

شركة الغاز والتصنيع الأولية
" شركة مساهمة سعودية "
الرياض * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٦م

شركة الغاز والتصنيع الأولية

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض * المملكة العربية السعودية

فهرس

* تقرير الفحص المحدود .

* بيانات :

- أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠ م .
ب- قائمة الدخل الأولية عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٩/٣٠ م .
ج- قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٠٦/٩/٣٠ م .

* جداول :

- ١ - الأصول الثابتة ومجمع الإستهلاك في ٢٠٠٦/٩/٣٠ م .

* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠ م :

- أولاً : معلومات عن الشركة من رقم (١) حتى رقم (٦)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٢٠)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (٢١) حتى رقم (٣٤)

SAUDI ACCOUNTANTS

(I. ALSOBAYEL CO.)

(REG. 2)

I.AL-SOBAYEL, - M. EL-DAMEGH

L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982

المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشركاه)

«سجل ٢»

إبراهيم السبيل - محمد الدامخ

ت (٧٦) عام ١٤٠١ هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠٢ هـ

Chartered Accountants

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 ٣٠/٠٩/٢٠٠٦ 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 نبيد 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



التاريخ: ٢٣/٠٩/١٤٢٧ هـ

الموافق: ١٥/١٠/٢٠٠٦ 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 T565 Tel. 5334967 Fax 5338343

المركز الرئيس 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

- ٢ -

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 ٢٠٠٦/٩/٣٠ م

بيان (أ)

٢٠٠٥/٩/٣٠ م	رقم الإيضاح	البيانات	٢٠٠٦/٩/٣٠ م	
			جزئي	كلي
		الأصول		
		الأصول المتداولة		
٢٠٨,١٦٠,٠١٨	(٢١)	إجمالي التقديرية	٤٤,٦٥٦,٤٨٨	
٥٣,٦١٥,٤٦٤	(٢٢)	صافي الأرصدة المدينة	٤٨,٦٢٥,٧٩١	
٤٥,٣٠٢,١٤٦	(٢٣)	أرصدة مدينة أخرى	٥٦,٠١٣,٧٠٥	
١٥٦,٢٢٥,٦٥٩	(٢٤)	صافي المخزون والبضاعة بالطريق	٢٠٩,١٨٦,٧٠٦	
٤٦٣,٣٤٣,٢٨٧		إجمالي الأصول المتداولة		٣٥٨,٤٨٢,٦٩٠
		الأصول الغير متداولة		
١,٠٠٠,٣٣٢,٣٨١	(٢٥)	الاستثمارات طويلة الأجل	٧١٥,٨١٢,٧٠٠	
٧٢,٩٢١,١٧٨		المشروعات تحت التنفيذ	٣٨,٥٦٢,٨٤٤	
١,٠٧٣,٢٥٣,٥٥٩		إجمالي الأصول الغير متداولة		٧٥٤,٣٧٥,٥٤٤
٩٦٥,٥٠٩,٣٩٤٠		الأصول الثابتة بالتكلفة	١,٠٢٥,٢٩٠,٣٨٥	
(٧٥٠,٢٦٠,٩١٦)		ناقصاً : مجمع الاستهلاك	(٧٧٩,٦١١,٨١٣)	
٢١٥,٢٤٩,٠٢٤		صافي الأصول الثابتة		٢٤٥,٦٧٨,٥٧٢
١٨,١٩٨,١٣٧		المصرفات المؤجلة بعد الإطفاء		٢٠,١٥٣,٣٠٤
١,٧٧٠,٠٤٤,٠٠٧		إجمالي الأصول		١,٣٧٨,٦٩٠,١١٠
		الخصوم وحقوقي المساهمين		
		الخصوم المتداولة		
٣١٨,٧٢٢,٧٨٥	(٢٦)	الأرصدة الدائنة	١٩٤,٤٥٦,٤٨٨	
١٢١,٣١٨,٩٧٤	(٢٧)	الأرصدة الدائنة الأخرى	٢٢,٤٠٣,٦٣١	
٤٤٠,٠٤١,٧٥٩		إجمالي الخصوم المتداولة		٢١٦,٨٦٠,١١٩
٣,٤٤٩,٠٠٠		الخصوم الغير متداولة		
١٤٥,٠٦٨,٦٦٢		قرض صندوق التنمية الصناعية	-	
١٤٨,٥١٧,٦٦٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٣٩,٨٦٩,٣٤٥	
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الخصوم الغير متداولة		١٣٩,٨٦٩,٣٤٥
١٢٤,١٨٥,٠٠٠		حقوق المساهمين		
١٥,٩٢٠,٧٧٦		رأس المال المدفوع	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٤,٨٤٥,٤٦٣		الاحتياطي النظامي	١٤١,٦٣٦,٢٢٦	
١١٠,٧٤٢,٢٣٥	(٣٤)	الاحتياطي الائتماني	٢١,٨١٤,٣٨٣	
١٢٥,٧٩١,١١٢	(بيان ب)	الأرباح المحتجزة	٦١,٨٢٣,٩٩٧	
١,١٨١,٤٨٤,٥٨٦		مكاسب (خسائر) غير محققة	(٣٧,٠٧٥,١٥٦)	
١,٧٧٠,٠٤٤,٠٠٧		صافي ربح الفترة الحالية	٨٣,٧٦١,١٩٦	
		مجموع حقوق المساهمين		١,٠٢١,٩٦٠,٦٤٦
		إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		١,٣٧٨,٦٩٠,١١٠

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



عبدالله

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

قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١م حتى ٢٠٠٦/٩/٣٠م

بيان (ب)

٢٠٠٥/٩/٣٠م	رقم الإيضاح	البيان	٢٠٠٦/٩/٣٠م
٩٤٤,٣٤٧,٣٠٢	(٢٨)	المبيعات	٩٧٩,٩٠٧,٣٧٣
(٨٦١,٥٤٥,٩٩٢)	(٢٩)	تكلفة المبيعات	(٨٨٥,٩٦٦,٨٨٥)
٨٢,٨٠١,٣١٠		مجمعل ربح النشاط	٩٣,٩٤٠,٤٨٨
(٢٨,٣٧١,٧٠٣)	(٣٠)	المصاريف العمومية والإدارية	(٣١,٩٦٠,٥٩٣)
٥٤,٤٢٩,٦٠٧		صافي دخل النشاط	٦١,٩٧٩,٨٩٥
٨٥,٠٧٥,٨٥٧	(٣١)	إيرادات أخرى	٣٧,٢٩٢,٨٠٤
(١١,٣١٠,٧٠٠)		مصروفات أخرى	(١٣,٢٩٥,٠١٥)
١٢٨,١٩٤,٧٦٤		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	٨٥,٩٧٧,٦٨٤
(٢,٤٠٣,٦٥٢)	(٣٢)	الزكاة الشرعية عن الفترة	(٢,٢١٦,٤٨٨)
١٢٥,٧٩١,١١٢	(بيان أ)	صافي ربح الفترة الحالية	٨٣,٧٦١,١٩٦
٨,٣٩		ربح السهم العادي	١,١٢

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

* تم احتساب ربحية السهم للفترة الحالية على أساس عدد أسهم مقدارها ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، وذلك بناء على قرار تجزئة أسهم الشركات المساهمة في حين احتسبت ربحية السهم عن الفترة السابقة على أساس عدد أسهم مقدارها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم .

_____ x
السيد



شركة الغاز والتصنيع الأولية

" شركة مساهمة سعودية "

الرياض * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٠٦/٩/٣٠م

بيان (ج)

٢٠٠٦/٩/٣٠م	البيان	٢٠٠٦/٩/٣٠م
	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	
١٢٥,٧٩١,١١٢	صافي ربح الفترة الحالية	٨٣,٧٦١,١٩٦
	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية	
٧٥١,٥١٧,٢٦٧	إستثمارات قصيرة الأجل	-
(١٩,٣٢٤,٩٩٤)	صافي الأرصدة المدينة	٦,٣٩٩,٣٤٨
٦,٣٤٤,٩٢٠	الأرصدة المدينة الأخرى	(١٤,٢٩٨,٨٤٣)
(١٤,١٥٥,٩٤٩)	المخزون	(٣٩,٧١٩,٧٩٩)
١٥٦,٢٢٢,٣٥٣	الأرصدة الدائنة	١٠,٦٣٠,٥٧٨
(٢٥,٢٩٣,١٧٢)	الأرصدة الدائنة الأخرى	(٧٨,٢٣٣,٢٣٢)
٤,٧٠٦,٦٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٤,٢٧٩,٨١٥)
٩,١٠٣,١٢٩	التغير في مجمع الاستهلاك	١٩,٩٧٥,٤٩٨
٣,١٤٢,٧٧٦	إطفاء المصروفات المؤجلة	(٤,٧٣٧,٩٢٧)
(٦,٨٨٠,٠٠٠)	أقساط القروض المستحقة	(٣,٤٤٩,٠٠٠)
٩٩١,١٧٤,٠٩٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	(٢٣,٩٥١,٩٩٦)
	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	
(١٢,٣٧٧,٧٢٥)	التغير في قيمة الأصول الثابتة	(٥,٦٣١,٣٥٧)
(٧١٠,٧٧٢,٣٠٠)	الاستثمارات طويلة الأجل	٣١٣,١٣٢,٧٠٤
(٤,٣٦٣,٣٣١)	المشروعات تحت التنفيذ	(١٠,٥٦٦,٣٧٠)
(٧٢٧,٥١٣,٣٥٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٢٩٦,٩٣٤,٩٧٧
	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	
(١٤٨,٦٤٤,٤٤٤)	الأرباح المبقاة	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
٥٧,٠٠٦,٠٥٤	الأرباح الغير محققة	(١٢٤,٦٣٦,٤٩٣)
(٩١,٦٣٨,٣٩٠)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(٢٢٩,٦٣٦,٤٩٣)
١٧٢,٠٢٢,٣٥٢	صافي التدفقات النقدية للفترة الحالية	٤٣,٣٤٦,٤٨٨
٣٦,١٣٧,٦٦٦	رصيد النقدية أول الفترة	١,٣١٠,٠٠٠
٢٠٨,١٦٠,٠١٨	رصيد النقدية آخر الفترة	٤٤,٦٥٦,٤٨٨

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

" شركة مساهمة سعودية "

الرياض * المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٦م

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 ٣/١٢/١٣٨٠هـ والقاضي بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية وذلك بموجب موافقة الجمعية العمومية لكنتا الشركتين وبموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم : ٢٩٤٣/ش وتاريخ ٨/١/١٣٨١هـ 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 ٢٦٦٤/٠٠٠/١٠١ وتاريخ ٢٢/٧/١٣٨٣هـ .
- (٤) الترخيص الصناعي : صادر من وزارة الصناعة والكهرباء برقم ٦٥٩/ص وتاريخ ٩/٧/١٤١٧هـ الموافق ٢٠/١١/١٩٩٦م .
- (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 وبطء 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 الأصل	معدل الإهلاك
المباني والإتشاعات	٥ %
آلات ومعدات المحطات	١٠ %
السيارات والشاحنات والرافعات	١٠ : ٢٠ %
الأقفال	٢٠ %
الأثاث والمفروشات	١٠ %
المعدات المكتبية	٢٠ %
الحاسب الآلي	٢٠ %
العهد 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 .

(٣٣) الموقف الزكوي :

أ - قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل عن الفترة من عام ١٤٠٤هـ إلى عام ١٩٩٤م .

ب- تم تزويد الشركة بالربوط الزكوية النهائية من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الفترة من عام ١٩٩٥م إلى عام ١٩٩٨م ، 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 ٢٠٠٢م ، 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 ٢٠٠٤م بتسوية مخصص الزكاة الشرعية المكون ضمن حساباتها بقيمة إجمالي الفروقات عن الفترة من عام ١٩٩٥م إلى عام ٢٠٠٢م 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 ١٩٩٥م إلى عام ١٩٩٨م ، وقد تم تصديق هذا القرار من قبل معالي وزير المالية في عام ٢٠٠٣م ، وقد قامت الشركة خلال الفترة الحالية بسداد جميع المستحقات الزكوية المشار إليها منذ عام ١٩٩٥م وحتى عام ٢٠٠٢م .

هـ - قامت الشركة بسداد مخصص الزكاة الشرعية للأعوام من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٥م والمحسوب من وجهة نظرها لحين تزويدها بالربوط الزكوية النهائية من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

(٣٤) قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٤م بتقييم استثمارها في راس مال شركة الغازات الصناعية بنسبة (٩%) وفقا لطريقة حقوق الملكية وبما لا يتفق مع المعايير والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والمعمول بها في هذا الشأن ، وقد ترتب على ذلك زيادة في رصيد المكاسب الغير محققة في ٢٠٠٤/١٢/٣١م بمبلغ ٦,٨٧٣,٠٠٠ ريال ، وفي خلال عام ٢٠٠٥م تم تعديل السياسة المحاسبية للشركة بشأن إثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات الأخرى بما يتفق مع المعايير والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ، وبناء على ذلك تم تصحيح رصيد المكاسب الغير محققة في ٢٠٠٥/١٢/٣١م وذلك بإثبات الاستثمار في رأس مال شركة الغازات الصناعية بالتكلفة الفعلية .

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

الأصول الثابتة ومجموع الاستثمارات في ٢٠٠٦/٩/٣٠م

جدول رقم (١)

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٦/٩/٣٠م	مجموع الاستهلاك				مجموع رصيد ٢٠٠٦/١/١	مجموع				الأصل رصيد ٢٠٠٦/٩/٣٠م	مجموع رصيد ٢٠٠٦/١/١	البيان
	رصيد ٢٠٠٦/٩/٣٠م	استهلاكات من مجموع الاستهلاك	استهلاك الفترة الحالية	استهلاك رصيد ٢٠٠٦/١/١		رصيد ٢٠٠٦/٩/٣٠م	استهلاكات خلال الفترة	إضافات خلال الفترة	الأصل رصيد ٢٠٠٦/١/١			
٦٢,١٢٥,٦٥٦	-	-	-	-	٦٢,١٢٥,٦٥٦	-	-	-	٦٢,١٢٥,٦٥٦	الأراضي		
٨٩,٦٥٠,٧٩٦	٢١١,١٧٦,٦٦٣	٥٣١,١٦٦	٤,٤٧٠,٦٧٦	٢٠٧,٢٣٧,١٤٩	٣٠٠,٨٣٧,٤٥٩	٥٣١,١٦٦	٥٩٧,١٣٦	٣٠٠,٧٦١,٤٨٩	المباني والإشعارات			
٤٨,٨٠٧,٢٣٨	٢٨٣,٧١٩,٠٢٦	٨٨,٤١٥	٧,٠٣٢,٣١٢	٢٧٦,٧٧٥,١٢٩	٣٣٢,٥٢٦,٢٦٤	٢٠٠,٩٣٢	٦١٨,٣٣٦	٣٣٢,١٠٨,٨٦٠	آلات ومعدات المحطات			
١,٢٤٢,٢٠٣	١,٦٨٨,٣٣٠	٢٠٨,٤٨٥	١٠,٤,٨٤٣	١,٧٩١,٩٧٢	٢,٩٣٠,٥٣٣	٢١٠,٩٨٢	٤٧٣,٠١٨	٢,٦٦٨,٤٩٧	العهد والذوات			
٤,٧٨٧,٧٩٥	١٠,١٢٥,٨٨٥	٧٣,٦٥٢	٦٨٤,٦٨٩	٩,٥١٤,٨٤٨	١٤,٩١٣,٦٨٠	٧٥,٩٩٦	٣٣٣,٧٩٣	١٤,٦٥٥,٨٨٣	الأثاث			
٣١,٢٠٠,٢٩٧	٢١٠,٦٠٦,٩٣٣	٢٤٠,٦٣٧	٧,١٣٦,١٢٣	٢٠٣,٧١١,٤٤٧	٢٤١,٨٠٧,٣٣٠	٢٤٠,٦٤٠	٤,١٦٢,١٩٥	٢٣٧,٨٨٥,٦٧٥	معدات النقل والسيلرات			
٥,٢٤٩,٠٣٩	٥٧,٣٦١,٣٨٦	١,١٥٧,٧٧٢	٢,٤٤٢,٤٦٣	٥٦,٠٧٦,٦٩٥	٦٢,٦١٠,٤٢٥	١,١٥٧,٧٧٥	-	٦٣,٧٦٨,٢٠٠	معدات توزيع (الاقطاص)			
٢٣٦,٠٧٣	١,٠٢٧,٧٧٤	١٥,٤٧٩	١٠,٢,٩٨٦	٩٤٠,٢٦٧	١,٢٦٣,٨٤٧	١٥,٦١٧	٣٥,٢٢٥	١,٢٤٤,٢٣٩	موازم مكتبية			
٢,٣٧٩,٤٧٥	٣,٩٠٥,٨١٦	١٨,٥٠٥	٣٣٥,٥١٥	٣,٥٨٨,٨٠٦	٦,٢٨٥,٢٩١	١٨,٥١٢	١,٨٦٣,٢٧٥	٤,٤٤٠,٥٢٨	الحاسب الآلي			
٢٤٥,٦٧٨,٥٧٢	٧٧٩,٦١١,٨١٣	٢,٣٣٤,١٠٧	٢٢,٣٠٩,٦٠٧	٧٥٩,٦٣٦,٣١٣	١,٠٢٥,٢٩٠,٣٨٥	٢,٤٥١,٦٢٠	٨,٠٨٢,٩٧٨	١,٠١٩,٦٥٩,٠٢٧	مجموع الأصول الثابتة			

* تتضمن الأراضي قطعة أرض بالتصميم مساحتها مليون متر مربع بتكلفة قدرها خمسة ملايين ريال لم يتم إرضاعها للشركة من ١٧/٥/٢٠٠٤م إلى الآن وتظهر القيمة مستحقة للبيع ضمن الأرصدة الدائنة لعين الإفراج ، ومع الإشارة إلى أن الشركة قامت ببناء محطة القصيم على هذه الأرض .