

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الصفحات	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 - ٢٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة/ مساهمي شركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) المحترمين

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك 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 بناءً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص 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، وبالتالي لن نتضمن الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن 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



عادل فهد القحطاني
ترخيص رقم ٦١٤

١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(١٠ نوفمبر ٢٠٢٥)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩٢٧,٥٠٦,٧٨٣	٩٩٢,٨٩٧,٩٤٠	٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٥,٧٧٧,١٥٢	٧١,٥٤٣,٤٩٧		موجودات غير ملموسة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤		عقارات استثمارية
١٢,١٩٩,٧١٨	٢١,٧٠٤,٠٥٣	١-٥	موجودات حق الاستخدام
٩١,٩٤٧,٣٥٣	٩٦,٦٠٤,٢٥٤	٦	استثمارات في شركات زميلة
٦٥٧,٥٩١,٠١٩	٦٨١,٨٤٤,٧٧١	٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٨,١٤٦,٨٦٥	٣٨,٦٥٩,٣٤٥	٨	موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٣٦,٣٨٣,١٣١	٣٢,٤١٧,٦٩٩		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى - الجزء غير المتداول
١,٩٦٢,٩٩٤,١٩٥	١,٩٦٩,١١٣,٧٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١٦,٢٧٢,٧١٧	١٠٨,٧٦١,٨٤٥	٩	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٧١٦,٤٢١	-	٨	موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٢٦٥,٦٩٩,٢٥٤	٣٠٥,٦١٩,١١٠		مخزون
٥٠,٧٧٥,٧١٩	٦١,١٨٤,٧٩٣	١٠	ذمم مدينة
٤٤,٦٢٧,٤١٦	٣٠,١٣٥,٧٣١		موجودات عقود
٨١,٠٥٦,٧٠٩	١٠٨,٩٩٢,٥٦٣	١١	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٥,١٣٣,٥٠٠	٦٩,٨٥٢,٦٠٠	١٢	نقد وما يماثله
٧٣٤,٢٨١,٧٣٦	٦٨٤,٥٤٦,٦٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٢,٦٥٣,٦٦٠,٣٧٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٤٥٥,٨٦١,٠٤٥	٥٥٢,٤٩٩,٢٣٥		أرباح مبقاة
(١,٤٨٤,٣٩٣)	(٢,٢٦٢,٣٣٤)		الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من شركات زميلة
٤٧٦,٨٦٥,٨٤٣	٥٠١,١٩٩,٥٩٥		أرباح غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٠٦,٢٤٢,٤٩٥	٢,٠٢٦,٣٥٦,٤٩٦		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦,٥٦١,٢٠١	١٧,١٥٠,٧٤٩	٢-٥	مطلوبات إيجارية
٨٦,٤٩٥,٩٣٠	٩٧,٥٢٨,٤١٠	١٤	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٩٣,٠٥٧,١٣١	١١٤,٦٧٩,١٥٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٨٨,٤١٢,٠٥٦	٢٤٥,٧٦٧,٩٩٤		ذمم دائنة تجارية
٥٣,٥٢٠,٦٧٠	٥٩,٣٢٩,٦٥٣		مطلوبات عقود
٩,٨٢٦,١٢٨	١٠,١٩١,٤٩٥	٢-٥	مطلوبات إيجارية
٢٠٤,٨٥٠,٦٢١	١٥٦,٥٧٥,٣١٩	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١٩,٦٥٦,٧٢٣	٢٤,١٦٧,٣٢٧	١٣	قرض لأجل
٢١,٧١٠,١٠٧	١٦,٥٩٢,٩٣٢	١٦	زكاة مستحقة الدفع
٦٩٧,٩٧٦,٣٠٥	٥١٢,٦٢٤,٧٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩١,٠٣٣,٤٣٦	٦٢٧,٣٠٣,٨٧٩		مجموع المطلوبات
٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٢,٦٥٣,٦٦٠,٣٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

السيد مالك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل التام للولاية الموحدة الموحدة
للتربية الثلاثة والنسبة المئوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

[illegible]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

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

السيد مالك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

أرباح غير محققة من مبيعات مالية	أرباح غير محققة من مبيعات مالية	الحصة في الخسارة	أرباح مقيمة	احتياطي نظامي	رأس المال
محتفظ بها بالقيمة	العائلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الشملة الأخرى من شركات زمنية	أرباح مقيمة	احتياطي نظامي	رأس المال
مجموع حقوق الملكية	الدخل الشامل الآخر	شركات زمنية	أرباح مقيمة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٠٦,٢٤٢,٤٩٥	٤٧٦,٨٦٥,٨٤٣	(١,٤٨٤,٣٩٣)	٤٥٥,٨٦١,٠٤٥	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨٥,٥٧٥,٤٧١	-	-	١٨٥,٥٧٥,٤٧١	-	-
٢٠,٧٨٨,٥٣٠	٢٤,٢٥٣,٧٥٢	(٧٧٧,٩٤١)	(٢,٦٨٧,٢٨١)	-	-
٢٠٦,٣٦٤,٠٠١	٢٤,٢٥٣,٧٥٢	(٧٧٧,٩٤١)	١٨٢,٨٨٨,١٩٠	-	-
(٨٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٨٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-
٢,٠٢٦,٣٥٦,٤٩٦	٥٠١,١١٩,٥٩٥	(٢,٢٦٢,٣٣٤)	٥٥٢,٤٩٩,٢٣٥	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الدخل للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	صافي الدخل للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	صافي الدخل للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	صافي الدخل للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	صافي الدخل للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	صافي الدخل للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٢٢)	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٢٢)	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٢٢)	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٢٢)	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٢٢)	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٢٢)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجع)

١,٨٤٥,٦٩٣,٣٠٩	٤٩٨,٧٠٥,١٠٤	(٤٨٠,٨٦٨)	٣٧٢,٤٦٩,٠٧٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨٨,٦٧٣,٧٨٢	-	-	١٨٨,٦٧٣,٧٨٢	-	-
(١,٢٧٨,٥٦٧)	(٣٢٢,٨٧٣)	١٥٤,١٠٧	(١,١٠٩,٨٠١)	-	-
١٨٧,٣٩٥,٢١٥	(٣٢٢,٨٧٣)	١٥٤,١٠٧	١٨٧,٥٦٣,٩٨١	-	-
-	٢,٠٥٣,٩٩٢	-	(٢,٠٥٣,٩٩٢)	-	-
(٨٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٨٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٩٥٠,٥٨٨,٥٢٤	٥٠١,٤٣٦,٢٢٣	(٣٢٦,٧٦١)	٤٧٥,٤٧٩,٠٦٢	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

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

السيد مالك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والنصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨٤,٨٠٧,٢٣٤	١٨٦,٩٠٨,٥٦١		الدخل قبل الزكاة
٧٦,٠٧٥,٥٥٠	٤٣,٠٦٦,٤٧٥		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة مقابل صافي التدفقات النقدية:
٥,٥٣٩,٦٧١	٤,٤١٨,٣٩٥		استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٨٨٥,٦٦٩	٤,٨٣١,٢٥٩	١-٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٣٣٢,٣٦٥	٣,٩٢٠,٩٤٣		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٦,٥٥١,١١٤		تكاليف تمويل
(٢,٩٣٤,٦٧٤)	(٦,٧٦٩,٨٤٢)	٦	خسارة من استبعاد أصل مالي محتفظ به بالتكلفة المطفأة
(١٠٥,٣١٨)	١٩٠,٥٧٩		الحصة في نتائج شركات زميلة
(٤,٧٥٢,٠٠٠)	-	١٩	خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٩٤١,٢٤٣)	٦٤٣,٤١٢	١٠	ربح من استبدال ممتلكات ومعدات - أرض
١١,٩٦٥,٩٠٢	١١,٦٩٦,١٤٨	١٤	مخصص / (عكس) الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٢٩,٤٢٦	٩٣٥,٥٠٧		مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
(٣٢١)	١,٩٧٤,٢٤٥		مخصص مخزون بطيء الحركة
			مخصص / (عكس) استبدال الأسطوانات وأخرى
(٨,٥٨١,٢٢٥)	٢٥٥,٢٧٢	١٨	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٥,٨٧٥,١٩٧)	(٣٥,٦٣٣,٢١٩)	١٨	إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩,٦٥٦,٤٣٩)	(٤,٦٢٧,١٣٢)		إيرادات تمويل
٢٢٣,١٨٩,٤٠٠	٢١٨,٣٦١,٧١٧		
١,١٤٥,٨١٠	٧,٢٥٥,٦٠٠		تغيرات في رأس المال العامل:
(٣١,٣٤٦,٩٧٩)	(٤٢,٨٢٩,٦٠٨)		موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠,٩١٥	(١١,٠٥٢,٤٨٦)		مخزون
(٣٢,٢٦٨,٦٨٧)	١٤,٤٩١,٦٨٥		ذمم مدينة
(٥٦,٨٨١,٠٦٦)	(٢٣,٩٧٠,٤٢٢)		موجودات عقود
٥٢,٧٦٦,١٨٦	(٤٢,٦٤٤,٠٦٢)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	٥,٨٠٨,٩٨٣		ذمم دائنة تجارية
٢,٨٠٢,٩٩٣	٣٢,٧٩٠,٦٠٢		مطلوبات عقود
١٥٩,٤٤٨,٥٧٢	١٥٨,٢١٢,٠٠٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٩,٦٨٩,٢٦٤)	(٦,٤٥٠,٢٦٥)	١٦	زكاة مدفوعة
(١١,٢٤٥,٧٦٥)	(٣,٣٥٠,٩٤٩)	١٤	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
١٣٨,٥١٣,٥٤٣	١٤٨,٤١٠,٧٩٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٠,٣٧٦,٢٠٢	٢٠,٣٤٨,٨٨٦		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩,٦٥٦,٤٢٩	٤,٩٣١,٠٧٣		متحصلات من استبعاد واستحقاق موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
(١٦٢,٩٤٩,٩٥١)	(١٠٨,٦٤٨,٢١١)		إيرادات تمويل مقبوضة
(١٥,٤٦١,٧٢٦)	(٢٠,١٨٤,٧٤٠)		إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٧٠٣,٢٣٣	-		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣٥,٨٧٥,١٩٧	٣٥,٦٣٣,٢١٩		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٦٠٢,٩٩٠	١,٣٣٥,٠٠٠	٦	إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١١٧,١٩٧,٦١٦)	١١٦,٤١٥,٢٢٧		إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة من شركات زميلة
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(١٥٨,٠٥٨,٣٥٤)	(١٦٧,٣١٥,٩٠٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٣٥٣,٠٦٦)	(٣,٣٨٠,٦٧٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,١٥٣)	(٥٣٩,٨٩٠)	العنصر الرئيسي لمدفوعات الإيجار
(٢٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١٦,٥٠٠,٠٠٠)	عنصر تكاليف التمويل لمدفوعات الإيجار
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	سداد قروض
(١,٦٢٠,١٤٠)	(٢,٣٧٠,٤٤٩)	متحصلات من قرض قصير الأجل
(٩٨,٥٣٥,٧١٣)	(٢٧٠,١٠٦,٩٢٢)	تكلفة تمويل مدفوعة على قروض قصيرة الأجل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٧,٢١٩,٧٨٦)	(٥,٢٨٠,٩٠٠)	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٢٩,٦٣٨,٢٩٨	٧٥,١٣٣,٥٠٠	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٥٢,٤١٨,٥١٢	٦٩,٨٥٢,٦٠٠	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

		معاملات غير نقدية:
(٣٢٢,٨٧٥)	(٢٤,٢٥٣,٧٥٢)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١٤,٣٣٥,٥٩٤	إضافات إلى موجودات حق استخدام ومطلوبات إيجارية مقابلة
٢,٠٢٩,٠٧٠	-	ممتلكات ومصنع ومعدات محولة إلى موجودات غير ملموسة
٨٠,٢٣٨	-	تكلفة خدمة حالية محملة على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢,٠٥٣,٩٩٢	-	تحويل أرباح محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المبقاة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

السيد مالك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١ معلومات عن الشركة

(أ) تأسيس الشركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢ رجب ١٣٨٣ هـ (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 سبتمبر ٢٠٢٥، يمتلك السيد عبد العزيز عبد الرحمن المحسن نسبة ٦,٦٦٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٦,٦٦٧٪) من مجموع أسهم الشركة، والأسهم المتبقية متداولة علناً.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم (٧١٣) بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠ هـ الموافق ١٩ مايو ١٩٦١، وذلك بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية بناءً على موافقة الجمعية العمومية لكلا الشركتين وفقاً لخطاب معالي وزير التجارة رقم (٢٨٤٣/ح) بتاريخ ١٣٨١/١/١ هـ الموافق ١٥ يونيو ١٩٦١. وقد بدأ الدمج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ. وفي وقت لاحق، بتاريخ ١٣/٦/١٣٨٤ هـ الموافق ٢٠ أكتوبر ١٩٦٤، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٨٢٠) القاضي بدمج جميع المنشآت العاملة في أنشطة الغاز بالمملكة العربية السعودية تحت مظلة شركة الغاز والتصنيع الأهلية.

(ب) أنشطة المجموعة

تتضمن أنشطة الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") جميع الأعمال المرتبطة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بمختلف أنواعه ومشتقاته، إضافة إلى الغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها. وتشمل هذه الأنشطة بيع وتصنيع وصيانة الأقفاص والأسطوانات والخزانات وملحقاتها، وصيانة شبكات الغاز ومكوناتها، إلى جانب تصنيع ونقل وتسويق المواد البترولية والكيميائية والبتروكيميائية ومنتجات الزجاج. كما تمتد أنشطة المجموعة إلى إنشاء أو المشاركة في مشاريع إنتاج الطاقة ومعالجة المياه والخدمات البيئية، وتملك العقارات وشراء الأراضي بغرض تطويرها واستثمارها من خلال البيع أو الإيجار لصالح المجموعة. وقد تأسست المجموعة أيضاً لتقديم خدمات الاستشارات الفنية والهندسية والتدريب في مجالات الغاز والطاقة. بالإضافة إلى ذلك، تتخصص المجموعة في إنشاء وبناء وصيانة شبكات وخزانات غاز البترول المسال، وتطوير منتجات وحلول مبتكرة في هذا المجال. وتعمل حالياً في بيع الغاز ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة، إلى جانب صيانة الأقفاص والأسطوانات والخزانات وملحقاتها، وصيانة شبكات الغاز ومكوناتها.

بعد نهاية الفترة، وافق المساهمون، من خلال اجتماع جمعية عامة غير عادية عُقد في ٤ نوفمبر ٢٠٢٥، على تحويل الشكل القانوني للشركة إلى شركة قابضة، وحالياً الشركة في طور القيام بالإجراءات القانونية المطلوبة.

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

لدى المجموعة الشركات التابعة التالية:

الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	طبيعة الأنشطة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية ٢٠٢٥	نسبة الملكية الفعلية ٢٠٢٤
١ شركة حلول الغاز	١٠١٠٦٩٣٢٧٥	شبكات الغاز	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٢ شركة الموزع الأفضل للغاز	١٠١٠٨٥١٦٤٦	التوزيع	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٣ شركة الناقل الوطني للنقل	١٠١٠٨٥١٧٠٨	النقل	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٤ شركة الإمداد الوطنية للغاز	١٠١٠٨٨٢٣٥٩	مبيعات بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٥ شركة خزين الوطنية للتخزين	١٠١٠٩٢٤١٢٦	تخزين وتعبئة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٦ شركة مبتك للاتصالات وتقنية المعلومات*	١٠٠٩١٦١٦٥٣	الاتصالات وتقنية المعلومات	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٧ شركة أمان المتقدمة الصناعية**	١٠٠٩١٤٣٧٨٢	صيانة الأسطوانات	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	-
٨ شركة الأسطوانة الآمنة***	٧٠٥٠٠٥٧٢٠٢	التصنيع	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	-

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

(ب) أنشطة المجموعة (تتمة)

* في ديسمبر ٢٠٢٤، أنهت الشركة الإجراءات الرسمية للشركة التابعة التي تم تأسيسها حديثاً بناءً على موافقة مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٦ ديسمبر ٢٠٢٤. بدأت الشركة التابعة عملياتها في أبريل ٢٠٢٥.

** في مارس ٢٠٢٥، أنهت المجموعة الإجراءات النظامية والتنظيمية اللازمة لتأسيس شركة تابعة نهائية مملوكة بالكامل، وهي شركة أمان المتقدمة الصناعية ("الشركة التابعة النهائية"). وتعود ملكية الشركة التابعة النهائية بنسبة ١٠٠٪ إلى شركة خزير الوطنية للتخزين.

*** في مايو ٢٠٢٥، أنهت المجموعة الإجراءات النظامية والتنظيمية اللازمة لتأسيس شركة تابعة نهائية مملوكة بالكامل، وهي شركة الأسطوانة الآمنة ("الشركة التابعة النهائية"). وتعود ملكية الشركة التابعة النهائية بنسبة ١٠٠٪ إلى شركة خزير الوطنية للتخزين، ولم تبدأ عملياتها حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

كجزء من عملية إعادة الهيكلة الجارية للمجموعة، يتم إعادة تخصيص الموجودات والمطلوبات من الشركة الأم إلى كل شركة تابعة بناءً على أنشطتها التشغيلية الخاصة. ولا يوجد أي أثر لعملية إعادة التخصيص على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

لدى المجموعة الفروع التالية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

الرقم التسلسلي	الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ الإصدار
١	الرياض	١٠١٠٦٧٢٦٤٠	١٤٤٢/٤/٢٣ هـ
٢	الرياض	١٠١٠٦٧٢٦٤١	١٤٤٢/٤/٢٣ هـ
٣	الرياض	١٠١٠٨٢٨٢٣١	١٤٤٤/٢/٢٥ هـ
٤	الرياض	١٠٠٩١٠٥٣٠٥	١٤٤٦/٣/٢٢ هـ
٥	الرياض	١٠١٠٦٨١٣٨٨	١٤٤٢/٦/٤ هـ
٦	الرياض	١٠١٠٦٧٢٦٣٩	١٤٤٢/٤/٢٣ هـ
٧	الدمام	٢٠٥٠٠٠١٥٥١	١٣٨٣/٨/٧ هـ
٨	بريدة	١١٣١٠٠٤٠٨٩	١٤٠٢/٤/٦ هـ
٩	المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٠٦٧٠٧	١٤٠٢/٣/١٨ هـ
١٠	جدة	٤٠٣٠٠٣٢٥٠٣	١٤٠٢/٢/١٩ هـ
١١	خميس مشيط	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	١٤٠٢/١٢/٢٥ هـ
١٢	الطائف	٤٠٣٢٠٠٧٣٦٧	١٤٠٢/٩/٢٠ هـ

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

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها مع أحدث قوائم مالية سنوية مراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، إن النتائج لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ليست مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أحكام وتقديرات وافتراضات

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 كذلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء التغيير في تقدير بعض الموجودات كما هو مبين في الإيضاح رقم ٤.

٣-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير، ومطلوبات المنافع المحددة للموظفين التي تم تقييمها اكتوارياً باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تعتمد التكلفة التاريخية عموماً على القيمة العادلة للمقابل المدفوع 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 رقم 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 ومصارييف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها (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.

تتبع الشركة وشركاتها التابعة نفس فترة التقرير. كما تطبق جميع الشركات التابعة ضمن المجموعة السياسات المحاسبية المتوافقة مع تلك المعتمدة من قبل المجموعة.

تم استبعاد جميع الحسابات والمعاملات داخل المجموعة عند التوحيد.

٣ المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

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 ٢٠٢٤، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٣ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة المعايير والتعديلات التالية لأول مرة على فترة تقريرها السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥:

١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات

لم يكن للتعديل المذكور أعلاه أي أثر على المبالغ المثبتة في الفترات السابقة وليس من المتوقع أن يؤثر بشكل جوهري على الفترات الحالية أو المستقبلية.

٢-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تطبقها المجموعة حتى تاريخه

هناك بعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المحاسبية التي قد تم نشرها ولا تعتبر إلزامية التطبيق على فترات التقرير في ١ يناير ٢٠٢٥، ولم تطبقها المجموعة مبكراً. إن تقييم المجموعة لأثر هذه المعايير والتعديلات الجديدة مبين أدناه:

١ تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ (تسري للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦)

٣ المعلومات ذات أهمية نسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تطبقها المجموعة حتى تاريخه (تتمة)

في ٣٠ مايو ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات مستهدفة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ استجابةً للأسئلة الحديثة التي نشأت في الممارسات العملية، ولإدراج متطلبات جديدة لا تقتصر على المؤسسات المالية فحسب، بل تشمل أيضاً المنشآت التجارية. وتتمثل هذه التعديلات فيما يلي:

- توضيح تاريخ إثبات بعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء إثباتها، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني.
- توضيح وإضافة المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيار "مدفوعات لأصل الدين والفائدة فقط".
- إضافة إفصاحات جديدة لبعض الأدوات بشروط تعاقدية يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات المالية ذات الخصائص المرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة).
- تحديث متطلبات الإفصاحات الخاصة بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على عملياتها أو قوائمها المالية.

٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (يسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧).

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، وسيقدم متطلبات جديدة من شأنها أن تساعد في تحقيق قابلية المقارنة للأداء المالي للمنشآت المماثلة وتوفير معلومات أكثر صلة وشفافية للمستخدمين. ورغم أن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ لن يؤثر على إثبات أو قياس البنود في القوائم المالية، إلا أن آثاره على العرض والإفصاح يُتوقع أن تكون شاملة، لا سيما فيما يتعلق بقائمة الأداء المالي وتقديم مقاييس الأداء المُعرّفة من قبل الإدارة ضمن القوائم المالية. وتقوم الإدارة حالياً بتقييم الآثار التفصيلية لتطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

ستطبق المجموعة المعيار الجديد اعتباراً من تاريخ سريانه الإلزامي في ١ يناير ٢٠٢٧.

ينبغي التطبيق بأثر رجعي، وبالتالي سيتم تعديل المعلومات المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.

٣ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات" (يسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧)

يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩، الصادر في مايو ٢٠٢٤، لبعض الشركات التابعة المؤهلة التابعة للمنشآت الأم التي تقدم تقاريرها بموجب معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي بتطبيق متطلبات إفصاح مخفضة. ولا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا المعيار أثر على عملياتها أو قوائمها المالية.

٤ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجموعة ١١ (تسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦)

تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي توضح صياغة معيار محاسبة أو تُصحح عواقب غير مقصودة، أو سهواً، أو تضارباً طفيفاً نسبياً بين متطلبات معايير المحاسبة. وتشمل تعديلات سنة ٢٠٢٤ المعايير التالية:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى".

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" والإرشادات المرفقة بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية".

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة".

معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية".

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٤ ممتلكات ومصنع ومعدات

تتضمن الممتلكات والمصنع والمعدات ما يلي:

- (أ) أرضان بقيمة إجمالية تبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٧ مليون ريال سعودي) تم رهنهما لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي. وقد تم سداد القرض بالكامل خلال الفترة الحالية، وتعمل المجموعة حالياً على استكمال إجراءات فك الرهن (إيضاح رقم ١٣).
- (ب) بلغت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ٣٨٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٤٠,٤ مليون ريال سعودي) وتمثل بشكل أساسي مشاريع تطوير محطات وخطوط إنتاج المجموعة وفقاً لاحتياجات المجموعة ومتطلبات السلامة العامة.
- (ج) استبعدت المجموعة ممتلكات ومصنع ومعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بتكلفة تبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي واستهلاك متراكم بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي. ونتيجة لذلك، تم إدراج خسارة بمبلغ ٠,٢ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الشامل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.
- (د) خلال الفترة، قامت المجموعة بفحص الأعمار الإنتاجية المقدرة لبعض الموجودات، مما أدى إلى تعديل في التقديرات المتعلقة بالبنود التالية:

العمر الإنتاجي المعدل المقدر (بالسنوات)	العمر الإنتاجي السابق (بالسنوات)	طبيعة الموجودات
٣٣	٢٠	مبانٍ
١٠-٥	٥	سيارات وشاحنات
٢٠	١٠	آلات ومعدات
١٠	٥	حاويات
٥-٣	٥	أجهزة ومعدات
٥	١٠	أدوات ومعدات

أدى التغيير في التقديرات المتعلقة بالأعمار الإنتاجية للبنود المذكورة أعلاه إلى نقص في مصروف الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وذلك كما يلي:

(نقص) / زيادة في مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	طبيعة الموجودات
(٥,٥٧٨,٠٣٢)	مبانٍ
(١٥,٨٨٩,٧٧٥)	سيارات وشاحنات
(١١,٦٥٨,٤٩٥)	آلات ومعدات
(٦٢٨,٩١٨)	حاويات
٧٥٦,١٣١	أجهزة ومعدات
١١٨,٠٠٨	أدوات ومعدات
(٣٢,٨٨١,٠٨١)	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٤ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

لو لم تتغير الأعمار الإنتاجية المقدرة، لكان الأثر السنوي المقدر على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ على النحو التالي:

طبيعة الموجودات	(زيادة) / نقص في الاستهلاك السنوي
مبان	(٧,٦١٤,٠١٧)
سيارات وشاحنات	(٢١,٥٠٤,٣٧١)
آلات ومعدات	(١٥,٦٦١,١٧١)
حاويات	(٨٣٨,٥٦٧)
أجهزة ومعدات	٨١٠,٦٤٢
أدوات ومعدات	١٠٩,٧١٦
	<u>(٤٤,٦٩٧,٧٦٨)</u>

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية

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 المؤجرين لقطع الأراضي 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 تتم مناقشتها بمزيد من التفصيل أدناه.

١-٥ موجودات حق الاستخدام

لدى المجموعة بعض عقود الإيجار لمعدات وتبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود إيجار معدات مكتبية منخفضة القيمة. تطبق المجموعة إعفاءات إثبات "عقود الإيجار قصيرة الأجل" و"عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة" لعقود الإيجار هذه.

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المثبتة والحركات خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
١٢,١٩٩,٧١٨	١٧,٨٥٣,٦١٦	في بداية الفترة / السنة
١٤,٣٣٥,٥٩٤	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(٤٤٢,٠٣٦)	إنهاء عقد إيجار
(٤,٨٣١,٢٥٩)	(٥,٢١١,٨٦٢)	تكلفة الاستهلاك للفترة/ للسنة
<u>٢١,٧٠٤,٠٥٣</u>	<u>١٢,١٩٩,٧١٨</u>	في نهاية الفترة/ السنة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية (تتمة)

٢-٥ مطلوبات إيجارية

فيما يلي القيم الدفترية للمطلوبات الإيجارية المثبتة والحركات خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
١٦,٣٨٧,٣٢٩	١٩,٥٩٧,٨٩٨	في بداية الفترة/ السنة
١٤,٣٣٥,٥٩٤	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣,٩٢٠,٥٦٩)	(٤٤٢,٠٣٦)	إنهاء خلال الفترة/ السنة
٥٣٩,٨٩٠	(٣,٣٥٨,٠٠٩)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٢٧,٣٤٢,٢٤٤	٥٨٩,٤٧٦	تكلفة تمويل للفترة/ السنة
	١٦,٣٨٧,٣٢٩	في نهاية الفترة/ السنة
(١٠,١٩١,٤٩٥)	(٩,٨٢٦,١٢٨)	الجزء المتداول
١٧,١٥٠,٧٤٩	٦,٥٦١,٢٠١	الجزء غير المتداول

فيما يلي المبالغ المثبتة في الربح أو الخسارة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٨٣١,٢٥٩	٣,٨٨٥,٦٦٩	١,٢٩٥,٢٢٥	٢,١٦٩,٨١٢	مصرف استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥٣٩,٨٩٠	٤٥٧,٦٩٢	١٤٠,٨٠٤	٣٠٩,٢٨٥	تكاليف تمويل على مطلوبات إيجارية
١,٠٣٠,٩٦٨	٥٧٩,٣١٩	١٨٦,٥١٢	٦٤٤,٠٧٢	مصرف متعلق بموجودات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة
٦,٤٠٢,١١٧	٤,٩٢٢,٦٨٠	١,٦٢٢,٥٤١	٣,١٢٣,١٦٩	مجموع المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار تتضمن خيارات التمديد. يتم التفاوض على هذه الخيارات من قبل الإدارة لتوفير المرونة في إدارة محفظة الموجودات المؤجرة وتتوافق 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 طويلة الأجل على أراضٍ. وبلغت إيرادات الإيجار المثبتة من قبل المجموعة خلال الفترة مبلغ ٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٩ مليون ريال سعودي).

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦ استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

نسبة الملكية	٢٠٢٥		٢٠٢٤	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز	٣٣,١٪	٣٣,١٪	٣٣,١٪	٣٩,١٢٥,٥٩٤
شركة توزيع الغاز الطبيعي	٣٥٪	٣٥٪	٣٥٪	٢٠,٧٩١,٦٨٨
شركة غاز الشرق	٣٥٪	٣٥٪	٣٥٪	٣٢,٠٣٠,٠٧١
				٩١,٩٤٧,٣٥٣

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة:

في بداية الفترة / السنة	٢٠٢٥		٢٠٢٤	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة	٥,٩٣٨,٤٩٨	٧,١٠٩,٦٩٠	٥,٩٣٨,٤٩٨	٧,١٠٩,٦٩٠
الحصة في نتائج شركات زميلة	٨٣١,٣٤٤	(٢٣,٧٦٦)	٨٣١,٣٤٤	(٢٣,٧٦٦)
تعديل السنة السابقة	٦,٧٦٩,٨٤٢	٧,٠٨٥,٩٢٤	٦,٧٦٩,٨٤٢	٧,٠٨٥,٩٢٤
المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر	(٧٧٧,٩٤١)	(١,٠٠٣,٥٢٥)	(٧٧٧,٩٤١)	(١,٠٠٣,٥٢٥)
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من شركات زميلة	(١,٣٣٥,٠٠٠)	(٣,٥٤٢,٩٩٠)	(١,٣٣٥,٠٠٠)	(٣,٥٤٢,٩٩٠)
توزيعات أرباح	٩٦,٦٠٤,٢٥٤	٩١,٩٤٧,٣٥٣	٩٦,٦٠٤,٢٥٤	٩١,٩٤٧,٣٥٣
في نهاية الفترة/ السنة				

تتألف الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يأتي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٥	٢٠٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز	٢,٧٣٧,٧٤١	٦٨٠,٣٤٧	١,٥١٥,٧١٤	١١٠,٥٥٢	١١٠,٥٥٢
شركة توزيع الغاز الطبيعي	١,١٢٧,٧٧٦	٧٤٨,٨٠٠	٢٣٥,٦٨٦	٣٩٦,١٩٣	٣٩٦,١٩٣
شركة غاز الشرق	٢,٩٠٤,٣٢٥	١,٥٠٥,٥٢٧	١٨٦,٥٢١	٧٨٤,٦٩٠	٧٨٤,٦٩٠
	٦,٧٦٩,٨٤٢	٢,٩٣٤,٦٧٤	١,٩٣٧,٩٢١	١,٢٩١,٤٣٥	١,٢٩١,٤٣٥

تستند الأرقام المتعلقة بالاستثمارات في الشركات الزميلة والحصة في النتائج (بما في ذلك حصة الربح / الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة) إلى الحسابات المعدة من قبل إدارات المنشآت المعنية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٥٦٤,٧٤٤,٠٠٠	٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠	استثمارات في أدوات حقوق الملكية - غير مدرجة (إيضاحات أ، ب، ج)
٣٩,٤٧٧,٩٠٠	٤١,١٣٦,٦٠٠	صناديق الاستثمار العقارية المقلدة
٧٧,٦٢٢,٨٧١	٨١,٢٠٤,٤١٩	استثمارات في أدوات حقوق الملكية - مدرجة
٦٨١,٨٤٤,٧٧١	٦٥٧,٥٩١,٠١٩	

(أ) يمثل استثماراً غير مدرج في أدوات حقوق الملكية، وقد تم تقييمه من قبل الإدارة بالاستعانة بخبير تقييم مستقل أصدر تقريراً عن تقييم الاستثمارات في الشركة الوطنية للغازات الصناعية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، باستخدام منهجية الشركات المماثلة (طريقة السوق).

(ب) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العمومية للشركة الوطنية للغازات الصناعية على توزيع أرباح للمساهمين بمبلغ ٣٩٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣٩٠ مليون ريال سعودي). وتبلغ حصة المجموعة ٩٪، أي ما يعادل ٣٥,١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣٥,١ مليون ريال سعودي).

(ج) فيما يلي المدخلات الهامة 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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة	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.
		عامل الخصم	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

تحليل الحساسية

الوصف	القيمة العادلة في		نطاق المدخلات		الحساسية
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	٥٦٤,٧٤٤,٠٠٠	٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠	القيمة المتوقعة/ الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء	١٠,١٢ X	٩,٧٤ X
			عامل الخصم	١٠٪	١٠٪
					سيؤدي التغيير بنسبة +/- ١٪ إلى زيادة/ نقص في القيمة العادلة بمبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: زيادة/ نقص بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي).
					سيؤدي التغيير بنسبة +/- ١٪ إلى نقص/ زيادة في القيمة العادلة بمبلغ ٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: نقص/ زيادة بمبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي).

لم تكن هناك علاقات متبادلة جوهرية بين المدخلات التي لا يمكن رصدها والتي تؤثر بشكل مهم نسبياً على القيم العادلة.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة أو المفصح عنها في هذه القوائم المالية الموحدة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، على النحو المبين أدناه، استناداً إلى أقل قدر من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢ - أساليب التقييم التي يكون فيها أقل قدر من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة يمكن رصدها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - أساليب التقييم التي لا يمكن فيها رصد أقل قدر من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تُحدد الشركة ما إذا كانت قد حدثت تحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى مدخلات جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

تحليل الحساسية (تتمة)

يبين الجدول التالي القيم العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥							
القيمة العادلة							
الرصيد الافتتاحي	التغير في القيمة العادلة	بيع الاستثمارات	الرصيد الختامي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠	٢٩,٤٩٤,٠٠٠	-	٥٦٤,٧٤٤,٠٠٠	-	-	٥٦٤,٧٤٤,٠٠٠	٥٦٤,٧٤٤,٠٠٠
٦٦,١٥١,٢٧٥	(١,٧٤٠,٨٢٣)	-	٦٤,٤١٠,٤٥٢	٦٤,٤١٠,٤٥٢	-	-	٦٤,٤١٠,٤٥٢
٤١,١٣٦,٦٠٠	(١,٦٥٨,٧٠٠)	-	٣٩,٤٧٧,٩٠٠	-	٣٩,٤٧٧,٩٠٠	-	٣٩,٤٧٧,٩٠٠
١٥,٠٥٣,١٤٤	(١,٨٤٠,٧٢٥)	-	١٣,٢١٢,٤١٩	١٣,٢١٢,٤١٩	-	-	١٣,٢١٢,٤١٩
٦٥٧,٥٩١,٠١٩	٢٤,٢٥٣,٧٥٢	-	٦٨١,٨٤٤,٧٧١	٧٧,٦٢٢,٨٧١	٣٩,٤٧٧,٩٠٠	٥٦٤,٧٤٤,٠٠٠	٦٨١,٨٤٤,٧٧١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤							
القيمة العادلة							
الرصيد الافتتاحي	التغير في القيمة العادلة	بيع الاستثمارات	الرصيد الختامي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٥٤٧,٦٢٤,١٧٦	(١٢,٣٧٤,١٧٦)	-	٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠	-	-	٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠	٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠
٧٩,٠٨٣,٠٧٠	(٨,٦٨٩,٢٣٩)	(٤,٢٤٢,٥٥٦)	٦٦,١٥١,٢٧٥	٦٦,١٥١,٢٧٥	-	-	٦٦,١٥١,٢٧٥
٤١,٣١٠,٠٠٠	(١٧٣,٤٠٠)	-	٤١,١٣٦,٦٠٠	-	٤١,١٣٦,٦٠٠	-	٤١,١٣٦,٦٠٠
١٧,٧٠٩,٥٨٢	(٢,٦٥٦,٤٣٨)	-	١٥,٠٥٣,١٤٤	١٥,٠٥٣,١٤٤	-	-	١٥,٠٥٣,١٤٤
٦٨٥,٧٢٦,٨٢٨	(٢٣,٨٩٣,٢٥٣)	(٤,٢٤٢,٥٥٦)	٦٥٧,٥٩١,٠١٩	٨١,٢٠٤,٤١٩	٤١,١٣٦,٦٠٠	٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠	٦٥٧,٥٩١,٠١٩

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٨ موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة

تتكون الموجودات المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة مما يأتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي	استثمارات بالتكلفة المطفأة الصكوك (إيضاحان أ و ب) ناقصاً: الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٣٨,٦٥٩,٣٤٥	٢٤٨,٨٦٣,٢٨٦	
-	(١٠٠,٧١٦,٤٢١)	
٣٨,٦٥٩,٣٤٥	١٤٨,١٤٦,٨٦٥	

(أ) يمثل ما سبق استثماراً في صكوك صادرة عن بنك محلي في المملكة العربية السعودية، ويتمتع بتاريخ استحقاق دائم.

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم تنفيذ استرداد ميكرو لاستثمار محتفظ به بالتكلفة المطفأة بمبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي، مما أدى إلى خسارة بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، استحق صك بنكي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي.

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

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي (مراجعة)	محفظة الأوراق المالية المتداولة
١٠٨,٧٦١,٨٤٥	١١٦,٢٧٢,٧١٧	

جميع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المذكورة أعلاه مدرجة، وبالتالي فإن القيمة العادلة لهذه الموجودات تقع ضمن المستوى ١.

١٠ ذمم مدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي (مراجعة)	ذمم مدينة تجارية*	ذمم مدينة أخرى
٥٨,٩٨٤,٩١٨	٥٢,٣٤٤,٦٦٣		
٧,٠٧٨,٨٣٨	٢,٦٦٦,٦٠٧		
٦٦,٠٦٣,٧٥٦	٥٥,٠١١,٢٧٠		
(٤,٨٧٨,٩٦٣)	(٤,٢٣٥,٥٥١)		
٦١,١٨٤,٧٩٣	٥٠,٧٧٥,٧١٩		

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

* يتضمن هذا المبلغ ذمم مدينة محتفظة بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٧ مليون ريال سعودي).

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٠ ذمم مدينة (نتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٤,٢٣٥,٥٥١	٨,٥٥٤,٢٨٨	في بداية الفترة/ السنة
٩٦٨,٣٨٤	-	مخصص للفترة/ للسنة
(٣٢٤,٩٧٢)	(٤,٣١٨,٧٣٧)	عكس قيد للفترة/ للسنة
٤,٨٧٨,٩٦٣	٤,٢٣٥,٥٥١	في نهاية الفترة/ السنة

١١ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٣٢,٤١٧,٦٩٩	٣٦,٣٨٣,١٣١	إيجار مستحق
٦٦,٤٥١,٥٢٤	٥٧,٠٠٧,٨١٢	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين
٢٣,٦٢٦,٥٧٧	٩,٤١٧,٥٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٦٣٩,٧٨٨	٨,٢٢١,٦٢٣	ضريبة القيمة المضافة مستحقة القبض
٥,٤٦٧,٥١٠	٣,٧٧٣,٤٢٨	ذمم مدينة للموظفين
-	٨٧٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة القبض
٣,٨٠٧,١٦٤	١,٧٦١,٢٨٩	أخرى
١٤١,٤١٠,٢٦٢	١١٧,٤٣٩,٨٤٠	ناقصاً: الإيجار المستحق غير المتداول
(٣٢,٤١٧,٦٩٩)	(٣٦,٣٨٣,١٣١)	
١٠٨,٩٩٢,٥٦٣	٨١,٠٥٦,٧٠٩	

١٢ نقد وما يماثله

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٥٦,٧٠٢,٧١١	٦٥,٤٤٣,٦٢١	أرصدة بنكية
١٣,١٤٩,٨٨٩	٩,٦٨٩,٨٧٩	نقد لدى مديري المحافظ
٦٩,٨٥٢,٦٠٠	٧٥,١٣٣,٥٠٠	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٣ قرض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
١١٩,٥٠٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	مبلغ أصل الدين المستحق في بداية الفترة/ السنة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٦,٠٥٣,١٢٧	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٢١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١٩,٥٥٣,١٢٧)	ناقصاً: السداد
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٥٠٠,٠٠٠	مبلغ أصل الدين المستحق في نهاية الفترة/ السنة
١,١٦٧,٣٢٧	٢٦٧,٨٠٥	إضافة: فائدة مستحقة
-	(١١١,٠٨٢)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة
٢٤,١٦٧,٣٢٧	١١٩,٦٥٦,٧٢٣	صافي المبلغ

وقعت المجموعة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨) اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي، بهدف تطوير محطات تعبئة وتوزيع الغاز في جميع المناطق بطاقة إنتاجية تبلغ ١,٦٤٨ ألف طن في كافة فروع المجموعة. يمتد القرض لمدة خمس سنوات، ويحمل رسوماً مقدمة بمبلغ ١٦,٢ مليون ريال سعودي تم دفعها عند بداية القرض، إضافة إلى رسوم متابعة تُسدد نصف سنوياً طوال مدة القرض. كما يتضمن القرض شروطاً وتعهدات محددة، منها الحفاظ على نسب الموجودات المتداولة المطلوبة ونسبة معينة من المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، التزمت المجموعة بجميع هذه التعهدات. وتشمل الاتفاقية أيضاً رهن سبع قطع أرض بمجموع تكلفة قدرها ١٧,٦ مليون ريال سعودي، حيث تم رهن قطعتين منها خلال فترة التقرير بمجموع تكلفة قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي (إيضاح ٤). وقد تم سداد القرض بالكامل خلال الفترة الحالية، وتعمل المجموعة حالياً على استكمال إجراءات فك الرهن.

في ٢٦ مارس ٢٠٢٥، وقّعت المجموعة اتفاقية قرض مع بنك الإنماء بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي، بمعدل ٦,٣٥٪ سنوياً ويستحق خلال ٣ أشهر. لا يرتبط القرض بأي تعهدات أو ضمانات.

١٤ مطلوبات المنافع المحددة للموظفين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٨٦,٤٩٥,٩٣٠	١١٦,٠٤٤,٠٠٠	في بداية الفترة/ السنة
٧,٨٠٥,١٤٨	٢,٩٩٩,٠٥٥	المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة
٣,٨٩١,٠٠٠	٦,٧٠٨,٠٠٠	تكلفة خدمة حالية
		تكاليف تمويل
٢,٦٨٧,٢٨١	(١,٦٩٦,٧٢٦)	المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر
		خسارة/ (ربح) إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
-	٨٠,٢٣٨	تكلفة خدمة حالية محملة على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٣,٣٥٠,٩٤٩)	(٣٧,٦٣٨,٦٣٧)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٩٧,٥٢٨,٤١٠	٨٦,٤٩٥,٩٣٠	في نهاية الفترة/ السنة

تم إجراء أحدث تقييم اكتواري بواسطة خبير اكتواري مؤهل مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٤ مطلوبات المنافع المحددة للموظفين (تتمة)

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الاكتواري:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	معدل الخصم الزيادات المستقبلية في الرواتب سن التقاعد
%٥,٨	%٥,٨	
%٤	%٤	
٦٠	٦٠	

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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	معدل الخصم
(٩,٥٤٨,٤١٠)	(٧,٦٧٥,٩٣٠)	زيادة بنسبة ١٪
٨,٩٧٥,٥٩٠	٨,٩٧٩,٠٧٠	انخفاض بنسبة ١٪
٩,٠٢٢,٥٩٠	٩,٠٥٤,٠٧٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(٩,٧٣٨,٤١٠)	(٧,٨٧٠,٩٣٠)	زيادة بنسبة ١٪
		انخفاض بنسبة ١٪

١٥ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	مصاريف مستحقة
٧٨,١٣٤,١١٢	٤٧,٧١٩,٠٧٨	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٤١,٩٥٦,١٤٧	١٢٣,٠٢٢,٠٥١	منافع مستحقة للموظفين
٢٨,١٨٨,٧٩٨	٢٥,٥٢٠,٦٥٤	ودائع نقدية من العملاء
٣,٢٠٥,٢٧١	٢,٥٢٢,٩٩١	مكافآت أعضاء ولجان مجلس الإدارة
٢,٥٢٤,٧٩٦	٣,٣٤١,٨٤٦	أخرى
٢,٥٦٦,١٩٥	٢,٧٢٤,٠٠١	
١٥٦,٥٧٥,٣١٩	٢٠٤,٨٥٠,٦٢١	

١٦ زكاة مستحقة الدفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة/ السنة
٢١,٧١٠,١٠٧	٤٧,٢٧٨,١٠٦	المحمل للفترة/ للسنة
٦,٦٨١,٦١١	٨,٥٤٨,٩٧٩	عكس قيد خلال الفترة/ السنة
(٥,٣٤٨,٥٢١)	(١٧,٩٧٦,١٩٩)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
(٦,٤٥٠,٢٦٥)	(١٦,١٤٠,٧٧٩)	في نهاية الفترة/ السنة
١٦,٥٩٢,٩٣٢	٢١,٧١٠,١٠٧	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٦ زكاة مستحقة الدفع (تتمة)

وضع الربوط

حصلت المجموعة على الربوط النهائية للزكاة حتى نهاية سنة ٢٠١٠ ولل سنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠٢٠.

وضع السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣:

لم تستلم المجموعة الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣.

وضع السنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٤:

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٤. وبالنسبة لسنتي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، تم إصدار الربوط من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بعد السنة المنتهية في ٢٠٢٤، مما أدى إلى مبلغ إضافي قدره ١,٤ مليون ريال سعودي. وقد قدمت المجموعة اعتراضاً على هذه الربوط لدى لجنة الاستئناف المختصة. ولم يتم إصدار أي ربط من قبل الهيئة لسنتي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤.

١٧ إيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
١,٩٠٧,٨٨٠,٦١٧	٢,٢١٧,٥٥٢,٢٢٧	٦٦٢,٩٣٣,٩٤٦	٧٤٥,٨٢٩,١٧١
٧٥,٤٢٢,١٣٣	٨٥,١٦٤,٤٧٥	٣٢,٢٢٦,١٧٧	٣٤,٩٣٤,٦٢٤
٦٤,٥٠٠,٥٢٥	٤٥,٠٨٣,٠٤٦	٢٠,٤٩٩,٨٧٤	٧,٩٦٣,٤٧٢
١٦,٧٥٧,٤٣٠	١٦,٠٧٢,٨٨٦	٤,٤٦١,١٩٣	٥,١٩٢,٧٤٤
٦,٢٠٣,٦٩٠	٩,٢١٢,٧٢٥	٩٢٨,٤٦٤	١,٤٤٩,٩٦٥
٢,٠٧٠,٧٦٤,٣٩٥	٢,٣٧٣,٠٨٥,٣٥٩	٧٢١,٠٤٩,٦٥٤	٧٩٥,٣٦٩,٩٧٦

مبيعات الغاز
مبيعات أسطوانات الغاز والخزانات وقطع
التوصيل
مشاريع تجارية
إيرادات الخدمات والنقل والتركيب
مبيعات خرده

١٨ إيرادات الاستثمار

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٣٥,٨٧٥,١٩٧	٣٥,٦٣٣,٢١٩	١١,٩٥٨,٣٩٩	١٢,٢٣٣,٢١٩
٩,٣٤٧,١١٩	٩,٤١١,٩٩٤	٣,١١٦,٧٦٤	٣,١٣٩,٤٤٠
٨,٥٨١,٢٢٥	(٢٥٥,٢٧٢)	٦,٢٠٦,٧٦٥	٦,١١٤,٥٣٧
٢٤٤,٩٠٠	-	-	-
٥٤,٠٤٨,٤٤١	٤٤,٧٨٩,٩٤١	٢١,٢٨١,٩٢٨	٢١,٤٨٧,١٩٦

إيرادات توزيعات أرباح من موجودات
مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الأخر
إيرادات إيجار من عقارات استثمارية
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة
أخرى

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٩ إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٧٥٢,٠٠٠	-	-	-	ربح من استبدال ممتلكات ومصنع ومعدات (أرض)
١٠٥,٣١٨	٣٦٥,٩٧٥	(٢٠٢,٢٤٠)	٣٠١,٥٩٥	ربح/ (خسارة) من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(١,١٨٤,٣٣٣)	(١,٢٩٣,٠٢٦)	(١,٢١٨,٢٨٨)	٣٤٠,٥٠١	صافي فروق صرف عملات أجنبية
٣,٧٣٠,١٧٣	١,١٦٣,٠٩٢	(٢٩,٣٧٤)	١٨٤,٦٨٧	أخرى
٧,٤٠٣,١٥٨	٢٣٦,٠٤١	(١,٤٤٩,٩٠٢)	٨٢٦,٧٨٣	

٢٠ مصاريف أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
-	(٥٥٦,٥٥٤)	-	(١٤٦,٥٤٦)	خسارة من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(٢٥,١٩٣)	-	(٢٥,١٩٣)	أخرى
-	(٥٨١,٧٤٧)	-	(١٧١,٧٣٩)	

٢١ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم استنادًا إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. وتساوي ربحية السهم المخفّضة ربحية السهم الأساسية، نظرًا لعدم إصدار المجموعة أي أدوات مالية مخفّضة حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٨٨,٦٧٣,٧٨٢	١٨٥,٥٧٥,٤٧١	٥٢,٠٧١,٠٤١	٦٩,٧٠٦,٦٠٢	صافي الدخل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٢,٥٢	٢,٤٧	٠,٦٩	٠,٩٣	ربحية السهم الأساسية والمخفّضة

٢٢ توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة الشركة في ٢٧ ذو الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠٢٥) توزيع أرباح نقدية أولية على المساهمين عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٥ بمبلغ ١,١٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بما يعادل ٨٦,٣ مليون ريال سعودي، وذلك وفقًا للتفويض الممنوح من الجمعية العمومية العادية المنعقدة في ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢٥) (٢٠٢٤): قرر مجلس إدارة الشركة في ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٢٤) توزيع أرباح نقدية أولية على المساهمين عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٤ بمبلغ ١,١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، بما يعادل ٨٢,٥ مليون ريال سعودي، وذلك وفقًا للتفويض الممنوح من الجمعية العمومية العادية المنعقدة في ١٨ ذي القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٢٤).

٢٣ ارتباطات ومطلوبات محتملة

مطلوبات محتملة

استلمت المجموعة مطالبة بإيجار أحد الفروع للفترة من ٩ أبريل ١٩٧٦ إلى ١٣ نوفمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٨,٣ مليون ريال سعودي. وبناءً على الاستشارة القانونية، تعتقد المجموعة أن النتيجة المتوقعة من هذا الأمر ستكون لصالح المجموعة وقدمت الإدارة اعتراضاً للالتزام بالشروط التعاقدية.

ضمانات وخطابات اعتماد

قدمت المجموعة ضماناً بنكيًا لشركة الزيت العربية السعودية بمبلغ ٥٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بتوريد منتجات الغاز المسال.

لدى المجموعة خطابات ضمان أخرى قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ١٤,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٥,٥ مليون ريال سعودي).

ليس لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٤,٣ مليون ريال سعودي).

ارتباطات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لدى المجموعة ارتباطات بمبلغ ٧٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٩,٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ للممتلكات والمصنع 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 ٢٠٢٥

٢٤ القطاعات التشغيلية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	استيعادات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إيرادات	٢,٩١٥,٣٢٠,٥٢٨	٩٩٩,٣٥١,١٢٧	٤٥٢,٤٥١,٥٨٦	٣٢٣,٩٩٢,٨٥٧	(٢,٣١٨,٠٣٠,٧٣٩)	٢,٣٧٣,٠٨٥,٣٥٩
تكلفة الإيرادات	(٢,٧٥٨,٢٩٢,١٩٢)	(٨٨٧,٧٩٢,٥٤١)	(٣٨٩,١٢٨,١٩٨)	(٢٩٤,٣١٢,٥١٤)	٢,٣١٣,٢٣٥,٥٤٥	(٢,٠١٦,٢٨٩,٩٠٠)
استهلاك وإطفاء الموجودات	(٢٦,٦٠٣,٦٠٤)	(١٠,٤٨٣,١١٧)	(١,٩١٢,٥٣٥)	(٨,٤٨٥,٦١٤)	-	(٤٧,٤٨٤,٨٧٠)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(١,٩٨٥,٢٠٣)	(١,٦٧٩,٢٢٨)	(٥٨٩,٥٦٩)	(٥٧٧,٢٥٩)	-	(٤,٨٣١,٢٥٩)
مصاريف بيع وتوزيع	(٥٤,٦١٦,٩٩٤)	(١٩,٤٩٧,٣٨٣)	(٨,٩٩٧,٣٦٣)	(٦,٠٢٩,٧٩٤)	٢٠,٦٠٣,٠٨٠	(٦٨,٥٣٨,٤٥٤)
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٢,٣٠٣,٩٥٩)	(٢٨,٥١٧,٦١١)	(١٢,٢٣٩,٨٦١)	(١١,٤٩٢,٤٤٨)	٧٩٥,٨٢٤	(٩٣,٧٥٨,٠٥٥)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٢٥٥,٦٢٥)	(٢٤٣,٤١٦)	(١٠٧,٤٤٩)	(٣٦,٩٢٢)	-	(٦٤٣,٤١٢)
إيرادات تشغيلية	٣١,٢٦٢,٩٥١	٥١,١٣٧,٨٣١	٣٩,٤٧٦,٦١١	٣,٠٥٨,٣٠٦	١٦,٦٠٣,٧١٠	١٤١,٥٣٩,٤٠٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

مجموع الموجودات التشغيلية	٢,٥٥٧,٩٨٥,٠٠٠	٥٩٣,٩٢٧,٥٠٢	٢٢٦,٩٣٢,٦٩٥	٢٣٠,٧٥٣,٥٣٦	(١,٩١٥,٢٥٠,٧٤٧)	١,٦٩٤,٣٤٧,٩٨٦
مجموع المطلوبات التشغيلية	١,٣٠٧,٠٧٢,٤٤٠	٣٨٦,٨٨٢,١٢٦	١٦٢,٣١٧,١٢٠	١٤١,٤٧١,٢٠٦	(١,٣٧٠,٤٣٩,٠١٣)	٦٢٧,٣٠٣,٨٧٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	استيعادات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إيرادات	٩٠٩,٠٤٢,٢٦٨	٧٢٦,٩٧٦,٩٥١	٣٤٠,٨٤٧,٦٩٣	٢٣٧,٦٥٥,٧٦٢	(١٤٣,٧٥٨,٢٧٩)	٢,٠٧٠,٧٦٤,٣٩٥
تكلفة الإيرادات	(٧٧١,٢٠٦,٨٠٣)	(٦١١,٥٨٧,١٠٦)	(٢٨٢,٤٣٨,٧٦١)	(٢١٠,٥٥٧,٥٠٧)	١٤٣,٧٥٨,٢٧٩	(١,٧٣٢,٠٣١,٨٩٨)
استهلاك وإطفاء الموجودات	(٢١,١٩٥,١٢٠)	(٣٦,٠٧٥,٣٥٥)	(١١,٩٤٣,٨٦٥)	(١٢,٤٠٠,٨٨١)	-	(٨١,٦١٥,٢٢١)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(١,٢٨٦,٢٣٩)	(١,٤٩٤,٠١٢)	(٥٥٤,٦٠٢)	(٥٥٠,٨١٦)	-	(٣,٨٨٥,٦٦٩)
مصاريف بيع وتوزيع	(٢٤,٩٢٥,١٠٤)	(١٤,٩٧٧,٥٢٩)	(٦,٩٢٩,٢٠٦)	(٤,٧٤١,٣٠٨)	-	(٥١,٣٧٣,١٤٧)
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٠,٠٤٧,٩٨٤)	(٢٧,٠٩٤,٣٨٠)	(١٢,٧٠٢,٢٠٦)	(٨,٨٥٨,٢٤٦)	-	(٨٨,٧٠٢,٨١٦)
عكس قيد الخسائر الائتمانية المتوقعة	٤٣٨,١٩٤	٣٣٦,٥٨٨	١٠٧,٩٢٥	٥٨,٩٣٦	-	٩٤١,٢٤٣
إيرادات تشغيلية	٥٠,٨١٩,٢١٢	٣٦,٠٨٥,١٥٧	٢٦,٥٨٦,٩٧٨	٦٠٥,٥٤٠	-	١١٤,٠٩٦,٨٨٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

مجموع الموجودات التشغيلية	١,١١١,٠٥١,٩٦٣	٣٢٩,٨٧٤,٧٤٠	٧٣,٢٠٥,١٦٢	١١٠,٦٨٤,٦٨٥	(٧٥,٦٥٧,١٦٨)	١,٥٤٩,١٥٩,٣٨٢
مجموع المطلوبات التشغيلية	٤٩٣,٦٠٠,٨٤٠	١٣٥,٧٤٧,٣٣٣	٥٢,٨٢٠,٠٦٧	٤٠,٧٧٤,٥٠٦	٧٥,٦٥٧,١٦٨	٧٩٨,٥٩٩,٩١٤

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. 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 ومناقص الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة المالية وإدارة تقنية المعلومات والإدارة القانونية وإدارة الموارد البشرية وقسم الإدارة والدعم والمصاريف الأخرى والإيرادات الأخرى) وتُدار الزكاة على أساس المجموعة ولا يتم توزيعها على قطاعات التشغيل.

تستند معلومات الإيرادات المذكورة أعلاه إلى الموقع الإقليمي للعملاء. وتمثل الإيرادات القطاعية الإيرادات الناتجة من العملاء الخارجيين. بلغت الإيرادات البينية بين شركات المجموعة مبلغ ٢,٣١٨,٠٣٠,٧٣٩ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١٤٣,٧٥٨,٢٧٩ ريال سعودي) وقد تم استبعادها عند التوحيد. لم يحقق أي عميل منفرد نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات المجموعة. كما لا يتم توزيع مخصص الزكاة، والقروض لأجل، وبعض الموجودات والمطلوبات المالية على القطاعات، حيث تتم إدارتها على مستوى المجموعة ككل.

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

تسوية الربح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٤,٠٩٦,٨٨٧	١٤١,٥٣٩,٤٠٩	٣٠,٥٢٠,٨٩٧	٤٨,٠٤١,٦٧٢	إيرادات القطاع التشغيلية
٥٤,٠٤٨,٤٤١	٤٤,٧٨٩,٩٤١	٢١,٢٨١,٩٢٨	٢١,٤٨٧,١٩٦	إيرادات استثمارات
-	(٦,٥٥١,١١٤)	-	-	خسارة من استبعاد أصل مالي
٩,٦٥٦,٤٣٩	٤,٦٢٧,١٣٢	٣,٢٢٩,٨٤٤	٩٢٠,٥٨٥	محتفظ به بالتكلفة المطفأة
(٣,٣٣٢,٣٦٥)	(٣,٩٢٠,٩٤٣)	(١,٦٤٩,٦٢٥)	(٨٠٧,٧١٩)	إيرادات تمويل
٢,٩٣٤,٦٧٤	٦,٧٦٩,٨٤٢	١,٩٣٧,٩٢١	١,٢٩١,٤٣٥	تكاليف تمويل
٧,٤٠٣,١٥٨	٢٣٦,٠٤١	(١,٤٤٩,٩٠٢)	٨٢٦,٧٨٣	الحصة في نتائج شركات
-	(٥٨١,٧٤٧)	-	(١٧١,٧٣٩)	زمانة
٣,٨٦٦,٥٤٨	(١,٣٣٣,٠٩٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٨١,٦١١)	إيرادات أخرى
١٨٨,٦٧٣,٧٨٢	١٨٥,٥٧٥,٤٧١	٥٢,٠٧١,٠٦٣	٦٩,٧٠٦,٦٠٢	مصاريف أخرى
				زكاة
				صافي الدخل للفترة

تسوية الموجودات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٩٤,٣٤٧,٩٨٦	١,٥٤٩,١٥٩,٣٨٢	٩٦,٦٠٤,٢٥٤	٩١,٩٤٧,٣٥٣	موجودات القطاع التشغيلية
٦٨١,٨٤٤,٧٧١	٦٥٧,٥٩١,٠١٩	٣٨,٦٥٩,٣٤٥	٢٤٨,٨٦٣,٢٨٦	استثمارات في شركات زمانة
١٠٨,٧٦١,٨٤٥	١١٦,٢٧٢,٧١٧	٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٦٥٣,٦٦٠,٣٧٥	٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١			موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
				موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				عقارات استثمارية
				مجموع الموجودات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

تسوية المطلوبات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	مطلوبات القطاع التشغيلية
٥٨٦,٥٤٣,٦٢٠	٦٤٩,٦٦٦,٦٠٦	قرض لأجل
٢٤,١٦٧,٣٢٧	١١٩,٦٥٦,٧٢٣	زكاة مستحقة الدفع
١٦,٥٩٢,٩٣٢	٢١,٧١٠,١٠٧	مجموع المطلوبات
٦٢٧,٣٠٣,٨٧٩	٧٩١,٠٣٣,٤٣٦	

٢٥ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والمنشآت التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة من قبل هذه الأطراف أو تمارس عليها نفوذاً جوهرياً. تتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

(أ) تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة ما يلي:

الاسم	العلاقة
شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز	شركة زميلة
(ب) المعاملات الهامة للفترة هي كما يلي:	
لفترة التسعة أشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,٤٤٧,٢٩٤	٥٠,١٤١,٥٩٠
مشتريات اسطوانات وخزانات الغاز	

(ج) مبالغ مطلوبة إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال السعودي	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز*
١٤,٥١٦,٩٠٧	١٥,٢٥٧,٣٦٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مستحقة الدفع
٣,٥٥٣,٥٠٠	٣,٤٤٨,٠٠٠	منافع نهاية الخدمة لكبار موظفي الإدارة مستحقة الدفع
٣,٩٨٠,٠٦٢	١,٧٨٤,٣٠٥	

إن الأرصدة المذكورة أعلاه غير مضمونة، ولا تحمل فائدة، وليس لها تسديدات ثابتة.

* يعرض هذا الرصيد كجزء من الذمم الدائنة التجارية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٥ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة

يتكوّن كبار موظفي الإدارة في المجموعة من الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية لتخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. وفيما يلي تفاصيل تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤,٠٢١,٦٦٦	١٨,٣١٨,٧٤٩	رواتب ومنافع كبار موظفي الإدارة - قصيرة الأجل
٤,٠١٨,٠٩٢	٤,٥٤٧,٥١٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٢٥,٤٨٧	١,٠١٥,٨٥٥	منافع ما بعد التقاعد
١٨,٤٦٥,٢٤٥	٢٣,٨٨٢,١٢١	المجموع

المبالغ الواردة في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة كمصروف خلال فترة التقرير وتتعلق بكبار موظفي الإدارة.

٢٦ أحداث لاحقة لتاريخ التقرير

في رأي الإدارة، لم تحدث أي أحداث لاحقة جوهرية قد تتطلب تعديلات أو إفصاحات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ١.

٢٧ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة وفقًا لتفويض مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٥).