

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

الخرافي 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 مغلقة) 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 الإضافات 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 مسؤوليتنا 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)، ويكون 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 نبني رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، لم يتبيّن 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 المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



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

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

٣١-ديسمبر	٣٠-سبتمبر	إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مدفقة	غير مدفقة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,٧٤٢,٩٤٧	٥٧,٠٤٥,٣٩٣	٤
١٤٦,٢٥٠	١٣٥,٠٠٠	٥
٥٥,٨٨٩,١٩٧	٥٧,١٨٠,٣٩٣	
١,٥٤٤,٩٤٥	١,٧٢٠,٠٥٠	
٨,٧٢٠,١٤٣	٨,٦٠٧,٦٦٤	
٦٦٧,٦٢٤	١,١١٥,٦٢٧	٦
١٠,٩٠٠,٢١٥	١٥,٨٤٦,٤٢٠	٧
٢١,٨٣٢,٩٢٧	٢٧,٢٨٩,٧٦١	
٧٧,٧٢٢,١٢٤	٨٤,٤٧٠,١٥٤	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩
٩,٢١٤,٣٦٩	٢,٤١٦,٦٦٥	
٥٦,٧١٤,٣٦٩	٥٤,٩١٦,٦٦٥	
٨,٤٧١,١٢٥	٧,٩١١,١٢٥	١٠
١,١٦٦,٧٦٩	١,٢٤٥,١٨٤	
٩,٦٣٧,٨٩٤	٩,١٥٦,٣٠٩	
٦,٥٥٧,٥٢٣	١٢,٢٩٨,٠٥٧	١١
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٦٠,٠٠٠	١٠
٢,١٣٢,٠٩٠	٢,٤٣٢,٦٥٤	١٢
٨٨٥,١٣٢	٨٨٥,١٣٢	١٣
٢٩٥,١١٦	٢٢١,٣٣٧	١٤
١١,٣٦٩,٨٦١	٢٠,٣٩٧,١٨٠	
٢١,٠٠٧,٧٥٥	٢٩,٥٥٣,٤٨٩	
٧٧,٧٢٢,١٢٤	٨٤,٤٧٠,١٥٤	

الموجودات :
الموجودات غير المتداولة :
 ممتلكات ومعدات، صافي
 موجودات غير ملموسة
اجمالي الموجودات غير المتداولة :
الموجودات المتداولة :
 مخزون
 مدينون تجاريون
 أرصدة مدينة أخرى
 نقد وما في حكمه
اجمالي الموجودات المتداولة :
اجمالي الموجودات :
 حقوق المساهمين والمطلوبات
حقوق المساهمين :
 رأس المال المدفوع
 احتياطي نظامي
 احتياطي إتفاقي
 الأرباح المبقاء
اجمالي حقوق المساهمين :
المطلوبات غير المتداولة :
 الجزء الغير متداول من قرض صندوق التنمية الصناعي
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة
اجمالي المطلوبات غير المتداولة :
المطلوبات المتداولة :
 دائنون تجاريون
 دائنون توزيعات أرباح
الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعي :
 أرصدة دائنة أخرى
 مخصص صيانة الشبكة
 مخصص الزكاة
اجمالي المطلوبات المتداولة :
اجمالي المطلوبات :
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مغربية
قائمة الأرباح والحسابات والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في

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

للمقابة لفترة التسعة أشهر المنتهية في قائلة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المقابة) شركه مساهمه مقابله شركه توزيع الغاز الطبيعي

الإجمالي	الأرباح المدفقة	احتياطي إنتهاي	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٥٦,٣٤,٧١,٧٦	٩,٢٤,٣٦٩	١٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	١١,٥,٢٠,٠٠,٠٠	٢٥,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	٢٠٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
-	(٥,٠٠,٠٠)	(١٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠)	(١٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠)	(١٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠)	٢٥,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠
(١٧,٣٧,٨١,٨١)	(٣٧,٣٧,٨١,٨١)	-	-	-	-
(٥,٠٠,٠٠)	(٥,٠٠,٠٠)	-	-	-	-
٣,٥٧٣,١١٣	٣,٥٧٣,١١٣	-	-	-	-
٤٥,٩١٦,٦٦٦	٤٥,٩١٦,٦٦٦	٥,٢,٦٦٦,٦٦٦	٥,٢,٦٦٦,٦٦٦	٥,٢,٦٦٦,٦٦٦	٥,٢,٦٦٦,٦٦٦
٥٦,٢٩٤,٩٩٧	٨,٧٧,٩٤,٩٩٧	١٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	١١,٥,٢٠,٠٠,٠٠	٢٥,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	٢٠١٩٠٠٠٠٠٠٠
(٥٢,٤١,٢٤,٥)	(٥٢,٤١,٢٤,٥)	-	-	-	-
(٢٩,٠٠,٠٠)	(٢٩,٠٠,٠٠)	-	-	-	-
(١,٢٥,٠٠,٠٠)	(١,٢٥,٠٠,٠٠)	-	-	-	-
٣,٧٩٦,٢٠٢	٣,٧٩٦,٢٠٢	-	-	-	-
٥,٨٢,٠٢٠,٧٧٨	٥,٨٢,٠٢٠,٧٧٨	١,١٢,٥,٢٠٥,٦٧٧	١,١٢,٥,٢٠٥,٦٧٧	١,١٢,٥,٢٠٥,٦٧٧	١,١٢,٥,٢٠٥,٦٧٧

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

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مغفلة
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدقة)
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
دائعون تجاريون
أرصدة دائنة أخرى
مخصص نهاية الخدمة (المسدود)
المسدود 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:
استدعاء باقي رأس المال
دائنون 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 مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١) : التأسيس وطبيعة النشاط :

شركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مقفلة)، 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 بالرياض 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.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٢٠ على استدعاء باقي راس المال وذلك عن طريق رسملة مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الاحتياطي النظامي ومبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الاحتياطي الاتفاقي ومبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الارباح المبقاة، كما وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الادارة بالإدراج المباشر في أسهم السوق الموازية "نمو" وصدرت موافقة تداول على طلب ادراج الشركة بالسوق الموازي بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢م.

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 المتبعه مبينة أدناه:

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبالة الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالة 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 مغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٥-٢ ممتلكات وألات ومعدات:

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية وأي انخفاض في القيمة (إن وجد)، يحتسب الإستهلاك على الممتلكات والألات 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
		٪٢٥	السيارات

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

تقتيد مصاريف الصيانة والإصلاح العاديّة 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 أي 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 لإسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد 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

ايضاح (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 ومدفووعات لشراء آلات ومعدات مكملة ومعدات توسيعة أخرى والتي تصنف في بند منفصل ضمن ممتلكات ومعدات إلى أن يتم تحويلها لاحقاً إلى أحد الأصناف التي تتعلق بها ضمن ممتلكات وألات ومعدات عند الانتهاء منها.

٨-٢ المخزون:

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

صافي القيمة القابلة للتحقيق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة، لبعض 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.

٩-٣-١ الموجودات المالية - التصنيف والإعتراف والقياس:
تصنيف الموجودات المالية:

تصنف الموجودات المالية على أساس كل من نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى 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 استيفاء 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) يحتفظ بالأصل المالي 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 المدينية التجارية تطبق الشركة النهج البسيط الذي يسمح به المعيار الدولي رقم (٩) والذي يشترط أن تسجل الخسائر الإنتمانية المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم منذ الإعتراف الأولى.

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 توقع الشركة تحصيلها وعند تقدير الخسائر الإنتمانية المتوقعة فإن الشركة تقوم بتقييم المعلومات المناسبة وذات الصلة والمتوفرة بدون تكلفة أو جهد غير ضروري ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء استناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الإنتماني المدروس بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

٩-٢- ب المطلوبات المالية . الإعتراف والقياس:

تشمل المطلوبات المالية الخاصة بالشركة على دائنون تجاريين ودائنون 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 مقلدة

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 بصفى 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 مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية الفترة المالية.

• النقدية وشبه النقدية:

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، يتتألف بند النقدية وشبه النقدية 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.

• 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 وفقا لنظام العمل السعودي وذلك عن فترات خدمة الموظفين منذ التحاقهم 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 ٢٠١٩.
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 تحويل التكالفة المستحقة عن المساهمات على بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقلدة

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 وكل فترة مالية على حده وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، يجري تسجيل أي 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 وتسلیم البضاعة للعملاء ويتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

١٣-٢ المصارييف التشغيلية والعمومية والإدارية:

يتم إثبات وقياس المصارييف التشغيلية والعمومية والإدارية كمصارييف 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 تكلفتها التاريخية.

١٤-٢ المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السادس بتاريخ حدوث المعاملة، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملات الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السادسة في تاريخ قائمة المركز المالي، أما الفروقات الناتجة عن التغيير 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.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدقة)
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 بند المطلوبات، على افتراض أن المشاركون 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 لقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات الالزامية 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 الالزامية لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى (٣): أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات الالزامية 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 (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات الالزامية 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 مقفلة

لفتة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٤

أيضاً (٤) : ممتلكات وعهادات، صافي =

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

إيضاح (٤) : مشاريع تحت التنفيذ:

٣١-ديسمبر ٢٠١٩ مدققة ريال سعودي	٣٠-سبتمبر ٢٠٢٠ غير مدققة ريال سعودي
١,١٨٤,٦٩٠	١,١٨٥,٨٦١
٦٥٨,٩٩١	٤٦٧,٩٣٢
٣٩٢,٤١٤	٩٩٦,٠٩٣
-	٢٦٧,٧٧٥
٩,٤١٦	٩,٤١٦
١,٥٤٠,٠٠٠	١,١٣٣,٦٢٥
٢١,٧٢٩,٩٠٠	١٤,٦٩٠,٥٩٥
٢٥,٥١٥,٤١١	(إيضاح ٢٢) ١٨,٧٥١,٢٩٧

أعمال عداد ارامكو
أعمال توصيل الغاز لعملاء جدد
مشروع إصلاح الشبكة
مشروع نظام الإشراف والتحكم إسکادا
مشروع مدينة الملك عبد الله الاقتصادية
تكليف دراسات وتقدير قرض الصندوق الصناعي
المدفوع من العقود الرأسمالية
الإجمالي

إيضاح (٥) : موجودات غير ملموسة:

٣١-ديسمبر ٢٠١٩ مدققة ريال سعودي	٣٠-سبتمبر ٢٠٢٠ غير مدققة ريال سعودي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
-	٣,٧٥٠
٣,٧٥٠	١١,٢٥٠
٣,٧٥٠	١٥,٠٠٠
١٤٦,٢٥٠	١٣٥,٠٠٠

التكلفة:
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
الإطفاء المتراكم:
رصيد أول الفترة/ العام
إطفاء الفترة/ العام
رصيد آخر الفترة/ العام
الصافي

تتمثل الموجودات غير الملموسة في قيمة البرنامج المحاسبي للشركة

إيضاح (٦) : أرصدة مدينة أخرى:

٣١-ديسمبر ٢٠١٩ مدققة ريال سعودي	٣٠-سبتمبر ٢٠٢٠ غير مدققة ريال سعودي
١١٤,٢٤٢	١٠٠,١٥٤
٤٤٩,٠١٦	٣٨٣,٦٣٩
٤٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠
٦١,٣٦٦	٥٨٨,٨٣٤
٦٦٧,٦٢٤	١,١١٥,٦٢٧

سلف عاملين
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمين ضمان
أخرى
الإجمالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٧) : النقد وما في حكمه:

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

إيضاح (٨) : الاحتياطي النظامي:

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

إيضاح (٩) : الاحتياطي الاتفاقي:

قرر الشركاء خلال عام ٢٠٠٩ تكوين احتياطي 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 ، وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٠ تم استخدام هذا الاحتياطي في سداد باقي رأس المال الغير مدفوع.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١٠) : قرض صندوق التنمية الصناعية:

وقدت إتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية الموحد في ٢٤/٥/٢٠١٨ 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 بمبلغ ٩,٩٧١,١٢٥ ريال من القرض متضمن تكاليف الدراسات وتكلفة التقييم بالكامل وبتاريخ ٣١/٥/٢٠٢٠ تمت إعادة هيكلة جدول السداد في إطار دعم المملكة للمشاريع الصناعية لمواجهة جائحة كورونا بحيث يتم السداد على ١٠ أقساط تبدأ في ١٥/٦/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٨/١/٢٠٢١ وتنتهي في ١٥/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق ١٣/٤/٢٠٢٥ .

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

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

إيضاح (١١) : الدائنون التجاريين:

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

شركة أرامكو السعودية
متوיעون
الإجمالي

إيضاح (١٢) : أرصدة دائنة أخرى:

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

مصارف مستحقة
ضريبة قيمة مضافة
مستحقات مقاولين
ضمادات من الغير
أخرى
الإجمالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للفترة 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-ديسمبر ٢٠١٩	٣٠-سبتمبر ٢٠٢٠	الرصيد في بداية الفترة المكون المسدود الرصيد في نهاية الفترة
مقدمة	غير مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٣,٧١٩	٢٩٥,١١٦	
٢٩٥,١١٦	٢٢١,٣٣٧	
(٢٥٣,٧١٩)	(٢٩٥,١١٦)	
٢٩٥,١١٦	٢٢١,٣٣٧	

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

ايضاح (١٥) : التسهيلات:

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

ايضاح (١٦) : تكاليف التشغيل:

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

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

إيضاح (١٦) : تكاليف التشغيل الأخرى:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١٩,٠٣٩	٣٥٩,٦٩٧
٨٦,٢٤١	٤٢,١٩٩
١٧,٩٢٩	١٠,٤٦١
٤٥٤,١٢٩	٥٠٤,١٧٣
١٤,٧٠٠	-
٣٣,٧٥٠	٣٣,٧٥٠
٩,٥٦١	-
٩,٨٨٩	٥,٨٢٧
<u>٩٤٥,٢٣٨</u>	<u>٩٥٦,١٠٧</u>

تأمين على المشروع والسيارات	
مواد مستهلكة	
مصاريف سيارات	
صيانة شبكة الغاز	
دراسات وأبحاث	
رسوم الطيف الترددية لنظام سكادا	
مصاريف سفر ومؤتمرات	
بريد وهاتف	
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
١٠٢,٦٠٠	١٠٢,٦٠٠
٨٥,٧٥٣	١٢٨,٦٣١
٣٢٠,٥٠٠	٢٤٠,٠٠٠
١٧,٨٨٧	٣٠,٧٧٣
٣٦,٢٢٦	٣٠,٣٨٠
٥٤,٥٩٠	٥٠,٦١١
١٦,٧٢٥	١٦,١٠٦
٧٧,٨٩٥	٩٦,٠٧١
٣٩,٢٤١	٥٢,٥٠٨
٤٩,٠٩٨	٧٥,٦١٩
١٦,٤٦٠	-
١٧١,٩٤١	١٧٤,٠٧٥
-	١١,٢٥٠
١١,١٤٠	١٢,٥٢٩
<u>٣,٣٦٦,٢٨١</u>	<u>٣,٣٨٢,٥٩٩</u>

اجمالي تكلفة العمالة	
حراسة	
أتعاب استشارية ومهنية	
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	
صيانة وإصلاح	
ضيافة ونظافه	
هاتف وكهرباء ومياه	
أدوات مكتبية	
عمولات بنكية وخطاب ضمان أرامكو	
رسوم وإشتراكات	
مصروف متابعة قرض صندوق التنمية الصناعي	
دعائية وإعلان	
إستهلاك الموجودات الثابتة الإدارية	
إطفاء موجودات غير ملموسة	
إيجارات	
الإجمالي	

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدقة)
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
٢٧٩,٢٠٦	١٢٨,١٠٧
٣٥٩,٨٧٠	١٤٠,٦٥٠

إيرادات متعددة
إيرادات الوديعة
الإجمالي

إيضاح (١٩) : ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح وكذلك من صافي 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 ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٢١,٥٤٧,١٨١ ريال وبلغ التأمين المدفوع عن هذا الخطاب في ٣٠ 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 مديونون تجاريون) على النحو التالي :

حركة الفترة				اجمالي حركة الفترة
٩/٣٠ رصيد	دائن	مدين	١١/١ رصيد	
٥,٧٩٥,٤٢٥	٤٨,٦٩٦,٧٢٣	٤٨,٣٩٢,٤٣٥	٦,٠٩٩,٧١٣	

شركة توزيع الغاز الطبيعي
شركة مساهمة مغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٢٢) : العقود الرأسمالية القائمة:

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

* العقد الموقع بين الشركة وبين مؤسسة طاقات الشرقية هو عقد أداء ويتم احتساب قيمة الاعمال موضوع التعاقد بناء 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 المحفظ 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.

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 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 وال فترة 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 الإحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكيد 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 الاحتياطي. 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 مدقة
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. نظراً لكون الوضع متغيراً 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:

اعتمدت القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤/٠٤/١٤٤٢ هـ الموافق (٢٠٢٠/١١/١٩م).