

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(غير مراجعة)

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
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٣٥-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") وشركتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") 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 رقم 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 نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩
١٧ نوفمبر ٢٠٢٢

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١ يناير ٢٠٢١ (معدلة، إيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (معدلة، إيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٦٢٣,٩٧٠,٣٢٨	٧١٧,٥٤٥,٢١٠	٧٥٧,٩٧٧,٥٠٦	٥
٣٣,١٤٨,٠٣٥	٣١,٩١٩,١١٩	٣٢,٢٥٦,٩١٧	
٣٤,٣٥٣,١٧٤	٣٤,٣٤٢,١٧٤	٣٤,٣٤٢,١٧٤	
٣,٤٠١,٤٥٤	١,٤٩٤,٩٨٠	٢٠,٨٧٨,٦١٧	١-٦
٨٠,٢٧٠,٠٣٤	٨٧,٨٩٨,٥٣١	٨٨,٤٢٤,٥٢٨	٧
٦٦٥,١٥٨,١٤٥	٦٤٣,٥٧٩,٦٥١	٥٣٥,٠٤٤,١٨٠	٨
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٦,٥٠٠,٠٠٠	٨٤,١٠٠,٨٣١	
١,٤٨٠,٣٠١,١٧٠	١,٦٦٣,٢٧٩,٦٦٥	١,٥٥٣,٠٢٤,٧٥٣	
إجمالي الموجودات غير المتداولة			
موجودات متداولة			
موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٢٧٩,٤٩٨,٤٥٥	٢٩٩,١٥٤,١٣٣	٢٩٨,٩٣٥,٣٣٥	٩
١٥٧,٧٤٨,٦٣٢	١٦٢,٠٤٦,٠٦٩	١٤٥,١٩٦,٦١٥	
٤٥,٤٨١,٤٦١	٣١,١٤٩,٠٩١	٣٢,٦٩٧,٥٩٧	١٠
٤٩,٠٧٧,٨٩٥	٥٩,٦٦٣,٥٣٠	٨٤,٩٦٦,٠٥٠	١١
٢٧٧,١١١,١٥٩	٦٣,٣٦٨,٤٤٩	١٥٢,٩٩٢,٦٥٥	١٢
٨٠٨,٩١٧,٦٠٢	٦١٥,٣٨١,٢٧٢	٧١٤,٧٨٨,٢٥٢	
٢,٢٨٩,٢١٨,٧٧٢	٢,٢٧٨,٦٦٠,٩٣٧	٢,٢٦٧,٨١٣,٠٠٥	
إجمالي الموجودات المتداولة			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٧١,٣٨٠,٤٤٢	١٧٧,٤٥٠,٧١٩	٢٣٣,٢٠٣,٩٢٣	
٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	٥٢٤,٣٨٠,١٥٦	٤١٥,٨٤٤,٦٨٦	
١,٥٩٢,٣٣٩,٠٩٣	١,٦٧٦,٨٣٠,٨٧٥	١,٦٢٤,٠٤٨,٦٠٩	
إجمالي حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
١٤٣,٦٤١,٦٨٢	١١٢,٣٤٤,١٦٨	٧٢,٢٩٦,٤٥٠	١٣
٢,٢٤١,٨٧٧	٦٥٩,٤٥٣	١٧,٢٢٥,٠٣١	٢-٦
١٥٦,٤٨١,٣٩٣	١٤٠,٦٠٠,٦٤٢	١١٨,٣٨٤,٣٩٨	١٤
٣٠٢,٣٦٤,٩٥٢	٢٥٣,٦٠٤,٢٦٣	٢٠٧,٩٠٥,٨٧٩	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات متداولة			
١١١,٧٥٧,٥٦٨	١٣٣,٧٨٢,٦٧٨	١٥٦,٣١٤,٧١٢	
٢,٣٠٨,٩٥٣	١,٧٨١,٣٦٧	٥,٢٥٠,٩١٠	٢-٦
١٦٢,٦٨٨,٤٩٢	١٢٤,٩٦٦,٤٠٦	١٤٥,٢٢٠,٩٩٣	١٥
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣
٨٥,٧٥٩,٧١٤	٨٧,٦٩٥,٣٤٨	٨٦,٠٧١,٩٠٢	١٦
٣٩٤,٥١٤,٧٢٧	٣٤٨,٢٢٥,٧٩٩	٤٣٥,٨٥٨,٥١٧	
٦٩٦,٨٧٩,٦٧٩	٦٠١,٨٣٠,٠٦٢	٦٤٣,٧٦٤,٣٩٦	
٢,٢٨٩,٢١٨,٧٧٢	٢,٢٧٨,٦٦٠,٩٣٧	٢,٢٦٧,٨١٣,٠٠٥	
إجمالي المطلوبات المتداولة			
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات			

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

السيد ماجد أحمد قويدر
الرئيس التنفيذي للمالية

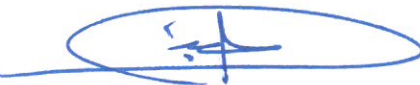
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

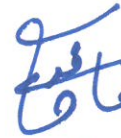
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		إيضاح	
(معدلة، إيضاح ٢٤)	(غير مراجعة)	(معدلة، إيضاح ٢٤)	(إيضاح ٢٤-٢٤)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٤٢٣,٦٦٩,٦٤١	١,٥٠١,٦٦٢,٠٣٦	٤٤٤,٧٦٦,٨٥٠	٥١٢,٥٥٢,٢٥٥	١٧	الإيرادات
(١,٢٢٦,٨٢٨,٣٧٨)	(١,٢٩٧,٩٦٧,٢٧٣)	(٣٨٦,٧٥٩,٨٥٨)	(٤٥٠,٢٣٨,٣١١)		تكلفة الإيرادات
١٩٦,٨٤١,٢٦٣	٢٠٣,٦٩٤,٧٦٣	٥٨,٠٠٦,٩٩٢	٦٢,٣١٣,٩٤٤		إجمالي الربح
(٦٣,٣٧٥,١٧٤)	(٥٨,٤٧٩,٣٥٨)	(٢٢,١٤٨,٩٣١)	(١٥,٦٠٨,٥٥٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(٧٣,٥٤٢,٦٥٣)	(٧٤,٢٧١,٢٢٦)	(٢٧,٢٧٤,٦٣٩)	(٢٤,٨٢٢,٦٦٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٩٢,١٣١)	(٨٩٠,٢٥٢)	-	(٣,٦٠٥,٦٩١)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٨,٢٣١,٣٠٥	٧٠,٠٥٣,٩٢٧	٨,٥٨٣,٤٢٢	١٨,٢٧٧,٠٣٧		الربح التشغيلي
٨,٠٨٤,٧٥٠	٥٢٥,٩٩٧	١,٨٦٨,٩٣٩	٢٣٥,٦٠٨	٧	الحصة من نتائج شركات زميلة، بالصافي
١٠٢,٣٣٣,٧٣٣	٧٧,٤٥٩,٢٧٥	٢٩,٠٣٥,١٠٨	٢٤,٩٣٦,٥٠١	١٨	دخل الاستثمارات
(٥,٨٢٤,٤٤٣)	(٥,٢١٧,٨٧١)	(١,٧٦٩,٥٨٤)	(١,٦٥٣,٥٨٢)		تكاليف تمويل
٨,٧٣٤,٤٤٢	٢٧,٣٨٢,٠٣٩	١,٤٦٣,٢٤٤	١٨,٧٨٤,٥٧٠	١٩	إيرادات أخرى، بالصافي
١٧١,٥٥٩,٧٨٧	١٧٠,٢٠٣,٣٦٧	٣٩,١٨١,١٢٩	٦٠,٥٨٠,١٣٤		الدخل قبل الزكاة
(١٤,١٩٠,٥٥٢)	(١٠,٨١٤,٢٩٩)	(٢,٧٣١,٢٦٤)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	١٦	الزكاة للفترة
١٥٧,٣٦٩,٢٣٥	١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	٣٦,٤٤٩,٨٦٥	٥٦,٩٨٠,١٣٤		صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر					
الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه					
إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة					
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات					
حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر					
(الخسارة) // الدخل الشامل الآخر للفترة					
إجمالي الدخل الشامل للفترة					
٢,١٠	٢,١٣	٠,٤٩	٠,٧٦	٢٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة



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 الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	مكاسب غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,٩٦٤,٤٨١	٥٢٤,٣٨٠,١٥٦	١,٦٥١,٣٤٤,٦٣٧
-	-	٢٥,٤٨٦,٢٣٨	-	٢٥,٤٨٦,٢٣٨
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٤٥٠,٧١٩	٥٢٤,٣٨٠,١٥٦	١,٦٧٦,٨٣٠,٨٧٥
-	-	١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	-	١٥٩,٣٨٩,٠٦٨
-	-	١٦,٣٦٤,١٣٦	(١٠٨,٥٣٥,٤٧٠)	(٩٢,١٧١,٣٣٤)
-	-	١٧٥,٧٥٣,٢٠٤	(١٠٨,٥٣٥,٤٧٠)	٦٧,٢١٧,٧٣٤
-	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٣,٢٠٣,٩٢٣	٤١٥,٨٤٤,٦٨٦	١,٦٢٤,٠٤٨,٦٠٩
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٥,٤٤٨,٤٤٥	٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	١,٥٦٥,٤٠٧,٠٩٦
-	-	٢٦,٩٣١,٩٩٧	-	٢٦,٩٣١,٩٩٧
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٣٨٠,٤٤٢	٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	١,٥٩٢,٣٣٩,٠٩٣
-	-	١٥٧,٣٦٩,٢٣٥	-	١٥٧,٣٦٩,٢٣٥
-	-	(٤٣٣,٠٨٧)	٦,٢٤٤,٢١٢	٥,٨١١,١٢٥
-	-	١٥٦,٩٣٦,١٤٨	٦,٢٤٤,٢١٢	١٦٣,١٨٠,٣٦٠
-	-	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٤,٥٦٦,٥٩٠	٥٥٢,٢٠٢,٨٦٣	١,٦٦١,٧٦٩,٤٥٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (كما أصدرت)

تصحيح الأخطاء

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (معدلة، الإيضاح ٢٤)

صافي الدخل للفترة

الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

توزيعات الأرباح المعلنة (الإيضاح ١٥-أ)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (كما أصدرت)

تصحيح الأخطاء

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (معدلة، الإيضاح ٢٤)

صافي الدخل للفترة (معدلة، الإيضاح ٢٤)

(الخسارة) الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة (معدلة، الإيضاح ٢٤)

توزيعات الأرباح المعلنة (الإيضاح ١٥-أ)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (معدلة)

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (معدلة، الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
١٧١,٥٥٩,٧٨٧	١٧٠,٢٠٣,٣٦٧	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٦١,٩٦٠,٨٥٨	٧٣,١٢٧,٢٢٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٩٧٨,٤٣٤	٨,٤١٣,٧٥٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٥٠٥,٧٧٥	٤,٧٧٥,٥٣٩	١-٦ استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٦٥,٩٦٠	٦٤٦,٠٦٠	٢-٦ تكلفة تمويل التزامات عقود إيجار
(٨,٠٨٤,٧٥٠)	(٥٢٥,٩٩٧)	٧ الحصة من نتائج الشركات الزميلة
(٤١٤,٧٤٤)	(١٩,٦٩١,١٢٨)	١٠ مكاسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٩٢,١٣١	٨٩٠,٢٥٢	١٠ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١١,٢٣٥,٥٣٨	١٠,٩٢٠,٩٩٤	١٤ مخصص منافع الموظفين المحددة
٣,٤٣٩,٤٨٨	٢,٩٥٢,٢٨٢	إطفاء اتعاب تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدما
٢,٢١٨,٩٩٥	٢,٢١٨,٩٩٥	اتعاب متابعة للقروض لأجل
-	٤,٠٣٧,٧١٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	٢٣٨,٨٢٦	مخصص لاستبدال الاسطوانات وأخرى
(٢٥,٠٩٧,٢٠٠)	٢١٨,٧٩٨	١٨ التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٢,٤٣٨,٨٥٣)	(٦٠,٢٠٧,٨٩٣)	١٨ توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦٤,٧٢١,٤١٩	١٩٨,٢١٨,٧٨٨	
		تسويات رأس المال العامل:
(١٠,٨٢٩,١٢٦)	١٢,٥٧٢,٩١٦	مخزون، بالصافي
١٢,٤١٨,٣٧١	(٢,٤٣٨,٧٥٨)	ذمم مدينة، بالصافي
(٢,٠٤٥,٧٧٥)	(٢٥,٣٠٢,٥٢٠)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٤,١٦٩,٧١١	٢١,٥٩٤,٣١٤	دائنون تجاريون
(٢٨,٦٥٨,٥٠٨)	١٨,٦٥٨,٦٨٥	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٦٩,٧٧٦,٠٩٢	٢٢٣,٣٠٣,٤٢٥	
(١٢,٣١٦,٧٦٣)	(١٢,٤٣٧,٧٤٥)	زكاة مدفوعة
(١٤,٢١١,٧٠٣)	(١٦,٧٧٣,١٠٢)	١٤ منافع الموظفين المحددة المدفوعة
١٤٣,٢٤٧,٦٢٦	١٩٤,٠٩٢,٥٧٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (معدلة، الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
الأنشطة الاستثمارية		
(١١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٥,١٠٠,٨٣١)	شراء استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
-	١٠٧,٥٠٠,٠٠٠	متحصلات من بيع استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
(١٠٥,٣١١,٣٢٩)	(١١٥,٨٧٣,٥٨٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١,١٣٤,٧٩٤)	(٨,٧٥١,٥٥٥)	إضافات موجودات غير ملموسة
(٥٤٢,٨٤٥)	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٨٨,٦٣٥	٢٢,٠٠٥,١٨٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٧٧٥,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٦٢,٤٣٨,٨٥٣	٦٠,٢٠٧,٨٩٣	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(١٤٨,٧٨٦,٤٨٠)	١٩,٩٨٧,١١٥	التشامل الآخر
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٤٧٨,٥٠٠)	(٣,٨٣٢,٣٩٥)	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	سداد قرض لأجل
(٩٢,١٩٥,٩٣٧)	(١١٨,٤٠٤,٠٩٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٢١٨,٩٩٥)	(٢,٢١٨,٩٩٥)	اتعاب متابعة قرض لأجل مدفوعة
(١٢٦,٨٩٣,٤٣٢)	(١٢٤,٤٥٥,٤٨٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣٢,٤٣٢,٢٨٦)	٨٩,٦٢٤,٢٠٦	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢٧٧,١١١,١٥٩	٦٣,٣٦٨,٤٤٩	نقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤٤,٦٧٨,٨٧٣	١٥٢,٩٩٢,٦٥٥	نقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
المعاملات الغير نقدية:		
٦,٢٤٤,٢١٢	١٠٨,٥٣٥,٤٧٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٣٣,٠٨٧)	١٦,٣٦٤,١٣٦	مكاسب/ (خسارة) اكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٧,٥٧٤,٠٠٧	-	التزامات منافع الموظفين المحددة المحولة إلى المصاريف المستحقة
-	٢٤,١٥٩,١٧٦	إضافات موجودات حق الاستخدام
-	(٢٤,١٥٩,١٧٦)	إضافات التزامات عقود إيجار
١,٥٥٤,٠٦٣	١,٥٩٥,٩٠٣	توزيعات أرباح

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١ معلومات عن الشركة

(أ) تأسيس الشركة

شركة الغاز والتصنيع الأهلية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. مسجلة في الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٦٤ بتاريخ ٢٢ رجب ١٣٨٣ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ١٩٦٣). يبلغ رأس مال الشركة ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٧٥ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، يمتلك صندوق الاستثمارات العامة ١٠,٩١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١٠,٩١٪)، ويملك السيد عبد العزيز عبد الرحمن المحسن ٦,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٦,٦٦٪) من إجمالي أسهم الشركة، والأسهم المتبقية مطروحة للتداول العام.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٧١٣ بتاريخ ١٣٨٠/١٢/٣ هـ بدمج شركة الغاز والتصنيع السعودية وشركة الغاز الأهلية بموافقة الجمعية العمومية للشركتين بموجب خطاب معالي وزير الصناعة والتجارة رقم ٢٨٤٣/ح بتاريخ ١٣٨١/١/١ هـ، وبدأ الدمج الفعلي في سنة ١٣٨٣ هـ. في وقت لاحق من هذا التاريخ، في ١٣٨٤/٦/١٣ 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 بتاريخ ١٣٩٥/١١/١٤ هـ رأس مال الشركة وبدء نشاطها في ١٣٩٦/١/١ هـ بموجب الرخصة الصناعية رقم ٦٥٩/ق الصادرة عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية بتاريخ ١٤١٧/٧/٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٩٦م).

(ب) أنشطة المجموعة

تشمل أنشطة الشركة وشركتها 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 أقماس 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.

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

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

ب) أنشطة المجموعة (تتمة)

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

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو يمثل العملة الوظيفية 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 ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، إن النتائج لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ليست مؤشراً دقيقاً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 كتلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٢ أسس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركتها 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.

٣ ملخص 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 ٢٠٢١.

لا توجد معايير أو تفسيرات جديدة سارية المفعول في تاريخ التطبيق الواقع في ١ يناير ٢٠٢١. توجد تعديلات على المعايير التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢١، ولكن ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٤ شركة تابعة

أسست الشركة شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ تحت اسم شركة الحلول للغاز في ٩ مارس ٢٠٢١ برأس مال أولي يبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. بدأت الشركة التابعة عملها خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٢١. فيما يلي البنود المالية الرئيسية في المعلومات المالية للشركة التابعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
٣٥,٣٥٨,٩٢٨	٥,٦٦٩,٦٦٦	موجودات متداولة
٢,٥١٦,٤٩٩	١,٥٥٤,٣٦٦	موجودات غير متداولة
٢٤,١٢١,٠٣٦	٢,٧٩٢,٨٣٠	مطلوبات متداولة
٢٣١,٣٩٨	٧٥,٤٠٥	مطلوبات غير متداولة
١٣,٥٢٢,٩٩٣	٤,٣٥٥,٧٩٧	حقوق الملكية

فيما يلي قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٧,٤٠٥,١٨٦	١,١١٦,١٠٧	الإيرادات
١٤,٣٤٠,٧٧٦	٦٢١,٦٦٢	إجمالي الربح
٩,١٨١,٤٩٩	(٦٥٣,٦٣٧)	الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة
(١٤,٢٩٩)	-	مصروف الزكاة
٩,١٦٧,٢٠٠	(٦٥٣,٦٣٧)	صافي الدخل / (الخسارة) بعد الزكاة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٩,١٦٧,٢٠٠	(٦٥٣,٦٣٧)	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات ما يلي:

(أ) تم رهن قطعتي أرض بقيمة إجمالية تبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٧ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢١: ٢,٧ مليون ريال سعودي) لصندوق التنمية الصناعية السعودي، ويجري حالياً رهن قطع الأراضي الخمسة المتبقية (إيضاح ١٣).

(ب) بلغت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مبلغ ٢١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٩٢ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠٢١: ١٩١,٧ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بتكلفة تبلغ ٧٣ مليون ريال سعودي، واستهلاك متراكم بمبلغ ٧١ مليون ريال سعودي. نتيجة لذلك، تم تضمين مكاسب تبلغ ١٩,٧ مليون ريال سعودي ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٩).

٦ 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 تتم مناقشتها بمزيد من التفصيل أدناه.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٦ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

١-٦ موجودات حق الاستخدام

لدى المجموعة أيضًا بعض عقود الإيجار لمعدات وتبلغ مدتها ١٢ شهرًا 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:

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥,٤٦١,٤٨١	٣,٤٠١,٤٥٤	١,٤٩٤,٩٨٠	في بداية الفترة/السنة
-	-	٢٤,١٥٩,١٧٦	إضافات خلال الفترة/السنة
(٢,٠٦٠,٠٢٧)	(١,٩٠٦,٤٧٤)	(٤,٧٧٥,٥٣٩)	الاستهلاك المحمل للفترة/السنة
٣,٤٠١,٤٥٤	١,٤٩٤,٩٨٠	٢٠,٨٧٨,٦١٧	في نهاية الفترة/السنة

٢-٦ التزامات عقود الإيجار

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

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦,٩٦٩,٥٠٩	٤,٥٥٠,٨٣٠	٢,٤٤٠,٨٢٠	في بداية الفترة/السنة
-	-	٢٤,١٥٩,١٧٦	إضافات خلال الفترة/السنة
(٢,٧٥٧,٢٩٩)	(٤٧٨,٥٠٠)	(٣,٨٣٢,٣٩٥)	مدفوع خلال الفترة/السنة
٣٣٨,٦٢٠	٢٠١,٢٦٠	٦٤٦,٠٦٠	تكاليف تمويل للفترة/السنة
-	(١,٨٣٢,٧٧٠)	(٩٣٧,٧٢٠)	تحويل إلى الدائنين التجاريين خلال الفترة/السنة*
٤,٥٥٠,٨٣٠	٢,٤٤٠,٨٢٠	٢٢,٤٧٥,٩٤١	في نهاية الفترة/السنة
٢,٣٠٨,٩٥٣	١,٧٨١,٣٦٧	٥,٢٥٠,٩١٠	الجزء المتداول
٢,٢٤١,٨٧٧	٦٥٩,٤٥٣	١٧,٢٢٥,٠٣١	الجزء غير المتداول

* يمثل المبلغ المبالغ مستحقة الدفع للمؤجر، ولكن لم يتم دفعها بعد، وبالتالي يعاد تصنيفها إلى الذمم الدائنة.

فيما يلي المبالغ المدرجة في الربح أو الخسارة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ (غير مراجعة) بالريال السعودي	٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٥٠٥,٧٧٥	٤,٧٧٥,٥٣٩	٤٧٦,٦١٩	١,١٥٥,٤٣٧	مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٦٥,٩٦٠	٦٤٦,٠٦٠	٤٣,٣٨٥	١٦٥,٠٩١	تكاليف تمويل على التزامات عقود الإيجار
٣٩٧,٩٠٣	٥٥٩,٧٥٠	(٢٨٦,٩٣٣)	٧٨,٨٣٥	مصروف متعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل
٢,٠٦٩,٦٣٨	٥,٩٨١,٣٤٩	٢٣٣,٠٧١	١,٣٩٩,٣٦٣	إجمالي المبالغ المدرجة في الربح أو الخسارة

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلي لأراضٍ، وهي عقود إيجار طويلة الأجل. يبلغ دخل الإيجار المثبتة من قبل المجموعة خلال الفترة ٩,٨٥٣,٧٠٩ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١٠,٢٩٩,٧٣٩ ريال سعودي).

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٦ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٢-٦ التزامات عقود الإيجار (تتمة)

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.

٧ استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي
شركة المصنع السعودي لاسطوانات الغاز	٣٥,٧٠٩,٢٨١	٣٨,٦٠٢,٥٨١	٣٠,٥٨٧,٦٢٨
شركة توزيع الغاز الطبيعي	١٩,٦٢٠,٠٠٢	١٩,٨٠٤,٣١١	١٩,٧٠٠,٠٧٦
شركة غاز الشرق	٣٣,٠٩٥,٢٤٥	٢٩,٤٩١,٦٣٩	٢٩,٩٨٢,٣٣٠
	٨٨,٤٢٤,٥٢٨	٨٧,٨٩٨,٥٣١	٨٠,٢٧٠,٠٣٤

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي
في بداية الفترة/السنة	٨٧,٨٩٨,٥٣١	٨٠,٢٧٠,٠٣٤	٧٩,٢٨٩,٢٣٧
الحصة من نتائج شركات زميلة	٥٢٥,٩٩٧	١٣,٤٣٠,٠٦٩	٦,٥١٦,٢٨٨
تعديل السنة السابقة	-	(٢٦,٥٧٢)	-
توزيعات أرباح مستلمة	-	(٥,٧٧٥,٠٠٠)	(٥,٥٣٥,٤٩١)
في نهاية الفترة/السنة	٨٨,٤٢٤,٥٢٨	٨٧,٨٩٨,٥٣١	٨٠,٢٧٠,٠٣٤

تتكون الحصة في نتائج الشركات الزميلة مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي
شركة غاز الشرق	١,٢٨٨,١٤٥	١,٠٨٣,٧٥٢	٣,١٤٦,٠٩٥	٣,١٤٦,٠٩٥
شركة توزيع الغاز الطبيعي	(٢٦٠,٩٢٤)	٣٥,٣٦٢	(١٨٤,٣٠٩)	٥٤٠,٥٢٦
شركة المصنع السعودي لاسطوانات الغاز	(٧٩١,٦١٣)	٧٤٩,٨٢٥	(٢,٨٩٣,٢٩٩)	٤,٣٩٨,١٢٩
	٢٣٥,٦٠٨	١,٨٦٨,٩٣٩	٥٢٥,٩٩٧	٨,٠٨٤,٧٥٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

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

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

١ يناير ٢٠٢١ (معدلة، الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (معدلة، الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
			استثمار في أدوات حقوق الملكية - غير متداولة (الإيضاحات أ، ب، ج)
٦٠١,٣٨٢,٠٠٠	٥٧٩,٨٠١,٠٠٠	٤٦٩,٦٦٨,٠٠٠	صناديق الاستثمار العقارية المقفلة
٤٤,٥٧٤,٢٣٨	٤٤,١٩٠,٠٠٠	٤٤,٢٩٥,٩٠٠	استثمارات في أدوات حقوق الملكية - متداولة
١٦,٥٢٤,٨٠٥	١٥,٨٧٧,٩١٠	١٧,٤٩٠,٠٧٠	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
٢,٦٧٧,١٠٢	٣,٧١٠,٧٤١	٣,٥٩٠,٢١٠	
٦٦٥,١٥٨,١٤٥	٦٤٣,٥٧٩,٦٥١	٥٣٥,٠٤٤,١٨٠	

(أ) تم تقييم الاستثمارات المذكورة أعلاه في أدوات حقوق الملكية غير المتداولة من خلال خبير ومقيم مستقل من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين "تقييم"، ومن شركة منصة القيمة وشركاؤه لتقييم المنشآت الاقتصادية - فالهوب، والذي أصدر تقريراً عن تقييمات الاستثمارات في الشركة الوطنية للغازات الصناعية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، واستخدم طريقة الشركات المتماثلة (طريقة السوق) لتقييم الاستثمار في الشركة الوطنية للغازات الصناعية.

(ب) خلال سنة ٢٠٢٢، وافقت الجمعية العمومية للشركة الوطنية للغازات الصناعية على توزيع أرباح على الشركاء بمبلغ ٦٥٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٦٧٥ مليون ريال سعودي). وبلغت حصة المجموعة ٩٪ من هذه التوزيعات، بمبلغ ٥٨,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٦٠,٧ مليون ريال سعودي).

(ج) فيما يلي المدخلات الجوهرية الغير قابلة للملاحظة المستخدمة في عمليات قياس القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ١ يناير ٢٠٢١:

استثمارات حقوق الملكية غير المتداولة	المدخلات الهامة الغير قابلة للملاحظة	طريقة التقييم	بيان طريقة التقييم الفني
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	المنشآت المتماثلة	طريقة السوق	تحدد هذه الطريقة القيمة بالمقارنة مع المبيعات الأخيرة لموجودات مماثلة أو غيرها من المضاعفات مثل نسبة قيمة المنشأة إلى الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء. وطريقة السوق هي طريقة عامة لتحديد قيمة الأعمال التجارية أو حصة ملكية الأعمال أو الأوراق المالية أو الموجودات غير الملموسة باستخدام طريقة أو أكثر لمقارنة البند بأعمال مماثلة أو حصص ملكية الأعمال أو الأوراق المالية أو الموجودات غير الملموسة التي تم بيعها.

خلال العام، قامت الإدارة بتغيير التقديرات المستخدمة في طريقة التقييم. قامت الإدارة سابقاً باستخدام المتوسط لعدة مضاعفات، وانتقلت حالياً الى نسبة قيمة المنشأة إلى الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء. يعتبر هذا التغيير كتغيير في التقديرات.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

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

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

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٠,٠٣٥,٩١٢	٩٥,٢٤٧,٢١٣	٩٨,٧٧٠,٧٤١	محفظة الأوراق المالية المتداولة
٧٨,٧٨٥,٩٨٩	٧٧,٩٢٢,٣٢٦	٧٣,٨٨١,٤٦٠	أدوات دين الدخل الثابت
٣٠,٦٧٦,٥٥٤	٢٥,٩٨٤,٥٩٤	٢٦,٢٨٣,١٣٤	صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار في صناديق دين مغلقة - صكوك
٢٧٩,٤٩٨,٤٥٥	٢٩٩,١٥٤,١٣٣	٢٩٨,٩٣٥,٣٣٥	

١٠ ذمم مدينة، بالصافي

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥١,٦١٨,٣٢٢	٤١,٤٣٢,١٩٣	٤٠,٠٤٦,٤٤٧	مدينون تجاريون
٩,٩٨٤,٨٧٣	٤,٥٠٠,٦٤٧	٨,٣٢٥,١٥١	ذمم مدينة أخرى
٦١,٦٠٣,١٩٥	٤٥,٩٣٢,٨٤٠	٤٨,٣٧١,٥٩٨	
(١٦,١٢١,٧٣٤)	(١٤,٧٨٣,٧٤٩)	(١٥,٦٧٤,٠٠١)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤٥,٤٨١,٤٦١	٣١,١٤٩,٠٩١	٣٢,٦٩٧,٥٩٧	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة التجارية:

٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤,٠١٣,٣١١	١٦,١٢١,٧٣٤	١٤,٧٨٣,٧٤٩	الرصيد الافتتاحي
٢,١٠٨,٤٢٣	(١,٣٣٧,٩٨٥)	٨٩٠,٢٥٢	المحمل (العكس) للفترة/السنة
١٦,١٢١,٧٣٤	١٤,٧٨٣,٧٤٩	١٥,٦٧٤,٠٠١	الرصيد الختامي

١١ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (معدلة، الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١١,٢٤٣,٩٠٠	٢٢,٦٤٠,٥٥٨	٢٥,٢٧٩,٨٧٣	الإيجارات المستحقة ودخل المرابحة
٤,٩٨٧,٠٥١	٤,٦٠٠,٦٣٨	١٧,٠١٣,٠٤٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٠٧٣,٩٦١	٥,٤٣٣,٧٢٩	٢٥,٠٢٣,٨٣٠	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين
١٦,٣٤٤,١١٢	١٩,٧٩٩,٤١٦	٨,٢٢٧,٠٥١	ضريبة قيمة مضافة مدينة
٧,١٠١,٤٥٩	٤,٩٨٢,٤٨٠	٤,٨٤٧,٠٢٤	ذمم موظفين
١٠٣,٩٨١	١٨٧,٠٧٧	١١٨,٤٢٣	مطالبات تأمين
٤,٢٢٣,٤٣١	٢,٠١٩,٦٣٢	٤,٤٥٦,٨٠٢	أخرى
٤٩,٠٧٧,٨٩٥	٥٩,٦٦٣,٥٣٠	٨٤,٩٦٦,٠٥٠	

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

١٢ نقدية وما في حكمها

١ يناير ٢٠٢١ (معدلة، الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (معدلة، الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٧٧,١١١,١٥٩	٦٣,٣٦٨,٤٤٩	١٢٢,٩٩٢,٦٥٥	أرصدة لدى البنوك
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٢٧٧,١١١,١٥٩	٦٣,٣٦٨,٤٤٩	١٥٢,٩٩٢,٦٥٥	

١٣ قروض لأجل

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٨٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠	أصل المبلغ المستحق
(١٢,٣٥٨,٣١٨)	(٦,٦٥٥,٨٣٢)	(٣,٧٠٣,٥٥٠)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة
١٧٥,٦٤١,٦٨٢	١١٢,٣٤٤,١٦٨	١١٥,٢٩٦,٤٥٠	
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٣,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: الجزء المتداول
١٤٣,٦٤١,٦٨٢	١١٢,٣٤٤,١٦٨	٧٢,٢٩٦,٤٥٠	الجزء غير المتداول

وقعت المجموعة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨) اتفاقية للحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي. 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 اتعاب 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. 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 ٥)، ولا تزال عملية رهن قطع الأراضي الخمس المتبقية قيد التنفيذ.

خلال سنة ٢٠٢٠، استلمت المجموعة التمويل بالكامل وقدره ١٨٦,٨ مليون ريال سعودي، بعد خصم الأتعاب المقدمة بمبلغ ١٦,٢ مليون ريال سعودي، وفقاً لاتفاقية العقد. وتم جدولة سداد التمويل على عشرة أقساط نصف سنوية غير متساوية تبدأ من ١٥ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٠).

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة مبالغ متوفرة تبلغ ٧٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٨,٥ مليون ريال سعودي) من تسهيلات ائتمانية غير مستخدمة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

١٤ التزامات منافع الموظفين المحددة

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٠٣,٦٠١,٧٥٣	١٥٦,٤٨١,٣٩٣	١٤٠,٦٠٠,٦٤٢	في بداية الفترة/ السنة
١١,٧٧٤,٤١٩	١١,٥٠٠,٩٢٣	٧,٥٣٩,٦٠٣	تكلفة الخدمة الحالية
٥,٧٦٢,٣٤٦	٣,٦٤٠,٤٨٣	٣,٣١١,٠٠٠	تكاليف تمويل
-	٨٧,٢٣٤	٧٠,٣٩١	تكلفة الخدمة الحالية المحملة للأعمال تحت التنفيذ
(٣٩,٥١١,٢٠٣)	(٢٣,٧٤٤,٧٦٦)	(١٦,٧٧٣,١٠٢)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٣,٧٧٩,٣٩٢	٤٧٢,٠٨١	(١٦,٣٦٤,١٣٦)	(مكاسب)/ خسائر إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(٣٨,٩٢٥,٣١٤)	(٧,٨٣٦,٧٠٦)	-	محول إلى منافع الموظفين المستحقة
١٥٦,٤٨١,٣٩٣	١٤٠,٦٠٠,٦٤٢	١١٨,٣٨٤,٣٩٨	في نهاية الفترة/ السنة

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

وكانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الاكتواري على النحو التالي:

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
%٢,١	%٢,٨٠	%٣,٨٠	معدل الخصم
%٤,٥٠	%٣,٧٥	%٣,٧٥	زيادات الرواتب المستقبلية
٦٠	٦٠	٦٠	سن التقاعد

يتم إثبات كافة التغيرات في التزامات منافع الموظفين المحددة في الربح أو الخسارة باستثناء مكسب وخسارة إعادة القياس الاكتوارية، والتي يتم إثباتها في الدخل الشامل الآخر.

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:

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(١٤٦,٠٥٤,٠٠٠)	١٢٦,٨٤٣,٠٠٠	١٠٦,٥٥٢,٠٠٠	معدل الخصم
١٦٩,٧٣٢,٠٠٠	١٥٨,٩٥٢,٠٠٠	١٣١,٨٥٨,٠٠٠	زيادة ١٪
			نقص ١٪
١٦٩,٢٥٦,٠٠٠	١٥٧,٥٩٩,٠٠٠	١٣١,٧٢٣,٠٠٠	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(١٤٦,٢٥٦,٠٠٠)	١٢٥,٨٣٧,٠٠٠	١٠٦,٤٤٣,٠٠٠	زيادة ١٪
			نقص ١٪

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

١٥ المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

١ يناير ٢٠٢١ (معدلة - الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (معدلة - الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٩,١٦١,١٢١	٤٠,٤٩٧,٥٦٠	٤٢,٠٩٣,٤٦٣	توزيعات أرباح مستحقة (الإيضاح (أ) أدناه)
٢٥,١٠٧,٧١٦	٢٦,٣٣٠,٥٥٤	٣٩,٧٣٣,٥٨٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٥,٧٢٦,٧١١	٣١,٦١٠,٤٦٧	٣٤,٨٨٤,٢٩٥	دفعات مقدمة من العملاء
٥٣,٠٤٩,٨٤٨	١٩,٦٢٤,١٠٠	١٩,١٣١,٧٧٨	منافع موظفين مستحقة (الإيضاح (ب) أدناه)
٣,١٦٤,٧٠٠	٣,١٠٦,٥٢٠	٣,١٠٣,٦٧٥	تأمينات نقدية من عملاء
٣,٢٧٥,٠٠٠	٣,٤٠٣,٨٤٦	٢,٢٤٩,٨٤٦	مكافآت مجلس الإدارة واللجان
٣,٢٠٣,٣٩٦	٣٩٣,٣٥٩	٤,٠٢٤,٣٥٦	أخرى
١٦٢,٦٨٨,٤٩٢	١٢٤,٩٦٦,٤٠٦	١٤٥,٢٢٠,٩٩٣	

(أ) قرر مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٢)، توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٢ قدرها ٠,٨٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بمبلغ ٦٣,٧٥ مليون ريال سعودي. تم توزيع هذه الأرباح النقدية المرحلية على المساهمين في سبتمبر ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بمبلغ ٥٦,٢٥ مليون ريال سعودي).
قرر مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٢) توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢١ قدرها ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بمبلغ ٥٦,٢٥ مليون ريال سعودي. تم توزيع هذه التوزيعات النقدية المرحلية على المساهمين في أبريل ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد، بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي) وتم اعتمادها لاحقاً من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في ٢٧ يونيو ٢٠٢٢.

(ب) يشمل الرصيد المذكور أعلاه رصيد متعلق ببرنامج التقاعد المبكر بمبلغ ٠,٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٠٧ مليون ريال سعودي)، تم إنشاؤه من قبل مجلس إدارة المجموعة خلال سنة ٢٠٢١. تم احتساب تكاليف البرنامج وفقاً لسياسات منافع الموظفين بالمجموعة والتي تعتمد بشكل أساسي على الراتب الحالي وسنوات الخدمة الفعلية وسنوات الخدمة حتى سن التقاعد الطبيعي. نظراً لأنه من المتوقع أن تتم تسوية منافع نهاية الخدمة بالكامل قبل اثني عشر شهراً بعد نهاية الفترة المالية التي يتم فيها إثبات منافع نهاية الخدمة، فإن المجموعة تطبق متطلبات منافع الموظفين قصيرة الأجل. يتم احتساب المخصص بمجرد موافقة الموظف على البرنامج.

١٦ مخصص الزكاة

الربوط الزكوية

حصلت المجموعة على الربط النهائي للزكاة حتى نهاية سنة ٢٠٠٤.

الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧:

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك 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. لم تحصل على نتيجة هذا الاعتراض حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وقدمت المجموعة ضماناً بنكباً إلى الهيئة بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي في هذا الصدد. كما تقدمت المجموعة برفع اعتراض ضد قرار الدائرة الأولى لتسوية مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في مدينة الرياض رقم (اي اف ار-٢٠٢٠-١٩٤٩) الصادر في القضية رقم (٢٠٢٠-١٩١٤٣-ز) المتعلقة بالربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧ بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي وهي معلقة حالياً بانتظار جلسة استماع ومناقشة ستعقد لدى الدائرة الاستئنافية.

الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠:

خلال سنة ٢٠١٩، توصلت المجموعة إلى تسوية وسددت مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن الربوط للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

١٦ مخصص الزكاة (تتمة)

الربوط الزكوية (تتمة):

الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣:

لم تستلم المجموعة الربوط الزكوية عن السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣.

وضع السنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨:

خلال عام ٢٠٢٠، استلمت المجموعة الربوط الزكوية للأعوام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ والتي نتج عنها مبلغ إضافي قدره ٤٠ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بالاعتراض على هذه الربوط لدى اللجنة الاستئنافية المعنية. وخلال عام ٢٠٢١ قُسمت هذه القضية إلى قضيتين مختلفتين:

- القضية الأولى رقم ٣٨٧٣٦-٢٠٢١-ز للسنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ حيث تم رفض بعض البنود المعترض عليها من قبل لجنة الفصل وتم تحويل القضية إلى لجنة الاستئناف برقم ١٣٥٨٨٣-٢٠٢٢-ز للاستئناف على البنود المرفوضة وهي حالياً في مرحلة الاستئناف وتبادل المذكرات لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.
- القضية الثانية رقم ٥٨٦٧٣-٢٠٢١-ز لعام ٢٠١٥ وهي حالياً في مرحلة الفصل وتخضع للدراسة الفنية لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

الربوط الزكوية لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠:

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي للمجموعة لسنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٢ والذي نتج عنه مبلغ إضافي قدره ١١,٥ مليون ريال سعودي. رفعت المجموعة اعتراضاً على الربط إلى لجنة الاستئناف ذات العلاقة وقدمت ضمان بنكي إلى الهيئة بنسبة ٥٠٪ من إجمالي المبلغ في هذا الشأن.

الربوط الزكوية لعام ٢٠٢١:

قدمت المجموعة إقرارها الزكوي لسنة ٢٠٢١، ولم تقم الهيئة بإصدار الربوط حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه الربوط حالياً. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بتقييم وضعها الزكوي للسنوات التي تلقت فيها ربوطاً زكوية، وللأسنوات التي لم يتم فحصها من قبل الهيئة ورصدت مخصصات مناسبة بناءً على تقييم الإدارة ومستشار الزكاة للمجموعة.

١٧ الإيرادات

مبيعات الغاز مبيعات إسطوانات الغاز والخزانات وقطع توصيل إيرادات خدمات ونقل وتركيب مشاريع تجارية أخرى	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
	١,٣٢٧,٠١٢,٢٨٤	١,٤٠٨,٦٠٤,٣٧٠	٤١٨,٦١٩,٢٤٤	٤٧٩,٩٦٣,٨٥٢
	٨١,٦٤٥,٧١٨	٧٧,٦٨٥,١٣١	٢٠,٥٥١,٩٠٨	٢٧,٥٩٨,٩٦٩
	١٢,٠٦٤,٤٣٩	١٢,٢٨٩,٣٢٤	٣,٧٦٨,٤٩٨	٤,٦٥٥,٩٨٤
	٢,٩٤٧,٢٠٠	٣,٠٨٣,٢١١	١,٨٢٧,٢٠٠	٣٣٣,٤٥٠
	<u>١,٤٢٣,٦٦٩,٦٤١</u>	<u>١,٥٠١,٦٦٢,٠٣٦</u>	<u>٤٤٤,٧٦٦,٨٥٠</u>	<u>٥١٢,٥٥٢,٢٥٥</u>

شركة الغاز والتصنيع الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

١٨ دخل الاستثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٢,٤٣٨,٨٥٣	٦٠,٢٠٧,٨٩٣	١٧,٦٧٧,٠٨٣	١٨,٥٧٧,٠٨٣	توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٢٩٩,٧٣٩	٩,٨٥٣,٧٠٩	٣,٢٥٢,٧٠١	٣,٠٥٣,٦٣٥	دخل إيجار من العقارات الاستثمارية
٥٠٦,٠٤٢	٣,١٣٨,٦٦٥	٥٠٦,٠٤٢	٩٤٧,١٦٦	إيرادات استثمارات بالتكلفة المطفأة
٣,٩٩١,٨٩٩	٤,٤٧٧,٨٠٦	١,٢٣٧,٠٨٣	١,٠٨٦,١١١	إيرادات صكوك وودائع المراجعة قصيرة الأجل
٢٥,٠٩٧,٢٠٠	(٢١٨,٧٩٨)	٦,٣٦٢,١٩٩	١,٢٧٢,٥٠٦	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٢,٣٣٣,٧٣٣	٧٧,٤٥٩,٢٧٥	٢٩,٠٣٥,١٠٨	٢٤,٩٣٦,٥٠١	

١٩ الإيرادات الأخرى، بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٢٦٦,٧٤٤	٧,٣٥٣,٢٣٥	١,٢٩٢,٠٢٨	١٧٣,٦٨٢	مبيعات خردة
٤١٤,٧٤٤	١٩,٦٩١,١٢٨	١٥٣,٩٧٨	١٩,٦٠٦,٥٤١	مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٥,٨٢٠)	(١,٢٨٤,٤٢٠)	(٢٤,٧١٣)	(١,٣٩٠,١٣٨)	فروق تحويل عملات أجنبية
٦,١٠٨,٧٧٤	١,٦٢٢,٠٩٦	٤١,٩٥١	٣٩٤,٤٨٥	أخرى
٨,٧٣٤,٤٤٢	٢٧,٣٨٢,٠٣٩	١,٤٦٣,٢٤٤	١٨,٧٨٤,٥٧٠	

٢٠ 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 مخصصة كما في ٣٠ سبتمبر:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(معدلة - الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(معدلة - الإيضاح ٢٤) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٥٧,٣٦٩,٢٣٥	١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	٣٦,٤٤٩,٨٦٥	٥٦,٩٨٠,١٣٤	صافي الدخل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٢,١٠	٢,١٣	٠,٤٩	٠,٧٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢١ التعهدات والالتزامات المحتملة

مطلوبات محتملة

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

ضمانات وخطابات اعتماد

قدمت المجموعة ضماناً بنكياً إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بالربوط الزكوي للمجموعة للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧. خلال ٢٠٢١، قدمت المجموعة أيضاً ضماناً بنكياً إلى الهيئة مقابل ٥٠٪ من مجموع المبلغ المتعلق بالربوط الزكوي للمجموعة للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠ (إيضاح ١٦).

قدمت المجموعة ضماناً بنكياً لشركة الزيت العربية السعودية "أرامكو السعودية" بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٢٨٠ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بتوريد منتجات الغاز المسال.

لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٥,٦ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة خطابات ضمان أخرى قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠٠ ألف 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 ٢٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٥ مليون ريال سعودي).

التعهدات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، لدى المجموعة ارتباطات بمبلغ ١٤٩,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٣٠,٤ مليون ريال سعودي) تتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للممتلكات والألات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢٢ القطاعات التشغيلية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	شركة حلول الغاز ريال سعودي	استيعادات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الإيرادات	٥٤٢,٩٢٦,٠٦٦	٥١٢,١١٣,٩٤٧	٢٣٩,٢٧٩,٧٩٢	١٨٠,١٢١,٦٩٠	٣٧,٤٠٥,١٨٥	(١٠,١٨٤,٦٤٤)	١,٥٠١,٦٦٢,٠٣٦
تكلفة الإيرادات	(٤٨٣,٦١٠,٣٤٢)	(٤١٠,٨٥٠,٣٩٩)	(١٧٧,٧٣٧,٦٧٧)	(١٤١,٧٤٦,٩٨٥)	(٢٣,٠٦١,٥٥٦)	١٠,١٨٤,٦٤٤	(١,٢٢٦,٨٢٢,٣١٥)
إستهلاك وإطفاء الموجودات	(٤٥,٨٢٨,٦٣١)	(٢٣,٢٩٧,٩٦٤)	(٥,٤٩٨,٩٦٢)	(٦,٨٩٥,٤٢٤)	(٧٦,٨٥٣)	-	(٨١,٥٩٧,٨٣٤)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(١,٧٦٢,٤٠٣)	(١,٧١٢,٥٥٤)	(٧٧٤,٤٠٥)	(٥٢٦,١٧٨)	-	-	(٤,٧٧٥,٥٤٠)
بيع وتوزيع	(٢٩,١٤٣,٤١٨)	(٩,٥٤١,٠٥٧)	(٢,٧٨٠,٦٨٧)	(٣,٤٥٤,٤٩٤)	(٢,٨٦٣,٥٤٣)	-	(٤٧,٧٨٣,١٩٩)
عمومية وإدارية	(٦٨,٤٠٧,٤٨٣)	-	-	-	(٢,٢٢١,٧٣٨)	-	(٧٠,٦٢٩,٢٢١)
الربح التشغيلي	(٨٥,٨٢٦,٢١١)	٦٦,٧١١,٩٧٣	٥٢,٤٨٨,٠٦١	٢٧,٤٩٨,٦٠٩	٩,١٨١,٤٩٥	-	٧٠,٠٥٣,٩٢٧
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٧٩٢,١٩٦,٥٨٣	٢٤٥,٦٢٥,٢٩٦	٧٨,٤٨٣,٦٧٣	٨٧,٢٥٦,٢١٦	٣٧,٨٧٥,٤٢٧	(١٤,٤٧١,٢٣٨)	١,٢٢٦,٩٦٥,٩٥٧
إجمالي الموجودات	٢٧٠,٩١١,٣٨١	٩١,٧٦٨,٩٨٧	٣٨,٣٥٢,٤٨٢	٢٧,١٢٦,٢٠١	٢٤,٣٥٢,٤٣٤	(١٠,١١٥,٤٤١)	٤٤٢,٣٩٦,٠٤٤
إجمالي المطلوبات							

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الجنوبية ريال سعودي	شركة حلول الغاز ريال سعودي	استيعادات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الإيرادات	٥٠٨,٦٩٠,٦٦٣	٥١٣,٧٤٨,٠٤٩	٢٢٣,٢٦١,٥٠٢	١٧٧,٢٠٨,٠٩٢	١,١١٦,١٠٧	(٣٥٤,٧٧٢)	١,٤٢٣,٦٦٩,٦٤١
تكلفة الإيرادات	(٤٥١,٧١٨,٩٠٦)	(٤٢٠,٧٨٠,٩٧٥)	(١٦٠,٤٩٨,٩٩٣)	(١٣٦,١٩١,٦٣٦)	(٤٩٤,٤٤٥)	٢٦٩,٧٦٤	(١,١٦٩,٤١٥,١٩١)
إستهلاك وإطفاء الموجودات	(٣٥,٨١٣,٨٧٨)	(٢٣,٨٧٥,٥٩٠)	(٤,٠٥٧,٤١٢)	(٣,٣٤٢,٦٤٤)	-	-	(٦٧,٠٨٩,٥٢٤)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(١٩٩,٦٣٧)	(١,٣٠٦,١٣٨)	-	-	-	-	(١,٥٠٥,٧٧٥)
بيع وتوزيع	(٣٥,٥٧١,٢٢٧)	(١٢,٤١٠,٦٦٥)	(٤,١٩٧,٩٩٢)	(٣,٢٦٢,٢٦٨)	(٢٧٧,٣٩٩)	-	(٥٥,٧١٩,٥٥١)
عمومية وإدارية	(٧٠,٧١٠,٣٩٥)	-	-	-	(٩٩٧,٩٠٠)	-	(٧١,٧٠٨,٢٩٥)
الربح التشغيلي	(٨٥,٣٢٣,٣٨٠)	٥٥,٣٧٤,٦٨١	٥٤,٥٠٧,١٠٥	٣٤,٤١١,٥٤٤	(٦٥٣,٦٣٧)	(٨٥,٠٠٨)	٥٨,٢٣١,٣٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (معدلة، الإيضاح ٢٤)							
إجمالي الموجودات	٦٤٤,٨٤٣,٣٨٣	٢٥٠,٤٤١,٢٥٤	٧٦,٩٩٦,٩٧٧	٨٨,٩٦٨,٤٤٣	٧,٢٢٤,٠٣١	(١,٢٨٧,٦٤٠)	١,٠٦٧,١٨٦,٤٤٨
إجمالي المطلوبات	٢٩٥,٩٤٧,١٩٨	٦٧,٩٥٩,٣٢٠	١٩,٩٩٨,٦٢٦	١٦,٠٩٣,٧٧٣	٢,٨٦٨,٢٣٤	(١,٠٧٦,٦٠٥)	٤٠١,٧٩٠,٥٤٦

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 متسق 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 تسوية لمبلغ ١٠,١٨٤,٦٤٤ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٨٥,٠٠٨ ريال سعودي) (بين المجموعة والشركة التابعة) والذي تم استبعاده عند التوحيد. لم يساهم أي عميل بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إيرادات المجموعة. لم يتم توزيع مخصص الزكاة والقرض لأجل وبعض الموجودات والمطلوبات المالية على تلك القطاعات حيث يتم إدارتها أيضاً على أساس المجموعة.

٢٢ القطاعات التشغيلية (نتمة)

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

تسوية الربح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٢٣١,٣٠٥	٧٠,٠٥٣,٩٢٧	٨,٥٨٣,٤٢٢	١٨,٢٧٧,٠٣٧	الربح التشغيلي للقطاع
٨,٠٨٤,٧٥٠	٥٢٥,٩٩٧	١,٨٦٨,٩٣٩	٢٣٥,٦٠٨	الحصة من نتائج شركات زميلة، بالصافي
١٠٢,٣٣٣,٧٣٣	٧٧,٤٥٩,٢٧٥	٢٩,٠٣٥,١٠٨	٢٤,٩٣٦,٥٠١	دخل الاستثمارات
(٥,٨٢٤,٤٤٣)	(٥,٢١٧,٨٧١)	(١,٧٦٩,٥٨٤)	(١,٦٥٣,٥٨٢)	تكاليف تمويل
٨,٧٣٤,٤٤٢	٢٧,٣٨٢,٠٣٩	١,٤٦٣,٢٤٤	١٨,٧٨٤,٥٧٠	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٤,١٩٠,٥٥٢)	(١٠,٨١٤,٢٩٩)	(٢,٧٣١,٢٦٤)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	الزكاة للفترة
١٥٧,٣٦٩,٢٣٥	١٥٩,٣٨٩,٠٦٨	٣٦,٤٤٩,٨٦٥	٥٦,٩٨٠,١٣٤	صافي الدخل للفترة

تسوية الموجودات

١ يناير ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(معدلة، الإيضاح ٢٤)	(معدلة، الإيضاح ٢٤)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٩٩,٩٣٨,٩٦٤	١,٠٦٧,١٨٦,٤٤٨	١,٢٢٦,٩٦٥,٩٥٧	موجودات القطاع التشغيلية
٨٠,٢٧٠,٠٣٤	٨٧,٨٩٨,٥٣١	٨٨,٤٢٤,٥٢٨	استثمارات في شركات زميلة
٦٦٥,١٥٨,١٤٥	٦٤٣,٥٧٩,٦٥١	٥٣٥,٠٤٤,١٨٠	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٦,٥٠٠,٠٠٠	٨٤,١٠٠,٨٣١	موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٢٧٩,٤٩٨,٤٥٥	٢٩٩,١٥٤,١٣٣	٢٩٨,٩٣٥,٣٣٥	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤,٣٥٣,١٧٤	٣٤,٣٤٢,١٧٤	٣٤,٣٤٢,١٧٤	عقارات استثمارية
٢,٢٨٩,٢١٨,٧٧٢	٢,٢٧٨,٦٦٠,٩٣٧	٢,٢٦٧,٨١٣,٠٠٥	إجمالي الموجودات

تسوية المطلوبات

١ يناير ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(معدلة، الإيضاح ٢٤)	(معدلة، الإيضاح ٢٤)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٥,٤٧٨,٢٨٣	٤٠١,٧٩٠,٥٤٦	٤٤٢,٣٩٦,٠٤٤	مطلوبات القطاع التشغيلية
١٧٥,٦٤١,٦٨٢	١١٢,٣٤٤,١٦٨	١١٥,٢٩٦,٤٥٠	قرض لأجل
٨٥,٧٥٩,٧١٤	٨٧,٦٩٥,٣٤٨	٨٦,٠٧١,٩٠٢	مخصص الزكاة
٦٩٦,٨٧٩,٦٧٩	٦٠١,٨٣٠,٠٦٢	٦٤٣,٧٦٤,٣٩٦	إجمالي المطلوبات

٢٣ الأحداث اللاحقة

أعلنت المجموعة عن موافقة مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢ على البدء في فصل وتحويل نشاط نقل الغاز إلى شركة تابعة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل، يتمثل نشاطها الرئيسي في النقل البري بما في ذلك نقل غاز البترول المسال إلى محطات التخزين والتعبئة لشركة الغاز والتصنيع الأهلية، وكذلك فصل وتحويل نشاط بيع الغاز بالجملة إلى شركة تابعة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل، يتمثل نشاطها الرئيسي في توزيع الغاز بالجملة. وستحصل المجموعة على الموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة.

٢٤ تعديلات

وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، قامت الإدارة بتعديل الأرقام المقارنة لتعديل القوائم المالية للسنة/ للفترة السابقة. يوضح الإيضاح أدناه تفاصيل التعديلات والبنود الواردة في قائمة المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر وقائمة التدفقات النقدية:

تعديل ١:

تم تسجيل النفقات الرأسمالية المتكبدة فيما يتعلق بالأعمال المنجزة لإنشاء الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بالسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن تكاليف إنشاء الموجودات تفي بمعايير الإثبات الواردة في الفقرة ٧ من معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. قامت الإدارة بتصحيح أخطاء الفترة السابقة (٦٧٧,٦٨٢ ريال سعودي و ٤٤٩,١٥٣ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على التوالي) في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٢:

لم يتم تسجيل النفقات الرأسمالية المتكبدة فيما يتعلق بتطوير الموجودات غير الملموسة المتعلقة بالسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في تلك الفترتين. بناءً على تقييم الإدارة، فإن تكاليف التطوير للموجودات غير الملموسة تفي بمعايير الإثبات الواردة في الفقرة ١٨ من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. قامت الإدارة بتصحيح أخطاء الفترة السابقة (٩٣٩,١٣٢ ريال سعودي و ٢٥٣,٠٠٠ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على التوالي) في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٣:

لم يتم تسجيل البضائع المشتراة والمستلمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بناءً على تقييم الإدارة، تدرج هذه البضائع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢ "المخزون" وهي تفي بمعايير الإثبات ليتم إثباتها كمخزون خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وفقاً لذلك، قامت الإدارة بتصحيح الخطأ للفترة السابقة بمبلغ (١,٨١٣,٣١٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٤:

لم تقم الإدارة بتسجيل فواتير معينة بالخطأ متعلقة بالمصاريف المتكبدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١,٤٤٥,٧٥٩ ريال سعودي (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١,٠٥١,٨٨٣ ريال سعودي) (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٢٧٥,٥١٥ ريال سعودي). قامت الإدارة بتصحيح أخطاء الفترة السابقة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

٢٤ تعديلات (تتمة)

تعديل ٥:

لم يتم تصنيف النفقات الرأسمالية المتكبدة فيما يتعلق بالأعمال المنجزة لتشييد ممتلكات وآلات ومعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١,٠٣٠,٢٣٥ ريال سعودي ضمن الممتلكات والآلات والمعدات. وبدلاً من ذلك، تم تصنيف هذه النفقات كموجودات مدفوعة مقدماً. بناءً على تقييم الإدارة، قدرت الإدارة بأن هذه النفقات تفي بتعريف الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً للفقرة ٦ من معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. بالإضافة إلى ذلك، تم أيضاً استيفاء معايير الإثبات وفقاً للفقرة ٧ من معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ في سنة ٢٠٢١. وعليه، قامت الإدارة بتصحيح خطأ الفترة السابقة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٦:

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، اكتشفت الإدارة اختلافاً قام به موظف سابق. بلغ إجمالي القيمة للمعاملات المكتشفة ٣٤,٢٨٩,٤٦٦ ريال سعودي، منها مبلغ ٢,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم تسجيلها في أرباح أو خسائر ٢٠١٧ و ٢٠٢٠. تم تسجيل الرصيد المتبقي البالغ ٢٧,٣٨٩,٤٦٨ ريال سعودي كالتزام (ضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى) ويقابله زيادة في الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. قامت الإدارة بإجراء تقييم لدقة هذا الحساب، ونتيجة لذلك، خلصت الإدارة إلى أن هذه المبالغ تمثل دفعات مقدمة تتعلق بخدمات مقدمة في الماضي. وبالتالي، لا يوجد التزام غير مسجل يتعلق بحساب مبالغ محصله تحت التسوية. بالإضافة إلى ذلك، لم تتلق المجموعة أي مطالبات مقابل هذا الحساب خلال السنوات الماضية. وبناءً عليه، قررت الإدارة تعديل الأرقام المقارنة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

تعديل ٧:

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 المبيعات، بشكل خاطئ كجزء من مصاريف البيع والتوزيع والتي تعكس وظيفتها الصحيحة. وعليه، قامت الإدارة بتصحيح خطأ الفترة السابقة بمبلغ ٣,٥٧٢,٩٧٨ ريال سعودي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١,٢٥٢,٧٦٤ ريال سعودي) في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٨:

وفقاً للفقرة رقم ٨٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم ١، يجب عرض خسائر الانخفاض في القيمة المحددة وفقاً للقسم ٥,٥ من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ("خسائر انتمائية متوقعة") بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، فقد تم عرض الخسائر الانتمائية المتوقعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كجزء من المصاريف الإدارية والعمومية. وعليه، قامت الإدارة بتصحيح خطأ الفترة السابقة بمبلغ ١,٦٩٢,١٣١ ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

تعديل ٩:

لدى الشركة نقد بمبلغ ١,٤٦٢,٥٢٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وبمبلغ ٥٠٠,٨٩٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مصنف سابقاً ضمن الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ومع ذلك، نظراً لأن هذا المبلغ يستوفي تعريف النقدية وما في حكمها وهو متاح بسهولة للمجموعة، أعادت الإدارة تصنيفه من الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى النقدية وما في حكمها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من خلال تعديل أرقام المقارنة.

٢٤ تعديلات (تتمة)

تعديل ١٠:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، أعلنت الشركة عن توزيعات أرباح بمبلغ ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، تم دفع ٩٢,١٩٥,٩٣٧ ريال سعودي منها قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وكان المبلغ المتبقي مستحق الدفع ١,٥٥٤,٠٦٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. ومع ذلك، فإن قائمة التدفقات النقدية أظهرت توزيعات أرباح بمبلغ ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، نتج عنها خطأ بمبلغ ١,٥٥٤,٠٦٣ ريال سعودي في البنود "توزيعات الأرباح المدفوعة" و "الحركة في المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى" في قائمة التدفقات النقدية. وعليه، قامت الإدارة بتصحيح خطأ الفترة السابقة بمبلغ ١,٥٥٤,٠٦٣ ريال سعودي في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من خلال إعادة عرض أرقام المقارنة.

تعديل ١١:

قامت الإدارة بتقييم أثر التعديلات المذكورة أعلاه على نفقات الزكاة المحملة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ونتيجة لذلك، بلغ الأثر على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٥٧,٤٧١ ريال سعودي والذي تم تصحيحه من خلال تعديل أرقام المقارنة للسنة السابقة. ومع ذلك، بناءً على تقييمات الإدارة، فإن الأثر على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لا يعتبر جوهرياً للقوائم المالية ككل.

تعديل ١٢:

يتعلق ما يلي بخطأ جوهري يتعلق بالأرصدة المفصح عنها للربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي تم عرضها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

لدى المجموعة استثمار غير متداول مصنّف كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ("الدخل الشامل الآخر") وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. تطبق الإدارة أساليب التقييم في تحديد القيمة العادلة لذلك الاستثمار غير المتداول. ومع ذلك، لم تقم الإدارة بإجراء تقييم القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وبالتالي، فإن التغييرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لذلك الاستثمار غير المتداول المحدد لم تحتسب للربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. بناءً على طريقة التقييم المطبقة من قبل الإدارة، القيمة العادلة لذلك الاستثمار غير المتداول هي أقل بمبلغ ٨٨,٠٠١,٣١٨ ريال سعودي من الرصيد المعلن كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وفقاً لذلك، يجب أن يكون التغير في القيمة العادلة لذلك الاستثمار المفصح عنه في الدخل الشامل الآخر أقل بمبلغ ٨٨,٠٠١,٣١٨ ريال سعودي.

تعتقد الإدارة أن العرض الحالي يوفر معلومات أكثر أهمية لمستخدمي القوائم المالية. فيما يلي ملخص لتأثير التعديلات على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ١ يناير ٢٠٢١ والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ:

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما أصدرت	١	٢	٣	٤	٥	٦	٩	١١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ معدلة
موجودات غير متداولة										
٧١٥,٣٨٨,١٤٠	١,١٢٦,٨٣٥	-	-	-	-	١,٠٣٠,٢٣٥	-	-	-	٧١٧,٥٤٥,٢١٠
٣٠,٧٢٦,٩٨٧	-	١,١٩٢,١٣٢	-	-	-	-	-	-	-	٣١,٩١٩,١١٩
٣٤,٣٤٢,١٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٤,٣٤٢,١٧٤
١,٤٩٤,٩٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٤٩٤,٩٨٠
٨٧,٨٩٨,٥٣١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٧,٨٩٨,٥٣١
٦٤٥,٠٤٢,١٨٠	-	-	-	-	-	-	-	(١,٤٦٢,٥٢٩)	-	٦٤٣,٥٧٩,٦٥١
١٤٦,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤٦,٥٠٠,٠٠٠
١,٦٦١,٣٩٢,٩٩٢	١,١٢٦,٨٣٥	١,١٩٢,١٣٢	-	-	-	١,٠٣٠,٢٣٥	-	(١,٤٦٢,٥٢٩)	-	١,٦٦٣,٢٧٩,٦٦٥
موجودات متداولة										
٢٩٩,١٥٤,١٣٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩٩,١٥٤,١٣٣
١٦٠,٢٣٢,٧٥٦	-	-	١,٨١٣,٣١٣	-	-	-	-	-	-	١٦٢,٠٤٦,٠٦٩
٣١,١٤٩,٠٩١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣١,١٤٩,٠٩١
٦٠,٦٩٣,٧٦٥	-	-	-	-	-	(١,٠٣٠,٢٣٥)	-	-	-	٥٩,٦٦٣,٥٣٠
٦١,٩٠٥,٩٢٠	-	-	-	-	-	-	-	١,٤٦٢,٥٢٩	-	٦٣,٣٦٨,٤٤٩
٦١٣,١٣٥,٦٦٥	-	١,٨١٣,٣١٣	-	-	-	(١,٠٣٠,٢٣٥)	-	١,٤٦٢,٥٢٩	-	٦١٥,٣٨١,٢٧٢
٢,٢٧٤,٥٢٨,٦٥٧	١,١٢٦,٨٣٥	١,١٩٢,١٣٢	١,٨١٣,٣١٣	-	-	-	-	-	-	٢,٢٧٨,٦٦٠,٩٣٧

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢٤ تعديلات (تتمة)

٢٠٢١ (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١	٢	٣	٤	٥	٦	٩	١١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
كما أصدرت	التعديل ١	التعديل ٢	التعديل ٣	التعديل ٤	التعديل ٥	التعديل ٦	التعديل ٩	التعديل ١١	معدل
حقوق الملكية									
رأس المال	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة	-	-	-	(١,٤٤٥,٧٥٩)	-	٢٧,٣٨٩,٤٦٨	-	(٤٥٧,٤٧١)	١٧٧,٤٥٠,٧١٩
مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٢٤,٣٨٠,١٥٦
إجمالي حقوق الملكية	-	-	-	(١,٤٤٥,٧٥٩)	-	٢٧,٣٨٩,٤٦٨	-	(٤٥٧,٤٧١)	١,٦٧٦,٨٣٠,٨٧٥
مطلوبات غير متداولة									
قرض لأجل	-	-	-	-	-	-	-	-	١١٢,٣٤٤,١٦٨
التزامات عقود إيجار	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٥٩,٤٥٣
التزامات منافع الموظفين المحددة	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤٠,٦٠٠,٦٤٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٥٣,٦٠٤,٢٦٣
مطلوبات متداولة									
دائنون تجاريون	١,١٢٦,٨٣٥	١,١٩٢,١٣٢	١,٨١٣,٣١٣	١,٤٤٥,٧٥٩	-	-	-	-	١٣٣,٧٨٢,٦٧٨
التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٧٨١,٣٦٧
المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى	-	-	-	-	-	(٢٧,٣٨٩,٤٦٨)	-	-	١٢٤,٩٦٦,٤٠٦
قرض لأجل - الجزء المتداول	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخصص الزكاة	-	-	-	-	-	-	-	٤٥٧,٤٧١	٨٧,٦٩٥,٣٤٨
إجمالي المطلوبات المتداولة	٣٦٩,٥٧٩,٧٥٧	١,١٩٢,١٣٢	١,٨١٣,٣١٣	١,٤٤٥,٧٥٩	-	(٢٧,٣٨٩,٤٦٨)	-	٤٥٧,٤٧١	٣٤٨,٢٢٥,٧٩٩
إجمالي المطلوبات	٦٢٣,١٨٤,٠٢٠	١,١٩٢,١٣٢	١,٨١٣,٣١٣	١,٤٤٥,٧٥٩	-	(٢٧,٣٨٩,٤٦٨)	-	٤٥٧,٤٧١	٦٠١,٨٣٠,٠٦٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٢,٢٧٤,٥٢٨,٦٥٧	١,١٩٢,١٣٢	١,٨١٣,٣١٣	-	-	-	-	-	٢,٢٧٨,٦٦٠,٩٣٧

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢١

١ يناير ٢٠٢١ معدلة	التعديل ١١	التعديل ٩	التعديل ٦	التعديل ٢	التعديل ١	١ يناير ٢٠٢١ كما أصدرت	
٦٣٣,٩٧٠,٣٢٨	-	-	-	-	٤٤٩,١٥٣	٦٣٣,٥٢١,١٧٥	موجودات غير متداولة
٣٣,١٤٨,٠٣٥	-	-	-	٢٥٣,٠٠٠	-	٣٢,٨٩٥,٠٣٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤,٣٥٣,١٧٤	-	-	-	-	-	٣٤,٣٥٣,١٧٤	موجودات غير ملموسة
٣,٤٠١,٤٥٤	-	-	-	-	-	٣,٤٠١,٤٥٤	عقارات استثمارية
٨٠,٢٧٠,٠٣٤	-	-	-	-	-	٨٠,٢٧٠,٠٣٤	موجودات حق الاستخدام
							استثمارات في شركات زميلة
٦٦٥,١٥٨,١٤٥	-	(٥٠٠,٨٩٠)	-	-	-	٦٦٥,٦٥٩,٠٣٥	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٤٨٠,٣٠١,١٧٠	-	(٥٠٠,٨٩٠)	-	٢٥٣,٠٠٠	٤٤٩,١٥٣	١,٤٨٠,٠٩٩,٩٠٧	موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة
							المطفاة
							إجمالي الموجودات غير المتداولة
							موجودات متداولة
٢٧٩,٤٩٨,٤٥٥	-	-	-	-	-	٢٧٩,٤٩٨,٤٥٥	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة
١٥٧,٧٤٨,٦٣٢	-	-	-	-	-	١٥٧,٧٤٨,٦٣٢	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥,٤٨١,٤٦١	-	-	-	-	-	٤٥,٤٨١,٤٦١	مخزون، بالصافي
							ذمم مدينة، بالصافي
٤٩,٠٧٧,٨٩٥	-	-	-	-	-	٤٩,٠٧٧,٨٩٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة
٢٧٧,١١١,١٥٩	-	٥٠٠,٨٩٠	-	-	-	٢٧٦,٦١٠,٢٦٩	أخرى
٨٠٨,٩١٧,٦٠٢	-	٥٠٠,٨٩٠	-	-	-	٨٠٨,٤١٦,٧١٢	نقدية وما في حكمها
٢,٢٨٩,٢١٨,٧٧٢	-	-	-	٢٥٣,٠٠٠	٤٤٩,١٥٣	٢,٢٨٨,٥١٦,٦١٩	إجمالي الموجودات المتداولة
							إجمالي الموجودات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢١ (تتمة)

١ يناير ٢٠٢١ معدلة	التعديل ١١	التعديل ٩	التعديل ٦	التعديل ٢	التعديل ١	١ يناير ٢٠٢١ كما أصدرت	
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧١,٣٨٠,٤٤٢	(٤٥٧,٤٧١)	-	٢٧,٣٨٩,٤٦٨	-	-	٤٤,٤٤٨,٤٤٥	احتياطي نظامي
							أرباح مبقاة
							أرباح غير محققة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	-	-	-	-	-	٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	
١,٥٩٢,٣٣٩,٠٩٣	(٤٥٧,٤٧١)	-	٢٧,٣٨٩,٤٦٨	-	-	١,٥٦٥,٤٠٧,٠٩٦	إجمالي حقوق الملكية
							مطلوبات غير متداولة
١٤٣,٦٤١,٦٨٢	-	-	-	-	-	١٤٣,٦٤١,٦٨٢	قرض لأجل
٢,٢٤١,٨٧٧	-	-	-	-	-	٢,٢٤١,٨٧٧	التزامات عقود إيجار
١٥٦,٤٨١,٣٩٣	-	-	-	-	-	١٥٦,٤٨١,٣٩٣	التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٠٢,٣٦٤,٩٥٢	-	-	-	-	-	٣٠٢,٣٦٤,٩٥٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
							مطلوبات متداولة
١١١,٧٥٧,٥٦٨	-	-	-	٢٥٣,٠٠٠	٤٤٩,١٥٣	١١١,٠٥٥,٤١٥	دائنون تجاريون
٢,٣٠٨,٩٥٣	-	-	-	-	-	٢,٣٠٨,٩٥٣	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
							المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٦٢,٦٨٨,٤٩٢	-	-	(٢٧,٣٨٩,٤٦٨)	-	-	١٩٠,٠٧٧,٩٦٠	قرض لأجل- الجزء المتداول
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
٨٥,٧٥٩,٧١٤	٤٥٧,٤٧١	-	-	-	-	٨٥,٣٠٢,٢٤٣	
٣٩٤,٥١٤,٧٢٧	٤٥٧,٤٧١	-	(٢٧,٣٨٩,٤٦٨)	٢٥٣,٠٠٠	٤٤٩,١٥٣	٤٢٠,٧٤٤,٥٧١	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٩٦,٨٧٩,٦٧٩	٤٥٧,٤٧١	-	(٢٧,٣٨٩,٤٦٨)	٢٥٣,٠٠٠	٤٤٩,١٥٣	٧٢٣,١٠٩,٥٢٣	إجمالي المطلوبات
٢,٢٨٩,٢١٨,٧٧٢	-	-	-	٢٥٣,٠٠٠	٤٤٩,١٥٣	٢,٢٨٨,٥١٦,٦١٩	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة الدخل الشامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تسعة أشهر)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ معدلة	التعديل ٨	التعديل ٧	التعديل ٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما أصدرت	
١,٤٢٣,٦٦٩,٦٤١	-	-	-	١,٤٢٣,٦٦٩,٦٤١	الإيرادات
(١,٢٢٦,٨٢٨,٣٧٨)	-	(٣,٥٧٢,٩٧٨)	-	(١,٢٢٣,٢٥٥,٤٠٠)	تكلفة الإيرادات
١٩٦,٨٤١,٢٦٣	-	(٣,٥٧٢,٩٧٨)	-	٢٠٠,٤١٤,٢٤١	إجمالي الربح
(٦٣,٣٧٥,١٧٤)	-	٣,٥٧٢,٩٧٨	-	(٦٦,٩٤٨,١٥٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٣,٥٤٢,٦٥٣)	١,٦٩٢,١٣١	-	(١,٠٥١,٨٨٣)	(٧٤,١٨٢,٩٠١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٩٢,١٣١)	(١,٦٩٢,١٣١)	-	-	-	مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة
٥٨,٢٣١,٣٠٥	-	-	(١,٠٥١,٨٨٣)	٥٩,٢٨٣,١٨٨	الربح التشغيلي
٨,٠٨٤,٧٥٠	-	-	-	٨,٠٨٤,٧٥٠	الحصة من نتائج شركات زميلة، بالصافي
١٠٢,٣٣٣,٧٣٣	-	-	-	١٠٢,٣٣٣,٧٣٣	دخل الاستثمارات
(٥,٨٢٤,٤٤٣)	-	-	-	(٥,٨٢٤,٤٤٣)	تكاليف تمويل
٨,٧٣٤,٤٤٢	-	-	-	٨,٧٣٤,٤٤٢	إيرادات أخرى، بالصافي
١٧١,٥٥٩,٧٨٧	-	-	(١,٠٥١,٨٨٣)	١٧٢,٦١١,٦٧٠	الدخل قبل الزكاة
(١٤,١٩٠,٥٥٢)	-	-	-	(١٤,١٩٠,٥٥٢)	الزكاة للفترة
١٥٧,٣٦٩,٢٣٥	-	-	(١,٠٥١,٨٨٣)	١٥٨,٤٢١,١١٨	صافي الدخل للفترة
					الدخل الشامل الآخر
					الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
(٤٣٣,٠٨٧)	-	-	-	(٤٣٣,٠٨٧)	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٦,٢٤٤,٢١٢	-	-	-	٦,٢٤٤,٢١٢	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٨١١,١٢٥	-	-	-	٥,٨١١,١٢٥	الدخل الشامل للفترة
١٦٣,١٨٠,٣٦٠	-	-	(١,٠٥١,٨٨٣)	١٦٤,٢٣٢,٢٤٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,١٠	-	-	-	٢,١١	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة الدخل الشامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (ثلاثة أشهر)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ معدلة	التعديل ٧	التعديل ٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما أصدرت	
٤٤٤,٧٦٦,٨٥٠	-	-	٤٤٤,٧٦٦,٨٥٠	الإيرادات
(٣٨٦,٧٥٩,٨٥٨)	(١,٢٥٢,٧٦٤)	-	(٣٨٥,٥٠٧,٠٩٤)	تكلفة الإيرادات
٥٨,٠٠٦,٩٩٢	(١,٢٥٢,٧٦٤)	-	٥٩,٢٥٩,٧٥٦	إجمالي الربح
(٢٢,١٤٨,٩٣١)	١,٢٥٢,٧٦٤	-	(٢٣,٤٠١,٦٩٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧,٢٧٤,٦٣٩)	-	(٢٧٥,٥١٥)	(٢٦,٩٩٩,١٢٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٨,٥٨٣,٤٢٢	-	(٢٧٥,٥١٥)	٨,٨٥٨,٩٣٧	الربح التشغيلي
١,٨٦٨,٩٣٩	-	-	١,٨٦٨,٩٣٩	الحصة من نتائج شركات زميلة، بالصافي
٢٩,٠٣٥,١٠٨	-	-	٢٩,٠٣٥,١٠٨	دخل الاستثمارات
(١,٧٦٩,٥٨٤)	-	-	(١,٧٦٩,٥٨٤)	تكاليف تمويل
١,٤٦٣,٢٤٤	-	-	١,٤٦٣,٢٤٤	إيرادات أخرى، بالصافي
٣٩,١٨١,١٢٩	-	(٢٧٥,٥١٥)	٣٩,٤٥٦,٦٤٤	الدخل قبل الزكاة
(٢,٧٣١,٢٦٤)	-	-	(٢,٧٣١,٢٦٤)	الزكاة للفترة
٣٦,٤٤٩,٨٦٥	-	(٢٧٥,٥١٥)	٣٦,٧٢٥,٣٨٠	صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر				
الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:				
٤,٠٦٨,٨٧٩	-	-	٤,٠٦٨,٨٧٩	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(٢٥,٥١١,٥٩٠)	-	-	(٢٥,٥١١,٥٩٠)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢١,٤٤٢,٧١١)	-	-	(٢١,٤٤٢,٧١١)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٥,٠٠٧,١٥٤	-	(٢٧٥,٥١٥)	١٥,٢٨٢,٦٦٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٤٩	-	-	٠,٤٩	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 الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مكاسب غير محققة من استثمارات بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ معدلة
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٤٤٨,٤٤٥	٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	١,٥٦٥,٤٠٧,٠٩٦
-	-	٢٧,٣٨٩,٤٦٨	-	٢٧,٣٨٩,٤٦٨
-	-	(٤٥٧,٤٧١)	-	(٤٥٧,٤٧١)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٣٨٠,٤٤٢	٥٤٥,٩٥٨,٦٥١	١,٥٩٢,٣٣٩,٠٩٣
-	-	١٥٧,٣٦٩,٢٣٥	-	١٥٧,٣٦٩,٢٣٥
-	-	(٤٣٣,٠٨٧)	٦,٢٤٤,٢١٢	٥,٨١١,١٢٥
-	-	١٥٦,٩٣٦,١٤٨	٦,٢٤٤,٢١٢	١٦٣,١٨٠,٣٦٠
-	-	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٤,٥٦٦,٥٩٠	٥٥٢,٢٠٢,٨٦٣	١,٦٦١,٧٦٩,٤٥٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (كما أصدرت)

التعديل ٦

التعديل ١١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (معدلة)

صافي الدخل للفترة (معدلة)

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة (معدلة)

توزيعات الأرباح المعلنة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (معدلة)

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة التدفقات المالية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ معدلة	التعديل ١٠	التعديل ٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما صدرت	
١٧١,٥٥٩,٧٨٧	-	(١,٠٥١,٨٨٣)	١٧٢,٦١١,٦٧٠	الأنشطة التشغيلية
٦١,٩٦٠,٨٥٨	-	-	٦١,٩٦٠,٨٥٨	الدخل قبل الزكاة
٦,٩٧٨,٤٣٤	-	-	٦,٩٧٨,٤٣٤	تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١,٥٠٥,٧٧٥	-	-	١,٥٠٥,٧٧٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٥,٩٦٠	-	-	١٦٥,٩٦٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٨,٠٨٤,٧٥٠)	-	-	(٨,٠٨٤,٧٥٠)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٤١٤,٧٤٤)	-	-	(٤١٤,٧٤٤)	تكلفة تمويل التزامات عقود إيجار
١,٦٩٢,١٣١	-	-	١,٦٩٢,١٣١	الحصة في نتائج الشركات الزميلة
١١,٢٣٥,٥٣٨	-	-	١١,٢٣٥,٥٣٨	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٤٣٩,٤٨٨	-	-	٣,٤٣٩,٤٨٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٢١٨,٩٩٥	-	-	٢,٢١٨,٩٩٥	مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
(٢٥,٠٩٧,٢٠٠)	-	-	(٢٥,٠٩٧,٢٠٠)	إطفاء اتعاب تكاليف تمويل قرض لأجل مدفوعة مقدما
(٦٢,٤٣٨,٨٥٣)	-	-	(٦٢,٤٣٨,٨٥٣)	اتعاب متابعة للقروض لأجل
١٦٤,٧٢١,٤١٩	-	(١,٠٥١,٨٨٣)	١٦٥,٧٧٣,٣٠٢	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٨٢٩,١٢٦)	-	-	(١٠,٨٢٩,١٢٦)	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٤١٨,٣٧١	-	-	١٢,٤١٨,٣٧١	تسويات رأس المال العامل:
(٢,٠٤٥,٧٧٥)	-	-	(٢,٠٤٥,٧٧٥)	مخزون
٣٤,١٦٩,٧١١	-	١,٠٥١,٨٨٣	٣٣,١١٧,٨٢٨	ذمم مدينة، بالصافي
(٢٨,٦٥٨,٥٠٨)	(١,٥٥٤,٠٦٣)	-	(٢٧,١٠٤,٥٧١)	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٦٩,٧٧٦,٠٩٢	(١,٥٥٤,٠٦٣)	-	١٧١,٣٣٠,١٥٥	دائنون تجاريون
(١٢,٣١٦,٧٦٣)	-	-	(١٢,٣١٦,٧٦٣)	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(١٤,٢١١,٧٠٣)	-	-	(١٤,٢١١,٧٠٣)	زكاة مدفوعة
١٤٣,٢٤٧,٦٢٦	(١,٥٥٤,٠٦٣)	-	١٤٤,٨٠١,٦٢٩	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
				صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تتمة)

٢٤ تعديلات (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما	التعديل ٤	التعديل ١٠	معدلة
صدرت				
الأنشطة الاستثمارية				
(١١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(١١٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(١١٦,٥٠٠,٠٠٠)
(١٠٥,٣١١,٣٢٩)	(١٠٥,٣١١,٣٢٩)	-	-	(١٠٥,٣١١,٣٢٩)
(١,١٣٤,٧٩٤)	(١,١٣٤,٧٩٤)	-	-	(١,١٣٤,٧٩٤)
(٥٤٢,٨٤٥)	(٥٤٢,٨٤٥)	-	-	(٥٤٢,٨٤٥)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٨٨,٦٣٥	١,٤٨٨,٦٣٥	-	-	١,٤٨٨,٦٣٥
٥,٧٧٥,٠٠٠	٥,٧٧٥,٠٠٠	-	-	٥,٧٧٥,٠٠٠
٦٢,٤٣٨,٨٥٣	٦٢,٤٣٨,٨٥٣	-	-	٦٢,٤٣٨,٨٥٣
(١٤٨,٧٨٦,٤٨٠)	(١٤٨,٧٨٦,٤٨٠)	-	-	(١٤٨,٧٨٦,٤٨٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية				
الأنشطة التمويلية				
(٤٧٨,٥٠٠)	(٤٧٨,٥٠٠)	-	-	(٤٧٨,٥٠٠)
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	١,٥٥٤,٠٦٣	(٩٣,١٩٥,٩٣٧)
(٢,٢١٨,٩٩٥)	(٢,٢١٨,٩٩٥)	-	-	(٢,٢١٨,٩٩٥)
(١٢٨,٤٤٧,٤٩٥)	(١٢٨,٤٤٧,٤٩٥)	-	١,٥٥٤,٠٦٣	(١٢٦,٨٩٣,٤٣٢)
(١٣٢,٤٣٢,٢٨٦)	(١٣٢,٤٣٢,٢٨٦)	-	-	(١٣٢,٤٣٢,٢٨٦)
٢٧٧,١١١,١٥٩	٢٧٧,١١١,١٥٩	-	-	٢٧٧,١١١,١٥٩
١٤٤,٦٧٨,٨٧٣	١٤٤,٦٧٨,٨٧٣	-	-	١٤٤,٦٧٨,٨٧٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية				
صافي النقص في النقدية وما في حكمها				
نقدية وما في حكمها في بداية الفترة				
نقدية وما في حكمها في نهاية الفترة				

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 ٨ نوفمبر ٢٠٢٢.