

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
الربع الثالث من سنة ٢٠٢٥ م
(١ يوليو ٢٠٢٥ م – ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٧ - ١٩	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
<https://www.ey.com>

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥.٥٠٠.٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج أدبر - 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 مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المختصرة إلى السادة المساهمين في شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المؤخّدة المختصرة المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) ("الشركة الأم") (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وقائمة الدخل المؤخّدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المؤخّدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المؤخّدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخّدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إنّ الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن نتيجة هذه القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصاً 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 للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقلّ 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، فإنّنا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح الغفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ
٥ نوفمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح	الموجودات
١٤,٤٣٧,٠٦٧	١٤,١٥١,٤٥٩	٦	الموجودات غير المتداولة
٤,٦٨٥,٣٢٧	٤,١٤٨,٤٥٨		ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٤٧٣	٥,١٩٣		موجودات حق استخدام
٧٦٧,٥٩٠	٧٤٨,٦٦٩		موجودات غير ملموسة
١٣٢,٦٩٢	٨٧,٧٢٦		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٠,٠٣١,١٤٩	١٩,١٤١,٥٠٥		ذمم مدينة طويلة الأجل ومدفوعات مقدماً
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٥٦,٧٩٥	٣٧٦,٥٣٠		الموجودات المتداولة
٦٧٠,٣٣١	١,٠١٩,٩٥٩	٧	مخزون، الصافي
٤٣٨,٦٢٥	٥٥٢,٦٩٠		ذمم مدينة تجارية، الصافي
٤٣,٥٥٣	٣٥٣,٣٤٤	١٣	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٤٥٢,٨٧٢	١,٤١٤,٣٨٩		ودائع قصيرة الأجل
٢,٩٦٢,١٧٦	٣,٧١٦,٩١٢		نقد وما في حكمه
٢٢,٩٩٣,٣٢٥	٢٢,٨٥٨,٤١٧		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٦١٢,٩٦٢	٣,٠١١,١٧٥		حقوق الملكية
١١١,٤٤٦	٥٤,٩٤١		رأس المال
٥,٢٢٤,٤٠٨	٥,٥٦٦,١١٦		أرباح مبقاة
			احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية
			مجموع حقوق الملكية
٥,٨٦٣,٢١٨	٥,٨٦٧,٤٢٣	١٤	المطلوبات
٦,٩٧٥,٠٥٩	٦,٢٠٥,٧٧٣		المطلوبات غير المتداولة
١,٥٢٩,١٩٠	١,٥٦٨,١٠٢	١٥	قروض وسلف بنكية
١٤,٣٦٧,٤٦٧	١٣,٦٤١,٢٩٨		التزامات عقود إيجار
			مطلوبات غير متداولة أخرى
٢٨٨,٠٣٣	١٥٢,٠٠٠	١٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٥٥٧,١٥١	١,٨٣٤,٦٩٥		المطلوبات المتداولة
٦٨٨,٧٧٤	٧٤٠,٤٤٧		الجزء المتداول من القروض والسلف البنكية
٨٦٧,٤٩٢	٩٢٣,٨٦١		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣,٤٠١,٤٥٠	٣,٦٥١,٠٠٣		ذمم دائنة تجارية
١٧,٧٦٨,٩١٧	١٧,٢٩٢,٣٠١		مصرفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٢,٩٩٣,٣٢٥	٢٢,٨٥٨,٤١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ١٩ من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٥م)، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

خالد محمد السالم
رئيس مجلس الإدارة

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

التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي) (معدلة - إيضاح ١٨)	٢٠٢٥م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي) (معدلة - إيضاح ١٨)	٢٠٢٤م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي) (معدلة - إيضاح ١٨)	٢٠٢٥م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي) (معدلة - إيضاح ١٨)	
٥,١٧٦,١١١	٥,١٠٨,٧١٤	١,٨٥٦,٨٠٦	٢,٠٠٢,١١٠	١١ إيرادات
(٣,٩٨٣,٥٩٣)	(٤,٥٧٦,١٢٥)	(١,٣٩٧,٩٩١)	(١,٦٣٦,٤٠٣)	تكاليف إيرادات
١,١٩٢,٥١٨	٥٣٢,٥٨٩	٤٥٨,٨١٥	٣٦٥,٧٠٧	إجمالي الربح
(٢٠٣,٨٩٧)	(٢١٤,١٦٣)	(٦٤,٩٦٤)	(٦٣,٥٣٧)	مصروفات إدارية
٢,٠٠٨	٥٠٣,٢٩١	١٩,٧٤٠	-	٧ عكس قيد مخصص لخسارة الانخفاض في
١٢٩,٧٨٧	١٨٠,٦٨٩	٥٣,٧٣٧	٦١,١٥١	قيمة الذمم المدينة التجارية
١,١٢٠,٤١٦	١,٠٠٢,٤٠٦	٤٦٧,٣٢٨	٣٦٣,٣٢١	إيرادات تشغيلية أخرى، الصافي
				الربح التشغيلي
٤٩,٨٣٥	٥٦,٢٨٧	١٦,٢٥٢	٢٠,٦٥٩	إيرادات تمويلية
(٧٩٤,٨٠٨)	(٧١٠,٨٤٠)	(٢٦١,٩٨٨)	(٢٣٤,٧٩٩)	تكاليف تمويلية
٤٨,٣٤٨	٥٦,٢٩٠	١٩,٢٣٦	٢٤,١٨٥	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها
٤٢٣,٧٩١	٤٠٤,١٤٣	٢٤٠,٨٢٨	١٧٣,٣٦٦	بطريقة حقوق الملكية
				الربح قبل الزكاة
(٣٦,٧٣٢)	(٥,٩٣٠)	(١٥,١٩٣)	(٢,٦٩٢)	٨ مصروف الزكاة
٣٨٧,٠٥٩	٣٩٨,٢١٣	٢٢٥,٦٣٥	١٧٠,٦٧٤	صافي ربح الفترة
١,٥٥	١,٥٩	٠,٩٠	٠,٦٨	ربحية السهم:
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة
				للمساهمين - ريال سعودي

محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

خالد محمد السالم
رئيس مجلس الإدارة

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

التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
(معدلة - إيضاح)	(معدلة - إيضاح)	(معدلة - إيضاح)	(معدلة - إيضاح)
(١٨)	(١٨)	(١٨)	(١٨)
٣٨٧,٠٥٩	٣٩٨,٢١٣	٢٢٥,٦٣٥	١٧٠,٦٧٤

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

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

(٣٤,٥٤٣)	(٥٦,٥٠٥)	(٤٨,٧٧٧)	(٢٨,٢١٩)
٣٥٢,٥١٦	٣٤١,٧٠٨	١٧٦,٨٥٨	١٤٢,٤٥٥

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

محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

خالد محمد السالم
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجنيل وبنين (مرافق)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخذة المختصرة
لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

العائد لمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياط تجاه التغيرات النقدية	الأرباح المباعة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
٥,٥٥٢,٥٨٤	١٢١,٢٠٦	٢,٥٨٩,٣٧٦	٣٤٢,٠٠٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	
٣٨٧,٠٥٩	-	٣٨٧,٠٥٩	-	-	-
(٣٤,٥٤٣)	(٣٤,٥٤٣)	-	-	-	-
-	-	٣٤٢,٠٠٢	(٣٤٢,٠٠٢)	-	-
(٣٦٢,٥٠٠)	-	(٣٦٢,٥٠٠)	-	-	-
٥,٥٤٢,٦٠٠	٨٦,٦٦٣	٢,٩٥٥,٩٣٧	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	
٥,٢٢٤,٤٠٨	١١١,٤٤٦	٢,٦١٢,٩٩٢	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	
٣٩٨,٢١٣	-	٣٩٨,٢١٣	-	-	-
(٥٦,٥٠٥)	(٥٦,٥٠٥)	-	-	-	-
٥,٥٦٦,١١٦	٥٤,٩٤١	٢,٠١١,١٧٥	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) - محللة - إيضاح (١٨)
ربح الفترة (غير مراجع) (محل - إيضاح (١٨)
الخسارة الشاملة الأخرى (غير مراجعة) (محللة - إيضاح (١٨)
تحويل من الاحتياطي النظامي
توزيعات الأرباح (إيضاح (١٦)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (محللة - إيضاح (١٨)

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
ربح الفترة (غير مراجع)
الخسارة الشاملة الأخرى (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

محمد عبد الحميد المحام
نائب الرئيس المالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

خلال محمد السالم
رئيس مجلس الإدارة

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

التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر	التسعة أشهر من يوليو إلى سبتمبر	إيضاح	٢٠٢٥م (غير مراجعة) (الف ريال) سعودي (معدلة - إيضاح ١٨)	٢٠٢٤م (غير مراجعة) (الف ريال) سعودي (معدلة - إيضاح ١٨)
٤٢٣,٧٩١	٤٠٤,١٤٣		١٧٣,٣٦٦	٢٤٠,٨٢٨
١,١١٣,٧٢٠	١,١٣٩,٥٣٦		٣٧٧,٨٣٣	٣٧٠,٢٦٦
٣,٧٩٧	٣,٢٨٠		٩٩٩	١,١٥٥
(٤٣,٢٧٩)	(٤٥,١٠٦)		(١٥٠,٨٢)	(١٤,٢٩٣)
٤,٢٩٦	٤,٣٥٠		١,٤٥٠	١,٤٥٠
(٦,٠٠٨)	(٥٠,٣٢٩)		-	(١٩,٧٤٠)
٧,٩٣٤	١٠,٠٦٣		٨٢٣	٣,٦١١
(٤٨,٣٤٨)	(٥٦,٢٩٠)		(٢٤,١٨٥)	(١٩,٢٣٦)
٨٠,٠٨٦	٨٢,٢١٩		١٧,٣٩٣	١٧,٢٣١
(٤٩,٨٣٥)	(٥٦,٢٨٧)		(٢٠,٦٥٩)	(١٦,٢٥٢)
٧٩٤,٨٠٧	٧١٠,٨٤٠		٢٣٤,٧٩٩	٢٦١,٩٨٧
(٣١٧,٧٩١)	١٥٣,٦٦٣		٦٦,٥٢٩	(٢٨٦,١٤٩)
(٥١,٣٠٧)	(٢٩,٧٩٨)		٥,١٣٧	(١٨,٣١٩)
(١٢٤,٢٣٥)	(١٠٨,٠١٧)		٨,٣٤٢	(١٠٠,٦٨٦)
٢٧,٩٦٦	٤٠,٦١٦		١٦,٣١٢	٧,٠٧٠
٧٨,٧٧٣	٥١,٦٧٣		٣١,٦٥٨	٧٢,٩٦١
٨,٣٣٤	(٣٧,٨٠٨)		(٦٠,٢٠٣)	٢٣,٢٦٨
١٠,٠٦٩	١٦,١١٧		٧,٧٩١	٢,٨٨٩
١,٩١٦,٧٧٠	١,٧٧٩,٩٠٣		٨٢٢,٣٠٥	٥٢٨,٠٤١
(٢٠,٣٥٢)	(٣٤,٩٧٥)		(١٢,٥١٨)	(٧,٨٦٠)
(٦١٤,٤٢٩)	(٥٣٦,٣٣٣)		(١١٤,٠٢١)	(١٢٥,٩٤٩)
(٤٧,٢٣٣)	(٣,١٥٣)		-	(٢,١٤٧)
١,٢٣٤,٧٦٦	١,٢٠٥,٤٤٢		٦٩٥,٧٦٦	٣٩٢,٠٨٥
(٣٧٤,٩٥٥)	(٣١٣,٦٥١)		(١٦١,٢٩٩)	(١٠٧,٤٩٦)
٣٦,٦٣٠	٣٤,٤٥٣		-	-
٤٦,٤٧١	٤٧,٣٣٢		١٦,٠٤٨	١٣,٨٦٥
٤٠,٧٣٣	(٣٠٩,٧٩١)		(٢٧٣,٢٢٥)	(٦٣,٠٥٣)
(٢٥١,١٢١)	(٥٤١,٦٥٧)		(٤١٨,٤٧٦)	(١٥٦,٦٨٤)
(١٢٤,٠٠٠)	(١٣٩,٠٠٠)		-	-
(٥٢٦,٥٢٨)	(٥٦٣,٢٦٨)		(١٩٤,٠٦٣)	(١٧٨,٦٥٠)
(٣٦٢,٤٣٥)	-		-	(٨٧,٤٨١)
(١,٠١٢,٩٦٣)	(٧٠٢,٢٦٨)		(١٩٤,٠٦٣)	(٢٦٦,١٣١)
(٢٩,٣١٨)	(٣٨,٤٨٣)		٨٣,٢٢٧	(٣٠,٧٣٠)
١,١٨٢,٠٨٩	١,٤٥٢,٨٧٢		١,٣٣١,١٦٢	١,١٨٣,٥٠١
١,١٥٢,٧٧١	١,٤١٤,٣٨٩		١,٤١٤,٣٨٩	١,١٥٢,٧٧١

معلومات التدفقات النقدية التكميلية

الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
٤,٩١١	٨,١٣٢	٤,٩١١	٨,١٣٢
(٢٨,٢١٩)	(٤٨,٧٧٧)	(٥٦,٥٠٥)	(٣٤,٥٤٣)

المعاملات غير النقدية الهامة
عوض غير نقدي: أصول ممولة من قبل العملاء مستحوز عليها
صافي التغير في القيمة العادلة لتحوط تجاه التدفقات النقدية

محمد عبد الحميد الملحم
نائب الرئيس للمالية

محمد بن بركي الزعبي
الرئيس والمدير التنفيذي

خالد محمد السالم
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (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 الذي اعتمد عقد تأسيس الشركة الأم.

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 والمنفوع 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 سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 المرافق 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. وللشركة الأم ما 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 مكمل 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 العقارات 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 عملياتها التجارية 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 للكهرباء 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.

وبتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ م الموافق ٢٩ شوال ١٤٤٦ هـ، تسلمت الشركة إخطاراً من الهيئة السعودية لتنظيم الكهرباء بتعديل تعريف استهلاك الكهرباء للمنشآت غير المؤهلة لتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء في القطاعات الصناعية والتجارية والزراعية، وذلك اعتباراً من ٢٨ مايو ٢٠٢٥ م.

بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٥ م، أصدرت الهيئة السعودية لتنظيم الكهرباء آلية لمعالجة النقص في الإيرادات الناتج من تطبيق تعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء للمنشآت المؤهلة، الذي يوضح (أ) الزيادة في التعريف المستقبلية من المنشآت غير المؤهلة لتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء في القطاعات الصناعية والتجارية والزراعية بواقع هلتين لكل كيلوواط/ساعة (ب) وأي عجز في الإيرادات غير مسترد من المنشآت غير المؤهلة لتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء سيتم تعويضه من مقدمي خدمة الكهرباء الآخرين في المملكة العربية السعودية 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 الفرق بين الإيرادات اللازمة والإيرادات الفعلية المحققة من تطبيق التعريفات المعتمدة رسمياً.

الهيكل التنظيمي الشركات التابعة

يُشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها فيما بعد بـ ("المجموعة"). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لدى الشركة الأم الشركات التابعة التالية:

- شركة مرافق للتأمين المحدودة، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة الأم، ومسجلة في جزيرة غيرنسي وتعمل في مجال التأمين محدد الغرض لشركة مرافق.
- شركة مرافق لتوريد 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 ("المشتري الرئيس") والهيئة السعودية للمياه (سابقاً: المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة) وشركة مرافق. وشركة توريد مسؤولة أيضاً عن شراء وتوريد الوقود إلى شركة جواب.
- شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة ("ماسا")، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة مرافق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بغرض تشغيل وصيانة وإدارة أنظمة التبريد بمياه البحر وأنظمة المياه المحلاة والمعالجة وأنظمة الصرف الصحي والصناعي ومعالجة مياه الصرف الصحي وتشغيل وصيانة خدمات المرافق المتعلقة بإدارة ومعالجة النفايات الصناعية والنفايات الخطرة.
- شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة، وهي مملوكة للشركة الأم بنسبة ١٠٠٪، ومسجلة للقيام بأعمال التشغيل والصيانة في محطة تجميع ومعالجة مياه الصرف في مدينة جدة. كانت شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة في السابق شركة زميلة مملوكة بنسبة ٤٩٪ للشركة الأم، إلا أن الشركة الأم وقّعت بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م اتفاقية للاستحواذ على حصة ملكية بنسبة ٥١٪ من المساهم الآخر. وعليه، وحُدثت الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ من شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة اعتباراً من ٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م. وقد بدأت العمليات التجارية للشركة بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

الاستثمار في شركات زميلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لدى المجموعة الشركتان الزميلتان التاليتان:

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

الاستثمار في مشروع مشترك

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لدى المجموعة المشاريع المشتركة التالية:

- شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب")، وهي مملوكة بنسبة ٣٠٪ لشركة مرافق، 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 ٢٠١٠ م.
- شركة جدة الثانية للمياه، وهي مملوكة بنسبة ٤٥٪ لشركة مرافق، ومسجلة لإدارة وتشغيل وصيانة وإنشاء والتوسع في محطة تجميع ومعالجة مياه الصرف الصحي، وتوزيع النفايات والتخلص منها، وإنشاء وتوسيع المرافق والشبكات اللازمة في مدينة جدة. بدأت شركة جدة الثانية للمياه عملياتها التجارية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
- دخلت مرافق خلال سنة ٢٠٢٤ م في اتحاد مع شركة مياها وشركة إن. في. بيبسيكس إس. أي. فرع الشارقة لمشروع محطة الحائر المستقلة لمعالجة مياه الصرف الصحي في الرياض ("المشروع") وأنشأت شركة الحائر للخدمات البيئية (شركة ذات مسؤولية محدودة). وتمتلك مرافق نسبة ٣٥٪ من الشركة، وقد ساهمت الشركة بحصتها في رأس المال. وخلال الفترة، حققت الشركة الإغلاق المالي بعد استلام شهادات الإغلاق من الشركة السعودية لشركات المياه والممولين في ٧ فبراير ٢٠٢٥ م، حيث 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 تنعكس عمليات الشركة على نتائجها المالية بدءاً من الربع الأول من عام ٢٠٢٧ م.

خلال الفترة، أبرمت شركة مرافق اتفاقية مع شركة فيوليا الشرق الأوسط وشركة لمار العربية للطاقة (لمار)، لتطوير محطة معالجة مياه الصرف الصناعي المتقدمة في مدينة الجبيل الصناعية الثانية، بهدف إعادة تدوير مياه الصرف بكفاءة وتحويلها إلى مياه منزوعة المعادن، لدعم العمليات الصناعية المستدامة لمشروع أميرال. كما قامت شركة مرافق بتأسيس شركة أكوا رينيو (شركة ذات مسؤولية محدودة). ستمتلك مرافق نسبة ٤٠٪ من الشركة، وستساهم بناءً على ذلك في رأس المال. من المتوقع أن تنعكس عمليات الشركة على نتائجها المالية ابتداءً من 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.

١ - معلومات حول الشركة (تتمة)

تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٥م).

٢ - الأساس المحاسبي

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يشار إليها فيما بعد بـ "القوائم المالية الأولية") وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وينبغي قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ولا تشمل هذه القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ومع ذلك، فإن الإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

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 وعندما لا تمتلك الشركة الأم أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة للشركة المستثمر فيها، تأخذ الشركة الأم في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها؛
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للشركة الأم.

تقوم الشركة الأم بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على شركة مستثمر بها أم لا إذا 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، يتم إدخال تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة بحيث تتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتداخلة المتعلقة بالمعاملات بين الأعضاء في المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

يتم احتساب التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية؛
- إثبات القيمة العادلة للعوض المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- إثبات أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛
- إعادة تصنيف حصة المجموعة من المكونات المثبتة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة، حسب مقتضى الحال، كما لو قامت الشركة الأم باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة بشكل مباشر.

٢ - الأساس المحاسبي (تتمة)

٣-٢ أساس التوحيد (تتمة)

يتم قياس الحصص غير المسيطرة بنسبة حصتها في صافي الموجودات القابلة للتحويل للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. تتم المحاسبة عن التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة، والذي لا ينتج عنه فقدان للسيطرة، كمعاملات 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 المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

٤ - المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

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 ٢٠٢٤م. باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م. لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تعديلات أو تفسيرات أصدرت لكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد.

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

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

- عدم القابلية للصرف - تعديلات معيار المحاسبة الدولي (٢١)، تطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥م.

لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المصرح عنها في الفترة الحالية والفترة السابقة.

ب) المعايير الصادرة والتي لم تُطبق بعد

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

- بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة 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.
- تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧).

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

٥ - القطاعات التشغيلية

تنقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة إلى الطاقة، المياه، الغاز، وأنشطة أخرى مكملة لبعضها البعض في إنتاج وتوزيع الكهرباء والمياه والغاز إلى العملاء. تتحقق الإيرادات الرئيسية للمجموعة حالياً من بيع الطاقة والمياه والغاز للعملاء النهائيين وفقاً للتعريف المعمول بها.

معلومات القطاعات:

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

- الطاقة: وتشمل توليد الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وبيعها بالتجزئة؛
- المياه: وتشمل أنظمة تحلية ومعالجة المياه، وإنتاج وتوزيع المياه الصالحة للشرب والمياه الصناعية، وأنظمة تبريد مياه البحر للصناعات الثقيلة، ومعالجة والتخلص من مياه الصرف الصناعي والصرف الصحي؛
- الغاز: ويشمل توزيع غاز البيع ومبيعات الغاز بالتجزئة؛
- المياه والطاقة المستقلة: تشمل الطاقة والمياه التي تبيعها شركة توريد بموجب اتفاقية منفصلة، راجع الإيضاح (١).

بالإضافة إلى ذلك، قطاع الأعمال العامة وأخرى، وتشمل جميع الأنشطة الأخرى التي لا ترتبط مباشرة بقطاعات تشغيل محددة. يشمل ذلك بصورة رئيسية دخل التمويل والإيرادات / المصروفات الأخرى ومخصص 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 مرفأف الكهيلاء والمياه بالجهيل ومنبع (مرفأف)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولى المرفدة المختصرة
لقرة التسمه أشهر المنقبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

د - القطاعات التشغيلية (تتمة)

المجموع	استثمارات	الأصول العامة وأخرى	المباني والبنية التحتية المستقلة	غاز	مياه	طاقة
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٥,١٠٨,٧١٤	-	٢١,٧٤٨	٢,٢٢٦,٦٠٥	١٥٢,٣٥٠	١,٨٨٩,٩٠٠	٨٢٨,١١١
-	(٦٢,٥١٢)	١,٠٣٥٧	٣١٨,٥٧٩	-	١,١,٥١٠	١٩,٥٢٦
(١,١٤٢,٨١٦)	-	-	(٤٢٣,٩٤٢)	(٢,٦٨٦)	(٤,٠٣٨,٤٧)	(٣,٠٦,٣٤١)
٥,٣,٢٩١	-	٧,١٣٩	-	-	-	٤٩٦,١٥٢
١,٠٠٢,٤٥٦	-	٢,٠٠,١١٤	٤٥٧,٩٩٣	(٣,٨٨١)	٣٤١,٢٣٠	٦,٨٥٠
٥١,٢٩٠	-	٥١,٢٩٠	-	-	-	-
٥٦,٢٨٧	-	٤٩,١٧٨	٣,٣٦٣	-	٣,٢٩٦	-
(٧١٠,٨٤٠)	-	(٧,١٣٣)	(٣٣٣,٩٨٩)	(١)	(١٧,٠٠٠)	(١٩٩,٦٠٠)
٤٠٤,١٤٣	-	٢٩٨,٧٩٩	١٢٧,٣٥٨	(٣,٨٨٤)	١٧٤,٦٢٠	(١٩٢,٧٥٠)

الفترة المغطاة: أشهر المحاسبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إيرادات من عملاء خارجيين (إنتاج) **

إيرادات بين القطاعات

استهلاك وإهلاك

عكس قيد مخفض الانخفاض في قيمة التزم المدينة التجارية (إنتاج)

الربح التشغيلي / (الخسارة التشغيلية)

الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريق حقوق الملكية

إيرادات تمويل

مكافآت تمويل

الربح / (الخسارة) قبل الزكاة

ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام وموجودات غير ملموسة كما
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

التراميت عقود إيجار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
إضافات خلال الفترة إلى موجودات القطاعات*

لفترة التسعة أشهر المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
(محللة)	(محللة)	(محللة)	(محللة)	(محللة)	(محللة)
٥,١٧٦,١١١	-	١,٩٣٤,٤٩٩	١٠٣,٨٧٣	١,٨٥٥,٩٣٤	١,٧٨١,٨٥٥
-	(٥٦٦,٧٧٥)	٢٩٧,٨١٣	-	٩٥,٠٦٥	١٦٥,٩٤٦
(١,١١٧,٥١٧)	-	(٤٣٢,٩٤٢)	(٢,٣٧٨)	(٣٩١,٤٢٢)	(٢٩٠,٧٧٥)
٢,٠٠٨	-	-	-	-	-
١,١٢٠,٤٦٦	-	٤٦٨,٧٤٨	٧,٦٤٤	٣٦٤,١٥٧	١٥٠,٢٢٠
٤٨,٣٤٨	-	-	-	-	-
٤٩,٨٣٥	-	٤٥,٠٠٦	-	٣,٦١٣	-
(٧٩٤,٨٠٨)	-	(٢٠٩)	-	(١٩٥,٧٥٦)	(٢١٨,٨٨٧)
٤٢٣,٧٩١	-	٢٢٢,٧٩٢	٧,٦٤٤	١٧٢,٠١٣	(١٨,٦٦٦)

استهلاك وإبقاء
عكس محضون الانخفاض في قيمة النعم الدينية التجارية
الربح التشغيلي
الصحة في نتائج شركت مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
إيرادات تمويلية
تكاليف تمويلية
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة

ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام وموجودات غير ملموسة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التزامات عقود إيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إضافات خلال الفترة إلى موجودات القطاعات*

* يشمل ذلك البند الإضافات خلال الفترة إلى ممتلكات وآلات ومعدات. لم تكن هناك إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والموجودات غير الملموسة.

** يشمل ذلك البند عكس قيد إيرادات طاقة لمدة واحدة بقيمة ٤٧٥,٥ مليون ريال سعودي متعلقة بفترات سابقة كما هو منصوص عليه في الإصدار رقم ١١ من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٦- الممتلكات والألات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت المجموعة بالاستحواذ على موجودات بتكلفة بلغت ٣١٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥٦١,٩ مليون ريال سعودي)، بما في ذلك إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ. تمت الاستبعادات خلال الفترة بقيمة دفترية صفرية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢٩,٥ مليون ريال سعودي).

٧- الذمم المدينة التجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٧٦٢,٠١٥	٩٦٥,٣٢٨	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٢٩٦,٧٦٧	٢٤٧,١١٧	ذمم مدينة تجارية - أخرى
١,٠٥٨,٧٨٢	١,٢١٢,٤٤٥	
(٣٨,٨٢٣)	(٥٤٢,١١٤)	مخصص انخفاض القيمة
١,٠١٩,٩٥٩	٦٧٠,٣٣١	

فيما يلي الحركة على مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥٤٢,١١٤	٣٠,٩٣٣	الرصيد الافتتاحي
(٥٠٣,٢٩٢)	٥١١,١٨١	(عكس قيد مخصص) / مخصص مُحلّل خلال الفترة (إيضاح ٧-١)
٣٨,٨٢٢	٥٤٢,١١٤	الرصيد الختامي

٧-١ يشمل عكس القيد خلال الفترة الخسارة الائتمانية المتوقعة لذمم مدينة مرتبطة بتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء بقيمة ٤٩٦,٢ مليون ريال سعودي ناشئة عن تطبيق التعريف. (إيضاح ١١-١)

٨ - الزكاة

تمثل الزكاة المُحمّلة للفترة المبلغ المتراكم من مخصص الزكاة المُجَنَّب من قبل الشركة الأم والشركات التابعة لها. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ مخصص الزكاة ١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١١,٣ مليون ريال سعودي).

أ) موقف الربوط

شركة مرفق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرفق)

تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى السنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م خلال المواعيد النظامية.

تم الانتهاء من ربوط الزكاة وضريبة الدخل للسنوات المالية من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٩م ومن ٢٠٢١م حتى ٢٠٢٤م من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). وقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م خلال المواعيد النظامية. أما ربط الزكاة وضريبة الدخل لعام ٢٠٢٠م فلا يزال قيد دراسة الهيئة.

شركة مرفق لتوريد الماء والكهرباء (توريد)

تم الانتهاء من ربوط الزكاة وضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٧م مع الهيئة. تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م خلال الموعد النظامي، وهي قيد دراسة الهيئة. وقد طرحت الهيئة بعض الاستفسارات الإضافية للسنوات من ٢٠١٨م إلى ٢٠٢١م والتي تم الرد عليها من قبل "توريد"، وهي قيد دراسة الهيئة. لا تزال الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٢١م حتى ٢٠٢٤م قيد دراسة الهيئة.

شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا)

تم الانتهاء من الربطين الزكويين لعامي ٢٠١٧م و٢٠١٨م مع الهيئة. أما ربوط الزكاة وضريبة الدخل للعام المالي ٢٠١٩م وما قبله، فقد سقطت بالتقادم بموجب نظام التقادم. ولم تصدر الهيئة حتى الآن ربوط الأعوام المالية من ٢٠٢٠م حتى ٢٠٢٤م. تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م خلال الموعد النظامي.

شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة

تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل منذ تاريخ تأسيسها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وهي قيد دراسة الهيئة. تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م خلال الموعد النظامي.

٩ - الأدوات المالية
٩-١ الموجودات المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٨٤,١٢٤	١٢٤,٧٤٠	مستحق من برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين
١,٠٥٨,٧٨٢	١,٢١٢,٤٤٥	ذمم مدينة تجارية
٣٦٠,١٣١	٢٩١,٨٤٦	ذمم مدينة أخرى
٣٥٣,٣٤٤	٤٣,٥٥٣	ودائع قصيرة الأجل
١,٤١٤,٣٨٩	١,٤٥٢,٨٧٢	النقد وما في حكمه
٣,٢٧٠,٧٧٠	٣,١٢٥,٤٥٦	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

٩-٢ المطلوبات المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٦,٠١٩,٤٢٣	٦,١٥١,٢٥١	قروض وسلف
٨,٠٤٠,٤٦٨	٨,٥٣٢,٢١٠	التزامات عقود إيجار
٢١٨,٥٤٢	١٩٣,٧٨١	مطلوبات غير متداولة أخرى
٧٤٠,٤٤٧	٦٨٨,٧٧٤	ذمم دائنة تجارية
٨٥١,١٦٦	٧٩٨,١١٦	مصرفات مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى (ملاحظة "أ")
١٥,٨٧٠,٠٤٦	١٦,٣٦٤,١٣٢	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك البند مبلغا مستحقا إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ ٣٦٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٣٥ مليون ريال سعودي) وتكلفة تمويلية مستحقة الدفع بمبلغ ٩٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧,٢ مليون ريال سعودي).

٩-٣ تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية

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

احتياطي تحوط تجاه التدفقات النقدية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيمة العادلة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	-	٥٤,٩٤١	-	٥٤,٩٤١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	-	١١١,٤٤٦	-	١١١,٤٤٦

تمثل القيمة العادلة لاحتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية القيم السوقية لعقود مبادلات أسعار الفائدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وعقود مبادلات أسعار الفائدة تُقَرَّر قيمتها العادلة باحتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحنى العائد الذي 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 السندات الحالية.

الالتزامات الرأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في نهاية الفترة، ولكن لم يتم تكبدها، ٦٥٤,١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٥١,٤٦ 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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عنها في سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٧١٨,٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٧٠,١١ مليون ريال سعودي). كما أصدرت الشركة الأم ضماناً مؤسسياً نيابة عن مشاريعها المشتركة بقيمة ٣٤٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٤٩,٨ مليون ريال سعودي).

١١ - الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢,٥١٩,٧٣٧	٢,٧٠٨,٤٣٣	طاقة (إيضاح ١١-١)
٢,٣٨٦,٠٨٧	٢,٣٣٦,٢٨٣	مياه
١٥٢,٣٥٠	١٠٣,٨٢٣	غاز
٥٠,٥٤٠	٢٧,٥٧٢	أخرى
٥,١٠٨,٧١٤	٥,١٧٦,١١١	

١١-١ كما هو مبين في الإيضاح ١ في القوائم المالية. قامت الشركة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٥ م بتطبيق تعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء. ونتيجة ذلك، اعتبرت الشركة التغير في التعريف كتعديل في العقد وأثبتت التغير كتعديل متراكم على إيرادات مثبته سابقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥)، ما نشأ عنه عكس قيد إيرادات الطاقة لمرة واحدة بقيمة ٤٧٥,٥ مليون متعلقة بفترات سابقة. ويعكس هذا التعديل تغييراً بائراً رجعي في التعريف من ١٨ هلاله إلى ١٢ هلاله لكل كيلواط في الساعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م. وتم إصدار الإشعارات الدائنة للعملاء المؤهلين لتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء في تاريخ التطبيق لتعكس التعريف المعدلة. وعكس قيد الإيرادات هو معاملة غير متكررة ولا تحمل أي تكاليف. ونتيجة لذلك، تأثرت الإيرادات وإجمالي الربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م سلباً بالمبلغ الكامل لعكس القيد.

نتيجة لتعديل التعريف، قامت الشركة أيضاً بعكس قيد مخصص الانخفاض في الذمم المدينة بقيمة ٤٩٦,٢ مليون ريال سعودي (شاملاً ضريبة القيمة المضافة) المرتبطة تحديداً بتعريف الاستهلاك الكثيف للكهرباء.

١٢ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

١٢-١ المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٨٦٥,٦٠٣	١,٢٢٢,٤٤٥	المساهمون
١٧٠,٧٣٢	١٦٦,١٢٠	شركة سابك والشركات التابعة لها
		الهيئة الملكية للجبل وينبع
		أطراف أخرى ذات علاقة
٧٢٨,٦٩٢	١,١٨٤,٧٩٤	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٢,١٤١,٧٣٦	١,٧٧٥,٨٦٤	المشتري الرئيس
٦١٢,٩٠٢	٥٨٨,٢٧٩	الهيئة السعودية للمياه
١٢٢,١٦٩	١٣٩,٧٠٠	منشآت حكومية أخرى

١-١٢ المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
١,٩٥٥,٤٨٥	١,٤٩٣,٢٢٦
٤٣٤,٢٢٢	٣٧٠,٧١١
١٣٧,٧٦١	١١٣,٩٥٠

أطراف أخرى ذات علاقة

شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
شركة جواب
منشآت حكومية أخرى

٢-١٢ الأرصدة مع أطراف ذات علاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٣,١١٣,٨٨٤	٣,٠٤٩,١٧٠
٥٥١,٠٨٠	٤٠٨,٢٨٧
٥,٢٤١,٤١١	٥,٨٠٢,٧٩١
١٠,٢١٠	١٧,١٠٤
٨,٩١٦,٥٨٥	٩,٢٧٧,٣٥٢

المساهمون

الهيئة الملكية (١-٢-١٢)

أطراف أخرى ذات علاقة

شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
شركة جواب (٢-٢-١٢)
منشآت حكومية أخرى

١-٢-١٢ يشمل هذا البند التزام عقد إيجار موجودات بموجب عقد إيجار تمويلي من الهيئة الملكية بمبلغ ٣,١٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٠٣٩,٥ مليون ريال سعودي).

٢-٢-١٢ يشمل هذا البند التزام عقد إيجار موجودات بموجب عقد إيجار تمويلي من شركة جواب أبرمته شركة توريد بقيمة ٤,٩١٤,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥,٥٠٠ مليون ريال سعودي)

المستحق من أطراف ذات علاقة

المساهمون	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٢٢٢,٧٦١	٤٠٣,٧٤٩
١٠١,٧٥٥	١٠٩,٤٤٤
٢٢٤,٣٢٤	٣٣٨,٩٢٨
٢٥٠,٦٢٩	١٨٢,٩٦١
٢١٤,٣٠٢	١٤٢,٨٨٩
٣٨,٥٢٦	٣٤,٩٠٨
١,٠٥٢,٢٩٧	١,٢١٢,٨٧٩

المساهمون

شركة سابك والشركات التابعة لها
الهيئة الملكية

أطراف أخرى ذات علاقة

شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
المستثمري الرئيس
الهيئة السعودية للمياه
منشآت حكومية أخرى

١٢ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣-١٢ 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 التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٢٩,٣٩٨	٣٠,٨٩٥
٣,٧٦٧	٤,٣٤١
٣٣,١٦٥	٣٥,٢٣٦

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

١٣ - 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.

١٤ - القروض والسلف البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠
١٥٢,٠٠٠	٢٩١,٠٠٠
٦,٠٥٢,٠٠٠	٦,١٩١,٠٠٠
(٣٢,٥٧٧)	(٣٩,٧٤٩)
٦,٠١٩,٤٢٣	٦,١٥١,٢٥١

شركة مراقف
المراجعة الرابعة
المراجعة الخامسة
المراجعة السادسة
صندوق التنمية الصناعية السعودي (طرف ذو علاقة)

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
١٥٢,٠٠٠	٢٨٨,٠٣٣
٥,٨٦٧,٤٢٣	٥,٨٦٣,٢١٨
٦,٠١٩,٤٢٣	٦,١٥١,٢٥١

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

يتعين على المجموعة الالتزام ببعض التعهدات المتعلقة بتسهيلات الاقتراض. وتلتزم الشركة بالتعهدات المالية المرتبطة بجميع قروض المراجعة، على أن يبدأ سداد أصل جميع قروض المراجعة اعتباراً من عام ٢٠٢٨م.

إن قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي مكفولة ببعض الموجودات ضمن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالمجموعة. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، فإن الموجودات البالغ قيمتها الدفترية ٣,٩٨٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤,١٤٦,٩ مليون ريال سعودي) تخضع لرهن أولية وثانوية لضمان القروض.

١٥ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٨٣٦,٨٠٦	٧٨٩,٥٦٢	التزام المنافع المحددة ما بعد التوظيف
٥١٢,٧٥٤	٥٤٥,٨٤٧	إيرادات مؤجلة
١٠٦,٠٧٢	١٠٦,٠٧٢	منحة حكومية مؤجلة
٨٥,٢٥٥	٧٦,٤٢١	خطة ادخار للموظفين
١٥,٧٤٦	-	مخصص الخسائر في الشركة المستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١١,٤٦٩	١١,٢٨٨	أخرى
١,٥٦٨,١٠٢	١,٥٢٩,١٩٠	

١٦ - توزيعات الأرباح

أعلن مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ م، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، عن توزيعات أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٣ م بقيمة ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١,١٠ ريال سعودي للسهم). كما اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم توزيعات أرباح أولية للنصف الأول من عام ٢٠٢٤ م بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٤ م بقيمة ٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٠,٣٥ ريال سعودي للسهم).

١٧ - الأحداث اللاحقة

أعلنت المجموعة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م الموافقة على تعديل تعريفة المياه الصناعية بزيادة قدرها ٩,٥٦٪ في المدن الصناعية التابعة للهيئة الملكية للجبل وينبع. وسيبدأ تطبيق تعديل التعريفة اعتباراً من ٧ ديسمبر ٢٠٢٥ م. ومن المتوقع أن ينعكس الأثر المالي لهذا التعديل في النتائج المالية بنهاية عام ٢٠٢٥ م.

لم تقع أي أحداث لاحقة في الفترة ما بين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وتاريخ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة التي قد يكون لها تأثير في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٨ - أرقام المقارنة والتعديلات

خلال عام ٢٠٢٤ م:

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

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

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

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

١٨ - أرقام المقارنة والتعديلات (تتمة)

نتيجة لما سبق، أجرت الإدارة تعديلاً على أرقام مقارنة قائمتي الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م كما يلي:

قائمة الدخل الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر ٢٠٢٤م

معدل	تعديل (د)	تعديل (ج)	تعديل (ب)	تعديل (أ)	مفصّل عنها سابقاً
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١,٨٥٦,٨٠٦	-	-	-	-	١,٨٥٦,٨٠٦
(١,٣٩٧,٩٩١)	١٥٥	٣٩,٤٨٦	١٥٨,٥٣٣	(٤٣,٤٤٢)	(١,٥٥٢,٧٢٣)
٤٥٨,٨١٥	١٥٥	٣٩,٤٨٦	١٥٨,٥٣٣	(٤٣,٤٤٢)	٣٠٤,٠٨٣
(٦٤,٩٦٤)	(٢٧٦)	-	-	١,٢٥٥	(٦٥,٩٤٣)
١٩,٧٤٠	-	-	-	-	١٩,٧٤٠
٥٣,٧٣٧	-	-	-	(٣٢)	٥٣,٧٦٩
٤٦٧,٣٢٨	(١٢١)	٣٩,٤٨٦	١٥٨,٥٣٣	(٤٢,٢١٩)	٣١١,٦٤٩
١٦,٢٥٢	-	-	-	(١,٠٢١)	١٧,٢٧٣
(٢٦١,٩٨٨)	١٧٩	(٢٧,٩٤٧)	(١٢٢,٩٤٥)	١٤,٢٧٠	(١٢٥,٥٤٥)
١٩,٢٣٦	١,٩٧٩	-	-	١٨,١٨٣	(٩٢٦)
٢٤٠,٨٢٨	٢,٠٣٧	١١,٥٣٩	٣٥,٥٨٨	(١٠,٧٨٧)	٢٠٢,٤٥١
(١٥,١٩٣)	-	-	-	١,٢٧٦	(١٦,٤٦٩)
٢٢٥,٦٣٥	٢,٠٣٧	١١,٥٣٩	٣٥,٥٨٨	(٩,٥١١)	١٨٥,٩٨٢
٠,٩٠	٠,٠١	٠,٠٥	٠,١٤	(٠,٠٤)	٠,٧٤

إيرادات
تكاليف إيرادات
إجمالي الربح
مصرفات إدارية
عكس قيد مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
التجارية
الدخل التشغيلي الآخر، الصافي
الربح التشغيلي
إيرادات تمويلية
تكاليف تمويلية
حصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
الربح قبل الزكاة
زكاة
صافي ربح الفترة
ربحية المسهم:
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للعائدة للمساهمين -
ريال سعودي

لفترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر ٢٠٢٤م

معدل	تعديل (د)	تعديل (ج)	تعديل (ب)	تعديل (أ)	مفصّل عنها سابقاً
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٥,١٧٦,١١١	-	-	-	-	٥,١٧٦,١١١
(٣,٩٨٣,٥٩٣)	٤٦٥	١١٢,٥٦٦	٤٦٨,٧٤٨	(١٣٠,٤١١)	(٤,٤٣٤,٩٦١)
١,١٩٢,٥١٨	٤٦٥	١١٢,٥٦٦	٤٦٨,٧٤٨	(١٣٠,٤١١)	٧٤١,١٥٠
(٢٠٣,٨٩٧)	(٨٢٦)	-	-	٣,٤٩٥	(٢٠٦,٥٦٦)
٢,٠٠٨	-	-	-	-	٢,٠٠٨
١٢٩,٧٨٧	-	-	-	(٤٥٧)	١٣٠,٢٤٤
١,١٢٠,٤١٦	(٣٦١)	١١٢,٥٦٦	٤٦٨,٧٤٨	(١٢٧,٣٧٣)	٦٦٦,٨٣٦
٤٩,٨٣٥	-	-	-	(١,٩٦١)	٥١,٧٩٦
(٧٩٤,٨٠٨)	٥٣٧	(٨٣,٠١٩)	(٣٧١,٩٦١)	٤٥,٤٨٢	(٣٧٧,٨٤٧)
٤٨,٣٤٨	١٩٧٩	-	-	٥٢,٣٨٤	(٦,٠١٥)
٤٢٣,٧٩١	٢,١٥٥	٢٩,٥٤٧	٨٨,٧٨٧	(٣١,٤٦٨)	٣٣٤,٧٧٠
(٣٦,٧٣٢)	-	-	-	٣,٩٢٣	(٤٠,٦٥٥)
٣٨٧,٠٥٩	٢,١٥٥	٢٩,٥٤٧	٨٨,٧٨٧	(٢٧,٥٤٥)	٢٩٤,١١٥
١,٥٥	٠,٠١	٠,١٢	٠,٣٦	(٠,١١)	١,١٨

إيرادات
تكاليف إيرادات
إجمالي الربح
مصرفات إدارية
عكس قيد مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
التجارية
الدخل التشغيلي الآخر، الصافي
الربح التشغيلي
إيرادات تمويلية
تكاليف تمويلية
حصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
الربح قبل الزكاة
زكاة
صافي ربح الفترة
ربحية المسهم:
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للعائدة للمساهمين -
ريال سعودي

١٨ - أرقام المقارنة والتعديلات (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر ٢٠٢٤ م

معدل	تعديل (أ)	مفصح عنه سابقاً
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٢٢٥,٦٣٥	٣٩,٦٥٣	١٨٥,٩٨٢

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

بنود الدخل الشامل الآخر المعاد تصنيفها أو المحتمل إعادة تصنيفها إلى حساب الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:

الحصة في خسارة التحوط تجاه التدفقات النقدية، الصافي من الضريبة المؤجلة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

(٤٨,٧٧٧)	(١,٥٩٥)	(٤٧,١٨٢)
١٧٦,٨٥٨	٣٨,٠٥٨	١٣٨,٨٠٠

لفترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر ٢٠٢٤ م

معدل	تعديل (أ)	مفصح عنه سابقاً
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٣٨٧,٠٥٩	٩٢,٩٤٤	٢٩٤,١١٥

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

بنود الدخل الشامل الآخر المعاد تصنيفها أو المحتمل إعادة تصنيفها إلى حساب الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:

الحصة في خسارة التحوط تجاه التدفقات النقدية، الصافي من الضريبة المؤجلة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

(٣٤,٥٤٣)	(١,٣٠٧)	(٣٣,٢٣٦)
٣٥٢,٥١٦	٩١,٦٣٧	٢٦٠,٨٧٩

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الملخصة

لفترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر ٢٠٢٤ م

معدل	مفصح عنه سابقاً
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٣٩٢,٠٨٥	٢٦٥,٢٦١
(١٥٦,٦٨٤)	(١١٨,٦٧٥)
(٢٦٦,١٣١)	(١٤٣,٢٩٤)

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

لفترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر ٢٠٢٤ م

معدل	مفصح عنه سابقاً
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١,٢٣٤,٧٦٦	٩٣٣,٠٢٥
(٢٥١,١٢١)	(٢٥٩,٣٠٥)
(١,٠١٢,٩٦٣)	(٦٦٦,٣١٤)

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

Jubail Address

P.O. Box 11133
Jubail Industrial City 31961
Kingdom of Saudi Arabia

Tel: 9-200-200-84
Fax: (+966) 13-340-1168

Yanbu Address

P.O. Box 30144
Yanbu Industrial City
Kingdom of Saudi Arabia

Tel: 9-200-200-84
Fax: (+966) 14-321-0367

