

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو  
٢٠٢٤  
(غير مراجعة)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

---

صفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



إلى السادة/ مساهمي شركة الغاز والتصنيع الأهلية المحترمين  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز

علي عبد الرحمن العتيبي  
ترخيص رقم ٣٧٩

٩ صفر ١٤٤٦ هـ  
(١٣ أغسطس ٢٠٢٤ م)



شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات</b>
			موجودات غير متداولة
٨٣٥,٢٢٨,٠٥٠	٩٢٣,٤٣٤,٥٧٤	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨,٥٥٥,١٤١	٤٦,٩٠٥,٥٤٣		موجودات غير ملموسة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤		عقارات استثمارية
١٧,٨٥٣,٦١٦	١٥,٢٦٣,١٧٠	١-٥	موجودات حق الاستخدام
٨٩,٤٠٧,٩٤٤	٨٧,٩٣٢,٧٣٠	٦	استثمارات في شركات زميلة
٦٨٥,٧٢٦,٨٢٨	٧٢٢,٦٩٣,٩٦٥	٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
٢٤٠,٨٧٢,٥٣٦	١٤٠,٠٩٥,١٧٥		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المضافة
٣٠,٥٦٣,١٠٤	٣١,٩١٩,٤٨٢	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى - الجزء غير المتداول
١,٩٧١,٦٤٩,٣٩٣	٢,٠٠١,٦٨٦,٨١٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			<b>موجودات متداولة</b>
١٢٢,٠٠٩,٦٤٩	١٢٢,٧٦٤,٧٧٩	٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٠٢٥,٩٧٨	١٠٠,٤٣٥,٤٠٧		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المضافة
٢٠٧,١٢٨,٣٨٠	٢١٨,٩٠٥,١٢٩		مخزون
٣٤,٧٩٣,٠٥٣	٣٩,٧٩٤,٥٣٧	١-٩	ذمم مدينة
-	١٧,٧٩٨,٧٤٩	٢-٩	موجودات العقود
٥١,٩٧٥,١٧٥	٨١,٤٠٦,٥١٨	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٢٩,٦٣٨,٢٩٨	٧٤,٣٧٣,٧٣٧	١١	تقديمية وما في حكمها
٥٥٥,٥٧٠,٥٣٣	٦٥٥,٤٧٨,٨٥٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٥٢٧,٢١٩,٩٢٦	٢,٦٥٧,١٦٥,٦٦٩		إجمالي الموجودات
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			حقوق الملكية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٣٧٢,٤٦٩,٠٧٣	٤٣٦,١٣٨,٦٧١		أرباح مبقاة
٤٨٠,٨٦٨	(٣٤٩,٨٤٣)	٦	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة
٤٩٨,٧٠٥,١٠٤	٥٣٥,٦٧٢,٢٤١		مكاسب غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
١,٨٤٥,٦٩٣,٣٠٩	١,٩٤٦,٤٦١,٠٦٩		إجمالي حقوق الملكية
			<b>المطلوبات</b>
			مطلوبات غير متداولة
٢٥,٠٥٣,٣٣٤	-	١٢	قرض لأجل - الجزء الغير المتداول
١٢,٣١٦,٠٥٢	١١,٠٨١,٨٠٠	٢-٥	التزامات عقود إيجار - الجزء الغير المتداول
١١٦,٠٤٤,٠٠٠	١٠٨,٧٧٣,٣٤٤	١٣	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٥٣,٤١٣,٣٨٦	١١٩,٨٥٥,١٤٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٢٠٣,٢٠٢,١٠١	٢٦٣,٢٠٠,٤٦٥	٢-٥	ذمم دائنة تجارية
٧,٢٨١,٨٤٦	٦,٤٧٥,٧٦٦		التزامات عقود إيجار
٢٤٣,٨٥١,١٧٨	٢٣٦,٨٥٣,٥٤٧	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٣٩٧,٣٨٤	١٢	قرض لأجل - الجزء المتداول
٤٧,٢٧٨,١٠٦	٣١,٩٢٢,٢٩٤	١٥	مخصص الزكاة
٥٢٨,١١٣,٢٣١	٥٩٠,٨٤٩,٤٥٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٨١,٥٢٦,٦١٧	٧١٠,٧٠٤,٦٠٠		إجمالي المطلوبات
٢,٥٢٧,٢١٩,٩٢٦	٢,٦٥٧,١٦٥,٦٦٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المهندس عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

الاستاذ ماجد أحمد فويدر  
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,١٨٢,٣٧١,١١٧	١,٣٤٩,٧١٤,٧٤١	٥٦٧,٤٤٣,٤٨٣	٦٤٢,٨٨٢,٤٨٥	١٦	الإيرادات
(١,٠١٩,٣٦٨,٩٥١)	(١,١٧٢,٦٦٥,٩١٧)	(٤٩٤,٧٦١,٩٨٨)	(٥٦٥,٣١٩,٢١١)		تكلفة الإيرادات
١٦٣,٠٠٢,١٦٦	١٧٧,٠٤٨,٨٢٤	٧٢,٦٨١,٤٩٥	٧٧,٥٦٣,٢٧٤		إجمالي الربح
(٣٤,٤٧٧,٠٠٣)	(٣٦,٠٧٨,٩٤٠)	(١٧,٣٨٩,٢٠١)	(١٦,٦٢٩,٨٤٢)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥٠,٤٠٥,٨٣٩)	(٥٨,٣٣٥,١١٥)	(٢٧,٧٩٣,٦٧٠)	(٣٠,٦٤٧,١٧٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٠٥,٩٦٤)	٩٤١,٢٤٣	-	(٤٥٠,١٧٠)		(مخصص) / عكس مخصص
٧٧,٩١٣,٣٦٠	٨٣,٥٧٦,٠١٢	٢٧,٤٩٨,٦٢٤	٢٩,٨٣٦,٠٨٨		الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٨,٠٩٢,٢٧٣	٣٢,٧٦٦,٥١٣	٢٥,٦٨٩,٦٣١	٩,٢٤٨,٩٤٥	١٧	الربح التشغيلي
٦,٣٩٦,٠٠١	٦,٤٢٦,٥٩٥	٣,٧١١,٠١٢	٢,٨٦٨,٢٣٢		دخل الاستثمارات
(١,٩٥١,٧٧٨)	(١,٦٨٢,٧٤٠)	(٨٤١,٣٩٠)	(٦٦٩,١٩٦)		إيرادات تمويل
٣,٥٥٦,٤٧١	٩٩٦,٧٥٣	١,٦١٢,٨٦٧	١,٤١٣,٤٦٤	٦	تكاليف تمويل
٦٩٣,٠٧٨	٨,٨٥٣,٠٦٠	٤٤٩,٠٢١	٧,٨٢٣,٢٢٣		الحصة في نتائج الشركات
١٣٤,٦٩٩,٤٠٥	١٣٠,٩٣٦,١٩٣	٥٨,١١٩,٧٦٥	٥٠,٥٢٠,٧٥٦	١٨	الزمانة
(٧,٢٠٠,٠٠٠)	٥,٦٦٦,٥٤٨	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	٧,٤٧٦,١٩٩		إيرادات أخرى، بالصافي
١٢٧,٤٩٩,٤٠٥	١٣٦,٦٠٢,٧٤١	٥٤,٥١٩,٧٦٥	٥٧,٩٩٦,٩٥٥	١٥	الدخل قبل الزكاة
					الزكاة للفترة
					صافي الدخل للفترة
					الدخل/(الخسارة) الشاملة
					الأخرى
					الدخل الشامل/(الخسارة)
					الشاملة الأخرى التي لن تعاد
					تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
					في الفترات اللاحقة:
					الربح/(الخسارة) من إعادة
					قياس التزامات منافع الموظفين
					المحددة
					الحصة في الدخل / (الخسارة)
					الشاملة الأخرى من الشركات
					الزمانة
					التغير بالقيمة العادلة
					للموجودات المالية المحتفظ بها
					بالقيمة العادلة من خلال الدخل
					الشامل الأخرى
					الدخل/(الخسارة) الشاملة
					الأخرى للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
					المتوسط المرجح لعدد الأسهم
					القائمة
					ربحية السهم الأساسية
					والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المهندس عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

الاستاذ ماجد احمد فوير  
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

أرباح غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٨٤٥,٦٩٣,٣٠٩	(٤٨٠,٨٢٨)	٣٧٢,٤٦٩,٧٧٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣٦,٦٠٢,٧٤١	-	١٣٦,٦٠٢,٧٤١	-	-
٤٦,٦٦٥,٠١٩	١٣١,٠٢٥	٩,٥٦٦,٨٥٧	-	-
١٨٣,٢٦٧,٧٦٠	١٣١,٠٢٥	١٤٦,١٦٩,٥٩٨	-	-
(٨٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٨٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٩٤٦,٤٦١,٠٢٩	(٣٤٩,٨٤٣)	٤٣٦,١٣٨,٦٧١	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٣٤,٩٦٣,٥٢٠	-	٢٩٥,٨٣٢,١٩٦	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢٧,٤٩٩,٤٠٥	-	١٢٧,٤٩٩,٤٠٥	-	-
٢٨,٥٦٢,٠٢٩	(٥٢,٣٦٥)	(٥,٨٩٣,٩٢٠)	-	-
١٥٦,٠٦١,٤٢٤	(٥٢,٣٦٥)	١٢١,٦٠٥,٤٨٥	-	-
-	-	(٧٣٨,٨٦٠)	-	-
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٨١٦,٠٧٤,٩٥٤	(٥٢,٣٦٥)	٣٤١,٦٩٨,٨٢١	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة.

المهندس عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

الإستاذ ماجد احمد فوير  
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
١٣٤,٦٩٩,٤٠٥	١٣٠,٩٣٦,١٩٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
٤٦,٢٧٢,١١١	٤٩,٢٣٨,٩٥٠	٢٢ استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦,٠٢٦,٥٩٥	٤,٣٧١,٦٨٢	٢٢ إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٣١٠,٨٧٩	٢,٥٩٠,٤٤٦	٢٢-١-٥ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٨٨,٧٨٥	٣١٦,٨٨٧	٢-٥ تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(٢,٦٠٧,٣١٧)	(٩٩٦,٧٥٣)	٦ الحصة في نتائج الشركات الزميلة
(١٤٩,٩١٩)	(٣٠٧,٥٥٨)	١٨ مكاسب من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	(٤,٧٥٢,٠٠٠)	١٨ مكاسب من استبدال ممتلكات وألات ومعدات خسارة من استبعاد استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٣,٤٦٧	-	(عكس مخصص) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٠٥,٩٦٤	(٩٤١,٢٤٣)	٢٢ مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٧,٠٦٤,٤٣٧	٨,١٨٦,٦٨٢	١٣ إطفاء تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدماً
٩٠٨,٣٧٦	٨٤٤,٠٥٠	أنعاب متبعية قرض لأجل
٧٥٤,٦١٧	٥٢١,٨٠٣	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,١٤٥,٥٨٦	١,٤٨٨,٧٤٧	مخصص استبدال الأسطوانات وأخرى
١,٢٤٣,٢٩٠	٩٢٨,٨٥٢	التغير بالقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨,١٤٦,٧٦٤)	(٢,٣٧٤,٤٦٠)	١٧ توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٣,٧٢٤,٥٧٦)	(٢٣,٩١٦,٧٩٨)	١٧ إيرادات تمويل
(٦,٢٩٦,٠٠١)	(٦,٦٧١,٤٩٥)	
١٤٨,٩٧٨,٩٣٥	١٥٩,٤٦٣,٩٨٥	
(٢٢,٠٣٠,٣٨٦)	(١٤,١٩٤,٣٤٨)	التغيرات في رأس المال العامل:
-	(١٧,٧٩٨,٧٤٩)	مخزون
(٣,٨٦٧,٦٤٠)	(٤,٠٦٠,٢٤١)	موجودات العقود
(٣٧,٤٢٥,٣٨٣)	(٣٠,٧٨٧,٧٢١)	ذمم مدينة
٣٢,٨٥٩,٥٦٥	١,٦١٩,٣٣٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٥٠,٤٣١,٣٤٠)	(١٠,٠٦٥,٤٩٠)	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٩٨٧,٦٤٧	(١٤,٦٤٣,٧١٦)	ذمم دائنة تجارية
٨٠,٠٧١,٣٩٨	٦٩,٥٣٣,٠٥٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٥٢٧,٩٢٠)	(٥,٩٤٩,٤٢٤)	١٣ منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(١٠,٢١٢,٧٣٩)	(٩,٦٨٩,٢٦٤)	١٥ الزكاة المدفوعة
٦٧,٣٣٠,٧٣٩	٥٣,٨٩٤,٣٦٢	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٨٩,٥٢١,١٢٨)	١٠,٣٦٧,٩٣٢	متحصلات/(شراء) موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفاة
٦,٣٩٦,٠٠١	٦,٦٧١,٤٩٥	إيرادات تمويل مستلمة
(٣٨,٤٥٥,٦٩٧)	(٦٤,٦٠٦,٨٨٢)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٢٥٦,٧٠٥)	(١٠,٦٣٠,٤٤٨)	إضافات موجودات غير ملموسة
٤٢٥,٥٧٤	٢٥٢,١٢٧	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٢٠,٣٤٣	-	استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٣,٧٢٤,٥٧٦	٢٣,٩١٦,٧٩٨	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية محتفظ بها
٤,٢٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٢,٩٩٢	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٩٧,٤٦٧,٠٣٦)	(٣١,٤٢٥,٩٨٦)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
		<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
	(٧٤,٨٥٣,٩١٥)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	(٢,٣٥٣,٠٦٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٥٩,٧٠٠)	(٤,١٥٣)	أصل مبلغ التزامات عقود إيجار مدفوعة
(٣٢,٠٩٨)	(٥٢١,٨٠٣)	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار مدفوعة
(٧٥٤,٦١٧)	(٧٧,٧٣٢,٩٣٧)	أتعاب متابعة قرض لأجل مدفوعة
(١,٠٤٦,٤١٥)		<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
(٣١,١٨٢,٧١٢)	(٥٥,٢٦٤,٥٦١)	<b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها</b>
١٧٥,٨٥١,٧٣٦	١٢٩,٦٣٨,٢٩٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤٤,٦٦٩,٠٢٤	٧٤,٣٧٣,٧٣٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		<b>المعاملات غير النقدية:</b>
-	٧٠,٠٦٣,٨٥٤	إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات مقابل مستحقات تجارية
٧٣,٥٨٧	٥٨,٩٤٣	رسوم تكلفة الخدمة الحالية المحمل على الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
(٥٢,٣٦٥)	١٣١,٠٢٥	حصة الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
٣٤,٥٠٨,٣١٤	٣٦,٩٦٧,١٣٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
(١٤٧,٠٠٠)	-	من خلال الدخل الشامل الأخر
		التزامات عقود إيجار محولة إلى ذمم دائنة تجارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المهندس عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

الاستاذ ماجد أحمد قويدر  
الرئيس التنفيذي للمالية

عبد العزيز

**شركة الغاز والتصنيع الأهلية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ معلومات عن الشركة

(أ) تأسيس الشركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢ رجب ١٣٨٣هـ (الموافق ٩ ديسمبر ١٩٦٣)، يبلغ رأس مال الشركة ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٧٥ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لا يمتلك صندوق الاستثمارات العامة أي أسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١٠,٩١٪)، ويمتلك السيد عبد العزيز عبد الرحمن المحسن ٦,٦٧٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦,٦٧٪) من إجمالي أسهم الشركة، والأسهم المتبقية مطروحة للتداول العام.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠هـ (الموافق ١٨ مايو ١٩٦١) بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية بموافقة الجمعية العمومية للشركتين بموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/ح بتاريخ ١/١/١٣٨١هـ (الموافق ١٥ يونيو ١٩٦١)، وبدأ الدمج الفعلي في سنة ١٣٨٣هـ. وفي وقت لاحق لهذا التاريخ، في ١٣/٦/١٣٨٤هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ١٩٦٤)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بدمج جميع المنشآت المشاركة في أنشطة الغاز في المملكة العربية السعودية في شركة الغاز والتصنيع الأهلية.

(ب) أنشطة المجموعة

تشمل أنشطة الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") في القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بجميع أنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وبيع وتصنيع وصيانة أقمص الغاز والأسطوانات والخزانات وملحقاتها، وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها، والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بتصنيع ونقل وتسويق المنتجات البترولية والكيماوية والنتر وكيماوية والزجاجية، وإنشاء أو المشاركة في إنتاج خدمات الطاقة، ومعالجة المياه، والخدمات البيئية، بالإضافة إلى تملك العقارات وشراء الأراضي لتشييد المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح المجموعة، كما تم تأسيس المجموعة لتقديم خدمات الاستشارات الفنية والهندسية والتدريب المتعلق بجميع أعمال الغاز والطاقة، بالإضافة إلى ذلك، تتخصص المجموعة في إنشاء وبناء وصيانة شبكات وخزانات غاز البترول المسال، وتطوير منتجات وحلول غاز البترول المسال، تعمل المجموعة حالياً في بيع الغاز ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية، وصيانة الأقمص والأسطوانات والخزانات وملحقاتها، وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٦٤، الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

لدى الشركة الفروع التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

رقم التسلسلي	الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ الإصدار
١	الرياض	١٠١٠٤٢٩٦٨٧	٢٣ / ٠٣ / ١٤٣٦هـ
٢	الرياض	١٠١٠٦٧٢٦٣٩	٢٣ / ٠٤ / ١٤٤٢هـ
٣	الرياض	١٠١٠٦٧٢٦٤٠	٢٣ / ٠٤ / ١٤٤٢هـ
٤	الرياض	١٠١٠٦٧٢٦٤١	٢٣ / ٠٤ / ١٤٤٢هـ
٥	الرياض	١٠١٠٦٨١٣٨٨	٠٤ / ٠٦ / ١٤٤٢هـ
٦	الرياض	١٠١٠٨٢٨٢٣١	٢٥ / ٠٢ / ١٤٤٤هـ
٧	الرياض	١١٢٦١٠٦٩٥١	٢٥ / ٠٢ / ١٤٤٤هـ
٨	الدمام	٢٠٥٠٠٠١٥٥١	٠٧ / ٠٨ / ١٣٨٣هـ
٩	بريدة	١١٣١٠٠٤٠٨٩	٠٦ / ٠٤ / ١٤٠٢هـ
١٠	المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٠٦٧٠٧	١٨ / ٠٣ / ١٤٠٢هـ
١١	جدة	٤٠٣٠٠٣٢٥٠٣	١٩ / ٠٢ / ١٤٠٢هـ
١٢	ينبع	٤٧٠٠٠٠٣١٧٧	٠٧ / ٠٨ / ١٤٠٩هـ
١٣	خميس مشيط	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	٢٥ / ١٢ / ١٤٠٢هـ
١٤	الطائف	٤٠٣٢٠٠٧٣٦٧	٢٠ / ٠٩ / ١٤٠٢هـ

تم إدراج موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات هذه الفروع في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

(ب) أنشطة المجموعة (تتمة)

لدى المجموعة الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية	٢٠٢٤	٢٠٢٣	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	طبيعة الأنشطة	الشركة التابعة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٦٩٣٢٧٥	شبكات الغاز	١. شركة الحلول للغاز
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٨٥١٦٤٦	توزيع	٢. شركة الموزع الأفضل للغاز
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٨٥١٧٠٨	نقل	٣. شركة الناقل الوطني للنقل
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٨٨٢٣٥٩	بيع بالتجزئة	٤. شركة الامداد الوطنية للغاز
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٩٢٤١٢٦	تخزين وتعبئة	٥. شركة التخزين الوطنية للتخزين

كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، بدأت شركة الموزع الأفضل للغاز في عملياتها اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٢٤ ولم تبدأ شركة التخزين الوطنية للتخزين عملياتها بعد.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات

يطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة أن تستخدم الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراضات معينة تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات، إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي كتلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية، والتي تم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير، والزام منافع الموظفين المحددة، والذي تم تقييمه اكتوارياً باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، تعتمد التكلفة التاريخية بصورة عامة على القيمة العادلة للمقابل المقدم مقابل البضائع والخدمات في وقت المعاملة.

٤-٢ أسس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") المبينة في الإيضاح ١.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف التوحيد عندما تخسر المجموعة تلك السيطرة، تُدرج (أو يلغى إثبات) موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تمت حيازتها (أو استبعادها) خلال الفترة/السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢	أسس الإعداد (تنمة)
٤-٢	أسس التوحيد (تنمة)
	لدى الشركة والشركات التابعة نفس فترة التقرير. عند الضرورة، يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركة التابعة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.
	تم استبعاد جميع الحسابات والمعاملات داخل المجموعة عند التوحيد.
٣	السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية
	السياسات المحاسبية المطبقة أثناء إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة أثناء إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ما لم ينص على خلاف ذلك:
	<b>الأصول غير الملموسة</b>
	الأصول الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة (تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم ١٢) يتم تنفيذ عمليات المجموعة فيما يتعلق بمشاريع البناء والتشغيل والتحويل بموجب ترتيبات امتياز طويلة الأجل. تعترف المجموعة بحقوق الامتياز في مشاريع البناء والتشغيل ونقل الملكية الناتجة عن ترتيبات خدمة الامتياز، والتي تكون تحت سيطرة المانح أو تنظم الخدمات المقدمة والأسعار الثابتة بالإضافة إلى السيطرة على أي حصة كبيرة متبقية في البنية التحتية مثل الممتلكات والمعدات في حالة البنية التحتية للمانح أو التي أنشأتها أو اشترتها المجموعة كجزء من ترتيبات خدمة الامتياز. تقوم المجموعة بالاعتراف بالموجودات غير الملموسة الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة عندما يكون لها الحق في الاستفادة من رسوم استخدام البنية التحتية للامتياز. يتم قياس الأصول غير الملموسة المستلمة كمقابل لتقديم خدمات البناء أو التطوير في ترتيبات امتياز الخدمة بالقيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي بالرجوع إلى القيمة العادلة للخدمات. تشمل حقوق امتياز البناء والتشغيل والتحويل جميع التكاليف المتكبدة فيما يتعلق بقطعة الأرض المشيدة. تتضمن حقوق امتياز البناء والتشغيل والتحويل أيضاً بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات المصنفة كموجودات غير ملموسة وفقاً لتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ "ترتيبات امتياز الخدمة". الجانب غير الملموس في ترتيبات امتياز الخدمة هو الفترة التي تكون فيها المجموعة قادرة على فرض رسوم على الجمهور مقابل استخدام البنية التحتية للغاز حتى نهاية فترة الامتياز والتي تختلف اعتماداً على عمر الاتفاقية أو العمر الإنتاجي للأصل - أيهما أقصر. يتم قياس المكاسب أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بموجودات امتياز الخدمة على أنها الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة عندما يتم إلغاء الاعتراف بالأصل.
	<b>أصول العقد</b>
	يتم الاعتراف مبدئياً بأصل العقد للإيرادات المكتسبة من خدمات التركيب لأن استلام المقابل مشروط بإكمال التركيب بنجاح. عند الانتهاء من التركيب والقبول من قبل العميل، يتم إعادة تصنيف المبلغ المعترف به كموجودات العقد إلى الذمم المدينة.
١-٣	المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة
	قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية لأول مرة لفترة تقاريرها السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤:
١	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار: التزام الإيجار في عملية البيع وإعادة التأجير" (الصادرة في ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٢ وتسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤).
٢	تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ (صدرت لأول مرة في ٢٣ يناير ٢٠٢٠ وتم تعديلها لاحقاً في ١٥ يوليو ٢٠٢٠ و ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢، وتسري بشكل نهائي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤).
٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ بشأن ترتيبات تمويل الموردين: (يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ أو بعده).
	لم يكن للتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.
٢-٣	المعايير والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد من قبل المجموعة
	تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي تعتبر إلزامية للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٤، والتي لم تقم المجموعة بتطبيقها مبكراً. تم الإفصاح عن هذه المعايير والتفسيرات في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء المعايير أدناه التي تم إصدارها في عام ٢٠٢٤:
-	في أبريل ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً محاسبياً جديداً لتحسين التقرير عن الأداء المالي. يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية"، يسري مفعول المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ في ١ يناير ٢٠٢٧ مع السماح بالتطبيق المبكر. لم تتم الموافقة على هذا المعيار الدولي للتقرير المالي من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣	السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)																								
٢-٣	المعايير والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد من قبل المجموعة (تتمة)																								
-	<p>في مايو ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً محاسبياً جديداً لتطبيق متطلبات الإفصاح المخفضة للشركات التابعة المؤهلة. المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاح" ساري المفعول في ١ يناير ٢٠٢٧ مع السماح بالتطبيق المبكر. لم تتم الموافقة على هذا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.</p> <p>لم تقم المجموعة بعد بتقييم تأثير المعيارين الجديدين أعلاه. لا توجد معايير أو تعديلات جديدة أخرى صادرة تسري في السنوات القادمة والتي يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.</p>																								
٤	ممتلكات وآلات ومعدات																								
	تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات ما يلي:																								
(أ)	قطعتي أرض بقيمة إجمالية قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٧ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، ولا تزال عملية رهن الأراضي الخمسة المتبقية قيد التنفيذ (إيضاح ١٢).																								
(ب)	مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٣٦٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٢٣ مليون ريال سعودي) والتي تمثل بشكل رئيسي مشاريع لتطوير محطات المجموعة وطاقتها الاستيعابية وتطوير خطوط الإنتاج بما يتناسب مع احتياجات المجموعة ومعايير السلامة العامة.																								
	استبعدت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بتكلفة تبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي واستهلاك مترامم يبلغ ٢١ مليون ريال سعودي. ونتيجة لذلك، تم إدراج ربح قدره ٣٠٨ ألف ريال سعودي ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٨).																								
٥	موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار																								
	المجموعة كمستأجر																								
	لدى المجموعة عقود إيجار للعديد من قطع الأراضي والآلات، تتراوح مدة عقود إيجار الأراضي بشكل عام بين ٣ و ٩٩ سنة، إن التزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار مضمونة بملكية المؤجر للأراضي المؤجرة، بشكل عام، يُحظر على المجموعة التنازل عن الموجودات المؤجرة وتأجيرها من الباطن. هناك العديد من عقود الإيجار التي تشمل خيارات التمديد والإنهاء ومدفوعات الإيجار المتغيرة، والتي تم مناقشتها بمزيد من التفصيل أدناه.																								
١-٥	موجودات حق الاستخدام																								
	لدى المجموعة بعض عقود الإيجار لمعدات تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود إيجار لمعدات مكتتبية منخفضة القيمة. تطبق المجموعة إعفاءات إثبات "عقود الإيجار قصيرة الأجل" و"عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة" لهذه العقود.																								
	فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المثبتة والحركات خلال الفترة/السنة:																								
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: right;">٣٠ يونيو</td> <td style="text-align: right;">٣١ ديسمبر</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٢٠٢٤</td> <td style="text-align: right;">٢٠٢٣</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">(غير مراجعة)</td> <td style="text-align: right;">(مراجعة)</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">ريال سعودي</td> <td style="text-align: right;">ريال سعودي</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">١٧,٨٥٣,٦١٦</td> <td style="text-align: right;">١٩,٧٢٣,١٧٨</td> <td style="text-align: right;">في بداية الفترة / السنة</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">٣,٣٦١,٥٨٢</td> <td style="text-align: right;">إضافات خلال الفترة / السنة</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">(٢,٥٩٠,٤٤٦)</td> <td style="text-align: right;">(٥,٢٣١,١٤٤)</td> <td style="text-align: right;">الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">١٥,٢٦٣,١٧٠</td> <td style="text-align: right;">١٧,٨٥٣,٦١٦</td> <td style="text-align: right;">في نهاية الفترة / السنة</td> </tr> </table>	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر		٢٠٢٤	٢٠٢٣		(غير مراجعة)	(مراجعة)		ريال سعودي	ريال سعودي		١٧,٨٥٣,٦١٦	١٩,٧٢٣,١٧٨	في بداية الفترة / السنة	-	٣,٣٦١,٥٨٢	إضافات خلال الفترة / السنة	(٢,٥٩٠,٤٤٦)	(٥,٢٣١,١٤٤)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة	١٥,٢٦٣,١٧٠	١٧,٨٥٣,٦١٦	في نهاية الفترة / السنة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر																								
٢٠٢٤	٢٠٢٣																								
(غير مراجعة)	(مراجعة)																								
ريال سعودي	ريال سعودي																								
١٧,٨٥٣,٦١٦	١٩,٧٢٣,١٧٨	في بداية الفترة / السنة																							
-	٣,٣٦١,٥٨٢	إضافات خلال الفترة / السنة																							
(٢,٥٩٠,٤٤٦)	(٥,٢٣١,١٤٤)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة																							
١٥,٢٦٣,١٧٠	١٧,٨٥٣,٦١٦	في نهاية الفترة / السنة																							

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تنمة)

٢-٥ التزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية للالتزامات عقود الإيجار المثبتة والحركات خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
١٩,٥٩٧,٨٩٨	٢٠,٢٠٧,٧٢٥	في بداية الفترة / السنة
-	٣,٣٦١,٥٨٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٣٥٧,٢١٩)	(٤,٧٦١,٠٩٩)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٣١٦,٨٨٧	٧٨٩,٦٩٠	تكاليف تمويل للفترة / السنة
١٧,٥٥٧,٥٦٦	١٩,٥٩٧,٨٩٨	في نهاية الفترة / السنة
(٦,٤٧٥,٧٦٦)	(٧,٢٨١,٨٤٦)	الجزء المتداول
١١,٠٨١,٨٠٠	١٢,٣١٦,٠٥٢	الجزء غير المتداول

فيما يلي المبالغ المدرجة في الربح أو الخسارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٣١٠,٨٧٩	٢,٥٩٠,٤٤٦	١,١٥٥,٤٣٩	١,٢٩٥,٢٢٣	مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٨٨,٧٨٥	٣١٦,٨٨٧	١٤٠,١٣٥	١٥٢,٦٧٦	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
٣٧٤,٧٠٢	٣٩٢,٨٠٧	٢٦٧,٦٤٤	١٠٨,٨٥٥	مصروف متعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل وذات قيمة منخفضة
٢,٩٧٤,٣٦٦	٣,٣٠٠,١٤٠	١,٥٦٣,٢١٨	١,٥٥٦,٧٥٤	إجمالي المبالغ المثبتة في الربح أو الخسارة

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار تتضمن خيارات التمديد، وإن هذه الخيارات خاضعة للمفاوضات من قبل الإدارة من أجل توفير مرونة في إدارة محفظة الموجودات المستأجرة كي تتوافق مع احتياجات أعمال المجموعة. تمارس الإدارة أحكاماً جوهرية في تحديد ما إذا كان خيار التمديد يمكن ممارسته بشكل معقول.

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلي لأراضي، وهي عقود إيجار طويلة الأجل بطبيعتها. يبلغ دخل الإيجار المحقق من قبل المجموعة خلال الفترة ٦,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٦,٢ مليون ريال سعودي).

٦ استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	نسبة الملكية		
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٥,٣٣٦,٦٢٠	٣٧,٧٦٨,٩٥٤	٣٧,٥٧%	٣٣,١٢%	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١٩,٩٧٨,١٠٢	٢٠,٣٣٩,٩٨٨	٣٥%	٣٥%	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٣٢,٦١٨,٠٠٨	٣١,٢٩٩,٠٠٢	٣٥%	٣٥%	شركة غاز الشرق
٨٧,٩٣٢,٧٣٠	٨٩,٤٠٧,٩٤٤			

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٨٩,٤٠٧,٩٤٤	٨٩,٧٥٩,٧٧٥	في بداية الفترة / السنة
١,٠٢٠,٥١٩	٨,٧٥٣,١٨٨	المبلغ المعترف به في الربح او الخسارة
(٢٣,٧٦٦)	٥٠,٨٤٩	الحصة في نتائج شركات زميلة
٩٩٦,٧٥٣	٨,٠٠٤,٠٣٧	تعديل السنة السابقة
١٣١,٠٢٥	(٤٨٠,٨٦٨)	المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الاخر
(٢,٦٠٢,٩٩٢)	(٧,٨٧٥,٠٠٠)	الحصة في الربح/(الخسارة) الشاملة الاخرى للشركات الزميلة
٨٧,٩٣٢,٧٣٠	٨٩,٤٠٧,٩٤٤	توزيعات ارباح مستلمة
		في نهاية الفترة / السنة

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٢٦٦,٢٨٣	(٨٣٥,٣٦٧)	٨٨٩,٣١٦	١,٤٥٢,٦٩٥	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٦٢٣,٤٣٤	٥١٣,١١٤	٢٣٩,٣٧٩	١٥٠,٢١٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
١,٦٦٦,٧٥٤	١,٣١٩,٠٠٦	٤٨٤,١٧٢	(١٨٩,٤٤٦)	شركة غاز الشرق
٣,٥٥٦,٤٧١	٩٩٦,٧٥٣	١,٦١٢,٨٦٧	١,٤١٣,٤٦٤	

تم الحصول على الأرقام المتعلقة بالاستثمارات في شركات زميلة والحصة في النتائج من قوائم مالية معدة من قبل إدارات تلك الشركات.

٧ موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٦٦٩,٠١٩,٨١٧	٦٢٦,٧٠٧,٢٤٦	استثمار في أدوات حقوق الملكية - غير متداولة (الإيضاحات أ، ب، ج)
٣٨,٧٠١,٥٠٠	٤١,٣١٠,٠٠٠	صناديق استثمار عقارية مقلدة
١٤,٩٧٢,٦٤٨	١٧,٧٠٩,٥٨٢	استثمارات في أدوات حقوق الملكية - متداولة
٧٢٢,٦٩٣,٩٦٥	٦٨٥,٧٢٦,٨٢٨	

٨ تم تقييم الاستثمارات المذكورة أعلاه في أدوات حقوق الملكية غير المتداولة من قبل الإدارة من خلال خبير ومقيم مستقل، والذي أصدر تقريراً عن تقييم الاستثمارات في الشركة الوطنية للغازات الصناعية والشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ باستخدام طريقة الشركات المماثلة (طريقة السوق) وطريقة التدفقات النقدية المخصومة (طريقة الدخل)، على التوالي.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٧ موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

- (ب) خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وافقت الجمعية العامة للشركة الوطنية للغازات الصناعية على توزيع أرباح على الشركاء بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢٦٠ مليون ريال سعودي). وبلغت حصة المجموعة ٩٪. بما يعادل مبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢٣,٤ مليون ريال سعودي).
- (ج) فيما يلي المدخلات الجوهرية التي لا يمكن رصدها المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها	أسلوب التقييم	استثمار في حقوق الملكية غير متداول
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	طريقة السوق	المنشآت المماثلة
تحدد هذه المنهجية القيمة بالمقارنة مع المبيعات الحديثة للموجودات المماثلة أو غيرها من المضاعفات مثل القيمة المتوقعة للأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء. إن منهجية السوق هي طريقة عامة لتحديد قيمة الأعمال، أو نسبة الملكية للأعمال، أو الأوراق المالية، أو الموجودات غير الملموسة باستخدام طريقة أو أكثر لمقارنة الموضوع بالأعمال المماثلة، أو نسب ملكية الأعمال، أو الأوراق المالية، أو الموجودات غير الملموسة التي تم بيعها.	معامل الخصم	المنشآت المماثلة
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	طريقة الدخل	المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال
يعتمد هذا النهج على خصم المبالغ المستقبلية للتدفقات النقدية إلى القيمة الحالية، حيث يتم، بموجب طريقة التدفقات النقدية المخصومة، خصم التدفقات النقدية المتوقعة إلى تاريخ التقييم، مما يؤدي إلى القيمة الحالية للأصل.	معدل النمو	المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٧

موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

تحليل الحساسية

الحساسية	نطاق المدخلات		المدخلات التي لا يمكن رصدها	القيمة العادلة كما في		البيان
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
سيؤدي التغيير بمقدار +/- 1% إلى تغيير الزيادة/النقصان في القيمة العادلة بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: زيادة/نقصان بمبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي).	١٠,٢٥ X	١٠,٤ X	القيمة المتوقعة للأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء	٥٤٧,٦٢٤,١٧٦	٥٨٥,٤٨٦,٠٤٦	الشركة الوطنية للغازات الصناعية
سيؤدي التغيير بنسبة +/- 1% إلى تغيير القيمة العادلة للسهم إلى انخفاض/زيادة بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: انخفاض/زيادة بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي).	10%	10%	معامل الخصم			
سيؤدي التغيير بنسبة +/- 1% إلى تغيير القيمة العادلة بانخفاض ٨,١ مليون ريال سعودي / زيادة ٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: انخفاض ٧,٥ مليون ريال سعودي / زيادة ٩ مليون ريال سعودي).	12,64%	13%	المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال	٧٩,٠٨٣,٠٧٠	٨٣,٥٣٣,٧٧١	الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
سيؤدي التغيير بنسبة +/- 1% سيغير القيمة العادلة بزيادة ٧,٧ مليون ريال سعودي / نقص ٦,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: زيادة ٦,٩ مليون ريال سعودي / نقص ٥,٨ مليون ريال سعودي).	2%	2%	معدل النمو			
				٦٢٦,٧٠٧,٢٤٦	٦٦٩,٠١٩,٨١٧	

لا وجود لعلاقات متبادلة جوهرية بين المدخلات التي لا يمكن رصدها والتي تؤثر بشكل جوهري على القيم العادلة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨ موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
١٢٢,٧٦٤,٧٧٩	١٢٢,٠٠٩,٦٤٩	محفظة أوراق مالية متداولة

٩ نهم مدينة وموجودات العقود

١-٩ نهم مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٤٥,٥٣٢,٨٧٦	٤١,٦٩٥,١٦٩	نهم مدينة تجارية
١,٨٧٤,٧٠٦	١,٦٥٢,١٧٢	نهم مدينة أخرى
٤٧,٤٠٧,٥٨٢	٤٣,٣٤٧,٣٤١	
(٧,٦١٣,٠٤٥)	(٨,٥٥٤,٢٨٨)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٩,٧٩٤,٥٣٧	٣٤,٧٩٣,٠٥٣	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٨,٥٥٤,٢٨٨	٦,٧٧٠,٨١٥	رصيد أول الفترة / السنة
-	١,٧٨٣,٤٧٣	المحمل خلال الفترة / السنة
(٩٤١,٢٤٣)	-	عكس خلال الفترة / السنة
٧,٦١٣,٠٤٥	٨,٥٥٤,٢٨٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

٢-٩ موجودات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
-	-	رصيد أول الفترة / السنة
٤٤,١٤٦,٧١١	-	المحمل خلال الفترة / السنة
(٢٦,٣٤٧,٩٦٢)	-	عكس خلال الفترة / السنة
١٧,٧٩٨,٧٤٩	-	رصيد نهاية الفترة / السنة

تطبق المجموعة المنهج المبسط للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة والذي يستخدم مخصص الخسارة المتوقعة على مدى عمر أصول العقود. لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تجميع أصول العقود بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والأيام المعلقة على أنها غير مفوترة. تتعلق أصول العقد بأعمال قيد التنفيذ غير مفوترة ولها خصائص مخاطر مشابهة إلى حد كبير للذمم المدينة التجارية لنفس أنواع العقود، ومع ذلك، كلما طالت فترة بقاء أصل العقد قائماً، زادت مخاطر عدم تحصيله، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان تأثير الخسارة الائتمانية المتوقعة الناتجة عن أصول العقد غير جوهري.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٣١,٩١٩,٤٨٢	٣٠,٥٦٣,١٠٤	الإيجارات المستحقة
٨٧٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	مطلوب من مؤسسات مالية
٣٣,٣٤٣,٥٥٨	١٥,٢٢٥,٥٥٤	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين
٢٠,٦٦٣,٥١٣	٩,٨٠٦,٧٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٨٩٧,٩٩٧	٧,٠٩٠,٢٦٤	ضريبة القيمة المضافة مدينة
٥,٨٤٢,٧٣٧	٤,٧٥٨,٣٤٥	ذمم مدينة للموظفين
٦٠١,٧٦١	٢٠٦,٢٧٠	مطالبات تأمين
٤,٨٧١,٠٤٧	٥,٧٠٢,٠٣٩	أخرى
١١٤,٠١٥,٠٩٥	٨٣,٢٢٧,٣٧٤	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة الأخرى
(٦٨٩,٠٩٥)	(٦٨٩,٠٩٥)	يطرح: إيجارات مستحقة غير متداولة
١١٣,٣٢٦,٠٠٠	٨٢,٥٣٨,٢٧٩	
(٣١,٩١٩,٤٨٢)	(٣٠,٥٦٣,١٠٤)	
٨١,٤٠٦,٥١٨	٥١,٩٧٥,١٧٥	

١١ النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٦٨,٠٧٩,٨٢٩	١٢٦,٠٤٤,١٤٩	أرصدة لدى البنوك
٦,٢٩٣,٩٠٨	٣,٥٩٤,١٤٩	نقد لدى مدراء المحافظ
٧٤,٣٧٣,٧٣٧	١٢٩,٦٣٨,٢٩٨	

١٢ قرض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	المبلغ الأصلي المستحق في بداية الفترة / السنة
-	(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: السداد
٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	المبلغ الأصلي المستحق في نهاية الفترة / السنة
(٦٠٢,٦١٦)	(١,٤٤٦,٦٦٦)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة
٥٢,٣٩٧,٣٨٤	٥١,٥٥٣,٣٣٤	ناقصاً: الجزء المتداول
(٥٢,٣٩٧,٣٨٤)	(٢٦,٥٠٠,٠٠٠)	الجزء غير المتداول
-	٢٥,٠٥٣,٣٣٤	

وقعت الشركة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨) اتفاقية للحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي. يهدف القرض إلى تطوير محطات التعبئة وتوزيع الغاز في جميع المناطق بطاقة إنتاجية تبلغ ١,٦٤٨ ألف طن في كافة فروع المجموعة، تمتد مدة القرض على مدى ٥ سنوات، إن القرض غير محمل بفوائد ولكنه يحمل فقط أتعاب مقدمة بمبلغ ١٦,٢ مليون ريال سعودي تم دفعها في بداية القرض، وتكاليف معاملات متعلقة برسوم المتابعة والتي يتم دفعها على أساس نصف سنوي على مدى مدة القرض، علاوة على ذلك، إن هذا القرض يحمل شروط / تعهدات معينة، مثل الحفاظ على نسب الموجودات المتداولة المطلوبة خلال مدة القرض، ونسبة محددة من المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يكن هناك عدم التزام بأي من التعهدات. كما تتضمن الاتفاقية تعهدات لسبع قطع أرض بتكلفة ١٧,٦ مليون ريال سعودي، حيث رهننت المجموعة قطعتي أرض منها كما في فترة التقرير بتكلفة اجمالية ٢,٧ مليون ريال سعودي (إيضاح ٤)، ولا تزال عملية رهن قطع الأراضي الخمس المتبقية قيد التنفيذ.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

التزامات منافع الموظفين المحددة

١٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
١١٦,٠٤٤,٠٠٠	١١٠,٩٥٧,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
٤,٧٥٤,٦١٠	٩,١٤٦,٩٦٩	المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة:
٢,٩٧٨,٠٠٠	٥,٤٧٧,٠٠٠	تكاليف الخدمة الحالية
٧,٧٣٢,٦١٠	١٤,٦٢٣,٩٦٩	تكاليف تمويل
(٩,٥٦٦,٨٥٧)	(٦٠,٤٩٤)	المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الاخر: أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٥٨,٩٤٣	١٤٩,٠٣١	تكلفة الخدمة الحالية المحملة على مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٤٩٥,٣٥٢)	(٩,٦٢٥,٥٠٦)	مدفوع خلال الفترة / السنة
١٠٨,٧٧٣,٣٤٤	١١٦,٠٤٤,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة

تم إجراء أحدث تقييم الاكتواري بواسطة خبير اكتواري مؤهل ومستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة،

وكانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الاكتواري على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٥,٩٠٪	٥٪	معدل الخصم
٤٪	٤٪	زيادات الرواتب المستقبلية
٦٠	٦٠	سن التقاعد
٢٥-٪١	٢٥-٪١	معدل دوران

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٣ التزامات منافع الموظفين المحددة (تتمة)

تحليل الحساسية

تستند تحليلات الحساسية الواردة أدناه إلى التغييرات المحتملة بشكل معقول في الافتراضات التي تحدث في نهاية فترة إعداد التقرير، مع بقاء جميع الافتراضات الأخرى ثابتة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	معدل الخصم
(١٠,٠٠٦,٨٣٧)	(١٠,٧٤٩,٠٠٠)	زيادة ١٪
١٠,٧٨٦,١٦٣	١٢,٥٧٠,٠٠٠	نقص ١٪
١٠,٨٩٠,١٦٣	١٢,٥٧٠,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(١٠,٢٥٧,٨٣٧)	(١٠,٩٤٠,٠٠٠)	زيادة ١٪
		نقص ١٪

١٤ المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
١٢٤,٩٨٦,١٧٣	١١٨,٢٦٨,٢٢٥	توزيعات أرباح دائنة
٣١,٦٦٠,٢٤٤	٤٤,٧٣١,١٢٠	مصاريف مستحقة
٤٩,٣٩٧,٤٩٨	٤٤,٢٦٣,٨٩٧	دفعات مقدمة من العملاء
٢٢,٧٤١,٦٦٩	٢٦,٧١٢,٣٨٤	منافع مستحقة للموظفين
٢,٩٣٧,٠٨١	٣,٦٣٥,٨٤٦	تأمينات نقدية من العملاء
١,٧٦٦,٣٤٦	٢,٩٨٦,٤٨١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٣,٣٦٤,٥٣٦	٣,٢٥٣,٢٢٥	أخرى
٢٣٦,٨٥٣,٥٤٧	٢٤٣,٨٥١,١٧٨	

١٥ مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٤٧,٢٧٨,١٠٦	٩٠,٣٠٧,٦٠٤	في بداية الفترة/السنة
(٩,٢٧٦,١٩٩)	-	عكس للفترة/السنة
٣,٦٠٩,٦٥١	١٥,٠١٠,٤٠١	المحمل للفترة/السنة
(٩,٦٨٩,٢٦٤)	(٥٨,٠٣٩,٨٩٩)	المدفع خلال الفترة/السنة
٣١,٩٢٢,٢٩٤	٤٧,٢٧٨,١٠٦	في نهاية الفترة/السنة

وضع الربوط

حصلت المجموعة على الربط النهائي للزكاة حتى نهاية عام ٢٠١٠ وللأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨.

وضع السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣:

لم تستلم المجموعة الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٥ مخصص الزكاة (تنمة)

وضع الربوط (تنمة)

وضع السنين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠:

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي للمجموعة لسنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ والذي نتج عنه مبلغ إضافي وقدره ١١,٥ مليون ريال سعودي. وقامت المجموعة بالاعتراض على هذه الربوط لدى اللجنة الاستئنافية المعنية وتم تقديم ضمان بنكي إلى الهيئة بنسبة ٥٠٪ من المبلغ، وخلال سنة ٢٠٢٢ قسمت القضية إلى قضيتين مختلفتين:

- القضية الأولى رقم ١٢٧٦٧١-٢٠٢٢-ز لسنة ٢٠١٩ حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل والبالغ مجموعها ٦,٨ مليون ريال سعودي وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٧٧٦٥٠-٢٠٢٣-ز.
- القضية الثانية رقم ١٢٧٦٧٤-٢٠٢٢-ز لسنة ٢٠٢٠ حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل والبالغ مجموعها بعد التخفيض ٢,٥ مليون ريال سعودي وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٨٠٥٨٧-٢٠٢٣-ز.

صدرت لجنة الاستئناف قرارها النهائي لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بتأييد قرار لجنة الفصل ولم يتم استلام المبلغ النهائي الذي يجب دفعه.

الربوط الزكوية للسنوات ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٣:

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٣، ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة،

قامت المجموعة، بناءً على الآراء الفنية، بالاعتراض على المطالبات الإضافية أمام اللجان الاستئنافية المعنية، وتعتقد أن لديها موقفاً قوياً، تعتقد الإدارة أن الربوط المفتوحة يوجد لها مخصص زكاة كافٍ.

الإيرادات

١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١١٦,٤٥١,٤٨١	١,٢٤٤,٩٤٦,٦٧١	٥٣٧,٥٩٨,٥٩٠	٥٩١,٦٥٢,٩٣٤	مبيعات الغاز
٤١,٣٦٦,٤٧٨	٤٣,١٩٥,٩٥٦	١٦,٨٢٩,٤٤٤	١٦,٦٥٢,٥٠٧	مبيعات أسطوانات الغاز والخزانات وقطع توصيل
١٠,٢٩٥,١٧٦	١٢,٢٩٦,٢٣٧	٥,٤١٢,٣١٦	٥,٨٤٩,٢٧٦	إيرادات خدمات ونقل وتركيب
٢,٠٥٤,٩٠٧	٥,٢٧٥,٢٢٥	٣١١,٣٨٤	١,٩٢٩,٦٢٠	مبيعات الخردة
١٢,٢٠٣,٠٧٥	٤٤,٠٠٠,٦٥٢	٧,٢٩١,٧٤٩	٢٦,٧٩٨,١٤٨	مشاريع تجارية أخرى
١,١٨٢,٣٧١,١١٧	١,٣٤٩,٧١٤,٧٤١	٥٦٧,٤٤٣,٤٨٣	٦٤٢,٨٨٢,٤٨٥	

دخل الاستثمارات

١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٧٢٤,٥٧٦	٢٣,٩١٦,٧٩٨	١١,٨٦٢,٣١١	١١,٩٥٨,٣٩٩	توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
٦,٢٢٠,٩٣٣	٦,٢٣٠,٣٥٥	٣,١٠١,٧٢٠	٣,١٢٨,٢٦٥	إيراد ايجار من عقارات استثمارية
١٨,١٤٦,٧٦٤	٢,٣٧٤,٤٦٠	١٠,٧٢٥,٦٠٠	(٥,٨٣٧,٧١٩)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٤٤,٩٠٠	-	-	أخرى
٤٨,٠٩٢,٢٧٣	٣٢,٧٦٦,٥١٣	٢٥,٦٨٩,٦٣١	٩,٢٤٨,٩٤٥	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٨ إيرادات أخرى، بالصافي

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٤,٧٥٢,٠٠٠	-	٤,٧٥٢,٠٠٠	ربح استبدال ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٩,٩١٩	٣٠٧,٥٥٨	١٤٩,٩١٩	٩٠,٢٧٨	ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٥,٢٣٦	٣٣,٩٥٥	٥,٥٦٦	(١٢٨,١٦١)	فروق تحويل عملات اجنبية
٣٧٧,٩٢٣	٣,٧٥٩,٥٤٧	٢٩٣,٥٣٦	٣,١٠٩,١٠٦	أخرى
٦٩٣,٠٧٨	٨,٨٥٣,٠٦٠	٤٤٩,٠٢١	٧,٨٢٣,٢٢٣	

١٩ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة، فإن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية، حيث أن المجموعة لم تصدر أي أدوات مخصومة كما في ٣٠ يونيو:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٢٧,٤٩٩,٤٠٥	١٣٦,٦٠٢,٧٤١	٥٤,٥١٩,٧٦٥	٥٧,٩٩٦,٩٥٥	صافي الدخل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
١,٧٠	١,٨٢	٠,٧٣	٠,٧٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٠ الأرباح

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٢٤م) توزيع أرباح نقدية المرحلية على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢٤م بواقع ١,١٠ ريال سعودي للسهم، بما يعادل ٨٢,٥ مليون ريال سعودي، وذلك وفقاً للتفويض الممنوح من الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٤م، وقد تم توزيع هذه الأرباح النقدية المرحلية على المساهمين في يوليو ٢٠٢٤م (٢٠٢٣م: قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٢٣م) توزيع أرباح نقدية المرحلية على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢٣م بواقع ريال سعودي واحد للسهم، بما يعادل ٧٥ مليون ريال سعودي وفقاً للتفويض الممنوح من الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٣م. وقد تم توزيع هذه الأرباح النقدية المرحلية على المساهمين في يوليو ٢٠٢٣م.

٢١ التعهدات والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة

استلمت المجموعة مطالبة بإيجار أحد الفروع للفترة من ٩ أبريل ١٩٧٦ إلى ١٣ نوفمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٨,٣ مليون ريال سعودي. يعتقد المستشار القانوني للمجموعة أن النتيجة المتوقعة من هذا الأمر ستكون لصالح المجموعة وقدمت الإدارة اعتراضاً للالتزام بالشروط التعاقدية.

ضمانات واعتمادات مستندية

قدمت المجموعة ضماناً بنكياً إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي مقابل ٥٠٪ من مجموع المبلغ المتعلق بالربوط الزكوية للمجموعة للسنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٧ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٥).

قدمت المجموعة ضماناً بنكياً لشركة الزيت العربية السعودية "أرامكو السعودية" بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بتوريد منتجات الغاز المسال.

لدى المجموعة خطابات ضمان أخرى قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨,٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بمبلغ ٩٨,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٥ مليون ريال سعودي).

التعهدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لدى المجموعة تعهدات بمبلغ ٧٦,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٢

القطاعات التشغيلية

لأغراض إدارية، يتم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال استناداً إلى مناطقها الجغرافية، على النحو التالي:

المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	استبعدادات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٥٥٠,٥٥٦,١٢٤	٤٥٨,٧١٦,٩٠٨	٢١٤,٩٩٩,٠٦٩	١٤٨,٥٩٨,٥٦٤	(٢٣,١٥٥,٩٢٤)	١,٣٤٩,٧١٤,٧٤١	الإيرادات
(٤٥٠,٢٠٩,٧٤٠)	(٣٨٧,٩٧٣,٦٥٢)	(١٧٨,١٤٨,٠٥٦)	(١٣٠,٩٢٢,٤٧٨)	٢٣,١٥٥,٩٢٤	(١,١٢٤,٠٩٨,٠٠٢)	تكلفة الإيرادات
(١٨,١٣٩,٢٥٧)	(٢١,٣٣٧,٢٣٩)	(٧,١٩٤,٠٩٢)	(٦,٩٤٠,٠٤٤)	-	(٥٣,٦١٠,٦٣٢)	استهلاك وإطفاء الموجودات
(١,٠٢٧,٢٥٨)	(٩١٩,٩٠٤)	(٣٢٦,٠٦٣)	(٣١٧,٢٢١)	-	(٢,٥٩٠,٤٤٦)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١٥,٤١٣,٤٣٦)	(١٠,٠٠١,٨٢٢)	(٤,٣٩٠,٥٩٨)	(٣,٤١٠,٤١٨)	-	(٣٣,٢١٦,٢٧٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣,٣٠٢,٩٣٠)	(١٦,٨٨١,٠٦٨)	(٧,٩١٢,١٠٠)	(٥,٤٦٨,٥٢٠)	-	(٥٣,٥٦٤,٦١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٣٨,١٩٤	٣٣٦,٥٨٨	١٠٧,٩٢٥	٥٨,٥٣٦	-	٩٤١,٢٤٣	عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٢,٩٠١,٦٩٧	٢١,٩٣٩,٨١١	١٧,١٣٦,٠٨٥	١,٥٩٨,٤١٩	-	٨٣,٥٧٦,٠١٢	الربح التشغيلي
١,١٨٧,٢٨٧,١٤٢	٢٤٢,٧٧٧,٠٩٨	٣٤,٥٠٥,٢٤٧	٦٨,٧٧٤,٨٥٩	(٨٣,٥٤٢,٩٠٧)	١,٤٤٩,٨٠١,٤٣٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(٥٨٢,٢٥٦,٩٠٨)	(٧٩,٥١٠,٠٨٨)	(٣١,٠٥٤,٣٣١)	(١٧,١٠٦,٥٠٢)	٨٣,٥٤٢,٩٠٧	(٦٢٦,٣٨٤,٩٢٢)	إجمالي الموجودات التشغيلية
						إجمالي المطلوبات التشغيلية
٤٥٣,٧٦٠,٣٢٩	٤٠٤,١١٢,٠١٠	١٩٠,٨٠١,١٨٥	١٣٥,٨٦٨,٨٤٧	(٢,١٧١,٢٥٤)	١,١٨٢,٣٧١,١١٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(٣٧٦,٣٥٦,٠١٦)	(٣٣٣,٣٥٠,١٧٠)	(١٥٢,٢١٩,١١٩)	(١١٤,٨٤٤,٦٨٦)	٢,١٧١,٢٥٤	(٩٧٤,٥٩٨,٧٣٧)	الإيرادات
(١٩,١٥٣,٦٠٥)	(١٩,٦٦٠,٩٤٠)	(٦,٥٠٥,٤٥٦)	(٦,٩٧٨,٧٠٥)	-	(٥٢,٢٩٨,٧٠٦)	تكلفة الإيرادات
(٥٤٤,٩٥١)	(١,٠٠١,٠١٥)	(٤٥٧,٠٠٦)	(٣٠٧,٩٠٧)	-	(٢,٣١٠,٨٧٩)	استهلاك وإطفاء الموجودات
(١٢,١٢٧,٥٤٩)	(٩,١٢٣,١٠٣)	(٤,٥٠٠,٣٩٤)	(٢,٩٤٢,٣٥٥)	-	(٢٨,٢٤٣,٤٠١)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١٨,٨٩٣,٦٦٥)	(١٥,٤٣١,٨٤٣)	(٧,٢٨٦,١٣٣)	(٥,١٨٨,٤٢٩)	-	(٤٦,٨٠٠,٠٧٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٢,٦٨٣)	(٤٩,٤٣٢)	(٥٥,٦١٠)	(٨,٢٣٩)	-	(٢٠٥,٩٦٤)	مصاريف عمومية وإدارية
١٩,٨٤٥,٦٥٣	٢٥,٤٩٥,٥٠٧	٢٠,٢٢٧,٤٦٧	٥,٥٩٨,٥٢٦	-	٧٧,٩١٣,٣٦٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩,٨٤٥,٦٥٣	٢٥,٤٩٥,٥٠٧	٢٠,٢٢٧,٤٦٧	٥,٥٩٨,٥٢٦	-	٧٧,٩١٣,٣٦٠	الربح التشغيلي
٩٦٥,١٥٦,٥٤١	٢٨٦,٥٥٧,٩٤١	٦٣,٥٩٢,٣٨٢	٩٦,١٥٠,٣٦١	(٦٥,٧٢٢,٤٠٨)	١,٣٤٥,٧٣٤,٨١٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
(٤٤٢,٧١٧,٥٨٢)	(١٢١,٧٥٣,٧٠٥)	(٤٧,٣٧٥,٠٦٦)	(٣٦,٥٧١,٢٣٢)	٦٥,٧٢٢,٤٠٨	(٥٨٢,٦٩٥,١٧٧)	إجمالي الموجودات التشغيلية
						إجمالي المطلوبات التشغيلية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

القطاعات التشغيلية (تتمة)

٢٢

تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء القطاعي. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويقاس بشكل متنسق مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، بالإضافة إلى ذلك، فإن التكاليف الأخرى للمجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل ورواتب ومنافع الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة المالية وإدارة تقنية المعلومات والإدارة القانونية وإدارة الموارد البشرية وقسم الإدارة والدعم والمصاريف الأخرى والإيرادات الأخرى) والذكاة تدار على أساس المجموعة ولا يتم توزيعها على قطاعات التشغيل.

تستند معلومات الإيرادات أعلاه إلى الموقع الإقليمي للعملاء، تمثل الإيرادات القطاعية المذكورة أعلاه الإيرادات الناتجة من العملاء الخارجيين، كان هناك إيراد بين الشركة الأم والشركة التابعة بمبلغ ٢٣,١ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢,٢ مليون ريال سعودي) والذي تم استبعاده عند التوحيد، لم يساهم أي عميل بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إيرادات المجموعة، لم يتم توزيع مخصص الزكاة والقرض لأجل وبعض الموجودات والمطلوبات المالية على تلك القطاعات حيث يتم إدارتها أيضاً على مستوى المجموعة.

يتم استبعاد الإيرادات المشتركة بين الشركات عند التوحيد وتظهر في عمود الاستبعاد، إن جميع التعديلات الأخرى والاستبعادات هي جزء من التسويات المفصلة والمعروضة أدناه.

تسوية الربح

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٧,٩١٣,٣٦٠	٨٣,٥٧٦,٠١٢	٢٧,٤٩٨,٦٢٤	٢٩,٨٣٦,٠٨٨	الربح التشغيلي للقطاع
٤٨,٠٩٢,٢٧٣	٣٢,٧٦٦,٥١٣	٢٥,٦٨٩,٦٣١	٩,٢٤٨,٩٤٥	إيرادات الاستثمارات
٦,٣٩٦,٠٠١	٦,٤٢٦,٥٩٥	٣,٧١١,٠١٢	٢,٨٦٨,٢٣٢	إيرادات التمويل
(١,٩٥١,٧٧٨)	(١,٦٨٢,٧٤٠)	(٨٤١,٣٩٠)	(٦٦٩,١٩٦)	تكاليف تمويل
٣,٥٥٦,٤٧١	٩٩٦,٧٥٣	١,٦١٢,٨٦٧	١,٤١٣,٤٦٤	الحصة في نتائج شركات زميلة
٦٩٣,٠٧٨	٨,٨٥٣,٠٦٠	٤٤٩,٠٢١	٧,٨٢٣,٢٢٣	بالصافي
(٧,٢٠٠,٠٠٠)	٥,٦٦٦,٥٤٨	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	٧,٤٧٦,١٩٩	إيرادات أخرى، بالصافي
١٢٧,٤٩٩,٤٠٥	١٣٦,٦٠٢,٧٤١	٥٤,٥١٩,٧٦٥	٥٧,٩٩٦,٩٥٥	الذكاة للفترة
				صافي الدخل للفترة

تسوية الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٣٤٥,٧٣٤,٨١٧	١,٤٤٩,٨٠١,٤٣٩	موجودات القطاع التشغيلية
٨٩,٤٠٧,٩٤٤	٨٧,٩٣٢,٧٣٠	استثمارات في شركات زميلة
٦٨٥,٧٢٦,٨٢٨	٧٢٢,٦٩٣,٩٦٥	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٥٠,٨٩٨,٥١٤	٢٤٠,٥٣٠,٥٨٢	موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١٢٢,٠٠٩,٦٤٩	١٢٢,٧٦٤,٧٧٩	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤	عقارات استثمارية
٢,٥٢٧,٢١٩,٩٢٦	٢,٦٥٧,١٦٥,٦٦٩	إجمالي الموجودات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

تسوية المطلوبات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٦٢٦,٣٨٤,٩٢٢	٥١٢,٦٩٥,١٧٧	مطلوبات القطاع التشغيلية
٥٢,٣٩٧,٣٨٤	٥١,٥٥٣,٣٣٤	قرض لأجل
٣١,٩٢٢,٢٩٤	٤٧,٢٧٨,١٠٦	مخصص الزكاة
٧١٠,٧٠٤,٦٠٠	٦٨١,٥٢٦,٦١٧	إجمالي المطلوبات

٢٣ معاملات وارصدة الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير من قبل هذه الأطراف, يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة هي كما يلي:

العلاقة	الاسم
شركة زميلة	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
	(ب) المعاملات الهامة للفترتين كما يلي:
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي
٣٩,١٩٧,٥٧٠	٢٧,٥٠١,٨٤٠

شراء اسطوانات الغاز وخزانات

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤,٤٥٣,١٩٢	٩,٧٩٠,١٣٤	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز

الأرصدة أعلاه غير مضمونة وبدون فوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٣ معاملات وارصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسية

يتألف موظفو الإدارة الرئيسية للمجموعة من الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين لديهم السلطة والمسؤولية لتخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. يظهر التعويض للإدارة الرئيسية أدناه:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٨,٢٥٦,٧٤٧	١٠,٧٧٢,٧٤٢	رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسية - قصيرة الأجل
٧٩٥,٦٠٠	٨١١,٥٤٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٠,١٣٦	٢٦٧,٥٥٠	استحقاقات ما بعد التقاعد
٩,٤٠٢,٤٨٣	١١,٨٥١,٨٣٤	<b>المجموع</b>

المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه هي المبالغ المعترف بها كمصاريف خلال فترة التقرير المتعلقة بموظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة.

٢٤ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى قد تتطلب تعديل أو إفصاح في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستثناء ما تم الإفصاح عنه في إيضاح ١-ب.

٢٥ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة وفقاً لتفويض مجلس الإدارة بتاريخ ٢ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٤م).