

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
الربع الأول من سنة ٢٠٢٣ م
(١ يناير ٢٠٢٣ م - ٣١ مارس ٢٠٢٣ م)

مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

مرافق MARAFIQ

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل ونيع (مرافق)
والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الربع الأول من سنة ٢٠٢٣ م (١ يناير ٢٠٢٣ م - ٣١ مارس ٢٠٢٣ م)

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٢	قائمة الدخل الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Kurnais
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

الطابق ١٦، برج البرغش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخبير ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأوليّة من توجيه 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدِ رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) (بنع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



عبدالعزیز عبدالله النعیم
رقم الترخيص: ٣٩٤

الخبر، في ١٤ شوال ١٤٤٤هـ
الموافق: ٤ مايو ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح	الموجودات
١٩,٩٩٠,٨٦١	١٩,٨٣٥,٣١٣	٦	الموجودات غير المتداولة
١٣,٩٢٥	١٦,٧٨٨		ممتلكات والآلات ومعدات
٦٨,٧٨٣	٥٨,١٨٨		موجودات غير ملموسة
٢٨٠,٤٦١	٢٦١,٥٥٢		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٠,٣٥٤,٠٣٠	٢٠,١٧١,٨٤١		ذمم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدماً
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٩٦,٣٠٦	٢٧٩,٥٣٦		الموجودات المتداولة
٨٦٧,٦٠٠	٧٨٨,١٣٥		المخزون
٤٤٦,٧٣٠	٤١٠,٥٠٦		ذمم مدينة تجارية
١,٥٧٥,٩٠٠	١,٤١٧,٠٠٠	١٢	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٨٥,٦٩٤	٧٣١,١٩٤		ودائع قصيرة الأجل
٣,٨٧٢,٢٣٠	٣,٦٢٦,٣٧١		النقد وما في حكمه
٢٤,٢٢٦,٢٦٠	٢٣,٧٩٨,٢١٢		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٣٢١,٧٣٧	٣٢١,٧٣٧		حقوق الملكية
٥,٢٨٦,٨٢٥	٥,١١٤,٥٤٢		رأس المال
٨,١٠٤,٥٦٢	٧,٩٣٦,٢٧٩		احتياطي نظامي
١٤,٢٩٥	١١٤,٧٤٧		الأرباح المبقة
٨,٢٤٤,٨٥٧	٨,٠٥١,٠٣٦		حقوق الملكية قبل احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات
			مستثمر فيها
			احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها
			مجموع حقوق الملكية
٨,١٩٨,٢١٥	٨,٠٩٧,٨٠٩	١٣	المطلوبات
٢,٦٠٣,٦٩١	٢,٦٠٣,٤٧٧	٨	المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٦٢,١٢٦	٢,٧٦٧,٢٥١	١٤	قروض وسلف بنكية
٤,٣٦٧	٢,٨٣١		التزامات عقود الإيجار
١٣,٥٦٨,٣٩٩	١٣,٤٧١,٣٦٨		مطلوبات غير متداولة أخرى
			التزامات ضريبة مؤجلة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤١٠,٨٨٨	٤٢٢,١٧٥	١٣	المطلوبات المتداولة
٣٣٣,٣٤٣	٣٤٣,٨٢٦		الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية
-	٥١,٠٠٠		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦٨٧,١٣٩	٦٠١,٣٤٠		قروض قصيرة الأجل
٩٨١,٦٣٤	٨٥٧,٤٧٧		ذمم دائنة تجارية
٢,٤١٣,٠٠٤	٢,٢٧٥,٨١٨		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٥,٩٨١,٤٠٣	١٥,٧٤٧,١٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤,٢٢٦,٢٦٠	٢٣,٧٩٨,٢١٢		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٢٣ م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

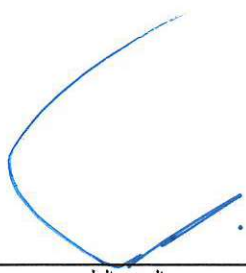
محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مسعود أحمد السيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح	
١,٤٦٢,٠٢٥	١,٤٧٣,١٧٣	١٠	إيرادات
(١,٢١٦,٥٩٤)	(١,٢١٧,٣٥٨)		تكلفة الإيرادات
٢٤٥,٤٣١	٢٥٥,٨١٥		إجمالي الربح
(٥٨,٠٤٦)	(٥٩,٦٠١)	١١	مصروفات إدارية
٢٩,٠٤١	٣٨,٧٤٤		إيرادات تشغيلية أخرى
(٥٠٢)	(١,٣٠١)		مصروفات تشغيلية أخرى
٢١٥,٩٢٤	٢٣٣,٦٥٧		ربح التشغيل
٦,٥٨٢	٢٦,٩٤٢		إيرادات تمويلية
(٥٩,١٧٢)	(١٣٠,٨٠٠)		تكلفة تمويلية
٥٤٢	(٦,٤٣٥)		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٦٣,٨٧٦	١٢٣,٣٦٤		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٠,٩٢٨)	(١٦,٦٤٧)	٧	الزكاة وضريبة الدخل
١٤٢,٩٤٨	١٠٦,٧١٧		صافي ربح الفترة
٠,٥٧	٠,٤٣		ربحية السهم:
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى المساهمين


محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

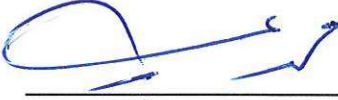

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

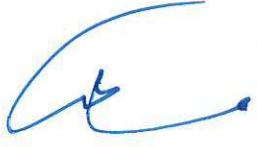

مسعود أحمد السيويحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	صافي ربح الفترة
١٤٢,٩٤٨	١٠٦,٧١٧	
		الدخل الشامل الآخر للفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر التي يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
١٠١,٠٥٤	(٢٥,٥٤٨)	الحصة في ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها، الصافي من الضريبة المؤجلة
٢٤٤,٠٠٢	٨١,١٦٩	مجموع الدخل الشامل للفترة


محمد عبد الحميد المحم
نائب الرئيس للمالية


محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي


مسعود أحمد السيويحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

العائد إلى مساهمي الشركة الأم				
رأس المال (ألف ريال سعودي)	الاحتياطي النظامي (ألف ريال سعودي)	الأرباح المبقاة (ألف ريال سعودي)	الاحتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها (ألف ريال سعودي)	مجموع حقوق الملكية (ألف ريال سعودي)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٨٧,٩٦٠	٤,٨٣٤,٤٣٠	(٧١,٣٠٤)	٧,٥٠١,٠٨٦
-	-	١٤٢,٩٤٨	-	١٤٢,٩٤٨
-	-	-	١٠١,٠٥٤	١٠١,٠٥٤
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٨٧,٩٦٠	٤,٩٧٧,٣٧٨	٢٩,٧٥٠	٧,٧٩٥,٠٨٨
٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢١,٧٣٧	٥,٢٨٢,٨٢٥	١٤٠,٢٩٥	٨,٢٤٤,٨٥٧
-	-	١٠٦,٧١٧	-	١٠٦,٧١٧
-	-	-	(٢٥,٥٤٨)	(٢٥,٥٤٨)
-	-	(٢٧٥,٠٠٠)	-	(٢٧٥,٠٠٠)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢١,٧٣٧	٥,١١٤,٥٤٢	١١٤,٧٤٧	٨,٠٥١,٠٢٦

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
ربح الفترة (غير مراجعة)
الدخل الشامل الآخر (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
ربح الفترة (غير مراجعة)
الدخل الشامل الآخر (غير مراجعة)
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٥)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

محمد عبدالحمد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مسعود أحمد السويحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح	
١٤٢,٩٤٨	١٠٦,٧١٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٨٦,٩١٨	٢٩٧,٨٨١	٦	صافي ربح الفترة
١,٦١٦	٢,٢٨٥		تعديلات من:
(١٤,٢١٦)	(١٤,٤٥٢)		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,٣٩٦	١,٣٩٦		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٣٠٤	٢,٧٨٠		إطفاء إيرادات مؤجلة
(٥٤٢)	٦,٤٣٥		إطفاء منافع موظفين مؤجلة
١٤,٩٩٣	١٥,٤٨٣		مخصص المخزون بطيء الحركة ومتقادم
(٦,٥٨٢)	(٢٦,٩٤٢)		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٩,١٧٢	١٣٠,٨٠٠		منافع الموظفين المُحملة
٢٠,٩٢٨	١٦,٦٤٧	٧	إيرادات تمويلية
			تكاليف تمويلية
			الزكاة وضريبة الدخل المُحملة
			التغيرات في:
(١٣٣,١٩٩)	٧٩,٤٦٥		الذمم المدينة التجارية
٣,٦٠٨	١٣,٩٩٠		المخزون
٧,٣٤٦	٢٦,٦٧٥		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠,١٢١	٨,١٨٢		ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل
٤٨,٠١٥	(٨٥,٧٩٩)		ذمم دائنة تجارية
(٥٩,٣٧٨)	(١٦٠,٠٣٩)		مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٥,٨٩٠	٩,٢٣١		مطلوبات غير متداولة أخرى
٤٠١,٣٣٨	٤٣٠,٧٣٥		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٥٣٥)	(٥,١٣٧)		منافع الموظفين المدفوعة
(٣٤,٦٨٢)	(٣٧,٧٦٦)		فوائد مدفوعة
(٦,٩٦٠)	(٦٤,٣٤٣)	٧	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٣٥٧,١٦١	٣٢٣,٤٨٩		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٥٣,٢٣١)	(١٣٥,٠٤٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٤٢)	-		شراء ممتلكات وألات ومعدات، الصافي
٣,٨٧٠	٢١,٧٤٧		الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
(١٢,٨٠٠)	١٥٨,٩٠٠		إيرادات فوائد عن ودائع
(١٦٣,٠٠٣)	٤٥,٦٠٧		صافي الحركة على ودائع قصيرة الأجل
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٧,١٧٧)	(٩٤,٣٩١)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠		المسدد من قروض وسلف بنكية
(٤,٠٦٩)	(٥,٥٢١)		المتحصلات من قروض قصيرة الأجل
-	(٢٧٤,٦٨٤)		المدفوع من التزام عقود إيجار
(٤٠,٢٤٦)	(٣٢٣,٥٩٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
١٥٣,٩١٢	٤٥,٥٠٠		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٨٢,٦٥٤	٦٨٥,٦٩٤		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٣٦,٥٦٦	٧٣١,١٩٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات تكميلية عن التدفقات النقدية

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
-	٥,١٤٨
١٠٥,٧٢٦	٢٦,٦٧٨
-	١٢,٤٤١

المعاملات غير النقدية الهامة

محول إلى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
صافي التغير في القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام / التزامات عقود الإيجار


محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية


محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي


مسعود أحمد السيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١. معلومات حول الشركة

تأسست شركة مرفاق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرفاق" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م / ٢٩ وتاريخ ٢١ رجب ١٤٢١هـ الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٠م كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢١٠١ وتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٢١هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠٠١م الذي أقر النظام الأساسي للشركة الأم.

تعمل الشركة الأم بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٩٦٨ بتاريخ ١٧ جمادى الثاني ١٤٢٢هـ الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٠١م الصادر في مدينة الجبيل الصناعية. يقع المقر المسجل للشركة الأم في منطقة الصناعات المساندة بمدينة الجبيل الصناعية بالمملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة الأم ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مملوك كما في نهاية الفترة/ السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠	الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠	شركة أرامكو السعودية للطاقة ("سابكو")
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠	الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية")
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠	صندوق الاستثمارات العامة
٪٣٠,٠٠	٪٣٠,٠٠	تداول حر
٪١٠٠	٪١٠٠	

يمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في تشغيل وصيانة وإنشاء وإدارة (١) أنظمة الطاقة الكهربائية، (٢) أنظمة التبريد بمياه البحر، (٣) أنظمة تحلية المياه (بما في ذلك تخزين مياه الشرب والمياه المعالجة وتوزيعها)، (٤) أنظمة معالجة مياه الصرف الصحي والصناعي لتوفير خدمات المرافق الرئيسية للعملاء الحكوميين والصناعيين والتجاربيين والسكنيين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. كما تم اختيار الشركة الأم من قبل الهيئة الملكية لتكون المزود الوحيد لخدمات الكهرباء والمياه لمدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية والمزود لخدمات المياه في مدينة رأس الخير الصناعية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة الأم بتوزيع غاز البيع بمنطقة الصناعات الخفيفة بمدينة ينبع الصناعية. الشركة الأم من خلال اتحاد شركات في مشروع شركة جدة الثانية للمياه (تمتلك الشركة الأم حصة ملكية بنسبة ٤٥٪) بالاشتراك مع شركة الأموال الخليجية الثانية (حصة ملكية بنسبة ٣٥٪) وشركة فيوليا الشرق الأوسط (حصة ملكية بنسبة ٢٠٪) بصدد إنشاء وتشغيل مرافق معالجة مياه الصرف الصحي في مدينة جدة. تقوم الشركة الأم بما يلي:

- امتلاك أو تأجير الممتلكات والمرافق والشبكات ذات العلاقة و / أو تركيب أو توصيل أو تحديث أو استبدال أو توسيع المرافق أو الشبكات كما هو مطلوب بنفسها أو عن طريق الغير.
- المشاركة أيضاً في أي أنشطة ضرورية أو مكملة لتلك الأغراض، بما في ذلك استيراد المواد وما شابهها. تقدم الشركة الأم هذه الخدمات لجميع المستفيدين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.
- الاستحواذ على حقوق ملكية في شركات أخرى وتملك أو تأجير أو تركيب أو توصيل أو ترقية أو استبدال أو توسيع العقارات والمرافق والشبكات ذات العلاقة والمشاركة في أي أنشطة لتحقيق أغراضها.
- تملك حصص أو أسهم في شركات أخرى أو الاندماج مع أو شراء هذه الشركات وإنشاء شركات جديدة بمفردها داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

بدأت الشركة الأم التشغيل التجاري في ١ يناير ٢٠٠٣م. يقع المقر الرئيس لعمل الشركة في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.

بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢١م، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١١ بالموافقة على تعرفه الاستهلاك الكثيف للكهرباء التي طُبِّقَت على المنشآت العاملة في أنشطة أو قطاعات مؤهلة تابعة للمستهلكين الصناعيين والتجاربيين والزراعيين ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢م. وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١١١، يتم تعويض النقص في إيرادات الكهرباء نتيجة تطبيق التعرفة المذكورة عن طريق تعديل تعرفه الكهرباء للمستهلكين الصناعيين والتجاربيين والزراعيين غير المؤهلين. في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٢م، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٣٦١ بالموافقة على تعديل تاريخ سريان القرار ليكون من ١ يناير ٢٠٢٣م. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، تعمل الشركة الأم مع الجهات التنظيمية لتطبيق التعرفة المذكورة وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (١١١).

الهيكل النظامي للمجموعة

الشركات التابعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، يوجد لدى الشركة الأم الشركات التابعة التالية (يشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها فيما بعد بـ "المجموعة"):

- شركة مرفاق للتأمين المحدودة، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة الأم، ومسجلة في جزيرة غيرنسي وتعمل في مجال التأمين محدد الغرض لشركة مرفاق.

١. معلومات حول الشركة (يتبع)
الهيكل النظامي للمجموعة (يتبع)
الشركات التابعة (يتبع)

• شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء ("توريد")، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة الأم ومسجلة في المملكة العربية السعودية بغرض شراء الماء والكهرباء من شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب") وبيع هذه المنافع لأطراف البيع: الشركة السعودية لشراء الطاقة ("المشتري الرئيس") والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافق. شركة توريد مسؤولة أيضاً عن شراء وتوريد الوقود إلى شركة جواب.

• شركة خدمات ماسما للتشغيل والصيانة ("ماسما")، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة مرافق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بغرض تشغيل وصيانة مرافق المياه والصرف الصحي والمياه المعالجة ومياه التبريد ومياه الشرب والمياه المحلاة وأنظمة تبريد مياه البحر ومعالجة مياه الصرف الصحي والصناعي وتشغيل وصيانة مرافق خدمات المنافع المتعلقة بذلك وإدارة ومعالجة النفايات الصناعية والنفايات الخطرة.

ترتيبات العمليات المشتركة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة ترتيب العمليات المشتركة التالي:

• شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب")، وهي مملوكة بنسبة ٣٠٪ لشركة مرافق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وإنشاء وإملاك وتشغيل وصيانة مشروع الجبيل للمياه والكهرباء بمدينة الجبيل الصناعية، في المملكة العربية السعودية، ونقل وبيع المياه والكهرباء والقيام بالأعمال والأنشطة المتصلة أو المتعلقة. بدأت شركة جواب أنشطتها التجارية في سنة ٢٠١٠ م. تعتبر المجموعة شركة جواب كترتيب عمليات مشتركة. وعليه، قامت المجموعة ببيانات حصتها في الموجودات والمطلوبات والإيرادات من بيع مخرجات ومصروفات العملية المشتركة في هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

الاستثمار في شركات زميلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة الشركات الزميلة التالية:

• شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة ("تبريد")، وهي مملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة مرافق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وتوفير ودعم أنظمة تبريد المناطق الصناعية والتجارية والسكنية للعملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.

• شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة، وهي مملوكة للشركة الأم بنسبة ٤٩٪، ومسجلة للقيام بأعمال التشغيل والصيانة في محطة تجميع ومعالجة مياه الصرف في مدينة جدة. لم تبدأ أعمال التشغيل التجاري للشركة بعد.

الاستثمار في مشروع مشترك

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة المشروع المشترك التالي:

• شركة جدة الثانية للمياه، وهي مملوكة بنسبة ٤٥٪ لشركة مرافق، ومسجلة لإدارة وتشغيل وصيانة وإنشاء والتوسع في محطة تجميع ومعالجة مياه الصرف الصحي، وتوزيع النفايات والتخلص منها، وإنشاء وتوسيع المنشآت والشبكات اللازمة في جدة.

نسبة ملكية المجموعة في الشركات المذكورة أعلاه هي نفس النسبة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٢٣ م.

٢. الأساس المحاسبي

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة (يشار إليها فيما بعد بـ "القوائم المالية الأولية") وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وينبغي قراءتها مع القوائم المالية المؤخذة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ولا تشمل هذه القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ومع ذلك، فإن الإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢. الأساس المحاسبي (يتبع) ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة (يتبع)

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا تحوط التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مسجلة بالقيمة العادلة. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية
يتم قياس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب كل المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣-٢ أساس التوحيد
بشكل عام، هناك افتراض بأن امتلاك أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لتأييد هذا الافتراض المسبق وعندما لا تمتلك الشركة الأم أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة للشركة المستثمر فيها، تأخذ الشركة الأم في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها؛
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للشركة الأم.

تقوم الشركة الأم بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات ودخل ومصروفات الشركة التابعة المشتركة أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة. يوزع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر على الشركاء بالشركة الأم والحصة غير المسيطرة، حتى إذا أدت النتائج إلى عجز في رصيد الحصة غير المسيطرة.

وعند الضرورة، يتم إدخال تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة بحيث تتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتداخلة المتعلقة بالمعاملات بين الأعضاء في المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

يتم احتساب التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة كعمالة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، سينتج عنها ما يلي:

- التوقف عن إثبات موجودات (منها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة؛
- التوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطرة؛
- التوقف عن إثبات فروق التحويل المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية
- إثبات القيمة العادلة للمقابل المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- إثبات أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛
- إعادة تصنيف حصة المجموعة من المكونات المثبتة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة، حسب مقتضى الحال، كما لو قامت الشركة الأم باستبعاد الأصول والالتزامات ذات العلاقة بشكل مباشر.

يتم قياس الحصص غير المسيطرة بنسبة حصتها في صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستثمر فيها في تاريخ الاستحواذ. يتم المحاسبة عن التغير في حصة المجموعة في شركة تابعة والذي لا ينتج عنه فقدان للسيطرة، كعمالة حقوق ملكية.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات وكذلك أي دخل ومصروفات غير محققة ناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريق حقوق الملكية مقابل الاستثمار بقدر حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. ويتم حذف الخسائر غير المحققة بنفس طريقة حذف الأرباح غير المحققة لكن إلى الحد الذي لا يصاحبه انخفاض في القيمة.

٣. استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث قوائم مالية موحدة سنوية.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية

فيما يلي التغييرات التي تم إدخالها مؤخراً على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي يجب تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م:

- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - "عقود التأمين"؛
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)؛
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وبيان الممارسة (٢))؛
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))؛
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - ضريبة الدخل)؛
- التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - المعلومات المقارنة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)).

لم يكن لتطبيق المعايير المعدلة أي تأثير جوهري في المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترات السابقة.

(ب) المعايير الصادرة والتي لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية للشركة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تصبح سارية المفعول.

- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)) يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ؛
- التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ؛
- المطلوبات الغير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))، يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ؛
- بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨))، لم يحدد تاريخ السريان بعد.

لا يُتوقع أن يكون للمعايير المذكورة أعلاه تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية للمجموعة.

٥. القطاعات التشغيلية

تتقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة إلى الطاقة والمياه والغاز وأنشطة أخرى مكملة لبعضها البعض في إنتاج وتوزيع الكهرباء والمياه والغاز إلى المستهلكين. تتحقق الإيرادات الرئيسية للمجموعة حالياً من بيع خدمات الطاقة والمياه والغاز للعملاء النهائيين وفقاً للتعرفة المعمول بها.

استناداً إلى قرار الإدارة وبما يتماشى مع التغييرات في تقارير الإدارة ولتفسير إجراءات اتخاذ القرارات على نحو أفضل بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء، تمت إعادة توزيع المصروفات في الفترات السابقة بناءً على منهجية توزيع معدلة بحيث تتماشى مع تنظيمات المياه والطاقة. وعليه، تم تعديل معلومات القطاعات للفترات السابقة بحيث تتماشى مع عرض الفترة الحالية.

معلومات القطاعات:

إن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب القطاعات المفصّل عنها التالية:

- الطاقة: وتشمل توليد الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وبيعها بالتجزئة؛
- المياه: وتشمل أنظمة تحلية ومعالجة المياه، وإنتاج وتوزيع المياه الصالحة للشرب والمياه الصناعية، وأنظمة تبريد مياه البحر للصناعات الثقيلة، ومعالجة والتخلص من مياه الصرف الصناعي والصرف الصحي؛
- الغاز، يشمل توزيع غاز البيع ومبيعات الغاز بالتجزئة؛
- شركة جواب، على النحو المبين في إيضاح (١)؛ و
- شركة توريد، على النحو المبين في إيضاح (١).

بالإضافة إلى ذلك، الأعمال العامة، وتشمل جميع الأنشطة الأخرى التي لا ترتبط مباشرة بقطاعات تشغيل محددة. يشمل ذلك إيرادات / مصروفات تمويل وإيرادات / مصروفات أخرى والحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

تقع جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة وأنشطتها الرئيسية داخل المملكة العربية السعودية.

٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

طاقة	مياه	غاز	شركة جواب	شركة توريد	الأعمال العامة	تسويات	المجموع	
٣٥٧,٣٣٨	٥٦٩,٣٥١	٢١,٤٢٥	-	٥٢٥,٠٥٩	-	-	١,٤٧٣,١٧٣	عملاء خارجيون
٥٠,٥٠٣	١٣٣,٦٧٦	-	٧٤,٩٥٥	٨٦,٤٤٤	٢,١٤٥	(٣٤٧,٧٢٣)	-	إيرادات بين القطاعات
٤٠٧,٨٤١	٧٠٣,٠٢٧	٢١,٤٢٥	٧٤,٩٥٥	٦١١,٥٠٣	٢,١٤٥	(٣٤٧,٧٢٣)	١,٤٧٣,١٧٣	مجموع الإيرادات
(١٠٢,٥٣٥)	(١٤٥,٦٩٧)	(٦٦٦)	(١,١٦٨)	-	-	(٤٢,٩٤١)	(٢٩٣,٠٠٧)	تكلفة الإيرادات
(٢٢٧,٥٠١)	(٤٢٦,٦٨١)	(١٨,٢٥٤)	(٣٦,٤٦١)	(٦٠٨,٩٩٨)	-	٣٩٣,٥٤٤	(٩٢٤,٣٥١)	استهلاك وإطفاء
(٣٣٠,٠٣٦)	(٥٧٢,٣٧٨)	(١٨,٩٢٠)	(٣٧,٦٢٩)	(٦٠٨,٩٩٨)	-	٣٥٠,٦٠٣	(١,٢١٧,٣٥٨)	أخرى
(١٧,٥٢٦)	(٣٠,٢٣١)	(١٤٧)	(٩٩٧)	(٢,٥٠٥)	(٢,٩١٦)	٣,٢٢٧	(٥١,٠٩٥)	مصرفات إدارية ومصرفات أخرى
(١,٣٦٦)	(٥,٨٢٧)	(١)	-	-	(١,٣١٢)	-	(٨,٥٠٦)	استهلاك وإطفاء
(١٨,٨٩٢)	(٣٦,٠٥٨)	(١٤٨)	(٩٩٧)	(٢,٥٠٥)	(٤,٢٢٨)	٣,٢٢٧	(٥٩,٦٠١)	مجموع المصرفات الإدارية ومصرفات أخرى
(١٢٦)	٦٣٥	-	٩٦٦	-	٦٧,٢٦٨	(٤,٣٥٨)	٦٤,٣٨٥	الإيرادات / (المصرفات) الأخرى، صافي
(٦٢,٧٧٨)	(٥١,٢٥٢)	-	(١٦,٨٥٢)	-	-	٨٢	(١٣٠,٨٠٠)	تكلفة تمويلية
-	-	-	-	-	(٦,٤٣٥)	-	(٦,٤٣٥)	الحصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٧,٦٨٢)	(٤,٤٤٩)	-	(٧٩٧)	-	(٣,٧١٩)	-	(١٦,٦٤٧)	مصرف الزكاة وضريبة الدخل
(١١,٦٧٣)	٣٩,٥٢٥	٢,٣٥٧	١٩,٦٤٦	-	٥٥,٠٣١	١,٨٣١	١٠٦,٧١٧	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٨,٥٧٣,٢٢٠	١٠,٥٠٧,٤٣٥	١٦٢,٤٠٢	٢,٢٦٣,١٠٣	٥١٨,٦٩٥	٣,٦٨١,٥٧١	(١,٩٠٨,٣١٤)	٢٣,٧٩٨,٢١٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٣,١٤٦,٧٠٧	٥,٧٥٨,١٢٣	٢٤,٩١١	١,٥٠٠,٢٣٣	٥١٦,٧٥٩	٥,٠٧٣,١٦٥	(٢٧٢,٧١٢)	١٥,٧٤٧,١٨٦	مجموع الموجودات
								مجموع المطلوبات

٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

طاقة	مياه	غاز	شركة جواث	شركة توريد	الأعمال العامة	تسويات	المجموع
٣٧٣,٢٠٦	٥٤٨,٢٧١	١٩,٩٢١	-	٥٢٠,٦٢٧	-	-	١,٤٦٢,٠٢٥
٤٩,٢٦٤	١٥٠,٩٣٧	-	٨٢,٩٨٧	٩٠,١٤٣	٢,١٢٠	(٣٧٥,٤٥١)	-
٤٢٢,٤٧٠	٦٩٩,٢٠٨	١٩,٩٢١	٨٢,٩٨٧	٦١٠,٧٧٠	٢,١٢٠	(٣٧٥,٤٥١)	١,٤٦٢,٠٢٥
تكلفة الإيرادات	(١٤٠,٧٤٤)	(٨٥٢)	(٥٥٦)	-	-	(٤٢,٩٤١)	(٢٨١,١٥٧)
استهلاك وإطفاء	(٤٥٠,٠٤٩)	(١٦,٨١٥)	(٣٦,٣٨٦)	(٦٠٨,٦٤٨)	-	٤١٦,٩٤٧	(٩٣٥,٤٣٧)
أخرى	(٥٩٠,٧٩٣)	(١٧,٦٦٧)	(٣٦,٩٤٢)	(٦٠٨,٦٤٨)	-	٣٧٤,٠٠٦	(١,٢١٦,٥٩٤)
مجموع تكلفة الإيرادات	(١,١٨٠,١٠٦)	(١١٦)	(٨٧٢)	(٢,١٢٢)	(٢,٨٤٥)	٣,٢٢٧	(٥٠,٦٦٩)
مصرفات إدارية ومصرفات أخرى	(٥٠,٤٧٠)	(٢)	-	-	(٦٨٧)	-	(٧٠,٣٧٧)
استهلاك وإطفاء	(٣٤,٥٤٧)	(١١٨)	(٨٧٢)	(٢,١٢٢)	(٣,٥٣٢)	٣,٢٢٧	(٥٨,٠٤٦)
مجموع المصروفات الإدارية ومصرفات أخرى	٥٧٨	-	١١٥	-	٣٨,٧١٩	(٤,٣٠١)	٣٥,١٢١
الإيرادات / (المصروفات) الأخرى، صافي	(١٨,١٧٨)	-	(١٧,٢٧٦)	-	-	١٠٠	(٥٩,١٧٢)
تكلفة تمويلية	-	-	-	-	٥٤٢	-	٥٤٢
الحصة في ربح شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(٣,٣٩١)	-	(٢,٠٧٨)	-	(٤,٠٠٢)	-	(٢٠,٩٢٨)
مصرفات الزكاة وضريبة الدخل	٥٢,٨٧٧	٢,١٣٦	٢٥,٩٣٤	-	٣٣,٨٤٧	(٢,٤١٩)	١٤٢,٩٤٨
صافي الربح للفترة	٣٠,٥٧٣	-	-	-	-	-	-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

٨,٦٥٥,٩٥١	١٠,٥٩٠,٥٦٩	١٦٢,٩٨١	٢,٣١٧,١٩٨	٥٦٣,٥١٥	٢,٨٠٥,٦٤٤	(١,٨٦٩,٥٩٨)	٢٤,٢٢٦,٢٦٠
٣,١٦٣,٥٩١	٥,٥٩٧,٢٩٣	٢٣,٧٥٩	١,٥٥٢,٥٨٧	٥٦١,٥٧٨	٥,٢٢٦,٨٩٦	(٢٤٤,٣٠١)	١٥,٩٨١,٤٠٣

٦. الممتلكات والألات والمعدات

المجموع	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	معدات أخرى	مراقف خارجية مشتركة	خطوط كهرباء وكابلات ومعدات وشبكات	عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع	مباني وأبار وبنية تحتية مدنية	آلات ومكينات	أراضي
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
٣٢,٧٩٤,٧٠٩	١,٦٠٣,٧٩٩	٨٢١,٢٩٤	٩٠,٣٦٩	٣,٥١٩,٨٩٣	٤,٧٣٥,٥٤١	٣,٨١٦,٩٠٩	١٧,٧٩٥,٣٩٣	٤١١,٥١١
٧٥٦,٠١٥	٦٥٥,٧٢٠	٢٠,٧٦١	-	٢٠,٨٧٣	٢,٥٦١	٦,٩٣٧	٤٩,١٦٣	-
(٩٥٤)	-	(٤٤٢)	-	-	-	-	(٥١٢)	-
(١١,٩٣٠)	(٢٧٦,٧٨٣)	١٩,١٠٢	-	١٢,٤٣٥	-	٢٢,٤٨٢	٢١٠,٨٣٤	-
٣٣,٥٣٧,٨٤٠	١,٩٨٢,٧٣٦	٨٦٠,٧١٥	٩٠,٣٦٩	٣,٥٥٣,٢٠١	٤,٧٣٨,١٠٢	٣,٨٤٦,٣٢٨	١٨,٠٥٤,٨٧٨	٤١١,٥١١
١٤٧,٤٨١	٧٦,٨٩٨	١٧,٩٥٨	-	-	-	-	٥٢,٦٢٥	-
(٥,١٤٨)	(٦٠٣,٦٢٥)	٥,٥٧٤	-	٩٨,٩٩٦	٣٢٠,٥٧٧	٢,٠٥١	١٧١,٢٧٩	-
٣٣,٦٨٠,١٧٣	١,٤٥٦,٠٠٩	٨٨٤,٢٤٧	٩٠,٣٦٩	٣,٦٥٢,١٩٧	٥,٠٥٨,٦٧٩	٣,٨٤٨,٣٧٩	١٨,٢٧٨,٧٨٢	٤١١,٥١١
١٢,٣٨٢,٦١٩	-	٥١٠,٨٩٨	٤٨,٥٨٢	٩٨٦,١٨٥	١,٩٧٩,٢٠٨	١,٤٨٢,٢٠٤	٧,٣٢٦,٢٦٤	٤٩,٢٧٨
١,١٦٥,٣١٤	-	٦٧,١٠٧	٤,٥٠٤	١٠٧,٩٠٣	٢٣٤,٣٥٨	٩٩,٦١٧	٦٣٨,٢٤٩	١٣,٥٧٦
(٩٥٤)	-	(٤٤٢)	-	-	-	-	(٥١٢)	-
١٣,٥٤٦,٩٧٩	-	٥٧٧,٥٦٣	٥٣,٠٨٦	١,٠٩٤,٠٨٨	٢,٢١٣,٥٦٦	١,٥٨١,٨٢١	٧,٩٦٤,٠٠١	٦٢,٨٥٤
٢٩٧,٨٨١	-	١٥,١٥٧	١,١٢٦	٣١,٠٣٠	٦٢,١١٨	٢٤,٨٨٣	١١٠,١٧٣	٣,٣٩٤
١٣,٨٤٤,٨٦٠	-	٥٩٢,٧٢٠	٥٤,٢١٢	١,١٢٥,١١٨	٢,٢٧٥,٦٨٤	١,٦٠٦,٧٠٤	٨,١٢٤,١٧٤	٦٦,٢٤٨
١٩,٨٣٥,٣١٣	١,٤٥٦,٠٠٩	٢٩١,٥٢٧	٣٦,١٥٧	٢,٥٢٧,٠٧٩	٢,٧٨٢,٩٩٥	٢,٢٤١,٦٧٥	١٠,١٥٤,٦٠٨	٣٤٥,٢٦٣
١٩,٩٩٠,٨٦١	١,٩٨٢,٧٣٦	٢٨٣,١٥٢	٣٧,٢٨٣	٢,٤٥٩,١١٣	٢,٥٢٤,٥٣٦	٢,٢٦٤,٥٠٧	١٠,٠٩٠,٨٧٧	٣٤٨,٦٥٧

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م

إضافات

استيعادات

تحويلات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إضافات

تحويلات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م

استهلاك

استيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

استهلاك

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

تمثل الزكاة وضريبة الدخل المحملة للفترة المبلغ المتراكم من مخصص الزكاة وضريبة الدخل المكون من قبل الشركة الأم والشركات التابعة لها. تتكون الزكاة وضريبة الدخل المحملة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١٦,٤٥٢	١٢,٥٤٨	الزكاة المحملة
١٩٥	٨,٣٨٠	ضريبة الدخل
١٦,٦٤٧	٢٠,٩٢٨	المجموع

(أ) حالة الربط

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

تم إنهاء ربط الزكاة وضريبة الدخل خلال سنة ٢٠٢١ م. خلال سنة ٢٠٢١ م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربطاً نهائياً للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م و ٢٠١٧ م إلى مرافق بالتزام زكاة إضافي قدره حوالي ٢٧ مليون ريال سعودي و ٥٤ مليون ريال سعودي و ١٩ مليون ريال سعودي على الترتيب. تقدمت مرافق باستئنافات على الربط النهائية للهيئة خلال المدة النظامية. وخلال السنة نفسها، أصدرت الهيئة ربطاً مبدئياً تقضي برفض اعتراضات مرافق في الاستئنافات. فقدمت مرافق استئنافات على الربط المعدلة للهيئة إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية.

خلال سنة ٢٠٢٢ م، تواصلت مرافق مع اللجنة الداخلية للتسوية التابعة للهيئة بغرض التفاوض على التزام الزكاة الإضافي المفروض على السنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٧ م. فعاتت اللجنة الداخلية للتسوية بعرض بقيمة ٦٤,٢ مليون ريال سعودي لإقفال الربط المفتوحة للسنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٧ م. وافقت مرافق على عرض الهيئة ودفعت مبلغ ٦٤,٢ مليون ريال سعودي لتسوية التزامها الزكوي الإضافي في يناير ٢٠٢٣ م.

قدّمت إقرارات ضريبة الدخل والزكاة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م إلى الهيئة خلال المدة النظامية ولم تصدر نتيجة فحص الهيئة بعد.

شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء (توريد)

تم إنهاء ربط الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٤ م. خلال سنة ٢٠٢١ م، أصدرت الهيئة ربطاً لسنة ٢٠١٥ م وسنة ٢٠١٦ م، ما أدى لإصدار مطالبة زكاة إضافية بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي. قدّمت شركة توريد استئنافاً على الربط المذكور خلال المدة النظامية. خلال شهر أغسطس ٢٠٢١ م، أصدرت الهيئة ربطاً مبدئياً يقضي برفض مطالب شركة توريد في الاستئناف. قدّمت شركة توريد استئنافاً على الربط المعدلة للهيئة إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية.

خلال سنة ٢٠٢٢ م، تقدمت شركة توريد بطلب للحصول على إعفاء من الزكاة بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٥٩٧، بغرض تطبيق أحكام لائحة الزكاة الجديدة الصادرة في سنة ٢٠١٩ م في إقرار سنة ٢٠١٥ م وسنة ٢٠١٦ م. حصلت شركة توريد على موافقة مبدئية من الهيئة في يناير ٢٠٢٣ م وطلبت الهيئة من شركة توريد سحب قضيّتها القائمة أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية بخصوص السنة المالية ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م. وعليه، سحبت شركة توريد قضيّتها من الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية وتتابع حالياً مع الهيئة إنهاء فحص طلب الإعفاء من الزكاة الذي قد ينتج عنه التزام زكاة إضافي بمبلغ حوالي ٧,٠٠٠ ريال سعودي.

تم تقديم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م خلال المدة النظامية. طلبت الهيئة بعض المعلومات الإضافية للسنوات من ٢٠١٨ م إلى ٢٠٢١ م فقامت شركة توريد بالرد عليها، ولم تصدر نتيجة فحص الهيئة بعد.

شركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب)

تم استلام ربط الزكاة وضريبة الدخل وتسويتها حتى سنة ٢٠١٢ م ولسنة ٢٠١٨ م. ما زالت الربط للسنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٧ م و ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٢ م قيد الفحص لدى الهيئة. تم تقديم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م خلال المدة النظامية.

شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا)

ربط الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من التأسيس حتى سنة ٢٠٢٢ م قيد الفحص لدى الهيئة. تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م خلال المدة النظامية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢٠٠,٥٤٢	١٩٢,٣٢٨	مستحق من برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين
٨٩٣,٠١٧	٨١٣,٥٥٢	الذمم المدينة التجارية
٢٨٤,٢٣٧	٢٦٢,٤٦٣	ذمم مدينة أخرى (إيضاح (أ))
١,٥٧٥,٩٠٠	١,٤١٧,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٦٨٥,٦٩٤	٧٣١,١٩٤	النقد وما في حكمه
٣,٦٣٩,٣٩٠	٣,٤١٦,٥٣٧	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك هامش الكهرباء المستحق بمبلغ ٢٣,١١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٦,١٨ مليون ريال سعودي) وإيرادات مستحقة بمبلغ ٢٢١,٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٢٦,٦٥ مليون ريال سعودي).

٢. المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٨,٦٩٠,١٨٤	٨,٥٩٥,٧٩٣	القروض والسلف
٢,٩٣٧,٠٣٤	٢,٩٤٧,٣٠٣	التزامات عقود الإيجار
١,٤٦٠,١٠٧	١,٤٦٨,٣٥٧	مطلوبات غير متداولة أخرى
-	٥١,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٦٨٧,١٣٩	٦٠١,٣٤٠	ذمم دائنة تجارية
٩٢٤,٦٩١	٨٠٠,٢٦٣	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح أ)
١٤,٦٩٩,١٥٥	١٤,٤٦٤,٠٥٦	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك مستحق إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٤٥,٨٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٦٤,٥٢ مليون ريال سعودي) وتكلفة تمويلية مستحقة بمبلغ ١١٤,٤٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٠,٠٢ مليون ريال سعودي).

٣. تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية مصنفة ضمن مستويات القيمة العادلة وبيان ذلك كما يلي بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١ - الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.

المستوى ٢ - أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣ - أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية، بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. وهو لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي القيمة التقريبية المعقولة للقيمة العادلة:

القيمة العادلة			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيم العادلة
-	١١٤,٧٤٧	-	١١٤,٧٤٧
-	١٤٠,٢٩٥	-	١٤٠,٢٩٥

احتياطي تحوط التدفقات النقدية

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

تمثل القيمة العادلة لاحتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية القيم السوقية لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. مبادلات سعر الفائدة هي القيمة العادلة التي تقدر باحتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحنى العائد الذي تم إنشاؤه من مصادر مماثلة والذي يعكس سعر الفائدة المعتاد بين البنوك، والمستخدم من قبل المشاركين في السوق لهذا الغرض عند تسعير عقود تبادل أسعار الفائدة. إن تقدير القيمة العادلة يخضع لتعديل مخاطر الائتمان، الذي يعكس بدوره مخاطر الائتمان للمجموعة والطرف الآخر. يتم احتساب ذلك على أساس فروق الائتمان المستمدة من أسعار المبادلة أو السندات الافتراضية الحالية.

٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في نهاية الفترة ولكن لم يتم تكديدها ٨٢٣,٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٩٥٢ مليون ريال سعودي).

أبرمت شركة توريد، وهي إحدى شركات المجموعة، اتفاقاً مع شركة أرامكو السعودية لشراء الوقود اللازم للمحطة المستقلة للكهرباء والمياه لمدة عشرين سنة، وسيتم سداد تكلفة الوقود من قبل أطراف البيع شهرياً دون أي هامش.

الارتباطات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٥٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥٠٤,٩ مليون ريال سعودي).

١٠. الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٧٣٨,٩٤١	٧٣١,٩٢٥	طاقة
٦٩٤,٢٨٧	٧١٠,٧٧٥	مياه
٢٨,٧٩٧	٣٠,٤٧٣	أخرى
١,٤٦٢,٠٢٥	١,٤٧٣,١٧٣	

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

١-١١ المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة:

فيما يلي مستخلصات فواتير توفير خدمات الكهرباء والمياه إلى أطراف ذات علاقة وفقاً لاتفاقيات توريد طويلة الأجل:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٣٩٩,٣٥٦	٣٨٧,٤٦٥	المساهمون
٢٨,١٧٨	٣٠,٩١٤	شركة سابك والشركات التابعة لها
		الهيئة الملكية للجبل وينبع
٣٥٩,٦١٧	٣٦٥,٧١٠	أطراف ذات علاقة أخرى
٣٦٦,٧٩٤	٤٢	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١٧٦,٠٧٩	٥٤٨,٦٦٠	الشركة السعودية للكهرباء
١,١٣٠,٠٢٤	١,٣٣٢,٧٩١	منشآت حكومية أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى المدرجة فيما يتعلق بهامش الطاقة خلال الفترة ٣٣,٠٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٢٩,٠٤ مليون ريال سعودي).

تشتمل التكاليف على تكاليف زيت الوقود والغاز وفقاً لاتفاقيات شراء طويلة الأجل على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٣٣٠,٧٤٢	٣١٠,٢٣٩	أطراف ذات علاقة أخرى
٢٢,٤٥٥	١٥,٣٣٤	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٣٥٣,١٩٧	٣٢٥,٥٧٣	الشركة السعودية للكهرباء

٢-١١ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٤,٣٠٠,٢٢٨	٤,٣٠٢,٤٨٤	المساهمون
		الهيئة الملكية (١١-٢-١)
٣٤٠,٩٤٧	٢٩٠,١٧٩	أطراف ذات علاقة أخرى
١٢,٩٩٧	٢١,٩١٦	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٤,٦٥٤,١٧٢	٤,٦١٤,٥٧٩	الشركة السعودية للكهرباء

١-٢-١١ يشمل ذلك البند التزام إيجار بخصوص موجودات عن عقد إيجار تمويلي من الهيئة الملكية والتزام بخصوص موجودات محولة من الهيئة الملكية بمبلغ ٢,٩٢٥,٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٣٦٢,٧ مليون ريال سعودي على الترتيب (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢,٩٢٣,٨ مليون ريال سعودي و ١,٣٦٢,٧ مليون ريال سعودي على الترتيب).

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)
المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١٧٢,٤٤٥	١٩٣,٧٠٢	المساهمون
٣٦,٨٨١	٥٧,٩٠٩	شركة سابك والشركات التابعة لها
		الهيئة الملكية
٢٠٧,٧٨٢	١٥٦,٧٠٧	أطراف ذات علاقة أخرى
٢,٦٧٠	٢,٥٨٢	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٤٧٠,١٣٠	٤٠٨,٦١١	الشركة السعودية للكهرباء
٨٨٩,٩٠٨	٨١٩,٥١١	منشآت حكومية أخرى

٣-١١ معاملات مع أعضاء الإدارة العليا
يتكون أعضاء الإدارة العليا بالمجموعة من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومتابعة أنشطة المجموعة.

فيما يلي مكافأة المديرين التنفيذيين وغيرهم من أعضاء الإدارة العليا خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٩,٣٧٣	١١,٨٢١	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٨١٤	٨٢٩	خطة المنافع المحددة بعد التوظيف
١٠,١٨٧	١٢,٦٥٠	مجموع التعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

٤-١١ تسعير المعاملات
بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٩ م، تم تشريع لوائح تسعير المعاملات ("اللوائح") كجزء من نظام الضريبة وهي ملزمة على المكلفين بالضريبة خلال الفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وما بعدها. وتتطلب لوائح تسعير المعاملات تقديم نموذج إفصاح إضافي إلى الهيئة إلى جانب الإقرارات الضريبية السنوية، التي تلخص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأطراف المقابلة، بما في ذلك الدولة والمبلغ وطريقة تسعير المعاملة. قدمت الشركة استمارات الإفصاح والشهادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م خلال المدة النظامية.

١٢. ودائع قصيرة الأجل
تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع تم إيداعها لدى بنوك تجارية لفترات متفاوتة تتراوح بين ثلاثة أشهر واثنين عشر شهراً وتحقق إيرادات تمويل بمعدلات الفائدة السارية في السوق.

١٣. القروض والسلف البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	شركة مرافق
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المراوحة الرابعة
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	المراوحة الخامسة
٧٨٧,٠٠٠	٧٨٧,٠٠٠	المراوحة السادسة
٧,١٨٧,٠٠٠	٧,١٨٧,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (طرف ذو علاقة)
(٦٦,١٣٧)	(٦١,٦٩٩)	يخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة
٧,١٢٠,٨٦٣	٧,١٢٥,٣٠١	
١,٥٠٣,١٨٤	١,٤٠٨,٧٩٣	شركة جواب
(١٤,٩٤٤)	(١٤,١١٠)	القروض طويلة الأجل
١,٤٨٨,٢٤٠	١,٣٩٤,٦٨٣	يخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة
٨,٦٠٩,١٠٣	٨,٥١٩,٩٨٤	المجموع

تم عرض القروض والسلف البنكية في هذه القوائم المالية الأولية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٤١٠,٨٨٨	٤٢٢,١٧٥
٨,١٩٨,٢١٥	٨,٠٩٧,٨٠٩
٨,٦٠٩,١٠٣	٨,٥١٩,٩٨٤

الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة

١٤. المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
١,٣٦٢,٧١٧	١,٣٦٢,٧١٧
٦٩٠,٨٤٤	٧٠١,١٩١
٦١١,١٧٥	٥٩٧,٧٠٣
٣٢,٢٦٥	٣٦,٩٢٦
٥٦,٨٧٧	٥٩,٩١٦
٨,٢٤٨	٨,٧٩٨
٢,٧٦٢,١٢٦	٢,٧٦٧,٢٥١

التزام الموجودات المحولة (إيضاح ١١-٢)

التزامات المناقص المجددة بعد التوظيف

إيرادات مؤجلة

محتجزات دائنة

خطة إيداع للموظفين

أخرى

١٥. توزيعات الأرباح

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، أعلن مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٣ م عن توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٢ م بقيمة ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١,٠١٠ ريال سعودي للسهم) والتي تم دفعها في ٢٣ مارس ٢٠٢٣ م.

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م لتتوافق مع عرض الفترة الحالية لقائمة الدخل الموحدة المختصرة، حيث تم بموجبها إعادة تصنيف مصروفات بمبلغ ٢٣,٩٥ مليون ريال سعودي من تكلفة الإيرادات إلى المصروفات الإدارية. ليس لإعادة التصنيف أي تأثير على الرصيد الافتتاحي لمعلومات المقارنة أو الأرباح المبقة أو مجموع الدخل الشامل.

١٧. الأحداث اللاحقة

لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري في هذه القوائم المالية الأولية.

Jubail Address

P.O. Box 11133
Jubail Industrial City 31961
Kingdom of Saudi Arabia

Tel: 9-200-200-84
Fax: (+966) 13-340-1168

Yanbu Address

P.O. Box 30144
Yanbu Industrial City
Kingdom of Saudi Arabia

Tel: 9-200-200-84
Fax: (+966) 14-321-0367

