

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

القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة
الربع الثالث من سنة ٢٠٢٣ م
(١ يوليو ٢٠٢٣ م – ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م)

مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

مرافق MARAFIQ

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
الربع الثالث من سنة ٢٠٢٣ م (١ يوليو ٢٠٢٣ م - ٣٠ سبتمبر 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
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 الأوليّة المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة 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 نُبدي رأي مراجعة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR 40,000,000 (previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is 1010425494.

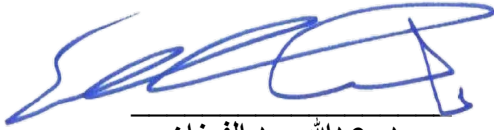
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المُختصرة

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها غير معدّة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص: ٣٤٨



الخبر، في ١ نوفمبر ٢٠٢٣ م
الموافق: ١٧ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح	الموجودات
١٩,٥٨٢,٧٥٤	١٩,٩٩٠,٨٦١	٦	الموجودات غير المتداولة
١٤,٩٦٠	١٣,٩٢٥		ممتلكات وآلات ومعدات
٧٣,٥٠٥	٦٨,٧٨٣		موجودات غير ملموسة
٢٦٨,٠١٨	٢٨٠,٤٦١		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٩,٩٣٩,٢٣٧	٢٠,٣٥٤,٠٣٠		ذمم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدماً
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨٣,٥١٠	٢٩٦,٣٠٦		الموجودات المتداولة
١,٢٣٩,١٩١	٨٦٧,٦٠٠	١٠	المخزون
٤٢١,٠٠٨	٤٤٦,٧٣٠		ذمم مدينة تجارية
١٠١,٠٠٠	١,٥٥٥,٩٠٠	١٢	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,١٣٦,٨٩٠	٦٨٥,٦٩٤		ودائع قصيرة الأجل
٣,١٨١,٥٩٩	٣,٨٧٢,٢٣٠		النقد وما في حكمه
٢٣,١٢٠,٨٣٦	٢٤,٢٢٦,٢٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٣٢١,٧٣٧	٣٢١,٧٣٧		حقوق الملكية
٥,١٨٢,٩٨٢	٥,٢٨٢,٨٢٥		رأس المال
٨,٠٠٨,٧١٩	٨,١٠٤,٥٦٢		احتياطي نظامي
١٥٧,١٤٢	١٤٠,٢٩٥		الأرباح المحتقة
٨,١٦٥,٨٦١	٨,٢٤٤,٨٥٧		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
٧,٣٨١,٣٧٧	٨,١٩٨,٢١٥	١٣	المطلوبات
٢,٦٢٥,٢٠٢	٢,٦٠٣,٦٩١		المطلوبات غير المتداولة
٢,٦٥٧,٣٣٠	٢,٧٦٢,١٢٦	١٤	قروض وسلف بنكية
٣,٨٩٤	٤,٣٦٧		التزامات عقود الإيجار
١٢,٦٦٧,٨٠٣	١٣,٥٦٨,٣٩٩		مطلوبات غير متداولة أخرى
			التزامات ضريبة مؤجلة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٤٣,٩١٠	٤١٠,٨٨٨	١٣	المطلوبات المتداولة
٥١,٠٠٠	-		الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية
٣٤٢,٧٦٨	٣٣٣,٣٤٣		قروض قصيرة الأجل
٥٥٩,٧٨٨	٦٨٧,١٣٩		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٨٨٩,٧٠٦	٩٨١,٦٣٤		ذمم دائنة تجارية
٢,٢٨٧,١٧٢	٢,٤١٣,٠٠٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٤,٩٥٤,٩٧٥	١٥,٩٨١,٤٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٣,١٢٠,٨٣٦	٢٤,٢٢٦,٢٦٠		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٩) من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢٣م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

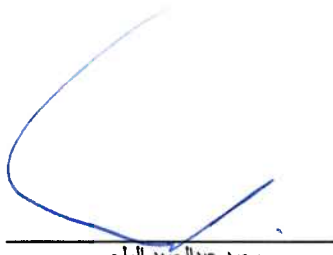
مساعد أحمد السيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

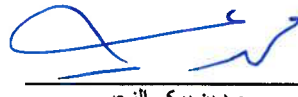
محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر ٢٠٢٢		الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر ٢٠٢٢		إيضاح
(غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	(غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	(غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	(غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٤,٨٨٥,٤٧٨	٤,٧٦٦,٠١٩	١,٧٦٧,٩٤٢	١,٧٠١,٠٤٨	١٥
(٣,٩٠٠,٠٣٦)	(٣,٨٧٩,٣٨٣)	(١,٣٣٧,٢٣٥)	(١,٣٧٥,٤٢٢)	
٩٨٥,٤٤٢	٨٨٦,٦٣٦	٤٣٠,٧٠٧	٣٢٥,٦٢٦	
				إيرادات
				تكلفة الإيرادات
				إجمالي الربح
(١٧٧,٨٦٢)	(١٨١,٥٦٣)	(٦٦,٣٧١)	(٥٩,٢٠٢)	١٥
(٣,٨٦٤)	(١٦,٥٩٦)	(٣,٨٦٤)	(٧,٧٩٦)	
١٧٩,٧٧٥	١٣٥,٧٠٣	٦٤,٩٠٨	٤٥,٠٦١	
(١,١٩٧)	(٤,٩٠٢)	(٦٣٦)	(٣,٠٣٣)	١٥
٩٨٢,٢٩٤	٨١٩,٢٧٨	٤٢٤,٧٤٤	٣٠٠,٦٥٦	
٣٢,٣٩٥	٨١,٤٢٥	١٥,٥٣٥	٢٩,٣٢٩	١٥
(٢١٥,٠٩٦)	(٤٠١,٤٧٦)	(٩٧,٨٤٠)	(١٣٦,٩٢٦)	
(٢,٠٠١)	(٧,٦٠٦)	(١,٣٩٤)	١,٥٣٨	
٧٩٧,٥٩٢	٤٩١,٦٢١	٣٤١,٠٤٥	١٩٤,٥٩٧	١٥
(٨٣,١٥٩)	(٣٧,٤٦٤)	(٣١,٣٨١)	(٦,٥٤٥)	٧
٧١٤,٤٣٣	٤٥٤,١٥٧	٣٠٩,٦٦٤	١٨٨,٠٥٢	
٢,٨٦	١,٨٢	١,٢٤	٠,٧٥	٧

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 السيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وبنع (مرافق)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المُؤخدة المختصرة
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٧١٤,٤٣٣	٤٥٤,١٥٧	٣٠٩,٦٦٤	١٨٨,٠٥٢

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

بنود الدخل الشامل الآخر التي يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
الحصة في ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها، الصافي من الضريبة المؤجلة
مجموع الدخل الشامل للفترة

٢٠٣,٥٢١	١٦,٨٤٧	٦٠,٦٢٧	١٢,٥٧٩
٩١٧,٩٥٤	٤٧١,٠٠٤	٣٧٠,٢٩١	٢٠٠,٦٣١

محمد عبد الحميد الملمح
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مساعد أحمد السيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة.

شركة مراقب الكهرباء والمياه بالجنيل وبنين (مراقب)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخذة المختصرة
لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

أحيطي القيمة المالية	أحيطي القيمة المالية	الأرباح المبذولة	الأحيطي النظامي	رأس المال	
للتحوط تجاه التقلبات التقديرية	لشركات مستثمر فيها	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
مجموع حقوق الملكية					
(ألف ريال سعودي)					
٧,٥٥١,٠٨٦	(٧١,٣٠٤)	٤,٨٣٤,٤٣٠	٢٨٧,٩٦٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٧١٤,٤٢٣	-	٧١٤,٤٢٣	-	-	ربح الفترة (غير مراجعة)
٢٠٣,٥٢١	٢٠٣,٥٢١	-	-	-	الدخل الشامل الآخر (غير مراجعة)
(٣٨٩,٥٦٥)	-	(٣٨٩,٥٦٥)	-	-	توزيعات الأرباح (غير مراجعة)
٨,٢٧٩,٤٧٥	١٣٢,٢١٧	٥,١٥٩,٢٩٨	٢٨٧,٩٦٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٨,٢٤٤,٨٥٧	١٤٠,٢٩٥	٥,٢٨٢,٨٢٥	٣٢١,٧٣٧	٢,٥٥٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٤٥٤,١٥٧	-	٤٥٤,١٥٧	-	-	ربح الفترة (غير مراجعة)
١٦,٨٤٧	١٦,٨٤٧	-	-	-	الدخل الشامل الآخر (غير مراجعة)
(٥٥٠,٠٠٠)	-	(٥٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح (إضاح ١٦) (غير مراجعة)
٨,١٦٥,٨٦١	١٥٧,١٤٢	٥,١٨٦,٩٨٢	٣٢١,٧٣٧	٢,٥٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

محمد بن أحمد السليم
رئيس مجلس الإدارة

محمد بن بريكي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مساعدة أحمد السليم
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)		
٧١٤,٤٣٣	٤٥٤,١٥٧	٣٠٩,٦٦٤	١٨٨,٠٥٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
					صافي ربح الفترة
					تعديلات من:
٨٦١,١٧٦	٩٠٨,٤٨٠	٢٨٦,٨٧٦	٣١٣,٥٦٧	٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦,١٣٠	٦,١١٠	٢,٥٨٧	٢,٠١٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٤٢,٨٩٦)	(٤٣,٤٠٤)	(١٤,٣٤٣)	(١٤,٤٥٥)		إطفاء إيرادات مؤجلة
٤,١٨٨	٤,١٨٨	١,٣٩٦	١,٣٩٦		إطفاء منافع موظفين مؤجلة
١,٢٥٥	٨,٠٠٩	(٥,٠٤٢)	٥,٨٧١		مخصص المخزون بطيء الحركة ومتقادم
٣,٨٦٤	١٦,٥٩٦	٣,٨٦٤	٧,٧٩٦		مصرف الانخفاض في قيمة نم مدينة تجارية
					الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢,٠٠١	٧,٦٠٦	١,٣٩٤	(١,٥٣٨)		منافع الموظفين المحتملة
٦٠,٣٣٢	٧٨,٣٨٨	١٥,٣٨١	١٦,٣٢٦		إيرادات تمويلية
(٣٢,٣٩٦)	(٨١,٤٢٥)	(١٥,٥٣٥)	(٢٩,٣٢٩)		تكاليف تمويلية
٢١٥,٠٩٦	٤٠١,٤٧٦	٩٧,٨٤٠	١٣٦,٩٢٦		الزكاة وضريبة الدخل المحتملة
٨٣,١٥٩	٣٧,٤٦٤	٣١,٣٨١	٦,٥٤٥	٧	
					التغيرات في:
(٢٥١,٢٢٣)	(٣٨٨,١٨٨)	(٢٥,٣٣٤)	(١٩٣,١٠٥)		الذمم المدينة التجارية
(٩,٧٢٣)	٤,٧٨٧	٢,٢٦١	(٦٧٤)		المخزون
(٤٤,٧٨٤)	٥,١٦١	(٢٧,٨٩١)	(١٥,٩١٥)		مفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٢,١٤٥	٣٠,٤٣٦	١٠,٢٦٦	١٠,٥١٣		ذمم مدينة ومفوعات مقدماً طويلة الأجل
٣٩,٣٦١	(١٢٧,٣٥١)	(٣٠,٥٨٢)	٤,٧١٠		ذمم دائنة تجارية
٣٦,٦١١	(٩٦,١٠٠)	٣٤,٥٤٩	٥٠,٧٤٩		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٣,٤٠٧	٣٣,٧٢٤	٨,٧٥١	١١,٠٧٢		مطلوبات غير متداولة أخرى
١,٧١٢,١٣٧	١,٢٦٠,١١٤	٦٨٧,٤٨٣	٥٠٠,٥٢٥		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
					منافع الموظفين المدفوعة
(٦,٩٥٠)	(١٥,٦٩١)	(٢,٢٢٢)	(٦,٨٧٢)		فوائد مدفوعة
(١٣٢,٥٢٠)	(٢٨٩,٢٩٧)	(٣٣,٦٢٤)	(٤٨,٢٨٤)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٥٥,٥٦٢)	(١١٧,٥٩٠)	(١٣,٤١٦)	-		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١,٥١٧,١٠٥	٨٣٧,٥٣٦	٦٣٨,٢٢١	٤٤٥,٣٦٩		
					التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣٦,٤٦٧)	(٤٥٤,١١٩)	(٢٤٢,٧٣١)	(١٧٤,٠٩٨)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٤٢)	-	-	-		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١٧,٣٦٩	٨٤,٣٢٥	٧,٦٩١	٣٠,٩٥٥		إيرادات فوائد عن ودائع
(٢٨٥,٨٠٠)	١,٤٧٤,٩٠٠	٣٤,٠٠٠	٤٢٦,٩٠٠		صافي الحركة على ودائع قصيرة الأجل
(٨٠٥,٧٤٠)	١,١٠٥,١٠٦	(٢٠١,٠٤٠)	٢٨٣,٧٥٧		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
					التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧٣,٢٨٢)	(٨٠٢,٤٢٦)	(٩٢,٠٨٥)	(٩٩,٠٣٥)		المسدد من قروض وسلف بنكية
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠		المتحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)	-	-		المسدد من قروض قصيرة الأجل
(١٦٧,٤٦٦)	(١٩٠,٣٥٧)	(٩٥,٦٤٨)	(١٦٠,٠٧٢)		المدفوع من التزام عقود إيجار
(٣٨٩,٥٦٥)	(٥٤٩,٦٦٣)	(٢٥٠,٣٦٦)	(٢٧٤,٩٧٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٧٩,٣١٣)	(١,٤٩١,٤٤٦)	(٣٨٧,٠٩٩)	(٤٨٣,٠٨٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
					صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٦٧,٩٤٨)	٤٥١,١٩٦	٥٠,٠٨٢	٢٤٦,٠٤٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٨٢,٦٥٤	٦٨٥,٦٩٤	٣٦٤,٦٢٤	٨٩٠,٨٥٠		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤١٤,٧٠٦	١,١٣٦,٨٩٠	٤١٤,٧٠٦	١,١٣٦,٨٩٠		

التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
١,٩٤٢	-	-	-
٧٤٧	١٤,١٥٠	-	٨٩٥
١١,٩٣٠	٧,١٤٥	١١,٩٣٠	١,٩٩٦
-	١٩٧,٠٦٢	-	-
-	٣٩,٢٤٩	-	-
٢٠٣,٥٢١	١٦,٨٤٧	٦٠,٦٢٧	١٢,٥٧٩

معلومات التدفقات النقدية التكميلية
المعاملات غير النقدية الهامة
موجودات ممولة من العملاء
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
تحويل إلى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسمالية تحت
التنفيذ
تحويل إلى التزامات عقود الإيجار من التزامات موجودات
محولة
تحويل ممتلكات وألات ومعدات من الهيئة الملكية
صافي التغير في القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية
لشركات مستثمر فيها

محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مسعود أحمد السبيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوتية الموحدة المختصرة.

١. معلومات حول الشركة

تأسست شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق" 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 ٢٠٥٥٠٠٤٩٦٨ 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	٣٠ سبتمبر 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	

يتمثل 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 راس 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 مكملية 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 تعريفة الاستهلاك للكهرباء التي طُبقت 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 التعريفة المذكورة عن طريق تعديل تعريفة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، لم تطبق الشركة الأم تعريفة الاستهلاك للكهرباء وتنتظر توجيهات الجهات التنظيمية بشأن آلية تطبيق تعريفة الكهرباء للقطاعات غير المؤهلة التابعة للمستهلكين الصناعيين والتجاربيين والزراعيين وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١١١. ونتيجة لذلك، لم يُعرض أي تغيير في إيرادات الفترة في القوائم المالية.

الهيكل التنظيمي للمجموعة

الشركات التابعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، يوجد لدى الشركة الأم الشركات التابعة التالية (يشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها فيما بعد بـ "المجموعة"):

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

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

- شركة مرافيق لتوريد الكهرباء والماء ("توريد")، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة الأم ومسجلة في المملكة العربية السعودية بغرض شراء الماء والكهرباء من شركة الجيبيل للمياه والكهرباء ("جواب") وبيع هذه المنافع لأطراف البيع: الشركة السعودية لشراء الطاقة ("المشتري الرئيس") والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافيق. شركة توريد مسؤولة أيضاً عن شراء وتوريد الوقود إلى شركة جواب.
- شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة ("ماسا")، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة مرافيق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بغرض تشغيل وصيانة مرافيق المياه والصرف الصحي والمياه المعالجة ومياه التبريد ومياه الشرب والمياه المحلاة وأنظمة تبريد مياه البحر ومعالجة مياه الصرف الصحي والصناعي وتشغيل وصيانة مرافيق خدمات المنافع المتعلقة بذلك وإدارة ومعالجة النفايات الصناعية والنفايات الخطرة.

ترتيبات العمليات المشتركة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لدى المجموعة ترتيب العمليات المشتركة التالي:

- شركة الجيبيل للمياه والكهرباء ("جواب")، وهي مملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة مرافيق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وإنشاء وإملاك وتشغيل وصيانة مشروع الجيبيل للمياه والكهرباء بمدينة الجيبيل الصناعية، في المملكة العربية السعودية، ونقل وبيع المياه والكهرباء والقيام بالأعمال والأنشطة المتصلة أو المتعلقة بدأت شركة جواب أنشطتها التجارية في سنة ٢٠١٠م. تعتبر المجموعة شركة جواب كترتيب عمليات مشتركة. وعليه، قامت المجموعة بإبواب حصتها في الموجودات والمطلوبات والإيرادات من بيع مخرجات ومصروفات العملية المشتركة في هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة.

الاستثمار في شركات زميلة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لدى المجموعة الشركات الزميلة التالية:

- شركة الجيبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة ("تبريد")، وهي مملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة مرافيق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وتوفير ودعم أنظمة تبريد المناطق الصناعية والتجارية والسكنية للعملاء في مدينتي الجيبيل 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لدى المجموعة المشروع المشترك التالي:

- شركة جدة الثانية للمياه، وهي مملوكة بنسبة ٤٥٪ لشركة مرافيق، 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 المُوَحَّدة المختصرة.

تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢٣م.

٢. الأساس المحاسبي

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة 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 المُوَحَّدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ولا تشمل هذه القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير 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 المسجل بالقيمة العادلة والتزام المنافع المحددة بعد انتهاء التوظيف الذي يقاس بطريقة وحدة الائتمان المخططة.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة لها لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم قياس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة. 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 تغيرات 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 المشتراة 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 كمعاملة 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، كمعاملة 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، باستثناء الحكم الهام عن إثبات الإيرادات على النحو المبين في إيضاح ١.

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"
- الإقصاء عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وبيان الممارسة (٢٢))
- 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)؛ و
- الإصلاص الضريبي على المستوى الدولي - قواعد نموذج الركيزة الثانية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢).

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

ب) المعايير الصادرة والتي لم تُطبق 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.
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ.
- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)، يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥م 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 يتوقع أن يكون للمعايير المذكورة أعلاه تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية للمجموعة.

٥. القطاعات التشغيلية

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

استناداً إلى قرار الإدارة وبما يتماشى مع التغييرات في تقارير الإدارة ولتيسير 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 جوا، 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 تمويل وإيرادات / مصروفات أخرى وخسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية والحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

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

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجنيل وبنبع (مس افق)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٥. المقاصد التشغيلية (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

مطابقة	مياه	غاز	شركة جوا ب	شركة توريد	الأعمال العامة	تسويات	المجموع
١,٢٠٣,٤٦١	١,٨٤٧,٦٦٢	٧٥,٤٣٤	-	١,٦٣٩,٤٦٢	-	-	٤,٧٦٦,٠١٩
١٦١,٩٩٩	٤٣٣,٨٥١	-	٢٢٦,٥٧٤	٢٧٣,٤٤٢	٦,٣٠٥	(١,١٠٢,١٧١)	-
١,٣٦٥,٤٦٠	٢,٢٨١,٥١٣	٧٥,٤٣٤	٢٢٦,٥٧٤	١,٩١٢,٩٠٤	٦,٣٠٥	(١,١٠٢,١٧١)	٤,٧٦٦,٠١٩
(٣٠٢,٦٩١)	(٤٥١,٩٣٣)	(٢,٠٨٩)	(٣,٥٢٢)	-	-	(١٧٨,٨٢٣)	(٨٨٩,٠٥٨)
(٧٣٨,٨٧٤)	(١,٤١٢,٧٠٣)	(٢٢,٩٨١)	(١١٠,٦٢٣)	(١,٩٠٤,٧٧٨)	-	١,٢٣٩,١٢٤	(٢,٩٩٠,٣٢٥)
(١٠,٤١,٥٦٥)	(١,٨٦٤,٦٣٦)	(٦٥,٧٠)	(١١٤,١٤٥)	(١,٩٠٤,٧٧٨)	-	١,١١٠,٨١١	(٣,٨٧٩,٣٨٣)
-	-	-	-	-	(١٦,٥٩٦)	-	(١٦,٥٩٦)
(٥٩,١٢٩)	(٩٤,٠١٨)	(٤١٧)	(٣,٣٤٢)	(٨,١٢٦)	(١٧٧)	٩,٦٨٤	(١٥٦,٠٢٥)
(٥,٦١٧)	(١٩,٨٤٨)	(٧٣)	-	-	-	-	(٢٥,٥٣٨)
(١٤,٧٤٦)	(١١٣,٨٦٦)	(٤٩٠)	(٣,٣٤٢)	(٨,١٢٦)	(١٧٧)	٩,٦٨٤	(١٨١,٥٦٣)
(١٥٦)	٧٥٣	-	-	٧	١٣٦,١٩٨	(٦,٠٠١)	١٣٠,٨٠١
-	٢,٠٥٧	-	١٠,٥٥٥	٢٢٩	٦٨,٥٨٤	-	٨١,٤٢٥
(١٧٩,٦٢٨)	(١٦٣,١٨٣)	-	(٥٨,٩١٤)	-	-	٢٤٩	(٤٠١,٤٧٦)
-	-	-	-	-	(٧,٦٠٦)	-	(٧,٦٠٦)
(١٦,٠٩٩)	(٨,٦٩٠)	-	(٤,٨٥٩)	(٧)	(٧,٨٠٩)	-	(٣٧,٤٦٤)
٦٣,٢٦٦	١٣٣,٩٤٨	٩,٨٧٤	٥٥,٨٦٩	٢٢٩	١٧٨,٣٩٩	١٢,٥٧٢	٤٤٤,١٥٧
٨,٦٣١,٩٩٥	١٠,٤٧٣,٩٣٣	١٦٧,٧٠٤	٢,٢١٠,١١٥	٥٩٧,٣٧٢	٢,٩٤٦,٤٨٧	(١,٩٠٦,٠٧٠)	٢٣,١٢٠,٨٣٦
٢,١٨٧,٩٥٤	٥,٨٤٦,٨٤١	٢٧,٤١٠	١,٤٢٣,٥٧٩	٥٩٥,٢٠٦	٤,١٢٥,٢٧٧	(٢٥١,٢٩٢)	١٤,١٥٤,٩٧٥

خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
مصرفات إدارية ومصرفات أخرى
استهلاك وإطفاء
مجموع المصروفات الإدارية ومصرفات أخرى
الإيرادات / (المصرفات) الأخرى، صافي
إيرادات تمويلية
تكلفة تمويلية
الحصة في نتائج شركات مشتر فيها بطريقة حقوق الملكية
مصروف الزكاة وضريبة الدخل
صافي الربح / (الخسارة) للفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

شركة مرفق الكهرباء والمياه بالجبل وبنع (مرفق)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سويدية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأثرية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة والتمسة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٥. المصاحبات التشغيلية (نتج)

للفترة التمهية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

المجموع	تسويات	الإصل العامة	شركة توريد	شركة جولي	غاز	مياه	طاقة
٤,٨٨٥,٤٧٨	-	-	١,٧١٢,٠٠٩	-	٥٨,٤٢٧	١,٨١٠,٠٩٨	١,٣٠٤,٩٤٤
-	(١,١٧١,٣٨٨)	٦,٤٧٣	٧٧٢,٠٦٤	٢٥٤,٦٤٠	-	٤٧٥,٥٦٨	١٢٢,٦٤٣
٤,٨٨٥,٤٧٨	(١,١٧١,٣٨٨)	٦,٤٧٣	١,٩٨٤,٠٧٣	٢٥٤,٦٤٠	٥٨,٤٢٧	٢,٢٨٥,٦٦٦	١,٤٢٧,٥٨٧
(٨٤٥,٤٥٤)	(١٧٨,٨٢٣)	-	-	(٢,٠٦٣)	(٢,٣٦١)	(٤٢٧,٠٩٧)	(٢٨٥,١١٠)
(٣,٠٥٤,٥٨٧)	١,٢٩٥,٨٧٦	-	(١,٩٨٢,٠٩٨)	(١١١,١١٨)	(٤٩,٣٥٧)	(١,٤١٧,٣٢٢)	(٧٩٠,٦٦٣)
(٣,٩٠٠,٣٣٦)	١,١٦٧,٠٥٣	-	(١,٩٨٢,٠٩٨)	(١١٣,١٨١)	(٥١,١١٨)	(١,٨٤٤,٤١٩)	(١,٠٧٥,٧٧٣)
(٣,٨٦٤)	-	(٣,٨٦٤)	-	-	-	-	-
(١٥٦,٠٠٧)	٩,٦٨٤	(٨٠٣)	(١,٩٧٥)	(٣,٤١٦)	(٤٧٥)	(٩٤,٨٦١)	(٦٤,١٥٦)
(٢١,٨٦٠)	-	-	-	-	(٣٦)	(١٧,٠٠٣)	(٤,٨٢١)
(١٧٧,٨٦٢)	٩,٦٨٤	(٨٠٣)	(١,٩٧٥)	(٣,٤١٦)	(٥١١)	(١١١,٨٦٤)	(٦٨,٩٧٧)
١٧٨,٥٧٨	(٦,٤٣٠)	١٨٢,٩٦٩	(٥)	-	-	١,٨٢٢	٢٢٢
٣٢,٣٩٥	-	٣١,٢٩٨	-	٤٣٤	-	٦٦٣	-
(٢١٥,٠٩٦)	٢٠٢	-	-	(٥١,١١٩)	-	(٧٠,٢٤٠)	(٩٣,٥٣٩)
(٢,٠٠١)	-	(٢,٠٠١)	-	-	-	-	-
(٨٢,١٥٩)	-	(١٢,٥٩٢)	٥	(١١,١٩٠)	-	(١٤٠,٥٧١)	(٤٤,٣٢٩)
٧١٤,٤٢٣	(٧٧٩)	٢٠٠,٤٢٩	-	٧٥,٦٦٨	٦,٢٩٨	٢٤٧,٥٧٦	١٨٥,١٩١
٢٤,٢٢٦,٢٦٠	(١,٨٦٩,٥٩٨)	٣,٨٠٥,٦٤٤	٥٦٣,٥١٥	٢,٣١٧,١٩٨	١٦٢,٩٨١	١٠,٥٩٠,٥٦٩	٨,١٥٥,٩٥١
١٥,٩٨١,٤٠٣	(٢٤٤,٣٠١)	٥,٣٢٦,٨٩٦	٥٦١,٥٧٨	١,٥٥٢,٥٨٧	٢٣,٧٥٩	٥,٥٩٧,٢٩٣	٣,١٢٣,٥٩١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

خسارة الانخفاض في قيمة نهم مدينة تجارية
مصرفات إدارية ومصرفات أخرى
استهلاك وإطفاء
مجموع المصروفات الإدارية ومصرفات أخرى
الإيرادات / (المصروفات) الأخرى، صفائي
الإيرادات تمويلية
تكلفة تمويلية
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
مصرفات الأمانة وجارية الحساب
صفائي الربح للفترة

[illegible]

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٤١,٩٣٢	٣٥,٦٧٠	الزكاة المحملة
٤١,٢٢٧	١,٧٩٤	ضريبة الدخل
٨٣,١٥٩	٣٧,٤٦٤	المجموع

أ) حالة الربوط

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينع (مرافق)

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 الربوط النهائية للهيئة خلال المدة النظامية. وخلال السنة نفسها، أصدرت الهيئة ربوطاً معلقة تقضي برفض اعتراضات مرافق في الاستئنافات. تقدمت مرافق باستئنافات على الربوط المعدلة للهيئة إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية 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. فعادت اللجنة الداخلية للتسوية بعرض بقيمة ٦٤,٢ مليون ريال سعودي لإلغاء الربوط 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.

قُدمت إقرارات ضريبة الدخل والزكاة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") خلال المدة النظامية ولم تصدر نتيجة فحص الهيئة بعد. طلبت الهيئة معلومات إضافية للسنوات ٢٠١٨ م و ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م وقامت شركة مرافق بالرد عليها.

شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء (توريد)

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 قضيتها القاتمة أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية بخصوص السنة المالية ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م. وعليه، سحبت شركة توريد قضيتها من الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية وقامت بإنهاء فحص طلب الإعفاء من الزكاة وذلك بأن دفعت التزام زكاة إضافي قدره ٧,٣٠٠ ريال سعودي إلى الهيئة.

قُدمت إقرارات 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 الجبل للمياه والكهرباء (جواب)

تم استلام ربوط الزكاة وضريبة الدخل وتسويتها حتى سنة ٢٠١٢ م وسنة ٢٠١٧ م وسنة ٢٠١٨ م. ما زالت الربوط للسنوات من ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٢ م قيد الفحص لدى الهيئة.

قُدمت إقرارات 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.

٨. الأدوات المالية

١. الموجودات المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١٧٥,٣٩٨	٢٠٠,٥٤٢	مستحق من برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين
١,٢٨١,٢٠٥	٨٩٣,٠١٧	الذمم المدينة التجارية
٢٩٤,٥٢٢	٢٨٤,٢٣٧	ذمم مدينة أخرى (إيضاح (أ))
١٠١,٠٠٠	١,٥٧٥,٩٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١,١٣٦,٨٩٠	٦٨٥,٦٩٤	النقد وما في حكمه
٢,٩٨٩,٠١٥	٣,٦٣٩,٣٩٠	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك هامش الكهرباء المستحق بمبلغ ١٧,٤٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٦,١٨ مليون ريال سعودي) وإيرادات مستحقة بمبلغ ٢٥٩,٠٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٢٦,٦٥ مليون ريال سعودي).

٨. الأدوات المالية (يتبع)

٢. المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٨,٦٩٠,١٨٤	٧,٨٨٧,٧٥٨	القروض والسلف
٢,٩٣٧,٠٣٤	٢,٩٦٧,٩٧٠	التزامات عقود الإيجار
١,٤٦٠,١٠٧	١,٣٣٠,٢٩٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
٦٨٧,١٣٩	٥٥٥,٠٧٧	ذمم دائنة تجارية
٩٢٤,٦٩١	٨٣٠,٩١٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح أ)
١٤,٦٩٩,١٥٥	١٣,٥٧٢,٠١٥	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك مستحق إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٣٢,٦٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٦٤,٥٢ مليون ريال سعودي) وتكلفة تمويلية مستحقة بمبلغ ١١٣,٥١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٠,٠٢ مليون ريال سعودي).

٣. تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي تتوفر 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 بناءً 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				احتياطي تحوط التدفقات النقدية
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيم العادلة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
-	١٥٧,١٤٢	-	١٥٧,١٤٢	
-	١٤٠,٢٩٥	-	١٤٠,٢٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

تمثل القيمة العادلة لاحتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية القيم السوقية لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣٠ سبتمبر 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 منحني 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 ٦٦٩,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٥٢ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الأخرى

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٥٢١,٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٠٤,٩ مليون ريال سعودي).

١٠. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٧٠٩,٧٦٥	١,٠٨٢,٨٤٧	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (٢-١١)
١٨٣,٢٥٢	١٩٨,٣٥٨	ذمم مدينة تجارية - أطراف أخرى
٨٩٣,٠١٧	١,٢٨١,٢٠٥	
(٢٥,٤١٧)	(٤٢,٠١٤)	مخصص الانخفاض في القيمة
٨٦٧,٦٠٠	١,٢٣٩,١٩١	
		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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١,٣١٢,٩٠١	١,٢٦٧,٩٨٣	المساهمون
١١٩,٨٩٦	١١٣,٧٩٤	شركة سابك والشركات التابعة لها
		الهيئة الملكية
١,١٣٢,٨٣٨	١,١٨٦,٣٣٣	أطراف ذات علاقة أخرى
٨٠٢,١٦٨	٨٣	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١,٠٧٤,١١٥	١,٧٢٧,٣١٣	الشركة السعودية للكهرباء
٤,٤٤١,٩١٨	٤,٢٩٥,٥٠٦	منشآت حكومية أخرى

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١,١٣٣,٤٦٦	١,٠٠٧,٩٥٢	أطراف ذات علاقة أخرى
٦٩,٥١٨	٥٣,٩٨٤	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١,٢٠٢,٩٨٤	١,٠٦١,٩٣٦	الشركة السعودية للكهرباء

٢-١١ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٤,٣٠٠,٢٢٨	٤,١٦٥,٣٧٢	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
		المساهمون
		الهيئة الملكية (١-٢-١١)
٣٤٠,٩٤٧	٣٠٨,٦٤٥	أطراف ذات علاقة أخرى
١٢,٩٩٧	٢٥,٧٤٣	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٤,٦٥٤,١٧٢	٤,٤٩٩,٧٦٠	الشركة السعودية للكهرباء

١١-٢. يشمل ذلك البند التزام إيجار بخصوص موجودات عن عقد إيجار من الهيئة الملكية والالتزام بخصوص موجودات محولة من الهيئة الملكية بمبلغ ٢,٩٥١,٦٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٢٠٤,٩٠ مليون ريال سعودي على الترتيب (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,٩٢٣,٧٨ مليون ريال سعودي و ١,٣٦٢,٧٢ مليون ريال سعودي على الترتيب). خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، قامت الشركة الأم بتحويل مبلغ ١٩٧,٠٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء) من "الالتزام موجودات محولة" إلى "الالتزامات عقود الإيجار" عند توقيع عقود الإيجار مع الهيئة الملكية.

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٢٣٩,٧٣٩	١٧٢,٤٤٥	المساهمون
٦٠,٢٣٠	٣٦,٨٨١	شركة سابك والشركات التابعة لها
		الهيئة الملكية
٣٢٤,٧١٨	٢٠٧,٧٨٢	أطراف ذات علاقة أخرى
٢,٥٧٧	٢,٦٧٠	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٦٤٩,٨٥٢	٤٧٠,١٣٠	الشركة السعودية للكهرباء
١,٢٧٧,١١٦	٨٨٩,٩٠٨	منشآت حكومية أخرى

يتضمن رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة ذمم مدينة تجارية بمبلغ ١,٠٨٢,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٧٠٩,٧٦ مليون ريال سعودي) وإيرادات مستحقة بمبلغ ١٩٤,٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٨٠,١٤ مليون ريال سعودي).

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٢٠,٥٤٢	١٨,٦٠٩	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٤,٥٥٩	٢,٨٨٧	خطة المنافع المحددة بعد التوظيف
٢٥,١٠١	٢١,٤٩٦	مجموع التعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

٤-١١ تسعير المعاملات

بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٩م، تم تشريع لوائح تسعير المعاملات ("اللوائح") كجزء من نظام الضريبة وهي ملزمة على المكلفين بالضريبة خلال الفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م 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 ٢٠٢٢م خلال المدة النظامية.

١٢. ودائع قصيرة الأجل

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

١٣. القروض والسلف البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	شركة مرفاق
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المراجعة الرابعة
٢,٩٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	المراجعة الخامسة
٦٧٨,٠٠٠	٧٨٧,٠٠٠	المراجعة السادسة (إيضاح ١٣-١)
٦,٥٧٨,٠٠٠	٧,١٨٧,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (طرف ذو علاقة)
(٥٠,٠٣٠)	(٦٦,١٣٧)	بخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة
٦,٥٢٧,٩٧٠	٧,١٢٠,٨٦٣	
١,٣٠٩,٧٥٨	١,٥٠٣,١٨٤	شركة جراب
(١٢,٤٤١)	(١٤,٩٤٤)	القروض طويلة الأجل
١,٢٩٧,٣١٧	١,٤٨٨,٢٤٠	بخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة
٧,٨٢٥,٢٨٧	٨,٦٠٩,١٠٣	المجموع

١٣. القروض والسلف البنكية (يتبع)

١٣-١ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، قامت مرفاق بالسداد المبكر لقرض المراجعة السادس بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٤٤٣,٩١٠	٤١٠,٨٨٨
٧,٣٨١,٣٧٧	٨,١٩٨,٢١٥
٧,٨٢٥,٢٨٧	٨,٦٠٩,١٠٣

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

١٣-٢ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، أكملت شركة جواب تحولها إلى معدل معياري بديل كجزء من إصلاح معدل الفائدة السائد بين البنوك ("إصلاح الإيبور"). تم تحويل جميع التعرضات للإيبور كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م المرتبط بمعدل الفائدة على المعاملات بين بنوك لندن على الودائع بالدولار الأمريكي إلى معدل التمويل المضمون لليلة واحدة. ليس لهذا التحول أي أثر جوهري في القوائم المالية الأولية.

١٤. المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)
١,٢٠٤,٩٠٤	١,٣٦٢,٧١٧
٧٥٣,٥٤١	٦٩٠,٨٤٤
٥٧٣,٤٩٥	٦١١,١٧٥
٤٨,٦٩٩	٣٢,٢٦٥
٦٦,٩٧٠	٥٦,٨٧٧
٩,٧٢١	٨,٢٤٨
٢,٦٥٧,٣٣٠	٢,٧٦٢,١٢٦

التزام الموجودات المحولة (إيضاح ١١-٢-١)
التزامات المنافع المحددة بعد التوظيف
إيرادات مؤجلة
محتجزات دائنة
خطة إندخار للموظفين
أخرى

١٥. الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٢,٣٧٣,٢٣٦	٢,٥٥٠,٤٨٥
٢,٢٩٠,٢٠٥	٢,٢٤٩,٨٨٢
١٠٢,٥٧٨	٨٥,١١١
٤,٧٦٦,٠١٩	٤,٨٨٥,٤٧٨

طاقة
مياه
أخرى

١٦. توزيعات الأرباح

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٥٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
٢,٢	١,٨

توزيعات أرباح إلى المساهمين
توزيعات الأرباح لكل سهم - ريال سعودي

أعلن مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٣م عن توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٢م بقيمة ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١,١٠ ريال سعودي للسهم) والتي تم دفعها في ٢٣ مارس ٢٠٢٣م. بالإضافة إلى ذلك، وافق مجلس إدارة الشركة الأم على توزيع أرباح مرحلية للنصف الأول من سنة ٢٠٢٣م بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠٢٣م بمبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١,١٠ ريال سعودي للسهم الواحد)، دفعت في ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣م. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قامت الشركة الأم بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي (٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد) ومبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١,١٠ ريال سعودي للسهم الواحد)، دفعت بالصافي من الزكاة وضريبة الدخل.

١٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة للفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م لتتوافق مع عرض الفترة الحالية لقائمة الدخل الموحدة المختصرة، حيث تم بموجبها إعادة تصنيف مصروفات بمبلغ ٨٩,٨٤ مليون ريال سعودي من تكلفة الإيرادات إلى المصروفات الإدارية. ليس لإعادة التصنيف أي تأثير على الرصيد الافتتاحي لمعلومات المقارنة أو الأرباح المبقاة أو مجموع الدخل الشامل.

١٨. الأحداث اللاحقة

لم يقع أي حدث يستدعي إدخال تعديلات بين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير 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

