

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

القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل



KPMG Professional Services

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turkey 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 البرعش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الجبيل 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 ٢٠٢٢م المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المؤخّدة المُختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الدخل المؤخّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و فترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المؤخّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و فترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخّدة المُختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية المؤخّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و فترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المُختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المُختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 المعلومات المالية الأوليّة 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 من الحصول على تأكيد بأننا سنعمل بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع والشركات التابعة لها غير معدّة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

عبدالعزیز عبدالله النعیم
رقم الترخيص: ٣٩٤

الخبر
التاريخ: ١٨ صفر ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المؤخذة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدقَّقة)	إيضاح	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٠,٤١٢,٠٩٠	٢٠,١٣٤,٢٣٣	٦	ممتلكات والآلات ومعدات
٩,٦١٩	٨,٩١٦		موجودات غير ملموسة
١١,٧٠٦	٤٨,٥٨٩		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٧٢,٤١٨	٢٦٣,٦١٤		ذمم مدنية ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل
٧,٤٣٠	٤,٣٤٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠,٧١٣,٢٦٣	٢٠,٤٥٩,٦٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٧٣,٥٣٩	٢٧٩,٢٢٦		مخزون
٨٣٤,٠٩٦	١,٠٥٩,٩٨٥	١٠	ذمم مدنية تجارية
٣٨٤,١٥٥	٤٢١,٣٠٢		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٤٢٢,٢٠٠	١,٧٤٢,٠٠٠	١٢	ودائع قصيرة الأجل
٤٨٢,٦٥٤	٣٦٤,٦٢٤		نقد وما في حكمه
٣,٣٩٦,٦٤٤	٣,٨٦٧,١٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤,١٠٩,٩٠٧	٢٤,٣٢٦,٨٣٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٨٧,٩٦٠	٢٨٧,٩٦٠		احتياطي نظامي
٤,٨٣٤,٤٣٠	5,100,000		أرباح مبقاة
٧,٦٢٢,٣٩٠	7,887,960		حقوق الملكية قبل احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات
(٧١,٣٠٤)	71,590		مستثمر فيها
٧,٥٥١,٠٨٦	7,959,550		احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٨,٦١٧,٩٦٥	٨,٤٢٥,٩٩٨	١٣	قروض وسلف بنكية
٢,٨٦٥,٠٤٨	٢,٨٢٥,٤٨٢		التزامات عقود إيجار
٢,٧٥٢,٦٣٢	٢,٧٤٠,٣٤٩	١٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٢٤,٤٤٣	١٤٤,٤٢٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٤,٣٦٢,٠٨٨	١٤,١٣٦,٢٥٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٦١,٠٦٦	٣٨٤,٥٤٧	١٣	الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية
٣٦٧,٣٣٠	٣٤٣,٤٦١		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٦١٢,٣٢٧	٦٨٢,٢٧٠		ذمم دائنة تجارية
٨٥٦,٠١٠	820,754		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,١٩٦,٧٣٣	2,231,032		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦,٥٥٨,٨٢١	16,367,284		مجموع المطلوبات
٢٤,١٠٩,٩٠٧	٢٤,٣٢٦,٨٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠٢٢م وتم توقيعها نيابة عنهم 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 (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل المؤخدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو ٢٠٢٢ م		فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو ٢٠٢٢ م	
	(غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	(غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	(غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	(غير مدققة) (ألف ريال سعودي)
إيرادات	١,٦٥٥,٥١١	١,٥٦٨,١١٦	٣,١١٧,٥٣٦	٢,٩٩٠,٢٩٠
تكلفة الإيرادات	(١,٣٧٨,٣٩٦)	(١,٢٧٩,٧٨٧)	(٢,٦١٨,٩٤٢)	(٢,٥١٣,٥٨٠)
إجمالي الربح	٢٧٧,١١٥	٢٨٨,٣٢٩	٤٩٨,٥٩٤	٤٧٦,٧١٠
مصروفات إدارية	(٢١,٢٥٦)	(٣٦,٢٨٨)	(٥٥,٣٥٠)	(٥٩,٠٣٦)
إيرادات تشغيلية أخرى	٨٥,٨٢٦	٥٣,٩٤٤	١١٤,٨٦٧	٩٧,٩٦٢
مصروفات تشغيلية أخرى	(٥٩)	(١,٠٩٨)	(٥٦١)	(١,٨٤٥)
ربح التشغيل	٣٤١,٦٢٦	٣٠٤,٨٨٧	٥٥٧,٥٥٠	٥١٣,٧٩١
إيرادات تمويلية	١٠,٢٧٨	٤,٩٢٦	١٦,٨٦٠	٩,٧٥٥
تكلفة تمويلية	(٥٨,٠٨٤)	(٦٠,٣٨٧)	(١١٧,٢٥٦)	(١٢٣,١٠٠)
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(١,١٤٩)	٤,٤٧١	(٦٠٧)	٤,٣٣٧
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٢٩٢,٦٧١	٢٥٣,٨٩٧	٤٥٦,٥٤٧	٤٠٤,٧٨٣
الزكاة وضريبة الدخل	(30,850)	(٢٧,٢١٨)	(51,778)	(٧٣,٨٧٧)
ربح الفترة	261,821	٢٢٦,٦٧٩	404,769	٣٣٠,٩٠٦
عائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	-	٥,٧٦٤	-	٣١٠,٤٠١
الحصة غير المسيطرة	261,821	٢٢٦,٦٧٩	404,769	٣٣٠,٩٠٦
ربحية السهم:				
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح العائدة إلى المساهمين	١,٠٥	٠,٩١	١,٦٢	١,٣٢

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

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		ربح الفترة
٢٠٢١م (غير مُدقَّقة)	٢٠٢٢م (غير مُدقَّقة)	٢٠٢١م (غير مُدقَّقة)	٢٠٢٢م (غير مُدقَّقة)	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	
سعودي)	سعودي)	سعودي)	سعودي)	
٣٣٠,٩٠٦	404,769	٢٢٦,٦٧٩	261,821	
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 / (خسارة) التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها، الصافي من الضريبة المؤجلة				
٤٩,٤٤٨	١٤٢,٨٩٤	(١,١٦٢)	٤١,٨٤٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٨٠,٣٥٤	547,663	٢٢٥,٥١٧	303,661	
عائد إلى:				
٣٥٩,٨٤٩	547,663	٢١٩,٧٥٣	303,661	مساهمي الشركة الأم
٢٠,٥٠٥	-	٥,٧٦٤	-	الحصة غير المسيطرة
٣٨٠,٣٥٤	547,663	٢٢٥,٥١٧	303,661	

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

شركة من تلقى التمويل والمساهمة بالجيبيل وينبع (مرفق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المملوكة للوحدة المختصرة
للفترة السائة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		احتياطي القيمة العادلة		احتياطي نظامي		رأس المال	
		للحقوق تجاه التذاقات		أرباح مبقاة		رأس المال	
مجموع حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	المجموع	مستقر فيها	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٦,٩٨٧,٣٨٦	٥٣,٦٣٣	٦,٩٣٣,٧٥٣	(١٦٢,١٤٦)	٤,٣٣٤,٨٨٩	٢٦١,٠١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مُدقَّقة)
٢٣,٠٩٠,٦	٢,٥٠٥	٢١,٥٨٥	-	٢١,٥٨٥	-	-	ربح الفترة (غير مُدقَّقة)
٤٩,٤٤٨	-	٤٩,٤٤٨	٤٩,٤٤٨	-	-	-	الدخل الشامل الآخر (غير مُدقَّقة)
(١٥٣,٣٤٠)	(١٢,٧٣٥)	(١٤٠,٦٠٥)	-	(١٤٠,٦٠٥)	-	-	توزيعات أرباح (غير مُدقَّقة)
٧,٢١٤,٤٠٠	٦١,٤٠٣	٧,١٥٢,٩٩٧	(١١٢,٦٩٨)	٤,٥٠٤,٦٨٥	٢٦١,٠١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدقَّقة)
٧,٥٥١,٠٨٦	-	٧,٥٥١,٠٨٦	(٧١,٣٠٤)	٤,٨٣٤,٤٣٠	٢٨٧,٩٦٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مُدقَّقة)
404,769	-	404,769	-	404,769	-	-	ربح الفترة (غير مُدقَّقة)
١٤٢,٨٩٤	-	١٤٢,٨٩٤	١٤٢,٨٩٤	-	-	-	الدخل الشامل الآخر (غير مُدقَّقة)
(١٣٩,١٩٩)	-	(١٣٩,١٩٩)	-	(١٣٩,١٩٩)	-	-	توزيعات أرباح (غير مُدقَّقة)
7,959,550	-	7,959,550	٧١,٥٩٠	5,100,000	٢٨٧,٩٦٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)

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

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو ٢٠٢٢م		فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو ٢٠٢٢م	
	(غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	(غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	(غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	(غير مُدققة) (الف ريال سعودي)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
ربح الفترة	261,821	٢٢٦,٦٧٩	404,769	٣٣٠,٩٠٦
تعديلات من:				
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٢٨٧,٣٨٢	٢٨٢,١٩٧	٥٧٤,٣٠٠	٥٥٨,٤٤٧
إطفاء موجودات غير ملموسة	1,927	(١,٠٠٣)	٣,٥٤٣	٢٣,٠٧٧
إطفاء إيرادات مؤجلة	(١٤,٣٣٧)	(١٣,٧١٩)	(٢٨,٥٥٣)	(٢٧,٤٨٩)
إطفاء منافع موظفين مؤجلة	١,٣٩٦	١,٣٩٥	٢,٧٩٢	٢,٧٩١
مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	-	١,٠٧٦	-	١,٠٧٦
مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم	٣,٩٩٣	٦٧٦	٦,٢٩٧	١,١٤٦
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١,١٤٩	(٤,٤٧١)	٦٠٧	(٤,٣٣٧)
منافع الموظفين المحملة	٢٩,٩٥٨	٢٤,٦٤٦	٤٤,٩٥١	٣٩,١٦٣
إيرادات تمويلية	(١٠,٢٧٨)	(٤,٩٢٦)	(١٦,٨٦٠)	(٩,٧٥٥)
تكاليف تمويلية	٥٨,٠٨٤	٦٠,٣٨٧	١١٧,٢٥٦	١٢٣,١٠٠
الزكاة وضريبة الدخل المحملة	30,850	٢٧,٢١٨	51,778	٧٣,٨٧٧
تغيرات في:				
ذمم مدينة تجارية	(٩٢,٦٩٠)	٥٨,٨٤٤	(٢٢٥,٨٨٩)	(٩,٢٧٨)
مخزون	(١٥,٥٩٢)	(١٥,٥٧٤)	(١١,٩٨٤)	(١١,٨٩١)
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(٢٤,٢٣٩)	(٣٥,٠٥٢)	(١٦,٨٩٣)	١٠٠,٢٣٦
ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل	١١,٧٥٨	١٥,٣٦٩	٢١,٨٧٩	٢٧,٩٧٣
ذمم دائنة تجارية	(15,943)	٤٤,٥٣١	٦٩,٩٤٣	٤٤٧
مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	26,040	(13,750)	٤,٠٦٠	(14,136)
مطلوبات غير متداولة أخرى	84,035	-	٢٤,٦٥٦	-
النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	625,314	٦٥٤,٥٢٣	١,٠٢٦,٦٥٢	١,٢٠٥,٣٥٣
منافع موظفين مدفوعة	(٢,١٩٣)	(٦,٩٢٣)	(٤,٧٢٨)	(٩,٦٥٥)
فوائد مدفوعة	(٦٤,٢١٤)	(٦٥,٢٤٨)	(٩٨,٨٩٦)	(٩٧,٨٧٧)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(٣٥,١٨٦)	(٣٩,٨٧١)	(٤٢,١٤٦)	(٤٦,٣٤٩)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	523,721	٥٤٢,٤٨١	٨٨٠,٨٨٢	١,٠٥٢,٠٦٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٤٠,٥٠٥)	(١٧٤,٠٢٧)	(٢٩٣,٧٣٦)	(٣٨٣,٥١٩)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	(1,998)	-	(٢,٨٤٠)	-
إيرادات فوائد عن ودائع	٥,٨٠٨	٢,٣١٤	٩,٦٧٨	٤,٥٧٩
صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل	(٣٠٧,٠٠٠)	(٢٢٥,٦٠٠)	(٣١٩,٨٠٠)	(٤٢٧,٨٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(443,695)	(٣٩٧,٣١٣)	(٦٠٦,٦٩٨)	(٨٠٦,٧٤٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
المدفوع من قروض وسلف بنكية	(٩٤,٠٢٠)	(٨٤,٣٢٧)	(١٨١,١٩٧)	(٣١٠,٨٣٤)
المتحصل من قروض قصيرة الأجل	-	-	٥١,٠٠٠	-
المدفوع من قروض قصيرة الأجل	(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)	-
مدفوع من التزام إيجار	(٦٧,٧٤٩)	(٥,٠٣٠)	(٧١,٨١٨)	(٥,٥٠٤)
الحركة في مطلوبات غير متداولة أخرى	-	(٤٨,٩٤٧)	-	(٢٠,٥٠٩)
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٣٩,١٩٩)	-	(١٣٩,١٩٩)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(3٥١,٩٦٨)	(١٨٩,٣٠٤)	(٣٩٢,٢١٤)	(٣٣٦,٨٤٧)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٢٧١,٩٤٢)	(٤٤,١٣٦)	(١١٨,٠٣٠)	(٩١,٥٢٥)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٦٣٦,٥٦٦	٥٤٧,٤٢٦	٤٨٢,٦٥٤	٥٩٤,٨١٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣٦٤,٦٢٤	٥٠٣,٢٩٠	٣٦٤,٦٢٤	٥٠٣,٢٩٠

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (ينبع)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدققة) (الف ريال سعودي)		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدققة) (الف ريال سعودي)		معلومات تكميلية عن التدفقات النقدية معاملات غير نقدية هامة
-	١,٩٦٠	-	١,٩٦٠	موجودات من تمويل عميل مستحوذ عليها
١,٢٦٨	٧٤٧	١,٢٦٨	٧٤٧	إضافات إلى موجودات حق استخدام
١٢,٧٣٥	-	١٢,٧٣٥	-	توزيعات أرباح معلنة للحصة غير المسيطرة
١٤٠,٦٠٥	-	١٤٠,٦٠٥	-	توزيعات أرباح معلنة لمساهمي الشركة الأم
٣٠,٥٤١	-	٨٣٥	-	محول إلى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٩,٤٤٨	١٤٢,٨٩٤	(١,١٦٢)	٤١,٨٤٠	صافي التغير في القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها

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

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١. معلومات حول الشركة

إن شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق" أو "الشركة الأم") هي شركة تم تأسيسها بموجب المرسوم الملكي رقم م / ٢٩ بتاريخ ٢١ رجب ١٤٢١هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٠م) كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢١٠١ بتاريخ 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، المملكة 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")	٢٤,٨١٪
شركة أرامكو السعودية للطاقة	٢٤,٨١٪
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	٢٤,٨١٪
صندوق الاستثمارات العامة	٢٤,٨١٪
مستثمرون آخرون من القطاع الخاص	٠,٧٦٪
	١٠٠٪

يتمثل الغرض الرئيسي للشركة الأم في القيام بأعمال التشغيل والصيانة والإدارة وأعمال التوسعة وأعمال الإنشاءات لأنظمة التبريد بمياه البحر وأنظمة المياه المحلاة والمعالجة، وأنظمة الصرف الصحي والصناعي، وأنظمة الكهرباء لتوفير تلك الخدمات للمنشآت الصناعية والتجارية والسكنية والقيام بأي أعمال لازمة لتلك الأغراض بما فيها من استيراد المواد وغيره ومن أجل تقديم تلك الخدمات، فإن الشركة الأم قد 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 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 والمرافق والشبكات ذات العلاقة والمشاركة في أي أنشطة لتحقيق أغراضها.
- تملك حقوق ملكية أو أسهم في شركات أخرى أو الاندماج مع أو شراء هذه الشركات وإنشاء شركات جديدة بمفردها داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

قبل بدء أعمال تشغيل الشركة الأم، قامت الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية") بتوريد الخدمات المذكورة أعلاه. وفقاً لتوجيهات متعددة من الحكومة، يتعين على الشركة الأم تقديم مثل هذه الخدمات للعملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.

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

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٢م طرح أسهم مرافق للاكتتاب العام، حيث سيقوم المساهمون الرئيسيون ببيع الأسهم المملوكة لهم بالتساوي في سوق الأسهم السعودية "تداول". علاوة على ذلك، فوض المساهمون مجلس الإدارة لتمثيل الشركة الأم أمام هيئة السوق المالية وشركة تداول السعودية ووزارة التجارة وأي سلطة معنية أخرى للحصول على الموافقات اللازمة لإدراج أسهم الشركة الأم في "تداول".

بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢١م (الموافق ١٤ صفر ١٤٤٣هـ)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١١ بالموافقة على تعرفه الاستهلاك المكثف للكهرباء التي ستطبق على المنشآت العاملة في أنشطة أو قطاعات مؤهلة تابعة للمستهلكين الصناعيين والتجاربيين والزراعيين ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢م. سيتم تحديد القطاعات المؤهلة في هذا الصدد من قبل لجنة يتم تشكيلها برئاسة وزارة الطاقة.

هيكل المجموعة

شركات تابعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، يوجد لدى الشركة الأم الشركات التابعة التالية (ويشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها فيما بعد باسم "المجموعة"):

- شركة مرافق للتأمين المحدودة، وهي شركة غير متوافقة مع الشريعة 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 للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافق شركة توريد مسؤولة أيضاً عن شراء وتوريد الوقود إلى شركة جواب.
- شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (سابقاً شركة مرافق سور 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 المنافع المتعلقة بذلك وإدارة ومعالجة النفايات الصناعية والنفايات الخطرة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

ترتيبات العمليات المشتركة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة الترتيب العمليات المشتركة التالي في الشركة التالية:

- شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب")، وهي مملوكة بنسبة ٣٠٪ لشركة مرافق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتتمثل 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 المخرجات ومصروفات العمليات المشتركة في هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

استثمار في شركات زميلة

كما في ٣٠ يونيو 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 وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وتوفير ودعم أنظمة تبريد المناطق الصناعية والتجارية والسكنية للعملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.
- شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة، المملوكة للشركة الأم بنسبة ٤٩٪، مسجلة للقيام بأعمال التشغيل والصيانة في محطة تجميع ومعالجة مياه الصرف في مدينة جدة. لم تبدأ أعمال التشغيل التجاري للشركة بعد.

استثمار في مشروع مشترك:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة المشروع المشترك التالي:

- شركة جدة الثانية للمياه، وهي مملوكة بنسبة ٤٥٪ لشركة مرافق، مسجلة لإدارة وتشغيل وصيانة وإنشاء والتوسع في محطة تجميع ومعالجة مياه الصرف الصحي، وتوزيع النفايات والتخلص منها، وإنشاء وتوسيع المنشآت والشبكات اللازمة في جدة. لم تبدأ أعمال التشغيل التجاري للشركة بعد.

نسبة ملكية المجموعة في الشركات المذكورة أعلاه هي نفس النسبة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة باستثناء شركة ماسا التي تمتلك شركة مرافق فيها نسبة ملكية قدرها ٥١٪ لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

٢. الأساس المحاسبي

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة 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 المؤخذة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 آخر قوائم مالية سنوية.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية لاستخدام إدارة الشركة الأم كجزء من طلب تسجيلها لدى هيئة السوق المالية (إيضاح ١).

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة لها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

تتحقق السيطرة على الشركة المستثمر فيها، على وجه التحديد، فقط عندما يكون لدى الشركة الأم:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالشركة المستثمر فيها).
- تعرضات أو حقوق على العوائد المتغيرة نتيجة ارتباطها بالشركة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مقدار العوائد.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٢. الأساس المحاسبي (يتبع)

٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

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

٣-٢ أساس التوحيد

بصورة عامة، هناك افتراض بأن امتلاك أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لتأييد هذا الافتراض المسبق وعندما يكون لدى الشركة الأم حقوق أقل في أغلبية 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:

- الترتيبات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت الآخرين للشركة 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 يكون للمجموعة سيطرة على الشركة التابعة ولا يتم التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات ودخل ومصروفات الشركة التابعة المشتراة أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة. يوزع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر على مساهمي الشركة الأم والحصة غير المسيطرة، حتى إذا أدت النتائج إلى عجز في رصيد الحصة غير المسيطرة.

إذا لزم الأمر، يتم عمل تعديلات في القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. تم استبعاد الموجودات والمطلوبات والحقوق والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات التي تتم بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يُحتسب التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، سينتج عنها ما يلي:

- استبعاد الموجودات (متضمنة الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة؛
- استبعاد القيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطرة؛
- استبعاد فروق التحويل المترجمة المسجلة في حقوق الملكية؛
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل النقدي المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛
- إعادة تصنيف حصة المجموعة للبنود المثبتة مسبقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقاة، أيهما أنسب. حيث سيكون مطلوباً إذا قامت الشركة الأم باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة مباشرة.

تقاس الحصة غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. تُحتسب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة ضمن معاملات حقوق الملكية.

يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك أي دخل ومصروفات غير محققة ناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناشئة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى درجة حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي تستبعد فيها الأرباح غير المحققة ولكن فقط إلى حد عدم وجود دليل على انخفاض في القيمة.

تقوم المجموعة باحتساب حصتها في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالعمليّة المشتركة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣. استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٤. معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة

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

فيما يلي التغييرات التي تم إدخالها مؤخراً على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي يجب تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م:

- التخفيضات استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين (تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)).
- العقود المحتملة بخسائر - تكلفة إتمام العقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧)).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي لدورة سنة ٢٠١٨-٢٠٢٠.
- ممتلكات وآلات ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦)). و
- الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)).

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

ب) المعايير الصادرة والتي لم تُطبق بعد

اختارت إدارة المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي سوف تصبح سارية المفعول للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢ م.

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)) يطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- إفصاح السياسات المحاسبية - تعديل على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي (٢)، ويُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))، يسري على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأسس والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل) يسري للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ. و
- بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨))، سيتم تحديد فترات السريان السنوية فيما بعد.

المعايير المذكورة أعلاه لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية للمجموعة.

٥. القطاعات التشغيلية

تنقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة إلى الطاقة والمياه وأنشطة أخرى مكملة لبعضها البعض في إنتاج وتوزيع الكهرباء والمياه إلى المستهلكين. تتحقق الإيرادات الرئيسية للمجموعة حالياً من بيع خدمات الطاقة والمياه للعملاء النهائيين وفقاً للتعريفات المعمول بها.

معلومات القطاعات:

إن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب ستة قطاعات مفصّل عنها على النحو التالي:

- 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 مبيعات توزيع الغاز ومبيعات الغاز بالتجزئة.
- شركة جواب، على النحو المبين في إيضاح (١).
- شركة توريد، على النحو المبين في إيضاح (١). و
- الأعمال العامة، وتشمل جميع الأنشطة الأخرى التي لا ترتبط مباشرة بقطاعات تشغيل محددة. يشمل ذلك إيرادات / مصروفات تمويلية وإيرادات / مصروفات أخرى والحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

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

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وبنين (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٥. القطاعات التشغيلية (بنين)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

طاقة	مياه	غاز	شركة جواب	شركة توريد	الأصول العامة	تسويات	المجموع
٨٧٥,١٩٦	١,١٤٥,٠٩٨	٣٨,٩٩٢	-	١,١٠٨,٢٥٠	-	-	٣,١١٧,٥٣٦
-	٢٣١,٢٢٧	-	١٦٨,٠٩٥	١٨٠,٢١٣	٤,٢٨٠	(٥٨٣,٨١٥)	-
-	١,٣٧٦,٣٢٥	٣٨,٩٩٢	١٦٨,٠٩٥	١,٣٨٨,٤٦٣	٤,٢٨٠	(٥٨٣,٨١٥)	٣,١١٧,٥٣٦
تكلفة الإيرادات							
١٩٣,٢٧٥	٣٩١,٢٢٢	(١,٧١٢)	(١,١١٢)	-	(٨٥,٨٨٢)	(٥٧٣,٢٠٣)	(٥٧٣,٢٠٣)
(٤٦٤,٩٧٧)	(٨٥٣,٦٠٣)	(٣٢,٨٣٨)	(٧٤,٠٨٧)	(١,٢٨٧,٩١)	-	٦٦٦,٨٠٧	(٢,٤٥٠,٧٣٩)
(٦٥٨,٢٠٢)	(١,١٤٤,٨٢٥)	(٣٤,٥٥٠)	(٧٥,١٩٩)	(١,٢٨٧,٩١)	-	٥٨٠,٩٢٥	(٢,٦١٨,٩٤٢)
(٣٠,١٠١)	(٣٧,١١٦)	(١٥٢)	(٢,١١٤)	(١,٣٧٢)	٣,٦٨٩	٦,٤٥٥	(٥٠,٧١١)
(٧١١)	(٣,٨٥٤)	(٢٤)	-	-	-	-	(٤,١٣٩)
مصرفات إدارية ومصروفات أخرى							
٢٠,٨٦٢	(٤٠,٩٧٠)	(١٧٦)	(٢,١١٤)	(١,٣٧٢)	٣,٦٨٩	٦,٤٥٥	(٥٥,٣٥٠)
-	٨٥٨	-	١٥	(٥)	١٣٦,٤٤٠	(٦,٢٤٢)	١٣١,٦٦٦
-	(١٣٣)	-	(٣٤,١١٧)	-	(٨٣,٢٠٧)	٢٠١	(١١٧,٢٥١)
-	-	-	-	-	(١٠٧)	-	(١٠٧)
-	(٣,١٠٢)	-	(٨,٤٢٤)	٥	(٤٠,٢٥٧)	-	(٥١,٧٧٨)
-	١٨٨,١٥٣	٤,٢٦٦	٤٨,٣٥٦	-	٢٠,٣٣٨	(٢,٤٧٦)	٤٠٤,٧٦٩
٨,٧٠١,٥٩٥	١٠,٧٠٤,٩٧٩	١٦٠,٨٧٠	٢,٣٦٨,٣٤١	٥٨٥,٠٠٦	٣,٧١٥,٨٦٩	(١,٩٠٩,٨٢٦)	٢٤,٣٢٦,٨٣٤
٢,٣٨٩,١٧٥	٥,٨٦٠,٨٢٨	١٩,٧٢١	١,٦٦٣,٦١٥	٥٨٣,٠٦٩	٥,١٢٠,٣٨٠	(٢٧,٠١٤)	١٦,٣٦٧,٢٨٤

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

شركة مرفق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرفق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأثرية الموحدة المختصرة
للفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٥. القطاعات التشغيلية (بتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

طاقة	مياه	غاز	شركة جواب	شركة توريد	الأعمال العامة	تسويات	المجموع
٧٤٦,٢٦٩	١,١٢٧,٤٧٨	٣,٥٦٨	-	١,٠٨٦,٠٢٥	-	-	٢,٩٩٠,٢٩٠
-	٢٤٠,٤٧٩	-	١٦٢,٦٨٦	١٧٥,٢٩٩	١,٥٦٠	(٥٨٠,٠٢٤)	-
٧٤٦,٢٦٩	١,٣٦٧,٩٠٧	٣,٥٦٨	١٦٢,٦٨٦	١,٢٦١,٣٢٤	١,٥٦٠	(٥٨٠,٠٢٤)	٢,٩٩٠,٢٩٠
٢٢٥,٩٧٢	(٢٧٤,٣٩٥)	(٤,٥٨٦)	(١,٠٠٩)	-	-	(٧١,٤٨٧)	(٥٧٧,٤٤٩)
(٢٢٥,٢٩٠)	(١٢٨,٩٨٨)	(٢٨١,٩٣٢)	(٦٨,١٠٤)	(١,٢٥٦,١٧٠)	(١٢٤,٢٠٠)	٦٤٨,٥٥٣	(١,٩٣٦,١٣١)
(٤٥١,٢٦٢)	(٩٠٣,٣٨٣)	(٢٨٦,٥١٨)	(٦٩,١١٣)	(١,٢٥٦,١٧٠)	(١٢٤,٢٠٠)	٥٧٧,٠٦٦	(٢,٥١٣,٥٨٠)
-	-	-	(٢,٩٢٧)	(٥,١٥٥)	(٥٣,٢٩٤)	٦,٤١٥	(٥٤,٩٦١)
-	-	-	-	-	(٤,٠٧٥)	-	(٤,٠٧٥)
-	-	-	(٢,٩٢٧)	(٥,١٥٥)	(٥٧,٣٦٩)	٦,٤١٥	(٥٩,٠٣٦)
٤٥٦	١,١٠٣	١٢	٦٠	٤٢	١٠٩,٣٤١	(٥,١٤٢)	١,٥٨,٨٧٢
-	(٢٣٠)	-	(٣٦,٣٠٨)	-	(٨٦,٨٧٢)	٢٦٠	(١٢٣,١٠٠)
-	-	-	-	-	٤,٣٣٧	-	٤,٣٣٧
-	(٤,٦٢١)	-	(٣,١٩٧)	-	(١٦,٠٦٤)	-	(٧٣,٨٧٧)
٢٩٥,٤٦٣	٤٦٠,٧٧٦	(٢٥٥,٩٣٨)	٥١,٢٠٦	٤١	(٢١٩,٢١٧)	(١,٤٢٥)	٣٣٠,٩٠٦
-	٢,٥٥٥	-	-	-	-	-	٢,٥٥٥
٨٧٥٣,٧٦٣	١٠,٨٠٥,٦٠٤	١٦٣,١٩٦	٢٤٠,٩٣٥	٤٨١,٩١٢	٣,٢٤٨,٠٥٥	(١,٧٥١,٣٠٨)	٢٤,١٠٩,٩٠٧
٢,٢٩٥,٤٢٩	٥,٧٧٨,٦٠٧	١٩,١٦٨	١,٨٠٦,٠٠٩	٤٧٩,٩٧٦	٥,٤٦٩,٩٣٧	(٢٩٠,٣٠٥)	١٦,٥٥٨,٨٢١

الحصة غير المسيطرة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مجموع الموجهات
مجموع المطلوبات

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأثرية الموحدة المختصرة
للفترة الثابتة أشهر السنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	معدات أخرى	مرافق خارجية مشتركة	خطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات	عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع	موتري وأبواب وبنية تحتية مائية	آلات ومكينات	أراضي	التكلفة:
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٣١,٥١٤,٩٦٩	١,٢٨١,٨٨٨	٧٠٠,٣٢٢	٩٠,٣٦٩	٣,١٢٩,٢٣٣	٤,٦١٢,٣٣٤	٣,٧٠٢,١٤٠	١٧,٥٨٧,١٧٢	٤١١,٥١١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
١,٣٥٤,٥٥٢	٧١٢,٦٦٧	٧٥٠,٩١١	-	٣٥٧,٩٠٠	١١٨,٣١٨	٨٠,١٩٨	٩,٥٥٨	-	إضافات
(٤١,٩٤٩)	-	(٢,٧٩٧)	-	-	-	(٦,٢٩٨)	(٣٢,٨٥٤)	-	استبعادات
(٣٢,٨١٣)	(٣٩,٠٧٥)	٤٧,٨٥٨	-	٣٢,٧٦٠	٤,٨٨٩	٤٠,٨٦٩	٣٢١,٥١٧	-	تحويلات
٣٢,٧٩٤,٧٠٩	١,٦٠٣,٧٩٩	٨٢١,٣٩٤	٩٠,٣٦٩	٣,٥١٩,٨٩٣	٤,٧٣٥,٥٤١	٣,٨١٦,٩٠٩	١٧,٧٩٥,٣٩٣	٤١١,٥١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٩٦,٤٤٣	٧٨٠,٣٤٨	١١,٦٢٤	-	-	٢,٤٤٠	١,٩٩٢	٦٩	-	إضافات
-	(٦٠,٢٣٧)	١٢,٤١٢	-	٢,٦٦٧	-	١٩,٧٣٨	٢٥,٤٢٠	-	تحويلات
(٥٤٤)	-	(٣٢)	-	-	-	-	(٥١٢)	-	استبعادات
٣٣,٠٩٠,٦٠٨	١,٨٢٣,٩١٠	٨٤٥,٢٩٨	٩٠,٣٦٩	٣,٥٢٢,٥٦٠	٤,٧٣٧,٩٥١	٣,٨٣٨,٦٣٩	١٧,٨٢٠,٣٧٠	٤١١,٥١١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
الاستهلاك المتراكم									
١١,٢٦٨,٧٨٣	-	٤٥٠,٨٧٣	٤٤,٠٧٨	٨٧٦,٦٢٧	١,٧٤٩,٦٢٤	١,٣٨٥,٩٨١	٦,٧٢٧,٤٨٧	٣٤,١١٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
١,١٤٠,٦٧٢	-	٦٢,٨٢٢	٤,٥٠٤	١٠٩,٥٥٨	٢٢٩,٥٨٤	٩٨,٧٠٤	٦٢٠,٣٣٥	١٥,١٦٥	استهلاك
(٢١,٨٣٦)	-	(٢,٧٩٧)	-	-	-	(٢,٤٨١)	(٢١,٥٥٨)	-	استبعادات
١٢,٣٨٢,٦١٩	-	٥١,٠٨٩	٤٨,٥٨٢	٩٨٦,١٨٥	١,٩٧٩,٢٠٨	١,٤٨٢,٢٠٤	٧,٣٢٦,٢٦٤	٤٩,٢٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٧٤,٣٠٠	-	٣٠,٨٥٨	٢,٢٥٢	٥٣,٨٠٣	١١٧,١٧١	٤٩,٥٧٥	٣١٣,٨٥٣	٦,٧٨٨	استهلاك
(٥٤٤)	-	(٣٢)	-	-	-	-	(٥١٢)	-	استبعادات
١٢,٩٥٦,٣٧٥	-	٥٤١,٧٢٤	٥٠,٨٣٤	١,٠٣٩,٩٨٨	٢,٠٩٦,٣٧٩	١,٥٣١,٧٧٩	٧,٦٣٩,٦٠٥	٥٦,٠٦٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
القيمة المتبقية:									
٢٠,١٣٤,٣٣٣	١,٨٢٣,٩١٠	٣٠,٣٥٤	٣٩,٥٣٥	٢,٤٨٢,٥٧٢	٢,٦٤١,٥٧٢	٢,٣٠٦,٨٦٠	١٠,١٨٠,٧٦٥	٣٥٥,٤٤٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٢٠,٤١٢,٠٩٠	١,٦٠٣,٧٩٩	٣١٠,٣٩٦	٤١,٧٨٧	٢,٥٣٣,٧٠٨	٢,٧٥٦,٣٣٣	٢,٣٢٤,٧٠٥	١٠,٤٦٩,١٢٩	٣٦٢,٢٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٧. الزكاة وضريبة الدخل

تتكون الزكاة وضريبة الدخل المحملة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	الزكاة المحملة
٢٨,٦٧٧	30,629	ضريبة الدخل
٤٥,٢٠٠	21,149	المجموع
٧٣,٨٧٧	51,778	

أ) حالة الربط

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

صدر ربط الزكاة وضريبة الدخل النهائي حتى سنة ٢٠١٤م. خلال سنة ٢٠٢١م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربوطاً للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٧م، ما أدى لإصدار مطالبة زكاة إضافية بمبلغ ٩٩,٨ مليون ريال سعودي. قُدمت شركة مرافق اعتراضات على ربوط السنوات ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٧م خلال المدة النظامية. أصدرت الهيئة ربوطاً مُعدلة تقضي برفض اعتراضات مرافق في الاستئناف. قُدمت مرافق اعتراضات على الربوط المعدلة للهيئة إلى الأمانة العامة للجان الضريبية والشركة في انتظار نتيجة فحص الأمانة العامة. قُدم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م خلال المدة النظامية.

شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء (توريد)

صدر ربط الزكاة وضريبة الدخل النهائي حتى سنة ٢٠١٤م و ٢٠١٧م. خلال سنة ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات ٢٠١٥م و ٢٠١٦م، ما أدى لإصدار مطالبة زكاة إضافية بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي. قُدمت شركة توريد اعتراضات على الربوط المذكورة خلال المدة النظامية. خلال سنة ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً مُعدلة تقضي برفض مطالب شركة توريد في الاستئناف. قُدمت شركة توريد اعتراضات على الربوط المعدلة للهيئة إلى الأمانة العامة للجان الضريبية والشركة في انتظار نتيجة فحص الأمانة العامة.

طلبت الهيئة بعض المعلومات الإضافية للسنوات من ٢٠١٨م إلى ٢٠٢٠م فقّمتها شركة توريد، ولم تصدر نتيجة فحص الهيئة بعد. قُدم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م خلال المدة النظامية.

شركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب)

صدر ربط الزكاة وضريبة الدخل النهائي للسنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٢م. قُدمت إقرارات ضريبة الدخل والزكاة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠٢١م إلى الهيئة ولم تصدر نتيجة فحص الهيئة بعد. خلال سنة ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً لسنة ٢٠١٨م بالتزام ضريبة زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ ٠,٠٩ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي على الترتيب. مع نسبة ١٪ غرامة تأخير على الضريبة وضريبة الاستقطاع شهرياً من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ تسوية الالتزام. خلال أبريل ٢٠٢٢م، قُدمت "جواب" اقتراح تسوية بمبلغ حوالي ٢,٩ مليون ريال سعودي إلى لجنة التسوية بالهيئة. وقُدمت لجنة التسوية مؤخرًا عرضاً مقابل بمبلغ حوالي ١٤,٤ مليون ريال سعودي مع غرامة تأخير بنسبة ١٪ على الضريبة الإضافية وضريبة الاستقطاع من أجل إنهاء الربط المذكور للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. قبلت "جواب" عرض الهيئة وهي تنتظر حالياً إصدار لجنة التسوية لفاتورة تسوية الالتزامات المذكورة أعلاه.

تم تقديم إقرار الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م خلال المدة النظامية.

شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا)

ربط الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من التأسيس حتى سنة ٢٠٢١م قيد فحص الهيئة. قُدم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م خلال المدة النظامية.

٨. الأنوات المالية

١. الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدققة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٨٥٦,٩٧٨	١,٠٨٢,٨٧٩
٢٧٠,٢٥٧	٣٥٩,٩٧٠
٢٣٤,٥٨٠	٢١٧,٣٥٤
١,٤٢٢,٢٠٠	١,٧٤٢,٠٠٠
٤٨٢,٦٥٤	٣٦٤,٦٢٤
٣,٢٦٦,٦٦٩	٣,٧٦٦,٨٢٧

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

أ. يشمل ذلك الهامش المدين للشركة السعودية للكهرباء بمبلغ ٣٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠,٤ مليون ريال سعودي) وإيرادات مستحقة بمبلغ ٢٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٢٤,٣ مليون ريال سعودي).

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية جميع معلومات إدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية المؤخذة المراجعة السنوية. يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. إن سياسات إدارة المخاطر للمجموعة هي نفس السياسات المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٨. الأدوات المالية (يتبع)

٢. المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدقَّقة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٩,٠٧٢,٤٦٦	٨,٨٩١,٢٦٩	قروض وسلف
٣,٢٣٢,٣٧٨	٣,١٦٨,٩٤٣	التزامات عقود إيجار
١,٤٣٥,٠٠٥	١,٤٤٨,٦١٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
٦١٢,٣٢٧	٦٨٢,٢٧٠	ذمم دائنة تجارية
٧٠٧,٥٥١	٧٢٣,٠٠٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح أ)
١٥,٠٥٩,٧٢٧	١٤,٩١٤,٠٩٦	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك مستحق إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٨٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٨٢,١ مليون ريال سعودي) وتكلفة تمويلية مستحقة بمبلغ ٢١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٣,٨ مليون ريال سعودي).

٣. تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم المجموعة طرق تقييم تعد مناسبة للظروف المحيطة والتي تتوفر لها البيانات الكافية لقياس القيمة العادلة، مما يضاعف من استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة إلى أدنى حد. إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مصنفة ضمن مستويات القيمة العادلة وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة لكل:

المستوى ١ - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢ - أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة قابلاً 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				مبادلات سعر الفائدة المستخدمة للتحوط
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيم العادلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدقَّقة)
-	٧١,٥٩٠	-	٧١,٥٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقَّقة)
-	(٧١,٣٠٤)	-	(٧١,٣٠٤)	

تمثل القيمة العادلة لاحتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية القيم السوقية لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. مبادلات سعر الفائدة هي القيمة العادلة التي تقدر باحتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحنى العائد الذي تم إنشاؤه من مصادر مماثلة والذي يعكس سعر الفائدة المعتاد بين البنوك، والمستخدم من قبل المشاركين في السوق لهذا الغرض عند تسعير عقود تبادل أسعار الفائدة. إن تقدير القيمة العادلة يخضع لتعديل مخاطر الائتمان، الذي يعكس بدوره مخاطر الائتمان للمجموعة والطرف الآخر. يتم احتساب ذلك على أساس فروق الائتمان المستمدة من أسعار المبادلة أو السندات الافتراضية الحالية.

٩. ارتباطات والتزامات محتملة

التزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في نهاية الفترة ولكن لم يتم تكبدها ٢,١٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٨٩٧ مليون ريال سعودي).

التزامات أخرى

أبرمت شركة توريد، وهي إحدى شركات المجموعة، اتفاقاً مع شركة أرامكو السعودية لشراء محروقات لمدة عشرين سنة. وسيتم تحميل تكلفة المحروقات على أطراف البيع شهرياً دون أي هامش.

ارتباطات محتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٥٠٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٢٤,٩ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، لا توجد دعاوى قضائية جارية قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية للمجموعة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١٠. ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة) (الف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة) (الف ريال سعودي)
٦٥٥,٤٤١	٤٧٩,٨٧١
٤٢٧,٤٣٨	٣٧٧,١٠٧
١,٠٨٢,٨٧٩	٨٥٦,٩٧٨
(٢٢,٨٩٤)	(٢٢,٨٨٢)
١,٠٥٩,٩٨٥	٨٣٤,٠٩٦

ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة

ذمم مدينة تجارية - أخرى

مخصص انخفاض القيمة

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١-١١ المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة:

تتضمن الإيرادات والإيرادات الأخرى أرباح محققة من توفير خدمات كهرباء ومياه لأطراف ذات علاقة وفقاً لاتفاقية توريد طويلة الأجل على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة) (الف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدقَّقة) (الف ريال سعودي)
٨٤٤,٩٦١	٦٠١,٤٠١
٦٦,٩٨٤	٥٥,٥٤٥
٧٣٨,٦٨١	٦١٦,٠٧٣
١٧٤,٣٠٦	٧٩٤,٠٤٣
١,٨٢٤,٩٣٢	٢,٠٦٧,٠٦٢

المساهمون

شركة سابك والشركات التابعة لها

الهيئة الملكية للجبيل وينبع

أطراف ذات علاقة / أخرى

شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها

الشركة السعودية للكهرباء

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة) (الف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدقَّقة) (الف ريال سعودي)
٧٢٤,٧٧٠	٦٩١,١٢٤
٤٥,٣٠٥	٢٨,٢٠٥
٧٧٠,٠٧٥	٧١٩,٣٢٩

أطراف ذات علاقة / أخرى

شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها

الشركة السعودية للكهرباء

٢-١١ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة) (الف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة) (الف ريال سعودي)
٤,٥٤٠,٠١٤	٤,٥٧٥,٦٩٨
٣٤٦,٨٩١	٢٢٣,٧٦٢
١٦,٨٣٥	٣٣,٦٤٠
٤,٩٠٣,٧٤٠	٤,٨٣٣,١٠٠

المساهمون

الهيئة الملكية (١-٢-١١)

أطراف ذات علاقة / أخرى

شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها

الشركة السعودية للكهرباء

١-٢-١١ يشمل ذلك البند التزام عقود إيجار يتعلق بموجودات مستأجرة من الهيئة الملكية والالتزام يتعلق بموجودات محولة من الهيئة الملكية بمبلغ ٣,١٥٩,٦ مليون ريال سعودي و ١٣٦٢,٧ مليون ريال سعودي على الترتيب (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣,٢٠١,٩ مليون ريال سعودي و ١,٣٦٢,٧ مليون ريال سعودي على الترتيب).

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة) (الف ريال سعودي)
٤٢,٩٣٣	٧٣,٦٢٥
٢٣١,٦٣٠	٢٠٠,٢٩١
٢٠٤,٠٢٣	٢٠٣,٣٥٢
٤٠٦,٢٨٧	١٣٩,٦٦٤
٨٨٤,٨٧٣	٦١٦,٩٣٢

المساهمون
الهيئة الملكية
شركة سابك والشركات التابعة لها

أطراف ذات علاقة/أخرى
شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
الشركة السعودية للكهرباء

٣-١١ معاملات مع أعضاء الإدارة العليا

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

حصة المديرين

فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مُدققة) (الف ريال سعودي)
١٤,٠٧٤	١٤,٢٤٢
٢,٠٦٨	٣,٤٣٥
١٦,١٤٢	١٧,٦٧٧

منافع موظفين قصيرة الأجل
خطة المنافع المحددة بعد التوظيف
مجموع التعويضات المدفوعة إلى أعضاء الإدارة العليا

١٢. ودائع قصيرة الأجل

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

١٣. قروض وسلف بنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة) (الف ريال سعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠
٨٩٦,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠
٧,٢٩٦,٠٠٠	٧,٣٩٠,٠٠٠
(٦٤,١٣١)	(٧٥,١٥٤)
٧,٢٣١,٨٦٩	٧,٣١٤,٨٤٦
١,٥٩٥,٢٨٨	١,٦٨٢,٤٦٦
(١٦,٦١٢)	(١٨,٢٨١)
٨,٨١٠,٥٤٥	٨,٩٧٩,٠٣١

شركة مرافق
المراوحة الرابعة
المراوحة الخامسة
المراوحة السادسة
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة) (الف ريال سعودي)
٣٨٤,٥٤٧	٣٦١,٠٦٦
٨,٤٢٥,٩٩٨	٨,٦١٧,٩٦٥
٨,٨١٠,٥٤٥	٨,٩٧٩,٠٣١

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

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١٤. مطلوبات غير متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة)	
١,٣٦٢,٧١٧	١,٣٦٢,٧١٧	التزام الموجودات المحولة (إيضاح ١١-٢)
٦٨٧,١١٢	٦٤٦,٩٨٢	التزامات المنافع المحددة بعد التوظيف
٦٠٣,٢٠٦	٦٢٠,٧١٢	إيرادات مؤجلة
١٩,٥٥٥	١٣,٩٢٥	محتجزات دائنة
٥٨,٨١٥	٥١,٦٢٨	خطة ادخار للموظفين
٨,٩٤٤	٥٦,٦٦٨	أخرى
٢,٧٤٠,٣٤٩	٢,٧٥٢,٦٣٢	

١٥. الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدقَّقة)	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
١,٦٢٥,١٨٤	١,٥٣٨,١٤٤	طاقة
١,٤٣٥,٥٧٦	١,٤٠٤,٨٤٣	مياه
٥٦,٧٧٦	٤٧,٣٠٣	أخرى
٣,١١٧,٥٣٦	٢,٩٩٠,٢٩٠	

١٦. أحداث لاحقة

في تاريخ لاحق لنهاية فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، اعتمد مساهمو الشركة الأم بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٢٢ م توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي.