

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

<u>الصفحات</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

(١/١)

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 ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة الأولية وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وتعد الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة المحاسبية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح إستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم يلفت انتباهنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر و الذي أصدر تقرير مراجعة غير معدل بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٤٦ هـ، الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٥م.

تمت فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر و الذي أصدر إستنتاج غير معدل بتاريخ ١٨ صفر ١٤٤٦ هـ، الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٢٤م.



عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

84

احمد عبدالمجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

الرياض - المملكة العربية السعودية

٥ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥م

الخبر
هاتف: ٠٩٦٦ ١٣٥٩٣ ٣٣٧٨
فاكس: ٠٩٦٦ ١٣٥٩٣ ٣٣٨٩

جدة
هاتف: ٠٩٦٦ ١٢٥٥٢ ٢٥٣٣
فاكس: ٠٩٦٦ ١٢٥٥٢ ٢٥٩٤

الرياض
هاتف: ٠٩٦٦ ١١ ٢٥٥٩ ٣٣٣
فاكس: ٠٩٦٦ ١١ ٢٥٥٩ ٤٤٤

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٦٣,٢٠١,٠٣٦	٦٤,٤٨٣,٥٢٥	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٥٣٢,٢٨٥	١,٥٥٣,٨٥٨		استثمارات في مشروع مشترك
١٢٩,٨٣٤	١١٩,٠٣٤		موجودات غير ملموسة، صافي
٦٣,٨٦٣,١٥٥	٦٦,١٥٦,٤١٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٢٤٢,٧٧١	٢٥٤,٤٨٠		المخزون
١٣,٦٩٠,٢٨١	١٧,٩٦٩,٥٨٠	٦	ذمم مدينة تجارية
٤٢٨,٧٣٠	٦٧٨,١٩٥	٢,٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٤٨٤,٨٢٨	٢,٨٢٥,٠٦٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,١٨٨,٩٥٦	-	٨	ودائع لأجل
٩,٧٥٨,٠٦٩	١٣,٦٧٦,٣٦٢		النقد وما في حكمه
٢٩,٧٩٣,٦٣٥	٣٥,٤٠٣,٦٨٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٣,٦٥٦,٧٩٠	١٠١,٥٦٠,٠٩٧		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤,٣٢٤,٩٢٨	٤,٣٢٤,٩٢٨		احتياطي نظامي
٤,٩٤٣,٥٢٠	٤,٦٩١,٧٠٢		أرباح مبقاة
٥٩,٢٦٨,٤٤٨	٥٩,٠١٦,٦٣٠		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
٣,٣٣٥,٦٣٠	٥,٠١٨,٧٥٨	٢,٩	قرض طويل الأجل
١,٩٤٥,٤٣٩	٢,١٦٢,٣٣٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٢٨١,٠٦٩	٧,١٨١,٠٩٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٢٢,٤٠٩,٦٥٩	٢٧,٨٢٠,٩٨٨		ذمم دائنة تجارية
٣,٤٤٠,٦٢٦	١,٢٥٤,٦٨٩	٢,٩	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٢,٥٠٩,٧٠٣	٣,١٩٥,٥٩٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٧	توزيعات أرباح دائنة
١٣١,٤٨٧	-	٢,٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥١٤,٤٧٤	٥١٤,٤٧٤		مخصص صيانة الشبكة
١٠١,٣٢٤	٧٦,٦٢٥	١٠	مخصص الزكاة
٢٩,١٠٧,٢٧٣	٣٥,٣٦٢,٣٧٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٤,٣٨٨,٣٤٢	٤٢,٥٤٣,٤٦٧		إجمالي المطلوبات
٩٣,٦٥٦,٧٩٠	١٠١,٥٦٠,٠٩٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

١١

الالتزامات المحتملة والتعهدات

تُعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



عبدالرحمن عبدالعزيز
محمد بن سليمان
رئيس مجلس الإدارة



راند مبارك المبارك
المدير التنفيذي

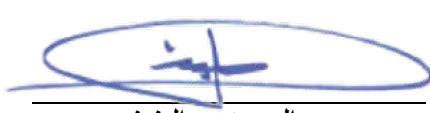


مصطفى محمد كمال
المدير المالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٥٤,٣١٩,٨٨٤	٧٥,٣١٣,٩٣٤	١٢	الإيرادات
(٥٠,٢٧٨,٢١٤)	(٦٩,٧٩٨,٩٨١)	١٣	تكلفة الإيرادات
٤,٠٤١,٦٧٠	٥,٥١٤,٩٥٣		مجمول الربح
(٢,٨٨٥,٧٥٢)	(٣,٤٢٠,٦٠٩)		مصاريف عمومية وإدارية
١,١٥٥,٩١٨	٢,٠٩٤,٣٤٤		الربح التشغيلي
(٣٧,٦٦٤)	(٤٩,٨٠٠)		تكاليف تمويل
(٢٥٠,٠٠٠)	٢١,٥٧٣	٥	الربح / (الخسارة) من الاستثمار في مشروع مشترك
٦٧٤,٢٧٠	٢٥٤,٧٨٣		إيرادات أخرى
١,٥٤٢,٥٢٤	٢,٣٢٠,٩٠٠		صافي الربح قبل الزكاة
(٥٠,٠٥٢)	(٧٢,٧١٨)	١٠	مصرفوف الزكاة للفترة
١,٤٩٢,٤٧٢	٢,٢٤٨,١٨٢		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١,٤٩٢,٤٧٢	٢,٢٤٨,١٨٢		الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٣٠	٠,٤٥	١٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 مدرجة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
				<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م</u>
٥٩,٢٦٨,٤٤٨	٤,٩٤٣,٥٢٠	٤,٣٢٤,٩٢٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢,٢٤٨,١٨٢	٢,٢٤٨,١٨٢	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢,٢٤٨,١٨٢	٢,٢٤٨,١٨٢	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
٥٩,٠١٦,٦٣٠	٤,٦٩١,٧٠٢	٤,٣٢٤,٩٢٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
				<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م</u>
٥٨,٠٩٧,٤٧١	٤,١٤٩,٤٤٢	٣,٩٤٨,٠٢٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٤٩٢,٤٧٢	١,٤٩٢,٤٧٢	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١,٤٩٢,٤٧٢	١,٤٩٢,٤٧٢	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
٥٧,٠٨٩,٩٤٣	٣,١٤١,٩١٤	٣,٩٤٨,٠٢٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

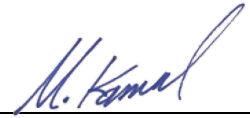
تُعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



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 مدرجة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
١,٥٤٢,٥٢٤	٢,٣٢٠,٩٠٠		صافي الربح قبل الزكاة
تسويات لـ:			
٢,٦٨٣,٣٥٩	٢,٤٨٩,٤٩٨		استهلاك الممتلكات والمعدات
٨,٣٠٠	١٠,٨٠٠		إطفاء الموجودات الغير ملموسة
٢٥٠,٠٠٠	(٢١,٥٧٣)	٥	(الربح) / الخسارة من الاستثمار في مشروع مشترك
١٧٤,٤٤٦	٢١٦,٨٩٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٣٩,٧٥٠)	-		استهلاك مخصص صيانة شبكة الغاز
٤,٥١٨,٨٧٩	٥,٠١٦,٥٢٢		
التغيرات في رأس المال العامل:			
٢١,٩٢١	(١١,٧٠٩)		المخزون
(٨,٠٤٥,٧٠٠)	(٤,٢٧٩,٢٩٩)		ذمم مدينة تجارية
٤,٢٤٢,٦٩٥	(٢٤٩,٤٦٥)		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٦٢٤,٩٨٧)	(١,٣٤٠,٢٣٥)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٤,١٨٨,٩٥٦		ودائع لأجل
٣,٠٠٩,٨٣٥	٥,٤١١,٣٢٩		ذمم دائنة تجارية
(١٤,٣٢٥)	(١٣١,٤٨٧)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٤٢,٥٤٠	٦٨٥,٨٩٤		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠٥٠,٨٥٨	٩,٢٩٠,٥٠٦		النقد الناتج من العمليات
(٩٨,٤٣٩)	-		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٨٦,٧٧٨)	(٩٧,٤١٧)	١٠	الزكاة المدفوعة
٣,٥٦٥,٦٤١	٩,١٩٣,٠٨٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٣٢,٢٦٧)	(٢٢٤,١٢٠)		شراء ممتلكات ومعدات
(٢٥٤,١١٨)	(٣,٥٤٨,٣٠٥)		إضافات إلى مشاريع تحت التنفيذ
١,٣٧٧	٤٣٨		متحصلات من استبعاد الممتلكات والمعدات
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٥	استثمار في مشروع مشترك
(٢٨٥,٠٠٨)	(٤,٧٧١,٩٨٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
-	٢,٥٦٧,١٩١	٩	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢,٥٦٠,٠٠٠)	(٣,٠٧٠,٠٠٠)	٩	سداد قروض طويلة الأجل
(٢,٥٦٠,٠٠٠)	(٥٠٢,٨٠٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٢٠,٦٣٣	٣,٩١٨,٢٩٣		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤,٦٨٣,٠٣٣	٩,٧٥٨,٠٦٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,٤٠٣,٦٦٦	١٣,٦٧٦,٣٦٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تُعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١. التنظيم والأنشطة

تم تأسيس شركة توزيع الغاز الطبيعي كشركة ذات مسؤولية محدودة 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. ٥١٢٠٠٠، 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 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 ٢٠٢٤ م. ولا يُعتبر أداء الشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 إضافةً إلى المصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من هذه التقديرات هي نفسها الواردة في القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير تدخل حيز النفاذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م وقد تم توضيحها بالتفصيل في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤. السياسات المحاسبية ذات الأهمية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٥. استثمارات في مشروع مشترك

في ١٥ مايو ٢٠٢٣م، 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 ٢٠٢٣م، 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 ٥٠٠ حصة متساوية، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي. وخلال الفترة تم زيادة رأس المال إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة بضح 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. ولا تزال إجراءات السجل التجاري والمطلوبات النظامية الأخرى جارية حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٢٥٠,٠٠٠	٥٣٢,٢٨٥
٥٨٢,٠٥٧	٥٥٢,٦٧٤
(٢٩٩,٧٧٢)	(٥٣١,١٠١)
٢٨٢,٢٨٥	٢١,٥٧٣
-	١,٠٠٠,٠٠٠
٥٣٢,٢٨٥	١,٥٥٣,٨٥٨

الافتتاحي
حصة من ربح المشروع المشترك
الخسارة الغير محققة

استثمار إضافي خلال الفترة / السنة
النهائي

٦. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
١٣,٦٩٠,٢٨١	١٧,٩٦٩,٥٨٠

ذمم مدينة تجارية

أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
١١,٣٩٠,٦٩٣	١٣,٣٧٤,٥٩٥
١,٦٢٨,٩٤٢	٤,٢٠٥,٨٧٦
٦٧٠,٦٤٦	٣٨٩,١٠٩
١٣,٦٩٠,٢٨١	١٧,٩٦٩,٥٨٠

حالي - غير مستحق
٠ - ٩٠ يوماً
٩٠ - ١٨٠ يوماً

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٧. معاملات الأطراف ذات علاقة وأرصدها

أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة
شركة الغاز والتصنيع الأهلية	مساهم رئيسي وإدارة مشتركة
شركة مجموعة العبد اللطيف القابضة	مساهم رئيسي وإدارة مشتركة
شركة مجموعة كابلات الرياض	مساهم رئيسي
المصنع السعودي لإسطوانات الغاز	شركة تابعة لمساهم رئيسي
شركة الغاز الأولى	مشروع مشترك
شركة أدفا للبطانيات	شركة تابعة لمساهم رئيسي
شركة ارتيكس للاستثمار الصناعي	شركة تابعة لمساهم رئيسي

١,٧ المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
شركة الغاز الأولى	٢٧٠,٨١٧	٤٢١,٠٢٣
شركة ارتيكس للاستثمار الصناعي	٢,٧٢٤,٣٢٦	-
المصنع السعودي لإسطوانات الغاز	٤٧٧,٥٠١	٣٧٩,٥٣١
شركة مجموعة كابلات الرياض	٢٦٧,٠٦٥	١٨٧,٠٥٧
شركة أدفا للبطانيات	١,٨٩١,٧٦٢	١,٤٤٦,٥٠١
شركة الغاز والتصنيع الأهلية	٦٣٦,٣٢٩	٤٤٧,٥٠٤
مصرفات	-	١٥,٠٠٠

٢,٧ الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

مستحق من أطراف ذات علاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
شركة مجموعة كابلات الرياض	٣٢٣,٢١٧	١٩٢,٠٤٧
شركة أدفا للبطانيات	١١٩,٦٨٦	١٢٣,٧٨٨
شركة الغاز الأولى	١٠٨,٣٩٢	-
شركة ارتيكس للاستثمار الصناعي	٧١,٩٥٠	٧٠,١٦٠
شركة الغاز والتصنيع الأهلية	٥٤,٩٥٠	٤٢,٧٣٥
	٦٧٨,١٩٥	٤٢٨,٧٣٠

مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
شركة الغاز الأولى	-	١٣١,٤٨٧
	-	١٣١,٤٨٧

٣,٧ المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

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

طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
مجلس الإدارة	٤١٩,٥٠٢	٣٩١,٠٠٢
كبار موظفي الإدارة	٧٠٥,٣٠٦	٦٢١,٣٨٥
الرواتب والتعويضات	٣٠٥,٦٥٨	٢٢٢,٠٠٥
البدايات	١,٤٣٠,٤٦٦	١,٢٣٤,٣٩٢

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٨. ودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل وداائع إسلامية لدى بنوك ومؤسسات مالية محلية تستحق خلال فترة تزيد عن ٣ أشهر وتقل عن سنة. وقد استحققت هذه الودائع وتم تحصيلها خلال الفترة محققة ربحاً قدره ٠,٢٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م: ٠,٤٧ مليون ريال سعودي).

٩. قرض طويل الأجل

١,٩ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية الموحد بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٨م بمبلغ ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مخصصاً منه ١,٥٤٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي. وقد تم منح القرض مقابل ضمان سند لأمر ورهن على كافة موجودات الشركة لصالح الصندوق، وتسلمت الشركة مبلغ ١٥,٨٩٩,٠٥٤ ريال سعودي من القرض متضمناً كامل تكاليف الدراسات والتقييم. وكان من المقرر سداد القرض على ١٠ أقساط بدأت في ٢٨ يناير ٢٠٢١م وانتهت في ١٤ أبريل ٢٠٢٥م. وقد تم سداد القرض بالكامل خلال الفترة.

٢,٩ قرض بنك الرياض

وقعت الشركة اتفاقية تمويل إسلامي متوسط الأجل (٥ سنوات) مع بنك الرياض بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 ٦,٢٧ مليون ريال سعودي من القرض، على أن يتم سداؤه على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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 ٠,١٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م: لا يوجد).

وقعت الشركة اتفاقية تمويل إسلامي قصير الأجل (بعد أقصى سنتين) مع بنك الرياض بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
٦,٧٧٦,٢٥٦	٨,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٥٦٧,١٩١	٣,٧٠٦,٢٥٦	المبالغ المستلمة خلال الفترة/السنة
(٣,٠٧٠,٠٠٠)	(٥,٦٣٠,٠٠٠)	المدفوعات المسددة خلال الفترة/السنة
٦,٢٧٣,٤٤٧	٦,٧٧٦,٢٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٢٥٤,٦٨٩	٣,٤٤٠,٦٢٦	الجزء المتداول
٥,٠١٨,٧٥٨	٣,٣٣٥,٦٣٠	الجزء غير المتداول
٦,٢٧٣,٤٤٧	٦,٧٧٦,٢٥٦	

١٠. مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
١٠١,٣٢٤	٣٨٦,٧٧٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٢,٧١٨	١٠١,٣٢٤	المخصص خلال الفترة/السنة
(٩٧,٤١٧)	(٣٨٦,٧٧٨)	المدفوعات المسددة خلال الفترة/السنة
٧٦,٦٢٥	١٠١,٣٢٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وحصلت على شهادة زكاة مؤقتة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") سارية حتى ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦م. وقد أغلقت الشركة جميع الربوط الزكوية حتى عام ٢٠١٨م، ولا توجد لدى الشركة أي أوامر ربوط مفتوحة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١١. الالتزامات المحتملة والتعهدات

(أ) المطلوبات المحتملة:

تمثل الالتزامات المحتملة خطاب ضمان بنكي لصالح شركة أرامكو السعودية بمبلغ وقدره ٣٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٢,٨ مليون ريال سعودي).

(ب) التعهدات:

لدى الشركة التزامات بمبلغ ١٠,١٥ مليون ريال سعودي تتعلق بمصروفات رأسمالية لإنشاء وتوسعة شبكة أنابيب الغاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١١,١٩ مليون ريال سعودي).

١٢. الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥٤,٣١٩,٨٨٤	٧٥,٣١٣,٩٣٤	الإيرادات
تتمثل الإيرادات في مبيعات الغاز للعملاء، وتتحقق الإيرادات في نقطة زمنية معينة.		

١٣. تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٤٥,٠٧٧,٥١٠	٦٤,٥١٤,٥٠٤	مشتريات الغاز
٢,٦١١,٧٤٠	٢,٤٢١,٣١٤	إهلاك الممتلكات والمعدات
١,٥٢٤,٧٤٠	١,٨٤٤,٨٦٤	الأجور والرواتب
١,٠٦٤,٢٢٤	١,٠١٨,٢٩٩	تكاليف تشغيلية أخرى
٥٠,٢٧٨,٢١٤	٦٩,٧٩٨,٩٨١	

١٤. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي من صافي ربح السنة بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغ ٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٥ ملايين سهم عادي).

لم تكن هناك أي أسهم مخفضة محتملة قائمة في أي وقت من الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على التوالي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٤٩٢,٤٧٢	٢,٢٤٨,١٨٢	صافي الربح العائد للمساهمين من حملة الأسهم العادية (بالريال السعودي)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٣٠	٠,٤٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

شركة توزيع الغاز الطبيعي
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٥. القيم العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم تحصيله في مقابل بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل التزام ما في معاملة اعتيادية تتم بين المتعاملين في السوق بتاريخ القياس. ويقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض أن الشركة تواصل عملها كمنشأة مستمرة ولا توجد لديها النية أو الشروط لتقليص حجم عملياتها بشكل جوهري أو إجراء معاملة بشروط غير مواتية. وتعتبر الأداة المالية متداولة في سوق نشطة إذا كانت أسعارها المدرجة متاحة بسهولة وبانتظام من البورصة، أو وسيط، أو مجموعة قطاعات، أو خدمات تسعير، أو هيئة نظامية، وتمثل تلك الأسعار المعاملات الفعلية التي تتم بانتظام داخل السوق بشروط تعامل عادل ومستقل. وعند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة البيانات التي يمكن ملاحظتها في السوق قدر الإمكان. وتصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة من تسلسل القيمة العادلة استنادًا إلى المعطيات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة المتاحة لذات الموجودات أو المطلوبات في تاريخ القياس.
المستوى الثاني: المعطيات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
المستوى الثالث: المعطيات فيما يخص الموجودات أو المطلوبات والتي لا تستند إلى بيانات يمكن ملاحظتها في السوق (معطيات لا يمكن ملاحظتها).

لا تحتفظ الشركة بأي أدوات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في تاريخ التقرير المالي. وبناءً عليه، لا تنطبق الإفصاحات المتعلقة بتسلسل القيمة العادلة على الشركة.

١٦. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية، ولتتمثل بشكل أساسي فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م		
إلى	من	المبلغ
ذمم تجارية مدينة	مستحق من أطراف ذات علاقة	٢,٩٦٦,٨٧٣

١٧. توزيعات أرباح دائنة

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٢٥م. وبلغت قيمة الأرباح الموزعة ٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد)، وقد تم فعليًا توزيعها على مساهمي الشركة بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢٥م (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م: ٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد)).

١٨. الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث لاحقة هامة أخرى منذ نهاية الفترة، والتي من شأنها أن تتطلب إفصاحاً أو تعديلاً إضافياً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

١٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٤٧هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠٢٥م.