

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الصفحات

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة توزيع الغاز الطبيعي ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية الموجزة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فأنا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة حلول كرو
للاستشارات المهنية



مصعب عبد الرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (٦٥٨)



١٧ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٦م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

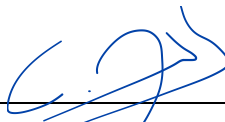
شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٤,٩٦٤,٣٧٠	٧٠,١٦٦,٩٠٣	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٤,٧٣٥,٨٦٦	٦,٠٩٩,١٣٢	٦	استثمارات في مشروع مشترك
١٠٨,٢٣٤	٩٧,٤٣٤		موجودات غير ملموسة، صافي
٦٩,٨٠٨,٤٧٠	٧٦,٣٦٣,٤٦٩		إجمالي الموجودات غير متداولة
			الموجودات المتداولة
٤٠٦,٢٠٩	٤٥٤,٠٣٨		المخزون
١٠,٠٦٠,٥٨٩	١٢,٨٨٣,٧٣٨	٧	ذمم مدينة تجارية
٦,٩٥٩,٥٥٨	٦,٥٢٦,٨٢٠	٢-٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٧٩٩,٩٩٤	٢,٢٣١,٢٩٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	١,٣٤٦,٧٣٥	٩	ودائع لأجل
١٧,٣٠٨,٢٩١	٢٠,٠٧١,٦٩٣		النقد وما في حكمه
٣٦,٥٣٤,٦٤١	٤٣,٥١٤,٣١٧		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠٦,٣٤٣,١١١	١١٩,٨٧٧,٧٨٦		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٠٨٩,٠٠٨	٥,٠٨٩,٠٠٨		احتياطي نظامي
٩,١٨٦,٩٨٥	١٥,٧٥٨,٦٥٤		أرباح مبقاة
٦٤,٢٧٥,٩٩٣	٧٠,٨٤٧,٦٦٢		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٩٠٦,٤٠٠	٨,٨٨٤,٦٢٦	١٠	قرض طويل الأجل- الجزء غير المتداول
٢,٢١٧,٧١٧	٢,٤١٦,٠١٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,١٢٤,١١٧	١١,٣٠٠,٦٤٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٧,١٩٦,٨٧٧	٢٦,٥٣٥,٧١٥		الدائنون التجاريون
١,٥١٧,٠٠٤	١,٩١٩,٠٠١	١٠	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٤,٥١١,٠٨٩	٥,٥٥٦,٤٣٤		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	دائنو توزيعات أرباح
٥١٤,٤٧٤	٥١٤,٤٧٤		مخصص صيانة الشبكة
٢٠٣,٥٥٧	٢٠٣,٨٦٠	١١	مخصص الزكاة
٣٣,٩٤٣,٠٠١	٣٧,٧٢٩,٤٨٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٢,٠٦٧,١١٨	٤٩,٠٣٠,١٢٤		إجمالي المطلوبات
١٠٦,٣٤٣,١١١	١١٩,٨٧٧,٧٨٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

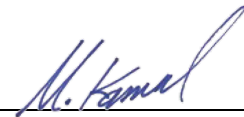
تُعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم اله



عبدالرحمن عبدالعزيز
محمد بن سليمان
رئيس مجلس الإدارة



راند مبارك المبارك
المدير التنفيذي



مصطفى محمد كمال
المدير المالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
٧٥,٣١٣,٩٣٤	٧٩,٨٨٠,٩٣٦	١٤	الإيرادات
(٦٩,٧٩٨,٩٨١)	(٦٦,٧٨٠,٩٨٢)	١٥	تكلفة الإيرادات
٥,٥١٤,٩٥٣	١٣,٠٩٩,٩٥٤		مجمّل الربح
(٣,٤٢٠,٦٠٩)	(٤,٧٧٥,٨٢٧)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٠٩٤,٣٤٤	٨,٣٢٤,١٢٧		صافي ربح الفترة من العمليات الرئيسية
(٤٩,٨٠٠)	(١٧٩,١٤٤)		تكاليف الفوائد والرسوم البنكية
٢١,٥٧٣	١,٣٦٣,٢٦٦		الربح من الاستثمار في مشروع مشترك
٢٥٤,٧٨٣	٢٦٧,٠٩٥		إيرادات أخرى
٢,٣٢٠,٩٠٠	٩,٧٧٥,٣٤٤		صافي الربح قبل الزكاة
(٧٢,٧١٨)	(٢٠٣,٦٧٥)	١١	مصرفوف الزكاة للفترة
٢,٢٤٨,١٨٢	٩,٥٧١,٦٦٩		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,٢٤٨,١٨٢	٩,٥٧١,٦٦٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة ١٦ ١,٩ ٠,٤٥

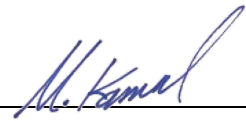
تُعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



عبدالرحمن عبدالعزيز
محمد بن سليمان
رئيس مجلس الادارة



راند مبارك المبارك
المدير التنفيذي



مصطفى محمد كمال
المدير المالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
٦٤,٢٧٥,٩٩٣	٩,١٨٦,٩٨٥	٥,٠٨٩,٠٠٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٩,٥٧١,٦٦٩	٩,٥٧١,٦٦٩	-	-
-	-	-	-
٩,٥٧١,٦٦٩	٩,٥٧١,٦٦٩	-	-
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٧٠,٨٤٧,٦٦٢	١٥,٧٥٨,٦٥٤	٥,٠٨٩,٠٠٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

صافي الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح رقم ٢٠)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٥٩,٢٦٨,٤٤٨	٤,٩٤٣,٥٢٠	٤,٣٢٤,٩٢٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٤٨,١٨٢	٢,٢٤٨,١٨٢	-	-
-	-	-	-
٢,٢٤٨,١٨٢	٢,٢٤٨,١٨٢	-	-
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٥٩,٠١٦,٦٣٠	٤,٦٩١,٧٠٢	٤,٣٢٤,٩٢٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للفترة

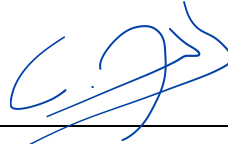
توزيعات أرباح (إيضاح رقم ٢٠)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

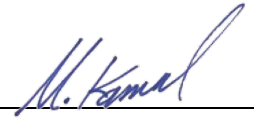
تُعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



عبدالرحمن عبدالعزيز
محمد بن سليمان
رئيس مجلس الإدارة



راند مبارك المبارك
المدير التنفيذي



مصطفى محمد كمال
المدير المالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٢٠,٩٠٠	٩,٧٧٥,٣٤٤	صافي الربح قبل الزكاة
		تسويات لـ:
٢,٤٨٩,٤٩٨	١,٦٢٩,٨٩٩	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢١٦,٨٩٧	٢١١,٦٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١١٩,٠٠٠	تكاليف تمويل
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
(٢١,٥٧٣)	(١,٣٦٣,٢٦٦)	الربح من الاستثمار في مشروع مشترك
٥,٠١٦,٥٢٢	١٠,٣٨٣,٤٢٦	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١١,٧٠٩)	(٤٧,٨٢٩)	المخزون
(٤,٢٧٩,٢٩٩)	(٢,٨٢٣,١٤٩)	ذمم مدينة تجارية
(٢٤٩,٤٦٥)	٤٣٢,٧٣٨	مستحق من أطراف ذات العلاقة
(١,٣٤٠,٢٣٥)	(٤٣١,٢٩٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,٤١١,٣٢٩	(٦٦١,١٦٢)	ذمم دائنة تجارية
(١٣١,٤٨٧)	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٨٥,٨٩٤	١,٠٤٥,٣٤٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٠١,٥٥٠	٧,٨٩٨,٠٧٠	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	(١٣,٣٥٢)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٧,٤١٧)	(٢٠٣,٣٧٢)	الزكاة المدفوعة
٥,٠٠٤,١٣٣	٧,٦٨١,٣٤٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٦١١,٨٨٠)	(٦,٦٩٩,٩٣٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
٤٣٨	-	متحصلات من استبعاد الممتلكات والمعدات
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمار في مشروع مشترك
٤,١٨٨,٩٥٦	(١,٣٤٦,٧٣٥)	ودائع لأجل
(٤٢٢,٤٨٦)	(٨,٠٤٦,٦٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٥٦٧,١٩١	٤,٢٧٠,٢٥١	المحصل من القروض طويلة الأجل
(٣,٢٣٠,٥٤٥)	(١,١٤١,٥٢٥)	المدفوع من القروض طويلة الأجل
(٦٦٣,٣٥٤)	٣,١٢٨,٧٢٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣,٩١٨,٢٩٣	٢,٧٦٣,٤٠٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩,٧٥٨,٠٦٩	١٧,٣٠٨,٢٩١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣,٦٧٦,٣٦٢	٢٠,٠٧١,٦٩٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
-	١٣٢,٤٩٧	قوائد تمويلية مرسلة

عبدالرحمن عبدالعزيز
محمد بن سليمان
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

رائد مبارك المبارك
المدير التنفيذي

مصطفى محمد كمال
المدير المالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١. التنظيم والأنشطة

تم تأسيس شركة توزيع الغاز الطبيعي كشركة مساهمة وقيدتها في السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٠٧٦٢ (الرقم الموحد: ٧٠٠١٤١١٢٠١) بتاريخ ٢٠ جمادى الأولى ١٤٢١ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٠ م) الصادر من مدينة الرياض وبرأس مال قدره ١٥ مليون ريال سعودي.

وفي ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٩ م) قرر المساهمون بالإجماع الموافقة على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وزيادة رأسمالها من ١٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي. وقد تم قيد الشركة كشركة مساهمة مقفلة بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠١٠ م).

بتاريخ ١ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠ م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على الإدراج المباشر لأسهم الشركة بالسوق الموازية "نمو" وفي ١٨ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢١ م)، صدرت موافقة هيئة السوق المالية على تسجيل أسهم الشركة لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية. وتم الإعلان على تداول السعودية أنه تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو" اعتباراً من تاريخ ١٥ صفر ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠٢١ م) كإدراج مباشر برمز تداول رقم ٩٥١٦.

يتمثل نشاط الشركة في توزيع الوقود الغازي عبر الأنابيب وخطوط الغاز، وصيانتها وإصلاحها، والبيع بالجملة للوقود الغازي، ونقل الغاز الطبيعي عبر الأنابيب. ويتمثل نشاط الشركة الحالي في شراء الغاز الجاف من شركة أرامكو السعودية وإنشاء وتشغيل وصيانة شبكة التوزيع على جميع المصانع الحالية والمستقبلية في المدينة الصناعية الثانية التابعة لهيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية بمدينة الرياض.

يقع العنوان الرئيسي للشركة في المدينة الصناعية الثانية طريق الخرج، ص.ب. ٥٠٠٥١٢، الرمز البريدي ١١٣٨٢ الرياض، المملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد

١، ٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الخاصة بالشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢، ٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ما لم يذكر خلاف ذلك واستناداً إلى مبدأ الاستمرارية.

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية بل ويجب قراءتها بجانب القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. ولا يُعتبر أداء الشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٣، ٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره عملة العرض والنشاط الخاصة بالشركة. وقد تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي ما لم يرد خلاف ذلك.

٤، ٢ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد ينشأ عن حالات عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في فترات مستقبلية. وتُعتبر الأحكام والتقديرات الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة إضافة إلى المصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من هذه التقديرات هي نفسها الواردة في القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، باستثناء ما يلي:

خلال الفترة، قامت الإدارة بإعادة تقييم الأعمار الإنتاجية المقدرة لبعض أصول شبكة توزيع الغاز ضمن بند الممتلكات والمعدات، وذلك استناداً إلى تقارير الاستخدام الفعلي للأصول والتقارير الفنية الدورية الخاصة بحالتها والمقدرة من قبل المهندسين الذين تم تعيينهم من قبل الإدارة، بالإضافة إلى نماذج معدلات الإهلاك المرجعية المطبقة لدى جهات مماثلة في المملكة. ونتيجة لذلك، تم تمديد الأعمار الإنتاجية المقدرة لبعض أصول شبكة توزيع الغاز من ٢٠ سنة (بمعدل إهلاك ٥,٠٪) إلى ٣٠ سنة (بمعدل إهلاك ٣,٣٣٪)، تعتبر الإدارة أن هذا التعديل يمثل تغييراً في التقدير المحاسبي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" وليس تغييراً في السياسة المحاسبية، ويُطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م أو لاحقاً لذلك التاريخ، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية بعد

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية"، ويُعد ساريًا لفترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ م أو بعد ذلك التاريخ. وتعمل الشركة حاليًا على تقييم التأثير المقدّر للتطبيق الأولي للمعيار على قوائمها المالية.

هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ من المنشأة تصنيف الإيرادات والمصروفات المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة إلى عمليات تشغيلية، واستثمارية، وتمويلية، وزكاة وضرائب دخل، وعمليات غير مستمرة، وذلك بناءً على الأنشطة التجارية الرئيسية. وقد قررت الشركة أنه ليس لديها أنشطة رئيسية محددة تتمثل في الاستثمار في الموجودات أو تقديم التمويل للعملاء.

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ مجموعاً فرعياً جديداً هو "الربح أو الخسارة قبل مصروفات التمويل والزيادة". ولا تتوقع الشركة أن يؤثر تطبيق المعيار على صافي أرباحها. ووفقاً للتقييم الأولي، تتوقع الشركة التغييرات التالية على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة:

- يتم الإفصاح حاليًا عن مصروفات الفائدة على التزامات المنافع المحددة ضمن بند «التكاليف المتعلقة بالموظفين»، والتي سيتم تصنيفها إلى التكاليف التمويلية ضمن فئة الأنشطة التمويلية.
- سيتم عرض الإيرادات الاستثمارية ضمن فئة الأنشطة الاستثمارية.
- سيتم عرض التكاليف التمويلية والمتعلقة بتكلفة التزامات عقود الإيجار ضمن فئة الأنشطة التمويلية.

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة
تُعد مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات، وتُستخدم في التواصل العام خارج نطاق القوائم المالية، لتوضيح وجهة نظر الإدارة بشأن جانب من جوانب الأداء المالي للشركة ككل. وستكون الشركة ملزمة بالإفصاح عن معلومات محددة حول هذه المقاييس في إيضاح واحد ضمن القوائم المالية. وتعمل الشركة حاليًا على تحديد أي من وسائل التواصل العام ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد هذه المقاييس.

التأثير على قائمة التدفقات النقدية
يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ تعديلات لاحقة على معيار المحاسبة الدولي ٧ «قائمة التدفقات النقدية»، والتي تُلزم الشركات باستخدام المجموع الفرعي للربح التشغيلي المُعرّف حديثاً كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية وفقاً للطريقة غير المباشرة. وتستخدم الشركة حاليًا ربح السنة قبل الزكاة كنقطة بداية للتسوية مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية.

٤. السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

الإجمالي	مشاريع قيد التنفيذ (***)	أجهزة كمبيوتر	الأدوات والمعدات (****)	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني وتحسينات (**)	نظام الأشرف والتحكم	شبكة توزيع الغاز (*)	ه. ممتلكات ومعدات، صافي
١٥٠,٠١٣,٨٩٨	١٥,٦٠٩,٣٣٩	٦٢١,٠١٦	٣٩٣,٥٣٠	٧٠,٦٨٧٥	٩١١,٠٤٠	٣,١١٦,٦٣٤	٧,٥٠١,١٣٠	١٢١,١٥٤,٣٣٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م
٦,٨٣٢,٤٣٢	٦,٦٧٩,٨٩٨	١٧,٢٨٢	١٧,٩١٢	١٤,٨١٥	-	-	١٠,٢٠٢,٥٢٥	-	إضافات الفترة
-	(٢,٢٤٧,٩٦٧)	-	-	-	-	-	-	٢,٢٤٧,٩٦٧	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
(٣,٦٥٢)	-	(٣,٦٥٢)	-	-	-	-	-	-	إستبعادات الفترة
١٥٦,٨٤٢,٦٧٨	٢٠,٠٤١,٢٧٠	٦٣٤,٦٤٦	٤١١,٤٤٢	٧٢١,٦٩٠	٩١١,٠٤٠	٣,١١٦,٦٣٤	٧,٦٠٣,٦٥٥	١٢٣,٤٠٢,٣٠١	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
٨٥,٠٤٩,٥٢٨	-	٥٩٣,١٣٨	٢٢٤,٦٢٢	٦٩٠,٦٢٠	٦٠١,٦٠٧	١,٧٠٣,١٥٧	٦,١٠٩,٣٠٣	٧٥,١٢٧,٠٨١	مجمع الاهلاك:
١,٦٢٩,٨٩٩	-	٩,٤٩٧	٢٥,١٥٢	٤,٨٠٣	٦٢,٦٥٤	٤٩,٩٣٦	١٣٨,٧٩٨	١,٣٣٩,٠٥٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م
(٣,٦٥٢)	-	(٣,٦٥٢)	-	-	-	-	-	-	المحمل خلال الفترة
٨٦,٦٧٥,٧٧٥	-	٥٩٨,٩٨٣	٢٤٩,٧٧٤	٦٩٥,٤٢٣	٦٦٤,٢٦١	١,٧٥٣,٠٩٣	٦,٢٤٨,١٠١	٧٦,٤٦٦,١٤٠	إستبعادات الفترة
٧٠,١٦٦,٩٠٣	٢٠,٠٤١,٢٧٠	٣٥,٦٦٣	١٦١,٦٦٨	٢٦,٢٦٧	٢٤٦,٧٧٩	١,٣٦٣,٥٤١	١,٣٥٥,٥٥٤	٤٦,٩٣٦,١٦١	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
									صافي القيمة الدفترية:
									كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

* خلال الفترة قامت الإدارة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المقررة لبعض بنود الممتلكات والمعدات شبكة توزيع الغاز، وبناءً على الأعمار الإنتاجية المعجلة، يُتوقع أن ينخفض مصروف الإهلاك السنوي بمبلغ يقارب ١,٢٤٨,٨٢٣ ريال سعودي على أساس سنة كاملة، من ضمنه مبلغ يقارب ٨٣,٠٠٠ ريال سعودي يمثل أثر إعادة احتساب مصروف الإهلاك لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. نتيجة الفرق بين الأعمار الإنتاجية السابقة والمعجلة.

** إن الممتلكات والمعدات أعلاه مقامة على أرض مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن" بموجب عقد رقم "٨٠١٤٤٩" لمدة ٢٠ سنة بدأ من ٢ أكتوبر ٢٠١٠ م وتنتهي في ٢٥ فبراير ٢٠٣٠ م، ويمكن تجديد العقد لفترة أو فترات إضافية من السنوات بموجب الشروط والأحكام التي قد يتم الاتفاق عليها بين الطرفين.

*** تقوم الشركة برسملة تكاليف الإقراض المرتبطة مباشرة بالموجودات المؤهلة. وخلال الفترة، بلغت تكاليف الإقراض المرسلة ١٣٢,٤٩٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٤٠,١٤٠,٣٠٣ ريال سعودي)، باستخدام معدل فائدة مرجح قدره ٦,٨٪. وبلغ رصيد المشاريع قيد التنفيذ في نهاية الفترة ٢٠,٠٤١,٢٧٠ ريال سعودي، متضمناً تكاليف الإقراض المرسلة.

**** تمت إعادة تدوير مخزون استراتيجي خاص بشبكات توزيع الغاز، بقيمة ١,٥١٥,٣٥٤ ريال سعودي، من قسم الأدوات والمعدات وغيرها إلى قسم شبكة توزيع الغاز، وذلك لضمان تصنيف المخزون ضمن البند المرتبط بطبيعته واستخدامه.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

الإجمالي	مشاريع قيد التنفيذ	أجهزة كمبيوتر	الأدوات والمعدات وغيرها	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني وتحسينات على المباني	نظام الإشراف والتحكم	شبكة توزيع الغاز	٥. ممتلكات ومعدات، صافي (تتمة)
١٤٣,٤٩٠,٤٢١	٩,٤٨٩,٦٦٦	٦١٣,٣٦٤	٢٢٤,٣٧٧	٧٠٦,٢٥٠	٧٠٥,٦٠٠	٣,٠٩٥,٨٠٠	٧,٥٠١,١٣٠	١٢١,١٥٤,٣٣٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٦,٥٢٨,٢١٦	٦,١١٩,٦٧٣	٧,٧٥٢	١٧٠,٨٩٢	٣,٦٢٥	٢٠٥,٤٤٠	٢٠,٨٣٤	-	-	إضافات السنة
(٤,٧٣٩)	-	-	(١,٧٣٩)	(٣,٠٠٠)	-	-	-	-	إستبعادات السنة
١٥٠,٠١٣,٨٩٨	١٥,٦٠٩,٣٣٩	٦٢١,٠١٦	٣٩٣,٥٣٠	٧٠٦,٨٧٥	٩١١,٠٤٠	٣,١١٦,٦٣٤	٧,٥٠١,١٣٠	١٢١,١٥٤,٣٣٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨٠,٧٨٩,٣٨٦	-	٥٧٤,٣١٢	١٤٨,٢٠٧	٦٨٢,٢٢٣	٤٨٣,٤٨٧	١,٦٠٥,٢٤١	٥,٨٤٠,٠٧٧	٧٠,٩٥٥,٨٣٩	مجمع الاهلاك:
٤,٧٦٣,٣٨٥	-	١٨,٨٢٦	٧٧,٠٩٦	١٠,٩٥٩	١١٨,١٢٠	٩٧,٩١٦	٢٦٩,٢٢٦	٤,١٧١,٢٤٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣,٢٤٣)	-	-	(٦٨١)	(٢,٥٦٢)	-	-	-	-	المحمل خلال السنة
٨٥,٠٤٩,٥٢٨	-	٥٩٣,١٣٨	٢٢٤,٦٢٢	٦٩٠,٦٢٠	٦٠١,٦٠٧	١,٧٠٣,١٥٧	٦,١٠٩,٣٠٣	٧٥,١٢٧,٠٨١	إستبعادات السنة
٦٤,٩٦٤,٣٧٠	١٥,٦٠٩,٣٣٩	٢٧,٨٧٨	١٦٨,٩٠٨	١٦,٢٥٥	٣٠٩,٤٣٣	١,٤١٣,٤٧٧	١,٣٩١,٨٢٧	٤٦,٠٢٧,٢٥٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
									صافي القيمة الدفترية:
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦. استثمارات في مشروع مشترك

في ١٥ مايو ٢٠٢٣ م، وقعت الشركة اتفاقية مع شركة طاقة عربية (شركة مساهمة مصرية) لتأسيس شراكة بينهما من خلال إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الشركات ونظام الاستثمار ولوائحهما التنفيذية. وفي ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م، صدر عقد تأسيس شركة الغاز الأولى (شركة ذات مسؤولية محدودة) كمشروع مشترك. وقد تم تحديد رأس مال الشركة بمبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٥٠ حصة متساوية، قيمة كل حصة ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. وخلال عام ٢٠٢٥ م تم زيادة رأس المال إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة بضخ استثمار إضافي قدره ١ مليون ريال سعودي. وقد تم توزيع هذه الحصص بين الشركاء على النحو التالي:
شركة طاقة عربية بمبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، وشركة توزيع الغاز الطبيعي بمبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

وتتمثل الأنشطة الرئيسية للمشروع المشترك في ترميم وصيانة وإصلاح خطوط أنابيب النفط والغاز وتمديدات خطوط الغاز.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٥٣٢,٢٨٦	٤,٧٣٥,٨٦٦
٤,٣٠٥,٠٣٨	١,٣٦٣,٢٦٦
(١,١٠١,٤٥٨)	-
٣,٢٠٣,٥٨٠	١,٣٦٣,٢٦٦
١,٠٠٠,٠٠٠	-
٤,٧٣٥,٨٦٦	٦,٠٩٩,١٣٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة
حصة من ربح المشروع المشترك
الأرباح الغير محققة *
الاجمالي

استثمار إضافي خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الأرباح المحققة: تنشأ عن اعتراف الشركة بحصتها البالغة ٥٠٪ من أرباح المشروع المشترك الناتجة عن معاملاته مع أطراف خارجية، والتي يتم الاعتراف بها ضمن الربح أو الخسارة،
* (الأرباح) / الخسائر غير المحققة: تنشأ عن المعاملات بين الشركة والمشروع المشترك، في حدود حصة الشركة البالغة ٥٠٪، والمضمنة في أصل محتفظ به لدى الشركة، ويتم استبعادها مقابل القيمة الدفترية للاستثمار إلى حين تحققها.

٧. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة، معاد تصنيفها إيضاح ١٩)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٠,٠٦٠,٥٨٩	١٢,٨٨٣,٧٣٨

ذمم مدينة تجارية

أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة، معاد تصنيفها إيضاح ١٩)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٨,٢٥٧,٤٠٦	٩,٠٦٩,٧٧٦
١,٣٥٠,٢٦٢	٣,٥٩٤,٣٩٠
٤٥٢,٩٢١	٢١٩,٥٧٢
١٠,٠٦٠,٥٨٩	١٢,٨٨٣,٧٣٨

لم يستحق بعد
٠ - ٩٠ يوماً
٩٠ - ١٨٠ يوماً

- تم تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية، وتبين أن الأثر الناتج عنها غير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٨. المعاملات الأطراف ذات علاقة وأرصدها

وفقا للظروف الاعتيادية للمعاملات تقوم الشركة باجراء معاملات مع أطراف ذات علاقة متضمنة التعامل مع المساهمين والمدراء التنفيذيين. كل تلك المعاملات تتم وفقا للشروط المتفق عليها من قبل ادارة الشركة.

أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة

مساهم رئيسي وإدارة مشتركة
شركة تابعة لمساهم رئيسي وإدارة مشتركة
مساهم رئيسي
شركة تابعة لمساهم رئيسي
مشروع مشترك
شركة تابعة لمساهم رئيسي
شركة منتسبة (إدارة مشتركة)
شركة منتسبة (إدارة مشتركة)

شركة الغاز والتصنيع الأهلية
شركة أرتيكس للاستثمار الصناعي (شركة آل عبد اللطيف للاستثمار الصناعي سابقاً)
شركة مجموعة كابلات الرياض
المصنع السعودي لإسطوانات الغاز
شركة الغاز الأولى
شركة أدفا للبطانيات
شركة الخزف السعودية
شركة الخزف للأنابيب

١.٨ المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة، معدلة إيضاح ١٩)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	
٢٧٠,٨١٧	٣٤٣,٦٣٢	مصرفات	شركة الغاز الأولى
٢,٧٢٤,٣٢٦	٥,٢١١,٧٨٥	خدمات	شركة أرتيكس للاستثمار الصناعي
٤٧٧,٥٠١	٤٧٥,٨٧٣	مبيعات	المصنع السعودي لإسطوانات الغاز
٢٦٧,٠٦٥	٢٢٠,١٩٩	مبيعات	شركة مجموعة كابلات الرياض
١,٨٩١,٧٦٢	٢,٦٤٢,٨٠٤	مبيعات	شركة أدفا للبطانيات
٦٣٦,٣٢٩	٨٢٤,٠٧٢	مبيعات	شركة الغاز والتصنيع الأهلية
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصرفات	شركة الخزف السعودية
٢٨,٩٢٠,٠٥٩	٢٨,١٥٠,٠١٦	مبيعات	شركة الخزف للأنابيب
٥٦٧,٨١٣	٦٧١,٦١٩	مبيعات	

٢.٨ الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة، معدلة إيضاح ١٩)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥,١٩٧,٥٥٩	٥,٣٦٠,٦٣٧	شركة الخزف السعودية
٩٦٣,٨٠٥	٤٩٣,٩١٤	شركة مجموعة كابلات الرياض
١٥٨,٦٥١	٤٥٤,٨٢٤	شركة الغاز الأولى
٣٣٤,٦٣٦	١١٣,٨٥١	شركة الخزف للأنابيب
١٥٦,٥٤٩	٢١,٨٢٩	شركة أدفا للبطانيات
٨٤,٨٨٩	٧٤,٩٩٠	شركة أرتيكس للاستثمار الصناعي
٦٣,٤٦٩	٦,٧٧٥	شركة المصنع السعودي لإسطوانات الغاز
٦,٩٥٩,٥٥٨	٦,٥٢٦,٨٢٠	

٣.٨ المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

يضم كبار موظفي الإدارة في الشركة أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي ومدير الموارد البشرية ومدير إدارة العمليات والمشاريع. ويبين الجدول التالي المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالتفصيل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	
٤١٩,٥٠٢	٦٩٩,٥٠١	المكافآت	مجلس الإدارة
٧٠٥,٣٠٦	٨١٥,١٦٤	الرواتب والتعويضات	كبار موظفي الإدارة
٣٠٥,٦٥٨	٣٦٠,٧٦١	البدلات	
١,٤٣٠,٤٦٦	١,٨٧٥,٤٢٦		

٩. ودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل ودائع إسلامية مودعة لدى بنوك ومؤسسات مالية محلية. وتشمل هذه الودائع مبلغ ١,٣٤٦,٧٣٥ ريال سعودي يستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن سنة من تاريخ الإيداع، ومبلغ ٨,١٥٢,٠٠٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩,٣٢٨,٠٨١ ريال سعودي) يستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع. وقد حققت هذه الودائع أرباحاً بلغت ٠,٢٢ مليون ريال سعودي خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٠,٢٤ مليون ريال سعودي).

وتم تصنيف الودائع التي تستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع ضمن النقد وما في حكمه.

١٠. قرض طويل الأجل

١,١٠ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

وقعت الشركة اتفاقية قرض صناعي طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٥ م، وذلك لتمويل مشروع توسعة شبكة توزيع الغاز الطبيعي في المدينة الصناعية الثانية بمدينة الرياض، بمبلغ تسهيلات إجمالي قدره ١٤,٣ مليون ريال سعودي. وينتهي أجل السحب من القرض في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٦ م، على أن يتم سداؤه على ١٠ أقساط نصف سنوية، تسعة منها بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي لكل قسط والقسط الأخير بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي، ابتداءً من ١٥ فبراير ٢٠٢٨ م وحتى ١٥ أغسطس ٢٠٣٢ م. وقد تم منح القرض مقابل رهن أصول المشروع وإصدار سندات لأمر مقابل كل عملية سحب. ولا يتضمن القرض معدل ربح صريح، وإنما يتضمن رسوم مشورة فنية وتقييم ودراسة جدوى بمبلغ ١,٠١ مليون ريال سعودي، يتم تحميلها على أساس تناسبي وفقاً لمسحوبات القرض، وقد تمت رسملة مبلغ ١٣٠ ألف ريال سعودي منها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: لا شيء) كتكلفة تمويل ضمن الأصول المرتبطة بالمشروع. كما يتضمن القرض رسوم متابعة نصف سنوية يتم معاملتها كمصرف دوري. وكانت الاشتراطات الخاصة بالقرض هي المحافظة على مساهمة رأس المال بنسبة لا تقل عن ٢٥٪ من إجمالي تكلفة المشروع، ونسبة تداول لا تقل عن ١:١، ونسبة إجمالي المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة لا تتجاوز ٣:١.

٢,١٠ قرض بنك الرياض

وقعت الشركة اتفاقية تمويل إسلامي متوسط الأجل (٥ سنوات) مع بنك الرياض بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وذلك لتمويل مشروع توسعة شبكة توزيع الغاز الطبيعي في المدينة الصناعية الثانية، بمبلغ تسهيلات إجمالي قدره ٧,٣٨ مليون ريال سعودي. وقد تسلمت الشركة مبلغ ٧,٣٨٣ مليون ريال سعودي من القرض، على أن يتم سداؤه على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١ مايو ٢٠٢٦ م، وقد تم منح القرض مقابل ضمان بسند لأمر. ويحمل القرض معدل ربح يعادل سايبور + ١,٩٪. ولا توجد أية اشتراطات خاصة مرتبطة بهذا القرض. وقد تم رسملة تكلفة التمويل كمصروفات اقتراض بمبلغ ٠,١٣٢ مليون ريال سعودي.

وقعت الشركة اتفاقية تمويل إسلامي قصير الأجل (بحد أقصى سنتين) مع بنك الرياض بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وذلك لتمويل مشروع توسعة شبكة توزيع الغاز الطبيعي في المدينة الصناعية الثانية، بمبلغ تسهيلات إجمالي قدره ١٤,٧٦ مليون ريال سعودي. وسيتم تسوية هذا القرض عند الحصول على قرض بنفس القيمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي، وقد تم منح القرض مقابل ضمان بسند لأمر. ويحمل القرض معدل ربح يعادل سايبور + ١,٩٪.

- الحركة على القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٧,٤٢٣,٤٠٤	٦,٧٩٢,٥٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٢٧٠,٢٥١	٣,٦٧٦,٧٤٤	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٥١,٤٩٧	٤٠١,٤٠٣	تكلفة التمويل
(١,١٤١,٥٢٥)	(٣,٤٤٧,٢٤٣)	المسدد من القروض والفوائد خلال الفترة / السنة
١٠,٨٠٣,٦٢٧	٧,٤٢٣,٤٠٤	الإجمالي

- تم تصنيف التزامات القروض في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١,٩١٩,٠٠١	١,٥١٧,٠٠٤	الجزء المتداول
٨,٨٨٤,٦٢٦	٥,٩٠٦,٤٠٠	الجزء غير المتداول
١٠,٨٠٣,٦٢٧	٧,٤٢٣,٤٠٤	

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١١. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٠١,٣٢٤	٢٠٣,٥٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩٩,٦٥٢	٢٠٣,٦٧٥	المحمل خلال الفترة / السنة
(٩٧,٤١٩)	(٢٠٣,٣٧٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢٠٣,٥٥٧	٢٠٣,٨٦٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وحصلت على شهادة زكاة مؤقتة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") سارية حتى ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٧ م. وقد أغلقت الشركة جميع الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٢٤ م، ولا توجد لدى الشركة أي أوامر ربوط مفتوحة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٢. احتياطي نظامي

أن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مطلوبًا بموجب النظام الأساسي السابق للشركة. إلا أنه، بعد التعديلات التي طرأت على النظام الأساسي للشركة، تم إلغاء متطلب تكوين الاحتياطي النظامي. وقد ارتأت الشركة الاستمرار في الاحتفاظ بالاحتياطي النظامي القائم كما هو دون إجراء أي تغييرات عليه حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

١٣. الالتزامات المحتملة والتعهدات

(أ) الالتزامات المحتملة:

تمثل الالتزامات المحتملة خطاب ضمان بنكي لصالح شركة أرامكو السعودية بمبلغ وقدره ٤٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٤٠,٧ مليون ريال سعودي).

(ب) التعهدات:

لدى الشركة تعهدات بمبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي تتعلق بمصروفات رأسمالية لإنشاء وتوسعة شبكة أنابيب الغاز كمافي ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٨,٥ مليون ريال سعودي).

١٤. الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٧٤,١١٦,٦٨٣	٧٧,٦١٧,٧٧٠	إيرادات مبيعات غاز للعملاء
١,١٩٧,٢٥١	٢,٢٦٣,١٦٦	إيرادات صيانة وإشراف على شبكات غاز أخرى
٧٥,٣١٣,٩٣٤	٧٩,٨٨٠,٩٣٦	
الاعتراف بالإيراد		مصادر الإيرادات

عند نقطة من الزمن	إيرادات مبيعات غاز للعملاء
بمرور الزمن	إيرادات صيانة وإشراف على شبكات غاز أخرى

١٥. تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٦٤,٥١٤,٥٠٤	٦١,١٨٦,٢٦٤	مشتريات الغاز
٢,٤٢١,٣١٤	١,٥٤١,٦٤٥	إهلاك الممتلكات والمعدات
١,٨٤٤,٨٦٤	٢,٢٩٧,٥٩٢	الأجور والرواتب
١,٠١٨,٢٩٩	١,٧٥٥,٤٨١	أخرى
٦٩,٧٩٨,٩٨١	٦٦,٧٨٠,٩٨٢	

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي من صافي ربح الفترة بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغ ٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٥ ملايين سهم عادي).

لم تكن هناك أي أسهم مخفّضة محتملة قائمة في أي وقت من الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م على التوالي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٩,٥٧١,٦٦٩	٢,٢٤٨,١٨٢	صافي الربح العائد للمساهمين من حملة الأسهم العادية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
١,٩	٠,٤٥	ربحية السهم الأساسية والمخفّضة

١٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

(١,١٧) القيم العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية. يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية للشركة على أنها محتفظ بها بالتكلفة المطفأة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٢,٨٨٣,٧٣٨	١٠,٠٦٠,٥٨٩	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
٦,٥٢٦,٨٢٠	٦,٩٥٩,٥٥٨	ذمم مدينة تجارية
١,٣٤٦,٧٣٥	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,٠٧١,٦٩٣	١٧,٣٠٨,٢٩١	ودائع لأجل
٤٠,٨٢٨,٩٨٦	٣٤,٣٢٨,٤٣٨	النقد وما في حكمه
٢٦,٥٣٥,٧١٥	٢٧,١٩٦,٨٧٧	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
١٠,٨٠٣,٦٢٧	٧,٤٢٣,٤٠٤	الدائنون التجاريون
٥,٥٥٦,٤٣٤	٤,٥١١,٠٨٩	قرض طويل الأجل
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٥,٨٩٥,٧٧٦	٣٩,١٣١,٣٧٠	دائنو توزيعات أرباح

(٢,١٧) إدارة المخاطر

تتضمن المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من قروض، ذمم دائنة تجارية، مستحق إلى أطراف ذات علاقة، مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى. تتكون الموجودات المالية الرئيسية للشركة من الذمم المدينة التجارية، نقد بالصندوق ولدى البنوك، مستحق من أطراف ذات علاقة. إن الأهداف الرئيسية من المخاطر المالية الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للشركة هي مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر صرف العملات الأجنبية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة ومراقبة السياسات لإدارة تلك المخاطر.

مخاطر السوق

هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ممتلكاتها من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير في تعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها هذه المخاطر وكيفية قياسها.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة) مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي التعرض للمخاطر المحتملة المرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة والتي تتمثل بشكل رئيسي في القروض والودائع لدى مؤسسات مالية. تقوم الإدارة بالحد من مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة تغيرات أسعار الفائدة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التقلبات النقدية ومخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة للشركة غير جوهرية.

إن أهم السياسة المتبعة للتعرض والسيولة المكافئة للمخاطر لا تخضع لمخاطر أسعار الفائدة كما تم تعريفها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) حيث لا تتغير القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق. وبالتالي، فإن الشركة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

مخاطر أسعار الفائدة

إن تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٩,٣٢٨,٠٨١	٩,٤٩٨,٧٤١
(٧,٤٢٣,٤٠٤)	(١٠,٨٠٣,٦٢٧)
١,٩٠٤,٦٧٧	(١,٣٠٤,٨٨٦)

ودائع لدى مؤسسات مالية (إيضاح ٩)
قرض طويلة الأجل (إيضاح ١٠)

• إن جميع اتفاقيات التسهيلات الائتمانية القائمة هي مبرمة مع صندوق التنمية الصناعي وبنوك محلية متفقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، تنشأ مخاطر العملات الأجنبية عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات معترف بها بعملة أخرى غير الريال السعودي. تعتقد إدارة الشركة بأنها غير معرضة لمخاطر العملات الأجنبية نظراً لأن الجانب الأكبر من تعاملات الشركة بالريال السعودي، وبشكل مستمر، وبناء على حيثياتها ورد فعل الشركة لا تعتقد أنه من الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية حيث أن معظم العملات الأجنبية محدودة نسبياً في المدى المتوسط.

إدارة مخاطر رأس المال

يتمثل مبدأ إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال. يراقب مجلس الإدارة بمراجعة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى توزيعات الأرباح للمساهمين العاديين، وتقوم بمراقبة رأس مالها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق المساهمين، والتي يتم احتسابها كصافي الدين مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين.

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق المساهمين للشركة في نهاية الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٠,٨٠٣,٦٢٧	٧,٤٢٣,٤٠٤
(٢٠,٠٧١,٦٩٣)	(١٧,٣٠٨,٢٩١)
(٩,٢٦٨,٠٦٦)	(٩,٨٨٤,٨٨٧)
٧٠,٨٤٧,٦٦٢	٦٤,٢٧٥,٩٩٣
(١٣%)	(١٥%)

قروض طويلة الأجل

ناقصاً: نقد وما في حكمه

صافي الدين

إجمالي حقوق المساهمين للشركة

نسبة صافي الدين إلى حقوق المساهمين

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة والحسابات المدينة الأخرى بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلية وتظهر بقيمتها القابلة للتحويل. لدى الشركة سياسات معمول بها لتقليل تعرضها لمخاطر الائتمان. تمثل القيم الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٠,٠٦٠,٥٨٩	١٢,٨٨٣,٧٣٨
٦,٩٥٩,٥٥٨	٦,٥٢٦,٨٢٠
١٧,٠٢٠,١٤٧	١٩,٤١٠,٥٥٨

ذمم مدينة تجارية
مستحق من أطراف ذات علاقة

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية للشركة. يتمثل النهج الذي تتبعه الشركة في إدارة السيولة في ضمان أن يكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والمتبعة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة الشركة.

يلخص الجدول التالي المطلوبات المالية للشركة في مجموعات الاستحقاق ذات الصلة بناءً على الفترة المتبقية في تاريخ قائمة المركز المالي وحتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. المبالغ الواردة في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)					
أقل من سنة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	اجمالي التدفقات التعاقدية غير المخصصة	القيمة الدفترية	
٢,٢٧٢,٩٥٩	٨,٠٣٤,٩٩٢	١,٣٤٣,٧	١١,٦٥١,٧٣٦	١٠,٨٠٣,٦٢٧	قرض طويل الاجل
٢٦,٥٣٥,٧١٥	-	-	٢٦,٥٣٥,٧١٥	٢٦,٥٣٥,٧١٥	دائنون تجاريون
٥,٥٥٦,٤٣٤	-	-	٥,٥٥٦,٤٣٤	٥,٥٥٦,٤٣٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	دائنو توزيعات ارباح
٣٧,٣٦٥,١٠٨	٨,٠٣٤,٩٩٢	١,٣٤٣,٧	٤٦,٧٤٣,٨٨٥	٤٥,٨٩٥,٧٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)					
أقل من سنة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	اجمالي التدفقات التعاقدية غير المخصصة	القيمة الدفترية	
٢,٢٥٤,٦٠٣	٦,٢٢٦,٨٣٠	-	٨,٤٨١,٤٣٣	٧,٤٢٣,٤٠٤	قرض طويل الاجل
٢٧,١٩٦,٨٧٧	-	-	٢٧,١٩٦,٨٧٧	٢٧,١٩٦,٨٧٧	دائنون تجاريون
٤,٥١١,٠٨٩	-	-	٤,٥١١,٠٨٩	٤,٥١١,٠٨٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣,٩٦٢,٥٦٩	٦,٢٢٦,٨٣٠	-	٤٠,١٨٩,٣٩٩	٣٩,١٣١,٣٧٠	

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٨. القطاعات التشغيلية

(أ) **النشاط الرئيسي**
يتكون النشاط الرئيسي للشركة من قطاع تشغيلي رئيسي واحد يتمثل في بيع الغاز الطبيعي. وتنتقل السيطرة على الغاز الطبيعي إلى العملاء عند نقطة زمنية محددة، وذلك بناءً على كمية الغاز المستهلكة من قبل العملاء. أما خدمات الصيانة والإشراف على شبكات توزيع الغاز الأخرى، فتعتبرها الشركة نشاطاً غير جوهري.

(ب) العملاء الرئيسيين

تمثل الإيرادات لعميلين رئيسيين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ما نسبته ٤٨٪ من إجمالي الإيرادات بمبلغ ٣٨,٤٨١,٦١١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: بما نسبته ٥٢٪ من إجمالي الإيرادات بمبلغ ٣٩,٢٩٢,٨٩١ ريال سعودي) كما بلغت أرصدة الذمم المدينة المستحقة منهما مبلغ ٧,٣١٦,٨٣٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٧,١٨٥,٧٢٥ ريال سعودي).

(ج) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي يرتبط بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى. لا توجد قطاعات جغرافية لدى الشركة حيث أن كل الإيرادات الناتجة عن أنشطة الشركة تتم داخل المملكة العربية السعودية وبالتالي فلا توجد قطاعات جغرافية يتم الإفصاح عنها.

١٩. إعادة التصنيف

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م لتتوافق مع أسلوب العرض والتبويب المتبع في الفترة الحالية، وذلك لتحسين قابلية المقارنة وملاءمة عرض الأرصدة في القوائم المالية. وتتمثل أهم إعادة التصنيفات فيما يلي:

البيان	الرصيد قبل إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف
قائمة المركز المالي	٦,٦٢٤,٩٢٢	٣٣٤,٦٣٦	٦,٩٥٩,٥٥٨
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٠,٣٩٥,٢٢٥	(٣٣٤,٦٣٦)	١٠,٠٦٠,٥٨٩
ذمم مدينة تجارية			

كما تم الإفصاح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م عن معاملات مع أطراف ذات علاقة لم يسبق الإفصاح عنها، تتمثل في معاملات مع شركة الخزف السعودية بمبلغ ٢٨,٩٢٠,٠٥٩ ريال سعودي، ومع شركة الخزف للأنابيب بمبلغ ٥٦٧,٨١٣ ريال سعودي.

وقد تم إعادة تصنيف إيرادات صيانة وإشراف على شبكات غاز أخرى بمبلغ ١,١٩٧,٢٥١ ريال سعودي، والتي لم تكن معروضة بصورة منفصلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

٢٠. توزيعات أرباح

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة يوم الاثنين ١٤٤٨/١/٧ هـ الموافق ٢٠٢٦/٦/٢٢م توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، بإجمالي مبلغ قدره ٣,٠ مليون ريال سعودي، بواقع ٠,٦٠ ريال سعودي للسهم الواحد، على أن يبدأ توزيع الأرباح بتاريخ ٠٦ يوليو ٢٠٢٦م. وتكون أرباح المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) وفقاً لتاريخ الأهمية المحدد. (٢٠٢٥م: ٢,٥ مليون ريال سعودي، بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

٢١. الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث لاحقة جوهريّة منذ نهاية الفترة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية، من شأنها أن تتطلب إفصاحاً أو تعديلاً إضافياً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢٢. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٦م).