

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مراجعة)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز





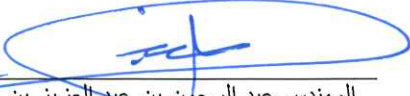
علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٦ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
(١٤ مايو ٢٠٢٤ م)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٨٣٥,٢٢٨,٠٥٠	٨٢٢,٦٩٧,٥٩٧	٤	موجودات غير متداولة
٣٨,٥٥٥,١٤١	٤٢,٦١١,٤٢٢		ممتلكات وألات ومعدات
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤		موجودات غير ملموسة
١٧,٨٥٣,٦١٦	١٦,٥٥٨,٣٩٣	١-٥	عقارات استثمارية
٨٩,٤٠٧,٩٤٤	٨٩,٠٤٣,٥٩٨	٦	موجودات حق الاستخدام
٦٨٥,٧٢٦,٨٢٨	٦٩١,١٨٦,٢٧٧	٦	استثمارات في شركات زميلة
٢٤٠,٨٧٢,٥٣٦	٢٤٠,٢٠٥,٩٧٩	٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٠,٥٦٣,١٠٤	٣٣,٢٤١,٢٩١	١٠	موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١,٩٧١,٦٤٩,٣٩٣	١,٩٦٨,٩٨٦,٧٣١		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى - الجزء غير المتداول
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٢٢,٠٠٩,٦٤٩	١٢٩,٧٧٤,٣٢٠	٨	موجودات متداولة
١٠,٠٢٥,٩٧٨	٤٣٥,٧٢١		موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠٧,١٢٨,٣٨٠	٢٠٤,٠٥١,٦٥٤		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٣٤,٧٩٣,٠٥٣	٤٥,٤٥٠,٧٨٣	٩	مخزون
٥١,٩٧٥,١٧٥	٧١,٠٢٩,٨٠٤	١٠	ذمم مدينة
١٢٩,٦٣٨,٢٩٨	١٣١,٦٩٣,٦٤٤	١١	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٥٥,٥٧٠,٥٣٣	٥٨٢,٤٣٥,٩٢٦		تقديرة وما في حكمها
٢,٥٢٧,٢١٩,٩٢٦	٢,٥٥١,٤٢٢,٦٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٣٧٢,٤٦٩,٠٧٣	٤٥٨,٩٩٦,٢٥٢		رأس المال
(٤٨٠,٨٦٨)	(٤٢٨,٥٠٣)	٦	احتياطي نظامي
٤٩٨,٧٠٥,١٠٤	٥٠٤,١٦٤,٥٥٣		أرباح مبقاة
١,٨٤٥,٦٩٣,٣٠٩	١,٩٣٧,٧٣٢,٣٠٢		الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة
			أرباح غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			إجمالي حقوق الملكية
٢٥,٠٥٣,٣٣٤	-	١٢	المطلوبات
١٢,٣١٦,٠٥٢	١١,١٤٨,١٢٣	٢-٥	مطلوبات غير متداولة
١١٦,٠٤٤,٠٠٠	١٠٧,٣٨٧,٧٤٢	١٣	قرض لأجل
١٥٣,٤١٣,٣٨٦	١١٨,٥٣٥,٨٦٥		التزامات عقود إيجار
			التزامات منافع الموظفين المحددة
٢٠٣,٢٠٢,١٠١	٢٣٠,٩١٧,٢٨٣	٢-٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧,٢٨١,٨٤٦	٨,٥٧٥,٧٦٦		مطلوبات متداولة
٢٤٣,٨٥١,١٧٨	١٥٦,٣٢٤,٠٩٩	١٤	ذمم دائنة تجارية
٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٧١,٣٨٦	١٢	التزامات عقود إيجار
٤٧,٢٧٨,١٠٦	٤٧,٢٦٥,٩٥٦	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٢٨,١١٣,٢٣١	٤٩٥,١٥٤,٤٩٠		قرض لأجل
٦٨١,٥٢٦,٦١٧	٦١٣,٦٩٠,٣٥٥		مخصص الزكاة
٢,٥٢٧,٢١٩,٩٢٦	٢,٥٥١,٤٢٢,٦٥٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي 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


الاستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٦١٤,٩٢٧,٦٣٤	٧٠٦,٨٣٢,٢٥٦	١٦
(٥٢٤,٦٠٦,٩٦١)	(٦٠٧,٣٤٦,٧٠٦)	
٩٠,٣٢٠,٦٧٣	٩٩,٤٨٥,٥٥٠	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
(١٧,٠٨٧,٨٠١)	(١٩,٤٤٩,٠٩٨)	١٧
(٢٢,٦١٢,١٧١)	(٢٧,٦٨٧,٩٤١)	
(٢٠٥,٩٦٤)	١,٣٩١,٤١٣	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية عكس مخصص / (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة الربح التشغيلي
٥٠,٤١٤,٧٣٧	٥٣,٧٣٩,٩٢٤	
٢٢,٧٧٩,٨٦٤	٢٣,٥١٧,٥٦٨	١٧
٢,٣٠٧,٧٦٧	٣,٥٥٨,٣٦٣	
(١,١١٠,٣٨٩)	(١,٠١٣,٥٤٤)	دخل الاستثمارات إيرادات تمويل تكاليف تمويل
١,٩٤٣,٦٠٤	(٤١٦,٧١١)	٦
٢٤٤,٠٥٧	١,٠٢٩,٨٣٧	١٨
٧٦,٥٧٩,٦٤٠	٨٠,٤١٥,٤٣٧	الحصة في نتائج الشركات الزميلة إيرادات أخرى، بالصافي الدخل قبل الزكاة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٩,٦٥١)	١٥
٧٢,٩٧٩,٦٤٠	٧٨,٦٠٥,٧٨٦	الزكاة للفترة صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر		
الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:		
(٤,٨٢٤,٠٠٠)	٧,٩٢١,٣٩٣	الربح / (الخسارة) من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(١٨٣,٢٧٧)	٥٢,٣٦٥	الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة
٦٨,٩٧٠,٦٠٠	٥,٤٥٩,٤٤٩	التغير بالقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣,٩٦٣,٣٢٣	١٣,٤٣٣,٢٠٧	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٦,٩٤٢,٩٦٣	٩٢,٠٣٨,٩٩٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٩٧	١,٠٥	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

الأستاذ ماجد أحمد قويدر
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 ٢٠٢٤

الإجمالي ريال سعودي	أرباح غير محققة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة ريال سعودي	أرباح ميقات ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
١,٨٤٥,٦٩٣,٣٠٩	٤٩٨,٧٠٥,١٠٤	(٤٨٠,٨٦٨)	٣٧٢,٤٦٩,٠٧٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٨,٦٠٥,٧٨٦	-	-	٧٨,٦٠٥,٧٨٦	-	-
١٣,٤٣٣,٢٠٧	٥,٤٥٩,٤٤٩	٥٢,٣٦٥	٧,٩٢١,٣٩٣	-	-
٩٢,٠٣٨,٩٩٣	٥,٤٥٩,٤٤٩	٥٢,٣٦٥	٨٦,٥٢٧,١٧٩	-	-
١,٩٣٧,٧٣٢,٣٠٢	٥٠٤,١٦٤,٥٥٣	(٤٢٨,٥٠٣)	٤٥٨,٩٩٦,٢٥٢	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٣٤,٩٦٣,٥٢٠	٤٦٤,١٣١,٣٢٤	-	٢٩٥,٨٣٢,١٩٦	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٢,٩٧٩,٦٤٠	-	-	٧٢,٩٧٩,٦٤٠	-	-
٦٣,٩٦٣,٣٢٣	٦٨,٩٧٠,٦٠٠	(١٨٣,٢٧٧)	(٤,٨٢٤,٠٠٠)	-	-
١٣٦,٩٤٢,٩٦٣	٦٨,٩٧٠,٦٠٠	(١٨٣,٢٧٧)	٦٨,١٥٥,٦٤٠	-	-
١,٨٧١,٩٠٦,٤٨٣	٥٣٣,١٠١,٩٢٤	(١٨٣,٢٧٧)	٣٦٣,٩٨٧,٨٣٦	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠

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

مفتوح

الإستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٦,٥٧٩,٦٤٠	٨٠,٤١٥,٤٣٧		الدخل قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٢٣,٤١٧,٢٤٨	٢٤,٠٢٠,٠٠٥	٢١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨١٢,٠٩٠	٣,٥١٤,٣٨٤	٢١	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,١٥٥,٤٤٠	١,٢٩٥,٢٢٣	٢١، ٢-٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٤٨,٦٥٠	١٦٤,٢١١	٢-٥	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(٢,٠١١,٠٣٩)	٤١٦,٧١١	٦	الحصة في نتائج الشركات الزميلة
-	(٢١٧,٢٨٠)		مكاسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٥,٩٦٤	(١,٣٩١,٤١٣)	٢١	(عكس مخصص) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٥٧٠,٦٦٨	٣,٧٨٦,١٨٤		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٤٥٢,٧٧٩	٥١٨,٠٥٢		إطفاء تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدماً
٥٠٨,٩٥٩	٣٣١,٢٨١		أتعاب متابعة قرض لأجل
٧١٠,٦٦٦	٣٦٨,٦٤٩		مخصص مخزون بطيء الحركة
٦٨٧,٤٣٥	٩٢٧,٩٨٦		مخصص استبدال الأسطوانات وأخرى
(٧,٤٢١,١٦٤)	(٨,٢١٢,١٧٩)	١٧	التغير بالقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٨٦٢,٢٦٥)	(١١,٩٥٨,٣٩٩)	١٧	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,٣٠٧,٧٦٧)	(٣,٥٥٨,٣٦٣)		إيرادات تمويل
٨٦,٦٤٧,٣٠٤	٩٠,٤٢٠,٤٨٩		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٢,١٢٨,٨٥٢)	١,٧٨٠,٠٩١		مخزون
(٣,٩٣٥,٢٥٠)	(٩,٢٦٦,٣١٧)		ذمم مدينة
(٣٤,٣٦٧,٣٢٣)	(٢١,٧٣٢,٨١٦)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥,٠٦٢,٩٥٣	٤٤٧,٥٠٨		موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤١,٨٦٠,٤٨٢)	٢٧,٧١٥,١٨٢		ذمم دائنة تجارية
٢٨,٢٤٧,٣٠٦	(١٢,٦٧٣,١٦٤)		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٧,٦٥٥,٦٥٦	٧٦,٦٩٠,٩٧٣		
-	(١,٨٢١,٨٠١)	١٥	الزكاة المدفوعة
(١,٠٦٨,٠٠٠)	(٤,٥٤٨,٠٩٧)	١٣	منافع الموظفين المحددة المدفوعة
٣٦,٥٨٧,٦٥٦	٧٠,٣٢١,٠٧٥		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المضافة
		إيرادات تمويل
		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
		إضافات موجودات غير ملموسة
		توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية محتفظ بها
		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٨,٢٧٥,٤٦٦)	١٠,٢٥٦,٨١٤	
٢,٣٠٧,٧٦٧	٣,٥٥٨,٣٦٣	
(١٣,٤٥٨,٤٣٢)	(١١,٤٩٧,٣٥١)	
(٣,٢٤٥,٤٣٦)	(٧,٥٧٠,٦٦٥)	
١١,٨٦٢,٢٦٥	١١,٩٥٨,٣٩٩	
-	٢٥٢,١٢٧	
(٧٠,٨٠٩,٣٠٢)	٦,٩٥٧,٦٨٧	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح مدفوعة
		أصل مبلغ التزامات عقود إيجار مدفوعة
		تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار مدفوعة
		أتعاب متابعة قرض لأجل مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة/(النقص) في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها
		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		التزامات عقود إيجار محولة إلى ذمم دائنة تجارية
		رسوم تكلفة الخدمة الحالية المحملة على الأعمال
		الرأسمالية قيد التنفيذ
٦٨,٩٧٠,٦٠٠	٥,٤٥٩,٤٤٩	
(٢٩١,٧٩٧)	-	
٢٦,٩٨٨	٢٧,٠٤٨	

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

الاستاذ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤

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 ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤، لا يمتلك صندوق الاستثمارات العامة أي أسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠,٩١٪)، ويملك السيد عبد العزيز عبد الرحمن المحسن ٦,٦٦٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦,٦٦٪) من إجمالي أسهم الشركة، والأسهم المتبقية مطروحة للتداول العام.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٧١٣ بتاريخ ١٢/٣/١٣٨٠هـ (الموافق ١٩ مايو ١٩٦١) بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية بموافقة الجمعية العامة للشركتين بموجب خطاب معالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/ح بتاريخ ١/١/١٣٨١هـ (الموافق ١٥ يونيو ١٩٦١)، وبدأ الدمج الفعلي في سنة ١٣٨٣هـ. في وقت لاحق لهذا التاريخ، في ١٣/٦/١٣٨٤هـ (الموافق 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.

(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 أقفاص 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 الأقفاص والأسطوانات والخزانات وملحقاتها، وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها.

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

لدى الشركة الفروع التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

(ب) أنشطة المجموعة (تتمة)

لدى المجموعة الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية	نسبة الملكية الفعلية	بلد التأسيس	طبيعة الأنشطة	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٪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	بيع بالتجزئة	١٠١٠٨٨٢٣٥٩	٤. شركة الامداد الوطنية للغاز
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	تخزين وتعبئة	١٠١٠٩٢٤١٢٦	٥. شركة التخزين الوطنية للتخزين

كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تبدأ شركة الموزع الأفضل للغاز وشركة التخزين الوطنية للتخزين عملياتها بعد.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ 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، 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 جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ليست مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ الأحكام والتفديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة أن تستخدم الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراضات معينة تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي كتلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

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

٤-٢ 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 استعادها) خلال الفترة / السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٤-٢ أسس التوحيد (تتمة)

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 ذات الأهمية النسبية

السياسات المحاسبية المطبقة أثناء إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة أثناء إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ما لم ينص على خلاف ذلك.

١-٣ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية لأول مرة لفترة تقاريرها السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤:

١ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار: التزام الإيجار في عملية البيع وإعادة التأجير" (الصادرة في ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٢ وتسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤).

٢ تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ (صدرت لأول مرة في ٢٣ يناير ٢٠٢٠ وتم تعديلها لاحقاً في ١٥ يوليو ٢٠٢٠ و ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢، وتسري بشكل نهائي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤).

٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ بشأن ترتيبات تمويل الموردين: (يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ أو بعده).

لم يكن للتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

٢-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد من قبل المجموعة

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي تعتبر إلزامية للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٤، والتي لم تقم المجموعة بتطبيقها مبكراً. تم الإفصاح عن هذه المعايير والتفسيرات في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء المعايير أدناه التي تم إصدارها في عام ٢٠٢٤:

- في أبريل ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً محاسبياً جديداً لتحسين الإبلاغ عن الأداء المالي. يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية". يسري مفعول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ في ١ يناير ٢٠٢٧ مع السماح بالتطبيق المبكر. لم تتم الموافقة على هذا المعيار الدولي للتقرير المالي من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

- في مايو ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً محاسبياً جديداً لتطبيق متطلبات الإفصاح المخفضة للشركات التابعة المؤهلة. المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاح" ساري المفعول في ١ يناير ٢٠٢٧ مع السماح بالتطبيق المبكر. لم تتم الموافقة على هذا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لم تقم المجموعة بعد بتقييم تأثير المعيارين الجديدين أعلاه. لا توجد معايير أو تعديلات جديدة أخرى صادرة تسري في السنوات القادمة والتي يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات ما يلي:

(أ) قطعتي أرض بقيمه إجمالية قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٧ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، ولا تزال عملية رهن الأراضي الخمسة المتبقية قيد التنفيذ (إيضاح ١٢).

(ب) مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٣٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٢٣ مليون ريال سعودي) والتي تمثل بشكل رئيسي مشاريع لتطوير محطات المجموعة وطاقتها الاستيعابية وتطوير خطوط الإنتاج بما يتناسب مع احتياجات المجموعة ومعايير السلامة العامة.

استبعدت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بتكلفة تبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي، واستهلاك مترام يبلغ ٢,٠٨ مليون ريال سعودي. ونتيجة لذلك، تم إدراج ربح قدره ٠,٢ مليون ريال سعودي ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٨).

٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عقود إيجار للعديد من قطع الأراضي والآلات. تتراوح مدة عقود إيجار الأراضي بشكل عام بين ٣ و ٩٩ 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.

١-٥ موجودات حق الاستخدام

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٩,٧٢٣,١٧٨	١٧,٨٥٣,٦١٦	في بداية الفترة / السنة
٣,٣٦١,٥٨٢	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٥,٢٣١,١٤٤)	(١,٢٩٥,٢٢٣)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
<u>١٧,٨٥٣,٦١٦</u>	<u>١٦,٥٥٨,٣٩٣</u>	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 ٢٠٢٤

٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٢-٥ التزامات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٠,٢٠٧,٧٢٥	١٩,٥٩٧,٨٩٨	في بداية الفترة / السنة
٣,٣٦١,٥٨٢	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤,٧٦١,٠٩٩)	(٣٨,٢٢٠)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٧٨٩,٦٩٠	١٦٤,٢١١	تكاليف تمويل للفترة / السنة
١٩,٥٩٧,٨٩٨	١٩,٧٢٣,٨٨٩	في نهاية الفترة / السنة
(٧,٢٨١,٨٤٦)	(٨,٥٧٥,٧٦٦)	الجزء المتداول
١٢,٣١٦,٠٥٢	١١,١٤٨,١٢٣	الجزء غير المتداول

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,١٥٥,٤٤٠	١,٢٩٥,٢٢٣	مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٤٨,٦٥٠	١٦٤,٢١١	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
١٠٧,٠٥٨	٢٨٣,٩٥٢	مصروف متعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل
١,٤١١,١٤٨	١,٧٤٣,٣٨٦	إجمالي المبالغ المثبتة في الربح أو الخسارة

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار تتضمن خيارات التمديد. وإن هذه الخيارات خاضعة للمفاوضات من قبل الإدارة من أجل توفير مرونة في إدارة محفظة الموجودات المستأجرة كي تتوافق مع احتياجات أعمال المجموعة. تمارس الإدارة أحكاماً جوهرية في تحديد ما إذا كان خيار التمديد يمكن ممارسته بشكل معقول.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلي لأراضي، وهي عقود إيجار طويلة الأجل بطبيعتها. يبلغ دخل الإيجار المحقق من قبل المجموعة خلال الفترة ٣,١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٣,١ مليون ريال سعودي).

٦ استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	نسبة الملكية		شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز شركة توزيع الغاز الطبيعي شركة غاز الشرق
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٧,٧٦٨,٩٥٤	٣٥,٥٣٣,٢٥٧	%٣٧,٥٧	%٣٧,٥٧	
٢٠,٣٣٩,٩٨٨	٢٠,٧٠٢,٨٨٧	%٣٥	%٣٥	
٣١,٢٩٩,٠٠٢	٣٢,٨٠٧,٤٥٤	%٣٥	%٣٥	
<u>٨٩,٤٠٧,٩٤٤</u>	<u>٨٩,٠٤٣,٥٩٨</u>			

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة:

شركة				شركة			
المصنع السعودي	شركة توزيع	شركة توزيع	شركة	المصنع السعودي	شركة توزيع	شركة توزيع	شركة
لأسطوانات الغاز	الغاز الطبيعي	غاز الشرق	المجموع	لأسطوانات الغاز	الغاز الطبيعي	غاز الشرق	المجموع
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م				للفترة المنتهية في مارس ٢٠٢٤			
٣٥,٩٧٩,٠٠٥	١٩,٩٦٦,٢٦٢	٣٣,٨١٤,٥٠٨	٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٣٧,٧٦٨,٩٥٤	٢٠,٣٣٩,٩٨٨	٣١,٢٩٩,٠٠٢	٨٩,٤٠٧,٩٤٤
٢,٩٤٢,٢٨٦	١,٣٢٣,٨٦٥	٤,٤٨٧,٠٣٧	٨,٧٥٣,١٨٨	٣١١,٧٩٧	٣٦٨,٧٧٢	١,٤٦٣,٥٦٤	٢,١٤٤,١٣٣
(٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٣٧,٠٧٨)	-	-	(٢,٥٣٧,٠٧٨)
٧١,٨١٨	(٢١,٩١٤)	٩٤٥	٥٠,٨٤٩	(٦٢,٧٨١)	(٥,٨٧٣)	٤٤,٨٨٨	(٢٣,٧٦٦)
٢,٢١٤,١٠٤	١,٣٠١,٩٥١	٤,٤٨٧,٩٨٢	٨,٠٠٤,٠٣٧	(٢,٢٨٨,٠٦٢)	٣٦٢,٨٩٩	١,٥٠٨,٤٥٢	(٤١٦,٧١١)
(٤٢٤,١٥٥)	(٥٣,٢٢٥)	(٣,٤٨٨)	(٤٨٠,٨٦٨)	٥٢,٣٦٥	-	-	٥٢,٣٦٥
-	(٨٧٥,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٨٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٧,٧٦٨,٩٥٤	٢٠,٣٣٩,٩٨٨	٣١,٢٩٩,٠٠٢	٨٩,٤٠٧,٩٤٤	٣٥,٥٣٣,٢٥٧	٢٠,٧٠٢,٨٨٧	٣٢,٨٠٧,٤٥٤	٨٩,٠٤٣,٥٩٨

في بداية الفترة / السنة

المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة

الحصة في نتائج شركات زميلة

استبعاد معاملات مشتركة *

تعديل سنة سابقة

المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الآخر

الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

من الشركات الزميلة

توزيعات أرباح

في نهاية الفترة / السنة

* يمثل حصة المجموعة في الأرباح غير المحققة للمخزون غير المباع من الشركة المستثمر فيها ذات الصلة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٨٢,٥٨٢	١,٥٠٨,٤٥٢	شركة غاز الشرق
٣٨٤,٠٥٥	٣٦٢,٨٩٩	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٣٧٦,٩٦٧	(٢,٢٨٨,٠٦٢)	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١,٩٤٣,٦٠٤	(٤١٦,٧١١)	

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

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

تتكون الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر من الآتي:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٢٦,٧٠٧,٢٤٦	٦٣٣,٣٢٠,٥٠١	استثمار في أدوات حقوق الملكية - غير متداولة (الإيضاحات أ، ب، ج)
٤١,٣١٠,٠٠٠	٤١,٣١٠,٠٠٠	صناديق استثمار عقارية مقلدة
١٧,٧٠٩,٥٨٢	١٦,٥٥٥,٧٧٦	استثمارات في أدوات حقوق الملكية - متداولة
٦٨٥,٧٢٦,٨٢٨	٦٩١,١٨٦,٢٧٧	

(أ) تم تقييم الاستثمارات المذكورة أعلاه في أدوات حقوق الملكية غير المتداولة من قبل الإدارة من خلال خبير ومقيم مستقل، والذي أصدر تقريراً عن تقييم الاستثمارات في الشركة الوطنية للغازات الصناعية والشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ باستخدام طريقة الشركات المماثلة (طريقة السوق) وطريقة التدفقات النقدية المخصومة (طريقة الدخل)، على التوالي.

(ب) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وافقت الجمعية العامة للشركة الوطنية للغازات الصناعية على توزيع أرباح على الشركاء بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣: ١٣٠ مليون ريال سعودي). وبلغت حصة المجموعة ٩٪ من هذه التوزيعات بما يعادل مبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣: ١١,٩ مليون ريال سعودي).

(ج) فيما يلي المدخلات الجوهرية التي لا يمكن رصدها المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

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

وصف أسلوب التقييم	المدخلات الهامة التي		استثمار في حقوق الملكية غير المتداول	طريقة السوق
	لا يمكن رصدها	أسلوب التقييم		
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.	المنشآت المماثلة	طريقة السوق	الشركة الوطنية للغازات الصناعية	
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.	معامل الخصم	طريقة الدخل	الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	
	المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال			
	معدل النمو			

تحليل الحساسية

البيان	القيمة العادلة كما في		المدخلات التي لا يمكن رصدها	نطاق المدخلات	
	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	٥٥٣,٠١٧,٩٤٥	٥٤٧,٦٢٤,١٧٦	القيمة المتوقعة للأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء	١٠,٩X	١٠,٤X
			معامل الخصم	%١٠	%١٠
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	٨٠,٣٠٢,٥٥٦	٧٩,٠٨٣,٠٧٠	المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال	%١٣	%١٣
			معدل النمو	%٢	%٢
	٦٣٣,٣٢٠,٥٠١	٦٢٦,٧٠٧,٢٤٦			

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	محفظة أوراق مالية متداولة
١٢٢,٠٠٩,٦٤٩	١٢٩,٧٧٤,٣٢٠	

٩ ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	ذمم مدينة تجارية ذمم مدينة أخرى
٤١,٦٩٥,١٦٩	٥١,٠٧٩,٧٢٧	
١,٦٥٢,١٧٢	١,٥٣٣,٩٣١	
٤٣,٣٤٧,٣٤١	٥٢,٦١٣,٦٥٨	
(٨,٥٥٤,٢٨٨)	(٧,١٦٢,٨٧٥)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٤,٧٩٣,٠٥٣	٤٥,٤٥٠,٧٨٣	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	رصيد أول الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة عكس خلال الفترة / السنة رصيد نهاية الفترة / السنة
٦,٧٧٠,٨١٥	٨,٥٥٤,٢٨٨	
١,٧٨٣,٤٧٣	-	
-	(١,٣٩١,٤١٣)	
٨,٥٥٤,٢٨٨	٧,١٦٢,٨٧٥	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٠ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٠,٥٦٣,١٠٤	٣٣,٢٤١,٢٩١	الإيجارات المستحقة
٨٧٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	مطلوب من مؤسسات مالية
١٥,٢٢٥,٥٥٤	٣٥,٨٢٧,٦٠٧	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين
٩,٨٠٦,٧٩٨	١٥,٩٩٨,٥١٩	مصارييف مدفوعة مقدماً
٧,٠٩٠,٢٦٤	٧,١٩٣,٣٥٧	ضريبة القيمة المضافة مدينة
٤,٧٥٨,٣٤٥	٥,٩٨٧,٤٦١	ذمم مدينة للموظفين
٢٠٦,٢٧٠	٢٢٣,٢٩١	مطالبات تأمين
٥,٧٠٢,٠٣٩	٥,٦١٣,٦٦٤	أخرى
٨٣,٢٢٧,٣٧٤	١٠٤,٩٦٠,١٩٠	
(٦٨٩,٠٩٥)	(٦٨٩,٠٩٥)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة الأخرى
٨٢,٥٣٨,٢٧٩	١٠٤,٢٧١,٠٩٥	
(٣٠,٥٦٣,١٠٤)	(٣٣,٢٤١,٢٩١)	ي طرح: ايجارات مستحقة غير متداولة
٥١,٩٧٥,١٧٥	٧١,٠٢٩,٨٠٤	

١١ النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٢٦,٠٤٤,١٤٩	١٠٨,٥٨٣,٣٦٢	أرصدة لدى البنوك
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	وديعة مراهقة قصيرة الأجل
٣,٥٩٤,١٤٩	٥,١١٠,٢٨٢	نقد لدى مدراء المحافظ
١٢٩,٦٣٨,٢٩٨	١٣١,٦٩٣,٦٤٤	

١٢ قرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	مبلغ أصل القرض
(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	ناقصاً: السداد
(١,٤٤٦,٦٦٦)	(٩٢٨,٦١٤)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة
٥١,٥٥٣,٣٣٤	٥٢,٠٧١,٣٨٦	
(٢٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٢,٠٧١,٣٨٦)	ناقصاً: الجزء المتداول
٢٥,٠٥٣,٣٣٤	-	الجزء غير المتداول

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٢ قرض لأجل (تتمة)

وقعت الشركة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ (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 إنتاجية تبلغ ١,٦٤٨ ألف طن في كافة فروع المجموعة. تمتد مدة القرض على مدى ٥ سنوات. إن القرض غير محمّل 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤، لم يكن هناك عدم التزام بأي من التعهدات. كما تتضمن الاتفاقية تعهدات لسبع قطع أرض بتكلفة ١٧,٦ مليون ريال سعودي، حيث رهننت المجموعة قطعتي أرض منها كما في فترة التقرير بتكلفة اجمالية ٢,٧ مليون ريال سعودي (إيضاح ٤)، ولا تزال عملية رهن قطع الأراضي الخمس المتبقية قيد التنفيذ.

١٣ التزامات منافع الموظفين المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١١٠,٩٥٧,٠٠٠	١١٦,٠٤٤,٠٠٠	في بداية الفترة/ السنة
٩,١٤٦,٩٦٩	٢,٣٤٧,١٨٤	المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة:
٥,٤٧٧,٠٠٠	١,٤٣٩,٠٠٠	تكاليف الخدمة الحالية
١٤,٦٢٣,٩٦٩	٣,٧٨٦,١٨٤	تكاليف تمويل
(٦٠,٤٩٤)	(٧,٩٢١,٣٩٣)	المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الاخر: أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١٤٩,٠٣١	٢٧,٠٤٨	تكلفة الخدمة الحالية المحملة على مشروعات تحت التنفيذ
(٩,٦٢٥,٥٠٦)	(٤,٥٤٨,٠٩٧)	مدفوع خلال الفترة / السنة
١١٦,٠٤٤,٠٠٠	١٠٧,٣٨٧,٧٤٢	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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥%	٥,٧%	معدل الخصم
٤%	٤%	زيادات الرواتب المستقبلية
٦٠	٦٠	سن التقاعد
١% - ٢٥%	١% - ٢٥%	معدل دوران

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٣ التزامات منافع الموظفين المحددة (تتمة)

تحليل الحساسية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	معدل الخصم
(١٠,٧٤٩,٠٠٠)	(١٠,٦٣٥,٧٤٢)	زيادة ١٪
١٢,٥٧٠,٠٠٠	١٠,٢٨٣,٢٥٨	نقص ١٪
١٢,٥٧٠,٠٠٠	١٠,٢٨٣,٢٥٨	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(١٠,٩٤٠,٠٠٠)	(١٠,٨٦٩,٧٤٢)	زيادة ١٪
		نقص ١٪

١٤ المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١١٨,٢٦٨,٢٢٥	٤٣,٤١٤,٣١٠	توزيعات أرباح دائنة
٤٤,٧٣١,١٢٠	٣٥,٦٨٤,٣٧٦	مصاريف مستحقة
٤٤,٢٦٣,٨٩٧	٤٤,٠٨٣,٨٣٧	دفعات مقدمة من العملاء
٢٦,٧١٢,٣٨٤	٢٢,١٢٤,٨١٧	منافع مستحقة للموظفين
٣,٦٣٥,٨٤٦	٤,٤٨٢,٥٩٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢,٩٨٦,٤٨١	٢,٩٥٢,٠٨١	تأمينات نقدية من العملاء
٣,٢٥٣,٢٢٥	٣,٥٨٢,٠٨٢	أخرى
<u>٢٤٣,٨٥١,١٧٨</u>	<u>١٥٦,٣٢٤,٠٩٩</u>	

١٥ مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩٠,٣٠٧,٦٠٤	٤٧,٢٧٨,١٠٦	في بداية الفترة / السنة
١٥,٠١٠,٤٠١	١,٨٠٩,٦٥١	المحمل للفترة / للسنة
(٥٨,٠٣٩,٨٩٩)	(١,٨٢١,٨٠١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>٤٧,٢٧٨,١٠٦</u>	<u>٤٧,٢٦٥,٩٥٦</u>	في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوط

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

وضع السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣:

لم تستلم المجموعة الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٥ مخصص الزكاة (تتمة)

وضع الربوط (تتمة)

وضع السنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠:

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

- القضية الأولى رقم ١٢٧٦٧١-٢٠٢٢-ز لسنة ٢٠١٩ حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل والبالغ مجموعها ٦,٨ مليون ريال سعودي 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 والبالغ مجموعها بعض التخفيض ٢,٥ مليون ريال سعودي وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٨٠٥٨٧-٢٠٢٣-ز وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتخضع للدراسة القانونية لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

الربوط الزكوية للسنوات ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٣:

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٣، ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قامت المجموعة، بناءً على الآراء الفنية، بالاعتراض على المطالبات الإضافية أمام اللجان الاستئنافية المعنية، وتعتقد أن لديها موقفاً قوياً. تعتقد الإدارة أن الربوط المفتوحة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ قد تم توفيرها بشكل كافٍ.

١٦ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٨,٨٥٢,٨٩١	٦٥٣,٢٩٣,٧٣٧	مبيعات الغاز
٢٤,٥٣٧,٠٣٤	٢٦,٥٤٣,٤٤٩	مبيعات أسطوانات الغاز والخزانات وقطع توصيل
٤,٨٨٢,٨٦٠	٦,٤٤٦,٩٦١	إيرادات خدمات ونقل وتركيب
١,٧٤٣,٥٢٣	٣,٣٤٥,٦٠٥	مبيعات الخردة
٤,٩١١,٣٢٦	١٧,٢٠٢,٥٠٤	مشاريع تجارية أخرى
٦١٤,٩٢٧,٦٣٤	٧٠٦,٨٣٢,٢٥٦	

١٧ دخل الاستثمارات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٨٦٢,٢٦٥	١١,٩٥٨,٣٩٩	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣,١١٩,٢١٣	٣,١٠٢,٠٩٠	دخل إيجار من العقارات الاستثمارية
٣٧٧,٢٢٢	٢٤٤,٩٠٠	إيرادات تمويل من صكوك وودائع مرابحة قصيرة الأجل
٧,٤٢١,١٦٤	٨,٢١٢,١٧٩	التغير في موجودات مالية محتفظ بها لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٧٧٩,٨٦٤	٢٣,٥١٧,٥٦٨	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٨ إيرادات أخرى، بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢١٧,٢٨٠	مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٥٩,٦٧٠	١٦٢,١١٦	فروق تحويل عملات أجنبية
٨٤,٣٨٧	٦٥٠,٤٤١	أخرى
٢٤٤,٠٥٧	١,٠٢٩,٨٣٧	

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 ٣١ مارس:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢,٩٧٩,٦٤٠	٧٨,٦٠٥,٧٨٦	صافي الدخل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٩٧	١,٠٥	ربحية السهم الأساسية والمخفّضة

٢٠ 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 ٥,٧ مليون ريال سعودي مقابل ٥٠٪ من مجموع المبلغ المتعلق بالربوط الزكوية للمجموعة للسنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٧ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٥).

قدمت المجموعة ضماناً بنكياً لشركة الزيت العربية السعودية "أرامكو السعودية" بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بتوريد منتجات الغاز المسال.

لدى المجموعة خطابات ضمان أخرى قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨,٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٥ مليون ريال سعودي).

التعهدات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لدى المجموعة تعهدات بمبلغ ٩٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩,٥ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢١ القطاعات التشغيلية

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

الإجمالي 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	الإيرادات
(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)	استهلاك وإطفاء الموجودات
(١,٢٩٥,٢٢٣)	-	(١٥٨,٤٥٩)	(١٦١,٨٣٨)	(٤٦٠,٩٥٢)	(٥١٣,٩٧٤)	استهلاك 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
٥٣,٧٣٩,٩٢٤	-	٦٩٤,٥٤٦	١١,٥٢٢,٥٢٩	١٣,٣٦٩,٤٣٤	٢٨,١٥٣,٤١٥	الربح التشغيلي
١,٣٦٧,٣٣٤,٥٨٨	(٧٧,٩٦٢,٥٣٩)	٨٩,١٣٥,١٣٠	٦٧,٢٨٠,٤٥٧	٢٩١,٦٦٥,٢٦٢	٩٩٧,٢١٦,٢٧٨	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(٥١٤,٣٥٣,٠١٣)	٧٧,٩٦٢,٥٣٩	(٣٠,٩٦٩,١٣٥)	(٣٧,٠٨٣,٢٣٦)	(١٢٤,٠٧٦,٤٠٨)	(٤٠٠,١٨٦,٧٧٣)	إجمالي الموجودات التشغيلية
						إجمالي المطلوبات التشغيلية
الإجمالي ريال سعودي	استبعايدات ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مرجعة)
٦١٤,٩٢٧,٦٣٤	(٦٥٩,٥١٥)	٦٩,٢٥٩,٣٠٤	١٠٠,١٦٠,٦١٨	٢٠٤,٩٥٢,٥٣٢	٢٤١,٢١٤,٦٩٥	الإيرادات
(٥٠٢,١١٧,٤٣٣)	٦٥٩,٥١٥	(٥٨,٢١٨,٨٨٣)	(٧٨,٩٠٨,٨٧٢)	(١٦٧,٨٧٨,٤٣٠)	(١٩٧,٧٧٠,٧٦٣)	تكلفة الإيرادات
(٢٦,٢٢٩,٣٣٨)	-	(٣,٤٨٢,٧٧٩)	(٣,٢٤٣,٠٦٦)	(٩,٦٨١,٤٢٦)	(٩,٨٢٢,٠٦٧)	استهلاك وإطفاء الموجودات
(١,١٥٥,٤٤٠)	-	(١٥٣,٩٣٨)	(٢٢٨,٥١٤)	(٥٠٠,٤٤٥)	(٢٧٢,٥٤٣)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١٣,٩٣١,٨٣٦)	-	(١,٤٦٥,٥٢٦)	(١,٩٨٧,١١٤)	(٤,٥١٣,٤٥٨)	(٥,٩٦٥,٧٣٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠,٨٧٢,٨٨٦)	-	(٢,٢٩٥,٠٨٩)	(٣,٣١٩,٠٨٧)	(٦,٧٩١,٦٤٤)	(٨,٤٦٧,٠٦٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٠٥,٩٦٤)	-	(٨,٢٣٩)	(٥٥,٦١٠)	(٤٩,٤٣١)	(٩٢,٦٨٤)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٠,٤١٤,٧٣٧	-	٣,٦٣٤,٨٥٠	١٢,٤١٨,٣٥٥	١٥,٥٣٧,٦٩٨	١٨,٨٢٣,٨٣٤	الربح التشغيلي
١,٣٤٥,٧٣٤,٨١٧	(٦٥,٧٢٢,٤٠٨)	٩٦,١٥٠,٣٦١	٦٣,٥٩٢,٣٨٢	٢٨٦,٥٥٧,٩٤١	٩٦٥,١٥٦,٥٤١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
(٥٨٢,٦٩٥,١٧٧)	٦٥,٧٢٢,٤٠٨	(٣٦,٥٧١,٢٣٢)	(٤٧,٣٧٥,٠٦٦)	(١٢١,٧٥٣,٧٠٥)	(٤٤٢,٧١٧,٥٨٢)	إجمالي الموجودات التشغيلية
						إجمالي المطلوبات التشغيلية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢١ 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) والزكاة 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 ٩,٠٨٨,١٧٥ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٦٥٩,٥١٥ ريال سعودي) والذي تم استبعاده عند التوحيد. لم يساهم أي عميل بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إيرادات المجموعة. لم يتم توزيع مخصص الزكاة والقروض 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 والمعروضة أدناه.

تسوية الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٠,٤١٤,٧٣٧	٥٣,٧٣٩,٩٢٤	الربح التشغيلي للقطاع
٢٢,٧٧٩,٨٦٤	٢٣,٥١٧,٥٦٨	دخل الاستثمارات
٢,٣٠٧,٧٦٧	٣,٥٥٨,٣٦٣	إيرادات التمويل
(١,١١٠,٣٨٩)	(١,٠١٣,٥٤٤)	تكاليف تمويل
١,٩٤٣,٦٠٤	(٤١٦,٧١١)	الحصة في نتائج شركات زميلة
٢٤٤,٠٥٧	١,٠٢٩,٨٣٧	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٩,٦٥١)	الزكاة
٧٢,٩٧٩,٦٤٠	٧٨,٦٠٥,٧٨٦	صافي الدخل للفترة

٣١ ديسمبر		٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تسوية الموجودات
١,٣٤٥,٧٣٤,٨١٧	١,٣٦٧,٣٣٤,٥٨٨	١,٣٦٧,٣٣٤,٥٨٨	١,٣٦٧,٣٣٤,٥٨٨	موجودات القطاع التشغيلية
٨٩,٤٠٧,٩٤٤	٨٩,٠٤٣,٥٩٨	٨٩,٠٤٣,٥٩٨	٨٩,٠٤٣,٥٩٨	استثمارات في شركات زميلة
٦٨٥,٧٢٦,٨٢٨	٦٩١,١٨٦,٢٧٧	٦٩١,١٨٦,٢٧٧	٦٩١,١٨٦,٢٧٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٥٠,٨٩٨,٥١٤	٢٤٠,٦٤١,٧٠٠	٢٤٠,٦٤١,٧٠٠	٢٤٠,٦٤١,٧٠٠	موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١٢٢,٠٠٩,٦٤٩	١٢٩,٧٧٤,٣٢٠	١٢٩,٧٧٤,٣٢٠	١٢٩,٧٧٤,٣٢٠	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤	عقارات استثمارية
٢,٥٢٧,٢١٩,٩٢٦	٢,٥٥١,٤٢٢,٦٥٧	٢,٥٥١,٤٢٢,٦٥٧	٢,٥٥١,٤٢٢,٦٥٧	إجمالي الموجودات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢١ القطاعات التشغيلية (تتمة)

تسوية المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	مطلوبات القطاع التشغيلية
٥٨٢,٦٩٥,١٧٧	٥١٤,٣٥٣,٠١٣	قرض لأجل
٥١,٥٥٣,٣٣٤	٥٢,٠٧١,٣٨٦	مخصص الزكاة
٤٧,٢٧٨,١٠٦	٤٧,٢٦٥,٩٥٦	إجمالي المطلوبات
<u>٦٨١,٥٢٦,٦١٧</u>	<u>٦١٣,٦٩٠,٣٥٥</u>	

٢٢ 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:

العلاقة	الاسم
زميلة	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
	(ب) المعاملات الهامة للفترتين المنتهيتين كما يلي:
	شراء اسطوانات الغاز وخزانات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي
<u>١٩,٦٤٣,٩٠٨</u>	<u>١٠,٥٥٤,٤٤٠</u>

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
<u>٩,٧٩٠,١٣٤</u>	<u>١٠,٤٢٢,٧٩٥</u>	

الأرصدة أعلاه غير مضمونة وبدون فوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٢ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٢,٨٠٢,٢٦٣	٤,٠٥٨,٩٦٨
١,٢٧٨,٣٠٠	١,٣٤٢,٩٩٢
٩٦,٥٤٧	١٣٠,٠٦١
<u>٤,١٧٧,١١٠</u>	<u>٥,٥٣٢,٠٢١</u>

رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسية - قصيرة الأجل
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
استحقاقات ما بعد التقاعد
المجموع

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

٢٣ 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.

٢٤ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة وفقاً لتفويض مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٨ مايو ٢٠٢٤).