

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه 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 بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتضمن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناء عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



عادل الفحلاني
ترخيص رقم ٦١٤

٢١ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ
(١٩ مايو ٢٠٢٥)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩٢٧,٥٠٦,٧٨٣	٩٣٩,١٥٨,١٦٦	٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٥,٧٧٧,١٥٢	٦١,٤٦٩,٢٢٢		موجودات غير ملموسة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤		عقارات استثمارية
١٢,١٩٩,٧١٨	١٠,٨٧٣,٥٢٦	١-٥	موجودات حق الاستخدام
٩١,٩٤٧,٣٥٣	٩٤,٣٢٣,٠١٩	٦	استثمارات في شركات زميلة
٦٥٧,٥٩١,٠١٩	٦٣٢,٣٥٤,٨٣٧	٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٨,١٤٨,٨٦٥	٣٨,٦٣١,٢٢١		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٣٦,٣٨٣,١٣١	٣٥,٠٦١,٣٢١	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى - الجزء غير المتداول
١,٩٦٢,٩٩٤,١٩٥	١,٨٤٥,٣١٣,٤٨٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١٦,٢٧٢,٧١٧	١١٨,١٣١,١٧٢	٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٧١٦,٤٢١	١٠٠,٠٣٣,٩١١		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٢٦٥,٦٩٩,٢٥٤	٢٦٧,٤٠٥,٦٩٦		مخزون
٥٠,٧٧٥,٧١٩	٤٤,٠٤٣,٢٥٦	٩	ذمم مدينة
٤٤,٦٢٧,٤١٦	٤٧,٣٨٠,٠٦٥		موجودات عقود
٨١,٠٥٦,٧٠٩	١٠٠,٤٤٠,٨٢٦	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧٥,١٣٣,٥٠٠	٧٦,١١٩,٤٥٣	١١	نقد وما يماثله
٧٣٤,٢٨١,٧٣٦	٧٥٣,٥٥٤,٣٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٢,٥٩٨,٨٦٧,٨٦٥		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	٥١٨,٢٣٣,٩٦٣		أرباح مبقاة
(١,٤٨٤,٣٩٣)	(١,٨١٢,١٩٠)	٦	الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى من شركات زميلة
٤٧٦,٨٦٥,٨٤٣	٤٥١,٦٢٩,٦٦١		أرباح غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٠٦,٢٤٢,٤٩٥	١,٩٤٣,٠٥١,٤٣٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦,٥٦١,٢٠١	٦,٦٨٠,٥٩٥	٢-٥	مطلوبات إيجارية
٨٦,٤٩٥,٩٣٠	٨٩,٧١٤,٤٦٨	١٣	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٩٣,٠٥٧,١٣١	٩٦,٣٩٥,٠٦٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٨٨,٤١٢,٠٥٦	٢٧٣,٣٢٩,١٨١		ذمم دائنة تجارية
٥٣,٥٢٠,٦٧٠	٥٢,٥٢٨,٨٢٧		مطلوبات عقود
٩,٨٢٦,١٢٨	٧,٩٠٦,٧٤٤	٢-٥	مطلوبات إيجارية
٢٠٤,٨٥٠,٦٢١	١٢٧,٩٨٢,١٤٥	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٩,٦٥٦,٧٢٣	٧٣,٥٦٤,٣٦٤	١٢	قرض لأجل
٢١,٧١٠,١٠٧	٢٤,١١٠,١٠٧	١٥	زكاة مستحقة الدفع
٦٩٧,٩٧٦,٣٠٥	٥٥٩,٤٢١,٣٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩١,٠٣٣,٤٣٦	٦٥٥,٨١٦,٤٣١		مجموع المطلوبات
٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٢,٥٩٨,٨٦٧,٨٦٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

السيد/ مالك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٠٦,٨٣٢,٢٥٦ (٦٠٧,٣٤٦,٧٠٦)	٨٣٧,٥٧٢,٧٥٠ (٧٢٢,٢٤٨,٤٨٠)	١٦ إيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
٩٩,٤٨٥,٥٥٠	١١٥,٣٢٤,٢٧٠	
(١٩,٤٤٩,٠٩٨) (٢٧,٦٨٧,٩٤١)	(٢٤,٦١٢,٧٨١) (٣٦,٣٦٤,٥١٦)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية عكس الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٣٩١,٤١٣	٣١٩,٩٤٣	الدخل التشغيلي
٥٣,٧٣٩,٩٢٤	٥٤,٦٦٦,٩١٦	
٢٣,٥١٧,٥٦٨	١٣,٩٥٥,٨٤٩	١٧ إيرادات الاستثمارات خسارة من استبعاد موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
-	(٦,٥٥١,١١٤)	إيرادات تمويل تكاليف تمويل
٣,٥٥٨,٣٦٣	١,٩٢٠,٤٥٠	
(١,٠١٣,٥٤٤)	(١,٧٣٧,٤٧٢)	٦ الحصة في نتائج شركات زميلة
(٤١٦,٧١١)	٣,١٦٣,٤٦٣	(خسائر) / إيرادات أخرى، بالصافي
١,٠٢٩,٨٣٧	(١,٠٦٢,٣٩١)	١٨ الدخل قبل الزكاة
٨٠,٤١٥,٤٣٧	٦٤,٣٥٥,٧٠١	
(١,٨٠٩,٦٥١)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	١٥ الزكاة للفترة
٧٨,٦٠٥,٧٨٦	٦١,٩٥٥,٧٠١	صافي الدخل للفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر		
الربح والخسارة الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:		
٧,٩٢١,٣٩٣	٤١٧,٢١٧	ربح إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٥٢,٣٦٥	(٣٢٧,٧٩٧)	الحصة من (الخسارة) / الربح الشامل الآخر من شركات زميلة
٥,٤٥٩,٤٤٩	(٢٥,٢٣٦,١٨٢)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣,٤٣٣,٢٠٧	(٢٥,١٤٦,٧٦٢)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٢,٠٣٨,٩٩٣	٣٦,٨٠٨,٩٣٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١,٠٥	٠,٨٣	ربحية الحصة الأساسية والمخفضة
		١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



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



السيد/ مالك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى من شركات زميلة ريال سعودي	أرباح غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية ريال سعودي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٨٦١,٠٤٥	(١,٤٨٤,٣٩٣)	٤٧٦,٨٦٥,٨٤٣	١,٩٠٦,٢٤٢,٤٩٥
-	-	٦١,٩٥٥,٧٠١	-	--	٦١,٩٥٥,٧٠١
-	-	٤١٧,٢١٧	(٣٢٧,٧٩٧)	(٢٥,٢٣٦,١٨٢)	(٢٥,١٤٦,٧٦٢)
-	-	٦٢,٣٧٢,٩١٨	(٣٢٧,٧٩٧)	(٢٥,٢٣٦,١٨٢)	٣٦,٨٠٨,٩٣٩
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥١٨,٢٣٣,٩٦٣	(١,٨١٢,١٩٠)	٤٥١,٦٢٩,٦٦١	١,٩٤٣,٠٥١,٤٣٤
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٢,٤٦٩,٠٧٣	(٤٨٠,٨٦٨)	٤٩٨,٧٠٥,١٠٤	١,٨٤٥,٦٩٣,٣٠٩
-	-	٧٨,٦٠٥,٧٨٦	-	-	٧٨,٦٠٥,٧٨٦
-	-	٧,٩٢١,٣٩٣	٥٢,٣٦٥	٥,٤٥٩,٤٤٩	١٣,٤٣٣,٢٠٧
-	-	٨٦,٥٢٧,١٧٩	٥٢,٣٦٥	٥,٤٥٩,٤٤٩	٩٢,٠٣٨,٩٩٣
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٨,٩٩٦,٢٥٢	(٤٢٨,٥٠٣)	٥٠٤,١٦٤,٥٥٣	١,٩٣٧,٧٣٢,٣٠٢

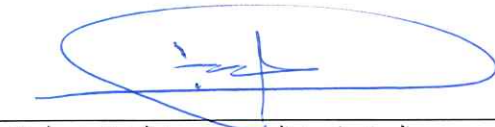
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجع)

صافي الدخل للفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجع)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجع)

صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



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



السيد/ مالك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
٨٠,٤١٥,٤٣٧	٦٤,٣٥٥,٧٠١		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية: استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات إطفاء موجودات غير ملموسة إطفاء موجودات حق الاستخدام تكاليف تمويل الحصة في نتائج شركات زميلة خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات، مصنع ومعدات عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مخصص مطلوبات منافع الموظفين المحددة إطفاء الرسوم المدفوعة مقدماً على قرض لأجل رسوم متابعة قرض لأجل مخصص مخزون بطيء الحركة مخصص لاستبدال الاسطوانات وغيرها التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خسارة من استبعاد موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المضافة إيرادات تمويل
٢٤,٠٢٠,٠٠٥	١٣,٩٨٠,١٦٥	٢١	
٣,٥١٤,٣٨٤	١,٠٤٥,٨٠٩	٢١	
١,٢٩٥,٢٢٣	١,٣٢٦,١٩٢	٢١، ٢٠	
١٦٤,٢١١	١,٥٥٣,٠٧٠		
٤١٦,٧١١	(٣,١٦٣,٤٦٣)	٦	
(٢١٧,٢٨٠)	٣٤٤,١٧٨		
(١,٣٩١,٤١٣)	(٣١٩,٩٤٣)	٩	
٣,٧٨٦,١٨٤	٥,١٢٣,٧٨٩	١٣	
٥١٨,٠٥٢	١١١,٠٨٢		
٣٣١,٢٨١	٧٣,٣٢١		
٣٦٨,٦٤٩	٦٣٠,٧٩٥		
٩٢٧,٩٨٦	٧١٤,٢٣٦		
(٨,٢١٢,١٧٩)	٨٧٧,٢٦٦	١٧	
(١١,٩٥٨,٣٩٩)	(١١,٧٠٠,٠٠٠)	١٧	
-	٦,٥٥١,١١٤		
(٣,٥٥٨,٣٦٣)	(١,٩٢٠,٤٥٠)		
٩٠,٤٢٠,٤٨٩	٧٩,٥٨٢,٨٦٢		
١,٧٨٠,٠٩١	(٣,٠٥١,٤٧٣)		التغيرات في رأس المال العامل: مخزون ذمم مدينة مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ذمم دائنة تجارية موجودات عقود مطلوبات عقود مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٩,٢٦٦,٣١٧)	٧,٠٥٢,٤٠٦		
(٢١,٧٣٢,٨١٦)	(١٨,٠٦٢,٣٠٧)		
٤٤٧,٥٠٨	(٢,٧٣٥,٧٢١)		
٢٧,٧١٥,١٨٢	(١٥,٠٨٢,٨٧٥)		
-	(٢,٧٥٢,٦٤٩)		
-	(٥,٧٧٨,٠٣٨)		
(١٢,٦١٣,١٦٤)	٩,٣٩١,٦٥٨		
٧٦,٦٩٠,٩٧٣	٤٨,٥٦٣,٨٦٣		
(١,٨٢١,٨٠١)	-	١٥	زكاة مدفوعة
(٤,٥٤٨,٠٩٧)	(١,٤٨٨,٠٣٤)	١٣	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧٠,٣٢١,٠٧٥	٤٧,٠٧٥,٨٢٩		
١٠,٢٥٦,٨١٤	١٠٤,٥٠٤,٩٩٠		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية استبعاد موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المضافة إيرادات تمويل إضافات ممتلكات، مصنع ومعدات إضافات موجودات غير ملموسة توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر متحصلات من استبعاد ممتلكات، مصنع ومعدات صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٣,٥٥٨,٣٦٣	١,٠٦٢,٥٠٠		
(١١,٤٩٧,٣٥١)	(٢٥,٩٧٥,٧٤٦)		
(٧,٥٧٠,٦٦٥)	(٦,٧٣٧,٨٧٩)		
-	٤٦٠,٠٠٠		
١١,٩٥٨,٣٩٩	١١,٧٠٠,٠٠٠		
٢٥٢,١٢٧	-		
٦,٩٥٧,٦٨٧	٨٥,٠١٣,٨٦٥		
(٧٤,٨٥٣,٩١٥)	(٨١,٤٧٣,٩١٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية توزيعات أرباح مدفوعة أصل مبلغ التزامات عقود إيجار مدفوعة تكاليف تمويل للالتزامات عقود إيجار مدفوعة سداد قروض، صافي مدفوعات تكلفة تمويل قروض رسوم متابعة قرض لأجل مدفوعة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٤,٠٦٧)	(١,٧٩٩,٩٩٠)		
(٤,١٥٣)	(١١٩,٣٩٤)		
-	(٤٦,٥٠٠,٠٠٠)		
-	(١,١٣٧,١١٧)		
(٣٣١,٢٨١)	(٧٣,٣٢١)		
(٧٥,٢٢٣,٤١٦)	(١٣١,١٠٣,٧٤١)		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي
٢,٠٥٥,٣٤٦	٩٨٥,٩٥٣
١٢٩,٦٣٨,٢٩٨	٧٥,١٣٣,٥٠٠
١٣١,٦٩٣,٦٤٤	٧٦,١١٩,٤٥٣

صافي الزيادة في النقد وما يماثله
نقد وما يماثله في بداية الفترة
نقد وما يماثله في نهاية الفترة

٥,٤٥٩,٤٤٩	٢٥,٢٣٦,١٨٢
٧,٩٢١,٣٩٣	٤١٧,٢١٧
٢٧,٠٤٨	-

معاملات غير نقدية:
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر
ربح إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
تكلفة خدمة حالية محملة على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

السيد/ مالك سمير حسن
الرئيس التنفيذي للمالية

١ معلومات عن الشركة

(أ) تأسيس الشركة

إن شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة 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. يمتلك السيد عبد العزيز عبد الرحمن المحسن نسبة ٦,٦٦٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٦٦٪) من مجموع أسهم الشركة، والأسهم المتبقية مطروحة للتداول العام.

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 ١/١/١٣٨١ هـ (الموافق ١٥ يونيو ١٩٦١)، وبدأ الدمج الفعلي في سنة ١٣٨٣ هـ. في وقت لاحق من هذا التاريخ في ١٣/٦/١٣٨٤ هـ (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 المرفقة القوائم المالية الأولية لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

(ب) أنشطة المجموعة

تشتمل أنشطة الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") على القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال، تصنيع وتسويق الغاز بجميع أنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، بيع، تصنيع وصيانة الأقفاس، الأسطوانات، الخزانات، وملحقاتها، صيانة شبكات الغاز وملحقاتها، القيام بجميع الأعمال المتعلقة بتصنيع، نقل وتسويق المواد البترولية، الكيماوية، البتروكيماوية ومنتجات الزجاج، إنشاء أو المشاركة في إنتاج الطاقة، معالجة 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، بناء وصيانة شبكات وخزانات غاز البترول المسال، تطوير منتجات وحلول غاز البترول المسال. تعمل المجموعة حالياً في بيع الغاز ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وصيانة الأقفاس، الأسطوانات، الخزانات وملحقاتها، صيانة شبكات الغاز وملحقاتها.

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

لدى المجموعة الفروع التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

رقم 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.

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

(ب) أنشطة المجموعة (تتمة)

لدى المجموعة الشركات التابعة التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

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

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، أنهت الشركة الإجراءات الرسمية للشركة التابعة التي تم إنشاؤها حديثاً بناءً على موافقة مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٦ ديسمبر ٢٠٢٤. لم تبدأ شركة المبتكرون للاتصالات وتقنية المعلومات عملياتها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

** كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، أكملت الشركة الإجراءات الرسمية للشركة التابعة المنشأة حديثاً والتي لم تبدأ عملياتها بعد.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 قوائم مالية سنوية مراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ليست مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أحكام وتقديرات وافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة أن تستخدم الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراضات معينة تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات، والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي كتلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء التغيير في التقدير لموجودات معينة كما هو مذكور في الإيضاح رقم ٤.

٣-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية، التي تم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير، والتزام المنافع المحددة للموظفين، الذي تم قياسه 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، دخل، 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 والشركات التابعة لها نفس فترات التقارير. عند 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 السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥:

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

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

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (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 مبكراً. إن تقييم المجموعة لأثر هذه المعايير والتعديلات الجديدة مبين أدناه.

١. تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ (تسري للفترة 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 أيضاً المنشآت التجارية. وتتمثل هذه التعديلات فيما يلي:

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

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

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

سجل 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. رغم أن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ لن يؤثر على الإثبات أو قياس البنود في القوائم المالية، إلا أن تأثيراته على العرض والإفصاح يُتوقع أن تكون شاملة، لا سيما فيما يتعلق بقائمة الأداء المالي وتقديم مقاييس الأداء المُعرّفة من قبل الإدارة ضمن القوائم المالية. تقوم الإدارة حالياً بتقييم الآثار التفصيلية لتطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

ستطبق المجموعة المعيار الجديد اعتباراً من تاريخ سريانه الإلزامي في ١ يناير ٢٠٢٧. ويتطلب التطبيق أثراً رجعياً، وبالتالي سيتم تعديل المعلومات المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.

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

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

٤ ممتلكات، مصنع ومعدات

تتضمن الممتلكات، المصنع والمعدات ما يلي:

- (أ) قطعنا أرض بقيمة إجمالية قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٧ مليون ريال سعودي) مرهونتان لصندوق التنمية الصناعية السعودي. تم سداد القرض بالكامل خلال الفترة الحالية وتعمل المجموعة حالياً على إلغاء الرهن (الإيضاح ١٢).
- (ب) بلغت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مبلغ ٣٦٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٤٠,٤ مليون ريال سعودي) التي تمثل بشكل أساسي مشاريع تطوير محطات المجموعة وكذلك خطوط الإنتاج وفقاً لاحتياجات المجموعة ومتطلبات السلامة العامة.
- (ج) استبعدت المجموعة ممتلكات، مصنع ومعدات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بتكلفة تبلغ ٠,٣٦ مليون ريال سعودي، واستهلاك مترام بمبلغ ٠,٠١٦ مليون ريال سعودي. نتيجة لذلك، تم إدراج خسارة تبلغ ٠,٣٤ مليون ريال سعودي ضمن الإيرادات الأخرى (الإيضاح ١٨).
- (د) خلال الفترة، فحصت المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة لبعض الموجودات، مما أدى إلى تغيير في تقدير هذه البنود، على النحو التالي:

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

أدى التغيير في تقديرات العمر الإنتاجي لهذه البنود إلى (نقص) / زيادة في مصروف الاستهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥:

طبيعة الموجودات	(نقص) / زيادة في مصاريف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
مباني	(٢,٠٧٧,٣٥٥)
سيارات وشاحنات	(٥,٢٧٢,٦٢٩)
آلات ومعدات	(٤,٠٠٣,٦٩٠)
أقفاص	(٢٠٩,٦٢٧)
أجهزة ومعدات	٦٩٩,٨٦٥
أدوات ومعدات	٤٧,٦٤٣
	(١٠,٨١٥,٧٩٣)

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

طبيعة الموجودات	(نقص) / زيادة في الاستهلاك السنوي
مبان	(٨,٢١٣,٨٢٨)
سيارات وشاحنات	(٢١,٠٧٧,٢٣٥)
آلات ومعدات	(١٥,٦٩٦,٣٤٩)
أقفاص	(٨٣٨,٥١٩)
أجهزة ومعدات	١,٨٥١,٩٧٣
أدوات ومعدات	١١٦,٥٥٢
	(٤٣,٨٥٧,٤٠٦)

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 المؤجر 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 وتبلغ 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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٨٥٣,٦١٦	١٢,١٩٩,٧١٨	في بداية الفترة / السنة
(٤٤٢,٠٣٦)	-	إنهاء عقد إيجار
(٥,٢١١,٨٦٢)	(١,٣٢٦,١٩٢)	الإطفاء المحمل للفترة / للسنة
١٢,١٩٩,٧١٨	١٠,٨٧٣,٥٢٦	في نهاية الفترة / السنة

٢-٥ مطلوبات إيجارية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٥٩٧,٨٩٨	١٦,٣٨٧,٣٢٩	في بداية الفترة / السنة
(٤٤٢,٠٣٦)	-	إنهاء عقود خلال الفترة / السنة
(٣,٣٥٨,٠٠٩)	(١,٩١٩,٣٨٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥٨٩,٤٧٦	١١٩,٣٩٤	تكاليف تمويل للفترة / للسنة
١٦,٣٨٧,٣٢٩	١٤,٥٨٧,٣٣٩	في نهاية الفترة / السنة
(٩,٨٢٦,١٢٨)	(٧,٩٠٦,٧٤٤)	الجزء المتداول
٦,٥٦١,٢٠١	٦,٦٨٠,٥٩٥	الجزء غير المتداول

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية (تتمة)

٢-٥ مطلوبات إيجارية (تتمة)

فيما يلي المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٢٩٥,٢٢٣	١,٣٢٦,١٩٢	مصاريف إطفاء موجودات حق الاستخدام
١٦٤,٢١١	١١٩,٣٩٤	تكاليف تمويل على مطلوبات إيجارية
٢٨٣,٩٥٢	٤٢٥,٠٧٦	مصروف يتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل
١,٧٤٣,٣٨٦	١,٨٧٠,٦٦٢	مجموع المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار تتضمن خيارات التمديد. يتم التفاوض على هذه الخيارات من قبل الإدارة لتوفير المرونة في إدارة محفظة الموجودات المؤجرة وتتوافق مع احتياجات أعمال المجموعة. تمارس الإدارة أحكاماً جوهرية في تحديد ما إذا كان خيار التمديد يمكن ممارسته بشكل معقول.

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار لقطع أراضي، وهي عقود إيجار طويلة الأجل بطبيعتها. بلغت إيرادات الإيجارات المثبتة من قبل المجموعة خلال الفترة ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٣,١ مليون ريال سعودي).

٦ استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	نسبة الملكية		
		٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣٩,١٢٥,٥٩٤	٤٠,٠٣٢,١١١	%٣٣,١	%٣٣,١	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٢٠,٧٩١,٦٨٨	٢١,١٥٨,٦٩٤	%٣٥	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٣٢,٠٣٠,٠٧١	٣٣,١٣٢,٢١٤	%٣٥	%٣٥	شركة غاز الشرق
٩١,٩٤٧,٣٥٣	٩٤,٣٢٣,٠١٩			

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة:

شركة المصنع السعودي لأسطوانات شركة توزيع الغاز الطبيعي				شركة المصنع السعودي لأسطوانات شركة توزيع الغاز الطبيعي			
شركة غاز الشرق المجموع				شركة غاز الشرق المجموع			
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
في بداية الفترة / السنة							
٨٩,٤٠٧,٩٤٤	٣١,٢٩٩,٠٠٢	٢٠,٣٣٩,٩٨٨	٣٧,٧٦٨,٩٥٤	٩١,٩٤٧,٣٥٣	٣٢,٠٣٠,٠٧١	٢٠,٧٩١,٦٨٨	٣٩,١٢٥,٥٩٤
المبلغ المثبت في الربح والخسارة حصّة الفترة / السنة الحالية من النتائج تعديل السنة السابقة							
٧,١٠٩,٦٩٠	١,٦٢٦,١٨١	١,٣٦٦,٨٧٧	٤,١١٦,٦٣٢	٢,٣٣٢,١١٩	٩٦٥,٧٦٩	٤١٤,٧٣٧	٩٥١,٦١٣
(٢٣,٧٦٦)	٤٤,٨٨٨	(٥,٨٧٣)	(٦٢,٧٨١)	٨٣١,٣٤٤	٥٩٦,٣٧٤	(٤٧,٧٣١)	٢٨٢,٧٠١
٧,٠٨٥,٩٢٤	١,٦٧١,٠٦٩	١,٣٦١,٠٠٤	٤,٠٥٣,٨٥١	٣,١٦٣,٤٦٣	١,٥٦٢,١٤٣	٣٦٧,٠٠٦	١,٢٣٤,٣١٤
المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر الحصّة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى توزيعات أرباح معلنة في نهاية الفترة / السنة							
(١,٠٠٣,٥٢٥)	-	(٣٤,٣٠٤)	(٩٦٩,٢٢١)	(٣٢٧,٧٩٧)	-	-	(٣٢٧,٧٩٧)
(٣,٥٤٢,٩٩٠)	(٩٤٠,٠٠٠)	(٨٧٥,٠٠٠)	(١,٧٢٧,٩٩٠)	(٤٦٠,٠٠٠)	(٤٦٠,٠٠٠)	-	-
٩١,٩٤٧,٣٥٣	٣٢,٠٣٠,٠٧١	٢٠,٧٩١,٦٨٨	٣٩,١٢٥,٥٩٤	٩٤,٣٢٣,٠١٩	٣٣,١٣٢,٢١٤	٢١,١٥٨,٦٩٤	٤٠,٠٣٢,١١١

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

تتكون الحصة في النتائج من شركات زميلة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
١,٥٠٨,٤٥٢	١,٥٦٢,١٤٣
٣٦٢,٨٩٩	٣٦٧,٠٠٦
(٢,٢٨٨,٠٦٢)	١,٢٣٤,٣١٤
(٤١٦,٧١١)	٣,١٦٣,٤٦٣

شركة غاز الشرق
شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز

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

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠	٥٠٥,٤٨٩,٠٠٠
٤١,١٣٦,٦٠٠	٤١,١٣٦,٦٠٠
٨١,٢٠٤,٤١٩	٨٥,٧٢٩,٢٣٧
٦٥٧,٥٩١,٠١٩	٦٣٢,٣٥٤,٨٣٧

استثمار في أدوات حقوق الملكية - غير مدرج (إيضاحات أ، ب، ج)
صناديق الاستثمار العقارية المقلدة
استثمار في أدوات حقوق الملكية - مدرجة

- (أ) تم تقييم الاستثمارات غير المدرجة المذكورة أعلاه في أدوات حقوق الملكية من قبل الإدارة من خلال خبير تقييم مستقل، والذي أصدر تقريراً عن تقييم الاستثمارات في الشركة الوطنية للغازات الصناعية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، باستخدام طريقة الشركات المماثلة (طريقة السوق).
- (ب) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العمومية للشركة الوطنية للغازات الصناعية على توزيع الأرباح على المساهمين بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤: ١٣٠ مليون ريال سعودي). بلغت حصة المجموعة ٩٪، بما يعادل ١١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤: ١١,٧ مليون ريال سعودي).
- (ج) فيما يلي المدخلات الجوهرية التي لا يمكن رصدها المستخدمة في قياسات القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣١ مارس 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، الضريبة، الإهلاك، والإطفاء. إن منهجية السوق هي طريقة عامة لتحديد قيمة الأعمال، أو نسبة الملكية للأعمال، أو الأوراق المالية، أو الموجودات غير الملموسة باستخدام طريقة أو أكثر لمقارنة الموضوع بالأعمال المماثلة، أو نسب ملكية الأعمال، أو الأوراق المالية، أو الموجودات غير الملموسة التي تم بيعها.
		عامل الخصم	

تحليل الحساسية

الوصف	القيمة العادلة في		المدخلات التي لا يمكن رصدها	نطاق المدخلات	
	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	٥٠٥,٤٨٩,٠٠٠	٥٣٥,٢٥٠,٠٠٠	القيمة المتوقعة / الأرباح قبل الفائدة، الضريبة، الإهلاك، والإطفاء	٩,٠٤٪	٩,٧٤٪
			عامل الخصم	١٠٪	١٠٪
	٥٠٥,٤٨٩,٠٠٠	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	محفظة الأوراق المالية المتداولة
١١٦,٢٧٢,٧١٧	١١٨,١٣١,١٧٢	

٩ ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	ذمم مدينة تجارية ذمم مدينة غير تجارية مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٢,٣٤٤,٦٦٣	٤٥,٣٢٣,٢٤٩	
٢,٦٦٦,٦٠٧	٢,٦٣٥,٦١٥	
٥٥,٠١١,٢٧٠	٤٧,٩٥٨,٨٦٤	
(٤,٢٣٥,٥٥١)	(٣,٩١٥,٦٠٨)	
٥٠,٧٧٥,٧١٩	٤٤,٠٤٣,٢٥٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة عكس الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٨,٥٥٤,٢٨٨	٤,٢٣٥,٥٥١	
(٤,٣١٨,٧٣٧)	(٣١٩,٩٤٣)	
٤,٢٣٥,٥٥١	٣,٩١٥,٦٠٨	

١٠ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين إيجار مستحق مصاريف مدفوعة مقدماً ضريبة القيمة المضافة مستحقة القبض ذمم مدينة للموظفين مطالبات تأمين توزيعات أرباح مستحقة القبض أخرى
٥٧,٠٠٧,٨١٢	٦٦,٢٤٢,٠٤٢	
٣٦,٣٨٣,١٣١	٣٥,٠٦١,٣٢١	
٩,٤١٧,٥٥٧	١٦,٣١٨,٨٦٧	
٨,٢٢١,٦٢٣	١٠,٥٨٥,٥٥٢	
٣,٧٧٣,٤٢٨	٤,٦٠٢,٩٩٢	
٢٤٢,٧١٨	٢٧٣,٨٦٨	
٨٧٥,٠٠٠	-	
١,٥١٨,٥٧١	٢,٤١٧,٥٠٥	
١١٧,٤٣٩,٨٤٠	١٣٥,٥٠٢,١٤٧	
(٣٦,٣٨٣,١٣١)	(٣٥,٠٦١,٣٢١)	
٨١,٠٥٦,٧٠٩	١٠٠,٤٤٠,٨٢٦	ناقصاً: الإيجار المستحق غير المتداول

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١١ نقد وما يماثله	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥,٤٤٣,٦٢١	٦٩,٥٥٢,٥٥٢
٩,٦٨٩,٨٧٩	٦,٥٦٦,٩٠١
٧٥,١٣٣,٥٠٠	٧٦,١١٩,٤٥٣

أرصدة بنكية
نقد لدى مديري المحافظ

١٢ قرض لأجل	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٥٠٠,٠٠٠
٢٨٦,٠٥٣,١٢٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢١٩,٥٥٣,١٢٧)	(٩٦,٥٠٠,٠٠٠)
١١٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠٠
(١١١,٠٨٢)	-
٢٦٧,٨٠٥	٥٦٤,٣٦٤
١١٩,٦٥٦,٧٢٣	٧٣,٥٦٤,٣٦٤

مبلغ أصل القروض في ١ يناير
إضافة: قروض تم الحصول عليها خلال الفترة / السنة
ناقصاً: السداد
مبلغ أصل القروض في ٣١ ديسمبر
ناقصاً: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة
إضافة: تكاليف تمويل مستحقة
قرض لأجل - المتداول

وقعت المجموعة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ (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 ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم يُسجل أي إخلال بأي من بنود الاتفاقية. كما تتضمن الاتفاقية رهن سبع قطع أرض بمجموع تكلفة بلغت ١٧,٦ مليون ريال سعودي؛ منها قطعتان رهنتهما المجموعة حتى نهاية الفترة المشمولة بالتقرير بمجموع تكلفة بلغت ٢,٧ مليون ريال سعودي (إيضاح ٤). وقد سُدد القرض بالكامل خلال الفترة الحالية، وتعمل المجموعة حالياً على إلغاء الرهن.

في ٢٦ مارس ٢٠٢٥، وقّعت المجموعة اتفاقية قرض مع مصرف الإنماء، بتكلفة تمويل تبلغ نسبتها ٦,٣٥٪، ويستحق خلال ثلاثة أشهر. إن القرض غير مرتبط بأي شروط أو ضمانات.

١٣ متطلبات المنافع المحددة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٦,٠٤٤,٠٠٠	٨٦,٤٩٥,٩٣٠
٢,٩٩٩,٠٥٥	٣,٨٦٠,٧٨٩
٦,٧٠٨,٠٠٠	١,٢٦٣,٠٠٠
٨٦,٤٩٥,٩٣٠	٥,١٢٣,٧٨٩
(١,٦٩٦,٧٢٦)	(٤١٧,٢١٧)
٨٠,٢٣٨	-
(٣٧,٦٣٨,٦٣٧)	(١,٤٨٨,٠٣٤)
٨٦,٤٩٥,٩٣٠	٨٩,٧١٤,٤٦٨

في بداية الفترة / السنة
مبالغ مثبتة في الربح أو الخسارة
تكلفة خدمة حالية
نفقات تمويل
المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر
ربح إعادة قياس متطلبات المنافع المحددة للموظفين
تكلفة خدمة حالية محملة على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
المدفوع خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٣ مطلوبات المنافع المحددة للموظفين (تتمة)

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

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الاكتواري:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	معدل الخصم الزيادات المستقبلية في الرواتب سن التقاعد
%٥,٨	%٥,٣	
%٤	%٤	
٦٠	٦٠	

تحليل الحساسية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	معدل الخصم
(٧,٦٧٥,٩٣٠)	(٧,٧٨١,٠٠٠)	زيادة بنسبة ١٪
٨,٩٧٩,٠٧٠	٩,٠٤٣,٠٠٠	انخفاض بنسبة ١٪
٩,٠٥٤,٠٧٠	٩,١١٤,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(٧,٨٧٠,٩٣٠)	(٧,٩٧٤,٠٠٠)	زيادة بنسبة ١٪
		انخفاض بنسبة ١٪

١٤ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى توزيعات أرباح مستحقة الدفع منافع مستحقة للموظفين مكافآت أعضاء ولجان مجلس الإدارة ودائع ضمان من العملاء أخرى
٤٧,٧١٩,٠٧٨	٤٨,٦٨٤,٤٣٠	
١٢٣,٠٢٢,٠٥١	٤١,٥٤٨,١١٢	
٢٥,٥٢٠,٦٥٤	٢٧,٤٧٧,٩١٤	
٣,٣٤١,٨٤٦	٣,٨٨٩,٧٩٦	
٢,٥٢٢,٩٩١	٢,٥٧٤,٢٧١	
٢,٧٢٤,٠٠١	٣,٨٠٧,٦٢٢	
٢٠٤,٨٥٠,٦٢١	١٢٧,٩٨٢,١٤٥	

١٥ زكاة مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة المحمل للفترة / السنة عكس خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٤٧,٢٧٨,١٠٦	٢١,٧١٠,١٠٧	
٨,٥٤٨,٩٧٩	٢,٤٠٠,٠٠٠	
(١٧,٩٧٦,١٩٩)	-	
(١٦,١٤٠,٧٧٩)	-	
٢١,٧١٠,١٠٧	٢٤,١١٠,١٠٧	

١٥ زكاة مستحقة الدفع (تتمة)

وضع الربوط

حصلت المجموعة على الربط النهائي للزكاة حتى نهاية سنة ٢٠١٠ وللسنوات 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، وقد قامت الهيئة بإصدار ربوطها للسنتين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ بعد نهاية سنة ٢٠٢٤، مما أدى إلى مبلغ إضافي بقيمة ١,٤ مليون ريال سعودي. وقد قدمت المجموعة اعتراضاً على الربوط الزكوية إلى لجنة الاستئناف المختصة. لم تصدر الهيئة أي ربوط زكوية للسنتين ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤.

١٦ إيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٦٥٣,٢٩٣,٧٣٧	٧٧٣,٨٣١,١١٣
٢٦,٥٤٣,٤٤٩	٣٥,٨٠٣,٦٩١
٦,٤٤٦,٩٦١	٥,٠١٧,١٧٤
٣,٣٤٥,٦٠٥	٢,٨٨١,٨٨٣
١٧,٢٠٢,٥٠٤	٢٠,٠٣٨,٨٨٩
٧٠٦,٨٣٢,٢٥٦	٨٣٧,٥٧٢,٧٥٠

مبيعات الغاز
مبيعات أسطوانات الغاز والخزانات وقطع توصيل
إيرادات الخدمات، النقل والتركيب
مبيعات خردة
مشاريع تجارية أخرى

١٧ إيرادات الاستثمارات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
١١,٩٥٨,٣٩٩	١١,٧٠٠,٠٠٠
٣,١٠٢,٠٩٠	٣,١٣٣,١١٥
٢٤٤,٩٠٠	-
٨,٢١٢,١٧٩	(٨٧٧,٢٦٦)
٢٣,٥١٧,٥٦٨	١٣,٩٥٥,٨٤٩

إيرادات توزيعات أرباح بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
إيرادات إيجار من عقارات استثمارية
إيرادات صكوك وودائع المراهقة قصيرة الأجل
التغير في القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٨ (خسارة) / إيرادات أخرى، بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٢١٧,٢٨٠	(٣٤٤,١٩٨)
١٦٢,١١٦	(٧٧٤,٨٤٥)
٦٥٠,٤٤١	٥٦,٦٥٢
١,٠٢٩,٨٣٧	(١,٠٦٢,٣٩١)

(خسارة) / ربح استبعاد ممتلكات، مصنع، ومعدات
فروق صرف عملات أجنبية
أخرى

١٩ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بناءً 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 ٣١ مارس:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٧٨,٦٠٥,٧٨٦	٦١,٩٥٥,٧٠١
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٥	٠,٨٣

صافي الدخل للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
ربحية الحصة الأساسية والمخفّضة

٢٠ 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. يعتقد المستشار القانوني للمجموعة أن النتيجة المتوقعة من هذا الأمر ستكون لصالح المجموعة وقدمت الإدارة اعتراضاً للالتزام بالشروط التعاقدية.

ضمانات وخطابات اعتماد

قدمت المجموعة ضماناً بنكيّاً 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ بمبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٤,٣ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بمبلغ ٢٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٥,٥ مليون ريال سعودي).

ارتباطات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لدى المجموعة ارتباطات بمبلغ ٦٩,٣ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢١ القطاعات التشغيلية

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

المجموع ريال سعودي	استبعايدات ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٨٣٧,٥٧٢,٧٥٠	(٨١٣,٦١٥,٧٧٦)	١١٤,٣٥٢,٢٢٤	١٥٩,٦٩١,٣١٤	٣٥٢,٧١٧,٧٢٦	١,٠٢٤,٤٢٧,٢٦٢	إيرادات
(٧٠٩,٢٠٦,١٧٥)	٨١٠,٠٩١,٠١٨	(١٠٣,٥٢٠,٩٥٣)	(١٣٦,٨٧١,٢٥١)	(٣١٢,٢٧٠,٥٤٨)	(٩٦٦,٦٣٤,٤٤١)	تكلفة الإيرادات
(١٥,٠٢٥,٩٧٤)	-	(٢,٦٨٥,١٦٣)	(٦٠٥,١٩٧)	(٣,٣١٧,٢٤٧)	(٨,٤١٨,٣٦٧)	إستهلاك وإطفاء الموجودات
(١,٣٢٦,١٩٢)	-	-	-	-	(١,٣٢٦,١٩٢)	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(٢٣,٦٥٧,٤٦٥)	٣,٥٢٤,٧٥٨	(٢,٠٨١,٣٠٨)	(٣,١٠٥,٦٢٦)	(٦,٧٢٩,٩٢٥)	(١٥,٢٦٥,٣٦٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٤,٠٠٩,٩٧١)	-	(٤,١٦٨,٧٩٢)	(٤,٤٣٩,٩١٠)	(١٠,٣٤٤,٥٣١)	(١٥,٠٥٦,٧٣٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٣١٩,٩٤٣	-	١٨,٣٦٠	٥٣,٤٣٠	١٢١,٠٤١	١٢٧,١١٢	عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٤,٦٦٦,٩١٦	-	١,٩١٤,٣٦٨	١٤,٧٢٢,٧٦٠	٢٠,١٧٦,٥١٦	١٧,٨٥٣,٢٧٢	الدخل التشغيلي

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

١,٥٨١,٩٥١,٥٣١	(١,١٨١,٣١٦,٥٠١)	٢١٥,٤٤٦,٢٤٤	٢١١,٨٧٨,٨٦٣	٥٥٤,٥٢٨,٦٦٢	١,٧٨١,٤١٤,٢٦٣	مجموع موجودات العمليات
٥٥٨,١٤١,٩٦٠	(١,١٨١,٣١٦,٥٠١)	١٢٥,٨٧٣,٦٣٠	١٤٤,٤٢١,٢٢٦	٣٤٤,٢٢٧,٣٤٤	١,١٢٤,٩٣٦,٢٦١	مجموع المطلوبات التشغيلية

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	استبعايدات ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٧٠٦,٨٣٢,٢٥٦	(٩,٠٨٨,١٧٥)	٧٦,١٢٩,٦٦٤	١١٤,٩٠٣,٩١٨	٢٣٧,٢٨٤,١١١	٢٨٧,٦٠٢,٧٣٨	إيرادات
(٥٨٢,٦٧٨,٥٨٤)	٩,٠٨٨,١٧٥	(٦٧,٤٤٢,٧٠٨)	(٩٣,٥٣٨,٠٣٠)	(١٩٩,٧٩٢,١٠٣)	(٢٣٠,٩٩٣,٩١٨)	تكلفة الإيرادات
(٢٧,٥٣٤,٣٨٩)	-	(٣,٥٢٤,٩٠١)	(٣,٧٤٦,٦٢٩)	(١٠,٨٧٩,٧٠٠)	(٩,٣٨٣,١٥٩)	إستهلاك وإطفاء الموجودات
(١,٢٩٥,٢٢٣)	-	(١٥٨,٤٥٩)	(١٦١,٨٣٨)	(٤٦٠,٩٥٢)	(٥١٣,٩٧٤)	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(١٧,٨٢٧,٩٦٥)	-	(١,٨٦٢,١٨٣)	(٢,٥٣٣,٤٦٩)	(٥,٣٠١,٩٧٧)	(٨,١٣٠,٣٣٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥,١٤٧,٥٨٤)	-	(٢,٥٠٢,٥٢٤)	(٣,٧٧٧,١٠٥)	(٧,٧٩٩,٩٧٠)	(١١,٠٦٧,٩٨٥)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٣٩١,٤١٣	-	٥٥,٦٥٧	٣٧٥,٦٨٢	٣٢٠,٠٢٥	٦٤٠,٠٤٩	عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٣,٧٣٩,٩٢٤	-	٦٩٤,٥٤٦	١١,٥٢٢,٥٢٩	١٣,٣٦٩,٤٣٤	٢٨,١٥٣,٤١٥	الدخل التشغيلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

١,٥٤٩,١٥٩,٣٨٢	(٧٥,٦٥٧,١٦٨)	١١٠,٦٨٤,٦٨٥	٧٣,٢٠٥,١٦٢	٣٢٩,٨٧٤,٧٤٠	١,١١١,٠٥١,٩٦٣	مجموع موجودات العمليات
٧٩٨,٥٩٩,٩١٥	٧٥,٦٥٧,١٦٨	٤٠,٧٧٤,٥٠٦	٥٢,٨٢٠,٠٦٧	١٣٥,٧٤٧,٣٣٣	٤٩٣,٦٠٠,٨٤٠	مجموع المطلوبات التشغيلية

٢١ 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 ومنافع الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة المالية وإدارة تقنية المعلومات والإدارة القانونية وإدارة الموارد البشرية وقسم الإدارة والدعم والمصاريف الأخرى والإيرادات الأخرى) وتدار 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. كانت هناك إيرادات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها بمبلغ ٨١٣,٦١٥,٧٧٥ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٩,٠٨٨,١٧٥ ريال سعودي) والتي 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 خانة الاستبعاد. إن جميع التعديلات والاستبعادات الأخرى هي جزء من التسويات المفصلة والمعروضة أدناه:

تسوية الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٥٣,٧٣٩,٩٢٤	٥٤,٦٦٦,٩١٦
٢٣,٥١٧,٥٦٨	١٣,٩٥٥,٨٤٩
-	(٦,٥٥١,١١٤)
٣,٥٥٨,٣٦٣	١,٩٢٠,٤٥٠
(١,٠١٣,٥٤٤)	(١,٧٣٧,٤٧٢)
(٤١٦,٧١١)	٣,١٦٣,٤٦٣
١,٠٢٩,٨٣٧	(١,٠٦٢,٣٩١)
(١,٨٠٩,٦٥١)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
٧٨,٦٠٥,٧٨٦	٦١,٩٥٥,٧٠١

الدخل التشغيلي للقطاعات

إيرادات الاستثمارات	
خسارة من استبعاد موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفاة	
إيرادات تمويل	
تكاليف تمويل	
الحصة في نتائج شركات زميلة	
(خسائر) / إيرادات أخرى، بالصافي	
الزكاة للفترة	
صافي الدخل للفترة	

تسوية الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
١,٥٤٩,١٥٩,٣٨٢	١,٥٨١,٩٥١,٥٣١
٩١,٩٤٧,٣٥٣	٩٤,٣٢٣,٠١٩
٦٥٧,٥٩١,٠١٩	٦٣٢,٣٥٤,٨٣٧
٢٤٨,٨٦٣,٢٨٦	١٣٨,٦٦٥,١٣٢
١١٦,٢٧٢,٧١٧	١١٨,١٣١,١٧٢
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤
٢,٦٩٧,٢٧٥,٩٣١	٢,٥٩٨,٨٦٧,٨٦٥

موجودات القطاعات التشغيلية

استثمارات في شركات زميلة	
موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفاة	
موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
عقارات استثمارية	
مجموع الموجودات	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢١ القطاعات التشغيلية (تتمة)

تسوية المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	مطلوبات القطاعات التشغيلية قرض لأجل زكاة مستحقة الدفع مجموع المطلوبات
٦٤٩,٦٦٦,٦٠٦	٥٥٨,١٤١,٩٦٠	
١١٩,٦٥٦,٧٢٣	٧٣,٥٦٤,٣٦٤	
٢١,٧١٠,١٠٧	٢٤,١١٠,١٠٧	
<u>٧٩١,٠٣٣,٤٣٦</u>	<u>٦٥٥,٨١٦,٤٣١</u>	

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

العلاقة	الاسم
شركة زميلة	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
	(ب) فيما يلي المعاملات الهامة للفترات:
	مشتريات اسطوانات وخزانات الغاز
	(ج) مبالغ مطلوبة إلى أطراف ذات علاقة
	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
<u>١٠,٥٥٤,٤٤٠</u>	<u>١٧,٨٨٣,٢٨٤</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي
١٥,٢٥٧,٣٦٧	١٢,٨٨٠,١٢٤

إن الأرصدة المذكورة أعلاه غير مضمونة، وبدون فوائد وليس لها سداد ثابت.

٢٢ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٠٥٨,٩٦٨	٦,٣٥٦,٩٣٢	رواتب ومنافع كبار موظفي الإدارة - قصيرة الأجل
١,٣٤٢,٩٩٢	١,٤٠٥,٢٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٣٠,٠٦١	٦٤٠,٣١٥	منافع ما بعد التقاعد
٥,٥٣٢,٠٢١	٨,٤٠٢,٤٩٧	المجموع

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

٢٣ أحداث لاحقة لتاريخ التقرير

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

٢٤ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة وفقاً لتفويض مجلس الإدارة في ١٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٥).