

## تقرير المحاسب القانوني عن فحص القوائم المالية الأولية

الموقرین


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 يونيو ٢٠٠٤م وقائمة الدخل الأولية لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٣م تم فحصها بمعرفة محاسب قانوني آخر بموجب تقريره الخالي من التحفظات المؤرخ ١٦/٠٧/٢٠٠٣م .

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 المسئولين 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 : ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٥هـ  
الموافق : ١٣ يوليو ٢٠٠٤م

# شركة الغاز والتصنيع الأهلية

## شركة مساهمة سعودية

### قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو

ريال سعودي ٢٠٠٣م	ريال سعودي ٢٠٠٤م	إيضاح	الموجبات
١٢٣,٥٠٨,٨٩٠	١٨٦,٩٠٤,٢٣٢	(٣)	نقد وما يماثلها
١٩,٤٠٧,٢٤٨	٢٤,٩٧٠,١١٥	(٤)	ذمم مدينة - صافي
٣٤,٠٩٠,٧٧٥	٤٧,٢٤٣,٩٢٤	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٧,١٨٧,٠٩٦	١١٢,٧٩٤,٥٩٧	(٦)	مخزون - صافي
٢٩٤,١٩٤,٠٠٩	٣٧١,٩١٢,٨٦٨		مجموع الموجبات المتداولة
٢٨,٨٤٣,٢٧٩	١٩,٤٨٥,٦٤٠	(٧)	مصرفات مؤجلة - صافي
٨٣٥,٣٨٦,٧٥٢	٨٤٧,٤٥٠,٨٦٩	(٨)	إستثمارات طويلة الأجل
٢٥,٤١٩,٤٤٢	٥١,٥٦٩,٣٢٥	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٧,١٥٨,٣٨٢	٢٠١,٠٠٩,٩٨٣	(١٠)	موجبات ثابتة - صافي
١,٠٩٦,٨٠٧,٨٥٥	١,١١٩,٥١٥,٨١٧		مجموع الموجبات غير المتداولة
١,٣٩١,٠٠١,٨٦٤	١,٤٩١,٤٢٨,٦٨٥		مجموع الموجبات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٣٨,٤٨٤,١٦٠	١٥٣,٤٥٩,٦١٧	(١١)	ذمم دائنة
٩٨,٩٤٤,٦٤٥	١٤٧,٠٨١,٨٥٢	(١٢)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦,٥٤٠,٠٠٠	٦,٨٨٠,٠٠٠	(١٤)	أقساط متداولة من قرض طويل الأجل
٢٤٣,٩٦٨,٨٠٥	٣٠٧,٤٢١,٤٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٧٦٩,٠٠٠	٦,٨٨٩,٠٠٠	(١٤)	قرض طويل الأجل
١٣٧,٣٠٦,٤٢٢	١٤٩,٧٤٧,٠٢٠	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥١,٠٧٥,٤٢٢	١٥٦,٦٣٦,٠٢٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٩٥,٠٤٤,٢٢٧	٤٦٤,٠٥٧,٤٨٩		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 عام
٧٦,٩٤٢,٥٦٨	٩٦,٥٠٩,٩٥٢		أرباح مبقاة
٥٨,٨٥٧,٠٧٤	٥٤,١٣٠,٥٠١		صافي دخل الفترة
٩٩٥,٩٥٧,٦٣٧	١,٠٢٧,٣٧١,١٩٦		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٩١,٠٠١,٨٦٤	١,٤٩١,٤٢٨,٦٨٥		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 الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو م٢٠٠٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو م٢٠٠٤ ريال سعودي	٣٠ يونيو م٢٠٠٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو م٢٠٠٤ ريال سعودي		
٠٣,٥٩٧,٤٢٢	٦٢٥,٨٩٢,٧٣٦	٢٩١,٣١٥,٦٥٨	٢٩٩,٤٢٠,٠٦٠	(١٧)	المبيعات
(٥٥٠,٥٥٣,١١٩)	(٥٦٩,٧٦٦,٧٤٧)	(٢٦٧,٦٤٨,٥٤٥)	(٢٧٥,١٥٣,٣٧٩)	(١٨)	تكلفة المبيعات
٥٣,٠٤٤,٣٠٣	٥٦,١٢٥,٩٨٩	٢٣,٦٦٧,١١٣	٢٤,٢٦٦,٦٨١		مجموع الدخل
(١٧,٥٠٢,٥٩٨)	(١٨,٥٧٥,٩٨١)	(٨,٩٣٩,١٥٨)	(٩,٠١٧,٨٧٦)	(١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٥,٥٤١,٧٠٥	٣٧,٥٥٠,٠٠٨	١٤,٧٢٧,٩٥٥	١٥,٢٤٨,٨٠٥		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٢٧,٢٣١,٨٤٤	٢٥,٩٢٣,٠٩٠	١٥,١٠٤,٠٠٩	١٣,٨١١,٣٩٤	(٢٠)	إيرادات أخرى
(٢,٧٥٦,٧٦٢)	(٧,٤٤٩,٨٤٨)	(١,٨٨٨,٩١٢)	(٣,٩٤٨,١٦٣)		صافي الإسطوانات التالفة
٦٠,٠١٦,٧٨٧	٥٦,٠٢٣,٢٥٠	٢٧,٩٤٣,٠٥٢	٢٥,١١٢,٠٣٦		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,١٥٩,٧١٣)	(١,٨٩٢,٧٤٩)	(٢١٩,٩١٥)	(٧٣٨,٠٨٢)		الزكاة الشرعية للفترة
٥٨,٨٥٧,٠٧٤	٥٤,١٣٠,٥٠١	٢٧,٧٢٣,١٣٧	٢٤,٣٧٣,٩٥٤		صافي دخل الفترة
ريال	ريال	ريال	ريال		ربحية السهم
٣,٩٢	٣,٦١	١,٨٥	١,٦٢		

" 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي	
٥٨,٨٥٧,٠٧٤	٥٤,١٣٠,٥٠١	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطسيء الحركة
٤,٥٣٣,٧١٨	٥,٠٥٠,٤٢٠	إطفاء مصروفات مؤجلة
٢,٧٥١,٤٤٢	٢,٧٥١,٤٤١	إطفاء علاوة إصدار سندات حكومية
١٢,٣٦٤,١٢٤	١٢,٤٥٢,٨٤٣	إستهلاكات
(١,١٨٤,٦٥٣)	(١١,٧٢٠)	(أرباح) وخسائر رأسمالية - صافي
٢,٥٨٤,٦٤٢	٥,٩٥١,٢٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٥٩,٧١٣	١,٨٩٢,٧٤٩	مخصص الزكاة الشرعية
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٥,٢٣٧,٧٩٥	٣,٨٧٩,٥٦٤	ذمم مدينة
(١٤,٤٠١,٦٨٥)	(١٥,١١٣,٧٥٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,١١٢,٦٨٤	١١,٩٤٦,٦١٧	مخزون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٣٠,٣٥٠,٠٠٩	٦٦,٧٤٦,١٥٣	ذمم دائمة
١,١١٦,٠٣٥	(١٣,٦٦٢,٤٢٨)	مستحقات وأرصدة دائمة أخرى
١٣٠,٥٣٠,٨٩٨	١٣٦,٠٦٣,٦٠٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
-	(٤٨٥,٨٨٤)	مصروفات مؤجلة
-	(١٧,٥٦٦,٢٤٥)	إستثمارات طويلة الأجل
(٤,١٢٩,٤٠٧)	(٢,٠١٧,٩٨٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٦,٣١٢,٧١٥)	(١٦,٩٩٩,٤٧٩)	إضافات موجبات ثابتة
-	٢٠,٤٠٠	الحصل من بيع وتعويض إستبعاد موجودات ثابتة
(٢٠,٤٤٢,١٢٢)	(٣٧,٠٤٩,١٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٤٤٠,٠٠٠)	المسدد من القرض طويل الأجل
(٧٦,١٥١,٤٠١)	(٤٥,٢٧٥,١٢٥)	توزيعات أرباح نقدية للمساهمين
(٩,٢٣٣,٦٧٣)	-	تسويات على الأرباح المبقاة
(٨٨,٤٨٥,٠٧٤)	(٤٨,٧١٥,١٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢١,٦٠٣,٧٠٢	٥٠,٢٩٩,٢٩٥	صافي الزيادة في النقد وما يماثله خلال الفترة
١٠١,٩٠٥,١٨٨	١٣٦,٦٠٤,٩٣٧	رصيد النقد وما يماثله في بداية الفترة
١٢٣,٥٠٨,٨٩٠	١٨٦,٩٠٤,٢٣٢	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 "

# شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م

## ١. 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 بالملكة 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 .

## ٢. 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 .

## شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م

### 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 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 المخصص اللازم للمخزون الراكد وبطيء 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 محصوماً 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 - محخص مكافأة نهاية الخدمة

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

## ك - محخص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب محخص الزكاة الشرعية سنويا وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م

٣٠ يونيو ٢٠٠٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٤٠,٥٠٠	١,٢٣٩,٩٠٠	٠٣ نقد وما يماثلها
١,٧٣٦,٧٣٣	٣٨,٣٥٩,٤٤٣	نقد في الصناديق
١٢٠,٥٣١,٦٥٧	١٤٧,٣٠٤,٨٨٩	حسابات جارية لدى بنك تجاري
١٢٣,٥٠٨,٨٩٠	١٨٦,٩٠٤,٢٣٢	ودائع لأجل
١٩,٥٩٣,٠٤٢	٢٥,١٥٥,٩٠٩	٠٤ ذمم مدينة - صافي
(١٨٥,٧٩٤)	(١٨٥,٧٩٤)	أرصدة مستهلكي الغاز
١٩,٤٠٧,٢٤٨	٢٤,٩٧٠,١١٥	يخصم: محصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٢٨٩,٨٤٦	٥,٤٢٨,٥٠٩	٠٥ دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٩٦,٩٨٧	١٦,٣٩٥,٥٠٠	سلف عاملين وعهد مؤقتة
١٠,٨٦١,٦٠٧	١٣,٥٨٤,٣٥٨	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
١٠,٥٤٠,٦٣٧	١٠,١٠٦,٦٣٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٠٢,٥٧٦	٦٠٤,٦٥٩	إيرادات إستثمارات مستحقة
١٤٦,٨٨٨	٤٨٢,٤٧٩	تأمينات لدى الجمارك والغير
٧٥٢,٢٣٤	٦٤١,٧٨٩	مطالبات تأمين
٣٤,٠٩٠,٧٧٥	٤٧,٢٤٣,٩٢٤	مدينسون متنوعون
٧,٢٩٨,٩٣٦	٢,٨١٨,٤٠٧	٠٦ مخزون - صافي
٦٩,١٥٣,٥٤٠	٧٣,٧٥٤,٢٩٨	غاز
٦,٤٩٥,٠١٣	٥,٥٤٧,٥١٥	إسطوانات
٣٤,٣٨٩,٦٠٧	٣٠,٨٢٠,٤٠٧	خزانات
(١٥٠,٠٠٠)	(١٤٦,٠٣٠)	قطع غيار ومواد أخرى
١١٧,١٨٧,٠٩٦	١١٢,٧٩٤,٥٩٧	يخصم: محصص مواد راکدة وبطيئة الحركة



شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م

٣٠ يونيو		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧,١٣١,٨٣٨	٥٠,١٢٩,٦٢٧	٠٧ مصروفات مؤجلة - صافي
٤٧٩,٢٨٠	٤٨٥,٨٨٤	التكلفة
٥٧,٦١١,١١٨	٥٠,٦١٥,٥١١	رصيد أول السنة
		إضافات خلال الفترة
(٢٣,٧٥٤,٨٤١)	(٢٦,٠٧٩,٤٥١)	مجموع المصروفات المؤجلة
(٥,٠١٢,٩٩٨)	(٥,٠٥٠,٤٢٠)	الإطفاء المتراكم
(٢٨,٧٦٧,٨٣٩)	(٣١,١٢٩,٨٧١)	رصيد أول السنة
٢٨,٨٤٣,٢٧٩	١٩,٤٨٥,٦٤٠	إطفاء الفترة
		مجموع الإطفاء المتراكم
		مصروفات مؤجلة - صافي

نسبة المساهمة		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٧٦٠,١٦١	١٤,٧٦٠,٩١٥	٠٨ إستثمارات طويلة الأجل
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٥٢,٨٨٠,٠٠٠	المصنع السعودي لإسطوانات الغاز
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
-	٩٠,٧٠٠	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٧٥٩,٧٧١,٥٩١	٧٥٤,٢٦٨,٧٠٩	شركة الصحراء للبتر وكيمائيات
-	١٧,٤٧٥,٥٤٥	سندات حكومية
٢,٧٢٥,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠	إستثمارات مرابحة
٨٣٥,٣٨٦,٧٥٢	٨٤٧,٤٥٠,٨٦٩	قرض طويل الأجل ودفعة تأسيسية
		لشركات مستثمر فيها

مشروعات تحت التنفيذ		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٥٦٥,٤٧٤	٢٩,١٦٠,٨٦٥	٠٩ الورشة المركزية لصيانة الإسطوانات
٩,٠٧٦,٤٩٨	٩,٢٨٣,٥٢١	تطوير نظام الحاسب الآلي
٢,٧٧٧,٤٧٠	١٣,١٢٤,٩٣٩	أعمال مدنية لبعض فروع الشركة
٢٥,٤١٩,٤٤٢	٥١,٥٦٩,٣٢٥	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م

١٠. موجودات ثابتة - صافي

المجموع ريال سعودي	أثاث ومعدات مكتبية ريال سعودي	معدات التوزيع (الأقفاس) ريال سعودي	معدات النقل والسيارات ريال سعودي	الآلات ومعدات المحطات والعدد ريال سعودي	مباني وإنشاءات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
							التكلفة:
٩١٩,٠٠٧,٥٧٦	١٧,٨٦٥,١٠١	٦٠,٧١٨,٨٠٩	٢١٥,٧٦٢,١٠٧	٢٩٧,٢٦٠,٨٢٢	٢٦٢,٤٢٥,٠٥٢	٦٢,٩٦٥,٦٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
١٦,٩٩٩,٤٧٥	١,٢٠١,٢٨٨	-	٨٠٢,٠٠٠	٤,٢٨٧,٦٧٨	٧,٩٣٠,٩٧٤	٢,٧٧٦,٤٢٥	إضافات
(٢,٢٢٧,٤٩٦)	(٦١,٨٢٢)	(١,٣٥٨,٤١٣)	-	(٢,٥٢٠)	(٨١٤,٧٢٠)	-	إستبعادات
٩٢٢,٧٦٩,٥٥٥	١٩,٠٠٤,٦٥٦	٥٩,٣٦٠,٣٩٦	٢١٦,٥٦٥,١٠٧	٣٠١,٥٤٥,٩٩١	٢٧٠,٥٥١,٢٩٧	٦٦,٧٤٢,١٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
							الإستهلاك المتراكم:
٧٢٢,٥٣٥,٥٥٠	١٢,٠٣٥,٦٩٠	٥١,٥٢٥,٣١٢	١٩٦,٧٧٢,٠١٧	٢٦٢,٩٥٧,٨٧٥	١٩٩,٢٤٤,٦٥٦	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
١٢,٤٥٢,٨٤٢	٥٧١,٢٤١	١,٦٤٧,٧٠٩	٤,٤٥٣,٧٧٢	٣,٤٤٧,٠٠٢	٢,٣٢٢,١١٨	-	إستهلاك الفترة
(٢,٢٢٨,٨٢١)	(٦١,٨١٠)	(١,٣٥٨,٤١٤)	-	(٢,٥٢٠)	(٨٠٦,٠٧٧)	-	إستبعادات
٧٢٢,٧٥٩,٥٧٢	١٢,٥٤٥,١٢١	٥١,٨١٤,٦٠٧	٢٠١,٢٢٥,٧٨٩	٢٦٦,٤٠٢,٣٥٨	٢٠٠,٧٧١,٦٩٧	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
							صافي القيمة الدفترية:
٢٠١,٠٠٩,٩٨٢	٦,٤٥٩,٥٣٥	٧,٥٤٥,٧٨٩	١٥,٣٣٩,٣١٨	٣٥,١٤٣,٦٣٣	٦٩,٧٧٩,٦٠٠	٦٦,٧٤٢,١٠٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
٢٠٧,١٥٨,٢٨٢	٦,١٢٢,٧٥٧	١٠,٨٤١,٢١٨	٢٥,٦٠٥,٩٩٤	٣٢,٦٧٨,٠٠٧	٦٧,٩٢٢,٧٢٢	٦٢,٩٦٥,٦٧٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٣

- تتضمن قيمة الأراضي مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ 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 والمباني والمرافق ومحطات 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 ١٤) .

٣٠ يونيو ٢٠٠٣	٣٠ يونيو ٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٧,٣٩٤,٨٩٩	١٣٠,٥٥٥,٧٢٤
١١,٠٨٩,٢٦١	٢٢,٩٠٣,٨٩٣
<u>١٣٨,٤٨٤,١٦٠</u>	<u>١٥٣,٤٥٩,٦١٧</u>

١١. ذمم دائنة

شركة أرامكو السعودية - مستحقات المصافي  
مستحقات دائنون وموردون

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م

٣٠ يونيو		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٨٢٨,١٤٨	٣٠,٦١١,٧٠٦	٠١٢ مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٣١,٠٠٠	١,٧٤٧,٥٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٧,٢٧٥,٩٥٥	٧,٥٣٦,٠٧٧	تأمينات أقفصااص
٢,٤١٩,٥٨٣	٢,٧٣٢,٥٧٥	مصروفات مستحقة
١١,٢٦٧,٤٥٤	٥٧,٩٥١,٠٢٤	الصندوق الخيري وصندوق الجزاءات للموظفين
٤٩,٣٢٢,٥٠٥	٤٦,٥٠٢,٩٧٠	دائنو توزيعات الأربصاح
٩٨,٩٤٤,٦٤٥	١٤٧,٠٨١,٨٥٢	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ١٣)
		٠١٣ مخصص الزكاة الشرعية
		أ- حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال الفترة
٤٨,١٦٢,٧٩٢	٤٨,٧٢٤,١٨٥	رصيد أول السنة
-	(٤,١١٣,٩٦٤)	المسدد إلى مصلحة الزكاة والدخل
١,١٥٩,٧١٣	١,٨٩٢,٧٤٩	مخصص زكاة الفترة الحالية
٤٩,٣٢٢,٥٠٥	٤٦,٥٠٢,٩٧٠	
		ب- ملخص عناصر ومبالغ وعاء الزكاة
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦٠,٠١٦,٧٨٧	٦٤,٢٣١,٧١٦	صافي الدخل المعدل
٧٦,٩٤٢,٥٦٩	٩٦,٥٠٩,٩٥٢	الأربصاح المبقاة
١١٠,١٥٧,٩٩٥	١٢٦,٧٣٠,٧٤٣	إحتياطيات مبدورة
١٨٥,٨٠٥,٠٠٨	١٨٦,٤٨٠,٥٩٩	مخصصات مبدورة
٢٠,٣٠٩,٠٠٠	١٣,٧٦٩,٠٠٠	قرض طويل الأجل
١١,٢٦٧,٤٥٤	٥٧,٩٥١,٠٢٤	دائنو توزيعات الأربصاح
-	٦,٠٨٣,١٤٥	دائنو شراء موجودات ثابتة
(٢٣٢,٥٧٧,٨٢٤)	(٢٥٢,٥٧٩,٣٠٨)	موجودات ثابتة ومشروعات
(٢٨,٨٤٣,٢٧٩)	(١٩,٤٨٥,٦٤٠)	مصروفات مؤجلة
(٣٤,٦٨٥,٥١٥)	(٣٠,٨٢٠,٤٠٧)	قطع غير جار
(٨٢٥,٦١٥,١٦١)	(٨٤٧,٤٥٠,٨٦٩)	إستثمارات طويلة الأجل
٩٢,٧٧٧,٠٣٤	١٥١,٤١٩,٩٥٥	وعاء الزكاة الشرعية
٢,٣١٩,٤٢٦	٣,٧٨٥,٤٩٩	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%
١,١٥٩,٧١٣	١,٨٩٢,٧٤٩	مخصص زكاة الفترة الحالية

## شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م

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. إعترضت 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 الإستئنافية والتي أصدرت قرار رقم ٤٣٦ لعام ١٤٢٣هـ مؤيداً وجهة نظر مصلحة الزكاة والدخل ولم تقم 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 مستحقاتها 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 ٢٠٠٣م.

٣٠ يوليو		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	قروض طويلة الأجل
٣٤,٧٥٩,٠٠٠	٣٤,٧٥٩,٠٠٠	قيمة القرض
(١١,٣٥٠,٠٠٠)	(١٧,٥٥٠,٠٠٠)	المسدد حتى نهاية السنة السابقة
(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٤٤٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة الحالية
٢٠,٣٠٩,٠٠٠	١٣,٧٦٩,٠٠٠	رصيد القرض في نهاية الفترة
٦,٥٤٠,٠٠٠	٦,٨٨٠,٠٠٠	أقساط متداولة
١٣,٧٦٩,٠٠٠	٦,٨٨٩,٠٠٠	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 ١٤٢١/٠٣/٢٥هـ الموافق ٢٠٠٠/٠٦/٢٧م تم تحديد قيمته بمبلغ ٣٤,٧٥٩,٠٠٠ ريال سعودي.
- يتم سداد القرض على أحد عشر قسطاً نصف سنوي بدأ سداد أول قسط في ١٤٢٢/٠٢/٠١هـ الموافق ٢٠٠١/٠٤/٢٤م وآخر قسط سيسدد في ١٤٢٧/٠٢/٠١هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٣/٠١م.
- 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.

# شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م

٣٠ يونيو		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٤,٧٢١,٧٨٠	١٤٣,٧٩٥,٧٩٨	٠١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٤٣٩,٦٥٠	٨,١٥٨,٤٦٦	رصيد أول السنة
(٤,٨٥٥,٠٠٨)	(٢,٢٠٧,٢٤٤)	المضاف خلال الفترة
١٣٧,٣٠٦,٤٢٢	١٤٩,٧٤٧,٠٢٠	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 الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٢,٧٦٠,٢٩٦	٥٩٠,٧٨٥,٤٧٩	٠١٧ المبيعات
٢٧,٣٠٥,٨٨٢	٣٢,٦٦٢,٧٠٢	مبيعات الغاز
٣,٥٣١,٢٤٤	٢,٤٤٤,٥٥٥	مبيعات أسطوانات وخزانات وقطع
٦٠٣,٥٩٧,٤٢٢	٦٢٥,٨٩٢,٧٣٦	إيرادات الخدمة والنقل والتركيب

## ٠١٨ تكلفة المبيعات

٤٠٦,٨٧٥,٧٢٤	٤١٩,١٢٣,٤٣٧	تكلفة الغاز
٩٠,٠٤١,٢٤٣	٩٥,٣٩٥,٢٩٤	رواتب وأجور
١٩,٥٥١,٥٢٥	٢٤,١١١,٢٤٤	تكلفة أسطوانات وخزانات وقطع
١٥,٩٠٢,٥٨٢	١٣,٣٦٩,٠١٤	قطع غير وار وأخرى
١٣,١٠١,٩٨٩	١١,٥٤٢,٥٥٢	إستهلاك موجودات ثابتة
٣,١٨٣,٧٥٥	٣,٥٩٩,٢٨٢	مصروفات تشغيلية
٨٩٢,٩٧٤	١,٣٢٧,٩٧٠	مصروفات تأمين
٦٤٧,١١٧	٦٨٨,٢٢٤	إطفاء مصروفات مؤجلة
٣٢٣,٩٠٠	٤٧٤,٦٩٧	إصلاحات خارجية
٣٢,٣١٠	١٣٥,٠٣٣	متنوع
٥٥٠,٥٥٣,١١٩	٥٦٩,٧٦٦,٧٤٧	

# شركة الغاز والتصنيع الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو

ريال سعودي	٢٠٠٣ م	ريال سعودي	٢٠٠٤ م
٨,٩٩٠,٥٠٣		١٠,١٠١,١٢٨	
٤,٣٦٥,٨٨١		٤,٣٦٢,١٩٦	
١,٨٠٢,٩٤٧		٢,١٧٠,٤٠٤	
٩١٢,٠٧٣		٩١٠,٢٩١	
١,٣٢٤,٩٥٨		٩٤٥,٦١٤	
٥٦,٩٥٣		٦٧,٥٤٩	
٤٩,٢٨٣		١٨,٧٩٩	
<u>١٧,٥٠٢,٥٩٨</u>		<u>١٨,٥٧٥,٩٨١</u>	

## ٠١٩ مصروفات عمومية وإدارية

رواتب وأجور  
إطفاء مصروفات مؤجلة  
مصروفات إدارية  
إستهلاك موجودات ثابتة  
مصروفات تأمين  
قطع ومواد  
متنوعة

## ٠٢٠ إيرادات أخرى

إيرادات إستثمارات طويلة الأجل  
إيرادات ودائع وسندات حكومية قصيرة الأجل  
إيجار محلات التوزيع والأقفاص  
إيجار عقارات مؤجرة للغير  
أرباح و(خسائر) رأسمالية بالصفافي  
متنوعة

٢٠,٦٥٣,٥٥٨	٢٠,٥٧٩,٠٠٤
١,٥٠٥,١٥٣	١,٦٠٣,٣١٥
٢,٠٥٩,٨٩٠	٢,٠٩٣,٦٣٤
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٤٥,٠٠٠
١,١٨٤,٦٥٣	١١,٧٢٠
٧٧٨,٥٩٠	٥٩٠,٤١٧
<u>٢٧,٢٣١,٨٤٤</u>	<u>٢٥,٩٢٣,٠٩٠</u>

## 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 يونيو ٢٠٠٤ م 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 .