

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
الربع الثاني من سنة ٢٠٢٣ م
(١ إبريل ٢٠٢٣ م – ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م)

مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

مرافق MARAFIQ

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

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الربح الثاني من سنة ٢٠٢٣ م (١ إبريل ٢٠٢٣ م - ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م)

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٢	قائمة الدخل الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المُختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المؤخّدة المُختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل المؤخّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المؤخّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخّدة المُختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المؤخّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المُختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المُختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

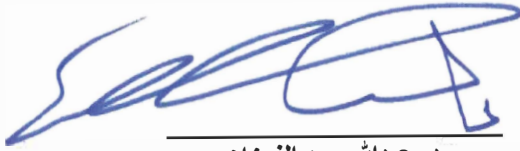
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأُولية المُوحّدة المُختصرة

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

الاستنتاج

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

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص: ٣٤٨



الخبر، في ٧ أغسطس ٢٠٢٣ م
الموافق: ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٩,٩٩٠,٨٦١	١٩,٧٢٣,٣٢٧	٦	ممتلكات والآلات ومعدات
١٣,٩٢٥	١٤,٩٨٠		موجودات غير ملموسة
٦٨,٧٨٣	٦٠,٩٤٥		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٨٠,٤٦١	٢٧٦,٩٣٩		ذمم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدماً
٢٠,٣٥٤,٠٣٠	٢٠,٠٧٦,١٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩٦,٣٠٦	٢٨٨,٧٠٨		المخزون
٨٦٧,٦٠٠	١,٠٥٣,٨٨٣	١٠	ذمم مدينة تجارية
٤٤٦,٧٣٠	٤٠٨,١٤٨		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٥٧٥,٩٠٠	٥٢٧,٩٠٠	١٢	ودائع قصيرة الأجل
٦٨٥,٦٩٤	٨٩٠,٨٥٠		النقد وما في حكمه
٣,٨٧٢,٢٣٠	٣,١٦٩,٤٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤,٢٢٦,٢٦٠	٢٣,٢٤٥,٦٨٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٢١,٧٣٧	٣٢١,٧٣٧		احتياطي نظامي
٥,٢٨٢,٨٢٥	٥,٢٧٣,٩٣٠		الأرباح المبقاة
٨,١٠٤,٥٦٢	٨,٠٩٥,٦٦٧		حقوق الملكية قبل احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات
١٤٠,٢٩٥	١٤٤,٥٦٣		مستثمر فيها
٨,٢٤٤,٨٥٧	٨,٢٤٠,٢٣٠		احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨,١٩٨,٢١٥	٧,٤٨٢,٠١٧	١٣	قروض وسلف بنكية
٢,٦٠٣,٦٩١	٢,٧٦٨,٩٢٨		التزامات عقود الإيجار
٢,٧٦٢,١٢٦	٢,٦٥١,٢٥٩	١٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
٤,٣٦٧	٣,٨٣٦		التزامات ضريبية مؤجلة
١٣,٥٦٨,٣٩٩	١٢,٩٠٦,٠٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤١٠,٨٨٨	٤٣٧,١٧٥	١٣	الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية
٣٣٣,٣٤٣	٣٥٤,٨٦٥		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦٨٧,١٣٩	٥٥٥,٠٧٨		ذمم دائنة تجارية
٩٨١,٦٣٤	٧٥٢,٢٩٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٤١٣,٠٠٤	٢,٠٩٩,٤١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٩٨١,٤٠٣	١٥,٠٠٥,٤٥٠		مجموع المطلوبات
٢٤,٢٢٦,٢٦٠	٢٣,٢٤٥,٦٨٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأوتلية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٩) من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٥ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٢ أغسطس ٢٠٢٣ م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

محمد عبدالجيد الطلح
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي


مسعود أحمد السويحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

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

السنة أشهر من يناير إلى يونيو		الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	(غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	(غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	(غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	
٣,١١٧,٥٣٦	٣,٠٦٤,٩٧١	١,٦٥٥,٥١١	١,٥٩١,٧٩٨	١٥ إيرادات
(٢,٥٢٢,٨٠١)	(٢,٥٠٣,٩٦١)	(١,٣٤٦,٢٠٧)	(١,٢٨٦,٦٠٣)	تكلفة الإيرادات
٥٥٤,٧٣٥	٥٦١,٠١٠	٣٠٩,٣٠٤	٣٠٥,١٩٥	إجمالي الربح
(١١١,٤٩١)	(١٢٢,٣٦١)	(٥٣,٤٤٥)	(٦٢,٧٦٠)	مصروفات إدارية
-	(٨,٨٠٠)	-	(٨,٨٠٠)	خسارة الانخفاض في قيمة نمم مدنية تجارية
١١٤,٨٦٧	٩٠,٦٤٢	٨٥,٨٢٦	٥١,٨٩٨	إيرادات تشغيلية أخرى
(٥٦١)	(١,٨٦٩)	(٥٩)	(٥٦٨)	مصروفات تشغيلية أخرى
٥٥٧,٥٥٠	٥١٨,٦٢٢	٣٤١,٦٢٦	٢٨٤,٩٦٥	ربح التشغيل
١٦,٨٦٠	٥٢,٠٩٦	١٠,٢٧٨	٢٥,١٥٤	إيرادات تمويلية
(١١٧,٢٥٦)	(٢٦٤,٥٥٠)	(٥٨,٠٨٤)	(١٣٣,٧٥٠)	تكلفة تمويلية
(٦٠٧)	(٩,١٤٤)	(١,١٤٩)	(٢,٧٠٩)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٥٦,٥٤٧	٢٩٧,٠٢٤	٢٩٢,١٧١	١٧٣,٦٦٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥١,٧٧٨)	(٣٠,٩١٩)	(٣٠,٨٥٠)	(١٤,٢٧٢)	٧ الزكاة وضريبة الدخل
٤٠٤,٧٦٩	٢٦٦,١٠٥	٢٦١,٨٢١	١٥٩,٣٨٨	صافي ربح الفترة
١,٦٢	١,٠٦	١,٠٥	٠,٦٤	ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى المساهمين


محمد عهاب الحجيد المحم
نائب الرئيس للمالية


محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي


مساعد أحمد السيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

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

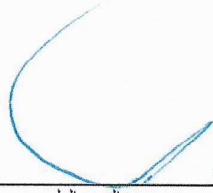
الستة أشهر من يناير إلى يونيو		الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٤٠٤,٧٦٩	٢٦٦,١٠٥	٢٦١,٨٢١	١٥٩,٣٨٨

صافي ربح الفترة

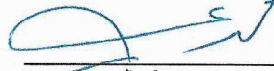
الدخل الشامل الآخر للفترة

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

١٤٢,٨٩٤	٤,٢٦٨	٤١,٨٤٠	٢٩,٨١٦
٥٤٧,٦٦٣	٢٧٠,٣٧٣	٣٠٣,٦٦١	١٨٩,٢٠٤



محمد عبدالحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية



محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي



مساعد أحمد السويحي
عضو مجلس الإدارة المفاوض

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

شركة مرفاق الكهرباء والمياه بالجبين وبنع (مرفاق)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤدة المختصرة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

مجموع حقوق الملكية (ألف ريال سعودي)	احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التقلبات النقدية لشركات مستثمر فيها (ألف ريال سعودي)	الأرباح العيانية (ألف ريال سعودي)	الاحتياطي النظامي (ألف ريال سعودي)	رأس المال (ألف ريال سعودي)	
٧,٥٥١,٠٨٢	(٧١,٣٠٤)	٤,٨٢٤,٤٣٠	٢٨٧,٩٦٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٤٠٤,٧٦٩	-	٤٠٤,٧٦٩	-	-	ربح الفترة (غير مراجعة)
١٤٢,٨٩٤	١٤٢,٨٩٤	-	-	-	الدخل الشامل الأخر (غير مراجعة)
(١٣٩,١٩٩)	-	(١٣٩,١٩٩)	-	-	توزيعات الأرباح (غير مراجعة)
٧,٩٥٩,٥٥٠	٧١,٥٩٠	٥,١٠٠,٠٠٠	٢٨٧,٩٦٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٨,٧٤٤,٨٥٧	١٤٠,٧٩٥	٥,٢٨٢,٨٢٥	٣٢١,٧٣٧	٢,٥٥٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٢٦٦,١٠٤	-	٢٦٦,١٠٥	-	-	ربح الفترة (غير مراجعة)
٤,٢٦٨	٤,٢٦٨	-	-	-	الدخل الشامل الأخر (غير مراجعة)
(٢٧٥,٠٠٠)	-	(٢٧٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٦)
٨,٢٤٠,٢٣٠	١٤٤,٥٦٣	٥,٢٧٣,٩٣٠	٢٢١,٧٣٧	٢,٥٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

محمد عبد الحميد السلم
نائب الرئيس المالي

محمد بن بري الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مسعد أحمد السويحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

تمد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوتية لشركة المساهمة المختصرة.

السنة أشهر من يناير إلى يونيو		الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	(غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	(غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	(غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٤٠٤,٧٦٩	٢٦٦,١٠٥	٢٦١,٨٢١	١٥٩,٣٨٨	
٥٧٤,٣٠٠	٥٩٤,٩١٣	٢٨٧,٣٨٢	٢٩٧,٠٣٢	٦
٣,٥٤٣	٤,٠٩٢	١,٩٢٧	١,٨٠٧	
(٢٨,٥٥٣)	(٢٨,٩٤٩)	(١٤,٣٣٧)	(١٤,٤٩٧)	
٢,٧٩٢	٢,٧٩٢	١,٣٩٦	١,٣٩٦	
٦,٢٩٧	٢,١٣٨	٣,٩٩٣	(٦٤٢)	
-	٨,٨٠٠	-	٨,٨٠٠	
٦٠٧	٩,١٤٤	١,١٤٩	٢,٧٠٩	
٤٤,٩٥١	٦٢,٠٦٢	٢٩,٩٥٨	٤٦,٥٧٩	
(١٦,٨٦٠)	(٥٢,٠٩٦)	(١٠,٢٧٨)	(٢٥,١٥٤)	
١١٧,٢٥٦	٢٦٤,٥٥٠	٥٨,٠٨٤	١٣٣,٧٥٠	
٥١,٧٧٨	٣٠,٩١٩	٣٠,٨٥٠	١٤,٢٧٢	٧
(٢٢٥,٨٨٩)	(١٩٥,٠٨٣)	(٩٢,٦٩٠)	(٢٧٤,٥٤٨)	
(١١,٩٨٤)	٥,٤٦١	(١٥,٥٩٢)	(٨,٥٢٩)	
(١٦,٨٩٣)	٢١,٠٧٦	(٢٤,٢٣٩)	(٥,٥٩٩)	
٢١,٨٧٩	١٩,٩٢٣	١١,٧٥٨	١١,٧٤١	
٦٩,٩٤٣	(١٣٢,٠٦١)	(١٥,٩٤٣)	(٤٦,٦٢٢)	
٤,٠٦٠	(١٤٦,٨٤٩)	٢٦,٠٤٠	١٣,١٩٠	
٢٤,٦٥٦	٢٢,٦٥٢	٨٤,٠٣٥	١٣,٤١٨	
١,٠٢٦,٦٥٢	٧٥٩,٥٨٩	٦٢٥,٣١٤	٣٢٨,٨٥١	
(٤,٧٢٨)	(٨,٨١٩)	(٢,١٩٣)	(٣,٦٨٢)	
(٩٨,٨٩٦)	(٢٤١,٠١٣)	(٦٤,٢١٤)	(٢٠٣,٢٤٧)	
(٤٢,١٤٦)	(١١٧,٥٩٠)	(٣٥,١٨٦)	(٥٣,٢٤٦)	
٨٨٠,٨٨٢	٣٩٢,١٦٧	٥٢٣,٧٢١	٦٨,٦٧٦	
(٢٩٣,٧٣٦)	(٢٨٠,٠٢١)	(١٤٠,٥٠٥)	(١٤٤,٩٨١)	
(٢,٨٤٠)	-	(١,٩٩٨)	-	
٩,٦٧٨	٥٣,٣٧٠	٥,٨٠٨	٣١,٦٢٣	
(٣١٩,٨٠٠)	١,٠٤٨,٠٠٠	(٣٠٧,٠٠٠)	٨٨٩,١٠٠	
(٦٠٦,٦٩٨)	٨٢١,٣٤٩	(٤٤٣,٦٩٥)	٧٧٥,٧٤٢	
(١٨١,١٩٧)	(٧٠٣,٣٩١)	(٩٤,٠٢٠)	(٦٠٩,٠٠٠)	
٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	-	-	
(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)	
(٧١,٨١٨)	(٣٠,٢٨٥)	(٦٧,٧٤٩)	(٢٤,٧٦٢)	
(١٣٩,١٩٩)	(٢٧٤,٦٨٤)	(١٣٩,١٩٩)	-	
(٣٩٢,٢١٤)	(١,٠٠٨,٣٦٠)	(٣٥١,٩٦٨)	(٦٨٤,٧٦٢)	
(١١٨,٠٣٠)	٢٠٥,١٥٦	(٢٧١,٩٤٢)	١٥٩,٦٥٦	
٤٨٢,٦٥٤	٦٨٥,٦٩٤	٦٣٦,٥٦٦	٧٣١,١٩٤	
٣٦٤,٦٢٤	٨٩٠,٨٥٠	٣٦٤,٦٢٤	٨٩٠,٨٥٠	

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

مخصص المخزون بطيء الحركة ومتقادم

مصرفو الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية

الحصة في نتائج شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية

منافع الموظفين المؤجلة

إيرادات تمويلية

تكاليف تمويلية

الزكاة وضريبة الدخل المؤجلة

التغيرات في:

الذمم المدينة التجارية

المخزون

مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل

ذمم دائنة تجارية

مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

مطلوبات غير متداولة أخرى

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

منافع الموظفين المدفوعة

فوائد مدفوعة

الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

إيرادات فوائد عن ودائع

صافي الحركة على ودائع قصيرة الأجل

صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدد من قروض وسلف بنكية

المتحصلات من قروض قصيرة الأجل

المسدد 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

السنة أشهر من يناير إلى يونيو		الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو	
٢٠٢٢ (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٢٠٢٣ (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٢٠٢٢ (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٢٠٢٣ (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)
١,٩٦٠	-	١,٩٦٠	-
٧٤٧	١٣,٢٥٥	٧٤٧	٨١٤
-	٥,١٤٨	-	-
-	١٩٧,٠٦٢	-	١٩٧,٠٦٢
-	٣٩,٢٤٩	-	٣٩,٢٤٩
١٤٢,٨٩٤	٤,٢٦٨	٤١,٨٤٠	٢٩,٨١٦

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

محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

مساعدة أحمد السبيوحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

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

١. معلومات حول الشركة

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠
٪٣٠,٠٠	٪٣٠,٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠

الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
شركة أرامكو السعودية للطاقة ("سابكو")
الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية")
صندوق الاستثمارات العامة
تداول حر

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 المرفق الرئيسية للعملاء الحكوميين والصناعيين والتجاربيين والسكنيين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. كما تم اختيار الشركة الأم من قبل الهيئة الملكية لتكون المزود الوحيد لخدمات الكهرباء والمياه لمدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية والمزود لخدمات المياه في مدينة رأس الخير الصناعية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة الأم بتوزيع غاز البيع بمنطقة الصناعات الخفيفة بمدينة ينبع الصناعية. الشركة الأم من خلال اتحاد شركات في مشروع شركة جدة الثانية للمياه (تمتلك الشركة الأم حصة ملكية بنسبة ٤٥٪) بالاشتراك مع شركة الأموال الخليجية الثانية (حصة ملكية بنسبة ٣٥٪) وشركة فيوليا الشرق الأوسط (حصة ملكية بنسبة ٢٠٪) بصدد إنشاء وتشغيل مرفق معالجة مياه الصرف الصحي في مدينة جدة. تقوم الشركة الأم بما يلي:

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

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

بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢١م، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١١ بالموافقة على تعرفه الاستهلاك الكثيف للكهرباء التي طُبقت على المنشآت العاملة في أنشطة أو قطاعات مؤهلة تابعة للمستهلكين الصناعيين والتجاربيين والزراعيين ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢م. وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١١١، يتم تعويض النقص في إيرادات الكهرباء نتيجة تطبيق التعرفة المذكورة عن طريق تعديل تعرفه الكهرباء للمستهلكين الصناعيين والتجاربيين والزراعيين غير المؤهلين. في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٢م، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٣٦١ بالموافقة على تعديل تاريخ سريان القرار ليكون من ١ يناير ٢٠٢٣م. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، تعمل الشركة الأم مع الجهات التنظيمية لتطبيق التعرفة المذكورة وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (١١١).

الهيكل النظامي للمجموعة الشركات التابعة

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

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

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

• شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء ("توريد")، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة الأم ومسجلة في المملكة العربية السعودية بغرض شراء الماء والكهرباء من شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب") وبيع هذه المنافع لأطراف البيع: الشركة السعودية لشراء الطاقة ("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 مرافق المياه والصرف الصحي والمياه المعالجة ومياه التبريد ومياه الشرب والمياه المحلاة وأنظمة تبريد مياه البحر ومعالجة مياه الصرف الصحي والصناعي وتشغيل وصيانة مرافق خدمات المتعلقة بذلك وإدارة ومعالجة النفايات الصناعية والنفايات الخطرة.

ترتيبات العمليات المشتركة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة ترتيبات 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 بمدينة الجبيل الصناعية، في المملكة العربية السعودية، ونقل وبيع المياه والكهرباء والقيام بالأعمال والأنشطة المتصلة أو المتعلقة. بدأت شركة جواب أنشطتها التجارية في سنة ٢٠١٠ م. تعتبر المجموعة شركة جواب كترتيب عمليات مشتركة. وعليه، قامت المجموعة بإثبات حصتها في الموجودات والمطلوبات والإيرادات من بيع مخرجات ومصروفات العملية المشتركة في هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة.

الاستثمار في شركات زميلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة الشركات الزميلة التالية:

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

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

الاستثمار في مشروع مشترك

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة المشروع المشترك التالي:

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

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

تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٢ أغسطس ٢٠٢٣ م.

٢. الأساس المحاسبي

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة 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 المؤخدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ولا تشمل هذه القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي. ومع ذلك، فإن الإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

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

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا تحوط التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مسجلة بالقيمة العادلة. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية القوائم المالية المؤخدة المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة لها لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم قياس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب كل المبالغ إلى أقرب 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 أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات ودخل ومصروفات الشركة التابعة المشتراة أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة. يوزع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر على الشركاء بالشركة الأم والحصة غير المسيطرة، حتى إذا أدت النتائج إلى عجز في رصيد الحصة غير المسيطرة.

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

يتم احتساب 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 للمقابل المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- إثبات أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛
- إعادة تصنيف حصة المجموعة من المكونات المثبتة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة، حسب مقتضى الحال، كما لو قامت الشركة الأم باستبعاد الأصول والالتزامات ذات العلاقة بشكل مباشر.

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

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

٣. استخدام التقديرات والأحكام

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

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

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

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

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

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

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

ب) المعايير الصادرة والتي لم تُطبق بعد

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

- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)) يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستنجاز (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- المطلوبات الغير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))، يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠)) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨))، لم يحدد تاريخ السريان بعد؛
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ.

لا يُتوقع أن يكون للمعايير المذكورة أعلاه تأثير جوهري في القوائم المالية الأُولية 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 حالياً من بيع خدمات الطاقة والمياه والغاز للعملاء النهائيين وفقاً للتعرف المعمول بها.

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

معلومات القطاعات:

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

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

بالإضافة إلى ذلك، الأعمال العامة، وتشمل جميع الأنشطة الأخرى التي لا ترتبط مباشرة بقطاعات تشغيل محددة. يشمل ذلك إيرادات / مصروفات تمويل وإيرادات / مصروفات أخرى وخسارة 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 (بتبع)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

المجموع	تسويات	الأعمال العامة	شركة توريد	شركة جwab	غاز	مياه	طاقة
٣,٠٦٤,٩٧١	-	-	١,٠٥٤,٠٩٠	-	٤٨,٥٤٢	١,١٩٠,٩٣٢	٧٧١,٤٠٧
-	(٧٢١,٩٩٧)	٤,٢٣١	١٨٠,٠٢٥	١٤٨,٤٦١	-	٢٨٥,٩٣٠	١٠٣,٣٥٠
٣,٠٦٤,٩٧١	(٧٢١,٩٩٧)	٤,٢٣١	١,٢٣٤,١١٥	١٤٨,٤٦١	٤٨,٥٤٢	١,٤٧٦,٨٦٢	٨٧٤,٧٥٧
(٥٨١,٩٨٥)	(٨٥,٨٨٢)	-	-	(٢,٣٤٨)	(١,٣١٩)	(٢٩٠,٩٢٥)	(٢٠١,٥١١)
(١,٩٩١,٩٧٦)	٨١٣,٦٤٠	-	(١,٢٣٠,١٢٤)	(٧٣,١٧٠)	(٤٠,٧١٠)	(٩٢٤,٦١٩)	(٤٦٦,٩٩٣)
(٢,٥٠٣,٩٦١)	٧٢٧,٧٥٨	-	(١,٢٣٠,١٢٤)	(٧٥,٥١٨)	(٤٦,٠٢٩)	(١,٢١٥,٥٤٤)	(٦٦٨,٥٠٤)
(٨,٨٠٠)	-	(٨,٨٠٠)	-	-	-	-	-
(١٠٥,٣٤١)	٦,٤٥٦	٢,٠٦٠	(٣,٩٩١)	(٢,٢٦١)	(٢٨٦)	(٦٦,٠٣٢)	(٤١,٢٨٧)
(١٧,٠٢٠)	-	-	-	(٤٧)	(٤٧)	(١٣,٢٧٠)	(٣,٧٠٣)
(١٢٢,٣٦١)	٦,٤٥٦	٢,٠٦٠	(٣,٩٩١)	(٢,٢٦١)	(٣٣٣)	(٧٩,٣٠٢)	(٤٤,٩٩٠)
٨٨,٧٧٣	(٥,٩١٠)	٩٣,٨٦٤	-	-	٨٧٠	-	(٥١)
٥٢,٠٩٦	-	٥٠,١٢٨	-	٩٦٦	-	١,٠٠٢	-
(٢٦٤,٥٥٠)	١٦٦	-	-	(٣٣,٥٥٥)	-	(١٠٧,٥١١)	(١٢٣,٦٥٠)
(٩,١٤٤)	-	(٩,١٤٤)	-	-	-	-	-
(٣٠,٩١٩)	-	(١,٤٢٧)	-	(٣,٩١٢)	-	(٧,٣٣٧)	(١٣,٢٤٣)
٢٦٦,١٠٥	٦,٤٧٣	١٢٥,٩١٢	-	٣٤,١٨١	٦,١٨٠	٦٩,٠٤٠	٢٤,٣١٩
٢٣,٢٤٥,٦٨٠	(١,٩٢٦,٨٥٤)	٣,١٥٣,٤٣١	٤٥٧,٣٧٤	٢,٢٤٤,٢٧١	١٦٨,٣٩٧	١,٠٥٦٢,٢٥٥	٨,٥٨٦,٨٠٦
١٥,٠٠٥,٤٥٠	(٢٩٨,٥٦٦)	٤,٢٣١,٣٥٣	٤٥٥,٤٣٧	١,٤٨٠,٩٨٣	٣٢,١١٥	٥,٩٠٢,٤١٥	٣,٢٠١,٧١٣

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية

مصرفات إدارية ومصرفات أخرى

استهلاك وإطفاء

مجموع المصروفات الإدارية ومصروفات أخرى

الإيرادات / (المصروفات) الأخرى، صافي

إيرادات تمويلية

تكلفة تمويلية

الحصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

مصروف الزكاة وضريبة الدخل

صافي الربح / (الخسارة) للفترة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وبنع (مرافق)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأتية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٥. القطاعات التشغيلية (بتبع)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

المجموع	تسويات	الأصنام العامة	شركة توريد	شركة جواب	غاز	مياه	طاقة
٣,١١٧,٥٣٦	-	-	١,١٠٨,٢٥٠	-	٣٨,٩٩٢	١,١٤٥,٠٩٨	٨٢٥,١٩٦
-	(٧٧١,٦٠٥)	٤,٢٨٠	١٨٠,٢١٣	١٦٨,٠٩٥	-	٣١٥,٣١٣	١٠٣,٧٠٤
٣,١١٧,٥٣٦	(٧٧١,٦٠٥)	٤,٢٨٠	١,٢٨٨,٤٦٣	١٦٨,٠٩٥	٣٨,٩٩٢	١,٤٦٠,٤١١	٩٢٨,٩٠٠
(٥٢٢,٣١٠)	(٨٥,٨٨٢)	-	-	(١,١١٢)	(١,٦٩٧)	(٧٨٤,٣٦٠)	(١٩,٢٥٩)
(١,٩٩٩,٤٩١)	٨٥,٥٩٧	-	(١,٢٨٧,٩١١)	(٧٤,٠٨٧)	(٣٢,٧٢٣)	(٩٣٨,٩٠١)	(٥٢١,٢٨٦)
(٢,٥٢٢,٨٠١)	٧٦٨,٧١٥	-	(١,٢٨٧,٩١١)	(٧٥,١٩٩)	(٣٤,٤٢٠)	(١,٢٢٣,٢٦١)	(٧١١,٥٤٥)
(٩٦,٩٥٩)	٦,٤٥٥	٢,٠١٣	(١,٣٧٧)	(٢,١١٤)	(٧٨١)	(٦١,٥٢٤)	(٤٠,١٣٦)
(١٤,٥٣٢)	-	(١,٧٧٥)	-	(٤)	(٤)	(١٠,٣٩٠)	(٢,٢٦٣)
(١١١,٤٩١)	٦,٤٥٥	٢٣٨	(١,٣٧٧)	(٢,١١٤)	(٧٨٥)	(٧١,٩١٤)	(٤٢,٤٩٩)
١١٤,٣٠٦	(٦,٢٤٢)	١١٩,٢٤١	(٥)	-	-	١,٠٦٠	٢٥٢
١٦,٨٦٠	-	١٦,٣٨٩	-	١١٥	-	٣٥٦	-
(١١٧,٢٥٦)	٢٠١	-	-	(٣٤,١١٧)	-	(٣٥,٩٩٤)	(٤٧,٢٤٦)
(٦٠٧)	-	(٦٠٧)	-	-	-	-	-
(٥١,٧٧٨)	-	(٨,٥٥٥)	٥	(٨,٤٢٤)	-	(٨,٨٢٤)	(٢٥,٩٨٠)
٤٠,٤٧٩	(٢,٤٧٦)	١٣٠,٩٨٦	-	٤٨,٣٥٦	٤,٢٨٧	١٢١,٨٣٤	١٠١,٧٨٢
٢٤,٢٦٦,٢٦٠	(١,٨٦٩,٥٩٨)	٣,٨٠٥,٦٤٤	٥٢٣,٥١٥	٢,٣١٧,١٩٨	١٢٢,٩٨١	١٠,٥٩٠,٥٦٩	٨,٦٥٥,٩٥١
١٥,٩٨١,٤٠٣	(٢٤٤,٣٠١)	٥,٣٢٦,٨٩٦	٥٦١,٥٧٨	١,٥٥٢,٥٨٧	٢٣,٧٥٩	٥,٥٩٧,٢٩٣	٣,١٦٣,٥٩١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

٦. الممتلكات والألات والمعدات

المجموع	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	معدات أخرى	مرافق خارجية مشتركة	مرافق خارجية مشتركة	خطوط كهرباء وكابلات وعادات وشبكات	عدادات وشبكات وأنابيب ومحطات رفع	مباني وآبار وبنية تحتية مدنية	ألات ومكينات	أراضي	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٣٣,٧٩٤,٧٠٩	١,٦٠٣,٧٩٩	٨٢١,٢٩٤	٩٠,٣٦٩	٩٠,٣٦٩	٣,٥١٩,٨٩٣	٤,٧٣٥,٥٤١	٣,٨١٦,٩٠٩	١٧,٧٩٥,٢٩٣	٤١١,٥١١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٧٥٦,١٠٥	٦٥٥,٧٢٠	٢٠,٧٦١	-	-	٢٠,٨٧٣	٢,٥٦١	٦,٩٣٧	٤٩,١٦٣	-	إضافات
(٩٥٤)	-	(٤٤٢)	-	-	-	-	-	(٥١٢)	-	استبدادات
(١١,٩٣٠)	(٢٧٦,٧٨٣)	١٩,١٠٢	-	-	١٢,٤٣٥	-	٢٢,٤٨٢	٢١,٠٨٣٤	-	تجويرات
٣٣,٥٣٧,٨٤٠	١,٩٨١,٧٣٦	٨٦٠,٧١٥	٩٠,٣٦٩	٩٠,٣٦٩	٣,٥٣٢,٠١١	٤,٧٣٨,١٠٢	٣,٨٤٦,٣٢٨	١٨,٥٤٨,٨٧٨	٤١١,٥١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٣٢,٥٢٧	٢١٥,٨٠١	٢٤,٦٨٦	-	١٣	١٣	٣٣,٠٣٦	-	٥٨,٩٩١	-	إضافات
(٣٧٩)	-	-	-	-	-	-	-	(٣٧٩)	-	استبدادات
(٥,١٤٨)	(٦١٩,٩٥١)	١١,١٠٢	-	-	١٠٥,٨٧٨	٣٢,٥٧٧	٢,٥٥٠	١٧٥,١٩٦	-	تجويرات
٣٣,٨٦٤,٨٤٠	١,٥٧٨,٥٨٦	٨٩٦,٥٠٣	٩٠,٣٦٩	٩٠,٣٦٩	٣,٦٥٩,٩٢٢	٥,٠٩١,٧١٥	٣,٨٤٨,٣٧٨	١٨,٢٨٨,٦٨٦	٤١١,٥١١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
١٢,٣٨٢,٦١٩	-	٥١٠,٨٩٨	٤٨,٥٨٢	٤٨,٥٨٢	٩٨٦,١٨٥	١,٩٧٩,٢٠٨	١,٤٨٢,٢٠٤	٧,٣٦٦,٦٦٤	٤٩,٢٧٨	الإستهلاك المتراكم
١,١٦٥,٣١٤	-	٦٧,١٠٧	٤,٥٠٤	٤,٥٠٤	١٠٧,٩٠٣	٢٣٤,٣٥٨	٩٩,٦١٧	٦٣٨,٢٤٩	١٣,٥٧٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٩٥٤)	-	(٤٤٢)	-	-	-	-	-	(٥١٢)	-	استهلاك
١٣,٥٤٦,٩٧٩	-	٥٧٧,٥٦٣	٥٣,٠٨٦	٥٣,٠٨٦	١,٠٩٤,٠٨٨	٢,٢١٣,٥٦٦	١,٥٨١,٨٢١	٧,٩٦٤,٠٠١	٦٢,٨٥٤	استبدادات
٥٩٤,٩١٣	-	٣٢,٦٧٣	٢,٢٥٢	٢,٢٥٢	٥٨,٩٢٢	١٢٤,٠١٧	٤٩,٧٦٦	٣٢,٤٩٦	٦,٧٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٣٧٩)	-	-	-	-	-	-	-	(٣٧٩)	-	استهلاك
١٤,١٤١,٥١٣	-	٦١٠,٢٣٦	٥٥,٣٣٨	٥٥,٣٣٨	١,١٥٣,٠١٠	٢,٣٣٧,٥٨٣	١,٦٣١,٥٨٧	٨,٢٨٤,١١٨	٦٩,٦٤١	استبدادات
١٩,٧٢٣,٣٢٧	١,٥٧٨,٥٨٦	٢٨٦,٢٦٧	٣٥,٠٣١	٣٥,٠٣١	٢,٥٠٦,٠٨٢	٢,٧٥٤,١٣٢	٢,٢١٦,٧٩١	١٠,٠٠٤,٥٦٨	٣٤١,٨٧٠	القيمة الدفترية:
١٩,٩٩٠,٨٦١	١,٩٨٢,٧٣٦	٢٨٣,١٥٢	٣٧,٢٨٣	٣٧,٢٨٣	٢,٤٥٩,١١٣	٢,٥٢٤,٥٣٦	٢,٢٢٤,٥٠٧	١٠,٩٠٠,٨٧٧	٣٤٨,٦٥٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
										الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٣٠,٦٢٩	٣٠,٠٦٧	الزكاة المُحمّلة
٢١,١٤٩	٨٥٢	ضريبة الدخل
٥١,٧٧٨	٣٠,٩١٩	المجموع

أ) حالة الربط

شركة مرفق الكهرباء والمياه بالجيبيل وينبع (مرفق)

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

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

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

شركة مرفق لتوريد الكهرباء والماء (توريد)

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

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

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

شركة الجيبيل للمياه والكهرباء (جواب)

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

شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢٠٠,٥٤٢	١٨٤,١٤٦	مستحق من برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٨٩٣,٠١٧	١,٠٨٨,١٠٠	الذمم المدينة التجارية
٢٨٤,٢٣٧	٢٦٦,٧٥١	ذمم مدينة أخرى (إيضاح (أ))
١,٥٧٥,٩٠٠	٥٢٧,٩٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٦٨٥,٦٩٤	٨٩٠,٨٥٠	النقد وما في حكمه
٣,٦٣٩,٣٩٠	٢,٩٥٧,٧٤٧	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك هامش الكهرباء المستحق بمبلغ ١٣,١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢٦,١٨ مليون ريال سعودي) وإيرادات مستحقة بمبلغ ٢٣٥,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢٢٦,٦٥ مليون ريال سعودي).

٢. المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٨,٦٩٠,١٨٤	٧,٩٨٦,٧٩٣	القروض والسلف
٢,٩٣٧,٠٣٤	٣,١٢٣,٧٩٣	التزامات عقود الإيجار
١,٤٦٠,١٠٧	١,٣١٩,٥٢٨	مطلوبات غير متداولة أخرى
٦٨٧,١٣٩	٥٥٥,٠٧٨	ذمم دائنة تجارية
٩٢٤,٦٩١	٦٩٤,٦٣٩	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح أ)
١٤,٦٩٩,١٥٥	١٣,٦٧٩,٨٣١	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك مستحق إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٣٦,١٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٦٤,٥٢ مليون ريال سعودي) وتكلفة تمويلية مستحقة بمبلغ ٣٣,٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٣٠,٠٢ مليون ريال سعودي).

٣. تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

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

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

القيمة العادلة			
احتياطي تحوط التدفقات النقدية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	-	١٤٤,٥٦٣	١٤٤,٥٦٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	-	١٤٠,٢٩٥	١٤٠,٢٩٥

تمثل القيمة العادلة لاحتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية القيم السوقية لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. مبادلات سعر الفائدة هي القيمة العادلة التي تقدر باحتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحني العائد الذي تم إنشاؤه من مصادر مماثلة والذي يعكس سعر الفائدة المعتاد بين البنوك، والمستخدم من قبل المشاركين في السوق لهذا الغرض عند تسعير عقود تبادل أسعار الفائدة. إن تقدير القيمة العادلة يخضع لتعديل مخاطر الائتمان، الذي يعكس بدوره مخاطر الائتمان للمجموعة والطرف الآخر. يتم احتساب ذلك على أساس فروق الائتمان المستمدة من أسعار المبادلة أو السندات الافتراضية الحالية.

٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في نهاية الفترة ولكن لم يتم تكبدها ٧٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٩٥٢ مليون ريال سعودي).

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

الارتباطات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٥٠٣,٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥٠٤,٩ مليون ريال سعودي).

١٠. الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٨٨٢,٩٥٤	٧٠٩,٧٦٥	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (٢-١)
٢٠٥,١٤٦	١٨٣,٢٥٢	ذمم مدينة تجارية - أطراف أخرى
١,٠٨٨,١٠٠	٨٩٣,٠١٧	مخصص الانخفاض في القيمة
(٣٤,٢١٧)	(٢٥,٤١٧)	
١,٠٥٣,٨٨٣	٨٦٧,٦٠٠	

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

١-١١ المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة:

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	المساهمون
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	شركة سابك والشركات التابعة لها
٨١٨,٨٧٤	٨٤٤,٩٦١	الهيئة الملكية للجبيل وينبع
٦٩,٨٠٥	٦٦,٩٨٤	أطراف ذات علاقة أخرى
٧٦٦,٨٣٢	٧٣٨,٦٨١	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٦٢١	٨٠٢,١١٨	الشركة السعودية للكهرباء
١,١٠٧,٠١٩	٣٧٣,٩٥٧	منشآت حكومية أخرى
٢,٧٦٣,١٥١	٢,٨٢٦,٧٠١	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	أطراف ذات علاقة أخرى
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٦٣٥,٥٣٨	٧٢٤,٧٧٠	الشركة السعودية للكهرباء
٣١,٥٣٢	٤٥,٣٠٥	
٦٦٧,٠٧٠	٧٧٠,٠٧٥	

٢-١١ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	المساهمون
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	الهيئة الملكية (١-٢-١١)
٤,٣٢٤,٥٦٦	٤,٣٠٠,٢٢٨	أطراف ذات علاقة أخرى
٢٢٢,٤٧٧	٣٤٠,٩٤٧	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١٩,٦٢٤	١٢,٩٩٧	الشركة السعودية للكهرباء
٤,٥٦٦,٦٦٧	٤,٦٥٤,١٧٢	

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

١١-٢ يشمل ذلك البند التزام إيجار بخصوص موجودات عن عقد إيجار من الهيئة الملكية والتزام بخصوص موجودات محولة من الهيئة الملكية بمبلغ ٣,١٠٤,٦٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٢٠٤,٩٩ مليون ريال سعودي على الترتيب (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢,٩٢٣,٧٨ مليون ريال سعودي و ١,٣٦٢,٧٢ مليون ريال سعودي على الترتيب). خلال فترة السنة أشهر المنتهية، قامت الشركة الأم بتحويل مبلغ ١٩٧,٠٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: لا شيء) من "التزام موجودات محولة" إلى "التزامات عقود الإيجار" عند توقيع عقود الإيجار مع الهيئة الملكية.

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	المساهمون شركة سابك والشركات التابعة لها الهيئة الملكية
١٧٢,٤٤٥	٢٤٨,٣٣٤	
٣٦,٨٨١	٥٥,٥٩٦	
٢٠٧,٧٨٢	٢٣٤,٨٣٢	أطراف ذات علاقة أخرى شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها الشركة السعودية للكهرباء منشآت حكومية أخرى
٢,٦٧٠	٢,٥٩١	
٤٧٠,١٣٠	٥٢٣,٩٢٢	
٨٨٩,٩٠٨	١,٠٦٥,٢٧٥	

يتضمن رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة ذمم مدينة تجارية بمبلغ ٨٨٢,٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٧٠٩,٧٦ مليون ريال سعودي) وإيرادات مستحقة بمبلغ ١٨٢,٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٨٠,١٤ مليون ريال سعودي).

١١-٣ معاملات مع أعضاء الإدارة العليا

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	منافع الموظفين قصيرة الأجل خطة المنافع المحددة بعد التوظيف مجموع التعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا
١٤,٠٧٤	١٤,٢١٣	
٢,٠٦٨	٣,٤٨٢	
١٦,١٤٢	١٧,٦٩٥	

١١-٤ تسعير المعاملات

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

١٢. ودائع قصيرة الأجل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٣,٤٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠
٧٨٧,٠٠٠	٦٧٨,٠٠٠
٧,١٨٧,٠٠٠	٦,٥٧٨,٠٠٠
(٦٦,١٣٧)	(٥٤,٣٢٦)
٧,١٢٠,٨٦٣	٦,٥٢٣,٦٧٤
١,٥٠٣,١٨٤	١,٤٠٨,٧٩٣
(١٤,٩٤٤)	(١٣,٢٧٥)
١,٤٨٨,٢٤٠	١,٣٩٥,٥١٨
٨,٦٠٩,١٠٣	٧,٩١٩,١٩٢

شركة مرافق

المرابحة الرابعة

المرابحة الخامسة

المرابحة السادسة

صندوق التنمية الصناعية السعودي (طرف ذو علاقة)

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة

شركة جوا ب

القروض طويلة الأجل

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة

المجموع

١٣- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، قامت مرافق بالسداد المبكر لقرض المرابحة السادس بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: لا شيء).
تم عرض القروض والسلف البنكية في هذه القوائم المالية الأولية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٤١٠,٨٨٨	٤٣٧,١٧٥
٨,١٩٨,٢١٥	٧,٤٨٢,٠١٧
٨,٦٠٩,١٠٣	٧,٩١٩,١٩٢

الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة

١٤. المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
١,٣٦٢,٧١٧	١,٢٠٤,٩٠٤
٦٩٠,٨٤٤	٧٤٤,٠٨٨
٦١١,١٧٥	٥٨٧,٦٤٤
٣٢,٢٦٥	٤١,٠٣٠
٥٦,٨٧٧	٦٤,٣٣٤
٨,٢٤٨	٩,٢٥٩
٢,٧٦٢,١٢٦	٢,٦٥١,٢٥٩

التزام الموجودات المحولة (إيضاح ١-٢-١)

التزامات المنافع المحددة بعد التوظيف

إيرادات مؤجلة

محتجزات دائنة

خطة إخبار للموظفين

أخرى

١٥. الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
١,٦٢٥,١٨٤	١,٥١٦,٨٨٩
١,٤٣٥,٥٧٦	١,٤٨١,٤٤٢
٥٦,٧٧٦	٦٦,٦٤٠
٣,١١٧,٥٣٦	٣,٠٦٤,٩٧١

طاقة

مياه

أخرى

١٦. توزيعات الأرباح

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، أعلن مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٣م عن توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٢م بقيمة ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١,١٠٠ ريال سعودي للسهم) والتي تم دفعها في ٢٣ مارس ٢٠٢٣م.

١٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م لتتوافق مع عرض الفترة الحالية لقائمة الدخل الموحدة المختصرة، حيث تم بموجبها إعادة تصنيف مصروفات بمبلغ ٥٦ مليون ريال سعودي من تكلفة الإيرادات إلى المصروفات الإدارية. ليس لإعادة التصنيف أي تأثير على الرصيد الافتتاحي لمعلومات المقارنة أو الأرباح المبقة أو مجموع الدخل الشامل.

١٨. الأحداث اللاحقة

أصدر مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠٢٣ م قراراً يقضي ببتوزيع أرباح نقدية عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٣ م بمبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١,١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).