

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)

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
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ٣١	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 (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول 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.

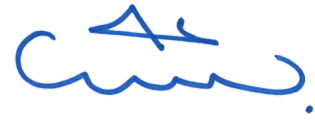
نطاق الفحص

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 من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي 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

٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ
(١٢ نوفمبر ٢٠٢٣)



شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧٨٧,٣٠٧,٢٠٣	٧٩٩,٨٦٣,٧٦٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦,٤٧٨,٨٠٠	٤١,٣٣٣,٣٣٣		موجودات غير ملموسة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤		عقارات استثمارية
١٩,٧٢٣,١٧٨	١٦,٣٧٢,٤٣٣	١٠	موجودات حق الاستخدام
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٩,١١٤,٦٣١	٦	استثمارات في شركات زميلة
٦٥٤,٩٩٥,٧١٨	٦٤٤,١٣٦,٧٩٣	٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٤,٠١٦,١٨٤	٢٤٠,٤٧٥,٤٧٧		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المضافة
١,٨٠٥,٧٢٣,٠٣٢	١,٨٦٤,٧٣٨,٦٠٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٣٢,٣٥٦,٥٩٦	١٠٨,٥٢٣,٠٧٨	٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٢٥,٩٧٨		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المضافة
١٦٣,٣٩٢,٩٦٥	٢٠٥,١٢٨,٨٦٥		مخزون
٣٠,٧٧٤,٨٦١	٤٨,١٥٩,٦١٤	٩	ذمم مدينة
٦٠,٤٠٥,٤٢١	٩٦,٧٤٠,٧٦٢	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧٥,٨٥١,٧٣٦	٨٠,١٥٩,٠٨٨	١١	نقدية وما في حكمها
٥٩٢,٧٨١,٥٧٩	٥٥٧,٧٣٧,٣٨٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٣٩٨,٥٠٤,٦١١	٢,٤٢٢,٤٧٥,٩٩٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٩٥,٨٣٢,١٩٦	٤٠٠,٦٥٠,٤٨٣		أرباح مبقاة
-	(٩٦,٨٧٥)	٦	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة
٤٦٤,١٣١,٣٢٤	٤٥٧,١١٥,٠٦٩		مكاسب غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٧٣٤,٩٦٣,٥٢٠	١,٨٣٢,٦٦٨,٦٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٧٢,٧٢٥,٢٣٥	٢٤,٥٩٢,٠٤٥	١٢	قرض لأجل
١٤,٩٥٦,٨١٥	١١,٤٤٣,١٧٨	٢٠	التزامات عقود إيجار
١١٠,٩٥٧,٠٠٠	١٢١,٧٣٣,٠٠٩	١٣	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٩٨,٦٣٩,٠٥٠	١٥٧,٧٦٨,٢٣٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢١٥,٩٧٢,٩٤١	١٨٨,٨٩٧,٦٤١		ذمم دائنة تجارية
٥,٢٥٠,٩١٠	٧,٠٠٢,٦٨٦	٢٠	التزامات عقود إيجار
١٥٣,٣٧٠,٥٨٦	١٤٣,٥٧١,٠٥٢	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	٤٩,٥٠٠,٠٠٠	١٢	قرض لأجل
٩٠,٣٠٧,٦٠٤	٤٣,٠٦٧,٧٠٤	١٥	مخصص الزكاة
٤٦٤,٩٠٢,٠٤١	٤٣٢,٠٣٩,٠٨٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٦٣,٥٤١,٠٩١	٥٨٩,٨٠٧,٣١٥		إجمالي المطلوبات
٢,٣٩٨,٥٠٤,٦١١	٢,٤٢٢,٤٧٥,٩٩٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ 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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
معدلة	معدلة	معدلة	معدلة		
(إيضاح ٢٥)	(إيضاح ٢٥)	(إيضاح ٢٥)	(إيضاح ٢٥)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٥٠٩,٠١٥,٢٧١	١,٧٩١,٩٨٤,٨٧٥	٥١٢,٧٢٥,٩٣٧	٦٠٩,٦١٣,٧٥٨	١٦	الإيرادات
(١,٢٩٧,٩٦٧,٢٧٣)	(١,٥٥١,٨٠٤,٧٣٩)	(٤٥٠,٢٣٨,٣١١)	(٥٣٢,٤٣٥,٧٩٠)		تكلفة الإيرادات
٢١١,٠٤٧,٩٩٨	٢٤٠,١٨٠,١٣٦	٦٢,٤٨٧,٦٢٦	٧٧,١٧٧,٩٦٨		إجمالي الربح
(٥٨,٤٧٩,٣٥٨)	(٤٨,١٩٧,٢٠٣)	(١٥,٦٠٨,٥٥٦)	(١٣,٧٢٠,١٩٩)		مصاريف بيع وتوزيع
(٧٤,٢٧١,٢٢٦)	(٨١,٦٨٥,٠٦٧)	(٢٤,٨٢٢,٦٦٠)	(٣١,٢٧٩,٢٠٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨٩٠,٢٥٢)	(٥٠٤,٢٩٩)	(٣,٦٠٥,٦٩١)	(٢٩٨,٣٣٥)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٧,٤٠٧,١٦٢	١٠٩,٧٩٣,٥٦٧	١٨,٤٥٠,٧١٩	٣١,٨٨٠,٢٢٦		الربح التشغيلي
٦٨,٦٠٣,٠١٧	٦٣,٣٧٥,٠٢٢	٢٢,٤٨٢,١٦٩	١٥,٢٨٢,٧٤٩	١٧	دخل الاستثمارات
٨,٨٥٦,٢٥٨	١٠,٢١٤,٠٨٤	٢,٤٥٤,٣٣٢	٣,٨١٨,٠٨٣		إيرادات تمويل
(٥,٢١٧,٨٧١)	(٢,٩٨٠,٤٦٣)	(١,٦٥٣,٥٨٢)	(١,٠٢٨,٦٨٥)		تكاليف تمويل
٥٢٥,٩٩٧	٥,٨٧٥,٨٨٤	٢٣٥,٦٠٨	٢,٣١٩,٤١٣	٦	الحصة في نتائج الشركات الزميلة
٢٠,٠٢٨,٨٠٤	٩,٢٣٩,١١٢	١٨,٦١٠,٨٨٨	٨,٥٤٦,٠٣٤	١٨	إيرادات أخرى، بالصافي
١٧٠,٢٠٣,٣٦٧	١٩٥,٥١٧,٢٠٦	٦٠,٥٨٠,١٣٤	٦٠,٨١٧,٨٢٠		الدخل قبل الزكاة
(١٠,٨١٤,٢٩٩)	(١٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)		الزكاة للفترة
١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	١٨٤,٧١٧,٢٠٦	٥٦,٩٨٠,١٣٤	٥٧,٢١٧,٨٢٠		صافي الدخل للفترة
١٦,٣٦٤,١٣٦	(٤,١٦٠,٠٥٩)	٤,٧٤٩,٣٧٦	١,٧٣٣,٨٦١		الدخل الشامل الآخر
-	(٩٦,٨٧٥)	-	(٤٤,٥١٠)	٦	الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
(١٠١,٢٨٢,٧٠٠)	(٧,٧٥٥,١١٥)	(٢٠,٩٠٨,٧٧٤)	(٤٢,٢٢٣,٤٢٧)		الربح / (الخسارة) من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(٨٤,٩١٨,٥٦٤)	(١٢,٠١٢,٠٤٩)	(١٦,١٥٩,٣٩٨)	(٤٠,٥٧٤,٠٧٦)		الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة
٧٤,٤٧٠,٥٠٤	١٧٢,٧٠٥,١٥٧	٤٠,٨٢٠,٧٣٦	١٦,٦٤٣,٧٤٤		التغير بالقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢,١٣	٢,٤٦	٠,٧٦	٠,٧٦	١٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
					المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ 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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة ريال سعودي	مكاسب غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٨٣٢,١٩٦	-	٤٦٤,١٣١,٣٢٤	١,٧٣٤,٩٦٣,٥٢٠
-	-	١٨٤,٧١٧,٢٠٦	-	-	١٨٤,٧١٧,٢٠٦
-	-	(٤,١٦٠,٠٥٩)	(٩٦,٨٧٥)	(٧,٧٥٥,١١٥)	(١٢,٠١٢,٠٤٩)
-	-	١٨٠,٥٥٧,١٤٧	(٩٦,٨٧٥)	(٧,٧٥٥,١١٥)	١٧٢,٧٠٥,١٥٧
-	-	(٧٣٨,٨٦٠)	-	٧٣٨,٨٦٠	-
-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٦٥٠,٤٨٣	(٩٦,٨٧٥)	٤٥٧,١١٥,٠٦٩	١,٨٣٢,٦٦٨,٦٧٧
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,١٨٢,٦٥٣	-	٥١٠,٩٧١,٠٢٣	١,٧٣٦,١٥٣,٦٧٦
-	-	١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	-	-	١٥٩,٣٨٩,٠٦٨
-	-	١٦,٣٦٤,١٣٦	-	(١٠١,٢٨٢,٧٠٠)	(٨٤,٩١٨,٥٦٤)
-	-	١٧٥,٧٥٣,٢٠٤	-	(١٠١,٢٨٢,٧٠٠)	٧٤,٤٧٠,٥٠٤
-	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٩٣٥,٨٥٧	-	٤٠٩,٦٨٨,٣٢٣	١,٦٩٠,٦٢٤,١٨٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجع)

صافي الدخل للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

تحويل خسائر محققة إلى أرباح مبقاة

الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٠)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجع)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجع)

صافي الدخل للفترة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى (معدلة إيضاح ٢٥)

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة (معدلة إيضاح ٢٥)

الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٠)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(غير مراجع - معدّل إيضاح ٢٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

ماجد قويدر

الاستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧٠,٢٠٣,٣٦٧	١٩٥,٥١٧,٢٠٦		الدخل قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٧٣,١٢٧,٢٢٤	٦٩,٤٨٦,٣٦٤	٢٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٤١٣,٧٥٧	٩,٣٨٩,٦٥٨	٢٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٧٧٥,٥٣٩	٣,٤٨١,٥٨٣	٢٢, ٢٠-٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦٤٦,٠٦٠	٤٢٤,٨٧٨	٢٠-٥	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(٥٢٥,٩٩٧)	(٥,٩٢٦,٧٣١)		الحصة في نتائج الشركات الزميلة
(١٩,٦٩١,١٢٨)	(٤,٤٤٧,٩٣٧)	١٨	مكاسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٨٩٠,٢٥٢	٥٠٤,٢٩٩	٢٢	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠,٩٢٠,٩٩٤	١٠,٥٥٤,٧٦٧		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٩٥٢,٢٨٢	١,٣٦٦,٨١١		إطفاء أتعاب تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدماً
٢,٢١٨,٩٩٥	١,١٨٨,٧٧٤		أتعاب متابعة للقروض لأجل
٤,٠٣٧,٧١٢	٢,٦٦٥,١٠٢		مخصص مخزون بطني الحركة
٢٣٨,٨٢٦	١,٧٧٤,١٨١		مخصص استبدال الأسطوانات وأخرى
٢١٨,٧٩٨	(١٨,٦١٣,١٨٢)	١٧	التغير بالقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٨,٩٦٨,١٠٦)	(٣٥,٦٦٨,٩٦٨)	١٧	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨,٨٥٦,٢٥٨)	(١٠,٢١٤,٠٨٤)		إيرادات تمويل
١٩٠,٦٠٢,٣١٧	٢٢١,٤٨٢,٧٢١		التغيرات في رأس المال العامل:
١٢,٥٧٢,٩١٦	(٤٦,١٧٥,١٨٣)		مخزون
(٢,٤٣٨,٧٥٨)	(١٧,٨٨٩,٠٥٢)		ذمم مدينة
(٢٥,٣٠٢,٥٢٠)	(٣٥,٤٦٠,٣٤١)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	١٥,٩٦٠,٤٩٥		موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٥٩٤,٣١٤	(٢٧,٠٧٥,٣٠٠)		ذمم دائنة تجارية
١٨,٦٥٨,٦٨٥	(٩,٤٨٢,٤٠٨)		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١٥,٦٨٦,٩٥٤	١٠١,٣٦٠,٩٣٢		
(١٢,٤٣٧,٧٤٥)	(٥٨,٠٣٩,٩٠٠)	١٥	الزكاة المدفوعة
(١٦,٧٧٣,١٠٢)	(٤,٠٦٢,٠٥٩)	١٣	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
١٨٦,٤٧٦,١٠٧	٣٩,٢٥٨,٩٧٣		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

تتمة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(٤٥,١٠٠,٨٣١)	(٤٥,٤٨٥,٢٧١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠٧,٥٠٠,٠٠٠	-	شراء موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٨,٨٥٦,٢٥٨	١٠,٢١٤,٠٨٤	متحصلات من استبعاد موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
(١١٥,٨٧٣,٥٨٠)	(٨٢,٩٢٤,١٨٩)	إيرادات تمويل مستلمة
(٨,٧٥١,٥٥٥)	(١٣,١٦٤,٦٢٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٠٠٥,١٨٨	٤,٣٧٢,٨٧٨	إضافات موجودات غير ملموسة
-	٢٦,٤٨٦,٢٠٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,١٠٣,٨١٠	متحصلات من استبعاد موجودات مالية محتفظ بها
٥٨,٩٦٨,١٠٦	٣٥,٦٦٨,٩٦٨	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥,٦٠٠,٠٠٠	متحصلات من استبعاد موجودات مالية محتفظ بها
٢٧,٦٠٣,٥٨٦	(٥٦,١٢٨,١٤٤)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
		توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية محتفظ بها
		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(١١٨,٤٠٤,٠٩٧)	(٧٥,٣١٧,١٢٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٣٦٤,١٥٠)	(٢,٠٧٩,٠٢٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٦٨,٢٤٥)	(٢٣٨,٥٥٠)	أصل مبلغ التزامات عقود إيجار
(٢,٢١٨,٩٩٥)	(١,١٨٨,٧٧٤)	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(١٢٤,٤٥٥,٤٨٧)	(٧٨,٨٢٣,٤٧٧)	أتعاب متباعدة قرض لأجل مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٨٩,٦٢٤,٢٠٦	(٩٥,٦٩٢,٦٤٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٦٣,٣٦٨,٤٤٩	١٧٥,٨٥١,٧٣٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٥٢,٩٩٢,٦٥٥	٨٠,١٥٩,٠٨٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
(١٠١,٢٨٢,٧٠٠)	(٧,٧٥٥,١١٥)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها
(٢٤,١٥٧,٥٣٨)	(١٣٠,٨٣٨)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١,٠٧٩,٥٦٢	إضافات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
-	١٢٣,٢٤٢	ممتلكات وآلات ومعدات محولة إلى موجودات غير ملموسة
-		رسوم تكلفة الخدمة الحالية المحملة على الأعمال
-		الرأسمالية قيد التنفيذ

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

الاستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، لا يمتلك صندوق الاستثمارات العامة أي أسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٢٠,٩١٪)، ويملك السيد عبد العزيز عبد الرحمن المحسن ٦,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٦,٦٦٪) من إجمالي أسهم الشركة، والأسهم المتبقية مطروحة للتداول العام.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠هـ (الموافق ١٩ مايو ١٩٦١) بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية بموافقة الجمعية العامة للشركتين بموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/ح بتاريخ ١/١/١٣٨١هـ (الموافق ١٥ يونيو ١٩٦١)، وبدأ الدمج الفعلي في سنة ١٣٨٣هـ. في وقت لاحق لهذا التاريخ، في ١٣/٦/١٣٨٤هـ (الموافق ٢٠ أكتوبر ١٩٦٤)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بدمج جميع المنشآت المشاركة في أنشطة الغاز في المملكة العربية السعودية في شركة الغاز والتصنيع الأهلية. حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ بتاريخ ١٤/١١/١٣٩٥هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ١٩٧٥) رأس مال الشركة وبدء نشاطها في ١/١/١٣٩٦هـ (الموافق ٣ يناير ١٩٧٥) بموجب الرخصة الصناعية رقم ٦٥٩/ق الصادرة عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية بتاريخ ١٧/٧/١٤١٧هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٩٦).

(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 أقمصاص الغاز والأسطوانات والخزانات وملحقاتها، وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها، والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بتصنيع ونقل وتسويق المنتجات البترولية والكيماوية والبتروكيماوية 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، تخصص المجموعة في إنشاء وبناء وصيانة شبكات وخزانات غاز البترول المسال، وتطوير منتجات وحلول غاز البترول المسال. تعمل المجموعة حاليًا في بيع الغاز ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية، وصيانة الأقمصاص 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 سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

الرقم التسلسلي	الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ الإصدار
١	الرياض	١٠١٠٤٢٩٦٨٧	١٤٣٦ / ٠٣ / ٢٣هـ
٢	الرياض	١٠١٠٦٧٢٦٣٩	١٤٤٢ / ٠٤ / ٢٣هـ
٣	الرياض	١٠١٠٦٧٢٦٤٠	١٤٤٢ / ٠٤ / ٢٣هـ
٤	الرياض	١٠١٠٦٧٢٦٤١	١٤٤٢ / ٠٤ / ٢٣هـ
٥	الرياض	١٠١٠٦٨١٣٨٨	١٤٤٢ / ٠٦ / ٠٤هـ
٦	الدمام	٢٠٥٠٠٠١٥٥١	١٣٨٣ / ٠٨ / ٠٧هـ
٧	بريدة	١١٣١٠٠٤٠٨٩	١٤٠٢ / ٠٤ / ٠٦هـ
٨	المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٠٦٧٠٧	١٤٠٢ / ٠٣ / ١٨هـ
٩	جدة	٤٠٣٠٠٠٣٢٥٠٣	١٤٠٢ / ٠٢ / ١٩هـ
١٠	ينبع	٤٧٠٠٠٠٣١٧٧	١٤٠٩ / ٠٨ / ٠٧هـ
١١	خميس مشيط	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	١٤٠٢ / ١٢ / ٢٥هـ
١٢	الطائف	٤٠٣٢٠٠٧٣٦٧	١٤٠٢ / ٠٩ / ٢٠هـ
١٣	الرياض	١٠١٠٨٢٨٢٣١	١٤٤٤ / ٠٢ / ٢٥هـ
١٤	الرياض	١١٢٦١٠٦٩٥١	١٤٤٤ / ٠٢ / ٢٥هـ

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

(ب) أنشطة المجموعة (تتمة)

لدى المجموعة الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية	نسبة الملكية الفعلية	بلد التأسيس	طبيعة الأنشطة	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٢٠٢٢	٢٠٢٣				
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شبكات الغاز	١٠١٠٦٩٣٢٧٥	١. شركة الحلول للغاز
-	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	توزيع	١٠١٠٨٥١٦٤٦	٢. شركة الموزع الأفضل للغاز (أ)
-	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	نقل	١٠١٠٨٥١٧٠٨	٣. شركة الناقل الوطني للنقل (أ)
-	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	بيع بالتجزئة	١٠١٠٨٨٢٣٥٩	٤. شركة الإمداد الوطنية للغاز (ب)
-	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	تخزين وتعبئة	١٠١٠٩٢٤١٢٦	٥. شركة خزير الوطنية للتخزين (ج)

(أ) في يناير ٢٠٢٣، أكملت المجموعة الإجراءات الرسمية للشركات التابعة المنشأة حديثاً، والتي تم إنشاؤها بناءً على موافقة مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢.

(ب) في يونيو ٢٠٢٣، أكملت المجموعة الإجراءات الرسمية للشركة التابعة المنشأة حديثاً والتي تم إنشاؤها بناءً على موافقة مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ٢٠ يونيو ٢٠٢٣.

(ج) في سبتمبر ٢٠٢٣، أكملت المجموعة الإجراءات الرسمية للشركة التابعة المنشأة حديثاً والتي تم تأسيسها بناءً على موافقة مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣.

كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تبدأ الشركات التابعة المنشأة حديثاً خلال عام ٢٠٢٣ عملياتها بعد، باستثناء شركة الناقل الوطني للنقل التي بدأت عملياتها في أكتوبر ٢٠٢٣.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" 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.

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 ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ليست مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٢ الأحكام والتفديرات والافتراضات

يتطلب 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 ٢٠٢٢.

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، والالتزام 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.

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٢-٤ أسس التوحيد

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

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 الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة التقرير للمجموعة. 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 الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة خلال إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة خلال إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، إلا إذا تم الإشارة إلى غير ذلك.

معايير وتفسيرات جديدة:

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ أو لاحقاً وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات ما يلي:

(أ) قطعتي أرض بقيمة إجمالية قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: 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 ٢٨٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٦٢ 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 سبتمبر ٢٠٢٣ بتكلفة تبلغ ٦٧ مليون ريال سعودي، واستهلاك متراكم يبلغ ٦٧ مليون ريال سعودي. ونتيجة لذلك، تم إدراج ربح قدره ٤,٤ مليون 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 ٧٥ 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.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

١-٥ موجودات حق الاستخدام

لدى المجموعة بعض عقود الإيجار لمعدات تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود إيجار لمعدات مكتبية 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١٩,٧٢٣,١٧٨	١,٤٩٤,٩٨٠	في بداية الفترة / السنة
١٣٠,٨٣٨	٢٤,١٥٧,٥٣٨	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٤٨١,٥٨٣)	(٥,٩٢٩,٣٤٠)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
١٦,٣٧٢,٤٣٣	١٩,٧٢٣,١٧٨	في نهاية الفترة / السنة

٢-٥ التزامات عقود الإيجار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٢٠,٢٠٧,٧٢٥	٢,٤٤٠,٨٢٠	في بداية الفترة/السنة
١٣٠,٨٣٨	٢٤,١٥٧,٥٣٨	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٣١٧,٥٧٧)	(٣,٨٣٢,٣٩٦)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٤٢٤,٨٧٨	٨٠٢,٩٥٨	تكاليف تمويل للفترة / السنة
-	(٣,٣٦١,١٩٥)	تحويل إلى الذمم الدائنة التجارية خلال السنة*
١٨,٤٤٥,٨٦٤	٢٠,٢٠٧,٧٢٥	في نهاية الفترة / السنة
(٧,٠٠٢,٦٨٦)	(٥,٢٥٠,٩١٠)	الجزء المتداول
١١,٤٤٣,١٧٨	١٤,٩٥٦,٨١٥	الجزء غير المتداول

* تمثل المبالغ مستحقة الدفع للمؤجر، والتي لم يتم دفعها بعد، وبالتالي تمت إعادة تصنيفها إلى الذمم الدائنة التجارية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٢-٥ التزامات عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي المبالغ المدرجة في الربح أو الخسارة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٧٧٥,٥٣٩	٣,٤٨١,٥٨٣	١,١٥٥,٤٣٧	١,١٧٠,٧٠٤	مصرف استهلاك
٦٤٦,٠٦٠	٤٢٤,٨٧٨	١٦٥,٠٩١	١٣٦,٠٩٣	موجودات حق الاستخدام
				تكاليف تمويل التزامات
				عقود إيجار
				مصرف متعلق بعقود
				الإيجار قصيرة الأجل
				وعقود إيجار الموجودات
٥٥٩,٧٥٠	٦٨٩,٦٦٨	٧٨,٨٣٥	٣٢٥,١٥٥	منخفضة القيمة
٥,٩٨١,٣٤٩	٤,٥٩٦,١٢٩	١,٣٩٩,٣٦٣	١,٦٣١,٩٥٢	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.

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلي لأراضي، وهي عقود إيجار طويلة الأجل بطبيعتها. يبلغ دخل الإيجار المحقق من قبل المجموعة خلال الفترة ٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١٠ مليون ريال سعودي).

٦ استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	نسبة الملكية		
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٥,٩٧٩,٠٠٥	٣٧,٨١٦,٨٠٠	%٣٧,٥٧	%٣٧,٥٧	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١٩,٩٦٦,٢٦٢	١٩,٩٥٨,٧٧٦	%٣٥	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٣٣,٨١٤,٥٠٨	٣١,٣٣٩,٠٥٥	%٣٥	%٣٥	شركة غاز الشرق
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٩,١١٤,٦٣١			

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٧,٨٩٨,٥٣١
٥,٨٧٥,٨٨٤	٢,٨٧٥,٢٢٤
٥٠,٨٤٧	(١٣٨,٩٨٠)
٥,٩٢٦,٧٣١	٢,٧٣٦,٢٤٤
(٩٦,٨٧٥)	-
(٦,٤٧٥,٠٠٠)	(٨٧٥,٠٠٠)
٨٩,١١٤,٦٣١	٨٩,٧٥٩,٧٧٥

في بداية الفترة / السنة

المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة

الحصة في نتائج شركات زميلة

تعديل سنة سابقة

المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الآخر

الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة

توزيعات أرباح

في نهاية الفترة / السنة

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣,٦٠٣,٦٠٥	٣,١٢٣,٦٠٢	١,٢٨٨,١٤٥	١,٤٥٦,٨٤٨	شركة غاز الشرق
(١٨٤,٣٠٩)	٨٨٩,٤٢٩	(٢٦٠,٩٢٤)	٢٦٥,٩٩٥	شركة توزيع
(٢,٨٩٣,٢٩٩)	١,٨٦٢,٨٥٣	(٧٩١,٦١٣)	٥٩٦,٥٧٠	الغاز الطبيعي
٥٢٥,٩٩٧	٥,٨٧٥,٨٨٤	٢٣٥,٦٠٨	٢,٣١٩,٤١٣	شركة المصنع السعودي
				لأسطوانات الغاز

تم الحصول على الأرقام المتعلقة بالاستثمارات في شركات زميلة والحصة في النتائج (بما في ذلك حصة الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة) من قوائم مالية داخلية معدة من قبل إدارات تلك الشركات.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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 سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٥٨٤,٠٤٣,٩٠٣	٥٩١,٦٨٢,٥٥٢	استثمار في أدوات حقوق الملكية - غير متداولة (الإيضاحات أ، ب، ج)
٤١,٣١٠,٠٠٠	٤٤,٢٩٥,٩٠٠	صناديق استثمار عقارية مقفلة
١٨,٧٨٢,٨٩٠	١٥,٦٦٠,٥٦٣	استثمارات في أدوات حقوق الملكية - متداولة
-	٣,٣٥٦,٧٠٣	صناديق استثمار عقارية متداولة
٦٤٤,١٣٦,٧٩٣	٦٥٤,٩٩٥,٧١٨	

(أ) تم تقييم الاستثمارات المذكورة أعلاه في أدوات حقوق الملكية غير المتداولة من قبل الإدارة من خلال خبير ومقيم مستقل من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين "تقييم"، من قبل شركة منصة القيمة وشركاؤه لتقييم المنشآت الاقتصادية - فاليو هب، والذي أصدر تقريراً عن تقييمات الاستثمارات في الشركة الوطنية للغازات الصناعية والشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ باستخدام طريقة الشركات المماثلة (طريقة السوق) وطريقة التدفقات النقدية المخصومة (طريقة الدخل)، على التوالي.

(ب) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وافقت الجمعية العامة للشركة الوطنية للغازات الصناعية على توزيع أرباح على الشركاء بمبلغ ٣٩٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٦٥٠ مليون ريال سعودي). وبلغت حصة المجموعة ٩٪ من هذه التوزيعات بما يعادل مبلغ ٣٥,١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٥٨,٥ 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 سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

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

استثمار في حقوق الملكية غير المتداول	أسلوب التقييم	المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها	وصف أسلوب التقييم
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.
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			

تحليل الحساسية

البيان	القيمة العادلة كما في		المدخلات التي لا يمكن رصدها	نطاق المدخلات		الحساسية
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	٥٠٢,٥١٩,٤٧٨	٥٢٣,٧٢٤,٠٠٠	القيمة المتوقعة للأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء	١٠,٧٪	١٠,٥٥٪	سيؤدي التغيير بنسبة +/ - ١٪ إلى زيادة/ نقص في القيمة العادلة بمبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: زيادة/ نقص ٦ مليون ريال سعودي).
			معامل الخصم	١٠٪	١٠٪	سيؤدي التغيير بنسبة +/ - ١٪ إلى نقص/ زيادة في القيمة العادلة بمبلغ ٦٣٦ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: نقص/ زيادة ٦٦٢ ألف ريال سعودي).
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	٨١,٥٢٤,٤٢٥	٦٧,٩٥٨,٥٥٢	المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال	١٣,٥٪	١١,٨٪	سيؤدي التغيير بنسبة +/ - ١٪ إلى نقص في القيمة العادلة بمبلغ ٦٥٩ ألف ريال سعودي / زيادة بمبلغ ٦٧٥ ألف ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: نقص بمبلغ ٧٢٥ ألف ريال سعودي / زيادة بمبلغ ٧٤٣ ألف ريال سعودي).
			معدل النمو	٢٪	٢٪	سيؤدي التغيير بنسبة +/ - ١٪ إلى زيادة / نقص في القيمة العادلة بمبلغ ٩٩ ألف ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: زيادة بمبلغ ١٣٧ ألف ريال سعودي / نقص بمبلغ ١٣٦ ألف ريال سعودي).
٥٨٤,٠٤٣,٩٠٣		٥٩١,٦٨٢,٥٥٢				

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠٨,٥٢٣,٠٧٨	٩٣,٣٢٨,٠٧٤	محفظة أوراق مالية متداولة
-	١٢,٥٤٢,٣١٧	أدوات دين بدخل ثابت
-	٢٦,٤٨٦,٢٠٥	صندوق جدوى للمراجعة بالريال السعودي
١٠٨,٥٢٣,٠٧٨	١٣٢,٣٥٦,٥٩٦	

٩ ذمم مدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٤٦,٥٢٥,٧٨٩	٣٤,٠٨٩,٨٣٧	ذمم مدينة تجارية
٨,٩٠٨,٩٣٩	٣,٤٥٥,٨٣٩	ذمم مدينة أخرى
٥٥,٤٣٤,٧٢٨	٣٧,٥٤٥,٦٧٦	
(٧,٢٧٥,١١٤)	(٦,٧٧٠,٨١٥)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤٨,١٥٩,٦١٤	٣٠,٧٧٤,٨٦١	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٦,٧٧٠,٨١٥	١٤,٧٨٣,٧٤٩	رصيد أول الفترة / السنة
٥٠٤,٢٩٩	-	المحتمل خلال الفترة / السنة
-	(٣,٧٥٢,٥٢٨)	شطب خلال السنة
-	(٤,٢٦٠,٤٠٦)	عكس خلال السنة
٧,٢٧٥,١١٤	٦,٧٧٠,٨١٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٠ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٣٣,٨٠٦,٨٦٣	١٠,٧١١,٠٨١	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
٢٧,١٨٥,٦٩١	٢٧,٩٤١,٧٠٤	إيراد إيجار مستحق
١٨,١١٦,١٤٥	٥,٨٨٤,٩١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٥٠٨,٠٤١	٧,٥١٨,٣٣٧	ضريبة قيمة مضافة مدينة
٤,٦٥١,٦٤٧	٤,٠٣٥,٧١٦	ذمم موظفين
٨٧٥,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة
٢١٨,٥٣٧	١٥٤,٩٨٤	مطالبات تأمين
١,١٧١,٠١٨	٤,٩٥٠,٨٦٢	أخرى
٩٧,٥٣٢,٩٤٢	٦١,١٩٧,٦٠١	مخصص الموجودات المتداولة الأخرى
(٧٩٢,١٨٠)	(٧٩٢,١٨٠)	
٩٦,٧٤٠,٧٦٢	٦٠,٤٠٥,٤٢١	

١١ النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٨٠,١٥٩,٠٨٨	١٧٥,٨٥١,٧٣٦	أرصدة لدى البنوك*
٨٠,١٥٩,٠٨٨	١٧٥,٨٥١,٧٣٦	

* بعض الحسابات الموجودة لدى البنوك المحلية تحقق إيرادات تمويل.

١٢ قرض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠	مبلغ أصل القرض
-	(٤٣,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: السداد
(١,٩٠٧,٩٥٥)	(٣,٢٧٤,٧٦٥)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة
٧٤,٠٩٢,٠٤٥	٧٢,٧٢٥,٢٣٥	ناقصاً: الجزء المتداول
(٤٩,٥٠٠,٠٠٠)	-	الجزء غير المتداول
٢٤,٥٩٢,٠٤٥	٧٢,٧٢٥,٢٣٥	

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 سبتمبر ٢٠٢٣، لم يكن هناك عدم التزام بأي من التعهدات. كما تتضمن الاتفاقية تعهدات لسبع قطع أرض بتكلفة ١٧,٦ مليون ريال سعودي، حيث رهنّت 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٣ التزامات منافع الموظفين المحددة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١١٠,٩٥٧,٠٠٠	١٤٠,٦٠٠,٦٤٢	في بداية الفترة/ السنة
٦,٥١٥,٧٦٧	٩,٧٣٦,٦٢٣	المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة:
٤,٠٣٩,٠٠٠	٤,٤٥٧,٠٠٠	تكاليف الخدمة الحالية
١٠,٥٥٤,٧٦٧	١٤,١٩٣,٦٢٣	تكاليف تمويل
٤,١٦٠,٠٥٩	(٢٦,٥٨٦,٠٢٠)	المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الآخر:
		أرباح / (خسائر) إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١٢٣,٢٤٢	١١٣,٣٧٧	تكلفة الخدمة الحالية المحملة على مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٠٦٢,٠٥٩)	(١٧,٣٦٤,٦٢٢)	مدفوع خلال الفترة / السنة
١٢١,٧٣٣,٠٠٩	١١٠,٩٥٧,٠٠٠	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 سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٤,٧%	٤,٩%	معدل الخصم
٤%	٤%	زيادات الرواتب المستقبلية
٦٠	٦٠	سن التقاعد
١% - ٢٥%	١% - ٢٥%	معدل دوران

تحليل الحساسية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
(١١,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٤٦٩,٠٠٠)	معدل الخصم
١٣,٤٨٥,٠٠٠	١١,٩٢٣,٠٠٠	زيادة ١%
		نقص ١%
١٣,٤٤٣,٠٠٠	١١,٩١٠,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(١١,٦٧٥,٠٠٠)	(١٠,٦٤٥,٠٠٠)	زيادة ١%
		نقص ١%

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٤ المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٤٣,٣٢٠,١٧١	٤٣,٦٣٧,٢٩٦	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣٨,٨٢٣,٠٦٨	٤١,٩٢٤,٦٤٣	دفعات مقدمة من العملاء
٣٧,٠٩٦,١٤٩	٣٩,٨٩٠,٥٦٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦,٤٠٥,٦٥٦	١٧,١١١,٩٣٠	منافع موظفين مستحقة
٢,٩١٧,٨١٦	٢,٩٦٠,٧٧٥	تأمينات نقدية من عملاء
٢,٦٣٩,٨٤٦	٣,٥٠٥,٠٥٧	مكافآت مجلس الإدارة واللجان
٢,٣٦٨,٣٤٦	٤,٣٤٠,٣٢٢	أخرى
١٤٣,٥٧١,٠٥٢	١٥٣,٣٧٠,٥٨٦	

١٥ مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٩٠,٣٠٧,٦٠٤	٨٧,٦٩٥,٣٤٩	في بداية الفترة / السنة
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٥,٠٥٠,٠٠٠	المحمل للفترة / للسنة
(٥٨,٠٣٩,٩٠٠)	(١٢,٤٣٧,٧٤٥)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٣,٠٦٧,٧٠٤	٩٠,٣٠٧,٦٠٤	في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوط

حصلت المجموعة على الربط النهائي للزكاة حتى نهاية عام ٢٠١٠ وللأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨.

وضع السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣:

لم تستلم المجموعة الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣.

وضع السنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨:

خلال ٢٠٢٠، استلمت المجموعة الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨، والتي نتج عنها مبلغ إضافي قدره ٤٠,٣ مليون ريال سعودي، واعترضت المجموعة على هذه الربوط لدى لجنة الاستئناف ذات الصلة. وخلال ٢٠٢١، تم تقسيم هذه القضية إلى قضيتين مختلفتين:

- القضية الأولى رقم ٣٨٧٣٦-٢٠٢١-ز للسنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ (٣٥,٥ مليون ريال سعودي)، خلال الفترة الحالية، استلمت المجموعة النتيجة النهائية من لجنة الاستئناف للربوط الزكوية المذكورة بمبلغ ٣٤,٦ مليون ريال سعودي تفيد برفض الالتزام المقدم من قبل المجموعة والذي نتج عنه دفع المبلغ.
- القضية الثانية رقم ٥٨٦٧٣-٢٠٢١-ز لسنة ٢٠١٥ (٤,٨ مليون ريال سعودي) حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٦١٩٩٨-٢٠٢٢-ز للاستئناف على البنود المرفوضة. وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتخضع للدراسة الفنية لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٥ مخصص الزكاة (تتمة)

وضع الربوط (تتمة)

وضع السنتين 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 وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٧٧٦٥٠-٢٠٢٣-ز وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتخضع للدراسة القانونية لدى الأمانة العامة للجان الضريبة.

- القضية الثانية رقم ١٢٧٦٧٤-٢٠٢٢-ز لسنة ٢٠٢٠ حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٨٠٥٨٧-٢٠٢٣-ز وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتخضع للدراسة القانونية لدى الأمانة العامة للجان الضريبة.

وضع السنتين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢:

قدمت المجموعة إقرارها الزكوي الموحد للسنتين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٦ الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٤٠٨,٦٠٤,٣٧٠	١,٦٧٢,٠١٧,٤٤١	٤٧٩,٩٦٣,٨٥٢	٥٥٥,٥٦٥,٩٦٠	مبيعات الغاز
٧٧,٦٨٥,١٣١	٧٢,١٤٣,١٠٥	٢٧,٥٩٨,٩٦٩	٣٠,٧٧٦,٦٢٨	مبيعات أسطوانات الغاز
١٢,٢٨٩,٣٢٥	١٩,١٦٤,٦٤٩	٤,٦٥٥,٩٨٤	٨,٨٦٩,٤٧٢	والخزانات وقطع توصيل
٧,٣٥٣,٢٣٤	٢,٢١٥,٠٤٤	١٧٣,٦٨٢	١٦٠,١٣٧	إيرادات خدمات ونقل وتركيب
٣,٠٨٣,٢١١	٢٦,٤٤٤,٦٣٦	٣٣٣,٤٥٠	١٤,٢٤١,٥٦١	مبيعات الخردة
١,٥٠٩,٠١٥,٢٧١	١,٧٩١,٩٨٤,٨٧٥	٥١٢,٧٢٥,٩٣٧	٦٠٩,٦١٣,٧٥٨	مشاريع تجارية أخرى

١٧ دخل الاستثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٨,٩٦٨,١٠٦	٣٥,٦٦٨,٩٦٨	١٨,١٥٦,٠٢٨	١١,٩٤٤,٣٩٢	توزيعات أرباح من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٨٥٣,٧٠٩	٩,٠٩٢,٨٧٢	٣,٠٥٣,٦٣٥	٢,٨٧١,٩٣٩	دخل إيجار من عقارات استثمارية
				التغير في موجودات مالية محتفظ بها لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١٨,٧٩٨)	١٨,٦١٣,١٨٢	١,٢٧٢,٥٠٦	٤٦٦,٤١٨	
٦٨,٦٠٣,٠١٧	٦٣,٣٧٥,٠٢٢	٢٢,٤٨٢,١٦٩	١٥,٢٨٢,٧٤٩	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٨ إيرادات أخرى، بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٩,٦٩١,١٢٨	٤,٤٤٧,٩٣٧	١٩,٦٠٦,٥٤١	٤,٢٩٨,٠١٨	مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات فروق تحويل عملات أجنبية أخرى
(١,٢٨٤,٤٢٠)	(٤٤١,٨٨٧)	(١,٣٩٠,١٣٨)	(٦٠٧,١٢٣)	
١,٦٢٢,٠٩٦	٥,٢٣٣,٠٦٢	٣٩٤,٤٨٥	٤,٨٥٥,١٣٩	
٢٠,٠٢٨,٨٠٤	٩,٢٣٩,١١٢	١٨,٦١٠,٨٨٨	٨,٥٤٦,٠٣٤	

١٩ ربحية السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	١٨٤,٧١٧,٢٠٦	٥٦,٩٨٠,١٣٤	٥٧,٢١٧,٨٢٠	صافي الدخل للفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢,١٣	٢,٤٦	٠,٧٦	٠,٧٦	

٢٠ توزيعات الأرباح

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٢٣)، توزيع أرباح نقدية مرحلية للمساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢٣ بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي حسب التفويض الممنوح من الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣ مايو ٢٠٢٣، والتي تم توزيعها على المساهمين في يوليو ٢٠٢٣ (٢٠٢٢): قرر مجلس إدارة الشركة في ٢٠ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٢) توزيع أرباح نقدية أولية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢١ بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم بواقع ٥٦,٣ مليون ريال سعودي وفقاً للتفويض الممنوح من الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ يونيو ٢٠٢١، والتي تم توزيعها على المساهمين في أبريل ٢٠٢٢ (قرر أعضاء مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٢)، توزيع أرباح نقدية أولية على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢٢ بواقع ٠,٨٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بقيمة ٦٣,٧٥ مليون ريال سعودي، تم توزيعها على المساهمين في سبتمبر ٢٠٢٢.

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 ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بالربوط الزكوية للمجموعة للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧ والذي أفرج عنه في أكتوبر ٢٠٢٣. خلال ٢٠٢١، قدمت المجموعة أيضاً ضماناً بنكياً إلى الهيئة بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي مقابل ٥٠٪ من مجموع المبلغ المتعلق بالربوط الزكوية للمجموعة للسنتين من ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ (إيضاح ١٥).

قدمت المجموعة ضماناً بنكياً لشركة الزيت العربية السعودية "أرامكو السعودية" بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بتوريد منتجات الغاز المسال.

لدى المجموعة خطابات ضمان أخرى قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠,٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤,٨ مليون ريال سعودي).

ضمانات متعلقة بالشركة المستثمر فيها

لدى المجموعة أيضاً ضمان قائم لقرض ممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي للشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح (الشركة المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢١,٤ مليون ريال سعودي).

التعهدات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، لدى المجموعة تعهدات بمبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤٦,٥ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٢ القطاعات التشغيلية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	شركة حلول الغاز ريال سعودي	استبعادات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الإيرادات	٦٣٥,٦٨٤,٥٥٧	٦١٣,٢٣٨,٤٣١	٢٨٩,٧٨٤,٩٧٩	٢٠٨,٩٩٤,٠٩٠	٤٧,٢٩٦,١٩١	(٣,٠١٣,٣٧٣)	١,٧٩١,٩٨٤,٨٧٥
تكلفة الإيرادات	(٥٢٨,٨٧٧,٦٢٠)	(٥١٤,٩١٥,٧٣٦)	(٢٣٥,٥٥٣,٠٩٩)	(١٧٩,٨٨٠,٩٦٥)	(٢٧,٠٥٤,٠٣٦)	٣,٠١٣,٣٧٣	(١,٤٨٣,٢٦٨,٠٨٣)
استهلاك وإطفاء الموجودات	(٢٨,٠٨٦,٣٠٦)	(٣٠,٠٣٢,٢٩٥)	(٩,٩٥٦,٧٤١)	(١٠,٥٨٧,٨٢٥)	(٢١٢,٨٥٥)	-	(٧٨,٨٧٦,٠٢٢)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(١,١٤٠,٩٤٢)	(١,٣٧٩,٩١٧)	(٤٨٤,٤١٠)	(٤٧٦,٣١٤)	-	-	(٣,٤٨١,٥٨٣)
مصاريف بيع وتوزيع	(١٥,٥٨٨,٠٩٨)	(١٢,٨١٩,١٤٦)	(٥,٥٣٦,٠٢٠)	(٤,١٥٢,٥٠٢)	(١,٨٧٨,٢٩٢)	-	(٣٩,٩٧٤,٠٥٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٥,٨٩٠,٧٥٨)	(٢٤,٩٧٦,٥٥١)	(١١,٨٠٢,٦٣٥)	(٨,٥١٢,١٠٨)	(٤,٩٠٥,٢١١)	-	(٧٦,٠٨٧,٢٦٣)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٢٢٩,٩١٨)	(١١٨,٠٤٨)	(١٣٦,١٦١)	(٢٠,١٧٢)	-	-	(٥٠٤,٢٩٩)
الربح التشغيلي	٣٥,٨٧٠,٩١٥	٢٨,٩٩٦,٧٣٨	٢٦,٣١٥,٩١٣	٥,٣٦٤,٢٠٤	١٣,٢٤٥,٧٩٧	-	١٠٩,٧٩٣,٥٦٧
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٧٨٥,٨٤٣,٥٨٠	٢٩٥,٠٦٣,٢٨٠	٦٩,٢٧١,٤٣٣	٩٨,١٥٢,٧٤٦	٤٦,٨٠٣,٧٨٨	(٧,٣٧٦,٩٦٦)	١,٢٨٧,٧٥٧,٨٦١
إجمالي الموجودات التشغيلية	(٢٥٥,٦٠٥,٠٧٤)	(١٢٨,٥٧٢,٧٣٤)	(٤٦,٠٤٠,٢٥٤)	(٣٢,٠٧٢,٣٧٩)	(١٧,٧٣٤,٠٩١)	٧,٣٧٦,٩٦٦	(٤٧٢,٦٤٧,٥٦٦)
إجمالي المطلوبات التشغيلية							
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة - معذلة إيضاح ٢٥)	٥٤٥,١٥٨,٧٤١	٥١٢,١١٣,٩٤٧	٢٤١,٣٤٢,٨١٦	١٨٣,١٧٩,٢٢٦	٣٧,٤٠٥,١٨٥	(١٠,١٨٤,٦٤٤)	١,٥٠٩,٠١٥,٢٧١
الإيرادات	(٤٤٤,٨٤٣,١٣٨)	(٤٢٤,٣٧٠,٥٦٥)	(١٩٢,١٢٣,٠٦٦)	(١٥٢,٦٦٥,٤٩٧)	(٢٣,٠٦١,٥٥٦)	١٠,١٨٤,٦٤٤	(١,٢٢٦,٨٧٩,١٧٨)
تكلفة الإيرادات	(٢٧,٦٧٩,٣١٥)	(٣٢,٥٥٣,٧٦٨)	(١٠,٥٢٢,٦٤٥)	(١٠,٧٠٨,٤٠٠)	(٧٦,٨٥٣)	-	(٨١,٥٤٠,٩٨١)
استهلاك وإطفاء الموجودات	(١,٢٣٥,٨٦٣)	(٢,٠٠٠,٤٤٤)	(٩١٠,٠٧٨)	(٦٢٩,١٥٤)	-	-	(٤,٧٧٥,٥٣٩)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(١٨,٢٠٧,٨٥١)	(١٥,٥٢٠,١٧٤)	(٥,٥٩٨,٤٥٣)	(٥,٥٩٣,١٧٨)	(٢,٨٦٣,٥٤٣)	-	(٤٧,٧٨٣,١٩٩)
مصاريف بيع وتوزيع	(٢٤,٨٣٩,٨٧٥)	(٢٣,٣٣٤,٢١٤)	(١٠,٩٩٦,٦٦٤)	(٨,٣٤٦,٤٦٩)	(٢,٢٢١,٧٣٨)	-	(٦٩,٧٣٨,٩٦٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٠٠,٩٧٠)	(٢١٣,٣٠٤)	(٢٤٠,٣٦٨)	(٣٥,٦١٠)	-	-	(٨٩٠,٢٥٢)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	٢٧,٩٥١,٧٢٩	١٤,١٢١,٤٧٨	٢٠,٩٥١,٥٤٢	٥,٢٠٠,٩١٨	٩,١٨١,٤٩٥	-	٧٧,٤٠٧,١٦٢
الربح التشغيلي	٨٣٦,٢٧٢,٦٢٨	٢٤٦,٧١١,١٤٨	٨٩,٠١١,٩٨٣	٧٣,٦٢٦,٩٩٩	٣٢,٥٣٠,٤٣٤	(٤,٢١٩,٠٢٨)	١,٢٧٣,٩٣٤,١٦٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	(٢٨٠,٢١٥,٢٣٦)	(١٢٣,٣٩٩,٥٨٧)	(٣٧,٤٨١,٣٢٠)	(٤٧,٢٧٠,٧١٠)	(١٦,٣٦٠,٤٢٧)	٤,٢١٩,٠٢٨	(٥٠٠,٥٠٨,٢٥٢)
إجمالي الموجودات التشغيلية							
إجمالي المطلوبات التشغيلية							

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

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 ٣,٠١٣,٣٧٣ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١٠,١٨٤,٦٤٣ ريال سعودي) والذي تم استبعاده عند التوحيد. لم يساهم أي عميل بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إيرادات المجموعة. لم يتم توزيع مخصص الذكاة 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 والمعرضة أدناه.

تسوية الربح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٧,٤٠٧,١٦٢	١٠٩,٧٩٣,٥٦٧	١٨,٤٥٠,٧١٩	٣١,٨٨٠,٢٢٦	الربح التشغيلي للقطاع
٦٨,٦٠٣,٠١٧	٦٣,٣٧٥,٠٢٢	٢٢,٤٨٢,١٦٩	١٥,٢٨٢,٧٤٩	دخل الاستثمارات
٨,٨٥٦,٢٥٨	١٠,٢١٤,٠٨٤	٢,٤٥٤,٣٣٢	٣,٨١٨,٠٨٣	إيرادات التمويل
(٥,٢١٧,٨٧١)	(٢,٩٨٠,٤٦٣)	(١,٦٥٣,٥٨٢)	(١,٠٢٨,٦٨٥)	تكاليف تمويل
٥٢٥,٩٩٧	٥,٨٧٥,٨٨٤	٢٣٥,٦٠٨	٢,٣١٩,٤١٣	الحصة في نتائج شركات زميلة
٢٠,٠٢٨,٨٠٤	٩,٢٣٩,١١٢	١٨,٦١٠,٨٨٨	٨,٥٤٦,٠٣٤	إيرادات أخرى، بالصفافي
(١٠,٨١٤,٢٩٩)	(١٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	الذكاة
١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	١٨٤,٧١٧,٢٠٦	٥٦,٩٨٠,١٣٤	٥٧,٢١٧,٨٢٠	صافي الدخل للفترة

٣٠ سبتمبر		٣١ ديسمبر		تسوية الموجودات
٢٠٢٣		٢٠٢٢		
(غير مراجعة)		(مراجعة)		
ريال سعودي		ريال سعودي		
١,٢٨٧,٧٥٧,٨٦١		١,٢٧٣,٩٣٤,١٦٤		موجودات القطاع التشغيلية
٨٩,١١٤,٦٣١		٨٩,٧٥٩,٧٧٥		استثمارات في شركات زميلة
٦٤٤,١٣٦,٧٩٣		٦٥٤,٩٩٥,٧١٨		موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥٩,٥٠١,٤٥٥		٢١٤,٠١٦,١٨٤		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١٠٨,٥٢٣,٠٧٨		١٣٢,٣٥٦,٥٩٦		موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٤٤٢,١٧٤		٣٣,٤٤٢,١٧٤		عقارات استثمارية
٢,٤٢٢,٤٧٥,٩٩٢		٢,٣٩٨,٥٠٤,٦١١		إجمالي الموجودات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

تسوية المطلوبات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٤٧٢,٦٤٧,٥٦٦	٥٠٠,٥٠٨,٢٥٢	مطلوبات القطاع التشغيلية
٧٤,٠٩٢,٠٤٥	٧٢,٧٢٥,٢٣٥	قرض لأجل
٤٣,٠٦٧,٧٠٤	٩٠,٣٠٧,٦٠٤	مخصص الزكاة
٥٨٩,٨٠٧,٣١٥	٦٦٣,٥٤١,٠٩١	إجمالي المطلوبات

٢٣ معاملات وأرصدة 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:

الاسم	العلاقة
شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز	زميلة
(ب) المعاملات الهامة للفترةين كما يلي:	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي
٦١,١١٨,٥٩٩	١٤,٤٩٦,٩٥٨
شراء اسطوانات الغاز وخزانات	

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١٣,٥٩٨,٥٠٩	٢٢,٠٥٥,١١٢	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠,٤٧٣,٨٢١	١١,٨٤٣,٥٧٤	رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسية - قصيرة الأجل
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٦٤٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٨٤,٧٢٣	٤٩٨,٥٥٩	استحقاقات ما بعد التقاعد
١٣,١٠٨,٥٤٤	١٤,٩٨٢,١٣٣	المجموع

المبالغ المفصّل 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 بخلاف تلك المفصّل عنها في إيضاح ١ وإيضاح ١٥.

٢٥ تعديلات

وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، قامت الإدارة بتعديل الأرقام المقارنة لتعديل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة السابقة. يبين الإيضاح أدناه تفاصيل التعديلات والبنود الواردة في القوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية:

تعديل ١:

وفقاً للفقرة ٨٢ من معيار المحاسبة الدولي ١، يجب عرض إيرادات التمويل المحسوبة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي في صدر قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، تم عرض إيرادات التمويل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كجزء من دخل الاستثمارات. وعليه، قامت الإدارة بتصحيح أخطاء الفترات السابقة بمبلغ ٢,٤٥٤,٣٣٢ ريال سعودي و٨,٨٥٦,٢٥٨ ريال سعودي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر، على التوالي، في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وفي قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة. إن تفاصيل إيرادات التمويل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما يلي:

لفترة التسعة أشهر ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر ريال سعودي	
٤,٧٠٥,٥٤٣	١,٣١٣,٨٤٩	إيرادات صكوك وودائع مرابحة قصيرة الأجل
٢,٩١٠,٩٢٨	٧١٩,٤٢٩	إيرادات موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١,٢٣٩,٧٨٧	٤٢١,٠٥٤	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٨٥٦,٢٥٨	٢,٤٥٤,٣٣٢	

٢٥ تعديلات (تتمة)

تعديل ٢:

بلغت إيرادات مبيعات الخردة ١٧٣,٦٨٢ ريال سعودي و ٧,٣٥٣,٢٣٥ ريال سعودي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، على التوالي، وقد تم تسجيلها بالخطأ ضمن الإيرادات الأخرى بدلاً من الإيرادات. قامت الإدارة بتصحيح هذا الخطأ في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٣:

في عام ٢٠٠٨، استثمرت الإدارة في الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، لم يخضع هذا الاستثمار غير المتداول والمحتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لأي عملية إعادة تقييم سابقاً، حيث تم تكوين مخصص بكامل مبلغ الاستثمار من قبل الإدارة. في الفترة الحالية، قامت الإدارة بإعادة تقييم هذا الاستثمار مما أدى إلى زيادة قيمته العادلة بمبلغ ١,٢٢٢,٩٠٨ ريال سعودي و ٧,٢٥٢,٧٧٠ ريال سعودي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، على التوالي. نتيجة لذلك، قامت الإدارة بتصحيح خطأ الفترات السابقة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وفي قائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (كمعاملات غير نقدية) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٥ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٣	التعديل ٢	التعديل ١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما أصدرت	
١,٥٠٩,٠١٥,٢٧١	-	٧,٣٥٣,٢٣٥	-	١,٥٠١,٦٦٢,٠٣٦	الإيرادات
(١,٢٩٧,٩٦٧,٢٧٣)	-	-	-	(١,٢٩٧,٩٦٧,٢٧٣)	تكلفة الإيرادات
٢١١,٠٤٧,٩٩٨	-	٧,٣٥٣,٢٣٥	-	٢٠٣,٦٩٤,٧٦٣	إجمالي الربح
(٥٨,٤٧٩,٣٥٨)	-	-	-	(٥٨,٤٧٩,٣٥٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٤,٢٧١,٢٢٦)	-	-	-	(٧٤,٢٧١,٢٢٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٩٠,٢٥٢)	-	-	-	(٨٩٠,٢٥٢)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٧,٤٠٧,١٦٢	-	٧,٣٥٣,٢٣٥	-	٧٠,٠٥٣,٩٢٧	الربح التشغيلي
٦٨,٦٠٣,٠١٧	-	-	(٨,٨٥٦,٢٥٨)	٧٧,٤٠٩,٢٧٥	دخل الاستثمارات
٨,٨٥٦,٢٥٨	-	-	٨,٨٥٦,٢٥٨	-	إيرادات تمويل
(٥,٢١٧,٨٧١)	-	-	-	(٥,٢١٧,٨٧١)	تكاليف تمويل
٥٢٥,٩٩٧	-	-	-	٥٢٥,٩٩٧	الحصة في نتائج شركات زميلة
٢٠,٠٢٨,٨٠٤	-	(٧,٣٥٣,٢٣٥)	-	٢٧,٣٨٢,٠٣٩	إيرادات أخرى، بالصافي
١٧٠,٢٠٣,٣٦٧	-	-	-	١٧٠,٢٠٣,٣٦٧	الدخل قبل الزكاة
(١٠,٨١٤,٢٩٩)	-	-	-	(١٠,٨١٤,٢٩٩)	الزكاة للفترة
١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	-	-	-	١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	صافي الدخل للفترة
					الدخل الشامل الآخر
					الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها
					إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
١٦,٣٦٤,١٣٦	-	-	-	١٦,٣٦٤,١٣٦	الربح من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(١٠١,٢٨٢,٧٠٠)	٧,٢٥٢,٧٧٠	-	-	(١٠٨,٠٣٥,٤٧٠)	التغير بالقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة
(٨٤,٩١٨,٥٦٤)	٧,٢٥٢,٧٧٠	-	-	(٩٢,١٧١,٣٣٤)	من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٤,٤٧٠,٥٠٤	٧,٢٥٢,٧٧٠	-	-	٦٧,٢١٧,٧٣٤	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم
٢,١٣	-	-	-	٢,١٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٥ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٣	التعديل ٢	التعديل ١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما أصدرت	
٥١٢,٧٢٥,٩٣٧	-	١٧٣,٦٨٢	-	٥١٢,٥٥٢,٢٥٥	الإيرادات
(٤٥٠,٢٣٨,٣١١)	-	-	-	(٤٥٠,٢٣٨,٣١١)	تكلفة الإيرادات
٦٢,٤٨٧,٦٢٦	-	١٧٣,٦٨٢	-	٦٢,٣١٣,٩٤٤	إجمالي الربح
(١٥,٦٠٨,٥٥٦)	-	-	-	(١٥,٦٠٨,٥٥٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤,٨٢٢,٦٦٠)	-	-	-	(٢٤,٨٢٢,٦٦٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٦٠٥,٦٩١)	-	-	-	(٣,٦٠٥,٦٩١)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٨,٤٥٠,٧١٩	-	١٧٣,٦٨٢	-	١٨,٢٧٧,٠٣٧	الربح التشغيلي
٢٢,٤٨٢,١٦٩	-	-	(٢,٤٥٤,٣٣٢)	٢٤,٩٣٦,٥٠١	دخل الاستثمارات
٢,٤٥٤,٣٣٢	-	-	٢,٤٥٤,٣٣٢	-	إيرادات تمويل
(١,٦٥٣,٥٨٢)	-	-	-	(١,٦٥٣,٥٨٢)	تكاليف تمويل
٢٣٥,٦٠٨	-	-	-	٢٣٥,٦٠٨	الحصة في نتائج شركات زميلة
١٨,٦١٠,٨٨٨	-	(١٧٣,٦٨٢)	-	١٨,٧٨٤,٥٧٠	إيرادات أخرى، بالخصافي
٦٠,٥٨٠,١٣٤	-	-	-	٦٠,٥٨٠,١٣٤	الدخل قبل الزكاة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	الزكاة للفترة
٥٦,٩٨٠,١٣٤	-	-	-	٥٦,٩٨٠,١٣٤	صافي الدخل للفترة
					الدخل الشامل الآخر
					الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
٤,٧٤٩,٣٧٦	-	-	-	٤,٧٤٩,٣٧٦	الربح من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة التغير بالقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة
(٢٠,٩٠٨,٧٧٤)	١,٢٢٢,٩٠٨	-	-	(٢٢,١٣١,٦٨٢)	من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٦,١٥٩,٣٩٨)	١,٢٢٢,٩٠٨	-	-	(١٧,٣٨٢,٣٠٦)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٠,٨٢٠,٧٣٦	١,٢٢٢,٩٠٨	-	-	٣٩,٥٩٧,٨٢٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٧٦	-	-	-	٠,٧٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٥ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة ريال سعودي	مكاسب غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,١٨٢,٦٥٣	-	٥١٠,٩٧١,٠٢٣	١,٧٣٦,١٥٣,٦٧٦
-	-	١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	-	-	١٥٩,٣٨٩,٠٦٨
-	-	١٦,٣٦٤,١٣٦	-	(١٠٨,٥٣٥,٤٧٠)	(٩٢,١٧١,٣٣٤)
-	-	-	-	٧,٢٥٢,٧٧٠	٧,٢٥٢,٧٧٠
-	-	١٦,٣٦٤,١٣٦	-	(١٠١,٢٨٢,٧٠٠)	(٨٤,٩١٨,٥٦٤)
-	-	١٧٥,٧٥٣,٢٠٤	-	(١٠١,٢٨٢,٧٠٠)	٧٤,٤٧٠,٥٠٤
-	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٩٣٥,٨٥٧	-	٤٠٩,٦٨٨,٣٢٣	١,٦٩٠,٦٢٤,١٨٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
صافي الدخل للفترة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى (كما أصدرت)
تعديل ٣

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى (معدل)

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة (معدل)

الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (معدل)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٥ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٣	التعديل ١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما أصدرت	
١٧٠,٢٠٣,٣٦٧	-	-	١٧٠,٢٠٣,٣٦٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
				الدخل قبل الزكاة
				تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٧٣,١٢٧,٢٢٤	-	-	٧٣,١٢٧,٢٢٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٤١٣,٧٥٧	-	-	٨,٤١٣,٧٥٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٧٧٥,٥٣٩	-	-	٤,٧٧٥,٥٣٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦٤٦,٠٦٠	-	-	٦٤٦,٠٦٠	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(٥٢٥,٩٩٧)	-	-	(٥٢٥,٩٩٧)	الحصة في نتائج الشركات الزميلة
(١٩,٦٩١,١٢٨)	-	-	(١٩,٦٩١,١٢٨)	ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٨٩٠,٢٥٢	-	-	٨٩٠,٢٥٢	مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة
١٠,٩٢٠,٩٩٤	-	-	١٠,٩٢٠,٩٩٤	مخصص منافع الموظفين المحددة
٢,٩٥٢,٢٨٢	-	-	٢,٩٥٢,٢٨٢	إطفاء أتعاب تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدماً
٢,٢١٨,٩٩٥	-	-	٢,٢١٨,٩٩٥	أتعاب متابعة للقروض لأجل
٤,٠٣٧,٧١٢	-	-	٤,٠٣٧,٧١٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٣٨,٨٢٦	-	-	٢٣٨,٨٢٦	مخصص لاستبدال الأسطوانات وأخرى
٢١٨,٧٩٨	-	-	٢١٨,٧٩٨	التغير بالقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٨,٩٦٨,١٠٦)	-	١,٢٣٩,٧٨٧	(٦٠,٢٠٧,٨٩٣)	توزيعات أرباح من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨,٨٥٦,٢٥٨)	-	(٨,٨٥٦,٢٥٨)	-	إيرادات تمويل
١٩٠,٦٠٢,٣١٧		(٧,٦١٦,٤٧١)	١٩٨,٢١٨,٧٨٨	
١٢,٥٧٢,٩١٦	-	-	١٢,٥٧٢,٩١٦	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٤٣٨,٧٥٨)	-	-	(٢,٤٣٨,٧٥٨)	مخزون
(٢٥,٣٠٢,٥٢٠)	-	-	(٢٥,٣٠٢,٥٢٠)	ذمم مدينة
٢١,٥٩٤,٣١٤	-	-	٢١,٥٩٤,٣١٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٨,٦٥٨,٦٨٥	-	-	١٨,٦٥٨,٦٨٥	ذمم دائنة تجارية
٢١٥,٦٨٦,٩٥٤	-	(٧,٦١٦,٤٧١)	٢٢٣,٣٠٣,٤٢٥	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(١٢,٤٣٧,٧٤٥)	-	-	(١٢,٤٣٧,٧٤٥)	
(١٦,٧٧٣,١٠٢)	-	-	(١٦,٧٧٣,١٠٢)	الزكاة المدفوعة
١٨٦,٤٧٦,١٠٧	-	(٧,٦١٦,٤٧١)	١٩٤,٠٩٢,٥٧٨	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
				صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٥ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٣	التعديل ١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما أصدرت
(٤٥,١٠٠,٨٣١)	-	-	(٤٥,١٠٠,٨٣١)
١٠٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٧,٥٠٠,٠٠٠
٨,٨٥٦,٢٥٨	-	٨,٨٥٦,٢٥٨	-
(١١٥,٨٧٣,٥٨٠)	-	-	(١١٥,٨٧٣,٥٨٠)
(٨,٧٥١,٥٥٥)	-	-	(٨,٧٥١,٥٥٥)
٢٢,٠٠٥,١٨٨	-	-	٢٢,٠٠٥,١٨٨
٥٨,٩٦٨,١٠٦	-	(١,٢٣٩,٧٨٧)	٦٠,٢٠٧,٨٩٣
٢٧,٦٠٣,٥٨٦	-	٧,٦١٦,٤٧١	١٩,٩٨٧,١١٥
(١١٨,٤٠٤,٠٩٧)	-	-	(١١٨,٤٠٤,٠٩٧)
(٣,٣٦٤,١٥٠)	-	-	(٣,٣٦٤,١٥٠)
(٤٦٨,٢٤٥)	-	-	(٤٦٨,٢٤٥)
(٢,٢١٨,٩٩٥)	-	-	(٢,٢١٨,٩٩٥)
(١٢٤,٤٥٥,٤٨٧)	-	-	(١٢٤,٤٥٥,٤٨٧)
٨٩,٦٢٤,٢٠٦	-	-	٨٩,٦٢٤,٢٠٦
٦٣,٣٦٨,٤٤٩	-	-	٦٣,٣٦٨,٤٤٩
١٥٢,٩٩٢,٦٥٥	-	-	١٥٢,٩٩٢,٦٥٥
(١٠١,٢٨٢,٧٠٠)	٧,٢٥٢,٧٧٠	-	(١٠٨,٥٣٥,٤٧٠)
٢٤,١٥٧,٥٣٨	-	-	٢٤,١٥٧,٥٣٨

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
متحصلات من استبعاد موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
إيرادات تمويل مستلمة
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
إضافات موجودات غير ملموسة
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات الأرباح المدفوعة
أصل مبلغ التزامات عقود إيجار مدفوعة
تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار مدفوعة
أتعاب متابعة قرض لأجل مدفوعة
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقدية وما في حكمها
نقدية وما في حكمها في بداية الفترة
نقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
المعاملات غير النقدية:
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إضافات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

٢٦ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة وفقاً لتفويض مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٣).