



شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة مقلدة)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التفقات النقدية
٢٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

"تقرير مراجع الحسابات المستقل"

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مغلقة)، والتي تتضمن قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تشتمل على الإيضاحات والسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتديقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس إبداء الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤولية المراجعة عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. كما وقد أستوفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لابداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء لمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار آخر واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتحريف جوهري إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية و المناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

"تقرير مراجع الحسابات المستقل (تمة)"

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمة):

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متصل بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة إلى أذلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وستتدلى استنتاجاتنا إلى أذلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيلها ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بال نطاق والتوفيق المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

لقد زودنا أيضاً المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي إلا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
التاريخ: ١٠ فبراير ٢٠٢١ م
الموافق: ١٩ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ

٢٠١٩ ٢٠٢٠ إيضاح

		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٥٤,٢٠٢,٩٤٧	٥٦,٦٧٠,٤٧٨	ممتلكات ومعدات صافي
١٤٦,٢٥٠	١٣١,٢٥٠	موجودات غير ملموسة
<u>٥٤,٣٤٩,١٩٧</u>	<u>٥٦,٨٠١,٧٢٨</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١,٥٤٤,٩٤٥	١,٥٦٩,٨٢٩	مخزون
٨,٧٢٠,١٤٣	٩,٤٠٩,٨٩١	مدينون تجاريين
٢,٢٠٧,٦٢٤	٢,٠٦٤,٦٤٦	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٩٠٠,٢١٥	٦,٦٨٣,٢٥٣	نقد وما في حكمه
<u>٢٣,٣٧٢,٩٤٧</u>	<u>١٩,٧٢٧,٦١٩</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٧٧,٧٢٢,١٢٤</u>	<u>٧٦,٥٢٩,٣٤٧</u>	إجمالي الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات		
		حقوق المساهمين
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٤,٢٣٨	احتياطي نظامي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	احتياطي اتفاقي
٩,٢١٤,٣٦٩	٣,٢٩١,٦٩٢	أرباح مبقة
<u>٥٦,٧١٤,٣٦٩</u>	<u>٥٦,٢٨٥,٩٣٠</u>	إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات غير المتداولة:		
		الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية
٨,٤٧١,١٢٥	٦,٣٧١,١٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٦٦,٧٦٩	١,٠٧٦,١٦٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٩,٦٣٧,٨٩٤</u>	<u>٧,٤٤٧,٢٩١</u>	المطلوبات المتداولة:
		دائنون تجاريين
٦,٥٥٧,٥٢٣	٦,٥٠٤,٨٨٢	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,١٣٢,٠٩٠	١,٦١٢,٦٣٤	مخصص صيانة الشبكة
٨٨٥,١٣٢	٧٩٠,٢٩٨	مخصص زكاة
٢٩٥,١١٦	٢٨٨,٣١٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١١,٣٦٩,٨٦١</u>	<u>١٢,٧٩٦,١٢٦</u>	إجمالي المطلوبات
<u>٢١,٠٠٧,٧٥٥</u>	<u>٢٠,٢٤٣,٤١٧</u>	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات
<u>٧٧,٧٢٢,١٢٤</u>	<u>٧٦,٥٢٩,٣٤٧</u>	

شركة توزيع الغاز الطبيعي
 (شركة مساهمة مغفلة)
 قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلافه)

للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٨٧,٣٣٢,٥٥٥	٨٩,٢٥٠,٤٣٠		إيرادات الغاز
(٧٧,٩١٢,٤٧٤)	(٧٩,٧٢١,٧٧٢)	١٨	تكاليف التشغيل
٩,٤٢٠,٠٣١	٩,٥٢٨,٦٥٨		إجمالي الربح التشغيلي
(٤,٥٩٧,٦٤٨)	(٤,٦٠٧,١٩٨)	١٩	مصاروفات عمومية وإدارية
٤,٨٢٢,٣٨٣	٤,٩٢١,٤٦٠		صافي ربح العمليات الرئيسية
٤٣٠,٩٠٢	١٦١,٣٣١	٢٠	إيرادات أخرى
٥,٢٥٣,٢٨٥	٥,٠٨٢,٧٩١		صافي الربح قبل الزكاة
(٢٩٥,١١٦)	(٢٨٨,٣١٢)	١٥	الزكاة
٤,٩٥٨,١٦٩	٤,٧٩٤,٤٧٩		صافي الربح العام
			الدخل الشامل الآخر:
٢٢,٦٢٤	١٤٧,٨٩٩		إعادة قياس مزايا ومنافع الموظفين
٤,٩٨٠,٧٩٣	٤,٩٤٢,٣٧٨		إجمالي الدخل الشامل
٠,٩٦	٠,٩٨		ربحية السهم الأساسي والمخصص
٠,٩٩	٠,٩٦		من العمليات الرئيسية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		من صافي الربح
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة توزيع الغاز الطبيعي
 (شركة مساهمة مقلدة)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفافي	الأرباح المتبقاة	الإجمالي
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢١٤,٣٦٩	٥٦,٧١٤,٣٦٩
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	-	-	(٣٧٠,٨١٧)	(٣٧٠,٨١٧)
-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	٤,٩٤٢,٣٧٨	٤,٩٤٢,٣٧٨
-	٤٩٤,٢٣٨	-	(٤٩٤,٢٣٨)	-
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٤,٢٣٨	-	٣,٢٩١,٦٩٢	٥٦,٢٨٥,٩٣٠
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٧٩٤,٩٩٧	٥٦,٢٩٤,٩٩٧
-	-	-	(٥٢١,٤٢١)	(٥٢١,٤٢١)
-	-	-	(٢٩٠,٠٠٠)	(٢٩٠,٠٠٠)
-	-	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)
-	-	-	٤,٩٨٠,٧٩٣	٤,٩٨٠,٧٩٣
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢١٤,٣٦٩	٥٦,٧١٤,٣٦٩
٢٠٢٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٩١,٦٩٢	٥٦,٢٨٥,٩٣٠
٢٠١٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٨,٧٩٤,٩٩٧	٥٦,٢٩٤,٩٩٧
٢٠٢٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٥٢١,٤٢١)
٢٠٢٠	-	-	-	(٢٩٠,٠٠٠)
٢٠٢٠	-	-	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)
٢٠٢٠	-	-	-	٤,٩٨٠,٧٩٣
٢٠٢٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩,٢١٤,٣٦٩	٥٦,٧١٤,٣٦٩

الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة توزيع الغاز الطبيعي
 شركة مساهمة مغلقة)
 قائمة التدفقات النقدية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يتضمن على خلاف ذلك)

٢٠١٩	٢٠٢٠
٤,٩٥٨,١٦٩	٤,٧٩٤,٤٧٩
٤,٤٠٦,١٥٤	٤,٦٥٩,٨٢٩
٣,٧٥٠	١٥,٠٠٠
٣٤٨,٤٣٧	٢١٩,٦٢٦
٢٩٥,١١٦	٢٨٨,٣١٢
(٥٢١,٤٢١)	-
٨٤,٢٣٠	(٢٤,٨٨٤)
(٤٥٥,٣٦٤)	(٦٨٩,٧٤٨)
١٠٥,٥٣٨	١٤٢,٩٧٨
٤٧٠,٥٨١	(٥٢,٦٤١)
٦٩٩,٤٢٧	(٥١٩,٤٥٦)
-	(٩٤,٨٣٤)
-	(١٦٢,٣٣٠)
(٢٥٣,٧١٩)	(٢٩٥,١١٦)
<u>١٠,١٤٠,٨٩٨</u>	<u>٨,٢٨١,٢١٥</u>
(١٠٥,٢٢٧)	(٣٩,١٦٣)
(١٣,٥٣١,٧٧٥)	(٧,٠٨٨,١٩٧)
<u>(١٣,٦٣٧,٠٠٢)</u>	<u>(٧,١٢٧,٣٦٠)</u>
٥,٦٢٨,١٢٥	-
(٢٩٠,٠٠٠)	(٣٧٠,٨١٧)
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
١,٥٨٨,١٢٥	(٥,٣٧٠,٨١٧)
(١,٩٠٧,٩٧٩)	(٤,٢١٦,٩٦٢)
١٢,٨٠٨,١٩٤	١٠,٩٠٠,٢١٥
١٠,٩٠٠,٤١٥	٦,٦٨٣,٢٥٣
١٤٨,٧٩٥	-
٢٢,٦٢٤	١٤٧,٨٩٩
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>١١,٤٧٣,٦٧٢</u>
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي ربح العام
 تعديلات لنسوية صافي الربح لصافي النقد المحصل من الأنشطة
 التشغيلية

الاستهلاكات
 إطفاء موجودات غير ملموسة
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
 مخصص الزكاة (المكون)
 التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

تعديلات
 مخزون
 مدينون تجاريون
 أرصدة مدينة أخرى
 دائنون تجاريون
 أرصدة دائنة أخرى
 مخصص صيانة الشبكة (مستخدم)
 مسدد من مخصص نهاية الخدمة
 مسدد من مخصص الزكاة
 صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية:
 إضافات ممتلكات ومعدات
 مشروعات تحت التنفيذ
 صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
 تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية:

قرض صندوق التنمية الصناعية
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 أرباح موزعة
 صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
 صافي التغير في أرصدة النقد وما في حكمه
 أرصدة النقد وما في حكمه في بداية العام
 أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية العام

معاملات غير نقدية:
 مخصص نهاية خدمة محول إلى أرصدة دائنة أخرى
 إعادة قياس مزايا ومنافع الموظفين
 أصول محولة من مشروعات تحت التنفيذ
 إستدعاء باقي رأس المال

١. التأسيس وطبيعة النشاط:

شركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مقلدة)، تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٦٠٧٦٢ وتاريخ ١٤٢١/٥/٢ (الموافق ٢٠٠٠/٨/٢٠) 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 بـالرياض كما تقوم الشركة بتشغيل وصيانة هذه الشبكة لخدمة العملاء بموجب ترخيص وزارة الطاقة والثروة المعدنية (وزارة البترول سابقاً) رقم (١) لسنة ١٤٢٣هـ، والترخيص الصناعي رقم ٥٣٥٨/ص وتاريخ ١٤٣٢/٧/٢٣هـ.

وافت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٠ على استدعاء باقي راس المال وذلك عن طريق رسملة مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الاحتياطي النظامي ومبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الاحتياطي الاتفاقي ومبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الأرباح المبقاة، كما وافت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بالإدراج المباشر في أسهم السوق الموازية "نمو" وصدرت موافقة تداول على طلب ادراج الشركة بالسوق الموازي بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢م.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

٢-١ أساس 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 التكفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، إن السياسات المحاسبية المتبعية مبينة أدناه:

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، وإيضاحات عن الموجودات والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ومتى تم إيرادها والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومتى تم إيرادها 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 .

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:

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

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 المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل الأولية، أما مصاريف التحسينات والتجديفات الهامة فيتم رسمتها 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 الانخفاض 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 لإسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة لإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر، تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل (إن وجدت).

٧-٢ المشاريع تحت التنفيذ:

تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تتکبدها الشركة في سبيل الحصول على معدات تحت الإنشاء ومدفوغات لشراء آلات ومعدات مكملة ومعدات توسيع 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.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٨-٢ المخزون:

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتحدد التكلفة بإستخدام 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، لبيان المخزون التالف وبطيئة الحركة.

٩-٢ الأدوات المالية:

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

١-٩-٢ الأصول المالية - الاعتراف والقياس

عند الاعتراف الأولى، يتم إثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملاتها والتي تمثل القيمة العادلة، إلا إذا كان الترتيب يتتألف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأدلة دين مماثلة.

بعد الاعتراف الأولى، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة وغرض الأصل المالي) لقياس الأدوات المالية الأساسية.

قروض وذمم مدينة

القروض والذمم المدينة هي أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. وهي جزء من الموجودات المتداولة فيما عدا تلك التي لها تاريخ استحقاق أكثر من ١٢ شهر بعد نهاية فترة التقرير ويتم تصنيفها على أنها أصول غير متداولة. تشمل قروض وذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة ونقدية وأرصدة لدى البنوك.

ذمم مدينة تجارية

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتمد. يتم إثبات المدينون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهريّة بعد إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحقيلها.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

في نهاية السنة المالية، يتم إجراء تقييم للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي تم قياسه بالتكلفة أو بالتكلفة المطفأة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل على انخفاض القيمة، يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لتلك السنة. يحدد قيمة الانخفاض في القيمة كما يلي :

أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أي خسائر لانخفاض في القيمة تم إثباتها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من بند موجودات مالي مشابه.

ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر العمولة الفعلية الأصلية.

٢-٩-٢ الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقرض. يتم الاعتراف

بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، لاحقاً للإثبات الأولى يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناء على

شركة توزيع الغاز الطبيعي

(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك)

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وترج في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

نمم دائنة تجارية يتم إثبات نمم دائنة تجارية لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

• نقدية وما في حكمها:

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، يتالف بند النقدية وما في حكمها من أرصدة النقد بالحسابات الجارية سواء بالعملة المحلية أو بعملات أجنبية غير مقيدة الإستخدام لدى بنوك محلية والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة إستحقاقها أقل من سنة.

• 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 وفقا لنظام العمل السعودي وذلك عن فترات خدمة الموظفين منذ إتحاقهم بالشركة وحتى تاريخ قائمة المركز المالي ويتم رصد إستحقاق للموظفين بالإلتزام المقدر لمستحقاتهم من الإجازة السنوية وتذاكر السفر نتيجة لخدماتهم المقدمة.

وcame الشركة بإحتساب منافع الموظفين إكتوارياً حتى تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يتم التعامل مع مدفوعات خطط المعاشات التي تديرها الدولة كمدفوعات لخطط المساهمات المحددة حيث تكون إلتزامات الشركة بموجب هذه الخطط متساوية لتلك الناتجة بموجب خطط المساهمات المحددة. وبالتالي، يتم تحويل التكلفة المستحقة عن المساهمات على بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

١١-٢ مخصص الزكاة:

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على حده وفقا 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 قياس الإيرادات على أساس المقابل الذي تتوقع الشركة استحقاقه من خلال العقد المبرم مع العميل حيث يستثنى المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى، يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة أو الخدمة إلى العميل.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتم):

١٣-٢ المصارييف التشغيلية والعمومية والإدارية:

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

١٤-٢ المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المنسنة بالعملات 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 منتظمة 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.

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

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، يستناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل:

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

المستوى (١): أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى (٢): أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات الالزام لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى (٣): أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات الالزام لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

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

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)، وتحتفظ 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)
 اوضاحات حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك)

٤. ممتلكات ومعدات صافي:

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ (١/٤)	أجهزة وبرامج كمبيوتر	اثاث ومفروشات عدد وأدوات	سيارات	مباني وتحسينات على المبني	نظام التحكم والاشراف	شبكة توزيع الغاز	التكليف
١٠٧,٤٦٤,٣٣٧	٢٣,٩٧٥,٤١١	٦٧٠,٣٣٣	١٧٦,٢٠٨	٦٦١,٠٧٧	٣٥٤,٦٠٠	٣,٠٧٨,٦٧٠	٤,٨٧٥,٣٦٨	٧٣,٦٧٢,٦٧٠
٧,١٢٧,٣٦٠	٧,٠٨٨,١٩٧	١٩,٥٧٣	-	١٩,٥٩٠	-	-	-	إضافات
(٢١٧,٥١٠)	-	(١٥٥,٤٢٩)	(٣٠,٢٩١)	(٣١,٧٩٠)	-	-	-	استبعادات
-	(١١,٤٧٣,٦٧٢)	-	-	-	-	-	-	أصول محولة من مشاريع تحت التنفيذ
<u>١١٤,٣٧٤,١٨٧</u>	<u>١٩,٥٨٩,٩٣٦</u>	<u>٥٣٤,٤٧٧</u>	<u>١٤٥,٩١٧</u>	<u>٦٤٨,٨٧٧</u>	<u>٣٥٤,٦٠٠</u>	<u>٣,٠٧٨,٦٧٠</u>	<u>٤,٨٧٥,٣٦٨</u>	<u>١١,٤٧٣,٦٧٢</u>
<u>٥٣,٢٦١,٣٩٠</u>	<u>-</u>	<u>٥٧٢,١٢٣</u>	<u>١٧٦,١٤١</u>	<u>٥٠٠,٥٧٣</u>	<u>٢٤٣,١٠٧</u>	<u>١,١١٩,٢١٣</u>	<u>٢,٧٢٢,٠٧٩</u>	<u>٤٧,٩٢٨,١٤٤</u>
<u>٤,٦٥٩,٨٢٩</u>	<u>-</u>	<u>٦٠,٣٥١</u>	<u>٦٣</u>	<u>٦٩,٢١١</u>	<u>٤٧,٢٧٥</u>	<u>٩٦,٠٧٦</u>	<u>٤٨٧,٥٣٧</u>	<u>٣,٨٩٩,٣١٦</u>
<u>(٢١٧,٥١٠)</u>	<u>-</u>	<u>(١٥٥,٤٢٩)</u>	<u>(٣٠,٢٩١)</u>	<u>(٣١,٧٩٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>استبعادات</u>
<u>٥٧,٧٠٣,٧٠٩</u>	<u>-</u>	<u>٤٧٧,٠٥٥</u>	<u>١٤٥,٩١٣</u>	<u>٥٣٧,٩٩٤</u>	<u>٢٩٠,٣٨٢</u>	<u>١,٢١٥,٢٨٩</u>	<u>٣,٢٠٩,٦١٦</u>	<u>٥١,٨٢٧,٤٦٠</u>
<u>٥٦,٦٧٠,٤٧٨</u>	<u>١٩,٥٨٩,٩٣٦</u>	<u>٥٧,٤٢٢</u>	<u>٤</u>	<u>١١٠,٨٨٣</u>	<u>٦٤,٢١٨</u>	<u>١,٨٦٣,٣٨١</u>	<u>١,٦٦٥,٧٥٢</u>	<u>٣٣,٣١٨,٨٨٢</u>
<u>٥٤,٢٠٢,٩٤٧</u>	<u>٢٣,٩٧٥,٤١١</u>	<u>٩٨,٢٠٠</u>	<u>٦٧</u>	<u>١٦٠,٥٠٤</u>	<u>١١١,٤٩٣</u>	<u>١,٩٥٩,٤٥٧</u>	<u>٢,١٥٣,٢٨٩</u>	<u>٢٥,٧٤٤,٥٢٦</u>

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 صافي القيمة الدفترية:
 ٢٠٢٠ ديسمبر ٣١
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(٤) مشاريع تحت التنفيذ:

كما في ٣١ ديسمبر		إيصال
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,١٨٤,٦٩٠	١,٢٤٥,٩٠٣	أعمال عداد أرامكو
٦٥٨,٩٩١	٨٠٠,٩٥٥	أعمال توصيل الغاز لعملاء جدد
٣٩٢,٤١٤	١,١٤١,٦٧٣	مشروع إصلاح الشبكة
-	٢٩٤,١٨٨	مشروع سكانا
٩,٤١٦	٩,٤١٦	مشروع مدينة الملك عبد الله الاقتصادية
٢١,٧٢٩,٩٠٠	١٦,٠٩٧,٨٠١	المسدود عن عقود رأسمالية
٢٣,٩٧٥,٤١١	١٩,٥٨٩,٩٣٦	الإجمالي

٥. موجودات غير ملموسة:

كما في ٣١ ديسمبر		تكلفة:
٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	١٥٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
١٥٠,٠٠٠	-	إضافات
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 إطفاء متراكم:		 إطفاء متراكم:
-	٣,٧٥٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٣,٧٥٠	١٥,٠٠٠	إطفاء العام
٣,٧٥٠	١٨,٧٥٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٤٦,٢٥٠	١٣١,٢٥٠	الصافي

شركة توزيع الغاز الطبيعي

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك)

٦. أرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١١٤,٢٤٢	٧١,٩٥٢	سلف عاملين
٤٤٩,٠١٦	٣٢٣,٤٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٥٤٠,٠٠٠	٨٥٥,١٩٣	مصاريف اقتراض مدفوعة مقدماً عن قرض غير مسحوب
-	٢٧٨,٤٣٢	مصاريف اقتراض مدفوعة مقدماً
٤٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	تأمين خطاب ضمان
١٢,٩٦٦	٤٥٤,٣٦٤	دفاتر مقدمة لموردين
٤٨,٤٠٠	٢٧,٠٤٣	إيرادات ودانع مستحقة
-	١١,١٧٩	أخرى
<u>٤,٢٠٧,٦٢٤</u>	<u>٢,٠٦٤,٦٤٦</u>	<u>اجمالي</u>

٧. نقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٩٨٨	٩,٦٩٦	النقد في الصندوق
٣٩٨,٢٢٧	١٧٣,٥٥٧	أرصدة لدى البنوك
١٠,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل تستحق (اقل من ٩٠ يوم)
<u>١٠,٩٠٠,٢١٥</u>	<u>٦,٦٨٣,٢٥٣</u>	<u>اجمالي</u>

٨. رأس المال:

حدد رأس المال الشركة بمبلغ (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) خمسون مليون ريال سعودي مقسم إلى (٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة مليون سهم عادي متساوية القيمة كل منها (١٠) عشرة ريالات سعودي.

وافت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٢٠م على استدعاء باقي رأس المال البالغ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة وعشرون مليون ريال سعودي وذلك عن طريق رسملة مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الاحتياطي النظامي ومبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الاحتياطي الإتفاقي ومبلغ ٥,٠٠٠,٢٣٨ ريال من الأرباح المبقاء.

٩. إحتياطي نظامي:
تمشياً مع نظام الشركات السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بتجنيب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الإحتياطي النظامي ٣٪ من رأس المال. ويبلغ رصيد احتياطي نظامي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٩٩٤,٢٣٨ (٢٠١٩: ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٠. إحتياطي إتفاقي:
قرر الشركاء خلال عام ٢٠٠٩ توقيع إتفاقي من رصيد الأرباح المبقاء 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 بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٢ (٢٠١٩: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

وافت الجمعية العامة غير العادية على استخدام رصيد الإحتياطي الإتفاقي البالغ (١٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرة مليون ريال سعودي في استكمال رأس المال.

١١. قرض صندوق التنمية الصناعية:

وقدت إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية الموحد في ٢٤/٥/٢٠١٨ بمبلغ ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال يخصمه منه ١,٥٤٠,٠٠٠ ريال مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي وقد تم منح الترضي 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 ويتم سداد القرض على ١١ قسط يبدأ من ٢٠٢٠/٠٧/٢٠م وينتهي في ٢٠٢٥/٠٤/١٤ ، وبتاريخ ٢٠٢٥/٠٤/١٤ تم إعادة هيكلة القرض ليتم سداده على ١٠ أقساط تبدأ من ٢٠٢١/٠١/٢٨م وتنتهي في ٢٠٢٥/٠٤/١٤م.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
 (شركة مساهمة مقفلة)
 إصلاحات حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠

١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠
٨,٤٧١,١٢٥	٦,٣٧١,١٢٥
٩,٩٧١,١٢٥	٩,٩٧١,١٢٥

الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
 الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
 الإجمالي

١٢. الدائنون التجاريين:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠

٦,٤٧٨,٠٨٧	٦,٣٨٦,٥٩٣
٧٩,٤٣٦	١١٨,٢٨٩
٦,٥٥٧,٥٢٣	٦,٥٠٤,٨٨٢

شركة أرامكو السعودية
 متزوعون
 إجمالي

١٣. أرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠

١,٢٣٨,٥٦٩	١,٠٨٢,١٣٩
٥٤,٦١٨	٢٠٥,٩٩٢
٤٠٥,١٣١	-
٢٧٧,٢٦٦	٣١٥,٥١٣
١٥٦,٥٠٦	٨,٩٩٠
٢,١٣٢,٠٩٠	١,٦١٢,٦٣٤

مصرفات مستحقة
 ضريبة قيمة مضافة
 مستحقات مقاولين
 ضمانات من الغير
 أخرى
 إجمالي

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠

٨٨٥,١٣٢	٨٨٥,١٣٢
-	(٩٤,٨٣٤)
٨٨٥,١٣٢	٧٩٠,٢٩٨

رصيد في بداية العام
 مستخدم خلال العام
 رصيد في نهاية العام

تم تكوين مخصص الصيانة لمقابلة الصيانة المحتملة للشبكة بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (٢٦/٢٠١٦/٨) باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٠م ، ويتم تخفيضه بقيمة أعمال الصيانة على الشبكة.

١٥. مخصص الزكاة:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٥,٢٥٣,٢٨٥	٥,٠٨٢,٧٩١
٦٣,٧٩٩,٦٦٢	٦٤,٦١٦,٩٩١
(٥٧,٤٣٤,١٤٣)	(٥٨,٣٧١,٥٥٧)
١١,٦١٨,٨٠٤	١١,٣٢٨,٢٢٥
٢٩٥,١١٦	٢٨٨,٣١٢

احتساب الزكاة:
 الربح الدفتري
 مجموع الإضافات
 مجموع الحسميات
 الوعاء الزكوي
 الزكاة المستحقة

وكانت حركة المخصص على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٢٥٣,٧١٩	٢٩٥,١١٦
٢٩٥,١١٦	٢٨٨,٣١٢
(٢٥٣,٧١٩)	(٢٩٥,١١٦)
٢٩٥,١١٦	٢٨٨,٣١٢

رصيد في بداية العام
 مكون
 مسدد
 رصيد في نهاية العام

تم احتساب زكاة العام على أساس السنة الميلادية وليس السنة الهجرية وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ وذلك حسب تعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١٦. توزيعات أرباح:

وافقت الجمعية العامة غير العادلة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٢٠م بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ١٠٪ من رأس المال وبمبلغ إجمالي ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

كما وافقت الجمعية العامة العادلة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/٢٧م على قرار مجلس الإدارة بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٣٧٠,٨٧١ ريال.

١٧. التسهيلات:

وقعت الشركة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية بتاريخ ١١/٥/٢٠٢٠م وتنتهي في ١١/٥/٢٠٢٣م بقف ائتماني ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمان سند لأمر بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال عن سقف التسهيلات، وكان بيان هذه التسهيلات كما يلي:

الرصيد المتاح	المبلغ بالريال السعودي	
	الرصيد المستخدم	سقف التسهيلات
٣,٤٧٢,٩٠٠	٢١,٥٢٧,١٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

إجمالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي
 (شركة مساهمة مقفلة)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ بالي ريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٨. تكاليف التشغيل:

عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
٧٠,١٥٧,٨٦٤	٧١,٧٠٩,٦١٧	مشتريات الغاز
٢,٢٨٥,٤٤٥	٢,٢٧٤,٧٧٠	تكلفة العمالة
١,٢٩٤,٢٢٥	١,٣٠٣,١٩٤	تكاليف التشغيل الأخرى
٤,١٧٤,٩٤٠	٤,٤٣٤,١٩١	استهلاك موجودات ثابتة
٧٧,٩١٢,٤٧٤	٧٩,٧٢١,٧٧٢	الإجمالي

١١٨. تكاليف التشغيل الأخرى:

عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٢٦,٨٢٠	٤٧٢,٥٨٣	تأمين على المشروع والسيارات
١١٥,٦٠٦	١٢٢,٨٢٥	مواد مستهلكة
٣٠,٢٥٢	١٨,٠٣٠	مصاريف سيارات
٦٢٠,٩٣١	٦٣٦,٢٥٢	صيانة شبكة الغاز
١٤,٧٠٠	-	دراسات وأبحاث
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	رسوم الطيف الترددية لنظام سكادا
٦,٧٩١	-	مؤتمرات ومعارض
١٩,٥٢٠	٧٠٠	مصاريف سفر وماموريات
١٤,٧٠٥	٧,٨٠٤	بريد و هاتف
١,٢٩٤,٢٢٥	١,٣٠٣,١٩٤	إجمالي

١٩. مصروفات عمومية وإدارية:

عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٣,١٠٧,٥٨٣	٣,١٢٦,٧١١
١٣٦,٨٠٠	١٣٦,٨٠٠
١٣٣,٥٠٤	٢١٩,٣٨٣
٤٩١,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠ بدل حضور جلسات مجلس الإدارة وبدل حضور ومكافآت اللجان التابعة
٣٢,٨٦٠	٤٤,٠٣٨ صيانة وإصلاح
٥٤,٦٥٧	٣٩,٢٣٧ ضيافة ونظافه
٧١,٧٦٤	٧٠,٨٦٧ هاتف وكهرباء ومياه
٢٠,٠٤٦	٢١,٦٩١ أدوات مكتبية
١٠٤,١٢٠	١٤٦,٠٩١ عمولات بنكية وخطاب ضمان أرامكو
٥٠,٢٩٨	٧٨,٧٩٠ رسوم وإشتراكات
٢٥,٥٨٠	- دعاية وإعلان
٤٥,١٤٣	١٦,٥٣٦ دورات تدريبية
٢٣١,٢١٦	٢٢٥,٦٣٨ إستهلاك الموجودات الثابتة الإدارية
٣,٧٥٠	١٥,٠٠٠ إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٢,٦١٩	٩٩,٧١١ مصروف متابعة قرض الصندوق
١٦,٧٠٨	١٦,٧٠٥ إيجارات
٤,٥٩٧,٦٤٨	٤,٦٠٧,١٩٨ إجمالي

٢٠. إيرادات أخرى:

عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٣٥٠,٢٣٨	١٤٨,١٩٠ إيرادات الوديعة
٨٠,٦٦٤	١٣,١٤١ إيرادات متنوعة
٤٣٠,٩٠٢	١٦١,٣٣١ إجمالي

٢١. 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 العام والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي).

٢٢. التزامات محتملة:

بلغت التزامات محتملة عن خطاب ضمن مقدم لشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) نظير توريد الغاز كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٤٣,٠٠٠ ريال وبلغ التأمين المدفوع عن هذا الخطاب في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٤٠,٠٠٠ ريال.

٢٣. جهات ذات علاقة:

كانت حركة المعاملات مع جهات ذات علاقة والمتمثلة في بيع الغاز لأطراف ذات علاقة (مساهمون ضمن مدينون تجاريين) بسعر البيع التجاري "المثل" الملزمة به الشركة من قبل شركة الزيت العربية السعودية "أرامكو" على النحو التالي :

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	حجم المعاملات تحصيل	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	شركة الخزف السعودية
٣,٩٣٣,٥٠١	٤٢,٠٠٦,٣٠٣	٤٢,٣٥٣,٠٠٧	شركة الخزف السعودية
٥١٩,١٣٢	٦,١٠٨,٢٤٦	٥,٨٢٢,١٥٤	الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
٦٢٤,٣٥٧	٧,٢١٥,٦٥٥	٧,٣٣٨,٧٩٣	شركة مجموعة العبيكان للاستثمار
٦٠٦,٢٢٥	٢,٨٩٣,٧٦٢	٢,٩٨٦,٤٨٣	شركة الجودة لصناعة السيراميك
٩٣,٤٣٨	٧١١,٢٧٠	٧٣٨,٥٣٠	شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
١٢٠,٤٥١	١,٦٦٧,٨٨١	١,٦٦٠,٧٣٤	شركة الخزف لأنابيب
٩٢,٦٩٧	٢,٥٦٨,٣٣١	٢,٤٤٦,٢١٧	الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن
١٢٠,٤٧٢	٨٨٢,٥٥٨	٩١٣,٣٥٠	شركة المنيوم التيسير "تالكرو"
٧٦,٥٨٥	٧٦٥,٩١٢	٧٧٨,٧١٥	شركة ادا للبطانيات
٦٤,٨٥٢	٦٣٩,٥٩٤	٦٤٦,٤٢١	شركة الجميع القابضة
٣٧,٦١٠	٣٤٤,٩٨٧	٣٦٥,٩٣٦	شركة العبيكان للمنسوجات التقية
٥٢٨	٢٧,٤٣٦	١٤,٤٩٥	شركة المصنع السعودي لمصنوعات الصوف الصخري
٥٠,٢٦٩	٢٢١,٧٣٢	٢٦٧,٠٣٠	شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز
١٥,٠٩٣	٧٧,٤٥١	٨٧,٤٧٤	الشركة الوطنية للغزل
٢٤,٢٧٥	٣٠٢,٢٩٥	٢٩٤,٧٦٨	شركة صناعات البيرا لait السعودية
١,٧٥٠	-	١,٧٤٩	مصنع الكراسي والأنظمة المكتبية
-	١,٨٥٦	١,٣٦٤	شركة مصنع الرياض للأثاث
-	٤,٢٨٦	٣,٨٥٧	شركة محمد العلي الخضير وأولاده
٦,٣٨١,٢٣٥	٦٦,٤٣٩,٥٥٥	٦٦,٧٢١,٠٧٧	الإجمالي
		٦,٠٩٩,٧١٣	

٤٤. عقود رأسمالية قائمة:

المتبقي	المدفوع من العقد	قيمة العقد
٢,٤٤٩,٦٨٣	١٣,٥٥٠,٣١٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٤٥٦,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
٢٩٣,٢٥١	٢٠٧,٢٤٠	٥٠٠,٤٩١
٤,٦٩٨,٧٥٠	-	٤,٦٩٨,٧٥٠
٨٠٠,٠٥٥	١,٢٣٩,٢٧٩	٢,٠٣٩,٣٣٤
١٦,٦٤٠	٤,١٦٠	٢٠,٨٠٠
١١٩,٨٠٠	٤٧٩,٢٠٠	٥٩٩,٠٠٠
<u>٨,٤٥٢,١٧٩</u>	<u>١٦,٠٢٦,١٩٦</u>	<u>٢٤,٤٧٨,٣٧٥</u>
<u>٧١,٦٠٥</u>		
<u>١٦,٠٩٧,٨٠١</u>		

مشروع استبدال العداد الرئيسي:
 شركة الخطوط المتعددة لخدمات البترول
 شركة حمى للإسشارات الأمنية
 شركة سهم الشمال للإسشارات الهندسية
 شركة سيجليك للشبكات والأنظمة الأمنية
 شركة أرامكو السعودية
مشروع نظام الإشراف والتحكم سكادا:
 شركة اي بي بي
مشروع الأنابيب الإضافي:
 شركة سهم الشمال للإسشارات الهندسية
مشروع العلماء الجدد:
 فرع شركة اي جي كوربوريشن
إجمالي
مشروع إصلاح الشبكة:
 * مؤسسة طاقات الشرقية
إجمالي كلي

العقد الموقع بين الشركة وبين مؤسسة طاقات الشرقية هو عقد أداء ويتم إحتساب قيمة الأعمال موضوع التعاقد بناء على وحدات القياس المنافق عليها وفقاً لطبيعة كل مهمة بالعقد.

٤٥. القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم إستلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية للشركة من النقد لدى البنوك ومدينون تجاريون والإستثمارات المحافظ بها لأغراض المتاجرة وأرصدة مدينة أخرى باستثناء المصارييف 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 أشير إلى غير ذلك.

٢٥. القيمة العادلة للأدوات المالية (تنمية):

مخاطر الإنتمان:

تمثل مخاطر الإنتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتلزم الشركة بإدارة مخاطر الإنتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إنتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينية القائمة.

مخاطر أسعار الفائدة:

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغيير 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 وال فترة المقارنة.

مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهادات 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، لتعطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر.

مخاطر العملات:

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

٢٦. آثار انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩):

فيما يتعلق بالآثار الناجمة عن انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) والذي ظهر خلال الفترة المشمولة بالتقرير كجائحة عالمية والإجراءات الاحترازية التي أخذت حكومة المملكة العربية السعودية في تنفيذها لمواجهة هذا الوباء، فإن الشركة تعتقد أن هذا الحدث لم يكن له تأثير مادي على نتائج عمليات الشركة حتى تاريخ البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة. لا تستطيع الشركة حالياً توقع التأثير المالي لهذه الأزمة، وتتابع الشركة التطورات وتتخذ جميع الإجراءات المالية والإدارية والفنية الممكنة من أجل التخفيف من الآثار السلبية المحتملة لهذه الأزمة، وقد تتطلب التغييرات في الظروف المستقبلية بعض الإصلاحات أو تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الفترات اللاحقة خلال العام الحالي ٢٠٢٠ م.