

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الصفحة	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 - ٢٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



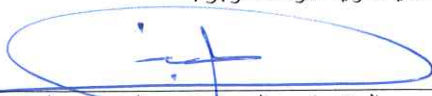
عادل القحطاني
ترخيص رقم ٦١٤

١٩ صفر ١٤٤٧ هـ
(١٣ أغسطس ٢٠٢٥)

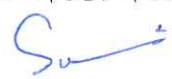
شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩٢٧,٥٠٦,٧٨٣	٩٧٤,١٢٣,٦٦٣	٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٥,٧٧٧,١٥٢	٦٢,٥٣٢,٤٠٤		موجودات غير ملموسة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤		عقارات استثمارية
١٢,١٩٩,٧١٨	٩,٥٣٨,٢٧١	١-٥	موجودات حق الاستخدام
٩١,٩٤٧,٣٥٣	٩٥,٥٢٩,٨١١	٦	استثمارات في شركات زميلة
٦٥٧,٥٩١,٠١٩	٦٥٢,٩٦٠,٥٤٤	٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٨,١٤٦,٨٦٥	٣٨,٠٦١,٦٨٨		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٣٦,٣٨٣,١٣١	٣٣,٧٣٩,٥٠٩	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى - الجزء غير المتداول
١,٩٦٢,٩٩٤,١٩٥	١,٨٩٩,٩٢٨,٠٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١٦,٢٧٢,٧١٧	١٠٤,٠٤٠,٢٩٦	٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٧١٦,٤٢١	-		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٢٦٥,٦٩٩,٢٥٤	٢٩٣,٤٥٤,٩٩١		مخزون
٥٠,٧٧٥,٧١٩	٦٢,٠١٩,٢٠٥	٩	ذمم مدينة
٤٤,٦٢٧,٤١٦	٤١,٠٤٦,٥٩٢		موجودات العقود
٨١,٠٥٦,٧٠٩	١٠٠,٥١١,١١٠	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٥,١٣٣,٥٠٠	١١٦,٩٨٥,٩٤٠	١١	نقد وما يماثله
٧٢٤,٢٨١,٧٣٦	٧١٨,٠٥٨,١٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٢,٦١٧,٩٨٦,١٩٨		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	٤٨٢,٩٨٩,٤٣٥		أرباح مبقاة
(١,٤٨٤,٣٩٣)	(٢,٠٤٥,٣٤٢)	٦	الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى من شركات زميلة
٤٧٦,٨٦٥,٨٤٣	٤٧٢,٢٣٥,٣٦٨		أرباح غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٠٦,٢٤٢,٤٩٥	١,٩٢٨,١٧٩,٤٦١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦,٥٦١,٢٠١	٩,٢٨٧,٧٥٨	٢-٥	مطلوبات إيجارية - الجزء غير المتداول
٨٦,٤٩٥,٩٣٠	٩٤,٨١٢,٥٥٩	١٣	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٩٣,٠٥٧,١٣١	١٠٤,١٠٠,٣١٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٨٨,٤١٢,٠٥٦	٢٥٨,٤٦٦,٠٩٠		ذمم دائنة تجارية
٥٣,٥٢٠,٦٧٠	٥١,٢٢١,٩١٢		مطلوبات العقود
٩,٨٢٦,١٢٨	٥,٣٧١,٢٣٠	٢-٥	مطلوبات إيجارية - الجزء المتداول
٢٠٤,٨٥٠,٦٢١	٢٣٠,٧٤٦,٠٩٥	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	١,٢٨٤,٦٧١		مخصصات
١١٩,٦٥٦,٧٢٣	٢٣,٩٠٥,١٠١	١٢	قرض لأجل - الجزء المتداول
٢١,٧١٠,١٠٧	١٤,٧١١,٣٢١	١٥	زكاة مستحقة الدفع
٦٩٧,٩٧٦,٣٠٥	٥٨٥,٧٠٦,٤٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩١,٠٣٣,٤٣٦	٦٨٩,٨٠٦,٧٣٧		مجموع المطلوبات
٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٢,٦١٧,٩٨٦,١٩٨		مجموع 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



السيد/ ملك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفتري الثلاثة ولستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح
ربال سعودي	ربال سعودي	ربال سعودي	ربال سعودي	
١,٣٤٩,٧١٤,٧٤١	١,٥٧٧,٧١٥,٣٨٣	١,٥٧٧,٧١٥,٣٨٣	١,٥٧٧,٧١٥,٣٨٣	١٦
(١,١٧٢,٦٥٥,٩١٧)	(١,٣٥٧,٩٧٣,٤٤٣)	(١,٣٥٧,٩٧٣,٤٤٣)	(١,٣٥٧,٩٧٣,٤٤٣)	
١٧٧,٠٥٨,٨٢٤	٢١٩,٧٤١,٩٤٠	٢١٩,٧٤١,٩٤٠	٢١٩,٧٤١,٩٤٠	
(٣٦,٠٧٨,٩٤٠)	(٥٣,٥٤٠,٠٨٧)	(٥٣,٥٤٠,٠٨٧)	(٥٣,٥٤٠,٠٨٧)	
(٥٨,٣٣٥,١١٥)	(٧٢,٠٥٢,٠٣٨)	(٧٢,٠٥٢,٠٣٨)	(٧٢,٠٥٢,٠٣٨)	
٩٤١,٢٤٣	(٦٤٨,٠٧٨)	(٦٤٨,٠٧٨)	(٦٤٨,٠٧٨)	
٨٣,٥٧٦,٠١٢	٩٣,٤٩٧,٧٣٧	٩٣,٤٩٧,٧٣٧	٩٣,٤٩٧,٧٣٧	
٣٢,٧٦٦,٥١٣	٢٣,٣٠٢,٧٤٥	٢٣,٣٠٢,٧٤٥	٢٣,٣٠٢,٧٤٥	١٧
-	(١,٥٥١,١١٤)	(١,٥٥١,١١٤)	(١,٥٥١,١١٤)	
٦,٤٦٦,٥٩٥	٣,٧٠٦,٥٤٧	٣,٧٠٦,٥٤٧	٣,٧٠٦,٥٤٧	
(١,٦٨٢,٧٤٠)	(٣,١١٣,٢٢٤)	(٣,١١٣,٢٢٤)	(٣,١١٣,٢٢٤)	
٩٩٦,٧٥٣	٥,٤٧٨,٤٠٧	٥,٤٧٨,٤٠٧	٥,٤٧٨,٤٠٧	
٨,٨٥٣,٦٠	١,٠٤٢,٥٨٥	١,٠٤٢,٥٨٥	١,٠٤٢,٥٨٥	
-	(٢,٠٤٣,٥٢٥)	(٢,٠٤٣,٥٢٥)	(٢,٠٤٣,٥٢٥)	
١٣,٠٩٣,١٩٣	١١٥,٣٢٠,١٣٨	١١٥,٣٢٠,١٣٨	١١٥,٣٢٠,١٣٨	
٥,٦٦٦,٥٤٨	٥٤٨,٥٢١	٥٤٨,٥٢١	٥٤٨,٥٢١	
١٣٦,٢٠٢,٧٤١	١١٥,٨٦٨,٨٦٩	١١٥,٨٦٨,٨٦٩	١١٥,٨٦٨,٨٦٩	
٩,٥٦٦,٨٥٧	(٢,٤٩٠,٤٧٩)	(٢,٤٩٠,٤٧٩)	(٢,٤٩٠,٤٧٩)	١٣
١٣١,٠٢٥	(٥٠,٩٤٩)	(٥٠,٩٤٩)	(٥٠,٩٤٩)	٦
٣٦,٩٦٧,١٣٧	(٤,٦٣٠,٤٧٥)	(٤,٦٣٠,٤٧٥)	(٤,٦٣٠,٤٧٥)	
٤٦,٦٦٥,٠١٩	(٧,٢٨١,٩٠٣)	(٧,٢٨١,٩٠٣)	(٧,٢٨١,٩٠٣)	
١٨٣,٢٦٧,٧٠	١,٠٨١,٨٦,٩٦٦	١,٠٨١,٨٦,٩٦٦	١,٠٨١,٨٦,٩٦٦	
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠
١,٨٢	١,٥٤	١,٥٤	١,٥٤	

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
ربال سعودي	ربال سعودي	ربال سعودي	ربال سعودي
١,٣٤٩,٧١٤,٧٤١	١,٥٧٧,٧١٥,٣٨٣	١,٥٧٧,٧١٥,٣٨٣	١,٥٧٧,٧١٥,٣٨٣
(١,١٧٢,٦٥٥,٩١٧)	(١,٣٥٧,٩٧٣,٤٤٣)	(١,٣٥٧,٩٧٣,٤٤٣)	(١,٣٥٧,٩٧٣,٤٤٣)
١٧٧,٠٥٨,٨٢٤	٢١٩,٧٤١,٩٤٠	٢١٩,٧٤١,٩٤٠	٢١٩,٧٤١,٩٤٠
(٣٦,٠٧٨,٩٤٠)	(٥٣,٥٤٠,٠٨٧)	(٥٣,٥٤٠,٠٨٧)	(٥٣,٥٤٠,٠٨٧)
(٥٨,٣٣٥,١١٥)	(٧٢,٠٥٢,٠٣٨)	(٧٢,٠٥٢,٠٣٨)	(٧٢,٠٥٢,٠٣٨)
٩٤١,٢٤٣	(٦٤٨,٠٧٨)	(٦٤٨,٠٧٨)	(٦٤٨,٠٧٨)
٨٣,٥٧٦,٠١٢	٩٣,٤٩٧,٧٣٧	٩٣,٤٩٧,٧٣٧	٩٣,٤٩٧,٧٣٧
٣٢,٧٦٦,٥١٣	٢٣,٣٠٢,٧٤٥	٢٣,٣٠٢,٧٤٥	٢٣,٣٠٢,٧٤٥
-	(١,٥٥١,١١٤)	(١,٥٥١,١١٤)	(١,٥٥١,١١٤)
٦,٤٦٦,٥٩٥	٣,٧٠٦,٥٤٧	٣,٧٠٦,٥٤٧	٣,٧٠٦,٥٤٧
(١,٦٨٢,٧٤٠)	(٣,١١٣,٢٢٤)	(٣,١١٣,٢٢٤)	(٣,١١٣,٢٢٤)
٩٩٦,٧٥٣	٥,٤٧٨,٤٠٧	٥,٤٧٨,٤٠٧	٥,٤٧٨,٤٠٧
٨,٨٥٣,٦٠	١,٠٤٢,٥٨٥	١,٠٤٢,٥٨٥	١,٠٤٢,٥٨٥
-	(٢,٠٤٣,٥٢٥)	(٢,٠٤٣,٥٢٥)	(٢,٠٤٣,٥٢٥)
١٣,٠٩٣,١٩٣	١١٥,٣٢٠,١٣٨	١١٥,٣٢٠,١٣٨	١١٥,٣٢٠,١٣٨
٥,٦٦٦,٥٤٨	٥٤٨,٥٢١	٥٤٨,٥٢١	٥٤٨,٥٢١
١٣٦,٢٠٢,٧٤١	١١٥,٨٦٨,٨٦٩	١١٥,٨٦٨,٨٦٩	١١٥,٨٦٨,٨٦٩
٩,٥٦٦,٨٥٧	(٢,٤٩٠,٤٧٩)	(٢,٤٩٠,٤٧٩)	(٢,٤٩٠,٤٧٩)
١٣١,٠٢٥	(٥٠,٩٤٩)	(٥٠,٩٤٩)	(٥٠,٩٤٩)
٣٦,٩٦٧,١٣٧	(٤,٦٣٠,٤٧٥)	(٤,٦٣٠,٤٧٥)	(٤,٦٣٠,٤٧٥)
٤٦,٦٦٥,٠١٩	(٧,٢٨١,٩٠٣)	(٧,٢٨١,٩٠٣)	(٧,٢٨١,٩٠٣)
١٨٣,٢٦٧,٧٠	١,٠٨١,٨٦,٩٦٦	١,٠٨١,٨٦,٩٦٦	١,٠٨١,٨٦,٩٦٦
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٢	١,٥٤	١,٥٤	١,٥٤

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

المهندس/ مالك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

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

أرباح غير محققة من موجودات مالية محققة بها بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الحصة من الخسارة الشملة الأخرى من شركات زميلة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٠٦,٢٤٢,٤٩٥	٤٧٦,٨٢٥,٨٤٣	٤٥٥,٨٦١,٠٤٥	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١١٥,٨٦٨,٨٦٩	-	١١٥,٨٦٨,٨٦٩	-	-
(٧,٦٨١,٩٠٣)	(٥٦٠,٩٤٩)	(٢,٤٩٠,٤٧٩)	-	-
١٠٨,١٨٦,٩٦٦	(٤٦,٣٠٤,٧٥٥)	١١٣,٣٧٨,٣٩٠	-	-
(٨٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٤٦,٣٠٤,٧٥٥)	(٨٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-
١,٩٢٨,١٧٩,٤٦١	-	٤٨٢,٩٨٩,٤٣٥	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٤٥,٢٩٣,٣٠٩	٤٩٨,٧٠٥,١٠٤	٣٧٢,٤٦٩,٠٧٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣٦,٦٠٢,٧٤١	-	١٣٦,٦٠٢,٧٤١	-	-
٤٦,٦٦٥,٠١٩	١٣١,٠٢٥	٩,٥٦٦,٨٥٧	-	-
١٨٣,٢٦٧,٧٦٠	١٣١,٠٢٥	١٤٦,١٦٩,٥٩٨	-	-
(٨٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٨٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٩٤٦,٤٦١,٠٦٩	٥٣٥,٦٧٢,٢٤١	٤٣٦,١٣٨,٦٧١	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠

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

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

السيد/ ملك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
١٣٠,٩٣٦,١٩٣	١١٥,٣٢٠,٣٤٨		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٤٩,٢٣٨,٩٥٠	٢٨,٠٥٠,٧٥٩	٢٣	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
٤,٣٧١,٦٨٢	٢,٥١٩,٩٤٨	٢٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٥٩٠,٤٤٦	٢,٦٦١,٤٤٧	٢٣, ١-٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣١٦,٨٨٧	٢,٩٢٨,٨٢١		تكاليف تمويل
-	٦,٥٥١,١١٤		خسارة من استبعاد أصل مالي بالتكلفة المضافة
(٩٩٦,٧٥٣)	(٥,٤٧٨,٤٠٧)	٦	الحصة في نتائج شركات زميلة
(٣٠٧,٥٥٨)	٣٤٥,٦٢٨	١٩	خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤,٧٥٢,٠٠٠)	-	١٨	ربح من استبدال ممتلكات ومصنع ومعدات
(٩٤١,٢٤٣)	٦٤٨,٠٧٨	٩	مخصص / (عكس) الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨,١٨٦,٦٨٢	١,٢٨٤,٦٧١		مخصص لقضايا قانونية
٨٤٤,٠٥٠	٨,٥٧٣,٠١٤	١٣	مخصص مطلوبات منافع الموظفين المحددة
٥٢١,٨٠٣	١١١,٠٨٢		إطفاء الرسوم المدفوعة مقدماً على قرض لأجل
١,٤٨٨,٧٤٧	٧٣,٣٢١		رسوم متباعدة قرض لأجل
٩٢٨,٨٥٢	٥٧٣,١٢٥		مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢,٣٧٤,٤٦٠)	١,١٦٩,٥٠٠		مخصص لاستبدال الأسطوانات وغيرها
(٢٣,٩١٦,٧٩٨)	٦,٣٦٩,٨٠٩	١٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٦٧١,٤٩٥)	(٢٣,٤٠٠,٠٠٠)	١٧	إيرادات توزيعات أرباح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٩,٤٦٣,٩٨٥	(٣,٧٠٦,٥٤٧)		إيرادات تمويل
	١٤٤,٥٩٥,٧١١		
(١٤,١٩٤,٣٤٨)	(٢٩,٤٩٨,٣٦٢)		تغيرات في رأس المال العامل:
(١٧,٧٩٨,٧٤٩)	٣,٥٨٠,٨٢٤		مخزون
(٤,٠٦٠,٢٤١)	(١١,٨٩١,٥٦٤)		موجودات العقود
(٣٠,٧٨٧,٧٢١)	(١٦,٨١٠,٧٧٩)		ذمم مدينة
١,٦١٩,٣٣٠	٥,٨٦٢,٦١٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٠,٠٦٥,٤٩٠)	(٢٩,٩٤٥,٩٦٦)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢,٢٩٨,٧٥٨)		ذمم دائنة تجارية
(١٤,٦٤٣,٧١٦)	(٢١,١٢٢,٩٧٧)		مطلوبات العقود
٦٩,٥٣٣,٠٥٠	٨٤,٧١٦,٦٩٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٥,٩٤٩,٤٢٤)	(٢,٧٤٦,٨٦٤)	١٣	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٩,٦٨٩,٢٦٤)	(٦,٤٥٠,٢٦٥)	١٥	زكاة مدفوعة
٥٣,٨٩٤,٣٦٢	٧٥,٥١٩,٥٦٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠,٣٦٧,٩٣٢	٢٠,٤٥٣,٠٨١		متحصلات موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المضافة
٦,٦٧١,٤٩٥	١,٥٠٣,٩٥٠		إيرادات تمويل مستلمة
(٦٤,٦٠٦,٨٨٢)	(٧٧,٥١٦,٢٨٦)		إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٠,٦٣٠,٤٤٨)	(٦,٧٧٢,١٨١)		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٢٥٢,١٢٧	-		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٣,٩١٦,٧٩٨	٢٣,٤٠٠,٠٠٠		توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٦٠٢,٩٩٢	١,٣٣٥,٠٠٠	٦	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(٣١,٤٢٥,٩٨٦)	١٤٨,٤٠٣,٥٦٤		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٤,٨٥٣,٩١٥)	(٨١,٤٧٧,٥٠٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٣٥٣,٠٦٦)	(١,٧٢٨,٣٤١)	٢-٥	العنصر الرئيسي لمدفوعات الإيجار
(٤,١٥٣)	(٢٣٠,٦٠٥)	٢-٥	عنصر تكاليف التمويل لمدفوعات الإيجار
-	(٩٦,٥٠٠,٠٠٠)	١٢	سداد قروض، بالصافي
-	(٢,٠٦٠,٩٢٠)		تكاليف تمويل مدفوعة على قروض
(٥٢١,٨٠٣)	(٧٣,٣٢١)		رسوم متباعدة قرض لأجل مدفوعة
(٧٧,٧٣٢,٩٣٧)	(١٨٢,٠٧٠,٦٩٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
(٥٥,٢٦٤,٥٦١)	٤١,٨٥٢,٤٤٠	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٢٩,٦٣٨,٢٩٨	٧٥,١٣٣,٥٠٠	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٧٤,٣٧٣,٧٣٧	١١٦,٩٨٥,٩٤٠	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

٧٠,٠٦٣,٨٥٤	-	إضافات لممتلكات ومصنع ومعدات مقابل ذمم دائنة تجارية
٥٨,٩٤٣	-	تكلفة خدمة حالية محملة على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٣١,٠٢٥	٥٦٠,٩٤٩	الحصة في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
٨٢,٥٠٠,٠٠٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٦,٩٦٧,١٣٧	(٤,٦٣٠,٤٧٥)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر

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

السيد/ ملك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

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

١ معلومات عن الشركة

(أ) تأسيس الشركة

إن شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. سُجّلت في الرياض، في 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 يونيو ٢٠٢٥، يمتلك السيد عبد العزيز عبد الرحمن المحسن نسبة ٦,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٦,٦٦٪) من مجموع أسهم الشركة، والأسهم المتبقية متداولة علناً.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠ هـ (الموافق ١٨ مايو ١٩٦١) بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية بموافقة الجمعية العمومية لكلا الشركتين بموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/ح بتاريخ ١١/١/١٣٨١ هـ (الموافق ١٥ يونيو ١٩٦١)، وبدأ الدمج الفعلي في سنة ١٣٨٣ هـ. في وقت لاحق من هذا التاريخ، في ١٣/٦/١٣٨٤ (الموافق ١٩ أكتوبر ١٩٦٤)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بدمج جميع المنشآت المشاركة في أنشطة الغاز في المملكة العربية السعودية في شركة الغاز والتصنيع الأهلية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") والشركات التابعة لها (بإشارة إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

(ب) أنشطة المجموعة

تشتمل أنشطة الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") على القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بجميع أنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وبيع وتصنيع وصيانة الأقفاس، والأسطوانات، والخزانات، وملحقاتها، وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها، والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بتصنيع ونقل وتسويق المواد البترولية، والكيميائية، والبتروكيميائية، ومنتجات الزجاج، وإنشاء أو المشاركة في إنتاج الطاقة ومعالجة المياه والخدمات البيئية؛ بالإضافة إلى تملك العقارات وشراء الأراضي بغرض إقامة المباني عليها واستثمارها من خلال البيع أو الإيجار لصالح المجموعة؛ كما تم تأسيس المجموعة لتقديم خدمات الاستشارات الفنية والهندسية والتدريب المتعلق بجميع أعمال الغاز والطاقة. بالإضافة إلى ذلك، تتخصص المجموعة في إنشاء وبناء وصيانة شبكات وخزانات غاز البترول المسال، وتطوير منتجات وحلول غاز البترول المسال. تعمل المجموعة حالياً في بيع الغاز ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية، وصيانة الأقفاس والأسطوانات والخزانات وملحقاتها، وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها.

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

لدى المجموعة الفروع التالية الموجودة كما في ٣٠ يونيو 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.

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

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

ب) أنشطة المجموعة (تتمة)

لدى المجموعة الشركات التابعة التالية:

الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	طبيعة الأنشطة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية النسبة	٢٠٢٤	٢٠٢٥
١. شركة الحلول للغاز	١٠١٠٦٩٣٢٧٥	شبكات الغاز	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
٢. شركة الموزع الأفضل للغاز	١٠١٠٨٥١٦٤٦	توزيع	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
٣. شركة الناقل الوطني للنقل	١٠١٠٨٥١٧٠٨	النقل	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
٤. شركة الإمداد الوطنية للغاز	١٠١٠٨٨٢٣٥٩	مبيعات بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
٥. شركة خزير الوطنية للتخزين	١٠١٠٩٢٤١٢٦	تخزين وتعبئة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
٦. شركة المينكرون للاتصالات وتقنية المعلومات*	١٠٠٩١٦١٦٥٣	اتصالات وتقنية المعلومات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
٧. شركة أمان المتقدمة الصناعية**	١٠٠٩١٤٣٧٨٢	صيانة الأسطوانات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	-	-

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

** في مارس ٢٠٢٥، أكملت الشركة الإجراءات النظامية والتنظيمية اللازمة لإنشاء شركة تابعة مملوكة بالكامل رسمياً، وهي شركة أمان المتقدمة الصناعية ("الشركة التابعة"). إن الشركة التابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل شركة خزير الوطنية للتخزين.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها مع آخر القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، إن النتائج لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 مذكور في الإيضاح رقم ٤.

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

أُعِدَّت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية، والتي تم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير، ومطلوبات المنافع المحددة للموظفين، والتي تم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تعتمد التكلفة التاريخية بصورة عامة على القيمة العادلة للمقابل المالي المقدم مقابل البضائع والخدمات في وقت المعاملة.

٤-٢ أسس التوحيد

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

لدى الشركة وشركاتها التابعة نفس فترة التقرير. وعند الضرورة، تم تغيير السياسات المحاسبية للشركة التابعة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية المتبعة 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 الموحدة 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 اعتبارًا 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.

٣ معلومات ذات أهمية نسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

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 المنتهية في ١ يناير ٢٠٢٥، ولم تطبقها المجموعة مبكرًا. 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 (يسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦)

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 أيضًا 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 للفترات 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. ونقوم الإدارة حاليًا بتقييم الآثار التفصيلية لتطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

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

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

٣ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات" (يسري للفترات 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.

- ٣ معلومات ذات أهمية نسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)
- ٢-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تطبقها المجموعة حتى تاريخه (تتمة)
- ٤ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجموعة ١١ (تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦)
- تشمل التحسينات السنوية فقط التغييرات التي تُوضَّح صياغة معيار المحاسبة أو تُصحَّح تبعات غير مقصودة، أو سهو، أو تضاربات بين متطلبات المعايير المحاسبية. وتضمنت 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 تنفيذ 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.
- ٤ ممتلكات ومصنع ومعدات
- تتضمن الممتلكات والمصنع والمعدات ما يلي:
- (أ) قطعاً أرض بقيمة إجمالية تبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٧ مليون ريال سعودي) تم رهنهما لصندوق التنمية الصناعية السعودي. وقد سُدد القرض بالكامل خلال الفترة الحالية، وتعمل المجموعة حالياً على فك الرهن (إيضاح ١٢).
- (ب) بلغت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مبلغ ٣٩٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥ بتكلفة تبلغ ١,٢٩ مليون ريال سعودي، واستهلاك متراكم بمبلغ ٠,٨٨ مليون ريال سعودي. نتيجة لذلك، تم إدراج خسارة تبلغ ٠,٤١ مليون ريال سعودي ضمن المصاريف الأخرى (إيضاح ١٩).
- (د) خلال الفترة، قامت المجموعة بإعادة دراسة الأعمار الإنتاجية المقدرة لموجودات معينة، مما أدى إلى تغيير في تقدير هذه البنود، على النحو التالي:

طبيعة الموجودات	العمر الإنتاجي السابق (بالسنوات)	العمر الإنتاجي المعدل (المقدَّر بالسنوات)
مباني	٢٠	٣٣
سيارات وشاحنات	٥	١٠-٥
آلات ومعدات	١٠	٢٠
أقفاص	٥	١٠
أجهزة ومعدات	٥	٥-٣
أدوات ومعدات	١٠	٥

٤ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

أدى التغير في تقديرات الأعمار الإنتاجية لهذه البنود إلى (نقص)/زيادة في مصروف الاستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

طبيعة الموجودات	(نقص)/زيادة في مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
مباني	(٤,٠٠٦,٧٦٥)
سيارات وشاحنات	(١٠,٤٤١,٤٠٨)
آلات ومعدات	(٧,٨٩٧,٥٧٩)
أقفاص	(٤١٩,٢٧٨)
أجهزة ومعدات	٥٠٥,١٣١
أدوات ومعدات	٨٦,٨١٠
	<u>(٢٢,١٧٣,٠٨٩)</u>

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
مباني	(٨,٢٠٤,٦٣٦)
سيارات وشاحنات	(٢٠,٨٨٧,٨٩٦)
آلات ومعدات	(١٥,٨٨٦,١٠٥)
أقفاص	(٥٠٧,٤٧٦)
أجهزة ومعدات	٦٥٨,٩٦٥
أدوات ومعدات	٩١,٨٨٧
	<u>(٤٤,٧٣٥,٢٦١)</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.

لدى المجموعة بعض عقود الإيجار لمعدات و تبلغ مدتها ١٢ شهرًا 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.

١-٥ موجودات حق الاستخدام

لدى المجموعة أيضًا بعض عقود إيجار معدات مدتها ١٢ شهرًا 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.

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

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية (تنمة)

١-٥ موجودات حق الاستخدام (تنمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
١٢,١٩٩,٧١٨	١٧,٨٥٣,٦١٦	في بداية الفترة/ السنة
-	(٤٤٢,٠٣٦)	إنهاء عقد الإيجار للفترة/ السنة
(٢,٦٦١,٤٤٧)	(٥,٢١١,٨٦٢)	تكلفة الاستهلاك للفترة/ للسنة
٩,٥٣٨,٢٧١	١٢,١٩٩,٧١٨	في نهاية الفترة/ السنة

٢-٥ مطلوبات إيجارية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
١٦,٣٨٧,٣٢٩	١٩,٥٩٧,٨٩٨	في بداية الفترة/ السنة
-	(٤٤٢,٠٣٦)	إنهاء خلال الفترة/ السنة
(١,٩٥٨,٩٤٦)	(٣,٣٥٨,٠٠٩)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٣٠,٦٠٥	٥٨٩,٤٧٦	تكاليف تمويل للفترة/ للسنة
١٤,٦٥٨,٩٨٨	١٦,٣٨٧,٣٢٩	في نهاية الفترة/ السنة
(٥,٣٧١,٢٣٠)	(٩,٨٢٦,١٢٨)	الجزء المتداول
٩,٢٨٧,٧٥٨	٦,٥٦١,٢٠١	الجزء غير المتداول

فيما يأتي المبالغ المثبتة في الربح أو الخسارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٦٢٧,١٨٩	٢,٥٩٠,٤٤٦	١,٣٩٢,٨٧٥	١,٢٩٥,٢٢٣	مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧٣١,٥٨٣	٣١٦,٨٨٧	٣٦٤,٥٧٧	١٥٢,٦٧٦	تكاليف تمويل على مطلوبات إيجارية
٢,١١٩,٦٣٥	٣٩٢,٨٠٧	٥٥٧,٤٩٢	١٠٨,٨٥٥	مصروف متعلق بموجودات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة
٥,٤٧٨,٤٠٧	٣,٣٠٠,١٤٠	٢,٣١٤,٩٤٤	١,٥٥٦,٧٥٤	مجموع المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار تتضمن خيارات التمديد. جرت مفاوضات مع الإدارة بخصوص هذا الخيار من أجل توفير مرونة في إدارة محفظة الموجودات المؤجرة كي تتوافق مع احتياجات عمل المجموعة. تمارس الإدارة أحكاماً جوهرية في تحديد ما إذا كان خيار التمديد يمكن ممارسته بشكل معقول.

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار على قطع أراضي، وهي عقود طويلة الأجل بطبيعتها. وبلغت إيرادات الإيجار المثبتة من قبل المجموعة خلال الفترة ٦,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٦,٢ مليون ريال سعودي).

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

٦ استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	نسبة الملكية		
		٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤١,١٩١,٨٣٤	٣٩,١٢٥,٥٩٤	%٣٣,١	%٣٣,١	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٢٠,٦٤٨,٢٧١	٢٠,٧٩١,٦٨٨	%٣٥	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٣٣,٦٨٩,٧٠٦	٣٢,٠٣٠,٠٧١	%٣٥	%٣٥	شركة غاز الشرق
٩٥,٥٢٩,٨١١	٩١,٩٤٧,٣٥٣			

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي			
٩١,٩٤٧,٣٥٣	٨٩,٤٠٧,٩٤٤			في بداية الفترة/ السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي			
٤,٦٤٧,٠٦٣	٧,١٠٩,٦٩٠			المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة
٨٣١,٣٤٤	(٢٣,٧٦٦)			الحصة في نتائج شركات زميلة
٥,٤٧٨,٤٠٧	٧,٠٨٥,٩٢٤			تعديل السنة السابقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي			
(٥٦٠,٩٤٩)	(١,٠٠٣,٥٢٥)			المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر
(١,٣٣٥,٠٠٠)	(٣,٥٤٢,٩٩٠)			حصة الخسارة الشاملة الأخرى لشركات زميلة
٩٥,٥٢٩,٨١١	٩١,٩٤٧,٣٥٣			توزيعات أرباح معلنه
				في نهاية الفترة/ السنة

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يأتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
		٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢,٣٤٤,٤٨٨	(٨٣٥,٣٦٧)	١,٤٥٢,٦٩٥	١,١١٠,١٧٤	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٧٧٩,٣١٤	٥١٣,١١٤	١٥٠,٢١٥	٤١٢,٣٠٨	شركة توزيع الغاز الطبيعي
١,٥٢٣,٢٦١	١,٣١٩,٠٠٦	(١٨٩,٤٤٦)	(٣٨,٨٨٢)	شركة غاز الشرق
٤,٦٤٧,٠٦٣	٩٩٦,٧٥٣	١,٤١٣,٤٦٤	١,٤٨٣,٦٠٠	

تستند الأرقام المتعلقة بالاستثمارات في شركات زميلة والحصة في النتائج إلى الحسابات المعدة من قبل إدارات المنشآت المعنية.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٥٢١,٣٤٠,٠٠٠	٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠	استثمار في أدوات حقوق الملكية - غير مدرجة (الإيضاحات أ، ب، ج)
٤٠,٢٦٦,٩٠٠	٤١,١٣٦,٦٠٠	صناديق الاستثمار العقارية المقفلة
٩١,٣٥٣,٦٤٤	٨١,٢٠٤,٤١٩	استثمارات في أدوات حقوق الملكية - مدرجة
٦٥٢,٩٦٠,٥٤٤	٦٥٧,٥٩١,٠١٩	

(أ) تم تقييم الاستثمار غير المدرج أعلاه في أدوات حقوق الملكية من قبل الإدارة من خلال خبير تقييم مستقل، الذي أصدر تقريراً عن تقييم الاستثمار في الشركة الوطنية للغازات الصناعية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، باستخدام طريقة الشركات المماثلة (طريقة السوق).

(ب) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العمومية للشركة الوطنية للغازات الصناعية على توزيع أرباح على المساهمين بقيمة ٢٦٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢٦٠ مليون ريال سعودي). وتبلغ حصة المجموعة ٩٪، أي ما يعادل ٢٣,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢٣,٤ مليون ريال سعودي).

(ج) فيما يأتي المدخلات الجوهرية التي لا يمكن رصدها المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

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

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 ملموسة باستخدام طريقة أو أكثر لمقارنة الموضوع بالأعمال المماثلة، أو نسب ملكية الأعمال، أو الأوراق المالية، أو الموجودات غير ملموسة التي تم بيعها. عامل الخصم

تحليل الحساسية

الوصف	القيمة العادلة في		نطاق المدخلات		الوصف
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	الحساسية
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	٥٢١,٣٤٠,٠٠٠	٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠	X٩,٧٨	X٩,٧٤	سيؤدي التغيير بنسبة +/- ١٪ إلى زيادة/ نقص في القيمة العادلة بمبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: زيادة/نقص بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي).
			القيمة المتوقعة/ الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء		
			عامل الخصم	١٠٪	سيؤدي التغيير بنسبة +/- ١٪ إلى نقص/ زيادة في القيمة العادلة بمبلغ ٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: نقص/زيادة بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي).
	٥٢١,٣٤٠,٠٠٠	٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠			

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

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
١٠٤,٠٤٠,٢٩٦	١١٦,٢٢٢,٧١٧

محفظة الأوراق المالية المتداولة

٩ ذمم مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
٥٧,٤٥٩,٩٢٨	٥٢,٣٤٤,٦٦٣
٩,٤٤٢,٩٠٦	٢,٦٦٦,٦٠٧
٦٦,٩٠٢,٨٣٤	٥٥,٠١١,٢٧٠
(٤,٨٨٣,٦٢٩)	(٤,٢٣٥,٥٥١)
٦٢,٠١٩,٢٠٥	٥٠,٧٧٥,٧١٩

ذمم مدينة تجارية

ذمم مدينة غير تجارية

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

فيما يأتي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
٤,٢٣٥,٥٥١	٨,٥٥٤,٢٨٨
٩٦٨,٣٨٤	-
(٣٢٠,٣٠٦)	(٤,٣١٨,٧٣٧)
٤,٨٨٣,٦٢٩	٤,٢٣٥,٥٥١

في بداية الفترة/ السنة

المحمل للفترة/ للسنة

عكس الفترة / السنة

في نهاية الفترة/ السنة

١٠ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
٦١,٧٤٧,٨٥٠	٥٧,٠٠٧,٨١٢
٣٣,٧٣٩,٥٠٩	٣٦,٣٨٣,١٣١
٢١,٠٨٥,٤٢٧	٩,٤١٧,٥٥٧
٨,٨٨٤,٤٦٧	٨,٢٢١,٦٢٣
٥,٠٦٠,٨٤٢	٣,٧٧٣,٤٢٨
٨٧٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠
٢,٨٥٧,٥٢٤	١,٧٦١,٢٨٩
١٣٤,٢٥٠,٦١٩	١١٧,٤٣٩,٨٤٠
(٣٣,٧٣٩,٥٠٩)	(٣٦,٣٨٣,١٣١)
١٠٠,٥١١,١١٠	٨١,٠٥٦,٧٠٩

دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين

إيجار مستحق

مصاريف مدفوعة مقدماً

ضريبة القيمة المضافة مستحقة القبض

ذمم مدينة للموظفين

توزيعات أرباح مستحقة القبض

أخرى

ناقصاً: الإيجار المستحق غير المتداول

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

١١ نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
١٠٣,١٣٢,٩٣٣	٦٥,٤٤٣,٦٢١
١٣,٨٥٣,٠٠٧	٩,٦٨٩,٨٧٩
١١٦,٩٨٥,٩٤٠	٧٥,١٣٣,٥٠٠

أرصدة بنكية
نقد لدى مديري المحافظ

١٢ قرض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
١١٩,٥٠٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠,٠٠٠
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٦,٠٥٣,١٢٧
(١٧١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١٩,٥٥٣,١٢٧)
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٥٠٠,٠٠٠
٩٠,٥٠٠,٠٠٠	(١١١,٠٨٢)
٢٣,٩٠٥,١٠١	٢٦٧,٨٠٥
(٢٣,٩٠٥,١٠١)	(١١٩,٦٥٦,٧٢٣)
-	-

مبلغ أصل الدين المستحق في بداية الفترة/ السنة
إضافة: قروض تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة
ناقصاً: السداد
مبلغ أصل الدين المستحق في نهاية الفترة/ السنة
ناقصاً: الجزء غير المغطى من تكلفة المعاملة
إضافة: فائدة مستحقة
صافي المبلغ
ناقصاً: الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

وقعت المجموعة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨) اتفاقية للحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي. إن الغرض من القرض هو تطوير محطات التعبئة وتوزيع الغاز في جميع المناطق بطاقة إنتاجية تبلغ ١,٦٤٨ ألف طن في جميع فروع المجموعة. تمتد مدة القرض على مدى ٥ سنوات. يحمل القرض فقط رسوم مقدمة بمبلغ ١٦,٢ مليون ريال سعودي تم دفعها عند بداية القرض ويترتب عليها رسوم المتابعة والتي يتم دفعها على أساس نصف سنوي على مدى مدة القرض. علاوة على ذلك، يحمل هذا القرض شروطاً/ تعهدات معينة، مثل الحفاظ على نسب الموجودات المتداولة المطلوبة خلال مدة القرض، ونسبة محددة من المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يكن هناك أي عدم التزام لأي من التعهدات. كما تتضمن الاتفاقية تعهدات برهن سبع قطع أراضي بمجموع تكلفة قدرها ١٧,٦ مليون ريال سعودي؛ حيث رهنّت المجموعة قطعتي أرض منها كما في فترة التقرير بمجموع تكلفة قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي (إيضاح ٤). وقد سُدد القرض بالكامل خلال الفترة الحالية، وتعمل المجموعة حالياً على فك الرهن.

في ٢٦ مارس ٢٠٢٥، وقعت المجموعة اتفاقية قرض مع بنك الإنماء بقيمة ٧٥ مليون ريال سعودي، تخضع لتكلفة التمويل بمعدل ٦,٣٥٪ سنوياً وتستحق في غضون ٣ أشهر. ولا يرتبط القرض بأي تعهدات أو ضمانات.

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

١٣ مطلوبات المنافع المحددة للموظفين

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
٨٦,٤٩٥,٩٣٠	١١٦,٠٤٤,٠٠٠
في بداية الفترة/ السنة	
المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة	
٦,٠١٠,٠١٤	٢,٩٩٩,٠٥٥
تكلفة الخدمة الحالية	
٢,٥٦٣,٠٠٠	٦,٧٠٨,٠٠٠
تكاليف تمويل	
٨,٥٧٣,٠١٤	٩,٧٠٧,٠٥٥
المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر	
٢,٤٩٠,٤٧٩	(١,٦٩٦,٧٢٦)
خسارة/ (ربح) إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	
-	٨٠,٢٣٨
(٢,٧٤٦,٨٦٤)	(٣٧,٦٣٨,٦٣٧)
٩٤,٨١٢,٥٥٩	٨٦,٤٩٥,٩٣٠
تكلفة خدمة حالية محملة على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	
المدفوع خلال الفترة/ السنة	
في نهاية الفترة/ السنة	

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

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الاكتواري:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
٥,١٪	٥,٨٪
٤٪	٤٪
٦٠	٦٠
معدل الخصم	
الزيادات المستقبلية في الرواتب	
سن التقاعد	

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 يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
(٨,٢٦٧,٠٠٠)	(٧,٦٧٥,٩٣٠)
٩,٦٠٤,٠٠٠	٨,٩٧٩,٠٧٠
معدل الخصم	
زيادة بنسبة ١٪	
انخفاض بنسبة ١٪	
الزيادة المستقبلية في الرواتب	
زيادة بنسبة ١٪	
انخفاض بنسبة ١٪	
٩,٦٥٩,٠٠٠	٩,٠٥٤,٠٧٠
(٨,٤٥٦,٠٠٠)	(٧,٨٧٠,٩٣٠)

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

١٤ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
١٢٧,٧٩٤,٥٤٨	١٢٣,٠٢٢,٠٥١	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٦٥,٠٧٨,٧٩٢	٤٧,٧١٩,٠٧٨	مصاريف مستحقة
٢٨,٠٥١,٢٧٨	٢٥,٥٢٠,٦٥٤	منافع مستحقة للموظفين
٣,٠٣٠,٢٧١	٢,٥٢٢,٩٩١	ودائع ضمان من العملاء
١,٣٣١,٢٩٦	٣,٣٤١,٨٤٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٥,٤٥٩,٩١٠	٢,٧٢٤,٠٠١	أخرى
٢٣٠,٧٤٦,٠٩٥	٢٠٤,٨٥٠,٦٢١	

١٥ زكاة مستحقة الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٢١,٧١٠,١٠٧	٤٧,٢٧٨,١٠٦	في بداية الفترة/ السنة
(٥,٣٤٨,٥٢١)	(١٧,٩٧٦,١٩٩)	عكس الفترة / السنة
٤,٨٠٠,٠٠٠	٨,٥٤٨,٩٧٩	المحمل للفترة/ للسنة
(٦,٤٥٠,٢٦٥)	(١٦,١٤٠,٧٧٩)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
١٤,٧١١,٣٢١	٢١,٧١٠,١٠٧	في نهاية الفترة/ السنة

وضع الربوط

حصلت المجموعة على الربط النهائي 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 للسنتين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بإصدار ربوط بعد نهاية سنة ٢٠٢٤، مما نتج عنها مبلغ إضافي قدره ١,٤ مليون ريال سعودي. وقد قدمت المجموعة اعتراضاً على الربوط لدى لجنة الاستئناف المختصة. ولم تُصدر الهيئة أي ربوط للسنتين ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤.

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

١٦ إيرادات				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٤٤,٩٤٦,٦٧١	١,٤٧١,٧٢٣,٠٥٦	٥٩١,٦٥٢,٩٣٤	٦٩٧,٨٩١,٩٤٣	مبيعات الغاز
٤٣,١٩٥,٩٥٦	٥٠,٢٢٩,٨٥١	١٦,٦٥٢,٥٠٧	١٤,٤٢٦,١٦٠	مبيعات أسطوانات الغاز والخزانات وقطع
٤٤,٠٠٠,٦٥٢	٣٧,١١٩,٥٧٤	٢٦,٧٩٨,١٤٨	١٧,٠٨٠,٦٨٥	التوصيل
١٢,٢٩٦,٢٣٧	١٠,٨٨٠,١٤٢	٥,٨٤٩,٢٧٦	٥,٨٦٢,٩٦٨	مشاريع تجارية
٥,٢٧٥,٢٢٥	٧,٧٦٢,٧٦٠	١,٩٢٩,٦٢٠	٤,٨٨٠,٨٧٧	إيرادات الخدمات والنقل والتركيب
١,٣٤٩,٧١٤,٧٤١	١,٥٧٧,٧١٥,٣٨٣	٦٤٢,٨٨٢,٤٨٥	٧٤٠,١٤٢,٦٣٣	مبيعات خردة
١٧ إيرادات الاستثمار				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٩١٦,٧٩٨	٢٣,٤٠٠,٠٠٠	١١,٩٥٨,٣٩٩	١١,٧٠٠,٠٠٠	إيرادات توزيعات أرباح بالقيمة العادلة من
٦,٢٣٠,٣٥٥	٦,٢٧٢,٥٥٤	٣,١٢٨,٢٦٥	٣,١٣٩,٤٣٩	خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٣٧٤,٤٦٠	(٦,٣٦٩,٨٠٩)	(٥,٨٣٧,٧١٩)	(٥,٤٩٢,٥٤٣)	إيرادات إيجار من عقارات استثمارية
٢٤٤,٩٠٠	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة
٣٢,٧٦٦,٥١٣	٢٣,٣٠٢,٧٤٥	٩,٢٤٨,٩٤٥	٩,٣٤٦,٨٩٦	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				أخرى
١٨ إيرادات أخرى				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٥٢,٠٠٠	-	٤,٧٥٢,٠٠٠	-	ربح من استبدال الممتلكات والمصنع
٣٠٧,٥٥٨	٦٤,٣٨٠	٩٠,٢٧٨	٦٤,٣٨٠	والمعدات (أرض)
٣٣,٩٥٥	-	(١٢٨,١٦١)	-	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٧٥٩,٥٤٧	٩٧٨,٤٠٥	٣,١٠٩,١٠٦	٩٢١,٧٥٣	فروق صرف عملات أجنبية
٨,٨٥٣,٠٦٠	١,٠٤٢,٧٨٥	٧,٨٢٣,٢٢٣	٩٨٦,١٣٣	أخرى

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

١٩ مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي	
-	(٤١٠,٠٠٨)	-	(٦٥,٨١٠)	-	(٨٥٨,٦٨٢)	-	(٩٢٤,٤٩٢)
-	(١,٦٣٣,٥٢٧)	-	(٨٥٨,٦٨٢)	-	(٨٥٨,٦٨٢)	-	(٨٥٨,٦٨٢)
-	(٢,٠٤٣,٥٣٥)	-	(٩٢٤,٤٩٢)	-	(٩٢٤,٤٩٢)	-	(٩٢٤,٤٩٢)

٢٠ ربحية السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي	
١٣٦,٦٠٢,٧٤١	١١٥,٨٦٨,٨٦٩	٥٧,٩٩٦,٩٥٥	٥٣,٩١٣,١٦٩	١٣٦,٦٠٢,٧٤١	١١٥,٨٦٨,٨٦٩	٥٧,٩٩٦,٩٥٥	٥٣,٩١٣,١٦٩
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٢	١,٥٤	٠,٧٧	٠,٧٢	١,٨٢	١,٥٤	٠,٧٧	٠,٧٢

٢١ 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 وفقاً 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 الشركاء عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٤ بمبلغ ١,١٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بما يعادل ٨٢,٥ مليون ريال سعودي، وذلك وفقاً للتفويض الممنوح من الجمعية العمومية العادية المنعقدة في ١٨ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٢٤)).

٢٢ 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.

٢٢ ارتباطات ومطلوبات محتملة (تتمة)

ضمانات وخطابات اعتماد

قدمت المجموعة ضماناً بنكيًا لشركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") بمبلغ ٢٨٠ 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 يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ٢٨,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٥,٥ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ٣٦,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٤,٣ مليون ريال سعودي).

ارتباطات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٧٢,٢ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٣ القطاعات التشغيلية

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

٣٠ يونيو 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	١,٩٣٢,٦٩٢,٧٩٩	٦٦٤,٤٠٥,٧٨٧	٣٠٠,٨٠٦,٦٣٨	٢١٥,٤٠٢,٤٩٨	(١,٥٣٥,٥٩٢,٣٣٩)	١,٥٧٧,٧١٥,٣٨٣
تكلفة الإيرادات	(١,٨٣٠,٢٧٣,٧٣٨)	(٥٨٦,٢٧٩,٠٧٠)	(٢٥٦,٩٧١,٨٨٠)	(١٩٤,٣٥٧,٦٤٤)	١,٥٣٦,٣٦٧,٩١٤	(١,٣٣١,٥١٤,٤١٨)
استهلاك وإطفاء الموجودات	(١٧,١٢٧,٣٧١)	(٦,٧٤٩,٠١٩)	(١,٢٣١,٢٨٨)	(٥,٤٦٣,٠٢٩)	-	(٣٠,٥٧٠,٧٠٧)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(٢,٦٦١,٤٤٧)	-	-	-	-	(٢,٦٦١,٤٤٧)
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٥,٠٨٣,٥٧٨)	(١٤,٦٧٥,٤٧٦)	(٦,٧٧٢,٢٢١)	(٤,٥٣٨,٥٦٢)	٩,٧٨٣,١٧٦	(٥١,٢٨٦,٦٦١)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٠,٣٩٩,٣٧٦)	(٢٠,٥٤١,٩٦٧)	(٨,٨١٦,٦٨٦)	(٨,٢٧٨,٣٠٦)	٥٠٠,٠٠٠	(٦٧,٥٣٦,٣٣٥)
عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٢٥٧,٤٧٩)	(٢٤٥,١٨١)	(١٠٨,٢٢٨)	(٣٧,١٩٠)	-	(٦٤٨,٠٧٨)
إيرادات تشغيلية	١٦,٨٨٩,٨١٠	٣٥,٩١٥,٠٧٤	٢٦,٩٠٦,٣٣٥	٢,٧٢٧,٧٦٧	١١,٠٥٨,٧٥١	٩٣,٤٩٧,٧٣٧
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢,٢٧٥,٢٠٨,٠٩٧	٥٩٣,٧٨٨,٥٨٥	٢٢٦,٨٧٩,٦١٧	٢٣٠,٦٩٩,٥٦٤	(١,٦٣٢,٦٢٤,١٧٨)	١,٦٩٣,٩٥١,٦٨٥
مجموع الموجودات التشغيلية	١,٠١٨,١٣٢,١٩٨	٤٢٥,٤٣٠,٠١٢	١٧٨,٤٨٩,٩٥٧	١٥٥,٥٦٧,٠١٤	(١,٠٨٧,٨١٢,٤٤٤)	٦٨٩,٨٠٦,٧٣٧
مجموع المطلوبات التشغيلية						
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٥٥٠,٥٥٦,١٢٤	٤٥٨,٧١٦,٩٠٨	٢١٤,٩٩٩,٠٦٩	١٤٨,٥٩٨,٥٦٤	(٢٣,١٥٥,٩٢٤)	١,٣٤٩,٧١٤,٧٤١
إيرادات	(٤٥٠,٢٠٩,٧٤٠)	(٣٨٧,٩٧٣,٦٥٢)	(١٧٨,١٤٨,٠٥٦)	(١٣٠,٩٢٢,٤٧٨)	٢٣,١٥٥,٩٢٤	(١,١٢٤,٠٩٨,٠٠٢)
تكلفة الإيرادات	(١٨,١٣٩,٢٥٧)	(٢١,٣٣٧,٢٣٩)	(٧,١٩٤,٠٩٢)	(٦,٩٤٠,٠٤٤)	-	(٥٣,٦١٠,٦٣٢)
استهلاك وإطفاء الموجودات	(١,٠٢٧,٢٥٨)	(٩١٩,٩٠٤)	(٣٢٦,٠٦٣)	(٣١٧,٢٢١)	-	(٢,٥٩٠,٤٤٦)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(١٥,٤١٣,٤٣٦)	(١٠,٠٠١,٨٢٢)	(٤,٣٩٠,٥٩٨)	(٣,٤١٠,٤١٨)	-	(٣٣,٢١٦,٢٧٤)
مصاريف بيع وتوزيع	(٢٣,٣٠٢,٩٣٠)	(١٦,٨٨١,٠٦٨)	(٧,٩١٢,١٠٠)	(٥,٤٦٨,٥٢٠)	-	(٥٣,٥٦٤,٦١٨)
مصاريف عمومية وإدارية	٤٣٨,١٩٤	٣٣٦,٥٨٨	١٠٧,٩٢٥	٥٨,٥٣٦	-	٩٤١,٢٤٣
عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	٤٢,٩٠١,٦٩٧	٢١,٩٣٩,٨١١	١٧,١٣٦,٠٨٥	١,٥٩٨,٤١٩	-	٨٣,٥٧٦,٠١٢
إيرادات تشغيلية						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	١,١١١,٠٥١,٩٦٣	٣٢٩,٨٧٤,٧٤٠	٧٣,٢٠٥,١٦٢	١١٠,٦٨٤,٦٨٥	(٧٥,٦٥٧,١٦٨)	١,٥٤٩,١٥٩,٣٨٢
مجموع الموجودات التشغيلية	٤٩٣,٦٠٠,٨٤٠	١٣٥,٧٤٧,٣٣٣	٥٢,٨٢٠,٠٦٧	٤٠,٧٧٤,٥٠٦	٧٥,٦٥٧,١٦٨	٧٩٨,٥٩٩,٩١٥
مجموع المطلوبات التشغيلية						

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

٢٣ 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 و منافع 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 أعلاه إلى الموقع الإقليمي للعملاء. تمثل الإيرادات القطاعية المذكورة أعلاه الإيرادات الناتجة من العملاء الخارجيين. بلغت الإيرادات بين الشركة الأم وشركتها التابعة ١,٥٣٦ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢٣,١ مليون ريال سعودي)، وقد تم استبعادها عند التوحيد. لم يساهم أي عميل بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة. لم يتم توزيع مخصص الزكاة والقرض لأجل وبعض الموجودات والمطلوبات المالية على تلك القطاعات حيث يتم إدارتها أيضاً على أساس المجموعة.

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

تسوية الربح

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٣,٥٧٦,٠١٢	٩٣,٤٩٧,٧٣٧	٢٩,٨٣٦,٠٨٨	٣٨,٨٣٠,٨٢٢	إيرادات تشغيلية بين القطاعات
٣٢,٧٦٦,٥١٣	٢٣,٣٠٢,٧٤٥	٩,٢٤٨,٩٤٥	٩,٣٤٦,٨٩٦	إيرادات الاستثمارات
-	(٦,٥٥١,١١٤)	-	-	خسارة من استبعاد موجودات مالية محتفظ بها
٦,٤٢٦,٥٩٥	٣,٧٠٦,٥٤٧	٢,٨٦٨,٢٣٢	١,٧٨٦,٠٩٧	بالتكلفة المطفأة
(١,٦٨٢,٧٤٠)	(٣,١١٣,٢٢٤)	(٦٦٩,١٩٦)	(١,٣٧٥,٧٥٢)	إيرادات تمويل
٩٩٦,٧٥٣	٥,٤٧٨,٤٠٧	١,٤١٣,٤٦٤	٢,٣١٤,٩٤٤	تكاليف تمويل
-	١,٠٤٢,٧٨٥	-	٩٨٦,١٣٣	الحصة في نتائج شركات زميلة
٨,٨٥٣,٠٦٠	(٢,٠٤٣,٥٣٥)	٧,٨٢٣,٢٢٣	(٩٢٤,٤٩٢)	إيرادات أخرى
٥,٦٦٦,٥٤٨	٥٤٨,٥٢١	٧,٤٧٦,١٩٩	٢,٩٤٨,٥٢١	مصاريف أخرى
١٣٦,٦٠٢,٧٤١	١١٥,٨٦٨,٨٦٩	٥٧,٩٩٦,٩٥٥	٥٣,٩١٣,١٦٩	زكاة
				صافي الدخل للفترة

تسوية الموجودات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
١,٦٩٣,٩٥١,٦٨٥	١,٥٤٩,١٥٩,٣٨٢	٩١,٩٤٧,٣٥٣	١,٥٤٩,١٥٩,٣٨٢	موجودات القطاع التشغيلية
٩٥,٥٢٩,٨١١	٩١,٩٤٧,٣٥٣	٦٥٧,٥٩١,٠١٩	٩١,٩٤٧,٣٥٣	استثمارات في شركات زميلة
٦٥٢,٩٦٠,٥٤٤	٦٥٧,٥٩١,٠١٩	٢٤٨,٨٦٣,٢٨٦	٦٥٧,٥٩١,٠١٩	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٨,٠٦١,٦٨٨	٢٤٨,٨٦٣,٢٨٦	١١٦,٢٧٢,٧١٧	٢٤٨,٨٦٣,٢٨٦	موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١٠٤,٠٤٠,٢٩٦	١١٦,٢٧٢,٧١٧	٣٣,٤٤٢,١٧٤	١١٦,٢٧٢,٧١٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤	٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٣٣,٤٤٢,١٧٤	عقارات استثمارية
٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	مجموع الموجودات

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

٢٣ القطاعات التشغيلية (تتمة)

تسوية المطلوبات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	مطلوبات القطاع التشغيلية
٦٥١,١٩٠,٣١٥	٦٤٩,٦٦٦,٦٠٦	قرض لأجل
٢٣,٩٠٥,١٠١	١١٩,٦٥٦,٧٢٣	زكاة مستحقة الدفع
١٤,٧١١,٣٢١	٢١,٧١٠,١٠٧	مجموع المطلوبات
٦٨٩,٨٠٦,٧٣٧	٧٩١,٠٣٣,٤٣٦	

٢٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة ومنشآت مسيطر عليها بصورة مشتركة أو تمارس عليها هذه الأطراف نفوذًا جوهريًا. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

(أ) تشتمل 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 للفترات هي كما يلي:	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٣٥,١٧٦,٥٠٠	٢٧,٥٠١,٨٤٠
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي

مشتريات اسطوانات وخزانات الغاز

(ج) مبالغ مطلوبة إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١١,٦٦٣,٢٥٤	١٥,٢٥٧,٣٦٧	

إن الأرصدة المذكورة أعلاه غير مضمونة، وبدون فوائد وليس لها تسديدات ثابتة.

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

٢٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة

يتألف كبار موظفي الإدارة للمجموعة من كبار أعضاء الإدارة الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية لتخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠,٧٧٢,٧٤٢	١٠,٣٨٧,٤٣٤	رواتب ومنافع كبار موظفي الإدارة - قصيرة الأجل
٨١١,٥٤٢	٢,٦١٨,٠١٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٧,٥٥٠	٨٤١,٤٥١	منافع ما بعد التقاعد
١١,٨٥١,٨٣٤	١٣,٨٤٦,٩٠٢	المجموع

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

٢٥ أحداث لاحقة لتاريخ التقرير

في رأي الإدارة، لم تقع أحداث لاحقة جوهرية أخرى قد تتطلب تعديلات أو إفصاحات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٦ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة وفقاً لتفويض مجلس الإدارة في تاريخ ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٥ م).