

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(غير مراجعة)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٨ محرم ١٤٤٥ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢٣)



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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧٨٧,٣٠٧,٢٠٣	٧٧٩,٢٨٨,٧٢١	٤	ممتلكات والآلات ومعدات
٣٦,٤٧٨,٨٠٠	٣٧,٧٠٨,٩١٠		موجودات غير ملموسة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤		عقارات استثمارية
١٩,٧٢٣,١٧٨	١٧,٤١٢,٢٩٩	١-٥	موجودات حق الاستخدام
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٨,٢٣٩,٧٢٧	٦	استثمارات في شركات زميلة
٦٥٤,٩٩٥,٧١٨	٦٨٦,٤٠٠,٢٢٢	٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٤,٠١٦,١٨٤	٢٥٣,٥٣٧,٣١٢		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١,٨٠٥,٧٢٣,٠٣٢	١,٨٩٦,٠٢٩,٣٦٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٣٢,٣٥٦,٥٩٦	١١٧,٦٤٣,٧٩٥	٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١٦٣,٣٩٢,٩٦٥	١٨٣,٠٣٤,٤٧٥		مخزون
٣٠,٧٧٤,٨٦١	٣٤,٤٣٦,٥٣٧	٩	ذمم مدينة
٦٠,٤٠٥,٤٢١	٩٨,٧٠٥,٨٠٤	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧٥,٨٥١,٧٣٦	١٤٤,٦٦٩,٠٢٤	١١	نقدية وما في حكمه
٥٩٢,٧٨١,٥٧٩	٦٢٨,٤٨٩,٦٣٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٣٩٨,٥٠٤,٦١١	٢,٥٢٤,٥١٩,٠٠٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٩٥,٨٣٢,١٩٦	٣٤١,٦٩٨,٨٢١		أرباح مبقاة
-	(٥٢,٣٦٥)	٦	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
٤٦٤,١٣١,٣٢٤	٤٩٩,٣٧٨,٤٩٨		مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٧٣٤,٩٦٣,٥٢٠	١,٨١٦,٠٢٤,٩٥٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٧٢,٧٢٥,٢٣٥	٥٠,٦٣٣,٦١١	١٢	قرض لأجل
١٤,٩٥٦,٨١٥	١٤,٩٥٣,٨٠٢	٢-٥	التزامات عقود إيجار
١١٠,٩٥٧,٠٠٠	١٢١,٤٦١,٠٢٤	١٣	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٩٨,٦٣٩,٠٥٠	١٨٧,٠٤٨,٤٣٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢١٥,٩٧٢,٩٤١	١٦٥,٦٨٨,٦٠١	٢-٥	ذمم دائنة تجارية
٥,٢٥٠,٩١٠	٥,١٠٣,٩١٠		التزامات عقود إيجار
١٥٣,٣٧٠,٥٨٦	٢٤٠,٣٥٨,٢٣٣	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات المتداولة أخرى
-	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢	قرض لأجل - الجزء المتداول
٩٠,٣٠٧,٦٠٤	٨٧,٢٩٤,٨٦٥	١٥	مخصص الزكاة
٤٦٤,٩٠٢,٠٤١	٥٢١,٤٤٥,٦٠٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٦٣,٥٤١,٠٩١	٧٠٨,٤٩٤,٠٤٦		إجمالي المطلوبات
٢,٣٩٨,٥٠٤,٦١١	٢,٥٢٤,٥١٩,٠٠٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

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

الاستاذ ماجد احمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة - معتلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة - معتلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي		
٩٩٦,٢٨٩,٣٣٥	١,١٨٢,٣٧١,١١٧	٤٧٩,١١٢,٢٧٣	٥٦٧,٤٤٣,٤٨٣	١٦	الإيرادات
(٨٤٧,٣٠٤,٤٩٧)	(١,٠١٩,٣٦٨,٩٥١)	(٤٠٦,٩٩٥,٤٩٠)	(٤٩٤,٧٦١,٩٨٨)		تكلفة الإيرادات
١٤٨,٩٨٤,٨٣٨	١٦٣,٠٠٢,١٦٦	٧٢,١١٦,٧٨٣	٧٢,٦٨١,٤٩٥		إجمالي الربح
(٤٠,٩٧٩,٧٠٣)	(٣٤,٤٧٧,٠٠٣)	(٢٢,٥٨٤,٢٥٠)	(١٧,٣٨٩,٢٠١)		مصاريف بيع وتوزيع
(٤٩,٤٣٣,٤٣٩)	(٥٠,٤٠٥,٨٣٩)	(٢٦,٩٢٧,١٨١)	(٢٧,٧٩٣,٦٧٠)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٧١٥,٤٣٩	(٢٠٥,٩٦٤)	٢,٧١٥,٤٣٩	-		عكس / (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦١,٢٨٧,١٣٥	٧٧,٩١٣,٣٦٠	٢٥,٣٢٠,٧٩١	٢٧,٤٩٨,٦٢٤		الربح التشغيلي
٤٦,١٢٠,٨٤٩	٤٨,٠٩٢,٢٧٣	٩,٤٠٣,٩٤٢	٢٥,٦٨٩,٦٣١	١٧	إيرادات الاستثمارات
٦,٤٠١,٩٢٦	٦,٣٩٦,٠٠١	٢,٥٧٩,٩٥٩	٣,٧١١,٠١٢		إيرادات تمويل
(٣,٥٦٤,٢٨٩)	(١,٩٥١,٧٧٨)	(١,٦٣٩,١٧٧)	(٨٤١,٣٩٠)		تكاليف تمويل
٢٩٠,٣٨٩	٣,٥٥٦,٤٧١	٢١,٤٥١	١,٦١٢,٨٦٧	٦	الحصة في نتائج الشركات الزميلة، بالصافي
١,٤١٧,٩١٦	٦٩٣,٠٧٨	(٣٠٥,٨٥٦)	٤٤٩,٠٢١	١٨	إيرادات أخرى (مصاريف)، بالصافي
١١١,٩٥٣,٩٢٦	١٣٤,٦٩٩,٤٠٥	٣٥,٣٨١,١١٠	٥٨,١١٩,٧٦٥		الدخل قبل الزكاة
(٧,٢١٤,٢٩٩)	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٦١٤,٢٩٩)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)		الزكاة للفترة
١٠٤,٧٣٩,٦٢٧	١٢٧,٤٩٩,٤٠٥	٣١,٧٦٦,٨١١	٥٤,٥١٩,٧٦٥		صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر					
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
٢١,١١٣,٥١٢	(٥,٨٩٣,٩٢٠)	١٢,٢٩٢,٨٢٢	(١,٠٦٩,٩٢٠)	١٣	(الخسارة) الربح من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
-	(٥٢,٣٦٥)	-	١٣٠,٩١٢	٦	الحصة في الدخل (خسارة) الشامل الآخر للشركات الزميلة
(١٤٥,٤٣٢,٠٨٥)	٣٤,٥٠٨,٣١٤	(١٨٥,٩٨١,١٤٩)	(٣٤,٤٦٢,٢٨٦)		التغير بالقيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل (الخسارة) الشامل الآخر
(١٢٤,٣١٨,٥٧٣)	٢٨,٥٦٢,٠٢٩	(١٧٣,٦٨٨,٣٢٧)	(٣٥,٤٠١,٢٩٤)		(الخسارة) // الدخل الشامل للفترة
(١٩,٥٧٨,٩٤٦)	١٥٦,٠٦١,٤٣٤	(١٤١,٩٢١,٥١٦)	١٩,١١٨,٤٧١		إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١,٤	١,٧	٠,٤٢	٠,٧٣	١٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

الأستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة ريال سعودي	مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٨٣٢,١٩٦	-	٤٦٤,١٣١,٣٢٤	١,٧٣٤,٩٦٣,٥٢٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)					
-	-	١٢٧,٤٩٩,٤٠٥	-	-	١٢٧,٤٩٩,٤٠٥
-	-	(٥,٨٩٣,٩٢٠)	(٥٢,٣٦٥)	٣٤,٥٠٨,٣١٤	٢٨,٥٦٢,٠٢٩
-	-	١٢١,٦٠٥,٤٨٥	(٥٢,٣٦٥)	٣٤,٥٠٨,٣١٤	١٥٦,٠٦١,٤٣٤
-	-	(٧٣٨,٨٦٠)	-	٧٣٨,٨٦٠	-
-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤١,٦٩٨,٨٢١	(٥٢,٣٦٥)	٤٩٩,٣٧٨,٤٩٨	١,٨١٦,٠٢٤,٩٥٤
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)					
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,١٨٢,٦٥٣	-	٥١٠,٩٧١,٠٢٣	١,٧٣٦,١٥٣,٦٧٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)					
-	-	١٠٤,٧٣٩,٦٢٧	-	-	١٠٤,٧٣٩,٦٢٧
-	-	٢١,١١٣,٥١٢	-	(١٤٥,٤٣٢,٠٨٥)	(١٢٤,٣١٨,٥٧٣)
-	-	١٢٥,٨٥٣,١٣٩	-	(١٤٥,٤٣٢,٠٨٥)	(١٩,٥٧٨,٩٤٦)
-	-	(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٩,٧٨٥,٧٩٢	-	٣٦٥,٥٣٨,٩٣٨	١,٦٦٠,٣٢٤,٧٣٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة - معجلة إيضاح ٢٥)					

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

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

الاستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة — معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١١,٩٥٣,٩٢٦	١٣٤,٦٩٩,٤٠٥		الدخل قبل الزكاة
٤٨,١٨٨,٣٦٣	٤٦,٢٧٢,١١١	٢٢	تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٥,٦١٢,١٧١	٦,٠٢٦,٥٩٥	٢٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٦٢٠,١٠٣	٢,٣١٠,٨٧٩	٢٢، ٢-٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٨٠,٩٦٨	٢٨٨,٧٨٥	٢-٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٢٩٠,٣٨٩)	(٣,٦٠٧,٣١٧)	٦	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(٨٤,٥٨٨)	(١٤٩,٩١٩)	١٨	حصة من نتائج الشركات الزميلة
-	٨٣,٤٦٧		مكاسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٧١٥,٤٣٩)	٢٠٥,٩٦٤	٢٢	خسارة من استبعاد استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة
٧,٣٥٦,٢١٢	٧,٠٦٤,٤٣٧	١٣	من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٠٥٤,٧٧٥	٩٠٨,٣٧٦		مخصص / (عكس) الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٠٢٨,٥٤٦	٧٥٤,٦١٧		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٣,٠٩٤,٧٣٥	١,١٤٥,٥٨٦		إطفاء أتعاب تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدماً
٢٣٥,٩٧٩	١,٢٤٣,٢٩٠		أتعاب متابعة للقروض لأجل
١,٤٩١,٣٠٤	(١٨,١٤٦,٧٦٤)	١٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٤٠,٨١٢,٠٧٩)	(٢٣,٧٢٤,٥٧٦)		مخصص استبدال الأسطوانات وأخرى
(٦,٤٠١,٩٢٦)	(٦,٣٩٦,٠٠١)		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة
١٣٤,٨١٢,٦٦١	١٤٨,٩٧٨,٩٣٥		من خلال الربح أو الخسارة
٦,٩٠٠,٧٧٧	(٢٢,٠٣٠,٣٨٦)		توزيعات الأرباح من الاستثمارات بالقيمة العادلة
٣,٩٢٧,١٩٨	(٣,٨٦٧,٦٤٠)		من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤١,٤٥٨,٤٣٩)	(٣٧,٤٢٥,٣٨٣)		إيرادات تمويل
-	٣٢,٨٥٩,٥٦٥		التغيرات في رأس المال العامل:
٤٥,٦٧٨,٠٣٢	(٥٠,٤٣١,٣٤٠)		مخزون
٣,٣٣٠,١٣٥	١١,٩٨٧,٦٤٧		ذمم مدينة
١٥٣,١٩٠,٣٦٤	٨٠,٠٧١,٣٩٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٧,٩٧٦,٩٢٩)	(٢,٥٢٧,٩٢٠)	١٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٢,٤٣٧,٧٤٤)	(١٠,٢١٢,٧٣٩)	١٥	ذمم دائنة تجارية
١٣٢,٧٧٥,٦٩١	٦٧,٣٣٠,٧٣٩		المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
			منافع الموظفين المحددة المدفوعة
			الزكاة المدفوعة
			صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

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

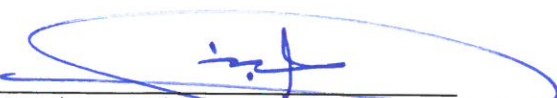
المهندس عبد الرحمن بن عبد العزيز بن سليمان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

الأستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) - معدلة إيضاح (٢٥) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٩,٥٢١,١٢٨)	شراء استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٦,٤٠١,٩٢٦	٦,٣٩٦,٠٠١	إيرادات تمويل مستلمة
(٨٠,٢٤٤,٧٤٤)	(٣٨,٤٥٥,٦٩٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٢٦٨,٥٩١)	(٧,٢٥٦,٧٠٥)	إضافات موجودات غير ملموسة
١,٠٦٥,٤١٤	٤٢٥,٥٧٤	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٥٢,٨٣٦)	٣,٠٢٠,٣٤٣	(استبعادات) إضافات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠,٨١٢,٠٧٩	٢٣,٧٢٤,٥٧٦	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٤,٢٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(٣٤,٩٨٦,٧٥٢)	(٩٧,٤٦٧,٠٣٦)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٦,٠٠٠,٦١١)	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣,٢٩٦,٤٧٢)	(٢٥٩,٧٠٠)	أصل مبلغ التزامات عقود إيجار
(٣٨٣,٠٤٢)	(٣٢,٠٩٨)	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(١,٠٢٨,٥٤٦)	(٧٥٤,٦١٧)	أتعاب متابعة قرض لأجل مدفوعة
(٦٠,٧٠٨,٦٧١)	(١,٠٤٦,٤١٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٧,٠٨٠,٢٦٨	(٣١,١٨٢,٧١٢)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٦٣,٣٦٨,٤٤٩	١٧٥,٨٥١,٧٣٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠٠,٤٤٨,٧١٧	١٤٤,٦٦٩,٠٢٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
-	٧٣,٥٨٧	رسوم تكلفة الخدمة الحالية المحمل على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
(١٤٥,٤٣٢,٠٨٥)	٣٤,٥٠٨,٣١٤	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٢٩١,٧٩٧)	-	تحويل التزامات منافع الموظفين المحددة إلى المصاريف المستحقة
-	(١٤٧,٠٠٠)	تحويل التزامات عقود إيجار إلى الذمم الدائنة التجارية
٢٤,١٥٧,٥٣٨	-	إضافات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود إيجار

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


الأستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

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

١ معلومات عن الشركة

(أ) تأسيس الشركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. مسجلة في الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢ رجب ١٣٨٣هـ (الموافق ٩ ديسمبر ١٩٦٣). يبلغ رأس مال الشركة ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٧٥ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، يمتلك صندوق الاستثمارات العامة ١٠,٩١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١٠,٩١٪)، ويملك السيد عبد العزيز عبد الرحمن المحسن ٦,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٦,٦٦٪) من إجمالي أسهم الشركة، والأسهم المتبقية مطروحة للتداول العام.

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

(ب) أنشطة المجموعة

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

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

تمتلك الشركة الفروع التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

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

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 ٢٠٢٣

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

(ب) أنشطة المجموعة (تتمة)

لدى المجموعة الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٪١٠٠	٪١٠٠	١٠١٠٦٩٣٢٧٥	شركة الحلول للغاز
-	٪١٠٠	١٠١٠٨٥١٦٤٦	شركة الموزع الأفضل للغاز (أ)
-	٪١٠٠	١٠١٠٨٥١٧٠٨	شركة الناقل الوطني للنقل (أ)
-	٪١٠٠	١٠١٠٨٨٢٣٥٩	شركة الامداد الوطنية للغاز (ب)

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

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

كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تبدأ الشركات التابعة المنشأة حديثاً عملياتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الأحكام والتفديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة أن تستخدم الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراضات معينة تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي كتلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

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

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

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ أسس التوحيد

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

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

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة التقرير للمجموعة. عند الضرورة، يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركة التابعة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

تم استبعاد جميع الحسابات والمعاملات داخل المجموعة عند التوحيد.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

معايير وتفسيرات جديدة:

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

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات ما يلي:

(أ) قطعتي أرض بقيمه إجمالية قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,٧ مليون ريال سعودي) تم رهنهما لصندوق التنمية الصناعية السعودي، ولا تزال عملية رهن الأراضي الخمسة المتبقية قيد التنفيذ (إيضاح ١٢).

(ب) بلغت المشروعات تحت التنفيذ ٢٦٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢١٥ مليون ريال سعودي) والتي تمثل بشكل رئيسي مشاريع لتطوير محطات المجموعة وطاقتها الاستيعابية وتطوير خطوط الإنتاج بما يتناسب مع احتياجات المجموعة ومعايير السلامة العامة.

(ج) استبعدت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بتكلفة تبلغ ٣٨,٥ مليون ريال سعودي، واستهلاك متراكم يبلغ ٣٨,٢ مليون ريال سعودي. نتيجة لذلك، تم إدراج ربح قدره ١٥٠ ألف ريال سعودي ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٨).

٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عقود إيجار للعديد من قطع الأراضي والآلات. تتراوح مدة عقود إيجار الأراضي بشكل عام بين ٣ و ٧٥ سنة. إن التزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار مضمونة بملكية المؤجر للأراضي المؤجرة. بشكل عام، يُحظر على المجموعة التنازل عن الموجودات المؤجرة وتأجيرها من الباطن. هناك العديد من عقود الإيجار التي تشمل خيارات التمديد والإنهاء ومدفوعات الإيجار المتغيرة، والتي تم مناقشتها بمزيد من التفصيل أدناه.

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

٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

١-٥ موجودات حق الاستخدام

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١٩,٧٢٣,١٧٨	١,٤٩٤,٩٨٠	في بداية الفترة/السنة
-	٢٤,١٥٧,٥٣٨	إضافات خلال الفترة/السنة
(٢,٣١٠,٨٧٩)	(٥,٩٢٩,٣٤٠)	الاستهلاك المحمل للفترة/السنة
١٧,٤١٢,٢٩٩	١٩,٧٢٣,١٧٨	في نهاية الفترة/السنة

٢-٥ التزامات عقود الإيجار

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٢٠,٢٠٧,٧٢٥	٢,٤٤٠,٨٢٠	في بداية الفترة/السنة
-	٢٤,١٥٧,٥٣٨	إضافات خلال الفترة/السنة
(٢٩١,٧٩٨)	(٣,٨٣٢,٣٩٦)	مدفوع خلال الفترة/السنة
٢٨٨,٧٨٥	٨٠٢,٩٥٨	تكاليف تمويل للفترة/السنة
(١٤٧,٠٠٠)	(٣,٣٦١,١٩٥)	تحويل إلى الذمم الدائنة التجارية خلال الفترة / السنة*
٢٠,٠٥٧,٧١٢	٢٠,٢٠٧,٧٢٥	في نهاية الفترة/السنة
(٥,١٠٣,٩١٠)	(٥,٢٥٠,٩١٠)	الجزء المتداول
١٤,٩٥٣,٨٠٢	١٤,٩٥٦,٨١٥	الجزء غير المتداول

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

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

٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٢-٥ التزامات عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي المبالغ المدرجة في الربح أو الخسارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				مصروف استهلاك
٣,٦٢٠,١٠٣	٢,٣١٠,٨٧٩	٢,٨٢٣,٧٤٠	١,١٥٥,٤٣٩	موجودات حق الاستخدام
				تكاليف تمويل التزامات
٤٨٠,٩٦٨	٢٨٨,٧٨٥	٤١٩,٥٠٤	١٤٠,١٣٥	عقود إيجار
				مصروف متعلق بعقود
٤٦٨,٠٧٩	٣٧٤,٧٠٢	(٢,٧٩٢,٩٠١)	٢٦٧,٦٤٤	الإيجار قصيرة الأجل
				إجمالي المبالغ المثبتة في
٤,٥٦٩,١٥٠	٢,٩٧٤,٣٦٦	٤٥٠,٣٤٣	١,٥٦٣,٢١٨	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.

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلي لأراضي، وهي عقود إيجار طويلة الأجل بطبيعتها. يبلغ دخل الإيجار المحقق من قبل المجموعة خلال الفترة ٦,٢٢٠,٩٣٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٦,٨٠٠,٠٧٤ ريال سعودي).

٦ استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

٣٠ يونيو		نسبة الملكية		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي			
٣٥,٩٧٩,٠٠٥	٣٧,٢٦٤,٧٤٠	%٣٧,٥٧	%٣٧,٥٧	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١٩,٩٦٦,٢٦٢	١٩,٦٩٢,٧٨٠	%٣٥	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٣٣,٨١٤,٥٠٨	٣١,٢٨٢,٢٠٧	%٣٥	%٣٥	شركة غاز الشرق
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٨,٢٣٩,٧٢٧			

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

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٧,٨٩٨,٥٣١
٣,٥٥٦,٤٧١	٢,٨٧٥,٢٢٤
٥٠,٨٤٦	(١٣٨,٩٨٠)
٣,٦٠٧,٣١٧	٢,٧٣٦,٢٤٤
(٥٢,٣٦٥)	-
(٥,٠٧٥,٠٠٠)	(٨٧٥,٠٠٠)
٨٨,٢٣٩,٧٢٧	٨٩,٧٥٩,٧٧٥

في بداية الفترة/السنة

المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة

الحصة في نتائج شركات زميلة

تعديل السنة السابقة

المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الآخر

الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة

توزيعات أرباح

في نهاية الفترة / السنة

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي
٨٨٩,٣١٦	(١,٠٠٢,٧١٧)	١,٢٦٦,٢٨٣	(٢,١٠١,٦٨٦)
٢٣٩,٣٧٩	-	٦٢٣,٤٣٤	٧٦,٦١٥
٤٨٤,١٧٢	١,٠٢٤,١٦٨	١,٦٦٦,٧٥٤	٢,٣١٥,٤٦٠
١,٦١٢,٨٦٧	٢١,٤٥١	٣,٥٥٦,٤٧١	٢٩٠,٣٨٩

شركة المصنع السعودي

لأسطوانات الغاز

شركة توزيع الغاز

الطبيعي

شركة غاز الشرق

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

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي
٦٢٦,٥١٤,٠٠٠	٥٩١,٦٨٢,٥٥٢
٤٢,٥٧٩,١٣٠	٤٤,٢٩٥,٩٠٠
١٧,٣٠٧,٠٩٢	١٥,٦٦٠,٥٦٣
-	٣,٣٥٦,٧٠٣
٦٨٦,٤٠٠,٢٢٢	٦٥٤,٩٩٥,٧١٨

استثمار في أدوات حقوق الملكية - غير متداولة (الإيضاحات أ، ب، ج)
صناديق استثمار عقارية مقفلة
استثمارات في أدوات حقوق الملكية - متداولة
صناديق استثمار عقارية متداولة

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

(ب) خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وافقت الجمعية العامة للشركة الوطنية للغازات الصناعية على توزيع أرباح على الشركاء بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٤٥٠ مليون ريال سعودي). وبلغت حصة المجموعة ٩٪ من هذه التوزيعات بمبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٤٠,٥ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٧).

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

(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 ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

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

تحليل الحساسية

البيان	القيمة العادلة كما في		المدخلات التي لا يمكن رصدها	نطاق المدخلات		الحساسية
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٢٠٢٣	٢٠٢٢	
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	٥٥٣,٤٩٥,٠٠٠	٥٢٣,٧٢٤,٠٠٠	القيمة المتوقعة للأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء	٪١٠,٩	٪١٠,٥٥	سيؤدي التغيير بنسبة +/ - ١٪ إلى زيادة/ نقص في القيمة العادلة بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي. (٢٠٢٢: زيادة/ نقص ٦ مليون ريال سعودي).
			معامل الخصم	٪١٠	٪١٠	سيؤدي التغيير بنسبة +/ - ١٪ إلى نقص/ زيادة في القيمة العادلة بمبلغ ٦٨٧ ألف ريال سعودي (٢٠٢٢: نقص/ زيادة ٦٦٢ ألف ريال سعودي).
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	٧٣,٠١٩,٠٠٠	٦٧,٩٥٨,٥٥٢	المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال	٪١١,٨	٪١١,٨	سيؤدي التغيير بنسبة +/ - ١٪ إلى نقص في القيمة العادلة بمبلغ ٦٤٥ ألف ريال سعودي / زيادة بمبلغ ٦٦١ ألف ريال سعودي. (٢٠٢٢: نقص بمبلغ ٧٢٥ ألف ريال سعودي / زيادة بمبلغ ٧٤٣ ألف ريال سعودي).
			معدل النمو	٪٢	٪٢	سيؤدي التغيير بنسبة +/ - ١٪ إلى زيادة في القيمة العادلة بمبلغ ١٢٢ ألف ريال سعودي / نقص بمبلغ ١٢٢ ألف ريال سعودي. (٢٠٢٢: زيادة بمبلغ ١٣٧ ألف ريال سعودي / نقص بمبلغ ١٣٦ ألف ريال سعودي).
	٦٢٦,٥١٤,٠٠٠	٥٩١,٦٨٢,٥٥٢				

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

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١١١,٣٤٩,٤٩٥	٩٣,٣٢٨,٠٧٤	محفظة أوراق مالية متداولة
٦,٢٩٤,٣٠٠	١٢,٥٤٢,٣١٧	أدوات دين بدخل ثابت
-	٢٦,٤٨٦,٢٠٥	صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
١١٧,٦٤٣,٧٩٥	١٣٢,٣٥٦,٥٩٦	

٩ ذمم مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٣٨,٩٣٤,٥٣٤	٣٤,٠٨٩,٨٣٧	ذمم مدينة تجارية
٢,٤٧٨,٧٨٢	٣,٤٥٥,٨٣٩	ذمم مدينة أخرى
٤١,٤١٣,٣١٦	٣٧,٥٤٥,٦٧٦	
(٦,٩٧٦,٧٧٩)	(٦,٧٧٠,٨١٥)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٤,٤٣٦,٥٣٧	٣٠,٧٧٤,٨٦١	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٦,٧٧٠,٨١٥	١٤,٧٨٣,٧٤٩	رصيد أول الفترة / السنة
٢٠٥,٩٦٤	-	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(٣,٧٥٢,٥٢٨)	شطب خلال الفترة / السنة
-	(٤,٢٦٠,٤٠٦)	عكس خلال الفترة / السنة
٦,٩٧٦,٧٧٩	٦,٧٧٠,٨١٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

١٠ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٢٩,٣٠٦,٠٨٣	١٠,٧١١,٠٨١	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
٢٩,٢٧٠,٤٢٠	٢٧,٩٤١,٧٠٤	إيراد إيجار مستحق
٢٥,٠٢٠,٥٣٩	٥,٨٨٤,٩١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٠٧٦,٦٨٨	٧,٥١٨,٣٣٧	ضريبة قيمة مضافة مدينة
٤,٥٦٤,٢٤٣	٤,٠٣٥,٧١٦	ذمم موظفين
٨٧٥,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة
١٦٨,٣٩٤	١٥٤,٩٨٤	مطالبات تأمين
١,٢١٦,٦١٧	٤,٩٥٠,٨٦٢	أخرى
٩٩,٤٩٧,٩٨٤	٦١,١٩٧,٦٠١	
(٧٩٢,١٨٠)	(٧٩٢,١٨٠)	مخصص الذمم المدينة الأخرى
٩٨,٧٠٥,٨٠٤	٦٠,٤٠٥,٤٢١	

١١ النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١٤٤,٦٦٩,٠٢٤	١٧٥,٨٥١,٧٣٦	أرصدة لدى البنوك*
١٤٤,٦٦٩,٠٢٤	١٧٥,٨٥١,٧٣٦	

* بعض الحسابات الموجودة لدى البنوك المحلية تحقق إيرادات تمويلية.

١٢ قرض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠	مبلغ أصل الدين
-	(٤٣,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: السداد
(٢,٣٦٦,٣٨٩)	(٣,٢٧٤,٧٦٥)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة
٧٣,٦٣٣,٦١١	٧٢,٧٢٥,٢٣٥	
(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
٥٠,٦٣٣,٦١١	٧٢,٧٢٥,٢٣٥	الجزء غير المتداول

وقعت الشركة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨) اتفاقية للحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي. يهدف القرض إلى تطوير محطات التعبئة وتوزيع الغاز في جميع المناطق بطاقة إنتاجية تبلغ ١,٦٤٨ ألف طن في كافة فروع المجموعة. تمتد مدة القرض على مدى ٥ سنوات. إن القرض غير محمل بفوائد ولكنه يحمل فقط أتعاب مقدمة بمبلغ ١٦,٢ مليون ريال سعودي تم دفعها في بداية القرض، وتكاليف معاملات متعلقة برسوم المتابعة والتي يتم دفعها على أساس نصف سنوي على مدى مدة القرض. علاوة على ذلك، إن هذا القرض يحمل شروط / تعهدات معينة، مثل الحفاظ على نسب الموجودات المتداولة المطلوبة خلال مدة القرض، ونسبة محددة من المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لم يكن هناك عدم التزام بأي من التعهدات. كما تتضمن الاتفاقية تعهدات لسبع قطع أرض بتكلفة ١٧,٦ مليون ريال سعودي، حيث رهنّت المجموعة قطعتي أرض منها كما في فترة التقرير بتكلفة اجمالية ٢,٧ مليون ريال (إيضاح ٤)، ولا تزال عملية رهن قطع الأراضي الخمس المتبقية قيد التنفيذ.

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

١٣ التزامات منافع الموظفين المحددة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١١٠,٩٥٧,٠٠٠	١٤٠,٦٠٠,٦٤٢	في بداية الفترة/ السنة
٤,٣٧٣,٤٣٧	٩,٧٣٦,٦٢٣	المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة:
٢,٦٩١,٠٠٠	٤,٤٥٧,٠٠٠	تكاليف الخدمة الحالية
٧,٠٦٤,٤٣٧	١٤,١٩٣,٦٢٣	تكاليف تمويل
٥,٨٩٣,٩٢٠	(٢٦,٥٨٦,٠٢٠)	المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الاخر:
		(خسائر)/ أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٧٣,٥٨٧	١١٣,٣٧٧	تكلفة الخدمة الحالية المحملة على مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٥٢٧,٩٢٠)	(١٧,٣٦٤,٦٢٢)	مدفوع خلال الفترة / السنة
١٢١,٤٦١,٠٢٤	١١٠,٩٥٧,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة

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

وكانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الاكتواري على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٤,٤ %	٤,٩ %	معدل الخصم
٤ %	٤ %	زيادات الرواتب المستقبلية
٦٠	٦٠	سن التقاعد
١ % - ٢٥ %	١ % - ٢٥ %	معدل دوران

تحليل الحساسية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
(١١,٦٢١,٠٠٠)	(١٠,٤٦٩,٠٠٠)	معدل الخصم
١٣,٦٥٣,٠٠٠	١١,٩٢٣,٠٠٠	زيادة ١ %
		نقص ١ %
١٣,٥٦٨,٠٠٠	١١,٩١٠,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(١١,٧٦٧,٠٠٠)	(١٠,٦٤٥,٠٠٠)	زيادة ١ %
		نقص ١ %

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

١٤ المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١١٧,٩٢٨,٥٤٥	٤٣,٦٣٧,٢٩٦	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٤٨,٢٧٨,٩٥٠	٤١,٩٢٤,٦٤٣	دفعات مقدمة من العملاء
٤٥,٩٦٢,٦٢٥	٣٩,٨٩٠,٥٦٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٨,٩٠٨,٣٨٧	١٧,١١١,٩٣٠	منافع موظفين مستحقة
٣,٠٥٦,٤٤٥	٢,٩٦٠,٧٧٥	تأمينات نقدية من عملاء
١,٧٥٩,٨٤٦	٣,٥٠٥,٠٥٧	مكافآت مجلس الإدارة واللجان
٤,٤٦٣,٤٣٥	٤,٣٤٠,٣٢٢	أخرى
٢٤٠,٣٥٨,٢٣٣	١٥٣,٣٧٠,٥٨٦	

١٥ مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٩٠,٣٠٧,٦٠٤	٨٧,٦٩٥,٣٤٨	في بداية الفترة / السنة
٧,٢٠٠,٠٠٠	١٥,٠٥٠,٠٠٠	المحمل للفترة / للسنة
(١٠,٢١٢,٧٣٩)	(١٢,٤٣٧,٧٤٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٨٧,٢٩٤,٨٦٥	٩٠,٣٠٧,٦٠٤	في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوط

حصلت المجموعة على الربط النهائي للزكاة حتى نهاية عام ٢٠٠٤ وللعوام من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠.

وضع السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧:

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربوط الزكوية النهائية للمجموعة للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧، والتي نتج عنها مبلغ إضافي قدره ٣٩ مليون ريال سعودي؛ وقد اعترضت المجموعة على الربوط أمام لجنة الاستئناف ذات العلاقة، وقدمت المجموعة ضمناً بنكياً إلى الهيئة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي في هذا الصدد. علاوةً على ذلك، تقدمت المجموعة برفع اعتراض ضد قرار الدائرة الأولى لتسوية مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في مدينة الرياض وتم إصدار قرار من الدائرة الاستئنافية الأولى برقم (أي أر - ٢٠٢٢ - ٢٣٧٠) بقبول الاستئناف شكلاً ومضموناً وإعادته إلى الدائرة الأولى للفصل فيه وبانتظار جلسة الاستماع والمناقشة مع دائرة الفصل. خلال الفترة اللاحقة، استلمت وقبلت المجموعة عرض تسوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للربوط المتعلقة بالسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧ والتي نتج عنه مبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي تم دفعه من قبل المجموعة في أغسطس ٢٠٢٣.

وضع السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣:

لم تستلم المجموعة الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣.

١٥ مخصص الزكاة (تنمة)

وضع الربوط (تنمة)

وضع السنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨:

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

- القضية الأولى رقم ٣٨٧٣٦-٢٠٢١-ز للسنوات ٢٠١٤-٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ (٣٥,٥ مليون ريال سعودي)، حيث تمت إحالة بعض البنود المعترض عليها والتي تم رفضها من قبل لجنة الفصل إلى لجنة الاستئناف برقم ١٣٥٨٨٣-٢٠٢٢-ز للأعراض على تلك البنود المرفوضة وقد تم إصدار قرار نهائي من لجنة الاستئناف وتم تقديم التماس إعادة النظر برقم ١٨٥٩٨٢-٢٠٢٣-ز للأعراض على البنود المرفوضة وبانتظار انعقاد الجلسة لدى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال الفترة اللاحقة، استلمت المجموعة في شهر أغسطس ٢٠٢٣ النتيجة النهائية من لجنة الاستئناف للربوط الزكوية المذكورة بمبلغ ٣٤,٦ مليون ريال سعودي تفيد برفض الالتماس المقدم من قبل المجموعة.
- القضية الثانية رقم ٥٨٦٧٣-٢٠٢١-ز لسنة ٢٠١٥ (٤,٨ مليون ريال سعودي) حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٦١٩٩٨-٢٠٢٢-ز للاستئناف على البنود المرفوضة. وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتخضع للدراسة الفنية لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

وضع السنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠:

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

- القضية الأولى رقم ١٢٧٦٧١-٢٠٢٢-ز لسنة ٢٠١٩ حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٧٧٦٥٠-٢٠٢٣-ز وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتخضع للدراسة القانونية لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.
- القضية الثانية رقم ١٢٧٦٧٤-٢٠٢٢-ز لسنة ٢٠٢٠ حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٨٠٥٨٧-٢٠٢٣-ز وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتبادل المذكرات لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

وضع السنتين ٢٠٢١-٢٠٢٢:

قدمت المجموعة إقرارها الزكوي الموحد للسنتين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط حتى تاريخ الموافقة على 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 ٢٠٢٣

١٦ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٩٢٨,٦٤٠,٥١٨	١,١١٦,٤٥١,٤٨١	٤٤٦,٨٧٧,٨٧١	٥٣٧,٥٩٨,٥٩٠	مبيعات الغاز
٥٠,٠٨٦,١٦٢	٤١,٣٦٦,٤٧٨	٢٠,٥٢٠,٠٣٣	١٦,٨٢٩,٤٤٤	مبيعات أسطوانات الغاز والخزانات وقطع توصيل
٧,٦٣٣,٣٣٩	١٠,٢٩٥,١٧٦	٣,٥٤٢,٣٦٠	٥,٤١٢,٣١٦	إيرادات خدمات ونقل وتركيب
٧,١٧٩,٥٥٣	٢,٠٥٤,٩٠٧	٦,٦٥٥,٣٣٢	٣١١,٣٨٤	بيع الخرقة
٢,٧٤٩,٧٦٣	١٢,٢٠٣,٠٧٥	١,٥١٦,٦٧٧	٧,٢٩١,٧٤٩	مشاريع تجارية أخرى
٩٩٦,٢٨٩,٣٣٥	١,١٨٢,٣٧١,١١٧	٤٧٩,١١٢,٢٧٣	٥٦٧,٤٤٣,٤٨٣	

١٧ إيرادات الاستثمارات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٠,٨١٢,٠٧٩	٢٣,٧٢٤,٥٧٦	٢١,٠١٢,٠٧٩	١١,٨٦٢,٣١١	توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦,٨٠٠,٠٧٤	٦,٢٢٠,٩٣٣	٣,٤٤٤,٥٠٦	٣,١٠١,٧٢٠	إيراد إيجار من عقارات استثمارية
(١,٤٩١,٣٠٤)	١٨,١٤٦,٧٦٤	(١٥,٠٥٢,٦٤٣)	١٠,٧٢٥,٦٠٠	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦,١٢٠,٨٤٩	٤٨,٠٩٢,٢٧٣	٩,٤٠٣,٩٤٢	٢٥,٦٨٩,٦٣١	

١٨ إيرادات أخرى، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة - معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٤,٥٨٨	١٤٩,٩١٩	٥٢,٠١٩	١٤٩,٩١٩	ربح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
١٠٥,٧١٨	١٦٥,٢٣٦	(٤٥٢,٤٤٣)	٥,٥٦٦	فروق تحويل عملات أجنبية
١,٢٢٧,٦١٠	٣٧٧,٩٢٣	٩٤,٥٦٨	٢٩٣,٥٣٦	أخرى
١,٤١٧,٩١٦	٦٩٣,٠٧٨	(٣٠٥,٨٥٦)	٤٤٩,٠٢١	

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

١٩ ربحية السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة – معدّلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة – معدّلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٤,٧٣٩,٦٢٧	١٢٧,٤٩٩,٤٠٥	٣١,٧٦٦,٨١١	٥٤,٥١٩,٧٦٥	صافي الدخل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١,٤٠	١,٧٠	٠,٤٢	٠,٧٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٠ توزيعات الأرباح

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

٢١ التعهدات والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة

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

ضمانات واعتمادات مستندية

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

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

لدى المجموعة خطابات ضمان أخرى قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بمبلغ ١٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠,٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بمبلغ ١٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤,٨ مليون ريال سعودي).

ضمانات متعلقة بالشركة المستثمر فيها

لدى المجموعة أيضاً ضمان قائم لقرض ممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي للشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح (الشركة المستثمر فيها) بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) بمبلغ ١٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢١,٤ مليون ريال سعودي).

التعهدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لدى المجموعة ارتباطات بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤٦,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

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

٢٢ القطاعات التشغيلية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	شركة حلول الغاز ريال سعودي	استبعايدات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الإيرادات	٤٢٧,٠٢٩,٣٢٦	٤٠٤,١١٢,٠١٠	١٩٠,٨٠١,١٨٥	١٣٥,٨٦٨,٨٤٧	٢٦,٧٣١,٠٠٣	(٢,١٧١,٢٥٤)	١,١٨٢,٣٧١,١١٧
تكلفة الإيرادات	(٣٦٠,٢١٣,٩٩١)	(٣٣٣,٣٥٠,١٧٠)	(١٥٢,٢١٩,١١٩)	(١١٤,٨٤٤,٦٨٦)	(١٦,١٤٢,٠٢٥)	٢,١٧١,٢٥٤	(٩٧٤,٥٩٨,٧٣٧)
استهلاك وإطفاء الموجودات	(١٩,٠٢٧,٨٧١)	(١٩,٦٦٠,٩٤٠)	(٦,٥٠٥,٤٥٦)	(٦,٩٧٨,٧٠٥)	(١٢٥,٧٣٤)	-	(٥٢,٢٩٨,٧٠٦)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(٥٤٤,٩٥١)	(١,٠٠١,٠١٥)	(٤٥٧,٠٠٦)	(٣٠٧,٩٠٧)	-	-	(٢,٣١٠,٨٧٩)
مصارييف بيع وتوزيع	(١٠,٩٩٧,١٩١)	(٩,١٢٣,١٠٣)	(٤,٥٥٠,٣٩٤)	(٢,٩٤٢,٣٥٥)	(١,١٣٠,٣٥٨)	-	(٢٨,٢٤٣,٤٠١)
عمومية وإدارية	(١٦,٣٠٦,٩٨٦)	(١٥,٤٣١,٨٤٣)	(٧,٢٨٦,١٣٣)	(٥,١٨٨,٤٢٩)	(٢,٥٨٦,٦٧٩)	-	(٤٦,٨٠٠,٠٧٠)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٩٢,٦٨٣)	(٤٩,٤٣٢)	(٥٥,٦١٠)	(٨,٢٣٩)	-	-	(٢٠٥,٩٦٤)
الربح التشغيلي	١٩,٨٤٥,٦٥٣	٢٥,٤٩٥,٥٠٧	٢٠,٢٢٧,٤٦٧	٥,٥٩٨,٥٢٦	٦,٧٤٦,٢٠٧	-	٧٧,٩١٣,٣٦٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٨٢٤,٥١٤,٩٨٩	٢٧٢,٠٧٤,١٢١	٦٤,٧٤٥,٥٢٣	٨٨,٥٤٢,١٩٠	٥١,٦٠٥,٧٩٧	(٦,٢٢٦,٨٥٠)	١,٢٩٥,٢٥٥,٧٧٠
إجمالي الموجودات التشغيلية	(٣٠١,٢٨١,٧١٩)	(١٣٤,٩٤٣,٢١٤)	(٥٢,٢٨٤,٧٨٤)	(٣٦,٢٤٧,٠١٤)	(٢٩,٠٣٥,٦٨٩)	٦,٢٢٦,٨٥٠	(٥٤٧,٥٦٥,٥٧٠)
إجمالي المطلوبات التشغيلية							
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة - معتمدة /إيضاح ٢٥)	٣٦٣,٠٠٩,٤٢٧	٣٤١,٢٥٥,٥٣٤	١٦١,٠٣٩,٥٨٨	١١٥,٤١٢,٦٠٢	٢٤,٩٨٢,٧٧٨	(٩,٤١٠,٥٩٤)	٩٩٦,٢٨٩,٣٣٥
الإيرادات	(٢٩٨,٩٠٢,٩٦٩)	(٢٧٣,١٨١,٥٨١)	(١٢٦,٥٩٩,١١٦)	(٩٥,١٦٣,٥٢٩)	(١٥,٣٣٠,٥٤٣)	٩,٤١٠,٥٩٤	(٧٩٩,٧٦٧,١٤٤)
تكلفة الإيرادات	(١٨,٢٣٢,٤٣٦)	(٢١,٦٨٣,٤٧٥)	(٦,٩٣٧,٤١٣)	(٦,٩٠٢,٥٣٠)	(٤٤,٦٨٠)	-	(٥٣,٨٠٠,٥٣٤)
استهلاك وإطفاء الموجودات	(٩٩٦,٧٣٦)	(١,٤٧٢,٦٤٣)	(٦٧٠,٥٨٠)	(٤٨٠,١٤٤)	-	-	(٣,٦٢٠,١٠٣)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(١٣,٣١٥,٦١٩)	(١١,٠٤٠,٦٢٤)	(٣,٨٢٠,٦٥٦)	(٤,٠٢٠,٩٨٢)	(١,٨٩١,٣٣٧)	-	(٣٤,٠٨٩,٢١٨)
مصارييف بيع وتوزيع	(١٦,٦٨٦,١٦١)	(١٥,٦٨٦,٢١٧)	(٧,٤٠٢,٣٧٧)	(٥,٣٠٥,٠٧٨)	(١,٣٦٠,٨٠٧)	-	(٤٦,٤٤٠,٦٤٠)
عمومية وإدارية	١,٢٢٢,٤١٦	٦٥٩,٧١٩	٧٢٩,٠٠٨	١٠٤,٢٩٦	-	-	٢,٧١٥,٤٣٩
عكس الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٦,٠٩٧,٩٢٢	١٨,٨٥٠,٧١٣	١٦,٣٣٨,٤٥٤	٣,٦٤٤,٦٣٥	٦,٣٥٥,٤١١	-	٦١,٢٨٧,١٣٥
الربح التشغيلي	٨٣٦,٢٧٢,٦٢٨	٢٤٦,٧١١,١٤٨	٨٩,٠١١,٩٨٣	٧٣,٦٢٦,٩٩٩	٣٢,٥٣٠,٤٣٤	(٤,٢١٩,٠٢٨)	١,٢٧٣,٩٣٤,١٦٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	(٢٨٠,٢١٥,٢٣٦)	(١٢٣,٣٩٩,٥٨٧)	(٣٧,٤٨١,٣٢٠)	(٤٧,٢٧٠,٧١٠)	(١٦,٣٦٠,٤٢٧)	٤,٢١٩,٠٢٨	(٥٠٠,٥٠٨,٢٥٢)
إجمالي الموجودات التشغيلية							
إجمالي المطلوبات التشغيلية							

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

٢٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

تستند معلومات الإيرادات أعلاه إلى الموقع الإقليمي للعملاء. تمثل الإيرادات القطاعية المذكورة أعلاه الإيرادات الناتجة من العملاء الخارجيين. كان هناك إيراد بين الشركة الأم والشركة التابعة بمبلغ ٢,١٧١,٢٥٤ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٩,٤١٠,٥٩٤ ريال سعودي) والذي تم استبعاده عند التوحيد. لم يساهم أي عميل بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إيرادات المجموعة. لم يتم توزيع مخصص الزكاة والقرض لأجل وبعض الموجودات والمطلوبات المالية على تلك القطاعات حيث يتم إدارتها أيضاً على مستوى المجموعة.

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

تسوية الربح

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة – معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة – معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٦١,٢٨٧,١٣٥	٧٧,٩١٣,٣٦٠	٢٥,٣٢٠,٧٩١	٢٧,٤٩٨,٦٢٤	الربح التشغيلي للقطاع
٤٦,١٢٠,٨٤٩	٤٨,٠٩٢,٢٧٣	٩,٤٠٣,٩٤٢	٢٥,٦٨٩,٦٣١	إيرادات الاستثمارات
٦,٤٠١,٩٢٦	٦,٣٩٦,٠٠١	٢,٥٧٩,٩٥٩	٣,٧١١,٠١٢	إيرادات تمويل
(٣,٥٦٤,٢٨٩)	(١,٩٥١,٧٧٨)	(١,٦٣٩,١٧٧)	(٨٤١,٣٩٠)	تكاليف تمويل
٢٩٠,٣٨٩	٣,٥٥٦,٤٧١	٢١,٤٥١	١,٦١٢,٨٦٧	الحصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
١,٤١٧,٩١٦	٦٩٣,٠٧٨	(٣٠٥,٨٥٦)	٤٤٩,٠٢١	إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي
(٧,٢١٤,٢٩٩)	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٦١٤,٢٩٩)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	الزكاة للفترة
١٠٤,٧٣٩,٦٢٧	١٢٧,٤٩٩,٤٠٥	٣١,٧٦٦,٨١١	٥٤,٥١٩,٧٦٥	صافي الدخل للفترة

تسوية الموجودات

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة – معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٢٧٣,٩٣٤,١٦٤	١,٢٩٥,٢٥٥,٧٧٠	موجودات القطاع التشغيلية
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٨,٢٣٩,٧٢٧	استثمارات في شركات زميلة
٦٥٤,٩٩٥,٧١٨	٦٨٦,٤٠٠,٢٢٢	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١٤,٠١٦,١٨٤	٣٠٣,٥٣٧,٣١٢	موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١٣٢,٣٥٦,٥٩٦	١١٧,٦٤٣,٧٩٥	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤	عقارات استثمارية
٢,٣٩٨,٥٠٤,٦١١	٢,٥٢٤,٥١٩,٠٠٠	إجمالي الموجودات

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

٢٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

تسوية المطلوبات

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة – معدلة إيضاح ٢٥) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٠٠,٥٠٨,٢٥٢	٥٤٧,٥٦٥,٥٧٠	مطلوبات القطاع التشغيلية
٧٢,٧٢٥,٢٣٥	٧٣,٦٣٣,٦١١	قرض لأجل
٩٠,٣٠٧,٦٠٤	٨٧,٢٩٤,٨٦٥	مخصص الزكاة
<u>٦٦٣,٥٤١,٠٩١</u>	<u>٧٠٨,٤٩٤,٠٤٦</u>	إجمالي المطلوبات

٢٣ معاملات وارصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

الاسم العلاقة

شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز زميلة

(ب) المعاملات الهامة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٦,٩٤٢,٥٥٠	٣٩,١٩٧,٥٧٠	شراء اسطوانات الغاز وخزانات

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٢,٠٥٥,١١٢	١٥,٤٢٨,١٨٨	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز

الأرصدة أعلا غير مضمونة وخالية من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

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

٢٣ معاملات وارصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسية

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٢٣٧,٠١٤	٨,٢٥٦,٧٤٧	رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسية - قصيرة الأجل
٧٧٠,١٠٠	٧٩٥,٦٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٩,٠٤٧	٣٥٠,١٣٦	استحقاقات ما بعد التقاعد
٨,٠٥٦,١٦١	٩,٤٠٢,٤٨٣	المجموع

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

٢٤ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى قد تتطلب تعديل أو إفصاح في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بخلاف تلك المفصّل عنها في إيضاح ١٥.

٢٥ تعديلات

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

تعديل ١:

وفقاً للفقرة ٨٢ من معيار المحاسبة الدولي ١، يجب عرض إيرادات التمويل المحسوب باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي في صدر قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، تم عرض إيرادات التمويل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كجزء من إيرادات الاستثمارات. وعليه، قامت الإدارة بتصحيح أخطاء الفترات السابقة بمبلغ ٢,٥٧٩,٩٥٩ ريال سعودي و٦,٤٠١,٩٢٦ ريال سعودي لفترتي الثلاثة والستة أشهر على التوالي، في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفي قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة. تفاصيل إيرادات التمويل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كالتالي:

لفترة الستة أشهر ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر ريال سعودي	
٣,٣٩١,٦٩٥	١,١٤٠,٥٥٥	إيرادات صكوك وودائع مرابحة قصيرة الأجل
٢,١٩١,٥٠٠	١,١٠١,٨١٢	إيرادات استثمارات بالتكلفة المطفأة
٨١٨,٧٣١	٣٣٧,٥٩٢	توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٤٠١,٩٢٦	٢,٥٧٩,٩٥٩	

٢٥ تعديلات (تتمة)

تعديل ٢:

بلغت إيرادات مبيعات الخردة ٦,٦٥٥,٣٣٢ ريال سعودي و ٧,١٧٩,٥٥٣ ريال سعودي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على التوالي، وقد تم تسجيلها بالخطأ ضمن الإيرادات الأخرى بدلاً من الإيرادات. قامت الإدارة بتصحيح هذا الخطأ في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٣:

في عام ٢٠٠٨، استثمرت الإدارة في الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لم يخضع هذا الاستثمار غير المتداول والمحتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لأي عملية إعادة تقييم سابقاً، وتم عمل مخصص بكامل مبلغ الاستثمار من قبل الإدارة. في الفترة الحالية، قامت الإدارة بإعادة تقييم هذا الاستثمار مما أدى إلى زيادة قيمته العادلة بمبلغ ٣,٨٣٥,٥٠٣ ريال سعودي و ٦,٠٢٩,٨٦٢ ريال سعودي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، على التوالي. نتيجة لذلك، قامت الإدارة بتصحيح خطأ الفترات السابقة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وفي قائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة كمعاملات غير نقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٤:

استثمرت الإدارة في الشركة الوطنية للغازات الصناعية ("غاز")، وهو استثمار غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. طبقت الإدارة تقنيات التقييم في تحديد القيمة العادلة. ومع ذلك، لم تقم الإدارة بإجراء عملية تقييم للقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، فإن التغيير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لذلك الاستثمار المحدد غير المتداول كان صفراً لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. بناءً على تقنيات التقييم المطبقة من قبل الإدارة في الفترة الحالية، بلغ التغيير في القيمة العادلة لذلك الاستثمار غير المتداول ١٩١,٠٠٠,٣٣٨ ريال سعودي و ١٥٥,٨٤١,٩٣٠ ريال سعودي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على التوالي. نتيجة لذلك، قامت الإدارة بتصحيح أخطاء الفترة السابقة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وفي قائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة كمعاملات غير نقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٥:

كان لدى المجموعة رصيد نقدي بمبلغ ١,٤٦٢,٥٢٩ ريال سعودي و ٧٠٩,٦٩٣ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على التوالي، تم تصنيفه مسبقاً ضمن الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ومع ذلك، فإن هذا المبلغ يتوافق مع تعريف النقد وما في حكمه وهو متاح بسهولة للمجموعة، وبناءً عليه، قامت الإدارة بتصحيح خطأ الفترة السابقة وإعادة تصنيفه من الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

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

٢٥ تعديلات (تنمة)

أثر التعديلات على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٤	التعديل ٣	التعديل ٢	التعديل ١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما أصدرت	
٩٩٦,٢٨٩,٣٣٥	-	-	٧,١٧٩,٥٥٣	-	٩٨٩,١٠٩,٧٨٢	الإيرادات
(٨٤٧,٣٠٤,٤٩٧)	-	-	-	-	(٨٤٧,٣٠٤,٤٩٧)	تكلفة الإيرادات
١٤٨,٩٨٤,٨٣٨	-	-	٧,١٧٩,٥٥٣	-	١٤١,٨٠٥,٢٨٥	إجمالي الربح
(٤٠,٩٧٩,٧٠٣)	-	-	-	-	(٤٠,٩٧٩,٧٠٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٩,٤٣٣,٤٣٩)	-	-	-	-	(٤٩,٤٣٣,٤٣٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٧١٥,٤٣٩	-	-	-	-	٢,٧١٥,٤٣٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦١,٢٨٧,١٣٥	-	-	٧,١٧٩,٥٥٣	-	٥٤,١٠٧,٥٨٢	الربح التشغيلي
٤٦,١٢٠,٨٤٩	-	-	-	(٦,٤٠١,٩٢٦)	٥٢,٥٢٢,٧٧٥	إيرادات الاستثمارات
٦,٤٠١,٩٢٦	-	-	-	٦,٤٠١,٩٢٦	-	إيرادات تمويل
(٣,٥٦٤,٢٨٩)	-	-	-	-	(٣,٥٦٤,٢٨٩)	تكاليف تمويل
٢٩٠,٣٨٩	-	-	-	-	٢٩٠,٣٨٩	الحصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
١,٤١٧,٩١٦	-	-	(٧,١٧٩,٥٥٣)	-	٨,٥٩٧,٤٦٩	إيرادات أخرى (مصاريف)، بالصافي
١١١,٩٥٣,٩٢٦	-	-	-	-	١١١,٩٥٣,٩٢٦	الدخل قبل الزكاة
(٧,٢١٤,٢٩٩)	-	-	-	-	(٧,٢١٤,٢٩٩)	الزكاة للفترة
١٠٤,٧٣٩,٦٢٧	-	-	-	-	١٠٤,٧٣٩,٦٢٧	صافي الدخل للفترة
						الدخل الشامل الآخر
						الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها
						إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
٢١,١١٣,٥١٢	-	-	-	-	٢١,١١٣,٥١٢	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(١٤٥,٤٣٢,٠٨٥)	(١٥٥,٨٤١,٩٣٠)	٦,٠٢٩,٨٦٢	-	-	٤,٣٧٩,٩٨٣	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل
(١٢٤,٣١٨,٥٧٣)	(١٥٥,٨٤١,٩٣٠)	٦,٠٢٩,٨٦٢	-	-	٢٥,٤٩٣,٤٩٥	الشامل الآخر
(١٩,٥٧٨,٩٤٦)	(١٥٥,٨٤١,٩٣٠)	٦,٠٢٩,٨٦٢	-	-	١٣٠,٢٣٣,١٢٢	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
١,٤٠	-	-	-	-	١,٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
						ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٢٥ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٤	التعديل ٣	التعديل ٢	التعديل ١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما أصدرت	
٤٧٩,١١٢,٢٧٣	-	-	٦,٦٥٥,٣٣٢	-	٤٧٢,٤٥٦,٩٤١	الإيرادات
(٤٠٦,٩٩٥,٤٩٠)	-	-	-	-	(٤٠٦,٩٩٥,٤٩٠)	تكلفة الإيرادات
٧٢,١١٦,٧٨٣	-	-	٦,٦٥٥,٣٣٢	-	٦٥,٤٦١,٤٥١	إجمالي الربح
(٢٢,٥٨٤,٢٥٠)	-	-	-	-	(٢٢,٥٨٤,٢٥٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٦,٩٢٧,١٨١)	-	-	-	-	(٢٦,٩٢٧,١٨١)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٧١٥,٤٣٩	-	-	-	-	٢,٧١٥,٤٣٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٥,٣٢٠,٧٩١	-	-	٦,٦٥٥,٣٣٢	-	١٨,٦٦٥,٤٥٩	الربح التشغيلي
٩,٤٠٣,٩٤٢	-	-	-	(٢,٥٧٩,٩٥٩)	١١,٩٨٣,٩٠١	إيرادات الاستثمارات
٢,٥٧٩,٩٥٩	-	-	-	٢,٥٧٩,٩٥٩	-	إيرادات تمويل
(١,٦٣٩,١٧٧)	-	-	-	-	(١,٦٣٩,١٧٧)	تكاليف تمويل
٢١,٤٥١	-	-	-	-	٢١,٤٥١	الحصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
(٣٠٥,٨٥٦)	-	-	(٦,٦٥٥,٣٣٢)	-	٦,٣٤٩,٤٧٦	إيرادات أخرى (مصاريف)، بالصافي
٣٥,٣٨١,١١٠	-	-	-	-	٣٥,٣٨١,١١٠	الدخل قبل الزكاة
(٣,٦١٤,٢٩٩)	-	-	-	-	(٣,٦١٤,٢٩٩)	الزكاة للفترة
٣١,٧٦٦,٨١١	-	-	-	-	٣١,٧٦٦,٨١١	صافي الدخل للفترة
						الدخل الشامل الآخر
						<u>الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها</u>
						<u>إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:</u>
١٢,٢٩٢,٨٢٢	-	-	-	-	١٢,٢٩٢,٨٢٢	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(١٨٥,٩٨١,١٤٩)	(١٩١,٠٠٠,٣٣٨)	٣,٨٣٥,٥٠٣	-	-	١,١٨٣,٦٨٦	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٧٣,٦٨٨,٣٢٧)	(١٩١,٠٠٠,٣٣٨)	٣,٨٣٥,٥٠٣	-	-	١٣,٤٧٦,٥٠٨	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(١٤١,٩٢١,٥١٦)	(١٩١,٠٠٠,٣٣٨)	٣,٨٣٥,٥٠٣	-	-	٤٥,٢٤٣,٣١٩	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٤٢	-	-	-	-	٠,٤٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٢٥ تعديلات (تنمة)

أثر التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة ريال سعودي	مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,١٨٢,٦٥٣	-	٥١٠,٩٧١,٠٢٣	١,٧٣٦,١٥٣,٦٧٦
-	-	١٠٤,٧٣٩,٦٢٧	-	-	١٠٤,٧٣٩,٦٢٧
-	-	٢١,١١٣,٥١٢	-	٤,٣٧٩,٩٨٣	٢٥,٤٩٣,٤٩٥
-	-	-	-	٦,٠٢٩,٨٦٢	٦,٠٢٩,٨٦٢
-	-	-	-	(١٥٥,٨٤١,٩٣٠)	(١٥٥,٨٤١,٩٣٠)
-	-	٢١,١١٣,٥١٢	-	(١٤٥,٤٣٢,٠٨٥)	(١٢٤,٣١٨,٥٧٣)
-	-	١٢٥,٨٥٣,١٣٩	-	(١٤٥,٤٣٢,٠٨٥)	(١٩,٥٧٨,٩٤٦)
-	-	(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٩,٧٨٥,٧٩٢	-	٣٦٥,٥٣٨,٩٣٨	١,٦٦٠,٣٢٤,٧٣٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
صافي الدخل للفترة

إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة (كما أصدرت)
تعديل ٣
تعديل ٤

الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة (معدل)

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة (معدل)
الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (معدل)

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

٢٥ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٥	التعديل ٤	التعديل ٣	التعديل ١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما أصدرت	
						التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١١,٩٥٣,٩٢٦	-	-	-	-	١١١,٩٥٣,٩٢٦	الدخل قبل الزكاة
٤٨,١٨٨,٣٦٣	-	-	-	-	٤٨,١٨٨,٣٦٣	تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٥,٦١٢,١٧١	-	-	-	-	٥,٦١٢,١٧١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٦٢٠,١٠٣	-	-	-	-	٣,٦٢٠,١٠٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٨٠,٩٦٨	-	-	-	-	٤٨٠,٩٦٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٢٩٠,٣٨٩)	-	-	-	-	(٢٩٠,٣٨٩)	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(٨٤,٥٨٨)	-	-	-	-	(٨٤,٥٨٨)	الحصة في نتائج الشركات الزميلة
(٢,٧١٥,٤٣٩)	-	-	-	-	(٢,٧١٥,٤٣٩)	ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٣٥٦,٢١٢	-	-	-	-	٧,٣٥٦,٢١٢	عكس خسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٠٥٤,٧٧٥	-	-	-	-	٢,٠٥٤,٧٧٥	مخصص منافع الموظفين المحددة
١,٠٢٨,٥٤٦	-	-	-	-	١,٠٢٨,٥٤٦	إطفاء أتعاب تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدماً
٣,٠٩٤,٧٣٥	-	-	-	-	٣,٠٩٤,٧٣٥	أتعاب متابعة للقروض لأجل
٢٣٥,٩٧٩	-	-	-	-	٢٣٥,٩٧٩	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٤٩١,٣٠٤	-	-	-	-	١,٤٩١,٣٠٤	مخصص لاستبدال الأسطوانات وأخرى
(٤٠,٨١٢,٠٧٩)	-	-	-	٨١٨,٧٣١	(٤١,٦٣٠,٨١٠)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٤٠١,٩٢٦)	-	-	-	(٦,٤٠١,٩٢٦)	-	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٤,٨١٢,٦٦١	-	-	-	(٥,٥٨٣,١٩٥)	١٤٠,٣٩٥,٨٥٦	إيرادات تمويل
						التغيرات في رأس المال العامل:
٦,٩٠٠,٧٧٧	-	-	-	-	٦,٩٠٠,٧٧٧	مخزون
٣,٩٢٧,١٩٨	-	-	-	-	٣,٩٢٧,١٩٨	ذمم مدينة
(٤١,٤٥٨,٤٣٩)	-	-	-	-	(٤١,٤٥٨,٤٣٩)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٥,٦٧٨,٠٣٢	-	-	-	-	٤٥,٦٧٨,٠٣٢	ذمم مدينة تجارية
٣,٣٣٠,١٣٥	-	-	-	-	٣,٣٣٠,١٣٥	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٧,٩٧٦,٩٢٩)	-	-	-	-	(٧,٩٧٦,٩٢٩)	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(١٢,٤٣٧,٧٤٤)	-	-	-	-	(١٢,٤٣٧,٧٤٤)	الزكاة المدفوعة
١٣٢,٧٧٥,٦٩١	-	-	-	(٥,٥٨٣,١٩٥)	١٣٨,٣٥٨,٨٨٦	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

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

٢٥ تعديلات (تنمة)

أثر التعديلات على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تنمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٥	التعديل ٤	التعديل ٣	التعديل ١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما أصدرت	
٦,٤٠١,٩٢٦	-	-	-	٦,٤٠١,٩٢٦	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٠,٢٤٤,٧٤٤)	-	-	-	-	(٨٠,٢٤٤,٧٤٤)	إيرادات تمويل مستلمة
(٢,٢٦٨,٥٩١)	-	-	-	-	(٢,٢٦٨,٥٩١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠٦٥,٤١٤	-	-	-	-	١,٠٦٥,٤١٤	إضافات الموجودات غير الملموسة
(٧٥٢,٨٣٦)	(٧٥٢,٨٣٦)	-	-	-	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٠,٨١٢,٠٧٩	-	-	-	(٨١٨,٧٣١)	٤١,٦٣٠,٨١٠	إضافات (استيعادات) استثمارات بالقيمة العادلة
(٣٤,٩٨٦,٧٥٢)	(٧٥٢,٨٣٦)	-	-	٥,٥٨٣,١٩٥	(٣٩,٨١٧,١١١)	من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٦,٠٠٠,٦١١)	-	-	-	-	(٥٦,٠٠٠,٦١١)	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة
(٣,٢٩٦,٤٧٢)	-	-	-	-	(٣,٢٩٦,٤٧٢)	من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٨٣,٠٤٢)	-	-	-	-	(٣٨٣,٠٤٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٢٨,٥٤٦)	-	-	-	-	(١,٠٢٨,٥٤٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠,٧٠٨,٦٧١)	-	-	-	-	(٦٠,٧٠٨,٦٧١)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٣٧,٠٨٠,٢٦٨	(٧٥٢,٨٣٦)	-	-	-	٣٧,٨٣٣,١٠٤	أصل مبلغ التزامات عقود إيجار
٦٣,٣٦٨,٤٤٩	١,٤٦٢,٥٢٩	-	-	-	٦١,٩٠٥,٩٢٠	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
١٠٠,٤٤٨,٧١٧	٧٠٩,٦٩٣	-	-	-	٩٩,٧٣٩,٠٢٤	رسوم متابعة قرض لأجل مدفوعة
						صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
						صافي التغير في النقدية وما في حكمها
						نقدية وما في حكمها في بداية الفترة
						نقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
						المعاملات غير النقدية
(١٤٥,٤٣٢,٠٨٥)	-	(١٥٥,٨٤١,٩٣٠)	٦,٠٢٩,٨٦٢	-	٤,٣٧٩,٩٨٣	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٢٩١,٧٩٧)	-	-	-	-	(١,٢٩١,٧٩٧)	تحويل التزامات منافع الموظفين المحددة إلى المصاريف المستحقة
٢٤,١٥٧,٥٣٨	-	-	-	-	٢٤,١٥٧,٥٣٨	إضافات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود إيجار

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 ٢١ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٣).