

شركة توزيع الغاز الطبيعي

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

وتقدير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صفحة

الفهرس

- ١ تقرير فحص المراجع المستقل عن 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 الملكية الأولية الموجزة
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
- ٦-٦ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة

الى المسادة / مساهمي شركة توزيع الغاز الطبيعي  
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة مساهمة سعودية) "الشركة"، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بسياسات المحاسبة الهمامة والإيضاحات التيسيرية الأخرى. إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وإن مسؤوليتنا ابتداءً من استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويكون فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من اجراء استفسارات بشكل رئيسي مع المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعمل بجميع الأمور الهاامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة، وعليه نتبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلغ انتهاها ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير اعلى الاول" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

آخر أمر

تمت مراجعة القوائم المالية لشركة توزيع الغاز الطبيعي "شركة مساهمة سعودية" للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذلك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر والذي أبداً رأياً غير معدل على تلك القوائم بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤٤ هـ (٥ أبريل ٢٠٢٣ م).

شركة ار اس ام المحاسبون المتخصصون للاستشارات المهنية



Lil

محمد بن فرحان بن نادر  
٤٣٥ رقم ترخيص  
الرياض، المملكة العربية السعودية  
١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣ م)

شركة توزيع الغاز الطبيعي  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م  
 (جميع المبالغ بالي里ال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (مدقة)	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			ذمم مدينة تجارية
			مستحق من أطراف ذات علاقة
			مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
			مخزون
			نقد ونقد لدى المؤسسات المالية
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			الجزء غير المتداول من القرض طول الاجل
			التزامات منافع الموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
			الجزء المتداول من القرض طول الاجل
			مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
			مخصص صيانة شبكات الغاز
			مخصص الزكاة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وإلى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

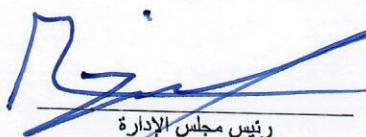
الرئيس التنفيذي

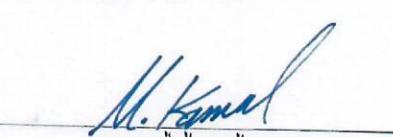
المدير المالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي  
 شركة مساهمة سعودية  
 قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة  
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يتم ذكر خلاف ذلك)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدقة)		إيضاح
٤٣,٢٤٧,١١	٤٧,٤٧٨,٤٨٩	الإيرادات
(٣٩,٨٦١,٣٨٢)	(٤٣,١٨٣,١٩٠)	نفقة الإيرادات
٣,٣٨٥,٧١٩	٤,٤٩٥,٢٩٩	مجمل الربح
(٢,٤١٦,٠٩٩)	(٣,٠١٥,٤٤٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٩٦٩,٦٢٠	١,٤٧٩,٨٥٠	الربح التشغيلي من السنة
١١٤,١٩٧	٤٨٦,٣٨٧	إيرادات أخرى
١,٠٨٣,٨١٧	١,٩٦٦,٢٣٧	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١٥٣,٤٩٨)	(١٨٤,٩٩٨)	الزكاة التقديرية
٩٣٠,٣١٩	١,٧٨١,٢٣٩	ربح بعد الزكاة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٣٠,٣١٩	١,٧٨١,٢٣٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٩	٠,٣٦	ربحية السهم
		ربح السهم الأساسي والمخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وإلى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.





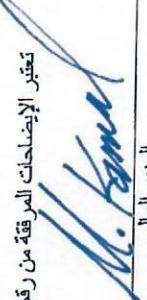
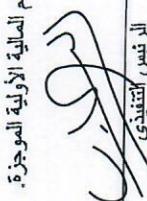
رئيس مجلس الإدارة  
 الرئيس التنفيذي  
 المدير المالي

شركة توزيع الغاز الطبيعي  
 (ش.م.م) مساهمة سعودية  
 (الملكية الأولى الموجزة)  
 قائمته بأشهرها في حقوق الملكية الأولى الموجزة  
 لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م  
 (حيثما يبلغ بالريل السعودية ما لم يتم تحالف ذلك)

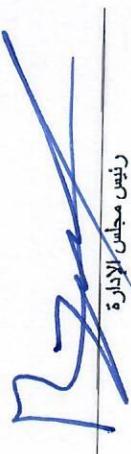
إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال
٥٧٤٨٣,٩٦١,٧	٣,٦٧٥,٥٩	٣,٨٨٨,٨٦,١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٥٩
١١,٧٧١,٣٩	١,٦٢٣,٢٦,١	-	-
-	-	-	-
١,٦٧٨١,٣٩	١,٧٨١,٣٩	-	-
(٢,٠٠٠,٥٢)	(٢,٠٠,٥٢)	-	-
٦٨,٨٠,٥٦,٢٦,٥	٢,٦٩٣,٦٢,٧	٣,٥٧١,٧٦,٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٥٩
٥٦,٦٦,٨٦,٦	٣,٣٧٣,٢٤,٣	٢,٩٦٦,٢,٨٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٥٩
٩٣,٣١,٩	-	-	-
٤٩,٣٠,١٩	٩٣,٣٠,١٩	-	-
(٢,٥٥,٠٠,٠٠)	(٢,٥٥,٠٠)	-	-
٨١,٦٦,٤٦,٥	٣,٤٦٣,٦٠,٨	٣,٣٧٣,٢٤,٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٥٩

لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م  
 الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مدقة)  
 صافي ربح الفترة  
 الدخل الشامل الآخر الفترة  
 إجمالي الدخل الشامل للفترة  
 أرباح مدققة (بيان ١٩)  
 توزيعات أرباح مدققة (بيان ١٩)  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مدققة)

لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م  
 الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مدقة)  
 صافي ربح الفترة  
 الدخل الشامل الآخر للفترة  
 إجمالي الدخل الشامل للفترة  
 المسؤول إلى احتسابي نظامي  
 توزيعات أرباح مدققة (بيان ١٩)  
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مدققة)

تفتر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) ولـ رقم (٤) جراءً لا يجوز من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.  
  
  
 رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



شركة توزيع الغاز الطبيعي  
 شركة مساهمة سعودية  
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	
١,٠٨٣,٨١٧	١,٩٦٦,٢٣٧	
٣,٤٠٤,٠٢٢	٢,٧٤٩,٧٧٨	
١٤٩,٦١٢	١٨٩,٠٦٢	
(٥,٣٠٤)	-	
<b>٤,٦٣٢,١٤٧</b>	<b>٤,٩٠٥,٠٧٧</b>	

#### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات لـ:

استهلاكات واطفاءات

مخصص خسائر انتقامية

تكلفة الخدمة للالتزامات منافع الموظفين

ارباح بيع ممتلكات معدات

#### التغيرات في:

مخزون

ذمم مدينة تجارية

مستحق من اطراف ذات علاقة

مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى

ذمم دالة تجارية

مصالحif مستحقة وارصد دائنة اخرى

النقد الناتج من التشغيل

المسدود من التزامات منافع الموظفين

الزكاة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

#### التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات ومعدات

إضافات الى موجودات غير ملموسة

المحصل من بيع الممتلكات والمعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

#### التدفقات النقدية في الأنشطة التمويلية

المسدود من قروض طويلة الاجل

توزيعات ارباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في)/ الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وإلى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

R  
\_\_\_\_\_  
رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي  
\_\_\_\_\_  
M. Kamal

المدير المالي

# شركة توزيع الغاز الطبيعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

## ١- التكوين والنشاط

شركة توزيع الغاز الطبيعي ، شركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٠٧٦٢ و تاريخ ٢٠ جماده الاول ١٤٢١ هـ الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٠ م، بمدينة الرياض وبرأس مال قدره ٥٠ مليون ريال سعودي.

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

كما وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١١ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٠٠٢٠ م)، على إدراج المباشر لأسهم الشركة بالسوق الموازية "نمو".

في ١٨ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢١ م) صدرت موافقة هيئة السوق المالية على تسجيل أسهم الشركة لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية. أعلنت السوق المالية السعودية ، عن إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو" اعتباراً من تاريخ ١٥ صفر ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠٢١ م) كشركة مدرجة مباشرة برمز تداول رقم ٩٥١٦ .

تشمل أنشطة الشركة توزيع الوقود الغازي عبر الأنابيب وخطوط أنابيب الغاز ، وصيانتها وإصلاحها ، وبيع الوقود الغازي بالجملة ، ونقل الغاز الطبيعي عبر خطوط الأنابيب. يمثل نشاط الشركة الحالي في شراء الغاز الجاف من شركة أرامكو السعودية وإنشاء وتشغيل وصيانة شبكة التوزيع لجميع المصانع الحالية والمستقبلية في المدينة الصناعية الثانية للمدن الصناعية ومناطق التقنية باليمن.

في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٢ م ، أعلنت الشركة على موقع تداول عن قيام الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة طاقة عربية - و التي تعتبر واحدة من أكبر شركة توزيع الغاز الطبيعي في جمهورية مصر العربية. الموضوع الرئيسي لهذه المذكرة هو مناقشة سبل التعاون في الدخول في شراكة لتطوير وتشغيل خدمات نقل الغاز وشبكات الغاز.

العنوان الرئيسي هو المدينة الصناعية الثانية طريق الخرج ص.ب. ١١٣٨٢ ، الرمز البريدي ٠٠٥١٢ ، الرياض ، المملكة العربية السعودية.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

### ١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الأولية الموجزة السنوية، كما ان النتائج لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ليست بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقيعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، كما ويجب قراعتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، ولكن كما تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الأولي الموجز والأداء المالي الأولي الموجز للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

### ٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكاليف التاريخية فيما عدا إذا ما تطلب المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام اساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الأستمارارية.

### ٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، ويتم تقرير كافة القيم إلى أقرب ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك

### ٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت شركة توزيع الغاز الطبيعي باتباع الإصدارات التالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة، والتي تكون سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير: ٢٠٢٣:

التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ (ضرائب الدخل)

في مايو ٢٠٢٣ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ (ضرائب الدخل)، فيما يتعلق بالإصلاح الضريبي الدولي - القواعد التموذجية للركيزة الثانية. ينطوي هذا التعديل على ضرائب الدخل الناشئة عن قوانين الضرائب التي قد تم سُلْطُها أو التي أصبحت في حكم المسئولة لتنفيذ القواعد التموذجية للركيزة الثانية التي نشرتها منظمة التعاون والتنمية الاقتصادية، بما في ذلك قانون الضرائب الذي ينفذ الحد الأدنى المحلي المؤهل للضرائب الإضافية الموضحة في تلك القواعد. ويطلب التعديل من الشركات تقديم إفصاحات إضافية في قوائمها الأولية السنوية تتعلق بموقعها الحالي من ضرائب الدخل من الركيزة الثانية.

٣- المعابر الجديدة والتعديلات على المعابر والتفسيرات (تتمة)

في مايو ٢٠١٧ أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ (عقود التأمين)، الذي يقدم نموذج التأمين ، ويحدد مبادئ الإثبات والقياس والعرض والإفصاح لمصدري تلك العقود. ويحل المعيار الجديد محل المعيار الجديد للقرار المالي رقم ٤ (عقود التأمين)، الذي صدر في عام ٢٠٠٥ ويسعى لشركات التأمين باستخدام مجموعة من المعالجات المحاسبية المختلفة لعقد التأمين. لا يوجد أي تأثير جوهري على التقرير المالي الأولي الموحد الموجز من اتباع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧.

لا توجد تعديلات أو تفسيرات أخرى سارية لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ والتي لها تأثير جوهري على التقرير المالي الأولي الموحد الموجز (٢) .

لم تقم شركة توزيع الغاز الطبيعي باتباع المبكر لأي من المعابر أو التفسيرات أو التعديلات المحاسبية الجديدة التي صدرت ولكن لم تسر بعد.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

١- الاعتراف بالإيرادات

تعترف الشركة بالإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ باستخدام نموذج الخطوات الخمس التالي:

الخطوة ١: تحديد العقد مع العميل :

يُعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير لكل عقد يجب الوفاء به.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء :

التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل بنقل سلعة أو خدمة إلى عميل

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة :

سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة استحقاقه مقابل نقل السلع أو الخدمات المعتمد بها إلى عميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة:

بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يوضح مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة استحقاقه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: الاعتراف بالإيرادات:

تعترف الشركة بالإيرادات (أو عندما) تقي بالتزام الأداء عن طريق تحويل السلعة أو الخدمة المعتمد بها إلى العميل بموجب عقد.

تعترف الشركة بالإيرادات عندما تقي بالتزام الأداء عن طريق نقل التحكم في الخدمة إلى العميل بناءً على سعر المعاملة المخصص لكل التزام أداء ، فيما يلي بعض المؤشرات الرئيسية التي تستخدمها الشركة في تحديد وقت انتقال السيطرة إلى العميل:

(١) يحق للشركة الدفع مقابل الخدمة؛

(٢) العميل لديه سند قانوني للمنتج؛

(٣) قبول العميل للمنتج .

تم تخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء بالرجوع إلى السعر المحدد في عقد العميل الأساسي ويتم تحليله بشكل أكبر للجوانب القابلة للتطبيق مثل الاعتبارات المتغيرة، والاعتبارات غير التقنية، والمقابل المستحق الدفع للعميل، والحقوق المادية بما في ذلك عقد الشركة والتعديلات، المبلغ المعتمد به لدعائياته بما في ذلك عنصر التمويل الهام في قياس سعر المعاملة

فيما يلي وصف وسياسات محاسبية وأحكام مهمة لأنشطة الرئيسية التي تولد الشركة إيرادات منها :

بيع الغاز

يتم إثبات الإيرادات من بيع الغاز بتاريخ توصيله إلى العميل أو عند انتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية الغاز إلى المشتري، وأنه عادةً يمكن قياس مبلغ الإيرادات ذلك بشكل موثق به وذلك عند توصيل الغاز للعميل.

٤- نقد وما في حكمه

لاغراض قائمة التدفقات النقدية، يتالف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وودائع لدى البنوك وودائع لدى المؤسسات المالية جميعها وجميعها متاحة لاستخدام من قبل الشركة ما لم يذكر خلاف ذلك، وتستحق خلال فترة ٩٠ يوماً أو أقل، وهي معرضة لمخاطر غير جوهرية للتغيرات في القيمة.

#### ٤-٣ التقارير القطاعية

##### (أ) القطاع التشغيلي

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بنشاطها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكبد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة.

لا توجد قطاعات تشغيلية بالشركة حيث أن نشاط الشركة الرئيسي يتمثل في شراء وإعادة توزيع الغاز.

##### (ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي يرتبط بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاصة 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 و التي تتم داخل المملكة العربية السعودية وبالتالي فلا توجد قطاعات جغرافية يتم الإفصاح عنها.

#### ٤-٤ توزيعات الأرباح

يتم إثبات التوزيعات النقدية أو غير النقدية للمساهمين كمطلوبات وذلك عند الموافقة على التوزيع، وطبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تتم الموافقة على توزيعات الأرباح عند المصادقة عليها من قبل المساهمين. يتم خصم المبلغ الموزع مباشرةً من حقوق الملكية والاعتراف به كمطلوبات (توزيعات أرباح).

#### ٥- استخدام الأحكام وعدم التأكيد من التقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية، استخدمت الإدارة الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف، والتي تكون نتيجتها أساساً لاصدار أحكام حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر.

تم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

#### ٦- برامج المنافع المحددة

يتم تحديد تكالفة برنامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام عمليات التقييم الاكتواري. يتضمن التقييم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات. ونظراً للطبيعة المعقّدة للتقييم وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ اعداد كل قوائم مالية.

يعتبر معدل الخصم أكثر العوامل التي تخضع للتغيير. وعند تحديد معدل الخصم الملازن، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار أسعار العمولات على سندات الشركات المسجلة بعمولات تتوافق مع العملات المسجل بها التزام منافع ما بعد التوظيف وذلك على الأقل بدرجة تصنيف (AA) أو لما هو محدد من قبل وكالة تصنيف دولية معترف بها، ويتم استقرارها عند الحاجة مع معدل مما فوق طبقاً العائد لتنماشى مع المدة المتوقعة للالتزام المنافع المحددة. كما يتم أيضاً مراجعة جودة السندات المعنوية. يتم استبعاد تلك السندات التي لها هامش انتمان عالية من تحليل السندات الذي تم على أساسه تحديد معدل الخصم، وذلك على اعتبار أنها لا تمثل سندات ذات جودة عالية.

يتم تحديد معدل الوفيات بناء على جداول الوفيات المتاحة للجمهور في المملكة العربية السعودية. تخضع جداول الوفيات هذه فقط من وقت لآخر إلى التغيير للتغيرات الديموغرافية. تحدد زيادات الرواتب المستقبلية بناء على معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة للمملكة العربية السعودية

#### ٧- قياس القيمة العادلة وعملية التقييم

تم قياس بعض موجودات ومطلوبات الشركة بالقيمة العادلة لأغراض التقرير المالي. إدارة الشركة مسؤولة عن تحديد مدخلات وأساليب التقييم المناسبة لقياس القيمة العادلة. عند تقييم القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم الشركة بيانات يمكن ملاحظتها في السوق بالقدر المتأت. في حالة عدم توفر مدخلات المستوى الأول، تعمل الشركة على توظيف معمدين معتمدين كطرف ثالث لإجراء التقييم. تعمل إدارة الشركة عن قرب مع المعمدين الخارجيين المعتمدين لتحديد المدخلات وأساليب التقييم المناسبة.

#### ٨- الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تقدير الشركة الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات في نهاية كل فترة تقرير سنوي. يتم تحديد هذه التقديرات بعد النظر في الاستخدام المتوقع للموجودات أو الاستهلاك الناتج عن الاستعمال المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية سنويًا وسيتم تعديل سنوات الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة باختلاف الأعمار عن التقديرات السابقة.

٥- استخدام الأحكام وعدم التأكيد من التقديرات (تنمية)

٤- مخصص الزكاة

قامت الشركة بتقييم وضع الزكاة والقرارات الصادرة بشكل دوري والاتفاقيات. إن تفسير مثل هذه التشريعات، القرارات والاتفاقيات والتي لن تكون واضحة بشكل كامل مما يستلزم إكمال التقييم من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

٥- تحديد معدل الخصم لاحتساب القيمة الحالية

تمثل معدلات الخصم تقييم السوق الحالي للمخاطر المتعلقة بتدفقات النقدية مع الاخذ بالاعتبار القيمة الزمنية للنقد والمخاطر الفردية للموجودات الأساسية التي لم يتم إدراجها في تدیرات التدفقات النقدية. يستند احتساب معدل الخصم إلى الظروف المحددة للشركة.

٦- المخصصات

تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقييم المبالغ المحتمل سدادها. كما تتضمن مخصصات مكافأة نهاية الخدمة وتکاليف المغادرة، إن وجدت، حكم الادارة في تدیر التدفقات النقدية الصادرة المتوقعة لدفع مكافأة نهاية الخدمة وإغلاق الواقع أو تکاليف المغادرة الأخرى. تتضمن المخصصات المتعلقة بالمطلوبات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الادارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة

**شركة توزيع الغاز الطبيعي**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 أضاحات حول القائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م  
 (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

**٦ - ممتلكات وأدوات ومعدات**

الإجمالي	مشاريع قيد التنفيذ	أجهزة كمبيوتر	سيارات	اثاث، ومبروشات	عدد أدوات	مباني وتحسینات	نظم الإشراف والتحكم	شبكة توزيع الغاز	النسبة
١٢٣,١٢٨,٢٥٧	١,٧,٢,٠٩٠١	٥٧٥,٧٧٩	١٤٥,٩١٧	٦٨٩,٥٣٩	٤,٧٥٦	٣,٩٠,٨٠٠	٧,٥٠,١٠١٣٠	١١٩,٠٠٠	٢٠٠٩٩,٩٩١
٣٨٩,٨٧٧	٣٧٦,٤٠٨	١٢,٧١٣	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٠٠٠)	-	-	-	(٣,٠٠)	-	-	-	-	-
١٣٣,٥١٥,٣٤	٢,٠٧,٩٣٠,٩	٥٨٧,٨٨٩	١٤٥,٩١٧	٦٧,٢٧,٨٦	٤٥,٩٥	٣,٩٠,٣	٧,٥٠,١٣٢٣٠	١١٩,٠٠١	٢٠٠٩٩,٩٩١
٦٩,٦٧٥	٦٩,٦٧٤	٥٢٨,٥٤٥	١٤٥,٩١٣	٣٣٣,٨٧,٨	٦٤,١٢	١,٩٤,٤٤٦	٤,٩٦,٦٠٤	٦١,٦٨,٨٩٦	٢٠٠٨٣
٢,٧٤٧	٢,٧٤٧	١١,٧٧٨	-	-	-	٤٣,٨٤	٤,٨٨,٨٩٤	٥٧,٢٧,٨,٦٦٦	٢,٢٧,٨,٦٦٦
(١,٤٣٧)	(١,٤٣٧)	-	-	(١,٤٣٧)	-	(١,٤٣٧)	-	-	-
٧٢,٣٩٤	٧٢,٣٩٤	٥٤,٥٥٦	٣٢٣,٣٥٤	١٣,٩٤	٣٥٥,٥٧	١,٤٠,٥٥٧	٥,٥٠,١٩,٩٥٥	٤٩,٦٤,٤٦	٢٠٠٩٩,٩٩١
٦١,١٦٦	٦١,١٦٦	٦٧,٥٦٩	٢,٠٣,٧٠,٣٠	٩,٦٥	٣,٧٤,٣٤	٤,٨٧,١,٦٥	٢,٦١,٦٢,٦١	٤٥,٤٤٤	٢٠٠٩٩,٩٩١
٤,٢٠,٥١٣	٤,٢٠,٥١٣	١,٧٠,٩٠,١	٠,٤٤,٨٧,٦٧	٠,٩٠,١	٤,٦٢,٦٤	٤,٦٢,٦٤	٤,٦٢,٦٤	٥٥,٦٧,٥٥	٢٠٠٩٩,٩٩١
كمatic	كمatic	كمatic	كمatic	كمatic	كمatic	كمatic	كمatic	كمatic	كمatic
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسبر ٢٠٢٠

- ١- إن الممتلكات والمعدات أعلاه مقامة على أرض مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن" بوجب عقد رقم ١٤٤٤١٠٨ المدة ٢٠ سنة تبدأ من تاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣م وتنتهي بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٤م، ويكون تجديد العقد لفترة أو قرارات إضافية من السنوات بموجب الشروط والاحكام التي تقتضي الاتفاق عليها بين الطرفين.
- ٢- كافة الممتلكات والمعدات مرئونة لصالح التنمية الصناعية السعودية وتشتمل المباني المقامة أو التي سبقت على قطعة الأرض المستأجرة من مدن مع كامل المشروع ومعداته وأداته وملحقاته التي تم الحصول عليها من أجل المشروع، وتشتمل السيارات والإثاث المكتبي وأية إضافات وتوسيعات أو ملحقات تحصل عليها الشركة (إضاح ١٢).

**شركة توزيع الغاز الطبيعي**  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيرادات حول القائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م  
 (المبلغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يتم تحالف ذلك)

#### ٤- ممتلكات وألات ومعدات (تنمية)

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	مشاريع قيد التنفيذ	سيارات	آلات ومقرولات	نظام الإشراف والتحكم	شبكة توزيع الغاز
١٠,١٥,٥٢٥,٥١٢	٥٦,٢٧,٣٠,٦٤	٥٦,٠٠,٥١٤	٦٨,٤٠	٤٥,٩١٧	٧,٥٥,١٣٠	٤٥,٦٤,٤٤,١١
١,٩٨٥,٣٢,١	٥١,٣٥,٠٠,٥١	١٥,١١٤	٨,٢٨٩	٦١,٢٥	-	٢,٦٠,١,٢٩٦
-	(٢,٣٢,٩٦)	-	-	-	-	(٣,٣٠,٥٩)
(٢,٨٢,٨٣,٥)	(١,٦٨,٤٤,٣)	-	(٥٨,٥٠)	-	-	(٧,٧٥٩)
١٢٣,١,٢٨,٢٥٧	١,٧٠,٢٩,٩٠١	٥٧٥,١٧٩	٤٠,٩,٨٨٠	٤٥,٩١٧	٧,٥١٣	١١,٦٩,٠٠,٩٩٩
٦٣,٢,٢٨,٢٨٨	-	٥٠,٧,٦٢٧	١٤٠,٩١٣	٤٥,٩١٣	٣٤,٦٥٣	٣,٨٠,٥٢٦
٦,٧٧٦	-	٢٠,٩١٨	-	٦٠,٥,١٩٦	٦٠,١٢١	٥,٨٤,٦٥٩
(١,١٨,٨١)	-	-	-	٣٨,٩١٧	٩٧,٥١٣	(١١,٣٢,٦)
٦٩,٦,٢٥٣	-	٥٢٨,٥٤٥	-	٤٥,٩١٣	-	٦١,٦٩,٠٠,٨٣
٦٣,٥,٢١,١	٤,٣٢,٤٢,٦	٥٧٢	٤	٤	٧,٦٣,٤	٣,٦٧,٦
٧١,١,٨٦,١	٣,٦٣,٤	٥٧٢	٤	٤	٦٢,٧	٦٠,٩٦,٥
<b>النسبة المئوية (%)</b>						
<b>الرصيد كمافي ١٠ يونيو ٢٠١٤</b>						
<b>المحول من المشاريع قيد التنفيذ</b>						
<b>استبعادات خلال السنة</b>						
<b>الرصيد كمافي ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤</b>						
<b>مجموع الأستهلاك</b>						
<b>الرصيد كمافي ١٠ يونيو ٢٠١٤</b>						
<b>استهلاك محل خلال السنة</b>						
<b>استبعادات خلال السنة</b>						
<b>الرصيد كمافي ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤</b>						
<b>صافي القوالة المتقدمة</b>						
<b>كمافي ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤</b>						
<b>كمافي ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥</b>						
<b>تم توزيع مصروف الأستهلاك كالالتالي:</b>						
<b>نفقة الإدار</b>						
<b>مصاريف عمومية وإدارية</b>						
<b>٣٠ يونيو ٢٠١٥</b>						
<b>٣٠ يونيو ٢٠١٤</b>						
<b>مشروع إيجاد الغاز لصلاء جد</b>						
<b>مشروع الأنابيب الأضافي</b>						
<b>مشروع خطوط ٨٠</b>						
<b>قطع الغيار قيد الاستخدام</b>						

٥- فيما يلي بيان المشاريع قيد التنفيذ :

شركة توزيع الغاز الطبيعي  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إضافات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
 (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٧- موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٦٦,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠
-	-
<b>١٦٦,٠٠٠</b>	<b>١٦٦,٠٠٠</b>

النهاية  
 الرصيد كما في ١ يناير  
 اضافات خلال السنة  
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٣٤,٢٨٣	٥٠,٨٨٣
١٦,٦٠٠	٨,٣٠٠
-	-
<b>٥٠,٨٨٣</b>	<b>٥٩,١٨٣</b>
<b>١١٥,١١٧</b>	<b>١٠٦,٨١٧</b>

الاطفاء المتراكم  
 الرصيد كما في ١ يناير  
 اطفاء محمل للفترة  
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٤,١٣٢,٧٠٠	٣,٧٣٦,٤٢١
-	-
<b>٤,١٣٢,٧٠٠</b>	<b>٣,٧٣٦,٤٢١</b>
<b>٢٠٢٢ ٣١</b>	<b>٢٠٢٣ ٣٠</b>
١,٧٤٨	-
-	-
<b>(١,٧٤٨)</b>	<b>-</b>
<b>-</b>	<b>-</b>

ذمم مدينة تجارية - اطراف خارجية  
 مخصص خسائر الائتمانية متوقعة \*

\* ان الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي :

الرصيد في بداية السنة  
 المكون خلال الفترة  
 المسترد من المخصص خلال  
 الفترة  
 الرصيد في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣٩٧,٤٨٧	٨٥٩,١٨٥
١٤٦,٧٠٩	٢٧٥,١٩٣
١٥١,١٥٣	١٦٥,٧٣٣
٤٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠
٨٧,١٠٦	١٤٤,٨٧١
٥٨,٣٨٢	٢١١,٣٩١
<b>٨٨٣,٨٣٧</b>	<b>١,٦٩٩,٣٧٣</b>

مصاريف مدفوعة مقدما  
 دفعات مقدمة للموردين  
 سلف للموظفين  
 تأمين خطاب الضمان  
 ايرادات ودائع مستحقة  
 أخرى

٩- مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

١٠- المخزون

يتمثل المخزون في قطع غيار للممتلكات والمعدات بغرض الصيانة الدورية.

# شركة توزيع الغاز الطبيعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

## ١١ - نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٥,٤٧٠	١٥,٤٩٠
٤٠٦,٥٠٢	٣,٢٨٧,٥٠٦
-	٢٩,٠٠٠,٠٠٠
٧,٠١١,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
٧,٤٢١,٩٧٢	١٨,٣٠٢,٩٩٦
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
<b>٦,٤٢١,٩٧٢</b>	<b>٩,٣٠٢,٩٩٦</b>

نقد في الصندوق  
ارصدة لدى البنوك  
ودائع لدى البنوك \*  
ودائع لدى المؤسسات المالية  
نقد ودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية  
يخصم: ودائع استحقاق اكثراً من ٩٠ يوم

\* يتم عمل الودائع لفترات متفاوتة بين شهر واثني عشر شهراً وتحصل على فوائد بمعدلات ذات الصلة.

## ١٢ - قرض طويل الأجل

في ٢٤ مايو ٢٠١٨ حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي "الصندوق الصناعي" لغرض توسيعة شبكة توزيعية مخصومة منه ١,٥٤٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل الدراسات وتكلفة التقييم الصناعي يستحق سدادها بدفعات وتاريخ محددة مسبقاً في الاتفاقية ان القرض مضمن بحسب لأمر مقدم من قبل مساهمي الشركة بالإضافة الى رهن كافة المباني المقاومة او التي ستقام على قطعة ارض مستأجرة لصالح الصندوق (ايضاح ٦). وقد استفادت الشركة بمبلغ ١٥,٨٩٩,٠٥٤ ريال سعودي حتى تاريخ التقرير المالي. وقد تم إعادة هيكلة السداد في إطار دعم الحكومة للمشاريع الصناعية في مواجهة جائحة كورونا، بحيث يتم سداد القرض على ١٠ أقساط غير متساوية تبدأ من ٢٨ يناير ٢٠٢١ وينتهي في ١٣ أبريل ٢٠٢٥.

\*فيما يلي القيمة الدفترية للقرض كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٨,٧٠٩,٠٥٤	٨,٧٠٩,٠٥٤
-	-
٨,٧٠٩,٠٥٤	٨,٧٠٩,٠٥٤
٨,٧٠٩,٠٥٤	٢,٥٦٩,٠٥٤
-	٦,١٤٠,٠٠٠

أصل القرض المستحق  
نقصاً: الجزء غير المطفل من تكاليف المشروع  
المستحقة للصندوق  
صافي القرض المستحق

قرض طويل الأجل - الجزء المتداول  
قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول

\*فيما يلي الحركة في صافي المبلغ المستحق كما في ٣٠ يونيو:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٢,٢٩٩,٠٥٤	٨,٧٠٩,٠٥٤
-	-
-	-
(٣,٥٩٠,٠٠٠)	-
<b>٨,٧٠٩,٠٥٤</b>	<b>٨,٧٠٩,٠٥٤</b>

الرصيد في بداية السنة  
الاضافات خلال السنة  
تكاليف المشروع المطفلة خلا السنة  
المدفوع خلال لسنة  
الرصيد في نهاية السنة

## ١٣ - الذمم الدائنة التجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١١,٦٩٢,٨١٤	١٨,٠١٧,٢٩٦
٤,٩٤١,١٦٣	٤,٩٦٠,٣٤٧
<b>١٦,٦٣٣,٩٧٧</b>	<b>٢٢,٩٧٧,٦٤٣</b>

شركة الزيت العربية السعودية  
(شركة أرامكو السعودية)  
آخرون

# شركة توزيع الغاز الطبيعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

## ٤ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠
٩١٨,٥٦٦	١,٠٥٤,٤٣٤
٢٤٨,٩٠٤	٧٧,٧٠٣
٣١٥,٥١٣	٣١٥,٥١٣
-	٢,٥٠٠,٠٠٠
<b>١,٤٨٢,٩٨٣</b>	<b>٣,٩٤٧,٦٥٠</b>

مصاريف مستحقة  
ضريبة القيمة المضافة المستحقة  
ضمانات من الغير  
دائنون توزيعات

## ٥ - مخصص صيانة الشبكة

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠
٧٤٩,٢٩٨	٧١٨,٢٢٣
(٣١,٠٧٥)	-
<b>٧١٨,٢٢٣</b>	<b>٧١٨,٢٢٣</b>

الرصيد بداية السنة  
المستخدم خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

## ٦ - الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراءٍ مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

## ٧ - رأس المال

حدد رأس المال الشركة بمبلغ وقدره ٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥ مليون سهم اسمي متساوية القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية.

## ٨ - مخصص الزكاة

### أ - الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لكافحة السنوات وحتى السنة المالية ٢٠٢٢ م

### ب - حركة مخصص الزكاة كما في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠
٣٠٧,٣٧٠	٣٦٩,٨٩٧
٣٦٩,٨٩٧	١٨٤,٩٩٨
(٣٠٧,٣٧٠)	(٣٦٩,٨٩٧)
<b>٣٦٩,٨٩٧</b>	<b>١٨٤,٩٩٨</b>

الرصيد في بداية السنة  
المكون خلال السنة  
المسدود خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

### ت - فيما يلي احتساب الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

- يتم احتساب الزكاة على أساس صافي الربح المعدل أو الوعاء الزكوي، أيهما أكبر.
- تتحسب الزكاة من صافي الربح المعدل بواقع ٥٪، أما الوعاء الزكوي تتحسب من الوعاء الزكوي ناقصاً صافي الربح المعدل بواقع ٢,٥٪ من صافي الربح المعدل.

## ٩ - توزيعات أرباح

في ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠٢٣) وافقت الجمعية العامة العادية على توزيع أرباح على المساهمين وذلك عن السنة المالية ٢٠٢٢ م بإجمالي قيمة ٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٪ ريال للسهم الواحد. (٢٠٢٢ وافقت الجمعية العامة العادية باجتماعها المنعقد بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٤٣هـ والذي يوافق تاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٢ بتوزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية ٢٠٢١ بإجمالي قيمة ٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٪ ريال للسهم).

## ١٠ - التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

لدى الشركة خطاب ضمان ينكي لصالح شركة أرامكو السعودية بمبلغ وقدره ٢١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢١,٥ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بإنشاء ممتلكات ومعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بمبلغ قدره ٢,٢٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٠٤٠ ريال سعودي).

٢١ - اطّراف ذات العلاقة

١- تشمل الاطراف ذات العلاقة على ما يلي:

<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>اسم الطرف ذو العلاقة</u>
أحد كبار المساهمين	شركة الخزف السعودية
مساهم مشارك	الشركة السعودية لانتاج الانابيب الفخرية
أحد كبار المساهمين	شركة مجموعة العيكان لاست مر
أحد كبار المساهمين	شركة الجود لصناعة السيراميك
أحد كبار المساهمين	شركة العيد للطيف لاست مر الصناعي
مساهم مشارك	شركة الخزف لانابيب
مساهم مشارك	الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن
مساهم مشارك	شركة المنيوم التيسير
مساهم مشارك	شركة ادفا للبطارنيات
أحد كبار المساهمين	شركة الجميع القابضة
مساهم مشارك	شركة العيكان للمنسوجات والتقنية
ادارة مشاركة	شركة المصنع السعودي الصوف الصخري
أحد كبار المساهمين	شركة المصنع السعودي لاسطوانات الغاز
مساهم مشارك	الشركة الوطنية للغزل
أحد كبار المساهمين	شركة صناعات البيرلات السعودية
مساهم مشارك	مصنع الكراسي والأواني المكتبة
أحد كبار المساهمين	شركة مصنع الرياض للاثاث
أحد كبار المساهمين	شركة محمد العلي الخضرير

بـ- فيما يلي المعاملات الهامة مع الاطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	٢٠٢٣ يونيو ٣٠
شركة الخزف السعودية	مبيعات	٢٠,٨٤٨,٧٨٨	٢٢,٠٨٦,٤٠٩
شركة مجموعة العيكان للاستثمار	مبيعات	٤,٤٧٩,٨٧٨	٤,٢٥٦,٧٢٧
شركة الجودة لصناعة السيراميك	مبيعات	١,٦٢٦,٤٣٥	٢,١٠٦,٩٦٦
شركة العبداللطيف للأستثمار الصناعي	مبيعات	٤١٥,٨١٣	٣٢٧,١٠٤
شركة الخزف للأنابيب	مبيعات	٦٢٧,٥٥١	٦٣٤,٠٤٢
الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن	مبيعات	٧٥٦,١٦٦	١,٤١٧,٦٩٣
شركة المنيوم التيسير	مبيعات	٥٥٤,٠٩٦	٦٠٥,٥١٢
شركة ادفا للبطاريات	مبيعات	٤٠٧,٠٢٢	٤٩٣,٤٩٠
شركة الجمجم القابضة	مبيعات	٢٣٥,١٣٣	٢٩٦,٢٦٦
شركة العيكان للمنسوجات والتقنية	مبيعات	٧٤٣,٧٢٥	١٩٧,٨٢٩
شركة المصنع السعودي لاسطوانات الغاز	مبيعات	٤٤,٩٢٦	١٦١,٦٤٨
الشركة الوطنية للغزل	مبيعات	٤٤,٩٥٤	١٠,٣٧٩
شركة صناعات البير لايت السعودية	مبيعات	١٣٦,٣٤٦	١٨٣,٤٢٢
شركة محمد العلي الخضير	مبيعات	٣,٢٢٢	٣,٠٨٤

## ٢١ - أطراف ذات العلاقة (تنمية)

### ج- مطلوب من أطراف ذات العلاقة:

اسم الطرف ذو العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
شركة الخزف السعودية	٧,٤٧٥,١٧٠	٦,٦٢١,٤٥٨
الشركة السعودية لانتاج الانابيب الفخرية	٥١٦,٣٨٧	-
شركة مجموعة العبيكان للاستثمار	٧٠٣,٥٦٧	٦٩٩,٥٥٧
شركة الجود لصناعة السيراميك	٥٣٥,١٩٧	١,١٧١,٠٩٥
شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي	٤٩,٤٧٧	٤٥,٧٧١
شركة الخزف لأنابيب	٢٧٦,٩٩١	١٩٦,٩٧٦
الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن	٢٩٨,٤٥٩	٢٠٤,٢٢٢
شركة المنيوم التيسير	١٢٤,٩٩٧	٨٢,٢٢٤
شركة ادفا للبطارنيات	٩٥,٢٦٦	٧١,٩٤٩
شركة الجميع القابضة	٥٤,٥٨٠	٤٥,٩٠٦
شركة العبيكان للمنسوجات والتقنيات	٥٨,٧٦٧	٥٠,٣٧٩
شركة المصنع السعودي الصوف الصخري	١٤	-
شركة المصنع السعودي لاسطوانات الغاز	٧,٧٠٧	٣٣,٩٠٢
الشركة الوطنية للغزل	٥,٢٢٥	-
شركة صناعات البيرلات السعودية	٢٧,٨٥٨	٣٢,٥٣٨
شركة محمد العلي الخضير	١,٠٠٣	١٢٥
	<b>١٠,٢٣٠,٦٦٥</b>	<b>٩,٢٥٦,١٠٢</b>

## ٢٢ - ادارة المخاطر والأدوات المالية

### مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تتلزم بها الشركة لصالح الغير للنقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحفظ الشركة حينما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضا سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الاطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكب الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والمستحق من طرف ذو علاقة.

### مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي او القيمة العادلة للأدوات المالية وترافق الشركة تقليبات اسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العملات ليس جوهريا.

### القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهريا عن القيمة الدفترية الواردة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

## ٢٣ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهريا منذ نهاية الفترة والتي تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## ٤ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة وإعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ صفر ١٤٤٥هـ الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣م.