

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

القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة
الربع الأول من سنة ٢٠٢٤ م
(١ يناير ٢٠٢٤ م - ٣١ مارس 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
١٨ - 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 أدير - 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 عن القوائم المالية الأُولِيَّة المؤخَّدة المختصرة إلى السادة المساهمين في شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المؤخَّدة المختصرة المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("الشركة الأم") (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م وقائمة الدخل المؤخَّدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المؤخَّدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخَّدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المؤخَّدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إنَّ الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المؤخَّدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المؤخَّدة المختصرة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأُولِيَّة المنفذ من قِبَل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأُولِيَّة من توجيه استفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقلَّ بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثمَّ لا يمكننا من التوصل إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأُولِيَّة المؤخَّدة المختصرة المرفقة غير مُعدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

أمر آخر

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ٢٢ شوال ١٤٤٥هـ
١ مايو ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٦	ممتلكات وألات ومعدات
١٩,٦٣٣,٢٥٠	١٩,٤٧٥,٨٥٠		موجودات غير ملموسة
١٢,٦٣٣	١١,١٠٥		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٦,٣٢١	٦١,٤٥٥		نم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدماً
٢٢٥,٣٦٩	٢٠٣,٩٦٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٩,٩٢٧,٥٧٣	١٩,٧٥٢,٣٧٩		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
٢٧٠,٨٣٨	٢٩٠,٩٦٢		نم مدينة تجارية
١,٠٨٦,١١٠	١,١٨٤,٥٠٦		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٥٠,٠٩٨	٤٥٦,٥١٧		ودائع قصيرة الأجل
١٣١,٠٠٠	٤,٢٤٦	١٢	النقد وما في حكمه
١,١٨٦,٩٣٦	١,٠٨٦,٦٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
٣,١٢٤,٩٨٢	٣,٠٢٢,٨٣١		مجموع الموجودات
٢٣,٠٥٢,٥٥٥	٢٢,٧٧٥,٢١٠		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٣٤٢,٠٠٢	٣٤٢,٠٠٢		الأرباح المبقة
٥,٢٤٢,١٧٣	٥,٠٠٩,٩٦٣		احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية
١١٨,٧٠٠	١٢٥,٦٧٤		مجموع حقوق الملكية
٨,٢٠٢,٨٧٥	٧,٩٧٧,٦٣٩		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
		١٣	قروض وسلف بنكية
٧,٢٤٣,٣٧٣	٧,١٣٨,٥٧٢		التزامات عقود الإيجار
٢,٥٠٨,٢٣٩	٢,٤٩٤,٦٤٣		مطلوبات غير متداولة أخرى
٢,٧٦٧,٤٠٩	٢,٧٦٨,٨٠٩	١٤	التزامات ضريبية موجلة
٢,٩٨٤	٢,٩٣٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢,٥٢٢,٠٠٥	١٢,٤٠٤,٩٦١		
			المطلوبات المتداولة
		١٣	الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية
٤٦٣,٢٧٨	٤٦٩,٨١٧		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٤٠,٨٢١	٣٣٤,٤٢٤		قروض قصيرة الأجل
-	٥١,٠٠٠		نم داتنة تجارية
٦٠٦,٩٠٣	٦٤٩,٨٥١		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩١٦,٦٧٣	٨٨٧,٥١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٣٢٧,٦٧٥	٢,٣٩٢,٦١٠		مجموع المطلوبات
١٤,٨٤٩,٦٨٠	١٤,٧٩٧,٥٧١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢٣,٠٥٢,٥٥٥	٢٢,٧٧٥,٢١٠		

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤٥هـ الموافق ١ مايو ٢٠٢٤م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

محمد عبدالحميد الطعم
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 الموحدة المختصرة.

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح	
١,٤٧٣,١٧٣ (١,٢١٧,٣٥٨)	١,٥٩٩,٢١٦ (١,٣٩٩,٨٧٧)	١٠	إيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
٢٥٥,٨١٥	١٩٩,٣٣٩		
(٥٩,٦٠١)	(٦٤,١٤٩)		مصروفات إدارية
-	(٨,٢٦٨)		خسارة الانخفاض في قيمة نمم مدينة تجارية
٣٨,٧٤٤	٣٦,٦٢٦		إيرادات تشغيلية أخرى
(١,٣٠١)	(١٢)		مصروفات تشغيلية أخرى
٢٢٣,٦٥٧	١٦٣,٥٣٦		ربح التشغيل
٢٦,٩٤٢ (١٣٠,٨٠٠)	١٨,٤٥٧ (١٢٦,٨٧٦)		إيرادات تمويلية تكلفة تمويلية
(٦,٤٣٥)	(١,٥٠٨)		حصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢٣,٣٦٤	٥٣,٦٠٩		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٦,٦٤٧)	(١٠,٨١٩)	٧	الزكاة وضريبة الدخل
١٠٦,٧١٧	٤٢,٧٩٠		صافي ربح الفترة
٠,٤٣	٠,١٧		ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى المساهمين - ريال سعودي

محمد عبد الحميد المحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مساعدة أحمد السيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

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

٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
١٠٦,٧١٧	٤٢,٧٩٠

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:

(٢٥,٥٤٨)	٦,٩٧٤
٨١,١٦٩	٤٩,٧٦٤

الحصة في ربح / (خسارة) التحوط تجاه التدفقات النقدية، الصافي من الضريبة المؤجلة
مجموع الدخل الشامل للفترة

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 (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

احتياطي القيمة العائدة للتحوط تجاه التفقات التقديرية لشركات مستثمر فيها	احتياطي القيمة الأرباح المبقاة (الف ريال سعودي)	الاحتياطي النظامي (الف ريال سعودي)	رأس المال (الف ريال سعودي)
مجموع حقوق الملكية (الف ريال سعودي)	مجموع حقوق الملكية (الف ريال سعودي)	مجموع حقوق الملكية (الف ريال سعودي)	مجموع حقوق الملكية (الف ريال سعودي)
٨,٢٤٤,٨٥٧	١٤٠,٢٩٥	٥,٢٨٢,٨٢٥	٢,٥٠٠,٠٠٠
١,٠٦,٧١٧	-	١,٠٦,٧١٧	-
(٢٥,٥٤٨)	(٢٥,٥٤٨)	-	-
(٢٧٥,٠٠٠)	-	(٢٧٥,٠٠٠)	-
٨,٠٥١,٠٢٦	١١٤,٧٤٧	٥,١١٤,٥٤٢	٢,٥٠٠,٠٠٠
٨,٢٠٢,٨٧٥	١١٨,٧٠٠	٥,٢٤٢,١٧٣	٢,٥٠٠,٠٠٠
٤٢,٧٩٠	-	٤٢,٧٩٠	-
٦,٩٧٤	٦,٩٧٤	-	-
(٢٧٥,٠٠٠)	-	(٢٧٥,٠٠٠)	-
٧,٩٧٧,٦٣٩	١٢٥,٦٧٤	٥,٠٠٩,٩٦٣	٢,٥٠٠,٠٠٠

محمد عبدالصمد الملمح
نائب الرئيس المالي

محمد بن بركي الزحبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مساعدة أحمد السويحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأثرية الموحدة المخصصة المختصرة.

شركة مراجف الكبرياء والمياه بالجيل وبنع (مراجف)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

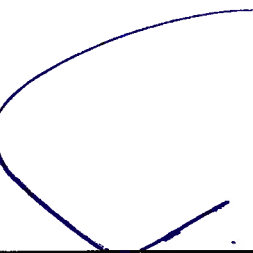
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
ربح الفترة (غير مراجعة)
الدخل الشامل الآخر (غير مراجعة)
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٥)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح
١٠٦,٧١٧	٤٢,٧٩٠	
٢٩٧,٨٨١	٣٠٧,٧٥٥	
٢,٢٨٥	١,٥٢٨	
(١٤,٤٥٢)	(١٤,٣٨٧)	
١,٣٩٦	١,٣٩٦	
-	٨,٢٦٨	
٢,٧٨٠	٢,٣٤٦	
٦,٤٣٥	١,٥٠٨	
١٥,٤٨٣	١٥,٩٨٦	
(٢٦,٩٤٢)	(١٨,٤٥٧)	
١٣٠,٨٠٠	١٢٦,٨٧٦	
١٦,٦٤٧	١٠,٨١٩	٧
٧٩,٤٦٥	(١٠٦,٦٦٤)	
١٣,٩٩٠	(٢٢,٤٧٠)	
٢٦,٦٧٥	٢,٨٦٨	
٨,١٨٢	١٠,٥١٥	
(٨٥,٧٩٩)	٤٢,٩٤٨	
(١٦٠,٠٣٩)	(١٢١,٥٨٤)	
٩,٢٣١	٤,٢٩٣	
٤٣٠,٧٣٥	٢٩٦,٣٣٤	
(٥,١٣٧)	(٤,٤٩٢)	
(٣٧,٧٦٦)	(٤٢,٠٦٦)	
(٦٤,٣٤٣)	(٨١)	٧
٣٢٣,٤٨٩	٢٤٩,٦٩٥	
(١٣٥,٠٤٠)	(١٥٠,٣٥٥)	
٢١,٧٤٧	١٩,٠٠٤	
١٥٨,٩٠٠	١٢٦,٧٥٤	
٤٥,٦٠٧	(٤,٥٩٧)	
(٩٤,٣٩١)	(١٠٢,٣٤٦)	
٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	
(٥,٥٢١)	(١٩,٩٩٣)	
(٢٧٤,٦٨٤)	(٢٧٤,٠٩٥)	
(٣٢٣,٥٩٦)	(٣٤٥,٤٣٤)	
٤٥,٥٠٠	(١٠٠,٣٣٦)	
٦٨٥,٦٩٤	١,١٨٦,٩٣٦	
٧٣١,١٩٤	١,٠٨٦,٦٠٠	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة		
تعديلات من:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		
إطفاء موجودات غير ملموسة		
إطفاء إيرادات مؤجلة		
إطفاء منافع موظفين مؤجلة		
خسارة الانخفاض في قيمة نم مدينة تجارية		
مخصص المخزون بطيء الحركة ومقادم		
حصة في نتائج شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية		
منافع الموظفين المحتملة		
إيرادات تمويلية		
تكلفة تمويلية		
الزكاة وضريبة الدخل المحتملة		
التغيرات في:		
الذمم المدينة التجارية		
المخزون		
مدفوعات مقبلاً وموجودات متداولة أخرى		
نم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقبلاً		
نم دائنة تجارية		
مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		
مطلوبات غير متداولة أخرى		
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
منافع الموظفين المدفوعة		
تكلفة تمويل مدفوعة		
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة		
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي		
إيرادات تمويلية عن ودائع مستلمة		
صافي الحركة على ودائع قصيرة الأجل		
صافي النقد الناتج (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		
المسدد من قروض وسلف بنكية		
المتحصلات من قروض قصيرة الأجل		
المدفوع من التزام عقود إيجار		
توزيعات أرباح مدفوعة		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
صافي التغير في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		


معلومات التدفقات النقدية التكميلية

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٥,١٤٨	-
٢٦,٦٧٨	٧,٢٦٤
١٢,٤٤١	-


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



محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية



محمد بن بريكي 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 بالمملكة 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ مارس ٢٠٢٤م	
٪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 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 حقوق ملكية في شركات أخرى وتملك أو تأجير أو تركيب أو توصيل أو ترقية أو استبدال أو توسيع العفارات 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 الرئيسي 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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤م، كان الأثر من زيادة تكاليف الوقود بمبلغ ١٤١,٩ مليون ريال من جراء تغير الأسعار.

وتعمل الشركة الأم مع الجهات التنظيمية ذات العلاقة لإدراج 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 المعتمدة رسمياً.

١. معلومات حول الشركة (تتمة)

الهيكل النظامي للمجموعة

الشركات التابعة

يُشار فيما بعد إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة بـ ("المجموعة"). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، لدى الشركة الأم الشركات التابعة التالية:

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

ترتيبات العمليات المشتركة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، لدى المجموعة ترتيب العمليات المشتركة التالي:

- شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب")، وهي مملوكة بنسبة ٣٠٪ لشركة مرفق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وإنشاء وإمتلاك وتشغيل وصيانة مشروع الجبيل للمياه والكهرباء بمدينة الجبيل الصناعية، في المملكة العربية السعودية، ونقل وبيع المياه والكهرباء والقيام بالأعمال والأنشطة المتصلة أو المتعلقة. بدأت شركة جواب أنشطتها التجارية في سنة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، لدى المجموعة الشركات الزميلة التالية:

- شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة ("تبريد")، وهي مملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة مرفق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وتوفير ودعم أنظمة تبريد المناطق الصناعية والتجارية والسكنية للعملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.
- شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة، وهي مملوكة للشركة الأم بنسبة ٤٩٪، ومسجلة للقيام بأعمال التشغيل والصيانة في محطة تجميع ومعالجة مياه الصرف في مدينة جدة. لم تبدأ أعمال التشغيل التجاري للشركة بعد.

الاستثمار في مشروع مشترك

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، لدى المجموعة المشروع المشترك التالي:

- شركة جدة الثانية للمياه، وهي مملوكة بنسبة ٤٥٪ لشركة مرفق، ومسجلة لإدارة وتشغيل وصيانة وإنشاء والتوسع في محطة تجميع ومعالجة مياه الصرف الصحي، وتوزيع النفايات والتخلص منها، وإنشاء وتوسيع المنشآت والشبكات اللازمة في جدة. وقد بدأت العمليات التجارية لشركة جدة الثانية للمياه خلال عام ٢٠٢٣م.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤٥هـ الموافق ١ مايو 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 الصادرة عن 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 تشمل هذه القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ومع ذلك، فإن الإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢. الأساس المحاسبي (يتبع)

١-٢ بيان الالتزام (يتبع)

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

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية القوائم المالية الموحدة المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب كل المبالغ إلى أقرب الف 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 تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة. 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 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 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 المتركمة 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 المبقة، 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 المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم المحاسبة عن التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة والذي لا ينتج عنه فقدان للسيطرة، كمعاملات 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 ولكن في حدود عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

٣. استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، 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 الأولية
فيما يلي التغييرات التي تم إدخالها مؤخراً على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي يجب تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م:

- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١))؛
- المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١))؛
- التزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦))؛ و
- ترتيبات تمويل الموردين (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (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 الأولية الموحدة المختصرة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تصبح سارية المفعول.

- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م.
- بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨))، لم يحدد تاريخ السريان بعد.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م.

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

٥. القطاعات التشغيلية

تتقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة إلى الطاقة والمياه والغاز وأنشطة أخرى مكملة لبعضها البعض في إنتاج وتوزيع الكهرباء والمياه والغاز إلى المستهلكين. تتحقق الإيرادات الرئيسية للمجموعة حالياً من بيع خدمات الطاقة والمياه والغاز للعملاء النهائيين وفقاً 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 جwab، 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 ذمم مدينة تجارية والحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

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

٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٤م

المجموع (الف ريال سعودي)	تسويات (الف ريال سعودي)	الأعمال العامة (الف ريال سعودي)	شركة توريد (الف ريال سعودي)	شركة جواب (الف ريال سعودي)	غاز (الف ريال سعودي)	مياه (الف ريال سعودي)	طاقة (الف ريال سعودي)	
١,٥٩٩,٢١٦	-	-	٦٠٣,٧٥٥	-	٣٤,٤٠٩	٥٧٠,٧٣٥	٣٩٠,٣١٧	عملاء خارجيون
-	(٣٤٨,٨٧٥)	٢,٠٥١	٩٥,٧٤٣	٧٤,٨٤٢	-	١٢٤,٥١٧	٥١,٧٢٢	إيرادات بين القطاعات
١,٥٩٩,٢١٦	(٣٤٨,٨٧٥)	٢,٠٥١	٦٩٩,٤٩٨	٧٤,٨٤٢	٣٤,٤٠٩	٦٩٥,٢٥٢	٤٤٢,٠٣٩	مجموع الإيرادات
(٣٠١,٢٠٤)	(٤٢,٩٤١)	-	-	(١,٢٠٠)	(٧٣٤)	(١٥٠,٩٣١)	(١٠٥,٣٩٨)	تكلفة الإيرادات
(١,٠٩٨,٦٧٣)	٣٩٩,٣٥٦	(٥٠٦)	(٦٩٤,٥٠٨)	(٣٨,١٧٩)	(٢٩,٦٩١)	(٤٣٥,٩١٧)	(٢٩٩,٢٢٨)	استهلاك وإطفاء
(١,٣٩٩,٨٧٧)	٣٥٦,٤١٥	(٥٠٦)	(٦٩٤,٥٠٨)	(٣٩,٣٧٩)	(٣٠,٤٢٥)	(٥٨٦,٨٤٨)	(٤٠٤,٦٢٦)	أخرى
(٨,٢٦٨)	-	(٨,٢٦٨)	-	-	-	-	-	مجموع تكلفة الإيرادات
(٥٦,٠٧٠)	٣,٢٢٨	(٢,٩٧٧)	(٤,٩٩٠)	(١,٠٠٦)	(٥٠٨)	(٢٦,٥٠١)	(٢٣,٣١٦)	مخصص خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
(٨,٠٧٩)	-	-	-	-	(١٠)	(٦,٠٢٢)	(٢,٠٤٧)	مصروفات إدارية ومصروفات أخرى
(٦٤,١٤٩)	٣,٢٢٨	(٢,٩٧٧)	(٤,٩٩٠)	(١,٠٠٦)	(٥١٨)	(٣٢,٥٢٣)	(٢٥,٣٦٣)	استهلاك وإطفاء
٣٦,٦١٤	(٣,٥٣٢)	٣٩,٧٥٥	-	-	-	٣٠٥	٨٦	مجموع المصروفات الإدارية ومصروفات أخرى
١٨,٤٥٧	-	١٧,٠٧٨	١٨٠	٨٣١	-	٣٦٨	-	الإيرادات / (المصروفات) الأخرى، صافي
(١٢٦,٨٧٦)	٧٣	-	-	(١٦,٦٤٣)	-	(٤٦,٠٨٣)	(٦٤,٢٢٣)	إيرادات تمويلية
(١,٥٠٨)	-	(١,٥٠٨)	-	-	-	-	-	تكلفة تمويلية
(١٠,٨١٩)	-	(٢,٢٥٧)	-	(١,٢١٩)	-	(٢,٦٨٠)	(٤,٦٦٣)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٢,٧٩٠	٧,٣٠٩	٤٣,٣٦٨	١٨٠	١٧,٤٢٦	٣,٤٦٦	٢٧,٧٩١	(٥٦,٧٥٠)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
								صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٢٢,٧٧٥,٢١٠	(١,٨٥٧,٥٠٦)	٢,٧٤٨,٨٨٧	٦٠٤,٠٣٩	٢,٠٥٣,١٧٧	١٧١,١٤٧	١٠,٤٤١,٥٣٧	٨,٦١٣,٩٢٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
١٤,٧٩٧,٥٧١	(٢٤٤,٧٤٥)	٤,٣٠٧,٠٠٣	٦٠١,٦٣٦	١,٢٩٢,٠٦٧	٣٠,٦٦٠	٥,٧٧٩,٥٢٨	٣,٠٣١,٤٢٢	مجموع الموجودات
								مجموع المطلوبات

٥. القطاعات التشغيلية (بتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٣م

المجموع (ألف ريال سعودي)	تسويات (ألف ريال سعودي)	الأعمال العامة (ألف ريال سعودي)	شركة توريد (ألف ريال سعودي)	شركة جواب (ألف ريال سعودي)	غاز (ألف ريال سعودي)	مياه (ألف ريال سعودي)	طاقة (ألف ريال سعودي)	
١,٤٧٣,١٧٣	-	-	٥٢٥,٠٥٩	-	٢١,٤٢٥	٥٦٩,٣٥١	٣٥٧,٣٣٨	عملاء خارجيون
-	(٣٤٧,٧٢٣)	٢,١٤٥	٨٦,٤٤٤	٧٤,٩٥٥	-	١٣٣,٦٧٦	٥٠,٥٠٣	إيرادات بين القطاعات
١,٤٧٣,١٧٣	(٣٤٧,٧٢٣)	٢,١٤٥	٦١١,٥٠٣	٧٤,٩٥٥	٢١,٤٢٥	٧٠٣,٠٢٧	٤٠٧,٨٤١	مجموع الإيرادات
(٢٩٣,٠٠٧)	(٤٢,٩٤١)	-	-	(١,١٦٨)	(٦٦٦)	(١٤٥,٦٩٧)	(١٠٢,٥٣٥)	تكلفة الإيرادات
(٩٢٤,٣٥١)	٣٩٣,٥٤٤	-	(٦٠٨,٩٩٨)	(٣٦,٤٦١)	(١٨,٢٥٤)	(٤٢٦,٦٨١)	(٢٢٧,٥٠١)	استهلاك وإطفاء
(١,٢١٧,٣٥٨)	٣٥٠,٦٠٣	-	(٦٠٨,٩٩٨)	(٣٧,٦٢٩)	(١٨,٩٢٠)	(٥٧٢,٣٧٨)	(٣٣٠,٠٣٦)	أخرى
(٥١,٠٩٥)	٣,٢٢٧	(٢,٩١٦)	(٢,٥٠٥)	(٩٩٧)	(١٤٧)	(٣٠,٢٣١)	(١٧,٥٢٦)	مصرفات إدارية ومصروفات أخرى
(٨,٥٠٦)	-	(١,٣١٢)	-	-	(١)	(٥,٨٢٧)	(١,٣٦٦)	استهلاك وإطفاء
(٥٩,٦٠١)	٣,٢٢٧	(٤,٢٢٨)	(٢,٥٠٥)	(٩٩٧)	(١٤٨)	(٣٦,٠٥٨)	(١٨,٨٩٢)	مجموع المصرفات الإدارية ومصروفات أخرى
٣٧,٤٤٣	(٤,٣٥٨)	٤١,٨٢٥	-	-	-	١٠٢	(١٢٦)	الإيرادات / (المصرفات) الأخرى، صافي
٢٦,٩٤٢	-	٢٥,٤٤٣	-	٩٦٦	-	٥٣٣	-	إيرادات تمويلية
(١٣٠,٨٠٠)	٨٢	-	-	(١٦,٨٥٢)	-	(٥١,٢٥٢)	(٦٢,٧٧٨)	تكلفة تمويلية
(٦,٤٣٥)	-	(٦,٤٣٥)	-	-	-	-	-	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٦,٦٤٧)	-	(٣,٧١٩)	-	(٧٩٧)	-	(٤,٤٤٩)	(٧,٦٨٢)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٠٦,٧١٧	١,٨٣١	٥٥,٠٣١	-	١٩,٦٤٦	٢,٣٥٧	٣٩,٥٢٥	(١١,٦٧٣)	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٢٣,٠٥٢,٥٥٥	(١,٨٠٦,٨٩٣)	٣,٠٣٥,٢٧٨	٥٥٩,٣٢٩	٢,١٠٥,٧٢٣	١٧٢,٤٥٥	١٠,٤٧٣,٦٠٤	٨,٥١٣,٠٥٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٤,٨٤٩,٦٨٠	(٢١٣,٠٤٧)	٤,٢٩٤,٠٢١	٥٥٧,١٠٧	١,٣٦٢,٣٦٩	٢٩,٢٥٠	٥,٧٩٨,٠١٣	٣,٠٢١,٩٦٧	مجموع الموجودات
								مجموع المطلوبات

٦. الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	معدات أخرى	مرافق خارجية مشتركة	خطوط وكابلات وعدادات وشبكات كهرباء	عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع	ميان وأبار وبنية تحتية مدنية	آلات وماكينات	أراضي
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٣٣,٥٣٧,٨٤٠	١,٩٨٢,٧٣٦	٨٦٠,٧١٥	٩٠,٣٦٩	٣,٥٥٣,٢٠١	٤,٧٣٨,١٠٢	٣,٨٤٦,٣٢٨	١٨,٠٥٤,٨٧٨	٤١١,٥١١
٨٦٨,٧٤٣	٥٧٦,٨٧٣	٤٣,٦٨٤	-	١,٤١٦	٦٦,٨٤٦	١٢٠,٢٤٦	٥٩,٦٧٨	-
(٤٠,٧٧٣)	-	(٣٨,٩٥٥)	-	-	-	(٧٨)	(١,٧٤٠)	-
(٧,٧٤٨)	(١,٤٣٢,٤٠٥)	٨٥,٨٧٧	-	٢٠٣,٥٠٢	٤٠١,٧٣٩	٢٢,٩٠٩	٧١٠,٦٣٠	-
٣٤,٣٥٨,٠٦٢	١,١٢٧,٢٠٤	٩٥١,٣٢١	٩٠,٣٦٩	٣,٧٥٨,١١٩	٥,٢٠٦,٦٨٧	٣,٩٨٩,٤٠٥	١٨,٨٢٣,٤٤٦	٤١١,٥١١
١٥٠,٣٥٥	١٥٠,٢٦٢	٩٣	-	-	-	-	-	-
-	(١٢٤,٤٨٣)	٢,٤٥١	-	٢٣٢	٥٨٩	٨٥٧	١٢٠,٣٥٤	-
٣٤,٥٠٨,٤١٧	١,١٥٢,٩٨٣	٩٥٣,٨٦٥	٩٠,٣٦٩	٣,٧٥٨,٣٥١	٥,٢٠٧,٢٧٦	٣,٩٩٠,٢٦٢	١٨,٩٤٣,٨٠٠	٤١١,٥١١
١٣,٥٤٦,٩٧٩	-	٥٧٧,٥٦٣	٥٣,٠٨٦	١,٠٩٤,٠٨٨	٢,٢١٣,٥٦٦	١,٥٨٣,٩٠٩	٧,٩٦٤,٠٠١	٦٠,٧٦٦
١,٢١٨,٦٠٦	-	٦٦,٨٩٩	٤,٥٠٤	١١٦,٨٢٨	٢٥٣,٠٦٩	١٠٤,١٢٧	٦٦١,٦٩١	١١,٤٨٨
(٤٠,٧٧٣)	-	(٣٨,٩٥٥)	-	-	-	(٧٨)	(١,٧٤٠)	-
١٤,٧٢٤,٨١٢	-	٦٠٥,٥٠٧	٥٧,٥٩٠	١,٢١٠,٩١٦	٢,٤٦٦,٦٣٥	١,٦٨٧,٩٥٨	٨,٦٢٣,٩٥٢	٧٢,٢٥٤
٣٠٧,٧٥٥	-	١٥,٨٤٦	١,١٢٦	٢٨,٨٤٠	٦٣,١٤٦	٢٦,٤٤٣	١٦٩,٤٨٢	٢,٨٧٢
١٥,٠٣٢,٥٦٧	-	٦٢١,٣٥٣	٥٨,٧١٦	١,٢٣٩,٧٥٦	٢,٥٢٩,٧٨١	١,٧١٤,٤٠١	٨,٧٩٣,٤٣٤	٧٥,١٢٦
١٩,٤٧٥,٨٥٠	١,١٥٢,٩٨٣	٣٣٢,٥١٢	٣١,٦٥٣	٢,٥١٨,٥٩٥	٢,٦٧٧,٤٩٥	٢,٢٧٥,٨٦١	١٠,١٥٠,٣٦٦	٣٣٦,٣٨٥
١٩,٦٣٣,٢٥٠	١,١٢٧,٢٠٤	٣٤٥,٨١٤	٣٢,٧٧٩	٢,٥٤٧,٢٠٣	٢,٧٤٠,٠٥٢	٢,٣٠١,٤٤٧	١٠,١٩٩,٤٩٤	٣٣٩,٢٥٧

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م

إضافات

استيعادات

تحويلات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إضافات

تحويلات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م

استهلاك

استيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

استهلاك

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١٦,٤٥٢	١٠,١٣٩	الزكاة المُحمّلة
١٩٥	٦٨٠	ضريبة الدخل
١٦,٦٤٧	١٠,٨١٩	المجموع

أ) حالة الربوط

شركة مرفق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرفق)

استُكملت ربوط الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٧ م. وأصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") خلال الفترة الحالية إشعار الربط الأولي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، حيث قُدِّمت الشركة الأم ردها وفقاً للأصول إلى الهيئة. ومع ذلك، لم تستكمل الهيئة بعد الربط للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

قُدِّمت الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م إلى الهيئة خلال المواعيد النهائية النظامية، ولا تزال قيد دراسة الهيئة. وطلبت الهيئة معلومات إضافية عن عامي ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م وردت عليها شركة مرفق.

شركة مرفق لتوريد الكهرباء والماء (توريد)

استُكملت ربوط الزكاة وضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٧ م مع الهيئة. وقُدِّمت 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 ردت عليها شركة توريد، ولا تزال قيد دراسة الهيئة.

شركة الجبل للمياه والكهرباء (جواب)

استُكملت ربوط الزكاة وضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٢ م و ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م. والربوط عن الأعوام من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م والأعوام من ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٢ م قيد دراسة الهيئة. وقُدِّم 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 و ٢٠١٨ م إلى شركة ماسا عن التزام الزكاة وضريبة الدخل الإضافي بقيمة ٠,٧٦ مليون ريال سعودي، فقُدِّمت شركة ماسا اعتراضاً 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. وقُدِّم إقرار ضريبة الدخل والزكاة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م خلال الموعد النهائي النظامي.

٨. الأدوات المالية

١. الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
١٦٣,٦٢٣	١٥٤,٧٦٠
١,١١٧,٠٤٣	١,٢٢٣,٧٠٨
٢٦٥,٠٦٩	٢٩٠,١٦٨
١٣١,٠٠٠	٤,٢٤٦
١,١٨٦,٩٣٦	١,٠٨٦,٦٠٠
٢,٨٦٣,٦٧١	٢,٧٥٩,٤٨٢

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

٢. المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٧,٧٦٣,٧٥٨	٧,٦٦١,٤١٢
٢,٨٤٩,٠٦٠	٢,٨٢٩,٠٦٧
١,٤٤١,٢٢٤	١,٤٤٤,٨٥٣
-	٥١,٠٠٠
٦٠٦,٩٠٣	٦٤٩,٨٥١
٨١٩,٧٤٥	٧٧٩,٨٠٩
١٣,٤٨٠,٦٩٠	١٣,٤١٥,٩٩٢

القروض والسلف
التزامات عقود الإيجار
مطلوبات غير متداولة أخرى
قروض قصيرة الأجل
ذمم دائنة تجارية
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (ملاحظة أ)
مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك البند مبلغا مستحقا إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٤٧,٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٢٤,٥٦ مليون ريال سعودي) وتكلفة تمويلية مستحقة بمبلغ ١١٥,٥٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٤,٨٢ مليون ريال سعودي).

٣. تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية مصنفة ضمن تسلسل القيمة العادلة، وبيان 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

مجموع القيمة العادلة	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١٢٥,٦٧٤	-	١٢٥,٦٧٤	-
١١٨,٧٠٠	-	١١٨,٧٠٠	-

احتياطي تحوط التدفقات النقدية

٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)

تمثل القيمة العادلة لاحتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية القيم السوقية لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. 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 بالتخلف عن السداد أو السندات الحالية.

٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في نهاية الفترة ولكن لم يتم تكبدها ٤٧١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٥٧٤,١ مليون ريال سعودي).

التزامات أخرى

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.

الارتباطات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٦٥٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: 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 ٢٠٢٣ م: ١٥٩ مليون ريال سعودي).

١٠. الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٨٢٦,٣١٣	٧٣١,٩٢٥
٧٢٩,٣٠٨	٧١٠,٧٧٥
٤٣,٥٩٥	٣٠,٤٧٣
١,٥٩٩,٢١٦	١,٤٧٣,١٧٣

طاقة

مياه

أخرى

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

١١-١ المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة:

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٣٨٠,٤٥١	٣٨٧,٤٦٥
٣٣,١٢٤	٣٠,٩١٤
٣٨٠,٩٠٨	٣٦٥,٧١٠
٥٣٧,٩٧١	٤٧٠,١٠٦
١٩٣,٩٩٦	١٧٤,٣٠٩
٢٣,٦٠٨	٢١,٠٣٣
١,٥٥٠,٠٥٨	١,٤٤٩,٥٣٧

المساهمون

شركة سابك والشركات التابعة لها
الهيئة الملكية للجبيل وينبع

أطراف ذات علاقة أخرى

شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها

المشتري الرئيسي

المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة

منشآت حكومية أخرى

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٤٥٩,٣٧٢	٣١٠,٢٣٩
١٨,٢١٨	١٥,٣٣٤
٤٧٧,٥٩٠	٣٢٥,٥٧٣

أطراف ذات علاقة أخرى

شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها

الشركة السعودية للكهرباء

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

٢-١١ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤,١٩٩,٢١٧	٤,١٨١,٨٣١	المساهمون الهيئة الملكية (١-٢-١١)
٢٠٣,٠٨٠	٣٨٤,٨٧٢	أطراف ذات علاقة أخرى
٤,٤٠٢,٢٩٧	٤,٥٦٦,٧٠٣	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها

١١-٢ يشمل ذلك البند التزام عقد إيجار بخصوص موجودات عن عقد إيجار تمويلي من الهيئة الملكية والتزام بخصوص موجودات محولة من الهيئة الملكية بمبلغ ٢,٨٢٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٣٥٥,٤ مليون ريال سعودي على الترتيب (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢,٨٣٥ مليون ريال سعودي ١,٣٥٥,٤ مليون ريال سعودي على الترتيب).

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	المساهمون
١٨٤,٣٩٨	٢٦٦,٨٢١	شركة سابك والشركات التابعة لها
٨٢,٦٦١	٨٦,٧٦٩	الهيئة الملكية
٢٦٧,٨٣٠	٤٠١,٢٥٤	أطراف ذات علاقة أخرى
٣٢٨,٨٢٤	٢٦٠,٠٠٢	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٢٤٧,٦٠٤	١٩٢,٧٣٩	المشتري الرئيسي
٢,٥٩٩	-	المؤسسة العامة لتحلية المياه
٤٢,٥٩١	٥٤,٠٠٥	الشركة السعودية للكهرباء
١,١٥٦,٥٠٧	١,٢٦١,٥٩٠	منشآت حكومية أخرى

٣-١١ معاملات مع أعضاء الإدارة العليا

يتكون أعضاء الإدارة العليا بالمجموعة من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومتابعة أنشطة المجموعة.

فيما يلي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من أعضاء الإدارة العليا خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
١١,٨٢١	١٥,٤٢٧
٨٢٩	٨٨٦
١٢,٦٥٠	١٦,٣١٣

منافع الموظفين قصيرة الأجل

خطة 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، ستقدم نماذج الإفصاح والشهادات للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٢. ودائع 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠
٥٥٤,٠٠٠	٥٥٤,٠٠٠
٦,٤٥٤,٠٠٠	٦,٤٥٤,٠٠٠
(٤٥,٥٠٠)	(٤٢,٢٥١)
٦,٤٠٨,٥٠٠	٦,٤١١,٧٤٩
١,٣٠٩,٧٥٨ (١١,٦٠٧)	١,٢٠٧,٤١٢ (١٠,٧٧٢)
١,٢٩٨,١٥١	١,١٩٦,٦٤٠
٧,٧٠٦,٦٥١	٧,٦٠٨,٣٨٩

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

بخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة

شركة جوا ب

القروض طويلة الأجل
بخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة
المجموع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٤٦٣,٢٧٨	٤٦٩,٨١٧
٧,٢٤٣,٣٧٣	٧,١٣٨,٥٧٢
٧,٧٠٦,٦٥١	٧,٦٠٨,٣٨٩

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

خلال ٢٠٢٣ م، أكملت شركة جوا ب تحولها إلى معدل معياري بديل كجزء من إصلاح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة ("إصلاح الأبيور"). تم تحويل جميع تعرضات الأبيور 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)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١,٣٥٥,٤٤٥	١,٣٥٥,٤٤٥
٧٥٧,٢٩٢	٧٦٨,٧٨٦
٥٦٨,٨٩٣	٥٥٥,١٧٠
٦٩,٠٧٣	٧٢,٣٨٥
٦,٥٤١	٦,٥٤١
١٠,١٦٥	١٠,٤٨٢
٢,٧٦٧,٤٠٩	٢,٧٦٨,٨٠٩

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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

لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣١ مارس ٢٠٢٤ م وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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

