

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير فحص المراجع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير المراجعة)

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٦-٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٨-٢٥

رقم السجل التجاري: ١٠٣٨٣٨٢١

هاتف : ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦ +

فاكس : ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦ +

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥٠٥٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

EY
نبني عالمنا
أفضل للعمل

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى المساهمين في شركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

يتضمن حساب المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى رصيد حساب مبالغ محصلة تحت التسوية ("الحساب") والبالغ ٢٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٢٧,٤ مليون ريال سعودي). كما هو مبين في الإيضاح ١١ (أ) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة؛ اكتشفت إدارة المجموعة في عام ٢٠٢٠ عمليات اختلاس بمبلغ إجمالي قدره ٢٥,٧ مليون ريال سعودي قام بها موظف سابق والتي تم توجيهها من خلال هذا الحساب، وقد تم عكس هذه العمليات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يوجد هناك صعوبة في تتبع معاملات أخرى ضمن هذا الحساب، وبالتالي لا يمكن التأكد من صحة رصيد هذا الحساب كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ نظراً لعدم توفر أدلة مناسبة. لم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية للوصول إلى قناعة فيما يتعلق بتأكيدات وجود هذا الحساب وصحة تسجيله، كما لم نتمكن من تنفيذ إجراءات بديلة أخرى. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد التعديلات الضرورية، إن وجدت، على هذا الحساب وأثرها على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
إلى المساهمين في شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على فحصنا، فيما عدا أية تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة التي قد نكون علمنا بها والنتيجة عن الأمر الموضح في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ"، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٢٧٧)



الرياض: ٢٤ شوال ١٤٤٣ هـ
(٢٥ مايو ٢٠٢٢ م)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧١٥,٣٨٨,١٤٠	٧٢٦,٤٤٩,٥٩٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٧٢٦,٩٨٧	٢٨,١٠٨,٧٠٢		موجودات غير ملموسة
٣٤,٣٤٢,١٧٤	٣٤,٣٤٢,١٧٤		استثمارات عقارية
١,٤٩٤,٩٨٠	٦٩٨,٦١٧		موجودات حق الاستخدام
٨٧,٨٩٨,٥٣١	٨٨,١٦٧,٤٧٠	٥	استثمارات في شركات زميلة
٦٤٥,٠٤٢,١٨٠	٦٤٦,٨٣٥,٩٩٨		موجودات مالية مقتناة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٦,٥٠٠,٠٠٠	١٤٦,٥٠٠,٠٠٠		موجودات مالية مقتناة بالتكلفة المضافة
١,٦٦١,٣٩٢,٩٩٢	١,٦٧١,١٠٢,٥٥٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩٩,١٥٤,١٣٣	٣١٢,٧١٥,٤٧٢		موجودات مالية مقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦٠,٢٣٢,٧٥٦	١٤٣,١٣٨,٨٩٤		مخزون، صافي
٣١,١٤٩,٠٩١	٢٨,٧٠٠,٩٢٥	٧	ذمم مدينة، صافي
٦٠,٦٩٣,٧٦٥	٧٣,٠٧٥,٢٣٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦١,٩٠٥,٩٢٠	١٨١,٤٥١,١٥٩	٨	نقدية وما في حكمها
٦١٣,١٣٥,٦٦٥	٧٣٩,٠٨١,٦٨٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٧٤,٥٢٨,٦٥٧	٢,٤١٠,١٨٤,٢٣٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٥١,٩٦٤,٤٨١	١٧٧,٥٠٧,٩٨٦		أرباح مبقاة
٥٢٤,٣٨٠,١٥٦	٥٢٧,٥٧٦,٤٥٣		مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٦٥١,٣٤٤,٦٣٧	١,٦٨٠,٠٨٤,٤٣٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١١٢,٣٤٤,١٦٨	٩٣,٤٨٩,٢٩٢	٩	قرض طويل الأجل
٦٥٩,٤٥٣	٦٦٩,٥١٤		التزامات عقود الإيجار
١٤٠,٦٠٠,٦٤٢	١٣٠,٧٢٢,٣٠٧	١٠	التزامات منافع الموظفين المحددة
٢٥٣,٦٠٤,٢٦٣	٢٢٤,٨٨١,١١٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٢٨,٢٠٤,٦٣٩	١٦٩,٥٨٣,٢٢١		دائنون تجاريون
١,٧٨١,٣٦٧	٤٢,٦٧٠		التزامات عقد إيجار - جزء متداول
١٥٢,٣٥٥,٨٧٤	٢٢٤,٧٥٤,٩١٦	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض طويل الأجل - جزء متداول
٨٧,٢٣٧,٨٧٧	٩٠,٨٣٧,٨٧٧	١٢	مخصص زكاة
٣٦٩,٥٧٩,٧٥٧	٥٠٥,٢١٨,٦٨٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٢٣,١٨٤,٠٢٠	٧٣٠,٠٩٩,٧٩٧		إجمالي المطلوبات
٢,٢٧٤,٥٢٨,٦٥٧	٢,٤١٠,١٨٤,٢٣٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



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



الأستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
٥١١,٠٨١,٨٢٨	٥١٦,٦٥٢,٨٤١	١٣	الإيرادات
(٤٣٤,٧٦٤,٧٦٧)	(٤٤٠,٣٠٩,٠٠٦)		تكلفة الإيرادات
٧٦,٣١٧,٠٦١	٧٦,٣٤٣,٨٣٥		إجمالي الربح
(٢١,٥٣٦,٢٢١)	(١٨,٣٩٥,٤٥٤)		المصاريف التشغيلية
(٢٠,٨٣٢,٨٥٩)	(٢٢,٥٠٦,٢٥٩)		بيع وتوزيع
(٤٢,٣٦٩,٠٨٠)	(٤٠,٩٠١,٧١٣)		عمومية وإدارية
٣٣,٩٤٧,٩٨١	٣٥,٤٤٢,١٢٢		إجمالي المصاريف التشغيلية
٥,٣٣٠,٧٢٦	٢٦٨,٩٣٩	٥	دخل العمليات
٤٨,٦٨٩,٩٣٠	٤٠,٥٣٨,٨٧٤	١٤	حصة في نتائج شركات زميلة، صافي إيرادات استثمارات
(١,٧٣١,١٠٣)	(١,٩٢٥,١١٣)		تكاليف تمويل
١,١٦٧,٠٩٣	٢,٢٤٧,٩٩٣		إيرادات أخرى، صافي
٨٧,٤٠٤,٦٢٧	٧٦,٥٧٢,٨١٥		الدخل قبل الزكاة
(٢,٢١٣,٨٨١)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	١٢	الزكاة
٨٥,١٩٠,٧٤٦	٧٢,٩٧٢,٨١٥		صافي دخل الفترة
٤,٣٠٣,٦٧٠	٨,٨٢٠,٦٩٠	١٠	الدخل الشامل الآخر
١٤,٤٠١,٣٢٤	٣,١٩٦,٢٩٧		الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
١٨,٧٠٤,٩٩٤	١٢,٠١٦,٩٨٧		مكاسب اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين المحددة
١٠٣,٨٩٥,٧٤٠	٨٤,٩٨٩,٨٠٢		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٤	٠,٩٧	١٥	ربح السهم
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		الربح الأساسي والمخفض للسهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة



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



الأستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

رأس المال	الاحتياطي	الأرباح المبقاة	مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,٩٦٤,٤٨١	٥٢٤,٣٨٠,١٥٦	١,٦٥١,٣٤٤,٦٣٧
-	-	٧٢,٩٧٢,٨١٥	-	٧٢,٩٧٢,٨١٥
-	-	٨,٨٢٠,٦٩٠	-	٨,٨٢٠,٦٩٠
-	-	-	٣,١٩٦,٢٩٧	٣,١٩٦,٢٩٧
-	-	٨,٨٢٠,٦٩٠	٣,١٩٦,٢٩٧	١٢,٠١٦,٩٨٧
-	-	(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٥٠٧,٩٨٦	٥٢٧,٥٧٦,٤٥٣	١,٦٨٠,٠٨٤,٤٣٩
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٤٤٨,٤٤٥	٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	١,٥٦٥,٤٠٧,٠٩٦
-	-	٨٥,١٩٠,٧٤٦	-	٨٥,١٩٠,٧٤٦
-	-	٤,٣٠٣,٦٧٠	-	٤,٣٠٣,٦٧٠
-	-	-	١٤,٤٠١,٣٢٤	١٤,٤٠١,٣٢٤
-	-	٤,٣٠٣,٦٧٠	١٤,٤٠١,٣٢٤	١٨,٧٠٤,٩٩٤
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٩٤٢,٨٦١	٥٦٠,٣٥٩,٩٧٥	١,٦٦٩,٣٠٢,٨٣٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر
مكاسب اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين المحددة
الربح في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية من
خلال الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجع)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر
مكاسب اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين المحددة
الربح في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية من
خلال الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجع)

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

الأستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢٢ ٣١ مارس ٢٠٢١
ريال سعودي ريال سعودي

الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الزكاة

٨٧,٤٠٤,٦٢٧ ٧٦,٥٧٢,٨١٥

التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:

٢٠,٩٧٥,٦٠٤ ٢٣,٩٤٩,٩٦٠

٢,٢٤٠,٦٣٨ ٢,٨٠٤,٥٨٦

٥١٤,٥٧٩ ٧٩٦,٣٦٣

٦٢,١١١ ٦١,٤٦٤

(٥,٣٣٠,٧٢٦) (٢٦٨,٩٣٩)

(٢٤٧,٢٦٦) (٣٢,٥٦٩)

٣,٣٩٣,٢٣٦ ٣,٧٤٤,٩٠٣

١,٢٣٦,٩٩٢ ١,١٤٥,١٢٤

٤٣٢,٠٠٠ ٧١٨,٥٢٥

- ٣,٠٩٤,٧٣٥

(٩,٥٦١,٢٩٠) (١٣,٥٦١,٣٣٩)

(٣٤,٠٣٠,٦٤٩) (٢٢,٥٣٢,٢٧٩)

٦٧,٠٨٩,٨٥٦ ٧٦,٤٩٣,٣٤٩

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

استهلاك موجودات حق الاستخدام

تكاليف تمويل على التزامات عقود الإيجار

الحصة في نتائج الشركات الزميلة

مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة

إطفاء أتعاب تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً

أتعاب متابعة قرض طويل الأجل

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

دائنون تجاريون

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

النقدية الناتجة من العمليات

التزامات منافع موظفين محددة مدفوعة

صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

٦,٩٥٦,٣٩٣ ١٣,٩٩٩,١٢٧

٥,٢٦٠,١٥٧ ٢,٤٤٨,١٦٦

(٧,٩٧٨,٩٣٠) (١٢,٣٨١,٤٦٧)

٨٨,١٤١,٤٢٧ ٤١,٣٧٨,٥٨٢

(٢٠,٢٠٦,٣٤١) ١٤,٥٠٨,٥٣٤

١٣٩,٢٦٢,٥٦٢ ١٣٦,٤٤٦,٢٩١

(٨,٨٥٧,٣٦٠) (٣,١٦٢,٠٤٠)

١٣٠,٤٠٥,٢٠٢ ١٣٣,٢٨٤,٢٥١

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

الأستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢ ٣١ مارس ٢٠٢١
ريال سعودي ريال سعودي

الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٥,٧٤٨,٨٣٠)	(٢٩,٦٣١,٩٠٤)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	(١٨٦,٣٠١)	-
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٧٦٩,٩٨٦	٢٤٨,٣٠٠
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة	-	٥,٧٧٥,٠٠٠
توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل	٢٢,٥٣٢,٢٧٩	٣٤,٠٣٠,٦٤٩
الشامل الآخر	١,٤٠٢,٤٧٩	-
استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١١,٢٣٠,٣٨٧)	١٠,٤٢٢,٠٤٥
صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		

الأنشطة التمويلية		
التزامات عقود إيجار مدفوعة	(١,٧٩٠,١٠٠)	(٤٧٨,٥٠٠)
المسدد من قرض طويل الأجل	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
أتعاب متابعة قرض طويل الأجل	(٧١٨,٥٢٥)	(٤٣٢,٠٠٠)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٢,٥٠٨,٦٢٥)	(١٥,٩١٠,٥٠٠)

صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها	١١٩,٥٤٥,٢٣٩	١٢٤,٩١٦,٧٤٧
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٦١,٩٠٥,٩٢٠	٢٧٧,١١١,١٥٩
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	١٨١,٤٥١,١٥٩	٤٠٢,٠٢٧,٩٠٦

المعاملات الإضافية غير النقدية:		
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة	٣,١٩٦,٢٩٧	١٤,٤٠١,٣٢٤
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨,٨٢٠,٦٩٠	٤,٣٠٣,٦٧٠
مكاسب اكتوارية عن إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	١,٦٤٠,٥٠٨	١,٨٨٠,٢٠٤
التزامات منافع موظفين محددة محولة إلى المصاريف المستحقة		


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


الأستاذ ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

١ - معلومات حول الشركة

أ) تأسيس الشركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٦٦٤ وتاريخ ٢٢ رجب ١٣٨٣ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ١٩٦٣ م). يبلغ رأس مال الشركة ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، يمتلك صندوق الاستثمارات العامة نسبة ١٠,٩١٪ (٢٠٢١: ١٠,٩١٪) من إجمالي أسهم الشركة، ويمتلك السيد عبد العزيز عبد الرحمن المحسن ٦,٦٦٪ (٢٠٢١: ٦,٦٦٪)، والأسهم المتبقية مطروحة للتداول العام.

تأسست الشركة وفقاً للمرسوم الملكي رقم ٧١٣ وتاريخ ٣/١٢/١٣٨٠ هـ بدمج الشركة السعودية للغاز والتصنيع وشركة الغاز الأهلية وذلك بموافقة الجمعية العمومية لكلا الشركتين، وبموجب خطاب صاحب المعالي وزير التجارة رقم ٢٨٤٣/هـ وتاريخ ١/١/١٣٨١ هـ، وبدأ الاندماج الفعلي عام ١٣٨٣ هـ. في وقت لاحق من هذا التاريخ في ١٣/٠٦/١٣٨٤ هـ، 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 وتاريخ ١٤/١١/١٣٩٥ هـ رأس مال الشركة وبدء نشاطها في ١/١/١٣٩٦ هـ بموجب الترخيص الصناعي الصادر عن وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٥٩/س وتاريخ ٠٩/١٤/١٧ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٩٦ م).

ب) أنشطة المجموعة

تشتمل أنشطة الشركة والشركة التابعة لها ("المجموعة") على القيام بجميع الأعمال المتعلقة باستغلال وتصنيع وتسويق الغاز بأنواعه ومشتقاته والغازات الصناعية داخل المملكة العربية السعودية وبيع وتصنيع وصيانة أقباص وأسطوانات وخزانات الغاز وملحقاتها وإنشاء وصيانة شبكات الغاز وملحقاتها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصناعة ونقل وتسويق المواد البترولية والكيميائية والبتروكيميائية والزجاج وإنشاء أو المشاركة في إنتاج الطاقة ومعالجة المياه والخدمات البيئية بالإضافة إلى تملك العقارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع والإيجار لصالح المجموعة. العنوان المسجل للمجموعة هو ص. ب. ٥٦٤، الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

لدى المجموعة الفروع التالية:

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

١ - معلومات حول الشركة (تتمة)

(ب) أنشطة المجموعة (تتمة)

تم إدراج موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات هذه الفروع والشركة التابعة أدناه في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١، قامت الشركة بتأسيس شركة جديدة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ تحت اسم شركة الحلول للغاز (شركة شخص واحد) (شركة ذات مسؤولية محدودة)، فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة:

الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية
شركة الحلول للغاز	١٠١٠٦٩٣٢٧٥	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة، وعليه، يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ليست مؤشراً دقيقاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها على القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند حصول المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم التوقف عن عملية التوحيد عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها (أو المستبعدة) خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية للشركة. وعند الضرورة، يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركة التابعة لضمان اتساقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة بين المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق معايير جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. لم تطبق المجموعة مبكراً أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

العقود غير المجدية - تكاليف الوفاء بالعقود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧

يمثل العقد الغير مجدي عقداً تزيد بموجبه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها بحكم وجود العقد) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد عن المنافع الاقتصادية التي يتوقع استلامها بموجب العقد. وتنص التعديلات على أنه عند تقييم ما إذا كان العقد متوقع خسارته أو خاسراً، فإنه يتعين على المنشأة إدراج التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد تقديم البضاعة أو الخدمات أو إدراج كل من التكاليف الإضافية (مثل تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتوزيع تكاليف إدارة العقد والإشراف عليه. لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. تعتزم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)

تحل التعديلات محل الإشارة إلى الإصدار السابق للإطار المفاهيمي للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة بالإشارة إلى الإصدار الحالي الذي صدر في مارس ٢٠١٨ دون تغيير جوهري في متطلباته. أضافت التعديلات استثناءً لمبدأ الإثبات المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) تفادياً لإصدار أرباح أو خسائر محتملة في "اليوم الثاني" تنشأ عن المطلوبات والالتزامات المحتملة التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٣٧) "المخصصات، والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة" أو التفسير (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - الرسوم، إذا تم تكبدها بشكل مستقل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق الضوابط الواردة في معيار المحاسبة الدولي (٣٧) أو التفسير (٢١)، على التوالي، بدلاً من تطبيق الإطار المفاهيمي، وذلك للتأكد من وجود التزامات حالية بتاريخ الاستحواذ. وتضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) للتوضيح بأن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للإثبات بتاريخ الاستحواذ.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة؛ وذلك نظراً لعدم وجود أية موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة تقع ضمن نطاق التعديلات الناشئة خلال الفترة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦

تحظر التعديلات على المنشآت الخصم - من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات - أي عائدات من بيع البنود المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتأهيله للعمل على النحو الذي تريده الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بإثبات المتحصلات من بيع هذه البنود، والتكاليف المتعلقة بإنتاج تلك البنود، في الربح أو الخسارة.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة؛ وذلك نظراً لعدم وجود أية عمليات بيع للبنود المنتجة من الممتلكات والآلات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الشركة التابعة المطبقة للمعايير الدولية لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) قياس فروقات التحويل التراكمية باستخدام المبالغ المفصح عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ تحول الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، وذلك في حالة عدم إجراء تعديلات على إجراءات توحيد القوائم المالية وعلى تأثيرات عمليات تجميع الأعمال التي قامت الشركة فيها بالاستحواذ على شركة تابعة. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو المشروع المشترك الذي يختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١).

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة؛ لأنها غير مطبقة للمعايير الدولية لأول مرة.

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية - الأتعاب التي تكون في حدود اختبار نسبة ١٠٪ لغرض التوقف عن إثبات المطلوبات المالية

توضح التعديلات الأتعاب التي تقوم المنشأة بإدراجها عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشتمل هذه الرسوم فقط على تلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المقترض والجهة المقرضة، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو الجهة المقرضة نيابة عن الآخر. لا يوجد أي تعديل مماثل ومقترح لمعيار المحاسبة الدولي "الأدوات المالية": الإثبات والقياس.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة؛ وذلك نظراً لعدم إجراء أية تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

يلغي التعديل المطلب الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي ٤١ الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة نظراً لعدم امتلاكها لأي موجودات مقاسة بالقيمة العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٤١) كما بتاريخ إعداد القوائم المالية.

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) تشمل الأراضي قطعتي أرض بتكلفة ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٧ مليون ريال سعودي) تم رهنهما لصندوق التنمية الصناعية السعودي، ولا تزال عملية رهن قطع الأراضي الخمس المتبقية قيد الإجراء. (إيضاح ٩)

(ب) تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ قيمتها ٢١٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٩١,٩ مليون ريال سعودي) والتي تمثل بشكل رئيسي مشاريع لتطوير محطات المجموعة وطاقاتها وكذلك تطوير خطوط الإنتاج بما يتوافق مع احتياجات المجموعة ومتطلبات السلامة العامة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	نسبة الملكية
٣٧,٥٠٣,٦١٢	٣٨,٦٠٢,٥٨١	%٣٧,٥٧
١٩,٨٨٠,٩٢٦	١٩,٨٠٤,٣١١	%٣٥
٣٠,٧٨٢,٩٣٢	٢٩,٤٩١,٦٣٩	%٣٥
٨٨,١٦٧,٤٧٠	٨٧,٨٩٨,٥٣١	

شركة المصنع السعودي لاسطوانات الغاز
شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة غاز الشرق المحدودة

فيما يلي بيان حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧,٨٩٨,٥٣١	٨٠,٢٧٠,٠٣٤	١ يناير
-	(٢٦,٥٧٢)	تسوية سنة سابقة
٢٦٨,٩٣٩	١٣,٤٣٠,٠٦٩	الحصة في النتائج
-	(٥,٧٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
٨٨,١٦٧,٤٧٠	٨٧,٨٩٨,٥٣١	الرصيد النهائي

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٠٩٨,٩٦٩)	٨,٠٤١,٥٢٥	شركة المصنع السعودي لاسطوانات الغاز
٧٦,٦١٥	٩٧٩,٢٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي
١,٢٩١,٢٩٣	٤,٤٠٩,٣٠٩	شركة غاز الشرق المحدودة
٢٦٨,٩٣٩	١٣,٤٣٠,٠٦٩	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦ - معلومات المجموعة

أسست الشركة شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ باسم شركة الحلول للغاز بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢١ وبرأس مال أولي يبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. إن الشركة التابعة متخصصة في إنشاء وبناء وصيانة شبكات وخزانات غاز البترول المسال، وتطوير منتجات وحلول غاز البترول المسال. بدأت الشركة التابعة أعمالها خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١. وفيما يلي البنود المالية الرئيسية في القوائم المالية للشركة التابعة:

قائمة المركز المالي الملخصة:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٤٢٧,٣٧٤	٥,٦٦٩,٦٦٦	الموجودات المتداولة
٢,٠٩٦,٤٠٥	١,٥٥٤,٣٦٥	الموجودات غير المتداولة
١٢,٩٩٥,٩٣٥	(٢,٧٩٢,٨٣٠)	المطلوبات المتداولة
١٣١,٣٠٦	(٧٥,٤٠٤)	المطلوبات غير المتداولة
٧,٣٩٦,٥٣٨	(٤,٣٥٥,٧٩٧)	حقوق الملكية

قائمة الدخل الشامل الملخصة:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٤٥٣,٧٨٤	٢,٩٧٥,٦٥٩	الإيرادات
٤,٦٠٥,٦٧٩	١,٦٣٦,٠٨٩	إجمالي الربح
٣,٠٤٠,٧٤٢	(٥٨٢,٣٥٨)	الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة
-	(٦١,٨٤٥)	مصروف الزكاة
٣,٠٤٠,٧٤٢	(٦٤٤,٢٠٣)	الدخل / (الخسارة) بعد الزكاة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣,٠٤٠,٧٤٢	(٦٤٤,٢٠٣)	إجمالي الدخل الشامل

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧ - الذمم المدينة، صافي

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٥٩٢,٠٦٦	٤١,٤٣٢,١٩٣	مدينون تجاريون
٤,٨٩٢,٦٠٨	٤,٥٠٠,٦٤٧	ذمم مدينة غير تجارية
٤٣,٤٨٤,٦٧٤	٤٥,٩٣٢,٨٤٠	الإجمالي
(١٤,٧٨٣,٧٤٩)	(١٤,٧٨٣,٧٤٩)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٨,٧٠٠,٩٢٥	٣١,١٤٩,٠٩١	

٨ - النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١,٤٥١,١٥٩	٦١,٩٠٥,٩٢٠	أرصدة لدى البنوك
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع مربحة قصيرة الأجل
١٨١,٤٥١,١٥٩	٦١,٩٠٥,٩٢٠	

٩ - القرض طويل الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠,٠٠٠	أصل المبلغ في ١ يناير
-	(٦٩,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠	أصل المبلغ - الرصيد النهائي
(٥,٥١٠,٧٠٨)	(٦,٦٥٥,٨٣٢)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملات
١١٣,٤٨٩,٢٩٢	١١٢,٣٤٤,١٦٨	صافي المبلغ
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	ناقصاً: جزء متداول
٩٣,٤٨٩,٢٩٢	١١٢,٣٤٤,١٦٨	جزء غير متداول

بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨)، وقعت المجموعة على اتفاقية للحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بقيمة ٢٠٣ مليون ريال سعودي. إن الغرض من القرض هو وضع خطط لتعبئة الغاز وتوزيعه في جميع المناطق بطاقة إنتاجية قدرها ١,٦٤٨ ألف طن في كافة فروع المجموعة. تمتد مدة القرض على مدى ٥ سنوات.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩ - القرض طويل الأجل (تتمة)

إن القرض بدون فائدة لكنه يحمل رسومًا مقدمة قدرها ١٦,٢ مليون ريال سعودي تم دفعها عند بداية القرض. بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المتعلقة بمصاريف المتابعة التي تدفع على أساس نصف سنوي على مدى فترة القرض. فضلًا عن ذلك، يتضمن القرض بعض الشروط والتعهدات مثل الاحتفاظ بنسب الموجودات المتداولة المطلوبة خلال مدة القرض، والاحتفاظ بنسبة معينة من المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة، والمبالغ التي يتم إنفاقها سنوياً على المصاريف الرأسمالية. وتتضمن الاتفاقية أيضًا تعهدات خاصة برهن سبع قطع أراضي بتكلفة قدرها ١٧,٦ مليون ريال سعودي (إيضاح ٤).

خلال عام ٢٠٢٠، استلمت المجموعة التمويل بالكامل وقدره ١٨٦,٨ مليون ريال سعودي، بعد أن قام الصندوق بخصم تكاليف التمويل البالغة ١٦,٢ مليون ريال سعودي مقدماً وفقاً لاتفاقية العقد. تم جدولة سداد التمويل على عشرة أقساط غير متساوية نصف سنوية اعتباراً من ١٥ صفر ١٤٤٢هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٠). خلال عام ٢٠٢٠، قامت المجموعة أيضاً بالانتهاء من رهن قطعتي أرض إلى الصندوق (إيضاح ٤)، ولا تزال عملية رهن قطع الأراضي الخمس المتبقية قيد الإجراء.

١٠ - التزامات منافع الموظفين المحددة

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٠,٦٠٠,٦٤٢	١٥٦,٤٨١,٣٩٣	في بداية الفترة/ السنة
٢,٧٤٩,٩١١	١١,٥٠٠,٩٢٣	تكلفة الخدمة الحالية
٨,٩٩٢	٨٧,٢٣٤	تكلفة الخدمة الحالية المحملة على الأعمال تحت التنفيذ
٩٨٦,٠٠٠	٣,٦٤٠,٤٨٣	تكاليف تمويل
(٣,١٦٢,٠٤٠)	(٢٣,٧٤٤,٧٦٦)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
(٨,٨٢٠,٦٩٠)	٤٧٢,٠٨١	(ربح)/ خسارة إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(١,٦٤٠,٥٠٨)	(٧,٨٣٦,٧٠٦)	محول إلى منافع الموظفين المستحقة
١٣٠,٧٢٢,٣٠٧	١٤٠,٦٠٠,٦٤٢	في نهاية الفترة/ السنة

تم إجراء أحدث تقويم اكتواري من قبل خبير اكتواري مؤهل مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

١٠- التزامات منافع الموظفين المحددة (تتمة)

فيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة لأغراض التقويم الاكتواري:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣٪	٢,٨٪	معدل الخصم
٣,٧٥٪	٣,٧٥٪	الزيادات المستقبلية في الرواتب
٦٠	٦٠	سن التقاعد

يتم إثبات كافة التغيرات في التزامات منافع الموظفين المحددة في الربح أو الخسارة، فيما عدا المكاسب أو الخسائر الاكتوارية والتي يتم اثباتها في الدخل الشامل الآخر.

تحليل الحساسية

تم تحديد تحليل الحساسية المعروض أدناه وفق التغيرات المحتملة المعقولة في الافتراضات المعنية التي تحدث في نهاية الفترة المالية، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة.:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١١٧,٥٨٥,٠٠٠)	(١٢٦,٨٤٣,٠٠٠)	معدل الخصم
١٤٦,٢٧٢,٠٠٠	١٥٨,٩٥٢,٠٠٠	زيادة ١٪
		نقص ١٪
١٤٦,٠٣٨,٠٠٠	١٥٧,٥٩٩,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(١١٧,٥٢١,٠٠٠)	(١٢٥,٨٣٧,٠٠٠)	زيادة ١٪
		نقص ١٪

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(غير مراجعة) (مراجعة)
ريال سعودي ريال سعودي

٤٠,٤٩٧,٥٦٠	٩٦,٥٦٣,٩٩٣	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣١,٦١٠,٤٦٧	٣٥,٣٠٥,٤٧٨	دفعات مقدمة من العملاء
٢٦,٣٣٠,٥٥٤	٣٣,٢٣٢,٧٠٣	مصاريف مستحقة
٢٧,٣٨٩,٤٦٨	٢٧,٣٨٩,٤٦٨	مبالغ محصلة تحت التسوية (إيضاح "أ" أدناه)
١٩,٦٢٤,١٠٠	٢١,٩٩٧,٨٥٩	منافع موظفين مستحقة (إيضاح "ب" أدناه)
٣,٤٠٣,٨٤٦	٤,١٥٣,٨٤٦	مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه
٣,١٠٦,٥٢٠	٣,٢٢٦,٥٢٠	تأمينات نقدية من عملاء
-	١,٨٧٢,٦٦٠	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٣٩٣,٣٥٩	١,٠١٢,٣٨٩	أخرى
١٥٢,٣٥٥,٨٧٤	٢٢٤,٧٥٤,٩١٦	

(أ) بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٠)، اكتشفت إدارة المجموعة وجود اختلاس قام به موظف سابق والذي فصلته المجموعة منذ ذلك الحين، والتي حدثت على مدى عدة سنوات. بلغ إجمالي قيمة المعاملات المحددة ٣٤,٢ مليون ريال سعودي، منها ٢,٩ مليون ريال سعودي و ٤ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل لعامي ٢٠١٧ و ٢٠٢٠ على التوالي. كما حدث الاختلاس في سنوات سابقة، وتم توجيهه من خلال هذا الحساب.

(ب) تضمن الرصيد أعلاه الرصيد المتعلق ببرنامج التقاعد المبكر البالغ ٠,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ١,٠٧ مليون ريال سعودي)، والذي أنشأه مجلس إدارة المجموعة خلال عام ٢٠٢٠. تم احتساب تكاليف البرنامج وفقاً لسياسات منافع الموظفين بالمجموعة والتي تعتمد بشكل أساسي على الراتب الحالي وسنوات الخدمة وسنوات الخدمة حتى سن التقاعد. نظراً لأنه من المتوقع أن تتم تسوية منافع نهاية الخدمة بالكامل قبل اثني عشر شهراً بعد نهاية الفترة المالية السنوية التي يتم فيها إثبات منافع نهاية الخدمة، فإن المجموعة تطبق متطلبات منافع الموظفين قصيرة الأجل. يتم احتساب المخصص بمجرد موافقة الموظف على البرنامج.

١٢- مخصص الزكاة

الربوط الزكوية

حصلت المجموعة على الربط الزكوي النهائي حتى نهاية عام ٢٠٠٤.

موقف الربوط للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربوط الزكوية النهائية للمجموعة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧، ونتج عنها مبلغ إضافي قدره ٣٩ مليون ريال سعودي. قامت المجموعة بالاعتراض على الربوط لدى اللجنة الاستئنافية المعنية. ولم يصدر على هذا الاعتراض أي حكم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كما قدمت المجموعة ضماناً بنكيّاً إلى الهيئة بقيمة ٣٩ مليون ريال سعودي في هذا الصدد. علاوة على ذلك، قدمت المجموعة اعتراضاً على قرار الدائرة الأولى لتسوية مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في مدينة الرياض رقم (آي أف آر-٢٠٢١-١٩٤٩) الصادر في القضية رقم (٢٠٢٠-١٩١٤٣-ز) المتعلقة بالربوط الزكوية للأعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ والبالغة ٣٨,٩ مليون ريالاً سعودياً وهي معلقة حالياً لجلسة استماع ومناقشة ستُحدد في الدائرة الاستئنافية.

موقف الربوط للسنوات ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠

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

موقف الربوط للسنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣

لم تستلم المجموعة الربوط الزكوية عن السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣.

موقف الربوط للسنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨

خلال عام ٢٠٢٠، استلمت المجموعة الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨، والتي نتج عنها مبلغ إضافي قدره ٤٠ مليون ريال سعودي. قامت المجموعة بالاعتراض على الربوط لدى اللجنة الاستئنافية المعنية. وخلال عام ٢٠٢١م، قُسمت هذه القضية إلى قضيتين مختلفتين. وتتعلق القضية رقم ٣٨٧٣٦-٢٠٢١-ز بالسنوات ٢٠١٤-٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ في مرحلة الانفصال. وحُدد موعد جلسة الاستماع للنظر في القضية بتاريخ ٤ إبريل ٢٠٢٢ التي أصدرت اللجنة قرارها بشأنها برفض الاعتراض. وتنتظر المجموعة حالياً القرار النهائي الذي ستتلقاه من اللجنة، ومن ثم تقدم اعتراضاً عليه. وتتعلق القضية رقم ٥٨٦٧٣-٢٠٢١-ز بعام ٢٠١٥ في مرحلة الانفصال. وموقف القضية يخضع حالياً للدراسة الفنية لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

موقف الربوط لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربط الزكوي للمجموعة عن السنوات من ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، ونتج عنه مبلغ إضافي قدره ١١,٥ مليون ريال سعودي تم تخفيضه لاحقاً إلى ٩,٣ مليون ريال سعودي. قدمت المجموعة اعتراضاً على الربط إلى لجنة الاعتراضات المعنية وقدمت ضماناً بنكيّاً إلى الهيئة بنسبة ٥٠٪ من إجمالي المبلغ في هذا الشأن.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢- مخصص الزكاة (تتمة)

موقف الربوط لعام ٢٠٢١

قدمت المجموعة إقرارها الزكوي لعام ٢٠٢١، ولكن لم يتم إجراء الربوط بعد من قبل الهيئة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذه الربوط حاليًا. وعليه، قامت المجموعة بتقييم موقفها الزكوي للسنوات التي استلمت فيها الربوط الزكوية، وللأسنوات التي لم تراجعها الهيئة والتي تم تجنب مخصصات ملائمة لها بناء على تقييم الإدارة ومستشار الزكاة لدى المجموعة.

١٣- الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨١,٧٦٢,٦٤٧	٤٦٨,٨٧٣,٩٦٥	مبيعات غاز
٢٩,٥٦٦,١٢٩	٣٧,٠٥٢,٩٥٨	مبيعات اسطوانات غاز وخزانات وقطع توصيل
٤,٠٩٠,٩٨٠	٤,٠٣٤,٩٠٥	إيرادات خدمات ونقل وتركيب
١,٢٣٣,٠٨٥	١,١٢٠,٠٠٠	مشاريع تجارية أخرى
<u>٥١٦,٦٥٢,٨٤١</u>	<u>٥١١,٠٨١,٨٢٨</u>	

١٤- إيرادات الاستثمارات

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٤١٧,٩٤٦	٣٤,٠٣٠,٦٤٩	توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٠٨٩,٦٨٨	-	إيراد استثمارات بالتكلفة المطفأة
٣,٣٥٥,٥٦٨	٣,٥٠٤,٧٦٩	إيراد إيجار من استثمارات عقارية
١٣,٥٦١,٣٣٩	٩,٥٦١,٢٩٠	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٤,٣٣٣	١,٥٩٣,٢٢٢	إيراد من صكوك وودائع مربحة قصيرة الأجل
<u>٤٠,٥٣٨,٨٧٤</u>	<u>٤٨,٦٨٩,٩٣٠</u>	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. إن ربح السهم المخفض هو نفسه ربح السهم الأساسي، وذلك لعدم قيام المجموعة بإصدار أي أدوات مالية مخصومة كما في ٣١ مارس:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي

٧٢,٩٧٢,٨١٥	٨٥,١٩٠,٧٤٦
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٩٧	١,١٤

صافي دخل الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

الربح الأساسي والمخفض للسهم

١٦ - التعهدات والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة المتعلقة بالدعاوى القضائية

في ٧ أغسطس ٢٠١٨، رفعت وزارة النقل دعوى قضائية بحق المجموعة بخصوص انفجار ناقلة غاز للمجموعة في الرياض خلال عام ٢٠١٢. وفي ديسمبر ٢٠٢٠، تلقت المجموعة حكماً ابتدائياً من الدائرة المرورية الثانية بالمحكمة العامة بالرياض يفيد برد الدعوى المرفوعة بحق المجموعة. بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢١م، أصدرت الدائرة القانونية السابعة بمحكمة الاستئناف الحكم النهائي الذي تضمن تأكيد الحكم الصادر من الدائرة المرورية الثانية بالمحكمة العامة بالرياض برد الدعوى المرفوعة ضد المجموعة.

كما رفع المدعي العام وخمسة جهات أخرى دعوى أخرى بحق المجموعة بشأن الحادث المذكور أعلاه ذاته. وبتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٠م، أصدرت الدائرة القانونية السابعة بمحكمة الاستئناف الحكم النهائي الذي تضمن تأكيد الحكم الصادر من الدائرة المرورية الثانية بالمحكمة العامة بالرياض برد الدعوى المرفوعة ضد المجموعة. علماً بأن هذا القرار يتعلق بالحق العام وليس الحق الخاص.

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

ضمانات واعتمادات مستندية

قدمت المجموعة ضماناً بنكيًا إلى الهيئة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٣٩ مليون ريال سعودي) يتعلق بالربوط الزكوية للمجموعة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧. وخلال عام ٢٠٢١، قدمت المجموعة أيضاً ضماناً بنكيًا إضافيًا إلى الهيئة بنسبة ٥٠٪ من إجمالي المبلغ المتعلق بالربوط الزكوية للمجموعة عن عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ (إيضاح ١٢).

قدمت المجموعة ضماناً بنكيًا لشركة الزيت العربية السعودية "أرامكو السعودية" بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) بشأن توريد المنتجات البترولية.

لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بقيمة ٣٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥,٦ مليون ريال سعودي).

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٦- التعهدات والالتزامات المحتملة (تتمة)

ضمانات واعتمادات مستندية (تتمة)

لدى المجموعة أيضًا ضمان قائم مقابل قرض ممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح (الشركة المستثمر فيها) بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٩ مليون ريال سعودي).

التعهدات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لدى المجموعة تعهدات قدرها ١٤٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٣٠,٤ مليون ريال سعودي) تتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

١٧- القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات أعمال بناءً على المناطق الجغرافية في المملكة العربية السعودية على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	المنطقة الجنوبية	شركة الحلول للغاز	استيعادات	الإجمالي	
(غير مراجعة)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
إيرادات - خارجية	١٩٢,٢٢٥,١٦٥	١٧٤,٢٢٢,٤٤٠	٨٤,١٧١,٩٠٩	٥٨,٩٧٨,٤٦٩	١٢,٤٥٣,٧٨٤	(٥,٣٩٨,٩٢٦)	٥١٦,٦٥٢,٨٤١	
تكلفة الإيرادات	(١٧٠,٦٦١,١٦٠)	(١٣٦,٩٧٦,٧٢٠)	(٦١,٤٨١,٣٦٥)	(٤٦,٠٨١,٢٨٠)	(٧,٨٤٧,١٥٤)	٥,٣٩٨,٩٢٦	(٤١٧,٦٤٨,٧٥٣)	
استهلاك وإطفاء موجودات	(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	(٨,٩٨٧,٠٣٧)	(٣,١٢٠,٧٣٥)	(٩٦١,٠٦٤)	(١,٠٣٢,٧٣٥)	(٩٠٣,٠٣٢)	-	(١٥,٠٠٤,٦٠٣)	
عمومية وإدارية	(٢٠,٣٦٢,٣٥٣)	-	-	-	(٦٤٤,١٠١)	-	(٢١,٠٠٦,٤٥٤)	
دخل العمليات	(٢٣,٣٤١,٦٠٨)	٢٦,٢٨٥,٩٢٤	١٩,٨٦٢,٥٠٢	٩,٥٩٤,٥٦٥	٣,٠٤٠,٧٣٩	-	٣٥,٤٤٢,١٢٢	
إجمالي الموجودات	٧٧٦,٣٤٧,٧٥٨	٢٣٨,٥٣٣,٣٠٦	٧٢,٦٠٥,٦٢٥	٨٥,٦٧٠,٩٠٨	٢٠,٥٢٣,٧٨١	(١٢,٠٥٨,٢٥٦)	١,١٨١,٦٢٣,١٢٢	
إجمالي المطلوبات	٤٢٧,٦١٥,٣٩٩	٥٠,١٦٠,٢٠٥	٢٢,٤٢٥,٢٢١	١٩,٥٦٤,٦٦١	١٣,٠٦٥,٣٩٨	(٧,٠٥٨,٢٥٦)	٥٢٥,٧٧٢,٦٢٨	

٣١ مارس ٢٠٢١	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	المنطقة الجنوبية	شركة الحلول للغاز	استيعادات	الإجمالي	
(غير مراجعة)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
إيرادات - خارجية	١٨٨,٤١٠,٦٧٦	١٨٠,٤٠٦,٠٨٥	٨١,٨٠٤,٧٢٦	٦٠,٤٦٠,٣٤١	-	-	٥١١,٠٨١,٨٢٨	
تكلفة الإيرادات	(١٦٢,٧٣٦,٦٨٠)	(١٤٧,٠٨٢,٧٩٢)	(٥٨,٧١٣,٤٤٩)	(٤٦,٩٦٩,٢٦٧)	-	-	(٤١٥,٥٠٢,١٨٩)	
استهلاك وإطفاء موجودات	(١٢,٤٤٥,٧٤٠)	(٨,٠٩٩,١٦٩)	(١,٥١٠,٢٩٣)	(١,١٣٢,١٣٢)	-	-	(٢٣,١٨٧,٣٣٤)	
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(١١٧,١٥٨)	(٣٩٧,٤٢٠)	-	-	-	-	(٥١٤,٥٧٨)	
بيع وتوزيع	(١٠,٤٥٧,٠٣٣)	(٥,٠١٧,٥٧٣)	(١,٧٢٥,٥١٣)	(٩٥٥,٠٢١)	-	-	(١٨,١٥٥,١٤٠)	
عمومية وإدارية	(١٩,٧٧٤,٠٠١)	(٦٠٥)	-	-	-	-	(١٩,٧٧٤,٠٠٦)	
دخل العمليات	(١٧,١١٩,٩٣٦)	١٩,٨٠٨,٥٢٦	١٩,٨٥٥,٤٧١	١١,٤٠٣,٩٢١	-	-	٣٣,٩٤٧,٩٨١	
إجمالي الموجودات	٦٣٦,٥٣٠,٨١٦	٢٥١,٢٥٤,٩٥٤	٧٨,٨٣٥,٦٩٣	٨٩,٠٣٣,٧٨٣	٧,٢٢٤,٠٣٢	(١,٢٨٧,٦٣٩)	١,٠٦١,٥٩١,٦٣٩	
إجمالي المطلوبات	٣١١,١٠٢,٣٦٩	٧٠,٠٧٥,٣٧٠	٢٢,٥٢٩,٦٠٧	١٨,١٠٢,٩٩٩	٢,٨٦٨,٢٣٥	(١,٠٧٦,٦٠٥)	٤٢٣,٦٠١,٩٧٥	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٧- القطاعات التشغيلية (تتمة)

تقوم الإدارة العليا بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقويم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس ربح العمليات ويتم قياسه بصورة مماثلة مع ربح العمليات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما أن تمويل المجموعة بما في ذلك تكاليف التمويل ورواتب ومنافع الرئيس التنفيذي وأعضاء مجلس الإدارة وإدارات المالية وتقنية المعلومات والقانونية والموارد البشرية والشؤون الإدارية والخدمات المساندة والمصاريف والإيرادات الأخرى والזكاة تدار على أساس المجموعة ولا يتم توزيعها على القطاعات التشغيلية.

تستند معلومات الإيرادات المذكورة أعلاه إلى الموقع الإقليمي للعملاء. وتمثل الإيرادات القطاعية المذكورة أعلاه الإيرادات المحققة من العملاء الخارجيين. كان هناك تسوية قدرها ٥,٣٩٨,٩٢٦ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: لا شيء) (بين الشركة والشركة التابعة) التي تم استبعادها عند توحيد القوائم. ولم يساهم أي عميل بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة. كما أن مخصص الزكاة والقرض طويل الأجل وبعض الموجودات والمطلوبات لا يتم توزيعها على تلك القطاعات حيث إنها تدار على أساس المجموعة.

يتم استبعاد الإيرادات المتداخلة بين الشركات عند توحيد القوائم المالية ويتم إظهارها في عمود "الاستبعادات". تعتبر جميع التعديلات والاستبعادات الأخرى جزءاً من التسويات التفصيلية المعروضة أدناه:

تسويات الربح

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٤٤٢,١٢٢	٣٣,٩٤٧,٩٨١	ربح القطاع
٢٦٨,٩٣٩	٥,٣٣٠,٧٢٦	حصة في نتائج شركات زميلة، صافي
٤٠,٥٣٨,٨٧٤	٤٨,٦٨٩,٩٣٠	إيرادات استثمارات
(١,٩٢٥,١١٣)	(١,٧٣١,١٠٣)	تكاليف تمويل
٢,٢٤٧,٩٩٣	١,١٦٧,٠٩٣	إيرادات أخرى، صافي
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٢١٣,٨٨١)	الزكاة
٧٢,٩٧٢,٨١٥	٨٥,١٩٠,٧٤٦	الربح بعد الزكاة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٧- القطاعات التشغيلية (تتمة)

تسويات الموجودات

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
١,١٨١,٦٢٣,١٢٢	١,٠٦١,٥٩١,٦٣٩	الموجودات التشغيلية للقطاع
٨٨,١٦٧,٤٧٠	٨٧,٨٩٨,٥٣١	استثمارات في شركات زميلة
٦٤٦,٨٣٥,٩٩٨	٦٤٥,٠٤٢,١٨٠	موجودات مالية مقتناة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٦,٥٠٠,٠٠٠	١٤٦,٥٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣١٢,٧١٥,٤٧٢	٢٩٩,١٥٤,١٣٣	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤,٣٤٢,١٧٤	٣٤,٣٤٢,١٧٤	استثمارات عقارية
٢,٤١٠,١٨٤,٢٣٦	٢,٢٧٤,٥٢٨,٦٥٧	إجمالي الموجودات

تسويات المطلوبات

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
٥٢٥,٧٧٢,٦٢٨	٤٢٣,٦٠١,٩٧٥	المطلوبات التشغيلية للقطاع
١١٣,٤٨٩,٢٩٢	١١٢,٣٤٤,١٦٨	قرض طويل الأجل
٩٠,٨٣٧,٨٧٧	٨٧,٢٣٧,٨٧٧	مخصص الزكاة
٧٣٠,٠٩٩,٧٩٧	٦٢٣,١٨٤,٠٢٠	إجمالي المطلوبات

١٨- الأثر الناتج عن كوفيد-١٩

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) ("الفيرس") لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩، وتم الإعلان عنه لاحقاً في مارس ٢٠٢٠ من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة. لا يزال فيروس كورونا ينتشر في جميع المناطق تقريباً حول العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية والاجتماعية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين المحلي والعالمي.

استجابة للانتشار السريع لفيروس كورونا وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، قامت المجموعة بتقييم تأثيره على أنشطتها التشغيلية الحالية والمستقبلية وقامت باتخاذ سلسلة من الإجراءات الوقائية والاحترازية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسراهم.

١٨ - الأثر الناتج عن كوفيد-١٩ (تتمة)

في نهاية الربع الثاني من عام ٢٠٢٠، سمحت حكومة المملكة العربية السعودية بعودة جميع الأنشطة الاقتصادية والتجارية، مع مراعاة تنفيذ جميع الإجراءات الوقائية المعتمدة والالتزام بالتباعد الاجتماعي. خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٠، اجتازت عدة لقاءات مرحلة الاختبار بفاعلية وبدأ تصنيعها وتوزيعها عالمياً على العديد من الدول، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. علاوة على ذلك، تم البدء بالفعل خلال عام ٢٠٢١ في إعطاء جرعات معززة على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما يسمح بتنفيذ جميع الأنشطة الاقتصادية والتجارية بشكل طبيعي. وكما بتاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تتأثر عمليات المجموعة ونتائجها المالية تأثيراً كبيراً جراء تفشي فيروس كورونا.

تم تقييم تأثير الجائحة على عمليات المجموعة ونتائجها المالية باستخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تتضمن مصادر عدم التأكد نظراً لاعتمادها على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل موثوق.

١٩ - الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لم تقع أية أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٢ م).