

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
الربع الأول من سنة ٢٠٢٦ م  
(١ يناير ٢٠٢٦ م – ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
<https://www.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 - سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٣٨٢١



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

### مقدّمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحّدة المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") ("الشركة الأم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م وقائمة الدخل الموحّدة وقائمة الدخل الشامل الموحّدة وقائمة التدفقات النقدية الموحّدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٦م وقائمة التغيّرات في حقوق الملكية الموحّدة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إنّ الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحّدة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة الموحّدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

### نطاق الفحص

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

### نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة الموحّدة المرفقة لم تُعد، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ١٢ ذو القعدة ١٤٤٧هـ  
٦ مايو ٢٠٢٦م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٣,٨٠٦,٤٤٣	١٣,٧٥٨,٤١٦	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٠٨٦	٤,٦٧٥		موجودات غير ملموسة
٣,٩٨٦,٩٩٠	٣,٨١٢,٥٦٥		موجودات حق استخدام
٧٢٣,٦٣٢	٧٣٠,٥٨٠		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١٩,٠١٨	١١١,٨٤١		ذمم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدما
١٨,٦٤٢,١٦٩	١٨,٤١٨,٠٧٧		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٣٦٩,٠٨٢	٣٥٣,٨٢٧		مخزون، الصافي
٩٨١,٣٥٦	١,٠٥٩,٠٠١	٧	ذمم مدينة تجارية، الصافي
٤٥٥,٠٨٦	٤٥٧,٥٥٢		مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٦٥٧,٧١٩	٦٧٩,٧٥٠	١٤	ودائع قصيرة الأجل
١,٠٤٧,٤٨٨	٨٨٥,٤٣١		نقد وما في حكمه
٣,٥١٠,٧٣١	٣,٤٣٥,٥٦١		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢٢,١٥٢,٩٠٠	٢١,٨٥٣,٦٣٨		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣,٠٥٠,٧٦٩	٢,٧٢٨,٣٢٥		أرباح مبقاة
٥٩,٠٠٧	٥٦,٨٤٠		احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية
٥,٦٠٩,٧٧٦	٥,٢٨٥,١٦٥		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٥,٨٦٨,٨٢٤	٥,٨٧٠,٣١٥	١٥	قروض وسلف بنكية
٥,٩٧٩,٧٧٠	٥,٥١٤,٨٠٦		التزامات عقود إيجار
١,٥٦٣,٤٣٧	١,٧٠٨,٤١٠	١٦	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٣,٤١٢,٠٣١	١٣,٠٩٣,٥٣١		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١,٣٩٧,٢٢٧	١,٦٩٢,٣٣٣		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٧٨٠,٥٥٠	٦٠٣,٣٩٠		ذمم دائنة تجارية
٩٥٣,٣١٦	١,١٧٩,٢١٩		مصروفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣,١٣١,٠٩٣	٣,٤٧٤,٩٤٢		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١٦,٥٤٣,١٢٤	١٦,٥٦٨,٤٧٣		<b>مجموع المطلوبات</b>
٢٢,١٥٢,٩٠٠	٢١,٨٥٣,٦٣٨		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ١٨ من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٨ ذي القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٦ م)، وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:

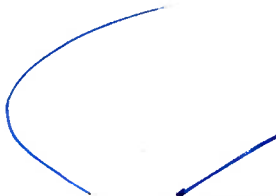
محمد عبدالحميد الملحم  
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي  
الرئيس والمدير التنفيذي

خالد محمد السالم  
رئيس مجلس الإدارة

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

٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	إيضاح	
١,٧٠٣,٩٤٨	١,٨١٤,٥٦٨	١١	إيرادات
(١,٣٨٥,٣٣٤)	(١,٤٧٤,٧٧١)		تكلفة إيرادات
٣١٨,٦١٤	٣٣٩,٧٩٧		إجمالي الربح
(٧٥,٢٩٩)	(٧٥,٠٣٨)		مصروفات إدارية
٦,٧٣٩	(٦,٠٤٥)	٧	(مخصص مُحلّل) / عكس قيد لخسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
٧٨,٥٥٢	٥٧,٦٤١	١٢	إيرادات تشغيلية أخرى، الصافي
٣٢٨,٦٠٦	٣١٦,٣٥٥		الربح التشغيلي
١٧,٦٦٥	١٩,٣٧٣		إيرادات تمويلية
(٢٣٩,٤٢١)	(٢١٥,٤٠٩)		تكلفة تمويلية
١٧,٠١٣	١٠,٤٣٤		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢٣,٨٦٣	١٣٠,٧٥٣		الربح قبل الزكاة
(٥,٩٢٥)	(٣,١٩٧)	٨	الزكاة
١١٧,٩٣٨	١٢٧,٥٥٦		صافي ربح الفترة
٠,٤٧	٠,٥١		ربحية السهم:
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين - ريال سعودي



محمد عبدالحميد الملحم  
نائب الرئيس للمالية



محمد بن بركي الزعبي  
الرئيس والمدير التنفيذي



خالد محمد السالم  
رئيس مجلس الإدارة

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)
--	--

١١٧,٩٣٨

١٢٧,٥٥٦

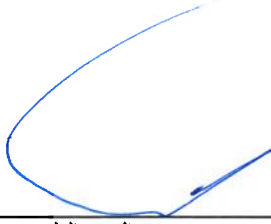
صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

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

(٢٤,٤٩٦)	(٢,١٦٧)
٩٣,٤٤٢	١٢٥,٣٨٩

الحصة في خسارة التحوط تجاه التدفقات النقدية، الصافي بعد حسم 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

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

شركة مراقف الكوربياء والمياه بالجبيل وبنين (مراقف)  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية النسخة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

مجموع حقوق الملكية	احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التقلبات التقريبية	الأرباح المتبقية	رأس المال
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
٥,٢٢٤,٤٠٨	١١١,٤٤٦	٢,٢١٢,٩٦٢	٢,٥٠٠,٠٠٠
١١٧,٩٣٨	-	١١٧,٩٣٨	-
(٢٤,٤٩٦)	(٢٤,٤٩٦)	-	-
٥,٢١٧,٨٥٠	٨٦,٩٥٠	٢,٣٣٠,٩٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
٥,٦٠٩,٧٧٦	٥٩,٠٠٧	٢,٥٥٠,٧٦٩	٢,٥٠٠,٠٠٠
١٢٧,٥٥٦	-	١٢٧,٥٥٦	-
(٢,١٦٧)	(٢,١٦٧)	-	-
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-
٥,٢٨٥,١٦٥	٥٦,٨٤٠	٢,٧٢٨,٣٢٥	٢,٥٠٠,٠٠٠

محمد عبدالجهد المحكم  
مراقف الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزحبي  
الرئيس والمدير التنفيذي

خلال محمد السالم  
رئيس مجلس الإدارة

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

٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١٢٣,٨٦٣	١٣٠,٧٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لمطابقة الربح قبل الزكاة مع صافي التدفق النقدي:
		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات وموجودات حق استخدام
٣٨٣,٢٥٧	٣٧٣,٣٦١	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,١٥٥	١,٤١١	إطفاء إيرادات مؤجلة
(١٤,٨١٩)	(١٥,٠٧٧)	إطفاء منافع موظفين مؤجلة
١,٤٥٠	٥٠٤	(مخصص مُحتمل) / عكس قيد لخسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
(٦,٧٣٩)	٦,٠٤٥	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقدم الحصة في نتائج شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥,٥٨١	٤,٤٦٢	مخصص منافع الموظفين
(١٧,٠١٣)	(١٠,٤٣٤)	إيرادات تمويلية
١٦,١٥٦	١٧,٢٦٢	تكاليف تمويلية
(١٧,٦٦٥)	(١٩,٣٧٣)	
٢٣٩,٤٢١	٢١٥,٤٠٩	
		التعديلات في رأس المال العامل:
(٤٣٢,٧٣٩)	(٨٣,٦٩٠)	ذمم مدينة تجارية
(١٢,٥٥٤)	١٠,٧٩٣	مخزون
(٣٣,٧٨٤)	(٢,٧٦٦)	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١١,٠١٣	٦,٦٧٣	ذمم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدما
١٢٦,٨٨٣	(١٧٧,١٦٠)	ذمم دائنة تجارية
(٢٠,٥٣١)	١٣٤,٧٠٦	مصرفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٣٩٦	٤,٩١٧	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٥٨,٣٣١	٥٩٧,٧٩٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٢٣٦)	(٥,٣٧٨)	منافع الموظفين المدفوعة
(١١٥,٢٦٢)	(٩٩,٠٤٥)	تكلفة التمويل المدفوعة
٢٢٨,٨٣٣	٤٩٣,٣٧٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في)
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٣,٦٦٨)	(١٤٨,٦٣٥)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	١٤١,٩٧٧	منحة مستلمة
-	(٢٩٤)	استثمار في شركة زميلة
١٤,٣٤٢	١٨,٦٥٦	إيرادات تمويلية عن ودائع مستلمة
(١٥٧,١١٠)	(٢٢,٠٣١)	صافي الحركة على ودائع قصيرة الأجل
(٢١٦,٤٣٦)	(١٠,٣٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٨١,٨٢١)	(١٩٦,٥٣٣)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
-	(٤٤٨,٥٧٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٨١,٨٢١)	(٦٤٥,١٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦٩,٤٢٤)	(١٦٢,٠٥٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٤٥٢,٨٧٢	١,٠٤٧,٤٨٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٨٣,٤٤٨	٨٨٥,٤٣١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات التدفقات النقدية التكميلية

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
-	٢,٥١٥
٢٤,٤٩٦	٢,١٦٧

المعاملات غير النقدية الهامة  
العوض غير النقدي: أصول ممولة من قبل العملاء مستحوذ عليها  
صافي التغير في القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية

محمد عبدالحميد الملحم  
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي  
الرئيس والمدير التنفيذي

خالد محمد السالم  
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 ١٤٢١ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٠ م) كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢١٠١ وتاريخ ٢٦ ذي الحجة ١٤٢١ هـ الموافق (٢١ مارس ٢٠٠١ م). وفي ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٢ م أكملت الشركة الأم طرحها العام الأولي وأدرجت أسهمها في السوق المالية السعودية.

تعمل الشركة الأم بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٤٩٦٨ والرقم الموحد ٧٠٠١٤٣٣٨٣٣ بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٢٢ هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٠١ م) الصادر في مدينة الجبيل الصناعية. يقع المقر المسجل للشركة الأم في منطقة الصناعات المساندة بمدينة الجبيل الصناعية في المملكة العربية السعودية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠	الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠	شركة أرامكو السعودية للطاقة ("سابكو")
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠	الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية")
٪١٧,٥٠	٪١٧,٥٠	صندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق")
٪٣٠,٠٠	٪٣٠,٠٠	تداول حر
٪١٠٠	٪١٠٠	

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في تشغيل وصيانة وإنشاء وإدارة (١) أنظمة الطاقة الكهربائية، (٢) أنظمة التبريد بمياه البحر، (٣) أنظمة تحلية المياه (بما في ذلك تخزين مياه الشرب والمياه المعالجة وتوزيعها)، (٤) أنظمة معالجة مياه الصرف الصحي والصناعي لتوفير خدمات مرافق الرئيسية للعملاء الحكوميين والصناعيين والتجاربيين والسكنيين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. كما تم اختيار الشركة الأم من قبل الهيئة الملكية لتكون المزود الوحيد لخدمات الكهرباء والمياه لمدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية والمزود لخدمات المياه في مدينة رأس الخير الصناعية. ويجوز للشركة الأم أن تقوم 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 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 الممتلكات والمرافق والشبكات ذات العلاقة والمشاركة في أي أنشطة لتحقيق أغراضها.
- تملك حصص أو أسهم في شركات أخرى أو الاندماج مع أو شراء هذه الشركات وإنشاء شركات جديدة بمفردها داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

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

بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢١ م، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١١ بالموافقة على تعريف الاستهلاك الكثيف التي طبقت على المنشآت العاملة في أنشطة أو قطاعات مؤهلة تابعة للمستهلكين الصناعيين والتجاربيين والزراعيين اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م. وقبل تحديد الأنشطة أو القطاعات المؤهلة، في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٢ م، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٣٦١ بالموافقة على تعديل تاريخ سريان القرار ليكون من ١ يناير ٢٠٢٣ م. وأشار القرار رقم ١١١ إلى أنه يتعين على الهيئة السعودية لتنظيم الكهرباء اعتماد القواعد التنفيذية والضوابط والإجراءات اللازمة لتطبيق تعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء، وذلك خلال ثلاثة أشهر من تاريخ صدور هذا القرار.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، ونظراً لحالة عدم التيقن حيال توقيت التحصيل، فقد سجلت الشركة مخصصاً لانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بقيمة ٤٩٦,٢ مليون ريال سعودي على الذمم المدينة المستحقة من العملاء المؤهلين وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

في ٢٩ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ م)، استلمت الشركة الأم توجيهها من الهيئة السعودية لتنظيم الكهرباء بتعديل تعريف استهلاك الكهرباء للمنشآت غير المؤهلة لتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء في القطاعات الصناعية والتجارية والزراعية اعتباراً من ٢٨ مايو ٢٠٢٥ م.

في ١٣ مايو ٢٠٢٥ م، أصدرت الهيئة السعودية لتنظيم الكهرباء آلية لمعالجة النقص في الإيرادات الناتج من تطبيق تعريف الاستهلاك الكثيف للمنشآت المستحقة، الذي يوضح (أ) تغطية العجز في الإيرادات عن طريق الزيادة في التعريف المستقبلية للمنشآت غير المؤهلة لتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء في القطاعات الصناعية والتجارية والزراعية بارتفاع هلتين لكل كيلوواط ساعة و (ب) أي عجز في الإيرادات غير مسترد من المنشآت غير المؤهلة لتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء سيتم تعويضه من مقدمي خدمة الكهرباء الآخرين في المملكة حسب توجيه الهيئة السعودية لتنظيم الكهرباء.

## ١ - معلومات حول الشركة (تتمة)

وتواصلت الشركة الأم مع الجهات التنظيمية ذات العلاقة لطلب إدراج الشركة في حساب الموازنة لقطاع الكهرباء وذلك لتغطية العجز الناتج عن الفرق بين الإيرادات اللازمة والإيرادات الفعلية الناشئة عن تطبيق التعريفة الكهرباء المعتمدة.

### الهيكل التنظيمي الشركات التابعة

يُشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها فيما بعد بـ ("المجموعة"). كما ٣١ مارس ٢٠٢٦م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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 الماء والكهرباء ("توريد")، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة الأم ومسجلة في المملكة العربية السعودية بغرض شراء المياه 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 مرفق. وشركة 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 وإدارة أنظمة تبريد مياه البحر وأنظمة المياه المحلاة والمعالجة وأنظمة الصرف الصحي والصناعي ومعالجة مياه الصرف الصحي وتشغيل وصيانة خدمات المرفق 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. كانت شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة في السابق زميلة مملوكة بنسبة ٤٩٪ للشركة الأم، إلا أن الشركة الأم وقّعت بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٤م اتفاقية للاستحواذ على حصة ملكية بنسبة ٥١٪ من المساهم الأخر. وعليه، وُحِدَت الشركة الأم بنسبة ١٠٠٪ من شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة اعتباراً من نوفمبر ٢٠٢٤م. وقد بدأت العمليات التجارية للشركة بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤م.

### الاستثمار في شركات زميلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، لدى المجموعة الشركتان الزميلتان التاليتان:

- شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة ("تبريد")، وهي مملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة مرفق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية، ويتمثل النشاط الرئيس في تطوير وتوفير ودعم أنظمة تبريد المناطق الصناعية والتجارية والسكنية للملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.
- شركة الحائر للعمليات المحدودة، والتي تأسست في عام ٢٠٢٤م وهي مملوكة لشركة ماسا (شركة تابعة لمرفق) بنسبة ٤٥٪. ويتمثل النشاط الرئيس للشركة في مزاوله أعمال التشغيل والصيانة لإمدادات المياه والصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها والصرف الصحي وبناء مشاريع المرفق الخدمية. ولم تجر شركة الحائر للعمليات أي أنشطة خلال الفترة. ويتوقع بدء تشغيل الشركة في عام ٢٠٢٧م.

### الاستثمار في مشاريع مشتركة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، لدى المجموعة المشاريع المشتركة التالية:

- شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب")، وهي مملوكة بنسبة ٣٠٪ لشركة مرفق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية، ويتمثل نشاطها الرئيس في تطوير وإنشاء وامتلاك وتشغيل وصيانة محطة مستقلة 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 ٢٠١٠م.
- 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 المرفق والشبكات اللازمة في جدة. بدأت شركة جدة الثانية للمياه أعمال التشغيل التجاري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
- دخلت مرفق خلال سنة ٢٠٢٤م في اتحاد مع شركة مياها 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 مرفق نسبة ٣٥٪ من الشركة، وقد ساهمت الشركة بحصتها في رأس المال. وخلال عام ٢٠٢٥م، حققت الشركة الإغلاق المالي بعد استلام شهادات الإغلاق من الشركة السعودية لشراكات المياه والممولين في ٧ فبراير ٢٠٢٥م، كما تم توقيع اتفاقيات التمويل بعد استيفاء جميع المتطلبات والشروط مع مجموعة من الممولين لتغطية تكلفة المشروع بمبلغ وقدره ١,٥ مليار ريال سعودي تقريباً، بدون تكاليف التمويل. ومن المتوقع أن يبدأ تشغيل الشركة في عام ٢٠٢٧م.

## ١ - معلومات حول الشركة (تتمة) الاستثمار في مشروع مشترك (تتمة)

خلال عام ٢٠٢٥ م، أبرمت شركة مرفق اتفاقية مع شركتي فيوليا الشرق الأوسط (فيوليا) ولامار العربية للطاقة (لامار) لتطوير محطة متطورة لمعالجة مياه الصرف الصناعي في مدينة الجبيل الصناعية، بهدف إعادة تدوير مياه الصرف بكفاءة وتحويلها إلى مياه منزوعة المعادن، ودعم العمليات الصناعية المستدامة لمشروع أميرال. كما أسست شركة مرفق شركة أكرا رينيو (شركة ذات مسؤولية محدودة). تمتلك مرفق ٤٠٪ من أسهم الشركة، وقد ساهمت بناءً على ذلك في رأس مالها. ومن المتوقع أن تبدأ الشركة عملياتها في عام ٢٠٢٨ م.

وخلال عام ٢٠٢٥ م، أبرمت شركة تابعة للمجموعة ("ماسا") اتفاقية مع شركة فيوليا الشرق الأوسط (فيوليا) تتعلق بتشغيل وصيانة محطة معالجة مياه الصرف الصناعي في مدينة الجبيل الصناعية الثانية، لصالح مشروع أميرال. وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، تأسست شركة خدمات المياه المستدامة، وتمتلك شركة ماسا حصة ملكية بنسبة ٤٩٪ في شركة خدمات المياه المستدامة، وساهمت بناءً على ذلك في رأس المال. ومن المتوقع أن تبدأ عمليات الشركة في عام ٢٠٢٨ م.

أبرمت شركة مرفق اتفاقية اتحاد مع شركة مياها وشركة البحور للاستثمار بغرض تطوير محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة "عرنة"، وذلك بنظام البناء والتملك والتشغيل ونقل الملكية لمدة ٢٥ سنة، والمقامة في منطقة مكة المكرمة. وخلال الفترة، تم تأسيس شركة عرنة للمياه المتجددة، (شركة ذات مسؤولية محدودة)، ولهذا تمتلك شركة مرفق نسبة ٣٥٪ في الشركة، وستقوم بالمساهمة في رأس المال وفقاً لذلك. ومن المتوقع أن تبدأ عمليات الشركة في عام ٢٠٢٨ م.

إن نسب ملكية المجموعة في الشركات المذكورة أعلاه هي نفس النسب في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، باستثناء الشركات الجديدة التي أسست خلال الفترة.

### تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٦ م).

## ٢ - الأساس المحاسبي

### ٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بإشارة 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 واللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ولا تشمل هذه القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات المطلوبة من القوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ومع ذلك، فإن الإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء الماليين للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

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

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

### ٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم قياس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة الأم. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب كل المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

### ٣-٢ أساس التوحيد

بشكل عام، هناك افتراض بأن امتلاك أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لتأييد هذا الافتراض المسبق وعندما تمتلك الشركة الأم نسبة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة 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 التعاقدية (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.

## ٢ - الأساس المحاسبي (تتمة)

### ٣-٢ أساس التوحيد (تتمة)

تقوم الشركة الأم بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على شركة مستثمر بها أم لا إذا 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 المستحوذ عليها 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، تُجرى تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة بحيث تتماشى سياستها المحاسبية 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، كعمالة حقوق ملكية. وإذا 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 للعرض 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. تتم المحاسبة عن التغييرات في حصة المجموعة في شركة تابعة، والذي لا ينتج عنه فقدان للسيطرة، كعاملات حقوق ملكية.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات وكذلك أي إيرادات ومصروفات غير محققة ناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد المكاسب غير المحققة من المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة 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 المعلنه 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 والتعديلات والتفسيرات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م. لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تعديلات أو تفسيرات لم تدخل حيز التنفيذ بعد.

#### أ) المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية

قيماً يلي التغييرات التي تم إدخالها مؤخراً على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي يجب تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ م:

- تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧).
- التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية، المجلد ١١.
- العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧).

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

٤ - المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة (تمة)

(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 للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، حيثما تنطبق، عندما تصبح سارية المفعول.

- بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨))، لم يحدد تاريخ السريان بعد.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات، يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م.

إن المجموعة بصدد تحديد أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة خلال فترة التطبيق الأولي. وفيما يتعلق بالمعايير الأخرى المذكورة أعلاه، لا تتوقع المجموعة أن يكون لها تأثير هام على قوائمها المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٥ - القطاعات التشغيلية

تنقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة إلى الطاقة والمياه والغاز وأنشطة أخرى مكملة لبعضها البعض في إنتاج وتوزيع الكهرباء والمياه والغاز على العملاء. تتحقق الإيرادات الرئيسية للمجموعة حالياً من بيع الطاقة والمياه والغاز إلى العملاء 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، وأنظمة إنتاج وتوزيع المياه الصالحة للشرب والمعالجة 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، يرجى الرجوع إلى الإيضاح (١).

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

شركة مراقف الكهرباء والمياه بالجيبيل وبنيع (مراقف)  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأخرى الموحدة المخفضة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥ - الأرباح التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
إيرادات من عملاء خارجيين	٦,٤٤٩,٧٣٩
إيرادات بين القطاعات	٩٥٩,٧٩٦
إستهلاك وإلتقاء	(١,٠٠٢,٥٨)
عكس قيد مخصن الانخفاض في قيمة النعم المدنية التجارية (إيضاح ٧)	-
(النسبة التشغيلية) / الربح التشغيلي	(٩٦,١٣٣)
الخصمة في نتائج شركات مستقر فيها بطريقة حقوق الملكية	-
إيرادات تمويلية	١,٢٧٥
تكلفة تمويلية	(٦٨,٣٧٧)
الربح / (الخسارة) قبل الإزكاة	(١٦٤,٩٦٠)
ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام وموجودات غير ملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٧,٦١٧,٠٠٦
التزامات عقود إيجار كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١,٥٨٧,١١٧
إضافات خلال الفترة إلى موجودات القطاعات*	٣٢,٤٤٩
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٦,٤٤٩,٧٣٩
إيرادات من عملاء خارجيين	٦,٤٤٩,٧٣٩
إيرادات بين القطاعات	٥
استهلاك وإلتقاء	(١,٠٠٢,٥٨)
عكس قيد مخصن الانخفاض في قيمة النعم المدنية التجارية (الربح التشغيلي)	(٤,٩٩٨)
الخصمة في نتائج شركات مستقر فيها بطريقة حقوق الملكية	(٩٦,١٣٣)
إيرادات تمويلية	-
تكلفة تمويلية	(٥٥,١٣٨)
الربح / (الخسارة) قبل الإزكاة	(٧٥,٧٥٥)
ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام وموجودات غير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٧,٧٠٦,١٨٤
التزامات عقود إيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٥٩٣,٨٤١
إضافات خلال الفترة إلى موجودات القطاعات*	٢٠,١٠٣٦
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٧١٠

\* يشمل ذلك اللبذ إضافات خلال الفترة إلى ممتلكات وآلات ومعدات. لم تكن هناك إضافات حق استخدام وموجودات غير ملموسة.

#### ٦- الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، قامت المجموعة بالاستحواذ على أصول بتكلفة بلغت ١٥١,١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٤٤٣,٩ مليون ريال سعودي)، يشمل الاستحواذ على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ. لم يتم بيع أي موجودات خلال الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٥,١ مليون ريال سعودي).

#### ٧- الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٨١٥,٨٤٨	٨١٢,٥٠٦	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٢٢٤,٦٣٠	٣١١,٦٦٢	ذمم مدينة تجارية - أخرى
١,٠٤٠,٤٧٨	١,١٢٤,١٦٨	
(٥٩,١٢٢)	(٦٥,١٦٧)	مخصص انخفاض القيمة
٩٨١,٣٥٦	١,٠٥٩,٠٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥٤٢,١١٤	٥٩,١٢٢	الرصيد الافتتاحي
(٤٨٢,٩٩٢)	٦,٠٤٥	مخصص محتمل / (عكس قيد مخصص) خلال الفترة (إيضاح ٧-١)
٥٩,١٢٢	٦٥,١٦٧	الرصيد الختامي

فيما يلي الحركة على مخصص انخفاض القيمة خلال الفترة / السنة:

١-٧ يشمل عكس القيد خلال عام ٢٠٢٥م الخسارة الائتمانية المتوقعة لذمم مدينة مرتبطة بتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء بقيمة ٤٩٦,٢ مليون ريال سعودي بعد تطبيق التعريف.

كما هو موضح في الإيضاح رقم (١) في هذه القوائم المالية، قامت الشركة في ٢٨ مايو ٢٠٢٥م بتطبيق آلية تعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء. ونتيجة لذلك، اعتبرت الشركة التغيير في التعريف بمثابة تعديل على العقد، وتم الاعتراف بهذا التغيير كتعديل تراكمي على الإيرادات المعترف بها سابقاً، وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (١٥). وقد أدى ذلك إلى عكس قيد إيرادات الطاقة لمرة واحدة بقيمة ٤٧٥,٥ مليون ريال سعودي تتعلق بفترة سابقة، كما تم تبعا لذلك عكس قيد الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة المرتبطة بتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء خلال تلك الفترة.

#### ٨ - الزكاة

تمثل الزكاة المحملة للفترة المبلغ المتراكم من مخصص الزكاة المجتنب من قبل الشركة الأم والشركات التابعة لها. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، بلغ مخصص الزكاة ١٧,٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٤,٨ مليون ريال سعودي)

#### حالة الربوط

#### شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجيبيل وينبع (مرافق)

تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى السنة المالية ٢٠٢٥م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") خلال مواعيد التقديم النظامية.

تم الانتهاء من ربوط الزكاة وضريبة الدخل للسنوات المالية من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٩م، ومن ٢٠٢١م حتى ٢٠٢٤م من قبل الهيئة. وقد تم تقديم إقرارات الزكاة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م إلى الهيئة خلال المواعيد النظامية. أما ربوط الزكاة وضريبة الدخل لعام ٢٠٢٠م فلا يزال قيد المراجعة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

شركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد) تم الانتهاء من ربوط الزكاة وضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٧م مع الهيئة. تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م خلال الموعد النظامي، وهي قيد دراسة الهيئة. وقد طرحت الهيئة بعض الاستفسارات الإضافية للسنوات من ٢٠١٨م حتى ٢٠٢١م والتي تم الرد عليها من قبل "توريد"، وهي قيد دراسة الهيئة. ولا تزال الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٢١م حتى ٢٠٢٤م لا تزال قيد المراجعة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

#### شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا)

تم الانتهاء من تقديم ربوط الزكاة لعامي ٢٠١٧م و٢٠١٨م مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. أما ربوط الزكاة وضريبة الدخل للسنة المالية ٢٠١٩م وما قبلها فقد سقط بالتقدم. ولم تصدر الهيئة بعد أي ربوط للسنوات المالية من ٢٠٢٠م حتى ٢٠٢٤م. وقد تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م خلال الموعد النظامي.

شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل منذ تاريخ تأسيسها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وهي قيد دراسة الهيئة. تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م خلال الموعد النظامي.

٩ - الأدوات المالية  
١-٩ الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١١١,١٤٦	١٠٤,٤٧٣	مستحق من برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
١,٠٤٠,٤٧٨	١,١٢٤,١٦٨	ذمم مدينة تجارية
٣٣٥,٥٠١	٣٤٧,٦٤٧	ذمم مدينة أخرى
٦٥٧,٧١٩	٦٧٩,٧٥٠	ودائع قصيرة الأجل
١,٠٤٧,٤٨٨	٨٨٥,٤٣١	النقد وما في حكمه
٣,١٩٢,٣٣٢	٣,١٤١,٤٦٩	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

٢-٩ المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥,٩٠٠,٠٠٠	٥,٩٠٠,٠٠٠	قروض وسلف
٧,٣٧٦,٩٩٧	٧,٢٠٧,١٣٩	التزامات عقود إيجار
٢١٧,٢٢٦	٣٦٢,٦٧٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
٧٨٠,٥٥٠	٦٠٣,٣٩٠	ذمم دائنة تجارية
٨٧٩,٣٥٨	١,١٠٢,٢١١	مصرفات مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى (ملاحظة ٣١)
١٥,١٥٤,١٣١	١٥,١٧٥,٤١٤	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

١. يشمل ذلك البند مبلغا مستحقا إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ ٥٥٠,٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٣٩,٣ مليون ريال سعودي) وتكلفة تمويلية مستحقة بمبلغ ٨٨,٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٠,٧٦ مليون ريال سعودي).

٣-٩ 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 الأوتلية مصنفة ضمن تسلسل القيمة العادلة، وبين ذلك كما يلي بناء 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 تقارب بصورة معقولة القيمة العادلة:

القيمة العادلة				احتياطي تحوط التدفقات النقدية
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيمة العادلة	
-	٥٦,٨٤٠	-	٥٦,٨٤٠	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
-	٥٩,٠٠٧	-	٥٩,٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

تمثل القيمة العادلة لاحتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية القيم السوقية لعقود مبادلات أسعار الفائدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. وعقود مبادلات أسعار الفائدة تُقدَّر قيمتها العادلة باحتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحنى العائد المستمد من مصادر مماثلة والذي يعكس سعر الفائدة المعتاد بين البنوك، والمستخدم من قبل المشاركين في السوق لهذا الغرض عند تسعير عقود مبادلات 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 عقود المبادلات المتعلقة بالتعثر عن السداد أو السدادات الحالية.

١٠ - الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في نهاية الفترة، ولكن لم يتم تكديدها، ٦٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٧١٠,٦٢ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الأخرى

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

الالتزامات المحتملة

أ) في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٧٢٧,٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٧٢٧,٧٢ مليون ريال سعودي). كما أصدرت الشركة الأم ضماناً مؤسسياً نيابة عن مشاريعها المشتركة بقيمة ٣٤٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣٤٩,٨ مليون ريال سعودي).

ب) تواجه الشركة الأم حالياً دعوى قضائية قائمة مع أحد المقاولين تتعلق بتطوير مشروع إسكان. وقد قام المقاول برفع دعوى النزاع لدى المحكمة التجارية، وصدر حكم ابتدائي من المحكمة التجارية بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٥م يقضي بإلزام الشركة الأم بسداد مبلغ وقدره ٤٠,٦ مليون ريال سعودي.

وبناء عليه، قدمت الشركة الأم استئنافاً بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥م، مؤكدة أن المبلغ المتنازع عليه يمثل غرامات تأخير متفق عليها تعاقدياً نتيجة لتأخيرات كبيرة من جانب المقاول في إنجاز واجبات الأداء المكلف بها. وبناءً على تقييم الإدارة ورأي المستشار القانوني، تمتلك الشركة أسباباً وأدلة كافية للدفاع عن موقفها والطعن في الحكم الابتدائي. وعليه، لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة.

١١ - الإيرادات

فيما يلي تفاصيل الإيرادات من العقود مع العملاء:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٨٧٤,١٠٣	٨٦٥,٤١٩	طاقة
٧٦٥,٥٧٨	٨٧٨,٢٥٥	مياه
٥٠,١١٠	٥٢,٤٥٠	غاز
١٤,١٥٧	١٨,٤٤٤	أخرى
<u>١,٧٠٣,٩٤٨</u>	<u>١,٨١٤,٥٦٨</u>	

١٢ - إيرادات تشغيلية أخرى، الصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٢٩,٥٦٤	٢٩,٢٣٣	هامش الطاقة
٤٤,٩٢٠	٢٧,٣٣٢	الدخل من الخدمة المقدمة للشركة التابعة
٤,٠٦٨	١,٠٧٦	أخرى
<u>٧٨,٥٥٢</u>	<u>٥٧,٦٤١</u>	

١٣ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

١٣-١ المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة:  
فيما يلي فواتير تقديم خدمات الكهرباء والمياه إلى أطراف ذات علاقة وفقاً لاتفاقيات توريد طويلة الأجل:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	
٣٣٢,٧٩٦	٤٢٥,٢٤٦	المساهمون
٥٠,٠٦٩	٥٦,٣٩٣	شركة سابك والشركات التابعة لها الهيئة الملكية للجبيل وينبع
٣١٨,٦٣٤	٣٨٢,٣٤١	أطراف أخرى ذات علاقة
٦١٨,٨١٦	٥٧٧,٩٣٨	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها المشتري الرئيس الهيئة السعودية للمياه منشآت حكومية أخرى
٢٠٣,٧٢١	٢٠٨,٩١٥	
٣٦,٤٢٩	٤٩,٩١٣	

\* الفواتير تشمل الإيرادات والدخل من الخدمات الأخرى المفوترة إلى أطراف ذات العلاقة شاملة ضريبة القيمة المضافة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	
٥٥٩,٥١٦	٦٣٣,٣٤٦	أطراف أخرى ذات علاقة
١٣٦,٨٩٤	١٢٥,١٥٨	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها شركة جواب منشآت حكومية أخرى
٣٠,٦٧٣	٤٠,٩٥٦	

٢-١٣ - الأرصدة مع أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) (الف ريال سعودي)		٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)		
٢,٦٤٩,٠٤٩	٢,٦٧٥,٢٩٤			المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٤٤,٥٠٤	٧٢٠,١٧٨			المساهمون
٥,٠٢٩,٠٨٦	٤,٦٦٩,٤١٣			الهيئة الملكية (١-٢-١٣)
٢٦,٠٥٧	٢٨,١٦٣			أطراف أخرى ذات علاقة
٨,٢٤٨,٦٩٦	٨,٠٩٣,٠٤٨			شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها شركة جواب (٢-٢-١٣) الشركة السعودية للكهرباء

١٣-٢-١ يشمل هذا البند التزام عقد إيجار موجودات بموجب عقد إيجار تمويلي من الهيئة الملكية بمبلغ ٢,٦٦٦,٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢,٦٤٠,٢ مليون ريال سعودي).

١٣-٢-٢ يشمل هذا البند التزام عقد إيجار موجودات بموجب عقد إيجار تمويلي من شركة جواب أبرمته شركة توريد بقيمة ٤,٥٢٣,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٤,٧١٧,٨٣ مليون ريال سعودي)

١٣ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٢-٣ الأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)
١٨٦,٢٠٤	٢٢٢,٩٤٩
٩٤,٥٩٠	٨٦,٦٦٧
١٧٥,٩٤٥	٢٩٢,٥٨١
١٩٧,٢٦٤	١٩١,٧٨٠
٣٤٥,١٦٨	٢١٣,٥٣٠
٥,٩٨٠	-
٤٣,٤٧٩	٦١,٩٦١
١,٠٤٨,٦٣٠	١,٠٦٩,٤٦٨

المساهمون  
شركة سابك والشركات التابعة لها  
الهيئة الملكية

أطراف أخرى ذات علاقة  
شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها  
المشتري الرئيس  
الهيئة السعودية للمياه  
شركة جواب  
منشآت حكومية أخرى

٣-١٣ المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

يتكون كبار موظفي الإدارة بالمجموعة من أعضاء مجلس الإدارة وكبار أعضاء الإدارة ممن لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

فيما يلي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)
١٤,٢٢٣	١٦,٢٢٩
٨٢٢	١,٠٤٣
١٥,٠٤٥	١٧,٢٧٢

منافع الموظفين قصيرة الأجل  
خطة المنافع المحددة ما بعد التوظيف  
مجموع التعويضات إلى كبار موظفي الإدارة

١٤ - الودائع قصيرة الأجل

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

١٥ - القروض والسلف البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠
٥,٩٠٠,٠٠٠	٥,٩٠٠,٠٠٠
(٣١,١٧٦)	(٢٩,٦٨٥)
٥,٨٦٨,٨٢٤	٥,٨٧٠,٣١٥

شركة مرفق  
المراجعة الرابعة  
المراجعة الخامسة  
المراجعة السادسة  
يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة

**١٥ - القروض والسلف البنكية (تتمة)**

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٥,٨٦٨,٨٢٤	٥,٨٧٠,٣١٥
٥,٨٦٨,٨٢٤	٥,٨٧٠,٣١٥

الاستحقاق غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة

**١٦ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٨٤٥,٠٦٧	٨٥٦,٩٥١
٥٠١,١٤٤	٤٨٨,٧٨٥
١٠٦,٠٧٢	٢٤٨,٠٤٩
٨٦,٠٩١	٩١,١٧٦
١١,٧١٩	١٠,١٠٧
١٣,٣٤٤	١٣,٣٤٢
١,٥٦٣,٤٣٧	١,٧٠٨,٤١٠

التزام المنافع المحددة ما بعد التوظيف  
إيرادات مؤجلة  
منحة حكومية مؤجلة  
خطة انخار للموظفين  
مخصص الخسائر في الشركة المستمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية  
أخرى

**١٧ - التطورات الجيوسياسية**

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، تصاعدت التوترات الجيوسياسية في بعض مناطق الشرق الأوسط. وقد قيّمت الإدارة تداعيات هذه التطورات على عمليات المجموعة ومركزها وأدائها الماليين بناءً على المعلومات المتاحة حالياً. وتواصل المجموعة عملياتها بشكل طبيعي، ولم تشهد أي اضطراب جوهري في عملياتها خلال الفترة.

ونظراً لطبيعة هذه التطورات المتغيرة، فإنه من غير العملي في هذه المرحلة تقدير تأثيرها المالي المستقبلي المحتمل بدقة على المجموعة، إن وجد. وتواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب وستتخذ الإجراءات المناسبة حسب الحاجة.

كما أن الإدارة أخذت بعين الاعتبار تأثير هذه التطورات على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وخلصت إلى أن مبدأ الاستمرارية لا يزال مناسباً.

**١٨ - الأحداث اللاحقة**

لم تقع أي أحداث لاحقة في الفترة ما بين ٣١ مارس ٢٠٢٦م وتاريخ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة التي قد يكون لها تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.