٢٠٠٢ م .
- 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 سعودية "

الأصول الثابتة ومجموع الاستهلاك في ٢٠٠٧/٦/٣٠م

جدول رقم (١)

صافي القيمة التفصيلية في ٢٠٠٧/٢/٣٠م	مجموع الأرصدة				الأرصدة				البيان
	رصيد ٢٠٠٧/٦/٣٠م	استهلاكات من مجموع الاستهلاك	استهلاك الفترة الحالية	رصيد ٢٠٠٧/١/١م	رصيد ٢٠٠٧/٢/٣٠م	استهلاكات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠٠٧/١/١م	
٥٩,٦٧٣,٦٢٦	-	-	-	-	٥٩,٦٧٣,٦٢٦	٢,٤٥٢,٠٣١	-	٦٢,١٢٥,٦٥٧	الأراضي
٨٩,٨٥٦,٠٤١	٢١٠,٥٨٠,٨٥١	٥,١٩٩,٠٤٥	٢٠,٨٥٥,٩٢٨	٢١٢,٦٩٢,٩٦٨	٣٠٠,٤٣٦,٨٩٢	٥,١٩٩,٠٤٨	٢,٤٥٦,٣٧٧	٣٠,٢,١٧٩,٥٦٣	المباني والأبنية
٤٤,٢٠٢,١٣٤	٢٩٠,٨٥١,١٢١	٨٦,٤٤١	٤,٨١٧,٠١١	٢٨٦,١٢٠,٥٩١	٣٣٥,٠٥٤,٢٩٥	٩٦,٤٦٧	١,٥٠٥,١٩٧	٣٣٢,٦٤٥,٥٦٥	آلات ومعدات المحطات
١,٣٩٢,٦١٤	١,٨٠٨,٤٠١	١٣,٩٢٦	٩٢,٤٧٢	١,٧٢٨,٨٥٥	٢,٢٠١,٠١٥	١٣,٩٢٦	١٦٩,٢٦٣	٢,٠٤٥,٦٧٧	المعدات والآلات
٤,٥٩٧,٩٤٩	١٠,٥٩٩,٩٠٤	٢٠١,٨١٨	٤٧١,٤٢٦	١٠,٣٣٠,٢٩٦	١٥,١٩٧,٨٥٢	٢٠,٢,٢٧٤	٣٧٦,٤٦٦	١٥,٠٢٣,٦٦٠	الأثاث
٢٥,٣١٥,٠٩٧	٢١٥,٧٢٩,٤٢٧	٤٢٧,٤٦٦	٤,٧٢٥,٨٧١	٢١١,٤٣١,٠٢٢	٢٤١,٠٤٤,٥٢٤	٦١٣,٠٠٠	١,٤٣٧,٤١٤	٢٤٠,٢٢٠,١١٠	معدات النقل والسيارات
١١,٤٣٠,١٥٧	٥٩,٤٨٣,٨٥٥	-	٢,١٣٢,٥٧٠	٥٧,٣٥٠,٢٨٥	٧٠,٩١٤,٠١٢	-	٦,٦٥٧,٠٠٧	٦٤,٢٥٧,٠٠٥	معدات توزيع (الأنابيب)
٢٢٦,٧٨٣	١,٠٢٦,٥٨٢	٧٤,٦٦٠	٥٢,٩٧٨	١,٠٤٨,٢٦٤	١,٢٥٢,٣٦٥	٧٤,٦٧٦	٦٧,٧٤٤	١,٢٢٠,٢٩٧	موازن مكتبيّة
١٢,٨٢٩,٧٧٣	٨,٣١٦,٢١١	١٣٠,٤٥٣	١,٧٣٢,٥٧٧	٦,٧٠٩,٠٨٧	٢١,١٤٥,٩٨٤	١٣٠,٤٧٠	١,١٥٢,٥٩٧	٢٠,١٢٣,٨٥٧	معدات مكتبية الأخرى
٢٤٩,٥٢٥,١٧٣	٧٩٨,٣٩٦,٣٩٢	٦,١٣٣,٨٠٩	١٧,١١٧,٨٣٣	٧٨٧,٤١٢,٣٦٨	١,٠٤٧,٩٢١,٥٦٥	٨,٧٨١,٨٩١	١٤,٨٢٢,٠٦٥	١,٠٤١,٨٨١,٣٩١	الإجهاد