

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية مقللة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

"تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة"

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة مساهمة سعودية مقفلة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، والقوائم المالية الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: (التقارير المالية الأولية)، والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها في المملكة العربية السعودية، إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي حول الفحص رقم ٢٤١٠: (فحص المعلومات المالية الأولية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة)، ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراءات فحص أخرى، إن نطاق الفحص أقل جوهرياً من نطاق المراجعة الذي يتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الجوهرية التي يمكن أن تبينها لنا أعمال الفحص، لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها وعرضها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: (التقارير المالية الأولية).

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان السعيد
ترخيص رقم (٤٥٦)



التاريخ: ٥ نوفمبر ٢٠٢٠م
الموافق: ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في

٣١-ديسمبر ٢٠١٩ مدققة ريال سعودي	٣٠-سبتمبر ٢٠٢٠ غير مدققة ريال سعودي	إيضاحات	
			الموجودات :
			الموجودات غير المتداولة :
٥٥,٧٤٢,٩٤٧	٥٧,٠٤٥,٣٩٣	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
١٤٦,٢٥٠	١٣٥,٠٠٠	٥	موجودات غير ملموسة
٥٥,٨٨٩,١٩٧	٥٧,١٨٠,٣٩٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
١,٥٤٤,٩٤٥	١,٧٢٠,٠٥٠		مخزون
٨,٧٢٠,١٤٣	٨,٦٠٧,٦٦٤		مدينون تجاريون
٦٦٧,٦٢٤	١,١١٥,٦٢٧	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٩٠٠,٢١٥	١٥,٨٤٦,٤٢٠	٧	نقد وما في حكمه
٢١,٨٣٢,٩٢٧	٢٧,٢٨٩,٧٦١		إجمالي الموجودات المتداولة
٧٧,٧٢٢,١٢٤	٨٤,٤٧٠,١٥٤		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨	إحتياطي نظامي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩	إحتياطي إتفاقي
٩,٢١٤,٣٦٩	٢,٤١٦,٦٦٥		الأرباح المبقاة
٥٦,٧١٤,٣٦٩	٥٤,٩١٦,٦٦٥		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
٨,٤٧١,١٢٥	٧,٩١١,١٢٥	١٠	الجزء الغير متداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
١,١٦٦,٧٦٩	١,٢٤٥,١٨٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٦٣٧,٨٩٤	٩,١٥٦,٣٠٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
٦,٥٥٧,٥٢٣	١٢,٢٩٨,٠٥٧	١١	دائنون تجاريون
-	٢,٥٠٠,٠٠٠		دائنو توزيعات أرباح
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٦٠,٠٠٠	١٠	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
٢,١٣٢,٠٩٠	٢,٤٣٢,٦٥٤	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٨٨٥,١٣٢	٨٨٥,١٣٢	١٣	مخصص صيانة الشبكة
٢٩٥,١١٦	٢٢١,٣٣٧	١٤	مخصص الزكاة
١١,٣٦٩,٨٦١	٢٠,٣٩٧,١٨٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢١,٠٠٧,٧٥٥	٢٩,٥٥٣,٤٨٩		إجمالي المطلوبات
٧٧,٧٢٢,١٢٤	٨٤,٤٧٠,١٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في

	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
إيرادات الغاز	٦٤,٢١٨,١٨١	٦٥,٩٦٢,٥٢٠	٢١,٥٨٢,٣٢١	٢١,٤٧٥,٧٤٥	
تكاليف التشغيل	(٥٧,٢٢٥,٢٧٨)	(٥٨,٩٢٦,١٢١)	(١٩,٢٨٤,٥٦٢)	(١٩,٢٤٥,٢٥١)	١٦
إجمالي الربح التشغيلي	٦,٩٩٢,٩٠٣	٧,٠٣٦,٣٩٩	٢,٢٩٧,٧٥٩	٢,٢٣٠,٤٩٤	
مصاريف عمومية وإدارية	(٣,٣٦٦,٢٨١)	(٣,٣٨٢,٥٩٩)	(١,٠٨٢,٦٠٤)	(١,٠٩٦,٠٧٩)	١٧
صافي ربح الفترة من العمليات الرئيسية	٣,٦٢٦,٦٢٢	٣,٦٥٣,٨٠٠	١,٢١٥,١٥٥	١,١٣٤,٤١٥	
إيرادات أخرى	٣٥٩,٨٧٠	١٤٠,٦٥٠	٩١,٧٨٩	٢٦,٠٢٦	١٨
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٣,٩٨٦,٤٩٢	٣,٧٩٤,٤٥٠	١,٣٠٦,٩٤٤	١,١٦٠,٤٤١	
الزكاة التقديرية	(١٩٠,٢٩٠)	(٢٢١,٣٣٧)	(٦٣,٤٣٠)	(٧٣,٧٧٩)	١٤
صافي ربح الفترة	٣,٧٩٦,٢٠٢	٣,٥٧٣,١١٣	١,٢٤٣,٥١٤	١,٠٨٦,٦٦٢	
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٣,٧٩٦,٢٠٢	٣,٥٧٣,١١٣	١,٢٤٣,٥١٤	١,٠٨٦,٦٦٢	١٩
ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة:					
من العمليات الرئيسية	٠,٧٣	٠,٧٣	٠,٢٤	٠,٢٣	
من صافي الربح	٠,٧٦	٠,٧١	٠,٢٥	٠,٢٢	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في

الإجمالي	الأرباح المبقاة	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٥٦,٧١٤,٣٦٩	٩,٢١٤,٣٦٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إستدعاء باقي رأس المال
(٣٧٠,٨١٧)	(٣٧٠,٨١٧)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
٣,٥٧٣,١١٣	٣,٥٧٣,١١٣	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٤,٩١٦,٦٦٥	٢,٤١٦,٦٦٥	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٥٦,٢٩٤,٩٩٧	٨,٧٩٤,٩٩٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(٥٢١,٤٢١)	(٥٢١,٤٢١)	-	-	-	تعديلات
(٢٩٠,٠٠٠)	(٢٩٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
٣,٧٩٦,٢٠٢	٣,٧٩٦,٢٠٢	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٨,٠٢٩,٧٧٨	١٠,٥٢٩,٧٧٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠-سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٧٩٦,٢٠٢	٣,٥٧٣,١١٣
٣,٣٠٣,١٤٦	٣,٤٢١,٢٢٧
-	١١,٢٥٠
١٨٦,٠٢٤	١٩٦,٥٨٤
١٩٠,٢٩٠	٢٢١,٣٣٧
(٥٢١,٤٢١)	-
١٧,٥٥٦	(١٧٥,١٠٥)
(٣,١٢٢,٣٠٠)	١١٢,٤٧٩
١٤٧,٤٥٩	(٤٤٨,٠٠٣)
٥,٦٩٩,٩٥٤	٥,٧٤٠,٥٣٤
٤٠٩,٣٩٦	٣٠٠,٥٦٤
-	(١١٨,١٦٩)
(٢٥٣,٧١٩)	(٢٩٥,١١٦)
٩,٨٥٢,٥٨٧	١٢,٥٤٠,٦٩٥
(١٠٠,٥٢٧)	(١٤,١١٥)
(١٥٠,٠٠٠)	-
(٩,٠٨٣,١٠١)	(٤,٧٠٩,٥٥٨)
(٩,٣٣٣,٦٢٨)	(٤,٧٢٣,٦٧٣)
٢,٢٤٠,٠٠٠	-
-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
(٢٩٠,٠٠٠)	(٣٧٠,٨١٧)
(١,٢٥٠,٠٠٠)	-
٧٠٠,٠٠٠	(٢,٨٧٠,٨١٧)
١,٢١٨,٩٥٩	٤,٩٤٦,٢٠٥
١٢,٨٠٨,١٩٤	١٠,٩٠٠,٢١٥
١٤,٠٢٧,١٥٣	١٥,٨٤٦,٤٢٠
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
-	٢,٥٠٠,٠٠٠
-	١١,٤٧٣,٦٧٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
صافي ربح الفترة
تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي
النقد المحصل من أنشطة التشغيل :
إستهلاكات
إطفاء
مخصص نهاية الخدمة (المكون)
مخصص الزكاة التقديرية (المكون)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
تعديلات
مخزون
مدينون تجاريون
أرصدة مدينة أخرى
دائنون تجاريون
أرصدة دائنة أخرى
مخصص نهاية الخدمة (المسدد)
المسدد من مخصص الزكاة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
إضافات ممتلكات ومعدات
موجودات غير ملموسة مضافة
مشروعات تحت التنفيذ
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
قرض صندوق التنمية الصناعية
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أرباح موزعة
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة في أرصدة النقد وما في حكمه
أرصدة النقد وما في حكمه في بداية الفترة
أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
تدفقات غير نقدية:
إستدعاء باقي رأس المال
دائنو توزيعات أرباح
أصول محولة من مشروعات تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقلقة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١) : التأسيس وطبيعة النشاط :

شركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مقلقة)، تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٠٧٦٢ وتاريخ ١٤٢١/٥/٢ هـ (الموافق ٢٠/٨/٢٠ م) بمدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة في شراء الغاز الجاف من شركة أرامكو السعودية، وإنشاء شبكة لتوزيعه على جميع المصانع الحالية والمستقبلية في المدينة الصناعية الثانية بالرياض كما تقوم الشركة بتشغيل وصيانة هذه الشبكة لخدمة العملاء بموجب ترخيص وزارة الطاقة والثروة المعدنية (وزارة البترول سابقاً) رقم (١) لسنة ١٤٢٣ هـ، والترخيص الصناعي رقم ٥٣٥٨/ص وتاريخ ١٤٣٢/٧/٢٣ هـ.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠/٨/٢٠ م على استدعاء باقي راس المال وذلك عن طريق رسملة مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الاحتياطي النظامي ومبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الاحتياطي الاتفاقي ومبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الأرباح المبقاة، كما وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بالإدراج المباشر في أسهم السوق الموازية "نمو" وصدرت موافقة تداول على طلب إدراج الشركة بالسوق الموازي بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أسس الإعداد:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمعايير الأخرى التي أصدرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ عملة العرض والنشاط:

يتم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وهي عملة العرض والنشاط بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال ، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك .

٣-٢ أساس الإعداد:

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، إن السياسات المحاسبية المتبعة مبينة أدناه:

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات .

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية وأي انخفاض في القيمة (إن وجد)، يحتسب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات ما عدا الأراضي وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لها كما يلي:

شبكة الغاز	٥٪ - ٦٪	الأثاث والمفروشات	٢٥٪
نظام الإشراف والتحكم	١٠٪	العدد والأدوات	٢٥٪
المباني	٣٪ - ١٠٪	أجهزة الكمبيوتر	٢٥٪
السيارات	٢٥٪		

يتم حذف الممتلكات والآلات والمعدات المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاح العادية التي لا تزيد جوهرياً من عمر الإنتاجي المقدّر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل الأولية، أما مصاريف التحسينات والتجديدات الهامة فيتم رسملتها ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

يتم فحص القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الإستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

٦-٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

يتم إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل، تحدد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر، تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل (إن وجدت).

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

٧-٢ المشاريع تحت التنفيذ:

تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تتكبدها الشركة في سبيل الحصول على معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات مكملة ومعدات توسعة أخرى والتي تصنف في بند منفصل ضمن ممتلكات ومعدات إلى أن يتم تحويلها لاحقاً إلى أحد الأصناف التي تتعلق بها ضمن ممتلكات وآلات ومعدات عند الإنتهاء منها.

٨-٢ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة، لبند المخزون التالفة وبطينة الحركة.

٩-٢ الأدوات المالية:

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية.

٩-٢-أ الموجودات المالية - التصنيف والإعتراف والقياس:

تصنيف الموجودات المالية:

تصنف الموجودات المالية على أساس كل من نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

أولاً: يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا تم إستيفاء كل من الشرطين التاليين:

(أ) يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الإحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.

(ب) ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

ثانياً: يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تم إستيفاء كل من الشرطين التاليين:

(أ) يُحتفظ بالأصل المالية ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية.

(ب) ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

ثالثاً : يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ما لم يتم قياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

الهبوط في قيمة الموجودات المتداولة:

تقوم الشركة بقياس الخسائر الإنتمانية المتوقعة على مدى العمر المتعلق بموجوداتها المالية تعتمد طريقة هبوط القيمة المطبقة لدى الشركة على ما إذا كان هناك مخاطر زيادة كبيرة في مخاطر الإنتمان. بالنسبة للذمم المدينة التجارية تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي رقم (٩) والذي يشترط أن تسجل الخسائر الإنتمانية المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم منذ الإعتراف الأولي.

قياس الخسائر الإنتمانية المتوقعة:

تقوم الشركة بعمل تقدير مرجح لقيمة الخسائر الإنتمانية المتوقعة وهي تمثل الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والقيمة إلى تتوقع الشركة تحصيلها وعند تقدير الخسائر الإنتمانية المتوقعة فإن الشركة تقوم بتقييم المعلومات المناسبة وذات الصلة والمتوفرة بدون تكلفة أو مجهود غير ضروري ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء إستناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الإنتماني المدروس بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

٢-٩-ب المطلوبات المالية - الإعتراف والقياس:

تشمل المطلوبات المالية الخاصة بالشركة على دائنون تجاريون ودائنو توزيعات أرباح وأرصدة دائنة أخرى ومطلوبات أخرى، يتم مبدئياً إثبات هذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرة بعد الإثبات الأولي تقاس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

• **المدينون التجاريون :**
يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد)، ويتم تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية الفترة المالية.

• **النقدية وشبه النقدية:**
لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، يتألف بند النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقد بالحسابات الجارية سواء بالعملة المحلية أو بعملات أجنبية غير مقيدة الاستخدام لدى بنوك محلية والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة إستحقاقها أقل من سنة.

• **دائنون تجاريون :**
تدرج الإلتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم يتم ذلك.

• **توزيعات أرباح المساهمين:**
يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عندما يتم إعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم إحتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي وذلك عن فترات خدمة الموظفين منذ إلتحاقهم بالشركة وحتى تاريخ قائمة المركز المالي ويتم رصد إستحقاق للموظفين بالإلتزام المقدر لمستحقاتهم من الإجازة السنوية وتذاكر السفر نتيجة لخدماتهم المقدمة.
وقامت الشركة بإحتساب منافع الموظفين إكتوارياً حتى تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
يتم التعامل مع مدفوعات خطط المعاشات التي تديرها الدولة كمدفوعات لخطط المساهمات المحددة حيث تكون إلتزامات الشركة بموجب هذه الخطط مساوية لتلك الناتجة بموجب خطط المساهمات المحددة. وبالتالي، يتم تحميل التكلفة المستحقة عن المساهمات على بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

١١-٢ مخصص الزكاة:

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على حده وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من الهيئة، وتحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط.

١٢-٢ الإعتراف بالإيرادات :

يتم الإعتراف بالإيرادات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء ويتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها.

١٣-٢ المصاريف التشغيلية والعمومية والإدارية:

يتم إثبات وقياس المصاريف التشغيلية والعمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصاريف التشغيلية والعمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

١٤-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملة الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إدراجها في قائمة الدخل في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات.

١٥-٢ قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم إستلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس، يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:

- أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات؛ أو
- ب- في عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الإقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا إقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة، لزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، إستناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى (١): أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوى (٢): أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى (٣): أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (إستناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

إيضاح (٣) : المعلومات القطاعية :

يتمثل القطاع في تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

تمارس الشركة جميع أنشطتها في شراء وبيع الغاز الجاف وإنشاء وصيانة شبكة توزيعه بالمدينة الصناعية الثانية بمدينة الرياض في المملكة العربية السعودية فقط.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٤) : ممتلكات ومعدات، صافي :

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ (١/٤)	أجهزة وبرامج كمبيوتر	عدد والدورات	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	نظام التحكم والإشراف	شبكة توزيع الغاز
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٩,٠٠٤,٣٣٧	٢٥,٥١٥,٤١١	٦٧,٠٣٣٣	١٧٦,٢٠٨	٦٦١,٠٧٧	٣٥٤,٦٠٠	٣,٠٧٨,٦٧٠	٤,٨٧٥,٣٦٨	٧٣,٦٧٢,٦٧٠
٤,٧٢٣,٦٧٣	٤,٧٠٩,٥٥٨	١,٧١٠	-	١٢,٤٠٥	-	-	-	-
-	(١١,٤٧٣,٦٧٢)	-	-	-	-	-	-	-
١١٣,٧٢٨,٠١٠	١٨,٧٥١,٢٩٧	٦٧٢,٠٤٣	١٧٦,٢٠٨	٦٧٣,٤٨٢	٣٥٤,٦٠٠	٣,٠٧٨,٦٧٠	٤,٨٧٥,٣٦٨	٨٥,١٤٦,٣٤٢
٥٣,٢٦١,٣٩٠	-	٥٧٢,١٣٣	١٧٦,١٤١	٥٠٠,٥٧٣	٢٤٣,١٠٧	١,١١٩,٢١٣	٢,٧٢٢,٠٧٩	٤٧,٩٢٨,١٤٤
٣,٤٢١,٢٢٧	-	٤٩,٨٣٨	٦٤	٥٢,١٨٠	٣٥,٤٥٦	٧٢,٠٥٧	٣٦٥,٦٥٣	٢,٨٤٥,٩٧٩
٥٦,٦٨٢,٦١٧	-	٦٢١,٩٧١	١٧٦,٢٠٥	٥٥٢,٧٥٣	٢٧٨,٥٦٣	١,١٩١,٢٧٠	٣,٠٨٧,٧٣٢	٥٠,٧٧٤,١٢٣
٥٧,٠٤٥,٣٩٣	١٨,٧٥١,٢٩٧	٥٠,٠٧٢	٣	١٢٠,٧٢٩	٧٦,٠٣٧	١,٨٨٧,٤٠٠	١,٧٨٧,٦٣٦	٣٤,٣٧٢,٢١٩
٥٥,٧٤٢,٩٤٧	٢٥,٥١٥,٤١١	٩٨,٢٠٠	٦٧	١٦٠,٥٠٤	١١١,٤٩٣	١,٩٥٩,٤٥٧	٢,١٥٣,٢٨٩	٢٥,٧٤٤,٥٢٦

التكلفة:

الرصيد ١ يناير ٢٠٢٠

إضافات

محول من مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد ١ يناير ٢٠٢٠

إهلاك الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١/٤): مشاريع تحت التنفيذ :

٣١-ديسمبر	٣٠-سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مدققة	غير مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٨٤,٦٩٠	١,١٨٥,٨٦١	أعمال عداد ارامكو
٦٥٨,٩٩١	٤٦٧,٩٣٢	أعمال توصيل الغاز لعملاء جدد
٣٩٢,٤١٤	٩٩٦,٠٩٣	مشروع إصلاح الشبكة
-	٢٦٧,٧٧٥	مشروع نظام الإشراف والتحكم إسكادا
٩,٤١٦	٩,٤١٦	مشروع مدينة الملك عبد الله الاقتصادية
١,٥٤٠,٠٠٠	١,١٣٣,٦٢٥	تكاليف دراسات وتقييم قرض الصندوق الصناعي
٢١,٧٢٩,٩٠٠	١٤,٦٩٠,٥٩٥	المدفوع من العقود الرأسمالية
٢٥,٥١٥,٤١١	١٨,٧٥١,٢٩٧	الإجمالي

(إيضاح ٢٢)

إيضاح (٥) : موجودات غير ملموسة:

٣١-ديسمبر	٣٠-سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مدققة	غير مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	التكلفة:
-	٣,٧٥٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣,٧٥٠	١١,٢٥٠	الإطفاء المتراكم:
٣,٧٥٠	١٥,٠٠٠	رصيد أول الفترة/ العام
١٤٦,٢٥٠	١٣٥,٠٠٠	إطفاء الفترة/ العام
		رصيد آخر الفترة/ العام
		الصافي

تتمثل الموجودات غير الملموسة في قيمة البرنامج المحاسبي للشركة

إيضاح (٦) : أرصدة مدينة أخرى:

٣١-ديسمبر	٣٠-سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مدققة	غير مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٤,٢٤٢	١٠٠,١٥٤	سلف عاملين
٤٤٩,٠١٦	٣٨٣,٦٣٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٤٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	تأمين ضمان
٦١,٣٦٦	٥٨٨,٨٣٤	أخرى
٦٦٧,٦٢٤	١,١١٥,٦٢٧	الإجمالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٧) : النقد وما في حكمه:

٣٠-سبتمبر	٣١-ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
غير مدققة	مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٧٧٨	١,٩٨٨	النقد في الصندوق
٣٣٥,٦٤٢	٣٩٨,٢٢٧	أرصدة لدى البنوك
١٥,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
١٥,٨٤٦,٤٢٠	١٠,٩٠٠,٢١٥	الإجمالي

إيضاح (٨) : الإحتياطي النظامي:

تمشياً مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الإحتياطي النظامي ٣٠% من رأس المال.

إيضاح (٩) : الإحتياطي الاتفاقي:

قرر الشركاء خلال عام ٢٠٠٩ تكوين إحتياطي إتفاقي من رصيد الأرباح المبقاة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي أستخدم منه ١٠ مليون ريال سعودي لسداد جزء من زيادة رأس مال الشركة والباقي وقدره ١٠ مليون ريال سعودي خصص للتوسعات المستقبلية، وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠/٨/٢٠٢٠م تم استخدام هذا الإحتياطي في سداد باقي رأس المال الغير مدفوع.

شركة توزيع الغاز الطبيعي

شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١٠) : قرض صندوق التنمية الصناعية:

وقعت إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية الموحد في ٢٠١٨/٥/٢٤ م بمبلغ ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال يخصم منه ١,٥٤٠,٠٠٠ ريال مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي وقد تم منح القرض مقابل ضمان سند لأمر ورهن كافة أصول الشركة لصالح الصندوق وقد حصلت الشركة مبلغ ٩,٩٧١,١٢٥ ريال من القرض متضمن تكاليف الدراسات وتكلفة التقييم بالكامل وبتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣١ م تمت إعادة هيكلة جدول السداد في إطار دعم المملكة للمشاريع الصناعية لمواجهة جائحة كورونا بحيث يتم السداد على ١٠ أقساط تبدأ في ١٤٤٢/٦/١٥ هـ الموافق ٢٠٢١/١/٢٨ م وتنتهي في ١٤٤٦/١٠/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٥/٤/١٣ م.

٣٠-سبتمبر	٣١-ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
غير مدققة	مدققة
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٦٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٧,٩١١,١٢٥	٨,٤٧١,١٢٥
٩,٩٧١,١٢٥	٩,٩٧١,١٢٥

الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية

الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية

إيضاح (١١) : الدائنون التجاريون:

٣٠-سبتمبر	٣١-ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
غير مدققة	مدققة
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٢٠٦,١٢١	٦,٤٧٨,٠٨٧
٩١,٩٣٦	٧٩,٤٣٦
١٢,٢٩٨,٠٥٧	٦,٥٥٧,٥٢٣

شركة أرامكو السعودية

متنوعون

الإجمالي

إيضاح (١٢) : أرصدة دائنة أخرى:

٣٠-سبتمبر	٣١-ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
غير مدققة	مدققة
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٢٢,٨٦٦	١,٢٣٨,٥٦٩
-	٥٤,٦١٨
٧٨٦,٠٥٠	٤٠٥,١٣١
٣١٥,٥١٣	٢٧٧,٢٦٦
٨,٢٢٥	١٥٦,٥٠٦
٢,٤٣٢,٦٥٤	٢,١٣٢,٠٩٠

مصرفات مستحقة

ضريبة قيمة مضافة

مستحقات مقاولين

ضمانات من الغير

أخرى

الإجمالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١٣) : مخصص صيانة الشبكة:

تم تكوين مخصص الصيانة لمقابلة الصيانة المحتملة للشبكة بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (٢٦/٢٠١٦/٢/٨) بإجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٠ م.

إيضاح (١٤) : مخصص الزكاة:

٣٠-سبتمبر	٣١-ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
غير مدققة	مدققة
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٥,١١٦	٢٥٣,٧١٩
٢٢١,٣٣٧	٢٩٥,١١٦
(٢٩٥,١١٦)	(٢٥٣,٧١٩)
٢٢١,٣٣٧	٢٩٥,١١٦

الرصيد في بداية الفترة
المكون
المسدد
الرصيد في نهاية الفترة

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١٥) : التسهيلات:

المبالغ بالريال السعودي			كفالات مالية
الرصيد المتاح	الرصيد المستخدم	سقف التسهيلات	
٣,٤٥٢,٨١٩	٢١,٥٤٧,١٨١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

إيضاح (١٦) : تكاليف التشغيل:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥١,٥٨٩,١٥٨	٥٢,٩٩٠,٤٥٨		مشتريات الغاز
١,٥٥٩,٦٧٨	١,٧٣٢,٤٠٥		تكلفة العمالة
٩٤٥,٢٣٨	٩٥٦,١٠٧	١/١٦	تكاليف التشغيل الأخرى
٣,١٣١,٢٠٤	٣,٢٤٧,١٥١		إستهلاك موجودات ثابتة
٥٧,٢٢٥,٢٧٨	٥٨,٩٢٦,١٢١		الإجمالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي

شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١/١٦) : تكاليف التشغيل الأخرى:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٩,٠٣٩	٣٥٩,٦٩٧	تأمين على المشروع والسيارات
٨٦,٢٤١	٤٢,١٩٩	مواد مستهلكة
١٧,٩٢٩	١٠,٤٦١	مصاريف سيارات
٤٥٤,١٢٩	٥٠٤,١٧٣	صيانة شبكة الغاز
١٤,٧٠٠	-	دراسات وأبحاث
٣٣,٧٥٠	٣٣,٧٥٠	رسوم الطيف الترددي لنظام سكاذا
٩,٥٦١	-	مصاريف سفر ومأموريات
٩,٨٨٩	٥,٨٢٧	بريد وهاتف
٩٤٥,٢٣٨	٩٥٦,١٠٧	الإجمالي

إيضاح (١٧) : مصاريف عمومية وإدارية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٦٦,٢٢٥	٢,٣٦١,٤٤٦	إجمالي تكلفة العمالة
١٠٢,٦٠٠	١٠٢,٦٠٠	حراسة
٨٥,٧٥٣	١٢٨,٦٣١	أتعاب استشارية ومهنية
٣٢٠,٥٠٠	٢٤٠,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
١٧,٨٨٧	٣٠,٧٧٣	صيانة وإصلاح
٣٦,٢٢٦	٣٠,٣٨٠	ضياقة ونظافة
٥٤,٥٩٠	٥٠,٦١١	هاتف وكهرباء ومياه
١٦,٧٢٥	١٦,١٠٦	أدوات مكتبية
٧٧,٨٩٥	٩٦,٠٧١	عمولات بنكية وخطاب ضمان أرامكو
٣٩,٢٤١	٥٢,٥٠٨	رسوم وإشتراكات
٤٩,٠٩٨	٧٥,٦١٩	مصروف متابعة قرض صندوق التنمية الصناعي
١٦,٤٦٠	-	دعاية وإعلان
١٧١,٩٤١	١٧٤,٠٧٥	إستهلاك الموجودات الثابتة الإدارية
-	١١,٢٥٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
١١,١٤٠	١٢,٥٢٩	إيجارات
٣,٣٦٦,٢٨١	٣,٣٨٢,٥٩٩	الإجمالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١٨) : إيرادات أخرى:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠,٦٦٤	١٢,٥٤٣	إيرادات متنوعة
٢٧٩,٢٠٦	١٢٨,١٠٧	إيرادات الوديعة
٣٥٩,٨٧٠	١٤٠,٦٥٠	الإجمالي

إيضاح (١٩) : ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح وكذلك من صافي الربح من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغ ٥,٠٠٠ ألف سهم عادي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٥,٠٠٠ ألف سهم عادي).

إيضاح (٢٠) : الإلتزامات المحتملة:

* بلغت الإلتزامات المحتملة عن خطاب ضمان مقدم لشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) نظير توريد الغاز كما في ٢٠٢٠/٩/٣٠م مبلغ ٢١,٥٤٧,١٨١ ريال وبلغ التأمين المدفوع عن هذا الخطاب في ٢٠٢٠/٩/٣٠م مبلغ ٤٣,٠٠٠ ريال.

إيضاح (٢١) : جهات ذات علاقة:

كانت حركة المعاملات مع جهات ذات علاقة والمتمثلة في بيع الغاز لأطراف ذات علاقة (مساهمون ضمن مدينون تجاريون) على النحو التالي :

حركة الفترة			
رصيد ٩/٣٠	دائن	مدين	رصيد ١/١
٥,٧٩٥,٤٢٥	٤٨,٦٩٦,٧٢٣	٤٨,٣٩٢,٤٣٥	٦,٠٩٩,٧١٣
إجمالي حركة الفترة			

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٢٢) : العقود الرأسمالية القائمة :

المتبقي	المدفوع من العقد	قيمة العقد	
			مشروع إستبدال العداد الرئيسي:
٣,٠٦١,٢٠٠	١٢,٩٣٨,٨٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة الخطوط المتقوعة لخدمات البترول
٥٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	شركة حمى للإستشارات الأمنية
٢٢٢,٨١٧	٢٠٧,٢٤٠	٤٣٠,٠٥٧	شركة سيجليك للشبكات والأنظمة الأمنية
٢٤,٠٠٠	٤٥٦,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	شركة سهم الشمال للإستشارات الهندسية
			مشروع نظام الاشراف والتحكم سكادا:
١,٢٥٠,٧٠٢	٧٨٨,٦٣٢	٢,٠٣٩,٣٣٤	شركة إيه بي بي
			مشروع ربط العملاء الجدد:
٢٠٩,٧٦٠	٩٠,٢٤٠	٣٠٠,٠٠٠	شركة إميرسون
٤,٨١٨,٤٧٩	١٤,٥٧٠,٩١٢	١٩,٣٨٩,٣٩١	الإجمالي
			مشروع إصلاح الشبكة:
	١١٩,٦٨٣		*مؤسسة طاقات الشرقية
	١٤,٦٩٠,٥٩٥		الإجمالي الكلي

* العقد الموقع بين الشركة وبين مؤسسة طاقات الشرقية هو عقد أداء ويتم احتساب قيمة الاعمال موضوع التعاقد بناءً على وحدات القياس المتفق عليها وفقاً لطبيعة كل مهمة بالعقد.

شركة توزيع الغاز الطبيعي

شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مدققة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٢٣): القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم إستلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد لدى البنوك ومدينون تجاريون والإستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة وأرصدة مدينة أخرى بإستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً، بينما تتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أُشير إلى غير ذلك.

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار الفائدة:

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغير في أسعار الفائدة الجارية عند التفاوض إعادة التفاوض حول الأدوات المالية التي تتأثر بالأوضاع المالية الحالية في السوق المحلي والعالمي. لم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل فوائد خلال الفترة الحالية والفترة المقارنة.

مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر.

مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الإحتياطي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٢٤): الأحداث اللاحقة:

في مطلع عام ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كجائحة عالمية، وأعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية العامة محل الاهتمام الدولي في ٣٠ يناير ٢٠٢٠. انتشر كوفيد- ١٩ عبر مناطق جغرافية متعددة حول العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية تم الإبلاغ عن انتشار كوفيد- ١٩ في المملكة العربية السعودية في مارس ٢٠٢٠، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. تعتبر الشركة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية. نظرًا لكون الوضع متغيرًا وسريع التطور، لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على الشركة. سيتم النظر في تأثير هذا التفشي على عمليات الشركة والتقارير المالية في عام ٢٠٢٠.

إيضاح (٢٥): نتائج الأعمال عن الفترة الأولية:

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

إيضاح (٢٦): اعتماد القوائم المالية الأولية:

أعتمدت القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠٤/٠٤ هـ الموافق (١٩/١١/٢٠٢٠م).