

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
الربع الأول من سنة ٢٠٢٥ م
(١ يناير ٢٠٢٥ م – ٣١ مارس ٢٠٢٥ م)

مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المُوحدَة المُختصرة
١	قائمة المركز المالي المُوحدَة المُختصرة
٢	قائمة الدخل المُوحدَة المُختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المُوحدَة المُختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحدَة المُختصرة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية المُوحدَة المُختصرة
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوحدَة المُختصرة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣٨٤٠٤٦٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣٨٨٢٠٠٨٧

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة 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 حول القوائم المالية الأوليّة الموخّدة المختصرة إلى السادة المساهمين في شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") (شركة مساهمة سعودية)

مقدّمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموخّدة 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 ٢٠٢٥م، وقائمة الدخل الموخّدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل الموخّدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الموخّدة المختصرة وقائمة التغيّرات في حقوق الملكية الموخّدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأوليّة الموخّدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأوليّة الموخّدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية 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 وفقاً 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 نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٢٢)

الخبر: ١٠ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ
٨ مايو ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٤,٤٣٧,٠٦٧	١٤,٣١٠,٩٩٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٦٨٥,٣٢٧	٤,٥٠٢,٨٣٠	موجودات حق استخدام
٨,٤٧٣	٧,٣١٩	موجودات غير ملموسة
٧٦٧,٥٩٠	٧٦٠,١٠٧	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٣٢,٦٩٢	١٢٠,٢٢٩	ذمم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدما
٢٠,٠٣١,١٤٩	١٩,٧٠١,٤٨٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٣٥٦,٧٩٥	٣٦٣,٧٦٨	مخزون
٦٧٠,٣٣١	١,١٠٩,٨٠٩	ذمم مدينة تجارية
٤٣٨,٦٢٥	٤٧٤,٧٠٦	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٤٣,٥٥٣	٢٠٠,٦٦٣	ودائع قصيرة الأجل
١,٤٥٢,٨٧٢	١,٢٨٣,٤٤٨	نقد وما في حكمه
٢,٩٦٢,١٧٦	٣,٤٣٢,٣٩٤	مجموع الموجودات المتداولة
٢٢,٩٩٣,٣٢٥	٢٣,١٣٣,٨٧٧	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٦١٢,٩٦٢	٢,٧٣٠,٩٠٠	أرباح مبقاة
١١١,٤٤٦	٨٦,٩٥٠	احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية
٥,٢٢٤,٤٠٨	٥,٣١٧,٨٥٠	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٥,٨٦٣,٢١٨	٥,٨٦٣,٦٤٩	قروض وسلف بنكية
٦,٩٧٥,٠٥٩	٦,٥١٦,٠٥٩	التزامات عقود الإيجار
١,٥٢٩,١٩٠	١,٥٢١,٦٨٧	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٤,٣٦٧,٤٦٧	١٣,٩٠١,٣٩٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٢٨٨,٠٣٣	٢٨٩,٩٩٣	الجزء المتداول من القروض والسلف البنكية
١,٥٥٧,١٥١	١,٨٦٣,٣٣٢	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦٨٨,٧٧٤	٨١٥,٦٥٧	ذمم دائنة تجارية
٨٦٧,٤٩٢	٩٤٥,٦٥٠	مصرفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٤٠١,٤٥٠	٣,٩١٤,٦٣٢	مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٧٦٨,٩١٧	١٧,٨١٦,٠٢٧	مجموع المطلوبات
٢٢,٩٩٣,٣٢٥	٢٣,١٣٣,٨٧٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأوتلية المؤخدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٩) من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٥ م)، وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:

خالد محمد السالم
رئيس مجلس الإدارة

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

محمد عبدالحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

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

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي) (معدلة - إيضاح ١٧)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح	
١,٥٩٩,٢١٦	١,٧٠٣,٩٤٨	١٠	إيرادات
(١,٢٥٤,٦٢١)	(١,٣٨٥,٣٣٤)		تكلفة الإيرادات
٣٤٤,٥٩٥	٣١٨,٦١٤		إجمالي الربح
(٦٣,١٤٣)	(٧٥,٢٩٩)		مصروفات إدارية
(٨,٢٦٨)	٦,٧٣٩		عكس / (خسارة) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٨,٨٦٠	٧٨,٥٥٢		إيرادات تشغيلية أخرى, صافي
٣١٢,٠٤٤	٣٢٨,٦٠٦		الربح التشغيلي
١٧,٦٢٦	١٧,٦٦٥		إيرادات تمويلية
(٢٦٨,١٨٣)	(٢٣٩,٤٢١)		تكلفة تمويلية
١٥,٩١٨	١٧,٠١٣		الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٧,٤٠٥	١٢٣,٨٦٣		الربح قبل الزكاة
(٩,٠٦١)	(٥,٩٢٥)	٧	الزكاة
٦٨,٣٤٤	١١٧,٩٣٨		صافي ربح الفترة
٠,٢٧	٠,٤٧		ربحية السهم:
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى المساهمين - ريال سعودي



محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية



محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

خالد محمد السالم
رئيس مجلس الإدارة

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(الف ريال سعودي) (معدلة - إيضاح ١٧)	(الف ريال سعودي)
٦٨,٣٤٤	١١٧,٩٣٨
٦,٩٨٨	(٢٤,٤٩٦)
٧٥,٣٣٢	٩٣,٤٤٢

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

بنود الدخل الشامل الآخر التي يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى حساب الربح أو الخسارة
في فترات لاحقة:

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



محمد عبدالحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية



محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي



خالد محمد السالم
رئيس مجلس الإدارة

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٥,٥٥٢,٥٨٤	١٢١,٢٠٦	٢,٥٨٩,٣٧٦	٣٤٢,٠٠٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) (معللة - إيضاح ١٧)
٦٨,٣٤٤	-	٦٨,٣٤٤	-	-	ربح الفترة (غير مراجع) (معللة - إيضاح ١٧)
٦,٩٨٨	٦,٩٨٨	-	-	-	الدخل الشامل الآخر (غير مراجع) (معللة - إيضاح ١٧)
(٢٧٥,٠٠٠)	-	(٢٧٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٥)
٥,٣٥٢,٩١٦	١٢٨,١٩٤	٢,٣٨٢,٧٢٠	٣٤٢,٠٠٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥,٢٢٤,٤٠٨	١١١,٤٤٦	٢,٦١٢,٩٦٢	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١١٧,٩٣٨	-	١١٧,٩٣٨	-	-	ربح الفترة (غير مراجع)
(٢٤,٤٩٦)	(٢٤,٤٩٦)	-	-	-	الخسارة الشاملة الآخر (غير مراجع)
٥,٣١٧,٨٥٠	٨٦,٩٥٠	٢,٧٣٠,٩٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

خالد محمد السالم
رئيس مجلس الإدارة

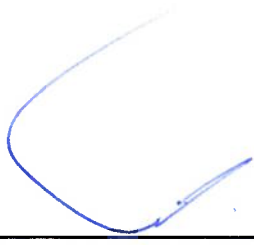
تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأُولية المُوحدَة المُختصرة.

٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح
٧٧,٤٠٠	١٢٣,٨٦٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٧٣,١٨٦	٣٨٣,٢٥٧	الربح قبل الزكاة
١,٤٨٨	١,١٥٥	تعديلات من:
(١٤,٣٨٧)	(١٤,٨١٩)	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات وموجودات حق استخدام
١,٣٩٦	١,٤٥٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨,٢٦٨	(٦,٧٣٩)	إطفاء إيرادات مؤجلة
٢,٣٤٦	٥,٥٨١	إطفاء منافع موظفين مؤجلة
(١٥,٩١٨)	(١٧,٠١٣)	(عكس) / محمل الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٥,٩٨٦	١٦,١٥٦	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقدم
(١٧,٦٢٦)	(١٧,٦٦٥)	الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٦٨,١٨٣	٢٣٩,٤٢١	مخصص منافع الموظفين المحتملة
		إيرادات تمويلية
		تكلفة تمويلية
		التغيرات في:
(١٠٦,٦٦٢)	(٤٣٢,٧٣٩)	ذمم مدينة تجارية
(١٧,٧٧٨)	(١٢,٥٥٤)	مخزون
(١٧,٦٣١)	(٣٣,٧٨٤)	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٠,١٢٥	١١,٠١٣	ذمم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدما
٣٦,٨٦٧	١٢٦,٨٨٣	ذمم دائنة تجارية
٤,٢٩٤	(٢٠,٥٣١)	مصرفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(١٢٢,٠٧٥)	٥,٣٩٦	مطلوبات غير متداولة أخرى
٤٨٧,٤٦٧	٣٥٨,٣٣١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٥٤٢)	(١٤,٢٣٦)	منافع الموظفين المدفوعة
(١٣٠,٣٢٠)	(١١٥,٢٦٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٥٢,٦٠٥	٢٢٨,٨٣٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٥٠,٣٥٥)	(٧٣,٦٦٨)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
١٨,١٧٥	١٤,٣٤٢	استحواذ على ممتلكات وألات ومعدات
٩٩,٧٥٤	(١٥٧,١١٠)	إيرادات تمويلية عن ودائع مستلمة
(٣٢,٤٢٦)	(٢١٦,٤٣٦)	صافي الحركة على ودائع قصيرة الأجل
		صافي النقد المستخدم من الأنشطة الاستثمارية
(١٩٢,٣٥٢)	(١٨١,٨٢١)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٧٤,٠٩٥)	-	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(٤٦٦,٤٤٧)	(١٨١,٨٢١)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤٦,٢٦٨)	(١٦٩,٤٢٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,١٨٢,٠٨٩	١,٤٥٢,٨٧٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٠٣٥,٨٢١	١,٢٨٣,٤٤٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات التدفقات النقدية التكميلية

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٦,٩٨٨	٢٤,٤٩٦

المعاملات غير النقدية الهامة
صافي التغير في القيمة العادلة لتحوط التدفقات النقدية



محمد عبدالحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية



محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي



خالد محمد السالم
رئيس مجلس الإدارة

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 و الرقم الموحد ٧٠٠١٤٣٣٨٣٣ 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 رأسمال 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 ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٥م	
٪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 للمعالم الحكومية والصناعيين والتجارين 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. وتقوم 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 المقارات 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.

قامت الشركة الأم من خلال اتحاد الشركات 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٪) 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 تعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء التي طُبقت على المنشآت العاملة في أنشطة أو قطاعات مؤهلة تابعة للمستهلكين الصناعيين والتجارين 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 ٢٠٢٥م، لم تقم الشركة الأم بتطبيق تعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء وتنتظر توجيهات الجهات التنظيمية بشأن آلية تطبيق تعريف الكهرباء للقطاعات غير المؤهلة التابعة للمستهلكين الصناعيين والتجارين والزراعيين وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١١١.

ومع ذلك، ونظراً لحالة عدم التيقن حيال توقيت تحصيل تعويض النقص في إيرادات قطاع الطاقة الناتج عن تطبيق تعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء، فقد سجلت الشركة خصصاً لانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بقيمة ٥٠١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٩٦,٢ مليون ريال) سعودي على الذمم المدينة المستحقة من العملاء المؤهلين في وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

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

١. معلومات حول الشركة (تتمة)

الهيكل النظامي للمجموعة

الشركات التابعة

كما في تاريخ التقرير، يوجد لدى الشركة الأم الشركات التابعة التالية (يُشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها فيما بعد بـ "المجموعة"):

- 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") والهيئة السعودية للمياه (سابقاً: المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة) وشركة مرافق. وشركة 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.
- شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة، وهي مملوكة للشركة الأم بنسبة ١٠٠٪، ومسجلة للقيام بأعمال التشغيل والصيانة في محطة تجميع ومعالجة مياه الصرف في مدينة جدة. وكانت شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة في السابق شركة زميلة مملوكة بنسبة ٤٩٪ للشركة الأم، غير أن الشركة الأم وقَّعت بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٤ اتفاقية للاستحواذ على حصة ملكية بنسبة ٥١٪ من المساهم الأخر. وعليه، وحدت الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ من شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة اعتباراً من ٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م. وقد بدأت العمليات التجارية للشركة بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

الاستثمار في شركات زميلة

كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة الشركتان الزميلتان التاليتان:

- 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.
- تأسست شركة الحائر للعمليات المحدودة في عام ٢٠٢٤ م وهي مملوكة لشركة ماسا (شركة تابعة لمرافق) بنسبة ٤٥٪. ويتمثل النشاط الرئيس للشركة في مزاوله أعمال التشغيل والصيانة وإمدادات المياه والصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها والصرف الصحي وبناء مشاريع المرافق. ولم تجر شركة الحائر للعمليات المحدودة أي أنشطة خلال هذه الفترة.

الاستثمار في مشروع مشترك

كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة المشروعان المشتركان التاليتان:

- 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 محطة الجبيل المستقلة للمياه والكهرباء بمدينة الجبيل الصناعية، في المملكة العربية السعودية، وبيع المياه والكهرباء والقيام بالأعمال والأنشطة المتصلة أو المتعلقة بذلك. بدأت شركة جواب عملياتها التجارية في عام ٢٠١٠ م.
- 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. بدأت شركة جدة الثانية للمياه أعمال التشغيل التجاري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
- دخلت مرافق خلال سنة ٢٠٢٤ في اتحاد مع شركة مياهانا وشركة إن.في. بيسيكس إس. أي. فرع الشارقة لمشروع محطة الحائر المستقلة لمعالجة مياه الصرف الصحي في الرياض ("المشروع") وأنشأت شركة الحائر للخدمات البيئية (شركة ذات مسؤولية محدودة). وتمتلك مرافق نسبة ٣٥٪ من الشركة، وقد ساهمت الشركة بحصتها في رأس المال. خلال الفترة حققت الشركة الإغلاق المالي بعد استلام شهادات الإغلاق من الشركة السعودية لشراكات المياه والممولين في ٧ فبراير ٢٠٢٥ م، كما وتم توقيع اتفاقيات التمويل بعد استيفاء جميع المتطلبات والشروط مع مجموعة من الممولين لتغطية تكلفة المشروع ببلوغ قدره ١,٥ مليار ريال سعودي تقريباً ولا تشمل هذه التكلفة مصاريف التمويل. ومن المتوقع أن يعكس تشغيل الشركة على النتائج المالية للشركة بدءاً من الربع الأول من عام ٢٠٢٧ م.

إن نسبة ملكية المجموعة في الشركات المذكورة أعلاه هي نفس النسبة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٥ م).

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 ٢٠٢٤ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة").

ولا تشمل هذه القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ومع ذلك، فإن الإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ أحدث قوائم مالية سنوية. تم اتباع السياسات المحاسبية وطرق الحساب نفسها في هذه القوائم المالية الأولية بالمقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا تحوط التدفقات النقدية المسجلة بالقيمة العادلة.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية القوائم المالية الموحدة المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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 الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض 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 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 كعملة 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 المبقاة، 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 التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة والذي لا ينتج عنه فقدان للسيطرة، كمعاملات حقوق ملكية.

٣-٢ أساس التوحيد (تتمة)

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 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

فيما يلي التغييرات التي تم إدخالها مؤخرًا على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي يجب تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م:

- عدم القابلية للصرف تعديلات المعيار المحاسبية الدولي (٢١)، يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥؛

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

٥- المعايير الصادرة والتي لم تُطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. تعترم المجموعة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تصبح سارية المفعول.

- بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعياري 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 ٢٠٢٧ م.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات، يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م.
- تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعياري الدولي للتقرير المالي (٧).

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

٦ - القطاعات التشغيلية

تنقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة إلى الطاقة والمياه والغاز وأنشطة أخرى مكملة لبعضها البعض في إنتاج وتوزيع الكهرباء والمياه والغاز إلى العملاء. تتحقق الإيرادات الرئيسية للمجموعة حالياً من بيع الطاقة والمياه والغاز للعملاء النهائيين وفقاً للتعريف 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: ويشمل توزيع غاز البيع ومبيعات الغاز بالتجزئة؛
- المياه والطاقة المستقلة: تشمل الطاقة والمياه التي تبيعها شركة توريد من خلال اتفاقية منفصلة، راجع الإيضاح (١).

بالإضافة إلى ذلك، قطاع الأعمال العامة وأخرى، وتشمل جميع الأنشطة الأخرى التي لا ترتبط مباشرة بقطاعات تشغيل محددة. يشمل ذلك بصورة رئيسية دخل التمويل والإيرادات / المصروفات الأخرى ومحمل 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.

لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

المجموع	تسويات	الأعمال العامة وأخرى	المياه والطاقة المستقلة	غاز	مياه	طاقة	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١,٧٠٣,٩٤٨	-	٤,٦٥٣	٦٨٥,٥٠٨	٥٠,١١٠	٥٩٥,٦٣٧	٣٦٨,٠٤٠	إيرادات من عملاء خارجيين
-	(١٩٣,٤٧٦)	-	١٠٦,٣٥٣	-	٣١,٠٨٩	٥٦,٠٣٤	إيرادات بين القطاعات
(٣٨٤,٤١٢)	-	(٣٨)	(١٤٤,٣١٤)	(١,١٣٥)	(١٣٦,٦٦١)	(١٠٢,٢٦٤)	استهلاك وإطفاء
٦,٧٣٩	-	١١,٧٣٧	-	-	-	(٤,٩٩٨)	محمل الانخفاض في قيمة اللزم المدينة التجارية
٣٢٨,٦٠٦	٢,٥٠١	٨٥,٩٧٢	١٥٩,٢٨٤	(١,٠٠٢)	٩٩,٦١٩	(٩,٧٦٨)	الرياح / (الخسارة) التشغيلي
١٧,٠١٣	-	١٧,٠١٣	-	-	-	-	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٧,٦٦٥	-	١٥,٥٨١	١,٠٥٤	-	١,٠٣٠	-	إيرادات تمويلية
(٢٣٩,٤٢١)	-	(٦٤)	(١١٥,٢٦٢)	-	(٥٨,١٣٨)	(٦٥,٩٥٧)	تكلفة تمويلية
١٢٣,٨٦٣	٢,٥٠١	١١٨,٥٠٢	٣٧,٠٧٦	(١,٠٠٢)	٤٢,٥١١	(٧٥,٧٢٥)	الربح قبل الزكاة

ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات حق استخدام وموجودات غير ملموسة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
التزامات عقود إيجار كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
إضافات خلال الفترة إلى موجودات القطاع*

١٨,٨٢١,١٤٧	-	١,١٠٢,٧٠٢	٣,٠٣٠,٥٩٧	٥٩,٤٩٥	٧,٢٩٣,٣٦٥	٧,٣٣٤,٩٨٨	
٨,٣٧٩,٣٩١	-	١٣٥,٨٩١	٥,٢٩٥,٥٤١	٥	١,٨٦٧,٧١٦	١,٠٠٨,٢٣٩	
٧٦,٥١٨	-	٤١,٧٥٤	-	٣٧٧	٨,٠٥٤	٢٦,٣٣٣	

لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

المجموع	تسويات	الأعمال العامة وأخرى	المياه والطاقة المستقلة	غاز	مياه	طاقة	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١,٥٩٩,٢١٦	-	-	٦٠٣,٧٥٥	٣٤,٤٠٩	٥٧٠,٧٣٥	٣٩٠,٣١٧	إيرادات من عملاء خارجيين
-	(١٧٩,٩٠٩)	٢,٠٥١	٩٥,٧٤٣	-	٣٠,٣٩٣	٥١,٧٢٢	إيرادات بين القطاعات
(٣٧٤,٥١٩)	-	-	(١٤٤,٣١٤)	(٧٢٠)	(١٣٢,٠٢١)	(٩٧,٤٦٤)	استهلاك وإطفاء
(٨,٢٦٨)	-	(٨,٢٦٨)	-	-	-	-	محمل الانخفاض في قيمة اللزم المدينة التجارية
٣١٢,٠٤٤	١٥٥	٢٧,٥٨٥	١٥٥,١٠٧	٣,١٧٥	٩٩,٥٧٩	٢٥,٩٤٣	الرياح التشغيلي
١٥,٩١٨	-	١٥,٩١٨	-	-	-	-	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٧,٦٢٦	-	١٧,٠٧٨	١٨٠	-	٣٦٨	-	إيرادات تمويلية
(٢٦٨,١٨٣)	١٧٩	(٧٢)	(١٣٠,٣٢٠)	-	(٦٣,٨٢١)	(٧٤,١٤٩)	تكلفة تمويلية
٧٧,٤٠٥	٣٣٤	٦٠,٥٠٩	٢٤,٩٦٧	٣,١٧٥	٣٦,١٢٦	(٤٨,٢٠٦)	الربح قبل الزكاة

ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات حق استخدام وموجودات غير
ملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التزامات عقود إيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
إضافات خلال الفترة إلى موجودات القطاع*

١٩,١٣٠,٨٦٧	-	١,١٧٠,٥٩٤	٣,١٧٤,٩١١	٤٦,٧٣١	٨,١١١,٤٨٢	٦,٢٢٧,١٤٩	
٨,٥٣٢,٢١٠	-	١٢٧,٨٣٥	٥,٤٧٤,٩٤٥	٥	١,٨٧٦,٠٦٥	١,٠٥٣,٣٦٠	
١٥٠,٣٥٥	-	٢٩,٩٥٣	-	-	٩٩,٧١٧	٢٠,٦٨٥	

* يشمل ذلك إضافات خلال الفترة إلى ممتلكات والآلات ومعدات . لم تكن هناك إضافات إلى موجودات حق استخدام وموجودات غير ملموسة

٧- الزكاة

تمثل الزكاة المُحمّلة للفترة المبلغ المتراكم من مخصص الزكاة المكون من قبل الشركة الأم والشركات التابعة لها.

(أ) حالة الربوط

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجيبيل وينبع (مرافق)

تم الانتهاء من ربوط الزكاة وضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٧م. تم رفع الإقرارات الزكوية حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ خلال الموعد النظامي.

في ١٥ فبراير ٢٠٢٥، أعلنت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن القرار الوزاري رقم ٩٤٧، الذي يمدد الجدول الزمني للمكلفين بالزكاة لاختيار تطبيق أحكام اللائحة التنفيذية للزكاة الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٠٧ بتاريخ ١٤٤٥/٠٨/١٩هـ إلى إقرارات الزكاة للسنوات السابقة بحلول ٣٠ أبريل ٢٠٢٥م. اختارت الشركة تطبيق أحكام اللائحة التنفيذية للزكاة الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٠٧ على إقرارات الزكاة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى ٢٠٢٣ وقدمت إقرارات مراجعة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال الجدول الزمني النظامي في ٣٠ أبريل ٢٠٢٥.

شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء (توريد)

تم الانتهاء من تقييمات الزكاة وضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٦ مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في غضون الموعد النظامي وتنتظر مراجعة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وقد طرحت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بعض الاستفسارات الإضافية للسنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢١ والتي تم الرد عليها من قبل "توريد" وتنتظر مراجعة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا)

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تقييما لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ لشركة ماسا عن التزامات الزكاة والدخل الإضافية البالغة ٠,٧٦ مليون ريال والتي تم تسجيلها في القوائم المالية.

وتخضع تقييم الزكاة وضريبة الدخل للسنوات منذ إنشائها حتى عام ٢٠٢٣ للمراجعة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تم تقديم ضريبة الدخل وإقرارات الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في غضون الموعد النظامي.

شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة

تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل منذ إنشائها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وهي قيد الفحص من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م خلال الموعد النظامي.

٨- الأدوات المالية
٨-١ الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٢٤,٧٤٠	١١٣,٧٢٦	مستحق من برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
١,٢١٢,٤٤٥	١,٦٧٨,٥٠١	ذمم مدينة تجارية
٢٩١,٨٤٦	٣٣٧,٠١٢	ذمم مدينة أخرى
٤٣,٥٥٣	٢٠٠,٦٦٣	ودائع قصيرة الأجل
١,٤٥٢,٨٧٢	١,٢٨٣,٤٤٨	النقد وما في حكمه
٣,١٢٥,٤٥٦	٣,٦١٣,٣٥٠	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

٨-٢ المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٦,١٩١,٠٠٠	٦,١٩١,٠٠٠	قروض وسلف
٨,٥٣٢,٢١٠	٨,٣٧٩,٣٩١	التزامات عقود الإيجار
١٩٣,٧٨١	١٩٥,٦٦١	مطلوبات غير متداولة أخرى
٦٨٨,٧٧٤	٨١٥,٦٥٧	ذمم دائنة تجارية
٧٩٨,١١٦	٨٧٠,١٧٨	مصروفات مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى (ملاحظة "أ")
١٦,٤٠٣,٨٨١	١٦,٤٥١,٨٨٧	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

(أ) يشمل هذا البند مبلغًا مستحقًا إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ ٣٢٤,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٣٥ مليون ريال سعودي) وتكلفة تمويلية مستحقة بمبلغ ٩٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧,٢ مليون ريال سعودي).

٨-٣ 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	احتياطي تحوط التدفقات النقدية		
مجموع القيمة العادلة	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٨٦,٩٥٠	-	٨٦,٩٥٠	-
١١١,٤٤٦	-	١١١,٤٤٦	-
			٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

تمثل القيمة العادلة لاحتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية القيم السوقية لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. مبادلات سعر الفائدة هي القيمة العادلة التي تُقدَّر باحتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر. يتم خصم التدفقات النقدية المقدر 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 تكديدها ٦٤٨,٧٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٥١,٤٦ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٦٥٣,٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٧٠,١١ مليون ريال سعودي). كما أصدرت الشركة الأم ضماناً مؤسسياً نيابةً عن مشروعها المشترك (شركة جدة الثانية للمياه) بقيمة ١٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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) (الف ريال سعودي) (معدلة - إيضاح ١٧)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	
٨٢٦,٣١٣	٨٧٤,١٠٣	طاقة
٧٢٩,٣٠٨	٧٦٥,٥٧٨	مياه
٣٤,٤٠٩	٥٠,١١٠	غاز
٩,١٨٦	١٤,١٥٧	أخرى
١,٥٩٩,٢١٦	١,٧٠٣,٩٤٨	

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) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	
٣٨٠,٤٥١	٣٣٢,٧٩٦	المساهمون
٣٣,١٢٤	٥٠,٠٦٩	شركة سابك والشركات التابعة لها الهيئة الملكية للجبيل وينبع
٣٨٠,٩٠٨	٣١٨,٦٣٤	أطراف ذات علاقة أخرى
٥٣٧,٩٧١	٦١٨,٨١٦	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها المشتري الرئيس
١٩٣,٩٩٦	٢٠٣,٧٢١	الهيئة السعودية للمياه
٢٣,٦٠٨	٣٦,٤٢٩	مؤسسات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٤٥٩,٣٧٢	٥٥٩,٥١٦	أطراف ذات علاقة أخرى
١٤١,٦٣٤	١٣٦,٨٩٤	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١٨,٢١٨	٣٠,٦٧٣	شركة جوب منشآت حكومية أخرى

٢-١١ الأرصدة مع أطراف ذات علاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٣,٠٤٩,١٧٠	٣,٠٦٨,٤٣٩	المساهمون الهيئة الملكية (١-٢-١١)
٤٠٨,٢٨٧	٣٠٤,٩٨٣	أطراف ذات علاقة أخرى
٥,٨٠٢,٧٩١	٥,٥٩٧,٤٠٠	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١٧,١٠٤	١٥,٤٤٠	شركة جوب (١-٢-١١) منشآت حكومية أخرى
٩,٢٧٧,٣٥٢	٨,٩٨٦,٢٦٢	

١-٢-١١ يشمل هذا البند التزام عقد الإيجار بخصوص موجودات عن عقد إيجار تمويلي من الهيئة الملكية بمبلغ ٣,٠٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٠٣٩,٥ مليون ريال سعودي).

٢-٢-١١ يشمل هذا البند التزام عقد الإيجار على موجودات تخص عقد إيجار تمويلي من جوب تحت شركة توريد بقيمة ٥,٢٩٥,٥ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥,٥٠٠ مليون)

المستحق من أطراف ذات علاقة

المستحق من أطراف ذات علاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٤٠٣,٧٤٩	٤١٥,٢٧٤	المساهمون
١٠٩,٤٤٤	٩٩,١٠٠	شركة سابك والشركات التابعة لها الهيئة الملكية
٣٣٨,٩٢٨	٣٦٦,٠٠٢	أطراف ذات علاقة أخرى
١٨٢,٩٦١	٣٧٣,٤٨٢	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١٤٢,٨٨٩	٣٣٣,٣٣٨	المشترى الرئيس الهيئة السعودية للمياه
٣٤,٩٠٨	٤٦,١٥٤	منشآت حكومية أخرى
١,٢١٢,٨٧٩	١,٦٣٣,٣٥٠	

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 الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٥,١٨١	١٤,٢٢٣	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٨٨٦	٨٢٢	برنامج المنافع المحددة ما بعد التوظيف
١٦,٠٦٧	١٥,٠٤٥	مجموع التعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

١٢ - الودائع قصيرة الأجل

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

١٣ - القروض والسلف البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	شركة مرفق
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المراجعة الرابعة
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	المراجعة الخامسة
٢٩١,٠٠٠	٢٩١,٠٠٠	المراجعة السادسة
٦,١٩١,٠٠٠	٦,١٩١,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (طرف ذو علاقة)
(٣٩,٧٤٩)	(٣٧,٣٥٨)	يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة
٦,١٥١,٢٥١	٦,١٥٣,٦٤٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢٨٨,٠٣٣	٢٨٩,٩٩٣	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٥,٨٦٣,٢١٨	٥,٨٦٣,٦٤٩	الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
٦,١٥١,٢٥١	٦,١٥٣,٦٤٢	

تتطلب التعهدات الخاصة بتسهيل قرض صندوق التنمية الصناعية من الشركة الأم الاحتفاظ بمستوى معين من الأوضاع المالية. وكما في تاريخ التقرير، وبسبب التعديلات نتيجة التغيير في المعالجة المحاسبية حصل لدى المجموعة إخلال بتعهد يتعلق بنسبة السيولة حسبما تستلزمه اتفاقية الاقتراض. ولم يتأثر تصنيف أصل المبلغ القائم حيث أن هذا القرض مستحق الدفع بالكامل خلال عام ٢٠٢٥م. ولا زالت الشركة الأم تحافظ على ملاءة مالية كافية لاستيفاء جميع التزاماتها.

١٤ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٧٨٩,٥٦٢	٧٩١,٤٨٢	التزامات المنافع المحددة ما بعد التوظيف
٥٤٥,٨٤٧	٥٣٤,٥٤٤	إيرادات مؤجلة
١٠٦,٠٧٢	١٠٦,٠٧٢	منحة حكومية مؤجلة
٧٦,٤٢١	٧٨,١٠٥	خطة ادخار للموظفين
١١,٢٨٨	١١,٤٨٤	أخرى
١,٥٢٩,١٩٠	١,٥٢١,٦٨٧	

١٥ - توزيعات الأرباح

أعلن مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤م خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، عن توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٣م بقيمة ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١,١٠ ريال سعودي للسهم).

١٦ - الأحداث اللاحقة

في ٢٩ شوال ١٤٤٦هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٥م استلمت الشركة توجيه الجهات التنظيمية بتعديل تعريفه استهلاك الكهرباء للمنشآت غير المؤهلة لتعريفه الاستهلاك الكهرباء الكثيف في القطاعات الصناعية والتجارية والزراعية. يدخل التعديل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٥م الموافق ١ ذو الحجة ١٤٤٦هـ.

لم تقع أي أحداث لاحقة في الفترة ما بين ٣١ مارس ٢٠٢٥م وتاريخ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة التي قد يكون لها تأثير على هذه القوائم المالية الأولية.

١٧ - أرقام المقارنة والتعديلات

خلال العام ٢٠٢٤:

(أ) أعادت المجموعة النظر بشأن موقفها حيال السيطرة على شركة جوب ومعالجتها المحاسبية كعملية مشتركة. وحيث إن الترتيب لا يزال يستوفي معايير الترتيبات المشتركة وفقاً للمعيارين الدوليين للتقرير المالي (١٠) و (١١)، فقد أعيد تقييم محاسبة العملية المشتركة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١١) وخُصص إلى أنها مشروع مشترك بدلاً من ذلك. ولذلك، أوقفت المجموعة توحيد حصتها النسبية، وأجرت المحاسبة عن الاستثمار في شركة جوب كمشروع مشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية، حسبما يستلزمه معيار المحاسبة الدولي (٢٨) "الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة".

(ب) أثبتت المجموعة اتفاقية شراء المياه والطاقة مع شركة جوب كعقد إيجار وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، والذي أُجري تويده في وقت سابق تناسبياً وسُجّل كأصل مملوك وفقاً لطريقة المحاسبة عن العملية المشتركة لشركة جوب. يُرجى الرجوع إلى العمود (تعديل ب) في التعديل الوارد أدناه.

(ج) أعادت المجموعة قياس التزامات عقود الإيجار الخاصة بها بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" من تاريخ بدء عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي، وعليه، وعدّلت موجودات حق الاستخدام وتكاليف تمويل التزامات عقود الإيجار ومصاريف استهلاك موجودات حق الاستخدام. يُرجى الرجوع إلى العمود (تعديل ج) في التعديل الوارد أدناه.

(د) أجرت المجموعة تعديلاً على طريقة المحاسبة عن ترتيب إيجار انتهت صلاحيته في عام ٢٠١٩م. يُرجى الرجوع إلى العمود (تعديل د) في التعديل الوارد أدناه.

١٧- أرقام المقارنة والتعديلات (تتمة)

نتيجة لما سبق، أجرت الإدارة تعديلاً على قائمة الدخل والدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ كما يلي:

قائمة الدخل الموحدة

معدلة	تعديل (د)	تعديل (ج)	تعديل (ب)	تعديل (أ)	مفصح عنها سابقاً	لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١,٥٩٩,٢١٦	-	-	-	-	١,٥٩٩,٢١٦	إيرادات
(١,٢٥٤,٦٢١)	١٥٥	٣٤,٩٣٧	١٥٥,١٠٧	(٤٤,٩٤٣)	(١,٢٩٩,٨٧٧)	تكلفة الإيرادات
٣٤٤,٥٩٥	١٥٥	٣٤,٩٣٧	١٥٥,١٠٧	(٤٤,٩٤٣)	١٩٩,٣٣٩	إجمالي الربح
(٦٣,١٤٣)	-	-	-	١,٠٠٦	(٦٤,١٤٩)	مصروفات إدارية
(٨,٢٦٨)	-	-	-	-	(٨,٢٦٨)	خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٨,٨٦٠	-	-	-	٢,٢٤٦	٣٦,٦١٤	الدخل التشغيلي الأخر
٣١٢,٠٤٤	١٥٥	٣٤,٩٣٧	١٥٥,١٠٧	(٤١,٦٩١)	١٦٣,٥٣٦	الربح التشغيلي
١٧,٦٢٦	-	-	-	(٨٣١)	١٨,٤٥٧	إيرادات تمويلية
(٢٦٨,١٨٣)	١٧٩	(٢٧,٧٣٤)	(١٣٠,٣٢٠)	١٦,٥٦٨	(١٢٦,٨٧٦)	تكلفة تمويلية
١٥,٩١٨	-	-	-	١٧,٤٢٦	(١,٥٠٨)	حصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٧,٤٠٥	٣٣٤	٧,٢٠٣	٢٤,٧٨٧	(٨,٥٢٨)	٥٣,٦٠٩	الربح قبل الزكاة
(٩,٠٦١)	-	-	-	١,٧٥٨	(١٠,٨١٩)	زكاة
٦٨,٣٤٤	٣٣٤	٧,٢٠٣	٢٤,٧٨٧	(٦,٧٧٠)	٤٢,٧٩٠	صافي الربح للفترة
٠,٢٧	٠,٠٠	٠,٠٣	٠,١٠	(٠,٠٣)	٠,١٧	ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين - ريال سعودي

قائمة الدخل الشامل الأخر الموحدة

معدلة	تعديل (أ)	مفصح عنها سابقاً	لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٦٨,٣٤٤	٢٥,٥٥٤	٤٢,٧٩٠	صافي الربح للفترة
			الدخل الشامل الأخر للفترة
			الدخل الشامل الأخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:
٦,٩٨٨	١٤	٦,٩٧٤	الحصة في مكسب التحوط تجاه التقلبات النقدية، الصافي من الضريبة المؤجلة
٧٥,٣٣٢	٢٥,٥٦٨	٤٩,٧٦٤	إجمالي الدخل الشامل للسنة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الملخصة

معدلة	مفصح عنها سابقاً	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٣٥٢,٦٠٥	٢٤٩,٦٩٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٤٢٦)	(٤,٥٩٧)	صافي النقد المستخدم من الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٦,٤٤٧)	(٣٤٥,٤٣٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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

