

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(غير مراجعة)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صفحة	الفهرس
٢	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٢٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

المحترمين

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 ٢٠٢٣، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة 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 المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

١ ذو القعدة ١٤٤٤هـ
(٢١ مايو ٢٠٢٣م)

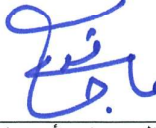


شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧٨٧,٣٠٧,٢٠٣	٧٧٧,١٧٧,٣٧٤	٤	ممتلكات والآلات ومعدات
٣٦,٤٧٨,٨٠٠	٣٦,٩١٢,١٤٦		موجودات غير ملموسة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤		عقارات استثمارية
١٩,٧٢٣,١٧٨	١٨,٥٦٧,٧٣٨	١-٥	موجودات حق الاستخدام
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٧,٣٨٧,٥٣٧	٦	استثمارات في شركات زميلة
٦٥٤,٩٩٥,٧١٨	٧٢٣,٩٦٦,٣١٨	٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٤,٠١٦,١٨٤	٢٥٢,٢٩١,٦٥٠		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١,٨٠٥,٧٢٣,٠٣٢	١,٩٢٩,٧٤٤,٩٣٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٣٢,٣٥٦,٥٩٦	١٣٤,٧١٤,٨٠٧	٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١٦٣,٢٩٢,٩٦٥	١٦٤,١٣٣,٧١٦		مخزون
٣٠,٧٧٤,٨٦١	٣٤,٥٠٤,١٤٧	٩	ذمم مدينة
٦٠,٤٠٥,٤٢١	٩٩,١٧٠,٧٤٤	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧٥,٨٥١,٧٣٦	١٤١,١٢١,١٣١	١١	النقد وما في حكمه
٥٩٢,٧٨١,٥٧٩	٦٠٣,٦٤٤,٥٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٣٩٨,٥٠٤,٦١١	٢,٥٣٣,٣٨٩,٤٨٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٩٥,٨٢٢,١٩٦	٣٦٣,٩٨٧,٨٣٦		أرباح مبقاة
-	(١٨٣,٢٧٧)	٦	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
٤٦٤,١٣١,٣٢٤	٥٣٣,١٠١,٩٢٤		مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٧٣٤,٩٦٣,٥٢٠	١,٨٧١,٩٠٦,٤٨٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٧٢,٧٢٥,٢٣٥	٧٣,١٧٨,٠١٤	١٢	قرض لأجل
١٤,٩٥٦,٨١٥	١٥,١٠٥,٤٦٦	٢-٥	التزامات عقود إيجار
١١٠,٩٥٧,٠٠٠	١١٨,٣١٠,٦٥٦	١٣	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٩٨,٦٣٩,٠٥٠	٢٠٦,٥٩٤,١٣٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢١٥,٩٧٢,٩٤١	١٧٤,٤٠٤,٢٥٦		ذمم دائنة تجارية
٥,٢٥٠,٩١٠	٤,٩٥٩,١١٢	٢-٥	التزامات عقود إيجار
١٥٣,٣٧٠,٥٨٦	١٨١,٦١٧,٨٩١	١٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة أخرى
٩٠,٣٠٧,٦٠٤	٩٣,٩٠٧,٦٠٤	١٥	مخصص الزكاة
٤٦٤,٩٠٢,٠٤١	٤٥٤,٨٨٨,٨٦٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٦٣,٥٤١,٠٩١	٦٦١,٤٨٢,٩٩٩		إجمالي المطلوبات
٢,٣٩٨,٥٠٤,٦١١	٢,٥٣٣,٣٨٩,٤٨٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


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


السيد ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		إيضاح	
(غير مراجعة - معتلة، إيضاح ٢٤) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي		
٥١٧,١٧٧,٠٦٢	٦١٤,٩٢٧,٦٣٤	١٦	الإيرادات
(٤٤١,٥٣١,٢٩٠)	(٥٢٤,٦٠٦,٩٦١)		تكلفة الإيرادات
٧٥,٦٤٥,٧٧٢	٩٠,٣٢٠,٦٧٣		إجمالي الربح
(١٧,١٧٣,١٧٠)	(١٧,٠٨٧,٨٠١)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢,٥٠٦,٢٥٩)	(٢٢,٦١٢,١٧١)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(٢٠٥,٩٦٤)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٥,٩٦٦,٣٤٣	٥٠,٤١٤,٧٣٧		الربح التشغيلي
٣٦,٨٣١,٢٤٠	٢٢,٧٧٩,٨٦٤	١٧	إيرادات الاستثمارات
٣,٧٠٧,٦٣٤	٢,٣٠٧,٧٦٧		إيرادات الاستثمار بالتكلفة المطفأة
(١,٩٢٥,١١٣)	(١,١١٠,٣٨٩)		تكاليف تمويل
٢٦٨,٩٣٩	١,٩٤٣,٦٠٤	٦	حصة في نتائج الشركات الزميلة
١,٧٢٣,٧٧٢	٢٤٤,٠٥٧	١٨	إيرادات أخرى، بالصافي
٧٦,٥٧٢,٨١٥	٧٦,٥٧٩,٦٤٠		الدخل قبل الزكاة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)		الزكاة للفترة
٧٢,٩٧٢,٨١٥	٧٢,٩٧٩,٦٤٠		صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر			
الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:			
٨,٨٢٠,٦٩٠	(٤,٨٢٤,٠٠٠)	١٣	إعادة قياس (خسارة) / مكاسب التزامات
-	(١٨٣,٢٧٧)	٦	منافع الموظفين المحددة
٤٠,٥٤٩,٠٦٤	٦٨,٩٧٠,٦٠٠		الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
٤٩,٣٦٩,٧٥٤	٦٣,٩٦٣,٣٢٣		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٢,٣٤٢,٥٦٩	١٣٦,٩٤٢,٩٦٣		الدخل الشامل الآخر للفترة
٠,٩٧	٠,٩٧	١٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



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



السيد ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٣٤,٩٦٣,٥٢٠	٤٦٤,١٣١,٣٢٤	-	٢٩٥,٨٣٢,١٩٦	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٧٢,٩٧٩,٦٤٠	-	٧٢,٩٧٩,٦٤٠	-	-	صافي الدخل للفترة
٦٣,٩٦٣,٣٢٣	٦٨,٩٧٠,٦٠٠	(١٨٣,٢٧٧)	(٤,٨٢٤,٠٠٠)	-	الخسارة (الدخل) الشاملة الأخرى
١٣٦,٩٤٢,٩٦٣	٦٨,٩٧٠,٦٠٠	(١٨٣,٢٧٧)	٦٨,١٥٥,٦٤٠	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
١,٨٧١,٩٠٦,٤٨٣	٥٣٣,١٠١,٩٢٤	(١٨٣,٢٧٧)	٣٦٣,٩٨٧,٨٣٦	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١,٧٣٦,١٥٣,٦٧٦	٥١٠,٩٧١,٠٧٣	-	٢٥٠,١٨٢,٦٥٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
٧٢,٩٧٢,٨١٥	-	-	٧٢,٩٧٢,٨١٥	-	صافي الدخل للفترة
٤٩,٣٦٩,٧٥٤	٤,٠٤٩,٦٤٤	-	٨,٨٢٠,٦٩٠	-	الدخل الشامل الآخر
١٢٢,٣٤٢,٥٦٩	٤,٠٤٩,٦٤٤	-	٨١,٧٩٣,٥٠٥	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	الأرباح المعلقة (إيضاح ٢٠)
١,٨٠٦,٢٤٦,٢٤٥	٥٥١,٥٢٠,٠٨٧	-	٢٧٥,٧٢٦,١٥٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة - محملة بإيضاح ٢٤)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

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

ب.ع.ح

السيد ماجد أحمد قوير
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة - معجلة إيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
٧٦,٥٧٢,٨١٥	٧٦,٥٧٩,٦٤٠		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٢٣,٩٤٩,٩٦٠	٢٣,٤١٧,٢٤٨	٢٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨٠٤,٥٨٦	٢,٨١٢,٠٩٠	٢٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٩٦,٣٦٣	١,١٥٥,٤٤٠	٢٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦١,٤٦٤	١٤٨,٦٥٠	٢-٥	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(٢٦٨,٩٣٩)	(٢,٠١١,٠٣٩)	٦	الحصة من نتائج الشركات الزميلة
(٣٢,٥٦٩)	-	١٨	المكاسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٠٥,٩٦٤	٢٢	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٧٤٤,٩٠٣	٣,٥٧٠,٦٦٨		مخصص منافع الموظفين المحددة
١,١٤٥,١٢٤	٤٥٢,٧٧٩		إطفاء أتعاب تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدماً
٧١٨,٥٢٥	٥٠٨,٩٥٩		أتعاب متابعة للقروض لأجل
٣,٠٩٤,٧٣٥	٧١٠,٦٦٦		مخصص مخزون بطيء الحركة
-	٦٨٧,٤٣٥		مخصص لاستبدال الأسطوانات وأخرى
(١٣,٥٦١,٣٣٩)	(٧,٤٢١,١٦٤)	١٧	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨,٧١٠,٣١٢)	(١١,٨٦٢,٢٦٥)		توزيعات الأرباح من الاستثمارات بالقيمة العادلة
(٣,٧٠٧,٦٣٤)	(٢,٣٠٧,٧٦٧)		من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٦,٦٠٧,٦٨٢	٨٦,٦٤٧,٣٠٤		إيرادات الاستثمار بالتكلفة المطفأة
١٣,٩٩٩,١٢٧	(٢,١٣٨,٨٥٢)		التغيرات في رأس المال العامل:
٢,٤٤٨,١٦٦	(٣,٩٣٥,٢٥٠)		مخزون
(١٢,٣٨١,٤٦٧)	(٣٤,٣٦٧,٣٢٣)		ذمم مدينة
-	٥,٠٦٢,٩٥٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤١,٣٧٨,٥٨٢	(٤١,٨٦٠,٤٨٢)		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٥٠٨,٥٣٤	٢٨,٢٤٧,٣٠٦		ذمم دائنة تجارية
١٣٦,٥٦٠,٦٢٤	٣٧,٦٥٥,٦٥٦		المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٣,١٦٢,٠٤٠)	(١,٠٦٨,٠٠٠)		منافع الموظفين المحددة المدفوعة
١٣٣,٣٩٨,٥٨٤	٣٦,٥٨٧,٦٥٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



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

(يتبع)



السيد ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) — معذلة (إيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٦٨,٢٧٥,٤٦٦)	شراء استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٣,٧٠٧,٦٣٤	٢,٣٠٧,٧٦٧	إيرادات الاستثمار بالتكلفة المطفأة
(٣٥,٧٤٨,٨٣٠)	(١٣,٤٥٨,٤٣٢)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨٦,٣٠١)	(٣,٢٤٥,٤٣٦)	إضافات موجودات غير ملموسة
٧٦٩,٩٨٦	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٠,٠٥٠)	-	إضافات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨,٧١٠,٣١٢	١١,٨٦٢,٢٦٥	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٢,٨٠٧,٢٤٩)	(٧٠,٨٠٩,٣٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٦٩٦,٩٩١)	-	أصل مبلغ التزامات عقود إيجار
(٩٣,١٠٩)	-	تكاليف تمويل على التزامات عقود إيجار
(٧١٨,٥٢٥)	(٥٠٨,٩٥٩)	أتعاب متابعة قرض لأجل مدفوعة
(٢,٥٠٨,٦٢٥)	(٥٠٨,٩٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٨,٠٨٢,٧١٠	(٣٤,٧٣٠,٦٠٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٣,٣٦٨,٤٤٩	١٧٥,٨٥١,٧٣٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٨١,٤٥١,١٥٩	١٤١,١٢١,١٣١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
٨,٩٩٢	٢٦,٩٨٨	رسوم تكلفة الخدمة الحالية المحمل على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
٤٠,٥٤٩,٠٦٤	٦٨,٩٧٠,٦٠٠	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٦٤٠,٥٠٨	-	تحويل التزامات منافع الموظفين المحددة إلى المصاريف المستحقة
-	(٢٩١,٧٩٧)	تحويل التزامات عقود إيجار إلى الذمم الدائنة التجارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

السيد 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 ٢٠٢٣

١ معلومات عن الشركة

(أ) تأسيس الشركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. مسجلة في الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 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 ٢٠٢٣، يمتلك صندوق الاستثمارات العامة ١٠,٩١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٠,٩١٪)، ويملك السيد عبد العزيز عبد الرحمن المحسن ٦,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢٢: 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 ٢٠ أكتوبر ١٩٦٤)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٨٢٠ بدمج جميع المنشآت المشاركة في أنشطة الغاز في المملكة العربية السعودية في شركة الغاز والتصنيع الأهلية. حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١٦١٥ بتاريخ ١٤/١١/١٣٩٥هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ١٩٧٥) رأس مال الشركة وبدء نشاطها في ١/١/١٣٩٦هـ (الموافق ٣ يناير ١٩٧٥) بموجب الرخصة الصناعية رقم ٦٥٩/ق الصادرة عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية بتاريخ ١٤١٧/٧/٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٩٦).

(ب) أنشطة المجموعة

تشمل أنشطة الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") في القيام بجميع الأعمال المتعلقة بالتنقيب عن الغاز بكافة أنواعه ومشتقاته وتصنيعه وبيعه بالإضافة إلى أنواع الغاز الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية، وبيع وتصنيع وصيانة أقمص 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، تخصص 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 الأقمص والأسطوانات والخزانات وملحقاتها، وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها.

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

لدى الشركة الفروع التالية:

الرقم 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	الدمام	٢٠٥٠٠٠١٥٥١	١٣٨٣ / ٠٨ / ٠٧هـ
٧	بريدة	١١٣١٠٠٤٠٨٩	١٤٠٢ / ٠٤ / ٠٦هـ
٨	المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٠٦٧٠٧	١٤٠٢ / ٠٣ / ١٨هـ
٩	جدة	٤٠٣٠٠٠٣٢٥٠٣	١٤٠٢ / ٠٢ / ١٩هـ
١٠	ينبع	٤٧٠٠٠٠٣١٧٧	١٤٠٩ / ٠٨ / ٠٧هـ
١١	خميس مشيط	٥٨٥٥٠٠٤٣٦٦	١٤٠٢ / ١٢ / ٢٥هـ
١٢	الطائف	٤٠٣٢٠٠٧٣٦٧	١٤٠٢ / ٠٩ / ٢٠هـ
١٣	الرياض	١٠١٠٨٢٨٢٣١	١٤٤٤ / ٠٢ / ٢٥هـ
١٤	الرياض	١١٢٦١٠٦٩٥١	١٤٤٤ / ٠٢ / ٢٥هـ

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 ٢٠٢٣

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

(ب) أنشطة المجموعة (تتمة)

لدى المجموعة الشركات التابعة التالية:

الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية
شركة الحلول للغاز	١٠١٠٦٩٣٢٧٥	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة الموزع الأفضل للغاز*	١٠١٠٨٥١٦٤٦	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة الناقل الوطني للنقل*	١٠١٠٨٥١٧٠٨	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠

* في يناير ٢٠٢٣، أكملت المجموعة الإجراءات الرسمية للشركات التابعة المنشأة حديثاً، والتي تم إنشاؤها بناءً على موافقة مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢. كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة؛ لم تبدأ الشركات التابعة عملياتها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها مع القوائم المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ليست مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الأحكام والتقديرات 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 كذلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٢ أسس التوحيد

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

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

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

تم استبعاد جميع الحسابات والمعاملات داخل المجموعة عند التوحيد.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة خلال إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة خلال إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

معايير وتفسيرات جديد:

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

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات ما يلي:

(أ) تم رهن قطعتي أرض بقيمة إجمالية تبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,٧ مليون ريال سعودي) لصندوق التنمية الصناعية السعودي، ويجري حالياً رهن قطع الأراضي الخمسة المتبقية (إيضاح ١٢).

(ب) بلغت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مبلغ ٢٧٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢١٥ مليون ريال سعودي) والتي تمثل بشكل أساسي مشاريع تطوير محطات المجموعة وسعتها وكذلك تطوير خطوط الإنتاج وفقاً لاحتياجات المجموعة ومتطلبات السلامة العامة.

(ج) استبعدت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بتكلفة تبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي، واستهلاك متراكم يبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي.

٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

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

١-٥ موجودات حق الاستخدام

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٤٩٤,٩٨٠	١٩,٧٢٣,١٧٨	في بداية الفترة/السنة
٢٤,١٥٧,٥٣٨	-	إضافات خلال الفترة/السنة
(٥,٩٢٩,٣٤٠)	(١,١٥٥,٤٤٠)	الاستهلاك المحمل للفترة/السنة
١٩,٧٢٣,١٧٨	١٨,٥٦٧,٧٣٨	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 ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٤٤٠,٨٢٠	٢٠,٢٠٧,٧٢٥	في بداية الفترة/السنة
٢٤,١٥٧,٥٣٨	-	إضافات خلال الفترة/السنة
(٣,٨٣٢,٣٩٦)	-	مدفوع خلال الفترة/السنة
٨٠٢,٩٥٨	١٤٨,٦٥٠	تكاليف تمويل للفترة/السنة
(٣,٣٦١,١٩٥)	(٢٩١,٧٩٧)	تحويل إلى الذمم الدائنة التجارية خلال الفترة / السنة*
٢٠,٢٠٧,٧٢٥	٢٠,٠٦٤,٥٧٨	في نهاية الفترة/السنة
(٥,٢٥٠,٩١٠)	(٤,٩٥٩,١١٢)	الجزء المتداول
١٤,٩٥٦,٨١٥	١٥,١٠٥,٤٦٦	الجزء غير المتداول

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

فيما يلي المبالغ المدرجة في الربح أو الخسارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥,١٣٢,٩٧٧	١,١٥٥,٤٤٠	مصرف استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦١,٤٦٤	١٤٨,٦٥٠	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
٣,١٨٣,٠٤٣	١٠٧,٠٥٨	مصرف متعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل
٨,٣٧٧,٤٨٤	١,٤١١,١٤٨	إجمالي المبالغ المثبتة في الربح أو الخسارة

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

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلي لأراضي، وهي عقود إيجار طويلة الأجل بطبيعتها. يبلغ دخل الإيجار المحقق من قبل المجموعة خلال الفترة ٣,١١٩,٢١٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٣,٣٥٥,٥٦٨ ريال سعودي).

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٦ استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	نسبة الملكية	
٣٥,٩٧٩,٠٠٥	٣٦,٢٦١,١٠١	%٣٧,٥٧	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
١٩,٩٦٦,٢٦٢	٢٠,٣٢٨,٤٠١	%٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
٣٣,٨١٤,٥٠٨	٣٠,٧٩٨,٠٣٥	%٣٥	شركة غاز الشرق
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٧,٣٨٧,٥٣٧		

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٧,٨٩٨,٥٣١	٨٩,٧٥٩,٧٧٥	في بداية الفترة/السنة
٢,٨٧٥,٢٢٤	١,٩٤٣,٦٠٤	الحصة في نتائج شركات زميلة
(١٣٨,٩٨٠)	٦٧,٤٣٥	تعديل السنة السابقة
(٨٧٥,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(١٨٣,٢٧٧)	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٧,٣٨٧,٥٣٧	في نهاية الفترة / السنة

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(١,٠٩٨,٩٦٩)	٣٧٦,٩٦٧	شركة المصنع السعودي لأسطوانات الغاز
٧٦,٦١٥	٣٨٤,٠٥٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
١,٢٩١,٢٩٣	١,١٨٢,٥٨٢	شركة غاز الشرق
٢٦٨,٩٣٩	١,٩٤٣,٦٠٤	

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

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٩١,٦٨٢,٥٥٢	٦٦٠,٨٣١,٠٠٠	استثمار في أدوات حقوق الملكية - غير متداولة (الإيضاحات أ، ب، ج)
٤٤,٢٩٥,٩٠٠	٤٤,٢٩٥,٩٠٠	صناديق الاستثمار العقارية المقفلة
١٥,٦٦٠,٥٦٣	١٥,٧٥٨,١٣٦	استثمارات في أدوات حقوق الملكية - متداولة
٣,٣٥٦,٧٠٣	٣,٠٨١,٢٨٢	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
<u>٦٥٤,٩٩٥,٧١٨</u>	<u>٧٢٣,٩٦٦,٣١٨</u>	

(أ) تم تقييم الاستثمارات المذكورة أعلاه في أدوات حقوق الملكية غير المتداولة من قبل الإدارة من خلال خبير ومقيم مستقل من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين "تقييم"، من قبل شركة منصة القيمة وشركاؤه لتقييم المنشآت الاقتصادية - فالبو هب، والذي أصدر تقريراً عن تقييمات الاستثمارات في الشركة الوطنية للغازات الصناعية والشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ حيث استخدم طريقة الشركات المماثلة (طريقة السوق) وطريقة التدفقات النقدية المخصومة (طريقة الدخل)، على التوالي.

(ب) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وافقت الجمعية العامة للشركة الوطنية للغازات الصناعية على توزيع أرباح على الشركاء بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٢٢٠ مليون ريال سعودي). وبلغت حصة المجموعة ٩٪ من هذه التوزيعات والتي تعادل بمبلغ ١١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٩,٨ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٧).

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

(ج) فيما يأتي المدخلات الجوهرية التي لا يمكن رصدها المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

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

تحليل الحساسية

البيان	القيمة العادلة كما في ٣١		المدخلات التي لا يمكن رصدها	نطاق المدخلات		الحساسية
	مارس ٢٠٢٣	ديسمبر ٢٠٢٢		٢٠٢٣	٢٠٢٢	
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	٥٩٢,٢٩٧,٠٠٠	٥٢٣,٧٢٤,٠٠٠	القيمة المتوقعة للأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء	١٢,١٪	١٠,٥٥٪	سيؤدي التغيير بنسبة +/١٪ إلى زيادة/ نقص في القيمة العادلة بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي. (٢٠٢٢: ٦ مليون ريال سعودي).
				١٠٪	١٠٪	سيؤدي التغيير بنسبة +/١٪ إلى نقص/ زيادة في القيمة العادلة بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢: ٦,٦ مليون ريال سعودي).
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	٦٨,٥٣٤,٠٠٠	٦٧,٩٥٨,٥٥٢	عامل الخصم	١١,٨٪	١١,٨٪	سيؤدي التغيير بنسبة +/١٪ إلى نقص بمبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي / زيادة بمبلغ ٦,٩ مليون ريال سعودي في القيمة العادلة. (٢٠٢٢: نقص بمبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي / زيادة بمبلغ ٩,٦ مليون ريال سعودي).
			متوسط التكلفة المرجح لرأس المال	٢٪	٢٪	سيؤدي التغيير بنسبة +/١٪ إلى زيادة بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي / نقص بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي في القيمة العادلة. (٢٠٢٢: زيادة بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي / نقص بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي).
	٦٦٠,٨٣١,٠٠٠	٥٩١,٦٨٢,٥٥٢	معدل النمو			

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 ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	محفظة الأوراق المالية المتداولة أدوات دين الدخل الثابت صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
٩٣,٣٢٨,٠٧٤	١٠١,٦٣٧,٨٣٥	
١٢,٥٤٢,٣١٧	٦,٣٣٠,١٤٥	
٢٦,٤٨٦,٢٠٥	٢٦,٧٤٦,٨٢٧	
<u>١٣٢,٣٥٦,٥٩٦</u>	<u>١٣٤,٧١٤,٨٠٧</u>	

٩ ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	ذمم مدينة تجارية ذمم مدينة أخرى مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٤,٠٨٩,٨٣٧	٣٤,٠٣٢,١٥٨	
٣,٤٥٥,٨٣٩	٧,٤٤٨,٧٦٨	
٣٧,٥٤٥,٦٧٦	٤١,٤٨٠,٩٢٦	
(٦,٧٧٠,٨١٥)	(٦,٩٧٦,٧٧٩)	
<u>٣٠,٧٧٤,٨٦١</u>	<u>٣٤,٥٠٤,١٤٧</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من ذمم مدينة تجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة المحمل للفترة / السنة شطب خلال السنة عكس خلال السنة في نهاية الفترة / السنة
١٤,٧٨٣,٧٤٩	٦,٧٧٠,٨١٥	
٣٣٣,٠١٩	٢٠٥,٩٦٤	
(٣,٧٥٢,٥٢٨)	-	
(٤,٥٩٣,٤٢٥)	-	
<u>٦,٧٧٠,٨١٥</u>	<u>٦,٩٧٦,٧٧٩</u>	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٠ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٧,٩٤١,٧٠٤	٢٦,٢٨٣,٠٨١	الإيجارات المستحقة وإيراد المراجعة
٥,٨٨٤,٩١٧	٢٢,٩٨٥,٤٨٥	مصارييف مدفوعة مقدماً
١٠,٧١١,٠٨١	٢٧,١١٢,٤٤٩	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين
٧,٥١٨,٣٣٧	٧,٨٥١,١٠٦	ضريبة القيمة المضافة المدينة
٤,٠٣٥,٧١٦	٤,٧٤٩,٠١٣	ذمم الموظفين المدينة
-	٤,٢٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مدينة
١٥٤,٩٨٤	١٦٣,١٨٨	مطالبات تأمين
٤,٩٥٠,٨٦٢	٦,٦١٨,٦٠٢	أخرى
٦١,١٩٧,٦٠١	٩٩,٩٦٢,٩٢٤	
(٧٩٢,١٨٠)	(٧٩٢,١٨٠)	
٦٠,٤٠٥,٤٢١	٩٩,١٧٠,٧٤٤	

١١ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٧٥,٨٥١,٧٣٦	١٤١,١٢١,١٣١	أرصدة لدى البنوك*
١٧٥,٨٥١,٧٣٦	١٤١,١٢١,١٣١	

* بعض الحسابات الموجودة لدى البنوك المحلية تحقق إيرادات تمويلية.

١٢ قرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	مبلغ أصل الدين
(٤٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	ناقصاً: السداد
(٣,٢٧٤,٧٦٥)	(٢,٨٢١,٩٨٦)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة
٧٢,٧٢٥,٢٣٥	٧٣,١٧٨,٠١٤	
-	-	ناقصاً: الجزء المتداول
٧٢,٧٢٥,٢٣٥	٧٣,١٧٨,٠١٤	الجزء غير المتداول

وقعت المجموعة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨) اتفاقية للحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي. يهدف القرض إلى تطوير محطات التعبئة وتوزيع الغاز في جميع المناطق بطاقة إنتاجية تبلغ ١,٦٤٨ ألف طن في كافة فروع المجموعة. تمتد مدة القرض على مدى ٥ سنوات. إن القرض غير محمل بفوائد ولكنه يحمل فقط أتعاب مقدمة بمبلغ ١٦,٢ مليون ريال سعودي تم دفعها في بداية القرض، وتكاليف معاملات متعلقة برسوم المتابعة والتي يتم دفعها على أساس نصف سنوي على مدى مدة القرض. علاوة على ذلك، إن هذا القرض يحمل شروط / تعهدات معينة، مثل الحفاظ على نسب الموجودات المتداولة المطلوبة خلال مدة القرض، ونسبة محددة من المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، لم يكن هناك عدم التزام بأي من التعهدات. كما تتضمن الاتفاقية تعهدات لسبع قطع أرض بتكلفة ١٧,٦ مليون ريال سعودي، حيث رهنّت المجموعة قطعتي أرض منها كما في نهاية فترة التقرير (إيضاح ٤)، ولا تزال عملية رهن قطع الأراضي الخمس المتبقية قيد التنفيذ.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٣ التزامات منافع الموظفين المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤٠,٦٠٠,٦٤٢	١١٠,٩٥٧,٠٠٠	في بداية الفترة/ السنة
٩,٧٣٦,٦٢٣	٢,١٩٣,٦٦٨	المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة
٤,٤٥٧,٠٠٠	١,٣٧٧,٠٠٠	تكلفة الخدمة الحالية
١٤,١٩٣,٦٢٣	٣,٥٧٠,٦٦٨	تكاليف تمويل
(٢٦,٥٨٦,٠٢٠)	٤,٨٢٤,٠٠٠	إعادة قياس مكاسب (خسائر) التزامات منافع الموظفين المحددة
١١٣,٣٧٧	٢٦,٩٨٨	رسوم تكلفة الخدمة الحالية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
(١٧,٣٦٤,٦٢٢)	(١,٠٦٨,٠٠٠)	دفعت خلال الفترة / السنة
١١٠,٩٥٧,٠٠٠	١١٨,٣١٠,٦٥٦	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 ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٩ %	٤,٤ %	معدل الخصم
٤ %	٤ %	زيادات الرواتب المستقبلية
٦٠	٦٠	سن التقاعد
٢٥ - ١ %	٢٥ - ١ %	معدل دوران

تحليل الحساسية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(١٠,٤٦٩,٠٠٠)	(١١,٥٠٨,٠٠٠)	معدل الخصم
١١,٩٢٣,٠٠٠	١٣,٠٠٨,٠٠٠	زيادة ١ %
		نقص ١ %
١١,٩١٠,٠٠٠	١٢,٩٢٦,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(١٠,٦٤٥,٠٠٠)	(١١,٦٥٠,٠٠٠)	زيادة ١ %
		نقص ١ %

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٤ المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٣,٦٣٧,٢٩٦	٤٣,٠١٣,١٢٠	توزيعات أرباح مستحقة
٣٩,٨٩٠,٥٦٣	٦٨,٧٧٥,٨٠٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١,٩٢٤,٦٤٣	٣٩,٣٤٠,٢٠٩	دفعات مقدمة من العملاء
١٧,١١١,٩٣٠	١٨,٥٢٥,٨٣٢	منافع موظفين مستحقة
٢,٩٦٠,٧٧٥	٣,٠٩٩,٠٠٧	تأمينات نقدية من عملاء
٣,٥٠٥,٠٥٧	٤,٣٨٥,٠٥٧	مكافآت مجلس الإدارة واللجان
٤,٣٤٠,٣٢٢	٤,٤٧٨,٨٦٦	أخرى
١٥٣,٣٧٠,٥٨٦	١٨١,٦١٧,٨٩١	

١٥ مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٧,٦٩٥,٣٤٨	٩٠,٣٠٧,٦٠٤	في بداية الفترة / السنة
١٥,٠٥٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	المحمل للفترة / للسنة
(١٢,٤٣٧,٧٤٤)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٩٠,٣٠٧,٦٠٤	٩٣,٩٠٧,٦٠٤	في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوط

حصلت المجموعة على الربط النهائي للزكاة حتى نهاية سنة ٢٠٠٤.

وضع السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧:

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربوط الزكوية النهائية للمجموعة للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧، والتي نتج عنها مبلغ إضافي قدره ٣٩ مليون ريال سعودي؛ وقد اعترضت المجموعة على الربوط أمام لجنة الاستئناف ذات العلاقة، وقدمت المجموعة ضماناً بنكيًا إلى الهيئة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي في هذا الصدد. علاوةً على ذلك، تقدمت المجموعة برفع اعتراض ضد قرار الدائرة الأولى لتسوية مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في مدينة الرياض وتم إصدار قرار من الدائرة الاستئنافية الأولى برقم (أي أر - ٢٠٢٢ - ٢٣٧٠) بقبول الاستئناف شكلاً وموضوعاً وإعادته إلى الدائرة الأولى للفصل، وبانتظار جلسة الاستماع والمناقشة لدى دائرة الفصل.

وضع السنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠:

خلال ٢٠١٩، توصلت المجموعة إلى تسوية ودفعت مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي إلى الهيئة عن الربوط للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠.

وضع السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣:

لم تستلم المجموعة الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣.

١٥ مخصص الزكاة (تتمة)

وضع السنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨:

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

- القضية الأولى رقم ٣٨٧٣٦-٢٠٢١-ز للسنوات ٢٠١٤-٢٠١٦ حتى ٢٠١٨، حيث تمت إحالة بعض البنود المعترض عليها والتي تم رفضها من قبل لجنة الفصل إلى لجنة الاستئناف برقم ١٣٥٨٨٣-٢٠٢٢-ز للأعتراض على تلك البنود المرفوضة وقد تم إصدار قرار نهائي من لجنة الاستئناف وتم تقديم التماس إعادة النظر برقم ١٨٥٩٨٢-٢٠٢٣-ز للاعتراض على البنود المرفوضة وبانتظار انعقاد الجلسة لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.
- القضية الثانية رقم ٥٨٦٧٣-٢٠٢١-ز لسنة ٢٠١٥ حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٦١٩٩٨-٢٠٢٢-ز للاستئناف على البنود المرفوضة. وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتخضع للدراسة الفنية لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

وضع السنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠:

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي للمجموعة لسنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ والذي نتج عنه مبلغ إضافي 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 وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٧٧٦٥٠-٢٠٢٣-ز وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتخضع للدراسة القانونية لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.
- القضية الثانية رقم ١٢٧٦٧٤-٢٠٢٢-ز لسنة ٢٠٢٠ حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٨٠٥٨٧-٢٠٢٣-ز وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتبادل المذكرات لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

وضع السنتين ٢٠٢١-٢٠٢٢:

قدمت المجموعة إقرارها الزكوي الموحد للسنتين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط حتى تاريخ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٦ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
- معدلة	ريال سعودي		
إيضاح (٢٤)			
ريال سعودي			
٤٨١,٧٦٢,٦٤٧	٥٧٨,٨٥٢,٨٩١	مبيعات الغاز	
٢٩,٩٦٧,٦٩٣	٢٤,٥٣٧,٠٣٤	مبيعات أسطوانات الغاز والخزانات وقطع توصيل	
٣,٦٨٩,٤١٦	٤,٨٨٢,٨٦٠	إيرادات خدمات ونقل وتركيب	
٥٢٤,٢٢١	١,٧٤٣,٥٢٣	بيع الخردة	
١,٢٣٣,٠٨٥	٤,٩١١,٣٢٦	مشاريع تجارية أخرى	
٥١٧,١٧٧,٠٦٢	٦١٤,٩٢٧,٦٣٤		

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٧ إيرادات الاستثمارات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		
(غير مراجعة) - معدلة	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٩,٨٠٠,٠٠٠	١١,٨٦٢,٢٦٥	توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٣٥٥,٥٦٨	٣,١١٩,٢١٣	إيراد إيجار من العقارات الاستثمارية
١١٤,٣٣٣	٣٧٧,٢٢٢	إيرادات صكوك وودائع المراجعة قصيرة الأجل
١٣,٥٦١,٣٣٩	٧,٤٢١,١٦٤	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٦,٨٣١,٢٤٠	٢٢,٧٧٩,٨٦٤	

١٨ إيرادات أخرى، بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		
(غير مراجعة) - معدلة	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٢,٥٦٩	-	ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥٨,١٦١	١٥٩,٦٧٠	فروق صرف العملات الأجنبية
١,١٣٣,٠٤٢	٨٤,٣٨٧	أخرى
١,٧٢٣,٧٧٢	٢٤٤,٠٥٧	

١٩ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. فإن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية، حيث أن المجموعة لم تصدر أي أدوات مخصومة كما في ٣١ مارس:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		
(غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٢,٩٧٢,٨١٥	٧٢,٩٧٩,٦٤٠	صافي الدخل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٩٧	٠,٩٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٠ توزيعات الأرباح

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٢) توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢١ بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد وبمبلغ ٥٦,٢٥ مليون ريال سعودي. تم توزيع هذه التوزيعات النقدية المرحلية على المساهمين في أبريل ٢٠٢٢ وتمت الموافقة عليها لاحقاً من قبل الجمعية العامة السنوية للمساهمين المنعقدة في ٢٨ ذي القعدة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٢).

٢١ التعهدات والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة

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

ضمانات واعتمادات مستندية

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

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

لدى المجموعة خطابات ضمان أخرى قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠,٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بمبلغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤,٨ مليون ريال سعودي).

ضمانات متعلقة بالشركة المستثمر فيها

لدى المجموعة أيضاً ضمان قائم لقرض ممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي للشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح (الشركة المستثمر فيها) بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) بمبلغ ١٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢١,٤ مليون ريال سعودي).

التعهدات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، لدى المجموعة ارتباطات بمبلغ ١٢٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤٦,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٢ القطاعات التشغيلية

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	شركة حلول الغاز ريال سعودي	استبعايدات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الإيرادات	٢٢٧,٥٥٣,٢٥١	٢٠٤,٩٥٢,٥٣٢	١٠٠,١٦٠,٦١٨	٦٩,٢٥٩,٣٠٤	١٣,٦٦١,٤٤٤	(٦٥٩,٥١٥)	٦١٤,٩٢٧,٦٣٤
تكلفة الإيرادات	(١٨٩,٧٧١,٠٧٤)	(١٦٧,٨٧٨,٤٣٠)	(٧٨,٩٠٨,٨٧٢)	(٥٨,٢١٨,٨٨٣)	(٧,٩٩٩,٦٨٩)	٦٥٩,٥١٥	(٥٠٢,١١٧,٤٣٣)
استهلاك وإطفاء الموجودات	(٩,٧٥٩,٢٠٠)	(٩,٦٨١,٤٢٦)	(٣,٢٤٣,٠٦٦)	(٣,٤٨٢,٧٧٩)	(٦٢,٨٦٧)	-	(٢٦,٢٢٩,٣٣٨)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(٢٧٢,٥٤٣)	(٥٠٠,٤٤٥)	(٢٢٨,٥١٤)	(١٥٣,٩٣٨)	-	-	(١,١٥٥,٤٤٠)
بيع وتوزيع	(٥,٤٣٠,٩٣٠)	(٤,٥١٣,٤٥٨)	(١,٩٨٧,١١٤)	(١,٤٦٥,٥٢٦)	(٥٣٤,٨٠٨)	-	(١٣,٩٣١,٨٣٦)
عمومية وإدارية	(٧,٥٤٠,٥٩٦)	(٦,٧٩١,٦٤٤)	(٣,٣١٩,٠٨٧)	(٢,٢٩٥,٠٨٩)	(٩٢٦,٤٧٠)	-	(٢٠,٨٧٢,٨٨٦)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٩٢,٦٨٤)	(٤٩,٤٣١)	(٥٥,٦١٠)	(٨,٢٣٩)	-	-	(٢٠٥,٩٦٤)
الربح التشغيلي	١٤,٦٨٦,٢٢٤	١٥,٥٣٧,٦٩٨	١٢,٤١٨,٣٥٥	٣,٦٣٤,٨٥٠	٤,١٣٧,٦١٠	-	٥٠,٤١٤,٧٣٧
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٨٤٤,٤٢٥,٢٥٨	٢٤٨,٥٣١,٧٥٦	٦٦,٧٠٨,١٠٠	٨٤,٦٩٨,٩٦٥	٣١,٧٩٧,٨٦٧	(٤,٥٧٤,٩٥٠)	١,٢٧١,٥٨٦,٩٩٦
إجمالي الموجودات التشغيلية	(٢٦٩,٣٦٦,٩٨٠)	(١٣٤,٩١١,٣٢١)	(٤٨,١٢٠,٢٢٦)	(٣٥,٠٨٣,٥٥٣)	(١١,٤٩٠,٢٥١)	٤,٥٧٤,٩٥٠	(٤٩٤,٣٩٧,٣٨١)
إجمالي المطلوبات التشغيلية							
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة - معجلة /إيضاح ٢٤)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	شركة حلول الغاز ريال سعودي	استبعايدات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الإيرادات	١٩٢,٦٥٦,٨٦٦	١٧٤,٢٩٧,٠١٨	٨٤,١٨٩,٨٥١	٥٨,٩٧٨,٤٦٩	١٢,٤٥٣,٧٨٤	(٥,٣٩٨,٩٢٦)	٥١٧,١٧٧,٠٦٢
تكلفة الإيرادات	(١٧٠,٦٦١,١٦١)	(١٣٦,٩٧٦,٧٢٠)	(٦١,٤٨١,٣٦٥)	(٤٦,٠٨١,٢٨٠)	(٧,٨٤٧,١٥٤)	٥,٣٩٨,٩٢٦	(٤١٧,٦٤٨,٧٥٤)
استهلاك وإطفاء الموجودات	(١٤,٧٥٩,٨٦٠)	(٧,٨٣٩,٠٦١)	(١,٨٦٦,٩٧٨)	(٢,٢٦٩,٨٨٩)	(١٨,٧٥٨)	-	(٢٦,٧٥٤,٥٤٦)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(٧٩٦,٣٦٣)	-	-	-	-	-	(٧٩٦,٣٦٣)
بيع وتوزيع	(٥,٦٢٥,٩٧٢)	(٤,٩٦٦,٠٥٠)	(١,٨٥٢,٣٩٨)	(١,٦٥٧,١٥١)	(٩٠٣,٠٣٢)	-	(١٥,٠٠٤,٦٠٣)
عمومية وإدارية	(٧,٦٩٠,٢١٠)	(٦,٩٥٧,٣٤٧)	(٣,٣٦٠,٥٧٤)	(٢,٣٥٤,٢٢١)	(٦٤٤,١٠١)	-	(٢١,٠٠٦,٤٥٣)
الربح التشغيلي	(٦,٨٧٦,٧٠٠)	١٧,٥٥٧,٨٤٠	١٥,٦٢٨,٥٣٦	٦,٦١٥,٩٢٨	٣,٠٤٠,٧٣٩	-	٣٥,٩٦٦,٣٤٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٨٣٦,٢٧٢,٦٢٨	٢٤٦,٧١١,١٤٨	٨٩,٠١١,٩٨٣	٧٣,٦٢٦,٩٩٩	٣٢,٥٣٠,٤٣٤	(٤,٢١٩,٠٢٨)	١,٢٧٣,٩٣٤,١٦٤
إجمالي الموجودات التشغيلية	(٢٨٠,٢١٥,٢٣٦)	(١٢٣,٣٩٩,٥٨٧)	(٣٧,٤٨١,٣٢٠)	(٤٧,٢٧٠,٧١٠)	(١٦,٣٦٠,٤٢٧)	٤,٢١٩,٠٢٨	(٥٠٠,٥٠٨,٢٥٢)
إجمالي المطلوبات التشغيلية							

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٢ 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) الزكاة تدار على أساس المجموعة ولا يتم توزيعها على قطاعات التشغيل.

تستند معلومات الإيرادات أعلاه إلى الموقع الإقليمي للعملاء. تمثل الإيرادات القطاعية المذكورة أعلاه الإيرادات الناتجة من العملاء الخارجيين. كان هناك إيراد بين الشركة الأم والشركة التابعة بمبلغ ٦٥٩,٥١٥ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٥,٣٩٨,٩٢٦ ريال سعودي) والذي تم استبعاده عند التوحيد. لم يساهم أي عمل بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إيرادات المجموعة. لم يتم توزيع مخصص الزكاة والقرض لأجل وبعض الموجودات والمطلوبات المالية على تلك القطاعات حيث يتم إدارتها أيضاً على مستوى المجموعة.

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

تسوية الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٩٦٦,٣٤٣	٥٠,٤١٤,٧٣٧	الربح التشغيلي للقطاع
٣٦,٨٣١,٢٤٠	٢٢,٧٧٩,٨٦٤	إيرادات الاستثمارات
٣,٧٠٧,٦٣٤	٢,٣٠٧,٧٦٧	إيرادات من الاستثمار بالتكلفة المطفأة
(١,٩٢٥,١١٣)	(١,١١٠,٣٨٩)	تكاليف تمويل
٢٦٨,٩٣٩	١,٩٤٣,٦٠٤	الحصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
١,٧٢٣,٧٧٢	٢٤٤,٠٥٧	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	الزكاة للفترة
٧٢,٩٧٢,٨١٥	٧٢,٩٧٩,٦٤٠	صافي الدخل للفترة

تسوية الموجودات

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٧٣,٩٣٤,١٦٤	١,٢٧١,٥٨٦,٩٩٦	موجودات القطاع التشغيلية
٨٩,٧٥٩,٧٧٥	٨٧,٣٨٧,٥٣٧	استثمارات في شركات زميلة
٦٥٤,٩٩٥,٧١٨	٧٢٣,٩٦٦,٣١٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١٤,٠١٦,١٨٤	٢٨٢,٢٩١,٦٥٠	موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
١٣٢,٣٥٦,٥٩٦	١٣٤,٧١٤,٨٠٧	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٤٤٢,١٧٤	٣٣,٤٤٢,١٧٤	عقارات استثمارية
٢,٣٩٨,٥٠٤,٦١١	٢,٥٣٣,٣٨٩,٤٨٢	إجمالي الموجودات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

تسوية المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	مطلوبات القطاع التشغيلية
٥٠٠,٥٠٨,٢٥٢	٤٩٤,٣٩٧,٣٨١	قرض لأجل
٧٢,٧٢٥,٢٣٥	٧٣,١٧٨,٠١٤	مخصص الزكاة
٩٠,٣٠٧,٦٠٣	٩٣,٩٠٧,٦٠٤	إجمالي المطلوبات
٦٦٣,٥٤١,٠٩٠	٦٦١,٤٨٢,٩٩٩	

٢٣ الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى قد تتطلب تعديلات أو إفصاحات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٤ تعديلات

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

تعديل ١:

تعرض المجموعة المصاريف حسب وظيفتها في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. تم تصنيف بعض تكاليف الموظفين، التي كان ينبغي تصنيفها على أنها جزء من تكلفة الإيرادات، بشكل خاطئ كجزء من مصاريف البيع والتوزيع في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. وعليه، قامت الإدارة بتصحيح خطأ الفترة السابقة بمبلغ ١,٢٢٢,٢٨٤ ريال سعودي في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٢:

وفقاً للفقرة رقم ٨٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم ١، يجب عرض إيرادات التمويل المحسوبة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي في صدر قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، تم عرض إيرادات التمويل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ كجزء من إيرادات الاستثمارات. وعليه، قامت الإدارة بتصحيح خطأ الفترة السابقة بمبلغ ٣,٧٠٧,٦٣٤ ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٣:

تم تسجيل الإيرادات المحققة فيما يتعلق بمبيعات الخردة المتعلقة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٥٢٤,٢٢١ ريال سعودي بالخطأ ضمن الإيرادات الأخرى بدلاً من الإيرادات، قامت الإدارة بتصحيح هذا الخطأ في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٤:

في عام ٢٠٠٨، استثمرت الإدارة في الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم يخضع هذا الاستثمار غير المتداول والمحتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لأي عملية إعادة تقييم سابقاً، تم عمل مخصص بكامل مبلغ الاستثمار من قبل الإدارة. في الفترة الحالية، قامت الإدارة بإعادة تقييم هذا الاستثمار مما نتج عنه زيادة بقيمته العادلة بمبلغ ٢,١٩٤,٣٥٩ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. ونتيجة لذلك، قامت الإدارة بتصحيح أخطاء الفترة السابقة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة كمعاملات غير نقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

٢٤ تعديلات (تتمة)

تعديل ٥:

استثمرت الإدارة في الشركة الوطنية للغازات الصناعية ("غاز") - وهو استثمار غير متداول محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. طبقت الإدارة تقنيات التقييم في تحديد القيمة العادلة. ومع ذلك، لم تقم الإدارة بإجراء عملية تقييم للقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. بناءً عليه، فإن التغييرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لذلك الاستثمار المحدد غير المتداول لم تحتسب للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢. بناءً على طريقة التقييم المطبقة من قبل الإدارة في الربع الحالي، فإن القيمة العادلة لذلك الاستثمار غير المتداول هي ٣٥,١٥٨,٤٠٨ ريال سعودي أعلى من الرصيد المسجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. وبناءً عليه، يجب أن يكون التغير في القيمة العادلة لذلك الاستثمار المعترف به في الدخل الشامل الآخر أعلى بمقدار ٣٥,١٥٨,٤٠٨ ريال سعودي. نتيجة لذلك، قامت الإدارة بتصحيح أخطاء الفترة السابقة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة كمعاملات غير نقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٦:

كان لدى المجموعة مبلغ نقدي قدره ١,٤٦٢,٥٢٩ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠٢٢ مصنف سابقاً ضمن الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ومع ذلك، نظراً لأن هذا المبلغ يستوفي تعريف النقد وما في حكمه وهو متاح بسهولة للمجموعة، قامت الإدارة بتصحيح خطأ الفترة السابقة وإعادة تصنيفه من الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٥	التعديل ٤	التعديل ٣	التعديل ٢	التعديل ١	٣١ مارس ٢٠٢٢ كما أصدرت	
٥١٧,١٧٧,٠٦٢	-	-	٥٢٤,٢٢١	-	-	٥١٦,٦٥٢,٨٤١	الإيرادات
(٤٤١,٥٣١,٢٩٠)	-	-	-	-	(١,٢٢٢,٢٨٤)	(٤٤٠,٣٠٩,٠٠٦)	تكلفة الإيرادات
٧٥,٦٤٥,٧٧٢	-	-	٥٢٤,٢٢١	-	(١,٢٢٢,٢٨٤)	٧٦,٣٤٣,٨٣٥	إجمالي الربح
(١٧,١٧٣,١٧٠)	-	-	-	-	١,٢٢٢,٢٨٤	(١٨,٣٩٥,٤٥٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢,٥٠٦,٢٥٩)	-	-	-	-	-	(٢٢,٥٠٦,٢٥٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٥,٩٦٦,٣٤٣	-	-	٥٢٤,٢٢١	-	-	٣٥,٤٤٢,١٢٢	الربح التشغيلي
٣٦,٨٣١,٢٤٠	-	-	-	(٣,٧٠٧,٦٣٤)	-	٤٠,٥٣٨,٨٧٤	إيرادات الاستثمارات
٣,٧٠٧,٦٣٤	-	-	-	٣,٧٠٧,٦٣٤	-	-	إيرادات من الاستثمار بالتكلفة المطفأة
(١,٩٢٥,١١٣)	-	-	-	-	-	(١,٩٢٥,١١٣)	تكاليف تمويل
٢٦٨,٩٣٩	-	-	-	-	-	٢٦٨,٩٣٩	حصة في نتائج شركات زميلة
١,٧٢٣,٧٧٢	-	-	(٥٢٤,٢٢١)	-	-	٢,٢٤٧,٩٩٣	إيرادات أخرى، بالصافي
٧٦,٥٧٢,٨١٥	-	-	-	-	-	٧٦,٥٧٢,٨١٥	الدخل قبل الزكاة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	الزكاة للفترة
٧٢,٩٧٢,٨١٥	-	-	-	-	-	٧٢,٩٧٢,٨١٥	صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر							
<u>الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه</u>							
<u>إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:</u>							
٨,٨٢٠,٦٩٠	-	-	-	-	-	٨,٨٢٠,٦٩٠	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٤٠,٥٤٩,٠٦٤	٣٥,١٥٨,٤٠٨	٢,١٩٤,٣٥٩	-	-	-	٣,١٩٦,٢٩٧	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٩,٣٦٩,٧٥٤	٣٥,١٥٨,٤٠٨	٢,١٩٤,٣٥٩	-	-	-	١٢,٠١٦,٩٨٧	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٢,٣٤٢,٥٦٩	٣٥,١٥٨,٤٠٨	٢,١٩٤,٣٥٩	-	-	-	٨٤,٩٨٩,٨٠٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٩٧	-	-	-	-	-	٠,٩٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٦	التعديل ٥	التعديل ٤	التعديل ٢	٣١ مارس ٢٠٢٢ كما أصدرت	
٧٦,٥٧٢,٨١٥	-	-	-	-	٧٦,٥٧٢,٨١٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
						الدخل قبل الزكاة
						تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٢٣,٩٤٩,٩٦٠	-	-	-	-	٢٣,٩٤٩,٩٦٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨٠٤,٥٨٦	-	-	-	-	٢,٨٠٤,٥٨٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٩٦,٣٦٣	-	-	-	-	٧٩٦,٣٦٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦١,٤٦٤	-	-	-	-	٦١,٤٦٤	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(٢٦٨,٩٣٩)	-	-	-	-	(٢٦٨,٩٣٩)	الحصة في نتائج الشركات الزميلة
(٣٢,٥٦٩)	-	-	-	-	(٣٢,٥٦٩)	ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٧٤٤,٩٠٣	-	-	-	-	٣,٧٤٤,٩٠٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,١٤٥,١٢٤	-	-	-	-	١,١٤٥,١٢٤	إطفاء أتعاب تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدماً
٧١٨,٥٢٥	-	-	-	-	٧١٨,٥٢٥	أتعاب متابعة للقروض لأجل
٣,٠٩٤,٧٣٥	-	-	-	-	٣,٠٩٤,٧٣٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٣,٥٦١,٣٣٩)	-	-	-	-	(١٣,٥٦١,٣٣٩)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨,٧١٠,٣١٢)	-	-	-	٣,٧٠٧,٦٣٤	(٢٢,٤١٧,٩٤٦)	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٣,٧٠٧,٦٣٤)	-	-	-	(٣,٧٠٧,٦٣٤)	-	الأخر
٧٦,٦٠٧,٦٨٢					٧٦,٦٠٧,٦٨٢	إيرادات من الاستثمار بالتكلفة المطفأة
						التغيرات في رأس المال العامل:
١٣,٩٩٩,١٢٧	-	-	-	-	١٣,٩٩٩,١٢٧	مخزون
٢,٤٤٨,١٦٦	-	-	-	-	٢,٤٤٨,١٦٦	ذمم مدينة
(١٢,٣٨١,٤٦٧)	-	-	-	-	(١٢,٣٨١,٤٦٧)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤١,٣٧٨,٥٨٢	-	-	-	-	٤١,٣٧٨,٥٨٢	ذمم مدينة تجارية
١٤,٥٠٨,٥٣٤	-	-	-	-	١٤,٥٠٨,٥٣٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٣٦,٥٦٠,٦٢٤	-	-	-	-	١٣٦,٥٦٠,٦٢٤	
(٣,١٦٢,٠٤٠)	-	-	-	-	(٣,١٦٢,٠٤٠)	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
١٣٣,٣٩٨,٥٨٤	-	-	-	-	١٣٣,٣٩٨,٥٨٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢ معدلة	التعديل ٦	التعديل ٥	التعديل ٤	التعديل ٢	٣١ مارس ٢٠٢٢ كما أصدرت	
٣,٧٠٧,٦٣٤	-	-	-	٣,٧٠٧,٦٣٤	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٧٤٨,٨٣٠)	-	-	-	-	(٣٥,٧٤٨,٨٣٠)	إيرادات من الاستثمار بالتكلفة المضافة
(١٨٦,٣٠١)	-	-	-	-	(١٨٦,٣٠١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٧٦٩,٩٨٦	-	-	-	-	٧٦٩,٩٨٦	إضافات الموجودات غير الملموسة
(٦٠,٠٥٠)	(١,٤٦٢,٥٢٩)	-	-	-	١,٤٠٢,٤٧٩	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٧١٠,٣١٢	-	-	-	(٣,٧٠٧,٦٣٤)	٢٢,٤١٧,٩٤٦	استبعاد (إضافات) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٢,٨٠٧,٢٤٩)	(١,٤٦٢,٥٢٩)	-	-	-	(١١,٣٤٤,٧٢٠)	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة
						من خلال الدخل الشامل الآخر
						صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٩٦,٩٩١)	-	-	-	-	(١,٦٩٦,٩٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٣,١٠٩)	-	-	-	-	(٩٣,١٠٩)	أصل مبلغ التزامات عقود إيجار
(٧١٨,٥٢٥)	-	-	-	-	(٧١٨,٥٢٥)	تكاليف تمويل على التزامات عقود إيجار
(٢,٥٠٨,٦٢٥)	-	-	-	-	(٢,٥٠٨,٦٢٥)	رسوم متابعة قرض لأجل مدفوعة
١١٨,٠٨٢,٧١٠	(١,٤٦٢,٥٢٩)	-	-	-	١١٩,٥٤٥,٢٣٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٣,٣٦٨,٤٤٩	١,٤٦٢,٥٢٩	-	-	-	٦١,٩٠٥,٩٢٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨١,٤٥١,١٥٩	-	-	-	-	١٨١,٤٥١,١٥٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
						نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٨,٩٩٢	-	-	-	-	٨,٩٩٢	معاملات غير نقدية هامة
٤٠,٥٤٩,٠٦٤	-	٣٥,١٥٨,٤٠٨	٢,١٩٤,٣٥٩	-	٣,١٩٦,٢٩٧	رسوم تكلفة الخدمة الحالية المحمل على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
١,٦٤٠,٥٠٨	-	-	-	-	١,٦٤٠,٥٠٨	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
						من خلال الدخل الشامل الآخر
						تحويل التزامات منافع الموظفين المحددة إلى المصاريف المستحقة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة ريال سعودي	مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,١٨٢,٦٥٣	-	٥١٠,٩٧١,٠٢٣	١,٧٣٦,١٥٣,٦٧٦
-	-	٧٢,٩٧٢,٨١٥	-	-	٧٢,٩٧٢,٨١٥
-	-	٨,٨٢٠,٦٩٠	-	٣,١٩٦,٢٩٧	١٢,٠١٦,٩٨٧
-	-	-	-	٢,١٩٤,٣٥٩	٢,١٩٤,٣٥٩
-	-	-	-	٣٥,١٥٨,٤٠٨	٣٥,١٥٨,٤٠٨
-	-	٨,٨٢٠,٦٩٠	-	٤٠,٥٤٩,٠٦٤	٤٩,٣٦٩,٧٥٤
-	-	٨١,٧٩٣,٥٠٥	-	٤٠,٥٤٩,٠٦٤	١٢٢,٣٤٢,٥٦٩
-	-	(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٧٢٦,١٥٨	-	٥٥١,٥٢٠,٠٨٧	١,٨٠٢,٢٤٦,٢٤٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
صافي الدخل للفترة

إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة (كما أصدرت)
تعديل ٤
تعديل ٥

الدخل الشامل الآخر للفترة (معدلة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة (معدل)
الأرباح المعلنة (إيضاح ٢٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معدلة)

٢٥ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة وفقاً لتفويض مجلس الإدارة في ٢٠ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٣).