

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
الربع الثاني من سنة ٢٠٢٤ م
(١ إبريل ٢٠٢٤ م - ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م)

مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

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 الدخل الشامل 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

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج أثير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأوليّة الموحّدة المختصرة إلى السادة المساهمين في شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحّدة المختصرة المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) ("الشركة الأم") (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها (المُشار إليها معًا بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وقائمة الدخل الموحّدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل الموحّدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الموحّدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحّدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُوَليّة الموحّدة المختصرة وعرضها وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأُوَليّة الموحّدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقًا للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأُوَليّة المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأُوَليّة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأُوَليّة الموحّدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

راجع القوائم المالية المُوَحّدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجع حسابات آخر أبدي رأياً غير مُعدّل بشأن تلك القوائم المالية المُوَحّدة بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٤م.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٢٢)

الخبر: ٢٦ محرم ١٤٤٦هـ
١ أغسطس ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	إيضاح	الموجودات
١٩,٦٣٣,٢٥٠	١٩,٢٨٩,٣٩٢	٦	الموجودات غير المتداولة
١٢,٦٣٣	٩,٩١٠		ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦,٣٢١	٥٨,٢٥٩		موجودات غير ملموسة
٢٢٥,٣٦٩	١٩٩,٣٩٠		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٩,٩٢٧,٥٧٣	١٩,٥٥٦,٩٥١		ذمم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدما
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧٠,٨٣٨	٢٩٩,٥٠٣		الموجودات المتداولة
١,٠٨٦,١١٠	١,١٠٠,٠٣٦		مخزون
٤٥٠,٠٩٨	٤٧٤,٤٩٧		ذمم مدينة تجارية
١٣١,٠٠٠	٣٧,٧١٤	١٢	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١,١٨٦,٩٣٦	١,١٩١,٠٥٠		ودائع قصيرة الأجل
٣,١٢٤,٩٨٢	٣,١٠٢,٨٠٠		نقد وما في حكمه
٢٣,٠٥٢,٥٥٥	٢٢,٦٥٩,٧٥١		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٣٤٢,٠٠٢	٣٤٢,٠٠٢		حقوق الملكية
٥,٢٤٢,١٧٣	٥,٠٧٥,٣٠٦		رأس المال
١١٨,٧٠٠	١٣٢,٦٤٦		احتياطي نظامي
٨,٢٠٢,٨٧٥	٨,٠٤٩,٩٥٤		أرباح مبقاة
			احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية
			مجموع حقوق الملكية
٧,٢٤٣,٣٧٣	٦,٧١١,٩٢٩	١٣	المطلوبات
٢,٥٠٨,٢٣٩	٢,٤٩٢,٦٦٨		المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٦٧,٤٠٩	٢,٨٠١,٢٣١	١٤	قروض وسلف بنكية
٢,٩٨٤	٣,١٨٧		التزامات عقود الإيجار
١٢,٥٢٢,٠٠٥	١٢,٠٠٩,٠١٥		مطلوبات غير متداولة أخرى
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٦٣,٢٧٨	٧٧٦,٥٤٤	١٣	المطلوبات المتداولة
٣٤٠,٨٢١	٣٣٤,٦٧٢		الجزء المتداول من القروض والسلف البنكية
٦٠٦,٩٠٣	٦١٤,٨٧٥		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٩١٦,٦٧٣	٨٧٤,٦٩١		ذمم دائنة تجارية
٢,٣٢٧,٦٧٥	٢,٦٠٠,٧٨٢		مصرفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٤,٨٤٩,٦٨٠	١٤,٦٠٩,٧٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٣,٠٥٢,٥٥٥	٢٢,٦٥٩,٧٥١		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٩) من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٤م)، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

محمد عبدالحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مسعود أحمد السبيحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل المؤخدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

مرافق

MARAFIQ

لفترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		إيضاح
٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	
٣,٠٦٤,٩٧١	٣,٣١٩,٣٠٥	١,٥٩١,٧٩٨	١,٧٢٠,٠٨٩	١٠ إيرادات
(٢,٥٠٣,٩٦١)	(٢,٨٨٢,٢٣٨)	(١,٢٨٦,٦٠٣)	(١,٤٨٢,٣٦١)	تكلفة إيرادات
٥٦١,٠١٠	٤٣٧,٠٦٧	٣٠٥,١٩٥	٢٣٧,٧٢٨	إجمالي الربح
(١٢٢,٣٦١)	(١٤٠,٦٢٣)	(٦٢,٧٦٠)	(٧٦,٤٧٤)	مصروفات إدارية
(٨,٨٠٠)	(١٧,٧٣٢)	(٨,٨٠٠)	(٩,٤٦٤)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٩٠,٦٤٢	٧٦,٧٠٧	٥١,٨٩٨	٤٠,٠٨١	إيرادات تشغيلية أخرى
(١,٨٦٩)	(٢٣٢)	(٥٦٨)	(٢٢٠)	مصروفات تشغيلية أخرى
٥١٨,٦٢٢	٣٥٥,١٨٧	٢٨٤,٩٦٥	١٩١,٦٥١	الربح التشغيلي
٥٢,٠٩٦	٣٤,٥٢٣	٢٥,١٥٤	١٦,٠٦٦	إيرادات تمويلية
(٢٦٤,٥٥٠)	(٢٥٢,٣٠٢)	(١٣٣,٧٥٠)	(١٢٥,٤٢٦)	تكلفة تمويلية
(٩,١٤٤)	(٥,٠٨٩)	(٢,٧٠٩)	(٣,٥٨١)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها
٢٩٧,٠٢٤	١٣٢,٣١٩	١٧٣,٦٦٠	٧٨,٧١٠	بطريقة حقوق الملكية
(٣٠,٩١٩)	(٢٤,١٨٦)	(١٤,٢٧٢)	(١٣,٣٦٧)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٦٦,١٠٥	١٠٨,١٣٣	١٥٩,٣٨٨	٦٥,٣٤٣	٧ الزكاة وضريبة الدخل
				صافي ربح الفترة
١,٠٦	٠,٤٣	٠,٦٤	٠,٢٦	ربحية السهم:
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى المساهمين - ريال سعودي

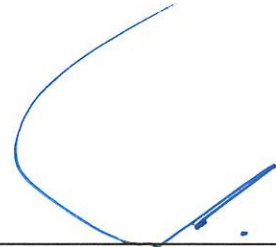
محمد عبدالحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مسعود أحمد السيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة.

لفترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		صافي ربح الفترة
٢٠٢٣م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٢٠٢٤م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٢٠٢٣م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٢٠٢٤م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	
٢٦٦,١٠٥	١٠٨,١٣٣	١٥٩,٣٨٨	٦٥,٣٤٣	
الدخل الشامل الآخر للفترة				
بنود الدخل الشامل الآخر التي يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى حساب الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:				
٤,٢٦٨	١٣,٩٤٦	٢٩,٨١٦	٦,٩٧٢	الحصة في مكسب التحوط تجاه التدفقات النقدية، الصافي من الضريبة المؤجلة
٢٧٠,٣٧٣	١٢٢,٠٧٩	١٨٩,٢٠٤	٧٢,٣١٥	مجموع الدخل الشامل للفترة



محمد عبدالحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية



محمد بن بركي الزرقي
الرئيس والمدير التنفيذي



مساعد أحمد السيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

شركة مراقف الكهرباء والسدود بالجليل وبنبع (مراقف)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخذة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التقلبات النقدية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
٨,٢٤٤,٨٥٧	١٤٠,٢٩٥	٥,٢٨٢,٨٢٥	٣٢١,٧٣٧	٢,٥٥٠,٠٠٠
٢٦٦,١٠٥	-	٢٦٦,١٠٥	-	-
٤,٢٦٨	٤,٢٦٨	-	-	-
(٢٧٥,٠٠٠)	-	(٢٧٥,٠٠٠)	-	-
٨,٢٤٠,٢٣٠	١٤٤,٥٦٣	٥,٢٧٢,٩٣٠	٣٢١,٧٣٧	٢,٥٥٠,٠٠٠
٨,٢٠٢,٨٧٥	١١٨,٧٠٠	٥,٢٤٢,١٧٣	٣٤٢,٠٠٢	٢,٥٥٠,٠٠٠
١٠٨,١٣٣	-	١٠٨,١٣٣	-	-
١٣,٩٤٦	١٣,٩٤٦	-	-	-
(٢٧٥,٠٠٠)	-	(٢٧٥,٠٠٠)	-	-
٨,٠٤٩,٩٥٤	١٣٢,٦٤٦	٥,٠٧٥,٣٠٦	٣٤٢,٠٠٢	٢,٥٥٠,٠٠٠

محمد عبدالحميد اللحام
مدير الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

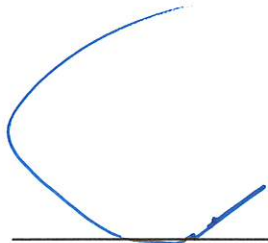
مساعدة أحمد السبيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرتقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوتية المؤخذة المختصرة.

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		لفترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو	
	٢٠٢٤م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٤م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
صافي ربح الفترة	٦٥,٣٤٣	١٠٨,١٣٣	١٥٩,٣٨٨	٢٦٦,١٠٥
تعديلات من:				
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات	٣٠٨,٦٦٣	٦١٦,٤١٨	٢٩٧,٠٣٢	٥٩٤,٩١٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	١,١٩٥	٧,٢٢٣	١,٨٠٧	٤,٠٩٢
إطفاء إيرادات مؤجلة	(١٤,٥٩٩)	(٢٨,٩٨٦)	(١٤,٤٩٧)	(٢٨,٩٤٩)
إطفاء منافع موظفين مؤجلة	١,٤٥٠	٢,٨٤٦	١,٣٩٦	٢,٧٩٢
مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم	١,٩٧٧	٤,٣٢٣	(٦٤٢)	٢,١٣٨
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	٩,٤٦٤	١٧,٧٣٢	٨,٨٠٠	٨,٨٠٠
الحصة في نتائج شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٣,٥٨١	٥,٠٨٩	٢,٧٠٩	٩,١٤٤
منافع الموظفين المحملة	٤٧,٠٣٤	٦٣,٠٢٠	٤٦,٥٧٩	٦٢,٠٦٢
إيرادات تمويلية	(١٦,٠٦٦)	(٣٤,٥٢٣)	(٢٥,١٥٤)	(٥٢,٠٩٦)
تكلفة تمويلية	١٢٥,٤٢٦	٢٥٢,٣٠٢	١٣٣,٧٥٠	٢٦٤,٥٥٠
الزكاة وضريبة الدخل المحتملة	١٣,٣٦٧	٢٤,١٨٦	١٤,٢٧٢	٣٠,٩١٩
التغيرات في:				
ذمم مدينة تجارية	٧٥,٠٠٦	(٣١,٦٥٨)	(٢٧٤,٥٤٨)	(١٩٥,٠٨٣)
مخزون	(١٠,٥١٨)	(٣٢,٩٨٨)	(٨,٥٢٩)	٥,٤٦١
مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى	(١٧,٦٤٦)	(١٤,٧٧٨)	(٥,٥٩٩)	٢١,٠٧٦
ذمم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدما	١١,١٨٣	٢١,٦٩٨	١١,٧٤١	١٩,٩٢٣
ذمم دائنة تجارية	(٣٤,٩٧٦)	٧,٩٧٢	(٤٦,٢٦٢)	(١٣٢,٦١١)
مسروقات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى	١٠٥,٩٥٣	(١٥,٦٣١)	١٣,١٩٠	(١٤٦,٨٤٩)
مطلوبات غير متداولة أخرى	٢,٨٨٦	٧,١٧٩	١٣,٤١٨	٢٢,٦٥٢
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٦٧٨,٧٢٣	٩٧٥,٠٥٧	٣٢٨,٨٥١	٧٥٩,٥٨٩
منافع الموظفين المدفوعة	(٨,٠٠٠)	(١٢,٤٩٢)	(٣,٦٨٢)	(٨,٨١٩)
تكلفة تمويل مدفوعة	(٢٠٦,٠٠٥)	(٢٤٨,٠٧١)	(٢٠٣,٢٤٧)	(٢٤١,٠١٣)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(٤٦,٦٤٩)	(٤٦,٧٣٠)	(٥٣,٢٤٦)	(١١٧,٥٩٠)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٤١٨,٠٦٩	٦٦٧,٧٦٤	٦٨,٦٧٦	٣٩٢,١٦٧
التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة الاستثمارية				
شراء ممتلكات وألات ومعدات، الصافي	(١١٧,١٠٤)	(١٤٤,٩٨١)	(١٤٤,٩٨١)	(٢٨٠,٠٢١)
إيرادات تمويلية عن ودائع مستلمة	١٤,٥٣٩	٣٣,٥٤٣	٣١,٦٢٣	٥٣,٣٧٠
صافي الحركة على ودائع قصيرة الأجل	(٣٣,٤٦٨)	٩٣,٢٨٦	٨٨٩,١٠٠	١,٠٤٨,٠٠٠
صافي النقد الناتج (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية	(١٣٦,٠٣٣)	(١٤٠,٦٣٠)	٧٧٥,٧٤٢	٨٢١,٣٤٩
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية				
المسدد من القروض والسلف البنكية	(١٢٤,٠٠٠)	(٢٢٦,٣٤٦)	(٦٠٩,٠٠٠)	(٧٠٣,٣٩١)
المتحصلات من قروض قصيرة الأجل	-	٥١,٠٠٠	-	٥١,٠٠٠
المسدد من القروض قصيرة الأجل	(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)
المدفوع من التزامات عقود الإيجار	(١,٧٢٧)	(٢١,٧٢٠)	(٢٤,٧٦٢)	(٣٠,٢٨٥)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٨٥٩)	(٢٧٤,٩٥٤)	-	(٢٧٤,٦٨٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٧٧,٥٨٦)	(٥٢٣,٠٢٠)	(٦٨٤,٧٦٢)	(١,٠٠٨,٣٦٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	١٠٤,٤٥٠	٤,١١٤	١٥٩,٦٥٦	٢٠٥,١٥٦
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١,٠٨٦,٦٠٠	١,١٨٦,٩٣٦	٧٣١,١٩٤	٦٨٥,٦٩٤
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١,١٩١,٠٥٠	١,١٩١,٠٥٠	٨٩٠,٨٥٠	٨٩٠,٨٥٠

لفترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
-	١,٤٨٣	-	١,٤٨٣
١٣,٢٥٥	-	٨١٤	-
٥,١٤٨	-	-	-
١٩٧,٠٦٢	-	١٩٧,٠٦٢	-
٣٩,٢٤٩	٣,٦١٨	٣٩,٢٤٩	٣,٦١٨
٤,٢٦٨	١٣,٩٤٦	٢٩,٨١٦	٦,٩٧٢

معلومات التدفقات النقدية التكميلية
المعاملات غير النقدية الهامة
موجودات ممولة من العملاء مستحوز عليها
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
محول إلى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
محول إلى التزامات عقود الإيجار من الالتزامات المتعلقة
بالموجودات المحولة
ممتلكات وألات ومعدات محولة من الهيئة الملكية
صافي التغير في القيمة العادلة لتحوط التدفقات النقدية



محمد عبدالحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية



محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي



مساعد أحمد السيويحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية 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 ذي الحجة ١٤٢١هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠٠١م الذي أقر النظام الأساسي للشركة الأم.

تعمل الشركة الأم بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٤٩٦٨ بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٢٢هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٠١م) الصادر في مدينة الجبيل الصناعية. يقع المقر المسجل للشركة الأم في منطقة الصناعات المساندة بمدينة الجبيل الصناعية في المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة الأم المصدر والمدفوع 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر 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 ("الصندوق")
٪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 مرافق 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. 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 حصص 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.

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٪) قامت بإتمام إنشاء وتشغيل مرافق معالجة مياه الصرف الصحي في مدينة جدة.

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

بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢١م، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١١ بالموافقة على تعرفه الاستهلاك الكثيف للكهرباء التي طُبقت على المنشآت العاملة في أنشطة أو قطاعات مؤهلة تابعة للمستهلكين الصناعيين والتجاربيين والزراعيين ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢م. وقيل تحديد الأنشطة أو القطاعات المؤهلة، في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٢م، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٣٦١ بالموافقة على تعديل تاريخ سريان القرار ليكون من ١ يناير ٢٠٢٣م. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، لم تقم الشركة الأم بتطبيق تعرفه الاستهلاك الكثيف للكهرباء وتنتظر توجيهات الجهات التنظيمية بشأن آلية تطبيق تعرفه الكهرباء للقطاعات غير المؤهلة التابعة للمستهلكين الصناعيين والتجاربيين والزراعيين وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١١١.

في ٢ يناير ٢٠٢٤م، تلقت المجموعة إشعاراً من شركة أرامكو السعودية بشأن تحديث أسعار النفط الخام العربي الخفيف وزيت الوقود وزيت الديزل والغاز المخصص للبيع اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م. وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م كان الأثر من زيادة تكاليف الوقود بمبلغ ١٤٨,٣ مليون ريال ومبلغ ٢٩٠,٢ مليون ريال على الترتيب من جراء تغير الأسعار.

وتواصلت الشركة الأم مع الجهات التنظيمية ذات العلاقة لطلب إدراج الشركة في حساب الموازنة لقطاع الكهرباء وذلك لتغطية العجز الناتج عن الفرق بين الدخل المفترض لقطاع الكهرباء بناء على أسس تجارية، والدخل الحقيقي المتحقق من التعريف المعممة رسمياً.

١ - معلومات حول الشركة (تتمة)

الهيكل النظامي للمجموعة

الشركات التابعة

يُشار فيما بعد إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة بـ ("المجموعة"). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، لدى الشركة الأم الشركات التابعة التالية:

- شركة مرافق للتأمين المحدودة، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة الأم، ومسجلة في جزيرة غيرنسي وتعمل في مجال التأمين محدد الغرض لشركة مرافق.
- 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 ("المشترى الرئيس") والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافق. شركة توريد مسؤولة أيضاً عن شراء وتوريد الوقود إلى شركة جواب.
- شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة ("ماسا")، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة مرافق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بغرض تشغيل وصيانة وإدارة أنظمة تبريد مياه البحر وأنظمة المياه المحلاة والمعالجة وأنظمة الصرف الصحي والصناعي معالجة مياه الصرف الصحي وتشغيل وصيانة خدمات المرافق المتعلقة بإدارة ومعالجة النفايات الصناعية والنفايات الخطرة.

ترتيبات العمليات المشتركة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 وامتلاك وتشغيل وصيانة مشروع الجبيل للمياه والكهرباء المستقل بمدينة الجبيل الصناعية، في المملكة العربية السعودية، ونقل وبيع المياه والكهرباء والقيام بالأعمال والأنشطة المتصلة أو المتعلقة بذلك. بدأت شركة جواب أنشطتها التجارية في سنة ٢٠١٠م. تعتبر المجموعة شركة جواب كترتيب عمليات مشتركة. وعليه، قامت المجموعة بإثبات حصتها في الموجودات والمطلوبات والإيرادات من بيع مخرجات ومصروفات العملية المشتركة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الاستثمار في شركات زميلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 المرافق والشبكات اللازمة في جدة. وقد بدأت العمليات التجارية لشركة جدة الثانية للمياه خلال عام ٢٠٢٣م.

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

تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٤م).

٢ - الأساس المحاسبي

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وينبغي قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ولا تشتمل 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 بيان الالتزام (يتبع)

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا تحوط التدفقات النقدية المسجلة بالقيمة العادلة والتزامات المنافع المحددة بعد التوظيف المُقاسة بطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة لها لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم قياس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة الأم. 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 شركة مستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات وإيرادات 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 مساهمي الشركة 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 التغيير 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 للعوض 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 المبقة، حسب مقتضى الحال، كما لو قامت الشركة الأم باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة بشكل مباشر.

يتم قياس الحصص غير المسيطرة بنسبة حصتها في صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم المحاسبة عن التغييرات في حصة المجموعة في شركة تابعة والذي لا ينتج عنه فقدان للسيطرة، كمعاملات حقوق ملكية.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات وكذلك أي إيرادات ومصروفات غير محققة ناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد المكاسب 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 المكاسب غير المحققة، ولكن في حدود عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

٣ - استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأُولية المُوحدَة المُختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات 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 سنوية.

٤ - المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

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

فيما يلي التغييرات التي تم إدخالها مؤخرًا على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي يجب تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م:

- تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ((١))؛
- الالتزامات غير المتداولة المقترنة باشتراطات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ((١))؛
- التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ((١٦))؛ و
- ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي ((٧)).

لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة أي تأثير جوهري في المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترة السابقة.

ب) المعايير الصادرة والتي لم تُطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأُولية المُوحدَة المُختصرة للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تصبح سارية المفعول.

- عدم القابلية للصراف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ((٢١))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م.
- بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي ((٢٨))، لم يحدد تاريخ السريان بعد.
- المعيار الدولي للتقرير المالي ((١٨)) - العرض والإفصاح في القوائم المالية، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م.
- المعيار الدولي للتقرير المالي ((١٩)) - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات، يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م.
- تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ((٩)) والمعيار الدولي للتقرير المالي ((٧)).

لا يُتوقع أن يكون للمعايير المذكورة أعلاه تأثير جوهري في القوائم المالية الأُولية المُوحدَة المُختصرة 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. تتحقق الإيرادات الرئيسية للمجموعة حاليًا من بيع خدمات الطاقة والمياه والغاز للعملاء النهائيين وفقًا للتعرف المعمول بها.

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 جوب، 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 بصفة رئيسة إيرادات / مصروفات تمويل وإيرادات / مصروفات أخرى ومخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

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

٥ - القطاعات التشغيلية (يتبع)

المجموع	تسويات	الأعمال العامة	شركة توريد	شركة جواب	غاز	مياه	طاقة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣,٣١٩,٣٠٥	-	-	١,٢٤٠,٨٣١	-	٦٤,٣٣٨	١,١٨٨,٧١٤	٨٢٥,٤٢٢	عملاء خارجيون
-	(٧١٨,٦٨٨)	٧,٨٣٨	١٩٤,٩٠٣	١٤٨,٣٢١	-	٢٥٨,٣٤٦	١٠٩,٢٨٠	إيرادات بين القطاعات
٣,٣١٩,٣٠٥	(٧١٨,٦٨٨)	٧,٨٣٨	١,٤٣٥,٧٣٤	١٤٨,٣٢١	٦٤,٣٣٨	١,٤٤٧,٠٦٠	٩٣٤,٧٠٢	مجموع الإيرادات
(٦٠٣,٠٧٦)	(٨٥,٨٨٢)	-	-	(٢,٤٠٢)	(١,٤٨٠)	(٢٩٩,٠٤٩)	(٢١٤,٢٦٣)	تكلفة الإيرادات
(٢,٢٧٩,١٦٢)	٨١٩,٦٤٩	-	(١,٤٢٩,٢٣٤)	(٧٧,٩١٥)	(٥٦,٣٩٧)	(٩٠٥,٥٣٠)	(٦٢٩,٧٣٥)	استهلاك وإطفاء
(٢,٨٨٢,٢٣٨)	٧٣٣,٧٦٧	-	(١,٤٢٩,٢٣٤)	(٨٠,٣١٧)	(٥٧,٨٧٧)	(١,٢٠٤,٥٧٩)	(٨٤٣,٩٩٨)	أخرى
(١٧,٧٣٢)	-	(١٧,٧٣٢)	-	-	-	-	-	مجموع تكلفة الإيرادات
(١٢٤,٥٥٧)	٦,٤٥٧	(٢,٠٧٩)	(٦,٥٠٠)	(٢,٢٤٠)	(٢٥٦)	(٧١,٧٢٩)	(٤٨,٢١٠)	مصرفات إدارية باستثناء الاستهلاك والإطفاء
(١٦,٠٦٦)	-	-	-	-	(٨)	(١٤,٧٣٠)	(١,٣٢٨)	استهلاك وإطفاء
(١٤٠,٦٢٣)	٦,٤٥٧	(٢,٠٧٩)	(٦,٥٠٠)	(٢,٢٤٠)	(٢٦٤)	(٨٦,٤٥٩)	(٤٩,٥٣٨)	مجموع المصروفات الإدارية
٧٦,٤٧٥	(٤,٧٧٨)	٧٩,٩٦٥	-	٤٢٥	-	٥٤٦	٣١٧	الإيرادات / (المصروفات) الأخرى، صافي
٣٤,٥٢٣	-	٣٠,٦٣٤	٥١٠	٩٤٠	-	٢,٤٣٩	-	إيرادات تمويلية
(٢٥٢,٣٠٢)	١٤٧	-	-	(٣١,٣٦٠)	-	(٩٥,٣٢٥)	(١٢٥,٧٦٤)	تكلفة تمويلية
(٥,٠٨٩)	-	(٥,٠٨٩)	-	-	-	-	-	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٤,١٨٦)	-	(٥,٢٥٦)	-	(٢,٦٤٧)	-	(٦,٣٥١)	(٩,٩٣٢)	مصرف الزكاة وضريبة الدخل
١٠٨,١٣٣	١٦,٩٠٥	٨٨,٢٨١	٥١٠	٣٣,١٢٢	٦,١٩٧	٥٧,٣٣١	(٩٤,٢١٣)	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٢٢,٦٥٩,٧٥١	(١,٨٢٠,١٤٣)	٢,٦٦٠,١٨٦	٦٥٣,٨٠٢	٢,٠٠٨,٩٠٦	١٧٩,١٧٢	١٠,٤٦٠,٦٤٩	٨,٥١٧,١٧٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
١٤,٦٠٩,٧٩٧	(٢٣٢,٥٨٥)	٤,٠٦٨,٩٣٣	٦٥١,٠٧٠	١,٢٦١,١٠٤	٢٧,٣٣١	٥,٨١٩,٤٨١	٣,٠١٤,٤٦٣	مجموع الموجودات
								مجموع المطلوبات

٥ - القطاعات التشغيلية (بتبع)

المجموع	تسويات	الأعمال العامة	شركة توريد	شركة جواب	غاز	مياه	طاقة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣,٠٦٤,٩٧١	-	-	١,٠٥٤,٠٩٠	-	٤٨,٥٤٢	١,١٩٠,٩٣٢	٧٧١,٤٠٧	عملاء خارجيون
-	(٧٢١,٩٩٧)	٤,٢٣١	١٨٠,٠٢٥	١٤٨,٤٦١	-	٢٨٥,٩٣٠	١٠٣,٣٥٠	إيرادات بين القطاعات
٣,٠٦٤,٩٧١	(٧٢١,٩٩٧)	٤,٢٣١	١,٢٣٤,١١٥	١٤٨,٤٦١	٤٨,٥٤٢	١,٤٧٦,٨٦٢	٨٧٤,٧٥٧	مجموع الإيرادات
(٥٨١,٩٨٥)	(٨٥,٨٨٢)	-	-	(٢,٣٤٨)	(١,٣١٩)	(٢٩٠,٩٢٥)	(٢٠١,٥١١)	تكلفة الإيرادات
(١,٩٢١,٩٧٦)	٨١٣,٦٤٠	-	(١,٢٣٠,١٢٤)	(٧٣,١٧٠)	(٤٠,٧١٠)	(٩٢٤,٦١٩)	(٤٦٦,٩٩٣)	استهلاك وإطفاء
(٢,٥٠٣,٩٦١)	٧٢٧,٧٥٨	-	(١,٢٣٠,١٢٤)	(٧٥,٥١٨)	(٤٢,٠٢٩)	(١,٢١٥,٥٤٤)	(٦٦٨,٥٠٤)	أخرى
								مجموع تكلفة الإيرادات
(٨,٨٠٠)	-	(٨,٨٠٠)	-	-	-	-	-	مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٠٥,٣٤١)	٦,٤٥٦	٢,٠٦٠	(٣,٩٩١)	(٢,٢٦١)	(٢٨٦)	(٦٦,٠٣٢)	(٤١,٢٨٧)	مصرفات إدارية باستثناء الاستهلاك والإطفاء
(١٧,٠٢٠)	-	-	-	-	(٤٧)	(١٣,٢٧٠)	(٣,٧٠٣)	استهلاك وإطفاء
(١٢٢,٣٦١)	٦,٤٥٦	٢,٠٦٠	(٣,٩٩١)	(٢,٢٦١)	(٣٣٣)	(٧٩,٣٠٢)	(٤٤,٩٩٠)	مجموع المصروفات الإدارية
٨٨,٧٧٣	(٥,٩١٠)	٩٣,٨٦٤	-	-	-	٨٧٠	(٥١)	الإيرادات / (المصروفات) الأخرى، صافي
٥٢,٠٩٦	-	٥٠,١٢٨	-	٩٦٦	-	١,٠٠٢	-	إيرادات تمويلية
(٢٦٤,٥٥٠)	١٦٦	-	-	(٣٣,٥٥٥)	-	(١٠٧,٥١١)	(١٢٣,٦٥٠)	تكلفة تمويلية
(٩,١٤٤)	-	(٩,١٤٤)	-	-	-	-	-	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣٠,٩١٩)	-	(٦,٤٢٧)	-	(٣,٩١٢)	-	(٧,٣٣٧)	(١٣,٢٤٣)	مصرفات الزكاة وضريبة الدخل
٢٦٦,١٠٥	٦,٤٧٣	١٢٥,٩١٢	-	٣٤,١٨١	٦,١٨٠	٦٩,٠٤٠	٢٤,٣١٩	صافي الربح / (الخسارة) للفترة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٣,٠٥٢,٥٥٥	(١,٨٠٦,٨٩٣)	٣,٠٣٥,٢٧٨	٥٥٩,٣٢٩	٢,١٠٥,٧٢٣	١٧٢,٤٥٥	١٠,٤٧٣,٦٠٤	٨,٥١٣,٠٥٩	مجموع الموجودات
١٤,٨٤٩,٦٨٠	(٢١٣,٠٤٧)	٤,٢٩٤,٠٢١	٥٥٧,١٠٧	١,٣٦٢,٣٦٩	٢٩,٢٥٠	٥,٧٩٨,٠١٣	٣,٠٢١,٩٦٧	مجموع المطلوبات

٦ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	معدات أخرى	مرفاق خارجية مشتركة	خطوط وكابلات وعدادات وشبكات كهرباء	عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع	مبان وأبار وبنية تحتية مدنية	آلات ومكينات	أراض	
(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)	
									التكلفة:
٣٣,٥٣٧,٨٤٠	١,٩٨٢,٧٣٦	٨٦٠,٧١٥	٩٠,٣٦٩	٣,٥٥٣,٢٠١	٤,٧٣٨,١٠٢	٣,٨٤٦,٣٢٨	١٨,٠٥٤,٨٧٨	٤١١,٥١١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٨٦٨,٧٤٣	٥٧٦,٨٧٣	٤٣,٦٨٤	-	١,٤١٦	٦٦,٨٤٦	١٢٠,٢٤٦	٥٩,٦٧٨	-	إضافات
(٤٠,٧٧٣)	-	(٣٨,٩٥٥)	-	-	-	(٧٨)	(١,٧٤٠)	-	استبعادات
(٧,٧٤٨)	(١,٤٣٢,٤٠٥)	٨٥,٨٧٧	-	٢٠٣,٥٠٢	٤٠١,٧٣٩	٢٢,٩٠٩	٧١٠,٦٣٠	-	تحويلات
٣٤,٣٥٨,٠٦٢	١,١٢٧,٢٠٤	٩٥١,٣٢١	٩٠,٣٦٩	٣,٧٥٨,١١٩	٥,٢٠٦,٦٨٧	٣,٩٨٩,٤٠٥	١٨,٨٢٣,٤٤٦	٤١١,٥١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٧٢,٥٦٠	٢٦٧,٢٨٥	١٧٥	-	-	٥,١٠٠	-	-	-	إضافات
-	(١٤٨,٦٢٤)	٦,٢٥٦	-	٢٣٢	٥٨٩	٨٥٧	١٤٠,٦٩٠	-	تحويلات
٣٤,٦٣٠,٦٢٢	١,٢٤٥,٨٦٥	٩٥٧,٧٥٢	٩٠,٣٦٩	٣,٧٥٨,٣٥١	٥,٢١٢,٣٧٦	٣,٩٩٠,٢٦٢	١٨,٩٦٤,١٣٦	٤١١,٥١١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
									الاستهلاك المتراكم
١٣,٥٤٦,٩٧٩	-	٥٧٧,٥٦٣	٥٣,٠٨٦	١,٠٩٤,٠٨٨	٢,٢١٣,٥٦٦	١,٥٨٣,٩٠٩	٧,٩٦٤,٠٠١	٦٠,٧٦٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٢١٨,٦٠٦	-	٦٦,٨٩٩	٤,٥٠٤	١١٦,٨٢٨	٢٥٣,٠٦٩	١٠٤,١٢٧	٦٦١,٦٩١	١١,٤٨٨	استهلاك
(٤٠,٧٧٣)	-	(٣٨,٩٥٥)	-	-	-	(٧٨)	(١,٧٤٠)	-	استبعادات
١٤,٧٢٤,٨١٢	-	٦٠٥,٥٠٧	٥٧,٥٩٠	١,٢١٠,٩١٦	٢,٤٦٦,٦٣٥	١,٦٨٧,٩٥٨	٨,٦٢٣,٩٥٢	٧٢,٢٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦١٦,٤١٨	-	٣١,٦٨٠	٢,٢٥٢	٥٧,٦٨٠	١٢٦,٤٤٤	٥٢,٨٨٦	٣٣٩,٧٣٢	٥,٧٤٤	استهلاك
١٥,٣٤١,٢٣٠	-	٦٣٧,١٨٧	٥٩,٨٤٢	١,٢٦٨,٥٩٦	٢,٥٩٣,٠٧٩	١,٧٤٠,٨٤٤	٨,٩٦٣,٦٨٤	٧٧,٩٩٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
									القيمة الدفترية:
١٩,٢٨٩,٣٩٢	١,٢٤٥,٨٦٥	٣٢٠,٥٦٥	٣٠,٥٢٧	٢,٤٨٩,٧٥٥	٢,٦١٩,٢٩٧	٢,٢٤٩,٤١٨	١٠,٠٠٠,٤٥٢	٣٣٣,٥١٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
١٩,٦٣٣,٢٥٠	١,١٢٧,٢٠٤	٣٤٥,٨١٤	٣٢,٧٧٩	٢,٥٤٧,٢٠٣	٢,٧٤٠,٠٥٢	٢,٣٠١,٤٤٧	١٠,١٩٩,٤٩٤	٣٣٩,٢٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧ - الزكاة وضريبة الدخل

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢٢,٧٩٠	٣٠,٠٦٧	الزكاة المُحمّلة
١,٣٩٦	٨٥٢	ضريبة الدخل
٢٤,١٨٦	٣٠,٩١٩	المجموع

(أ) حالة الربوط

شركة مرفق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرفق) استُكملت ربوط الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٧ م. خلال الفترة الحالية، انتهت الهيئة من الربط للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وقامت بتقييم الالتزام الزكوي الإضافي بمبلغ ٢١,٥ مليون ريال سعودي الذي قدمت الشركة الأم اعتراضًا عليه لدى الهيئة.

قُدمت الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م إلى الهيئة خلال المواعيد النهائية النظامية. وطلبت الهيئة معلومات إضافية للأعوام من ٢٠٢١ م إلى ٢٠٢٣ م، وردّت عليها شركة مرفق.

شركة مرفق لتوريد الكهرباء والماء (توريد) استُكملت ربوط الزكاة وضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٧ م مع الهيئة. وقُدمت الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م خلال الموعد النهائي النظامي، ولا تزال قيد دراسة الهيئة. وطرحَت الهيئة بعض الاستفسارات الإضافية بشأن الأعوام من ٢٠١٨ م حتى ٢٠٢١ م، والتي ردّت عليها شركة توريد، ولا تزال قيد دراسة الهيئة.

شركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب) استُكملت ربوط الزكاة وضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٢ م و٢٠١٧ م و٢٠١٨ م. والربوط عن الأعوام من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م والأعوام من ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٢ م قيد دراسة الهيئة. وقُدم إقرار ضريبة الدخل والزكاة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م خلال الموعد النهائي النظامي.

شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا) أصدرت الهيئة خلال الفترة ربطاً لعامي ٢٠١٧ م و٢٠١٨ م إلى شركة ماسا عن التزام الزكاة وضريبة الدخل الإضافي بقيمة ٠,٧٦ مليون ريال سعودي، فقُدمت شركة ماسا اعتراضًا إلى الهيئة على الالتزام الإضافي، ومع ذلك، اعترفت الإدارة بمخصص في القوائم المالية.

ولا تزال ربوط الزكاة وضريبة الدخل عن الأعوام منذ التأسيس حتى عام ٢٠٢٣ م قيد دراسة الهيئة. وقُدم إقرار ضريبة الدخل والزكاة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م خلال الموعد النهائي النظامي.

٨ - الأدوات المالية

١-٨ الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
١٦٣,٦٢٣	١٤٥,١٧٠
١,١١٧,٠٤٣	١,١٤٨,٧٠٢
٢٦٥,٠٦٩	٣١٥,٦٤٨
١٣١,٠٠٠	٣٧,٧١٤
١,١٨٦,٩٣٦	١,١٩١,٠٥٠
٢,٨٦٣,٦٧١	٢,٨٣٨,٢٨٤

مستحق من برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
ذمم مدينة تجارية
ذمم مدينة أخرى
ودائع قصيرة الأجل
النقد وما في حكمه
مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

٢-٨ المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٧,٧٦٣,٧٥٨	٧,٥٣٧,٤١٢
٢,٨٤٩,٠٦٠	٢,٨٢٧,٣٤٠
١,٤٤١,٢٢٤	١,٤٥٠,٢٤٨
٦٠٦,٩٠٣	٦١٤,٨٧٥
٨١٩,٧٤٥	٨٠٠,٠٥١
١٣,٤٨٠,٦٩٠	١٣,٢٢٩,٩٢٦

قروض وسلف
التزامات عقود الإيجار
مطلوبات غير متداولة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مصروفات مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى (ملاحظة "أ")
مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك البند مبلغا مستحقا إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٧٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٢٤,٥٦ مليون ريال سعودي) وتكلفة تمويلية مستحقة بمبلغ ٣٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣٤,٨٢ مليون ريال سعودي).

٣-٨ 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 تسلسل القيمة العادلة، وبين ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات 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 قابل للملاحظة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيمة العادلة	
-	١٣٢,٦٤٦	-	١٣٢,٦٤٦	
-	١١٨,٧٠٠	-	١١٨,٧٠٠	

تمثل القيمة العادلة لاحتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية القيم السوقية لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. مبادلات سعر الفائدة هي القيمة العادلة التي تُقدَّر 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، حيث يتم احتساب ذلك على أساس فروق الائتمان المستمدة من أسعار المبادلات المتعلقة بالتعثر عن السداد أو السندات الحالية.

٩ - التعهدات والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في نهاية الفترة، ولكن لم يتم تكبدها ٤٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥٧٤,١ 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 ربح.

الالتزامات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٦٤٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥٣٩,٢ مليون ريال سعودي). كما أصدرت الشركة الأم ضماناً مؤسسياً نيابة عن مشروعها المشترك (شركة جدة الثانية للمياه) بقيمة ١٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٥٩ مليون ريال سعودي).

١٠ - الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١,٥١٦,٨٨٩	١,٧٢٩,٩٦٨	طاقة
١,٤٨١,٤٤٢	١,٥٠٦,٦٧٢	مياه
٦٦,٦٤٠	٨٢,٦٦٥	أخرى
٣,٠٦٤,٩٧١	٣,٣١٩,٣٠٥	

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:

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٨١٨,٨٧٤	٧٩٤,٢١٨	المساهمون
٦٩,٨٠٥	٨٩,٢٩٩	شركة سابك والشركات التابعة لها الهيئة الملكية للجيبيل وينبع
٧٦٦,٨٣٢	٧٧٩,٠٨٧	أطراف ذات علاقة أخرى
٩٣٨,٨٨١	١,١٢٢,٣٥١	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٣٥٤,٨١٨	٣٩٠,٣٠٦	المشتري الرئيس
٥٢,٩٩٢	٤٧,٨٧٤	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة منشآت حكومية أخرى

١١- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١-١١ المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة: (تتمة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٩٤٩,٩٥٣	٦٣٥,٥٣٨	أطراف ذات علاقة أخرى
٣٨,٦٢٣	٣١,٥٣٢	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١٧,١٧٠	١٣,٥٩٠	الشركة السعودية للكهرباء
١٢,١٩١	٢١,٦٢٩	المشتري الرئيس
		المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة

٢-١١ الأرصدة مع أطراف ذات علاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٤,١٨٩,٦١٧	٤,١٩٩,٢١٧	المساهمون
		الهيئة الملكية (١-٢-١١)
٣٨٦,٠٠١	٢٠٣,٠٨٠	أطراف ذات علاقة أخرى
٤,٥٧٥,٦١٨	٤,٤٠٢,٢٩٧	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها

١-٢-١١ يشمل ذلك البند التزام عقد إيجار بخصوص موجودات عن عقد إيجار تمويلي من الهيئة الملكية والتزام بخصوص موجودات محولة من الهيئة الملكية بمبلغ ٢,٨٢١,٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٣٥٩ مليون ريال سعودي على الترتيب (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢,٨٣٥ مليون ريال سعودي و ١,٣٥٥,٤ مليون ريال سعودي على الترتيب).

المستحق من أطراف ذات علاقة

المستحق من أطراف ذات علاقة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٣٣٣,١٩٣	١٨٤,٣٩٨	المساهمون
٧٩,٠٠٣	٨٢,٦٦١	شركة سابك والشركات التابعة لها
		الهيئة الملكية
٣٥٥,٨٦٧	٢٦٧,٨٣٠	أطراف ذات علاقة أخرى
١٦٩,٢٩٩	٣٢٨,٨٢٤	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١٨٩,٦٩٢	٢٤٧,٦٠٤	المشتري الرئيس
٧٥	٢,٥٩٩	المؤسسة العامة لتحلية المياه
٢٩,٠١٧	٤٢,٥٩١	الشركة السعودية للكهرباء
١,١٥٦,١٤٦	١,١٥٦,٥٠٧	منشآت حكومية أخرى

١١- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣-١١ المعاملات 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 أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من أعضاء الإدارة العليا خلال الفترة:

لفترة السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٢٤,١٥٣	١٤,٢١٣
٣,٧٧٨	٣,٤٨٢
٢٧,٩٣١	١٧,٦٩٥

منافع الموظفين قصيرة الأجل
برنامج المنافع المحددة بعد التوظيف
مجموع التعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

٤-١١ تسعير المعاملات

اعتمد مجلس إدارة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ م تعديلات لائحة تسعير المعاملات لتفعيل ما يلي: (أ) توسيع نطاق تطبيق أحكام تسعير المعاملات على المنشآت المكلفة بالزكاة (ب) أدخلت أحكام اتفاقية التسعير المسبق للمكلفين بالضرائب والمكلفين الزكاة، واعتمدت هذه التعديلات لاحقاً بنشرها في جريدة أم القرى بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠٢٣ م. وتسري التعديلات على السنة المالية التي تبدأ في تاريخ ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ. وبموجب هذه المتطلبات الجديدة، سيتعين على المنشآت المكلفة بالزكاة التأكد من الالتزام بما هو منصوص عليه في لائحة تسعير المعاملات. وتلتزم المجموعة بمتطلبات لائحة تسعير المعاملات، وعليه، ستقدّم نماذج الإفصاح والشهادات للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٢- الودائع قصيرة الأجل

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

١٣- القروض والسلف البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠
٤٣٠,٠٠٠	٥٥٤,٠٠٠	٥٥٤,٠٠٠	٥٥٤,٠٠٠
٦,٣٣٠,٠٠٠	٦,٤٥٤,٠٠٠	٦,٤٥٤,٠٠٠	٦,٤٥٤,٠٠٠
(٣٩,٠٠١)	(٤٥,٥٠٠)	(٤٥,٥٠٠)	(٤٥,٥٠٠)
٦,٢٩٠,٩٩٩	٦,٤٠٨,٥٠٠	٦,٤٠٨,٥٠٠	٦,٤٠٨,٥٠٠
١,٢٠٧,٤١٢	١,٣٠٩,٧٥٨	١,٣٠٩,٧٥٨	١,٣٠٩,٧٥٨
(٩,٩٣٨)	(١١,٦٠٧)	(١١,٦٠٧)	(١١,٦٠٧)
١,١٩٧,٤٧٤	١,٢٩٨,١٥١	١,٢٩٨,١٥١	١,٢٩٨,١٥١
٧,٤٨٨,٤٧٣	٧,٧٠٦,٦٥١	٧,٧٠٦,٦٥١	٧,٧٠٦,٦٥١

شركة مرفق
المرابحة الرابعة
المرابحة الخامسة
المرابحة السادسة
صندوق التنمية الصناعية السعودي (طرف ذو علاقة)

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة

شركة جواب
القروض طويلة الأجل
يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة
المجموع

١٣- القروض والسلف البنكية (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٤٦٣,٢٧٨	٧٧٦,٥٤٤
٧,٢٤٣,٣٧٣	٦,٧١١,٩٢٩
٧,٧٠٦,٦٥١	٧,٤٨٨,٤٧٣

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

خلال ٢٠٢٣ م، أكملت شركة جوب تحولها إلى معدل معياري بديل كجزء من إصلاح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة ("إصلاح الأيبور"). تم تحويل جميع تعرضات الأيبور المرتبطة بمعدل الفائدة على المعاملات بين بنوك لندن على الودائع بالدولار الأمريكي إلى معدل التمويل المضمون لليلة واحدة. لم ينشأ عن التحول أثر جوهري.

١٤- المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١,٣٥٥,٤٤٥	١,٣٥٩,٠٦٣
٧٥٧,٢٩٢	٨٠٧,٨٢٠
٥٦٨,٨٩٣	٥٤٣,١٦٣
٦٩,٠٧٣	٧٣,٨٦٥
٦,٥٤١	٦,٥٤١
١٠,١٦٥	١٠,٧٧٩
٢,٧٦٧,٤٠٩	٢,٨٠١,٢٣١

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

١٥- توزيعات الأرباح

أعلن مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ م خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م عن توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٣ م بقيمة ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١,١٠ ريال سعودي للسهم).

أعلن مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٣ م خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م عن توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٢ م بقيمة ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١,١٠ ريال سعودي للسهم).

١٦- الأحداث اللاحقة

تلقت شركة مرفق خطاب بالموافقة من شركة مياهنا بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٤ م والذي يفيد بالموافقة على انضمامها إلى تحالف شركة مياهنا وشركة إن. في. بيسكس إس. إيه. - فرع الشارقة، في مشروع محطة الحائر المستقلة لمعالجة مياه الصرف الصحي في مدينة الرياض ("المشروع"). وسوف تنضم شركة مرفق إلى التحالف "كعضو آخر" وستملك حصة قدرها ٣٥٪ في الشركة المنفذة للمشروع. من المتوقع أن يظهر الأثر المالي لتشغيل المشروع على نتائج الشركة المالية ابتداءً من الربع الأول من عام ٢٠٢٧ م.

وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماعهم المنعقد ٢٤ يوليو ٢٠٢٤ م على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ مجموعه ٣٤٢ مليون ريال سعودي كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م إلى حساب الأرباح المبقاة.

وافق مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد ٣١ يوليو ٢٠٢٤ م على توزيع أرباح مرحلية عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٤ م بمبلغ ٨٧,٥ مليون ريال (٠,٣٥ ريال للسهم).

لم تقع أي أحداث لاحقة في الفترة ما بين ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م وتاريخ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية الأوتلية الموحدة المختصرة التي قد يكون لها تأثير في هذه القوائم المالية الأوتلية.

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

