

نشرة إصدار شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجيبيل وينبع (مرافق)

شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٩ بتاريخ ٤٢١/٧/٢١هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٠٠م) المقيدة في السجل التجاري برقم ٤٩٦٨. ٢.٥٥٠. ٦/١٧/١٧هـ (الموافق ٩/٥/٢٠٠١م)

طرح ثلاثة وسبعون مليون وأربعة وتسعون ألف وخمسمائة (٧٣.٠٩٤.٥٠٠) سهم عادي تمثل ٢٩,٢٤٪ من رأس مال شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجيبيل وينبع (مرافق) وذلك من خلال الاكتتاب العام بسعر طرح قدره ١ ريال سعودي للسهم الواحد.

فترة الطرح: أربعة (٤) أيام تقويمية تبدأ يوم الأربعاء بتاريخ ٤/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٦/٠١/٢٠٢٢م) وتنتهي في يوم السبت بتاريخ ٤/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٩/٠١/٢٠٢٢م)

سوف يتم طرح أسهم الطرح على بعض المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة الذين يتواجدون خارج الولايات المتحدة الأمريكية (بما في ذلك من خلال إبرام اتفاقيات المبادلة (Swap Agreements)) وسوف يتم اكتتاب هذه الفئة خارج الأراضي الأمريكية وفقاً للائحة «إس» الصادرة بموجب قانون الأوراق المالية الأمريكي لعام ١٩٣٣م وتعديلاته («قانون الأوراق المالية»). لم يتم تسجيل أسهم الشركة ولن يتم تسجيلها بموجب قانون الأوراق المالية أو بموجب أي من قوانين الأوراق المالية الأخرى السارية في الولايات المتحدة الأمريكية. ولا يجوز عرض أو بيع الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة في الولايات المتحدة الأمريكية ولا يجوز طرحها أو بيعها إلا في إطار تعاملات مستثناة أو غير خاضعة لأي متطلبات تسجيل بموجب قانون الأوراق المالية الأمريكي أو الأنظمة الخاصة بالأوراق المالية في أي دولة أخرى باستثناء المملكة العربية السعودية. ولا يعتبر هذا الطرح دعوة لبيع أسهم أو الحث على شرائها في أية دولة لا يكون فيها هذا الطرح نظامي أو لم يُسمح به.

يبدأ الاكتتاب في يوم الأربعاء بتاريخ ٤٤٤/٠٤/٠١هـ (الموافق ٢٢/١٠/٢٠٢٠م)، ويستمر لمدة أربعة (٤) أيام تقويمية، شاملة آخر يوم لإغلاق الاكتتاب لينتهي بنهاية يوم السبت بتاريخ ٤٤٤/٠٤/٠٢هـ (الموافق ٢٢/١٠/٢٠٢٠م) («فترة الاكتتاب»). حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب لدى أي من الجهات المستلمة «الجهات المستلمة» المدرجة في الصفحة (ي) من هذه النشرة، أو عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو الصراف الآلي التابع للجهات المستلمة أو عبر أي قنوات إلكترونية أخرى توفرها الجهات المستلمة لعملائها، وذلك خلال فترة الاكتتاب (يرجى مراجعة قسم «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب») والقسم (١٧) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة. ويمكن للمكتتبين من الفئات المشاركة الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال مديرو سجل اكتتاب المؤسسات خلال القيام بعملية بناء سجل الأوامر التي تتم قبل طرح الأسهم على المكتتبين الأفراد.

يجب على كل مكتب من المكتتبين الأفراد الاكتتاب بعشرة (١٠) أسهم كحد أدنى. علماً بأن الحد الأدنى للتخصيص هو عشرة (١٠) أسهم لكل مكتب، والحد الأقصى للتخصيص هو مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم. وسيتم تخصيص العدد المتبقي من أسهم الطرح (إن وجد) على أساس تناسبي بناءً على نسبة طلب كل مكتب فدر إلى إجمالي عدد الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها. وإذا تجاوز عدد المكتتبين مليونين ومائة واثنين وتسعين ألف وثمانمائة وخمسة وثلاثين (٢,٩٢٨,٣٢٥) مكتب فإن الشركة لا تضمن تخصيص الحد الأدنى والبالغ عشرة (١٠) أسهم لكل مكتب. وفي هذه الحالة سيتم تخصيص وفقاً لما يراه المستشارين الماليين، بالتشاور مع الشركة. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين الأفراد دون أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة. وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائية في يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٨هـ (الموافق ٢٢/١١/٢٠٢٠م) ورد الفائض (إن وجد) في موعد أقصاه يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/١٢هـ (الموافق ٢٦/١١/٢٠٢٠م) (يرجى مراجعة القسم الفرعي «تخصيص الأسهم ورد الفائض») ضمن القسم رقم (١٧) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).

للشركة فئة واحدة من الأسهم العادية، ويعطي كل سهم حاملة الحق في صوت واحد، ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين «الجمعية العامة» والتصويت فيها ولن يتمتع أي مساهم بأية حقوق تصويت تفضيلية. وستستحق أسهم الطرح نصيبها من أي أرباح تعلتها الشركة اعتباراً من تاريخ هذه النشرة ويشمل ذلك السنوات المالية التي تليها (يرجى مراجعة القسم (٧) «سياسة توزيع الأرباح») من هذه النشرة).

لم يسبق تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها للاكتتاب العام، وقد قدمت الشركة طلب التسجيل وطرح أسهمها للهيئة وطلب إدراجها لشركة تداول السعودية. وقد تم تقديم جميع المستندات المطلوبة إلى الجهات ذات العلاقة. وقد تم الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة للقيام بعملية طرح الأسهم. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم والانتهاء من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (يرجى مراجعة قسم «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب»). بعد تسجيل الأسهم لدى الهيئة وإدراجها في السوق، سوف يُسمح لمواطني المملكة العربية السعودية والمقيمين فيها إقامة نظامية والشركات والبنوك وصناديق الاستثمار السعودية الخليجية ومواطني دول مجلس التعاون الخليجي بالتداول في أسهم الشركة. كما يحق للمستثمرين الأجانب المؤهلين التداول في أسهم الطرح بموجب القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة، ويحق أيضاً للمستثمرين الأجانب الإستراتيجيين التداول في الأسهم بموجب التعليمات المنظمة لتملك المستثمرين الإستراتيجيين الأجانب حصص إستراتيجية في الشركات المدرجة (على النحو المعرف في هذه النشرة). كما يحق للأفراد المستثمرين غير الخليجين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات غير الخليجية المسجلة خارج المملكة القيام بالاستثمار بشكل غير مباشر للحصول على المنافع الاقتصادية للأسهم من خلال الدخول في اتفاقيات مبادلة (Swap Agreements) مع مؤسسات السوق المالية من قبل الهيئة «مؤسسات السوق المالية»). وبموجب اتفاقيات المبادلة يتم تسجيل أسهم السوق المالية كمالكيين نظاميين لتلك الأسهم.

ينطوي الاكتتاب في أسهم الطرح على مخاطر وأمر غير مؤكدة. وللاطلاع على بعض العوامل التي ينبغي دراستها بعناية قبل اتخاذ القرار بالاكتتاب في أسهم الطرح يرجى مراجعة قسم «إشعار هام» في الصفحة (١) والقسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة») من هذه النشرة.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت ضمن طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ «الهيئة») وطلب إدراج الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية. ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسمائهم على الصفحة (د) مستثمرين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها النشرة إلى جعل أي إفادة وإردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة والسوق أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطين أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

صدرت هذه النشرة بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢م)

المستشارون الماليون ومديرو سجل اكتتاب المؤسسات والمنسقون الدوليون ومنعقدو التغطية

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجيبيل وينبع (مرافق) (يُشار إليها فيما يلي بـ «الشركة» أو «شركة مرافق» أو «المُصدّر») هي شركة مساهمة مقفلة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٩٦٨ وتاريخ ١٤٢٢/٠٦/١٧هـ (الموافق ٥/٠٩/٢٠٠١م)، والمرخص بتأسيسها بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٩ وتاريخ ٤٢١/٧/٢١هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٠٠م) وعنوان مركزها الرئيسي بمدينة الجبيل الصناعية، منطقة الصناعات المساندة الأولى شارع ٣٥٢٢ طريق رقم ١٠٠ – وحدة رقم ١، الجبيل ٢٥٧١٧-٨٨٩٤، الرمز البريدي: ٣١٩٦١ من ب ١١١٢٣، المملكة العربية السعودية («المملكة»). (ويشار إلى الشركة وشركاتها التابعة مجتمعين بـ «المجموعة» أو «مجموعة شركة مرافق».)

تأسست الشركة كشركة سعودية مساهمة مقفلة بتاريخ ١٤٢٢/٠٦/١٧هـ (الموافق ٥/٠٩/٢٠٠١م) برأس مال يبلغ ملياري وخمسمائة مليون (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، دفع من قيمتها ستمائة وخمسة وعشرون مليون (٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عند التأسيس (أي ما يعادل ٢٥٪ من رأس المال المصدر)، مقسم إلى خمسين مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها خمسين (٥٠) ريال سعودي. وفي شهر يناير من عام ٢٠٢٣م، تم دفع من رأس المال مبلغ ستمائة وخمسة وعشرون مليون (٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي (أي ما يعادل ٢٥٪ من رأس المال المصدر). وفي ١٩ أكتوبر من عام ٢٠٢٨م تم دفع باقي قيمة الأسهم النقدية البالغة مليار ومائتان وخمسون مليون (١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتم الوفاء بكامل رأس المال. وفي تاريخ ٢٣/٠٥/١٩هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٢م) قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض القيمة الاسمية للأسهم لتصبح عشرة (١٠) ريالاً سعودية وبالتالي تم تعديل عدد الأسهم ليصبح مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريالاً سعودية، وجميعها أسهم عادية نقدية (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٤-٣) «التاريخ والتطور»). وعليه، يبلغ رأس المال الحالي للشركة مبلغ وقدره ملياران وخمسمائة مليون (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل مقسم إلى مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم اسمي متساوية القيمة وقيمة كل منها عشرة (١٠) ريالاً سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية.

تشمل عملية الطرح العام الأولي «الطرح») طرح ثلاثة وسبعون مليون وأربعة وتسعون ألف وخمسمائة (٢٥٠,٩٤,٥٠٠) سهماً عادياً (ويُشار إليها فيما يلي بـ «أسهم الطرح» وإلى كل منها «سهم الطرح») بسعر طرح (١) ريال سعودي للسهم الواحد («سعر الطرح») بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل وقدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. وجميعها أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي مساهم أي حقوق تفضيلية، حيث يمنح كل سهم حاملة الحق في صوت واحد، ولكل مساهم حق حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين والتصويت على قراراتها (يرجى مراجعة القسم (١٢-١٣) «ملخص النظام الأساسي») والقسم (١٢-١٤) «وصف الأسهم»). من القسم (١٢) «المعلومات القانونية») من هذه النشرة. وتمثل أسهم الطرح بمجملها نسبة (٢٩,٢٤٪) من رأس مال المصدر. وسيتم بيع كامل أسهم الطرح من قبل المساهمين الكبار (والذين يملكون (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة). وهم الهيئة الملكية للجيبيل وينبع (تملك ما نسبته ٢٤,٨١٪)، وصندوق الاستثمارات العامة (تملك ما نسبته ٨,١٪)، وشركة أرامكو السعودية للطاقة (تملك ما نسبته ٢٤,٨١٪)، والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (تملك ما نسبته ٢٤,٨١٪).

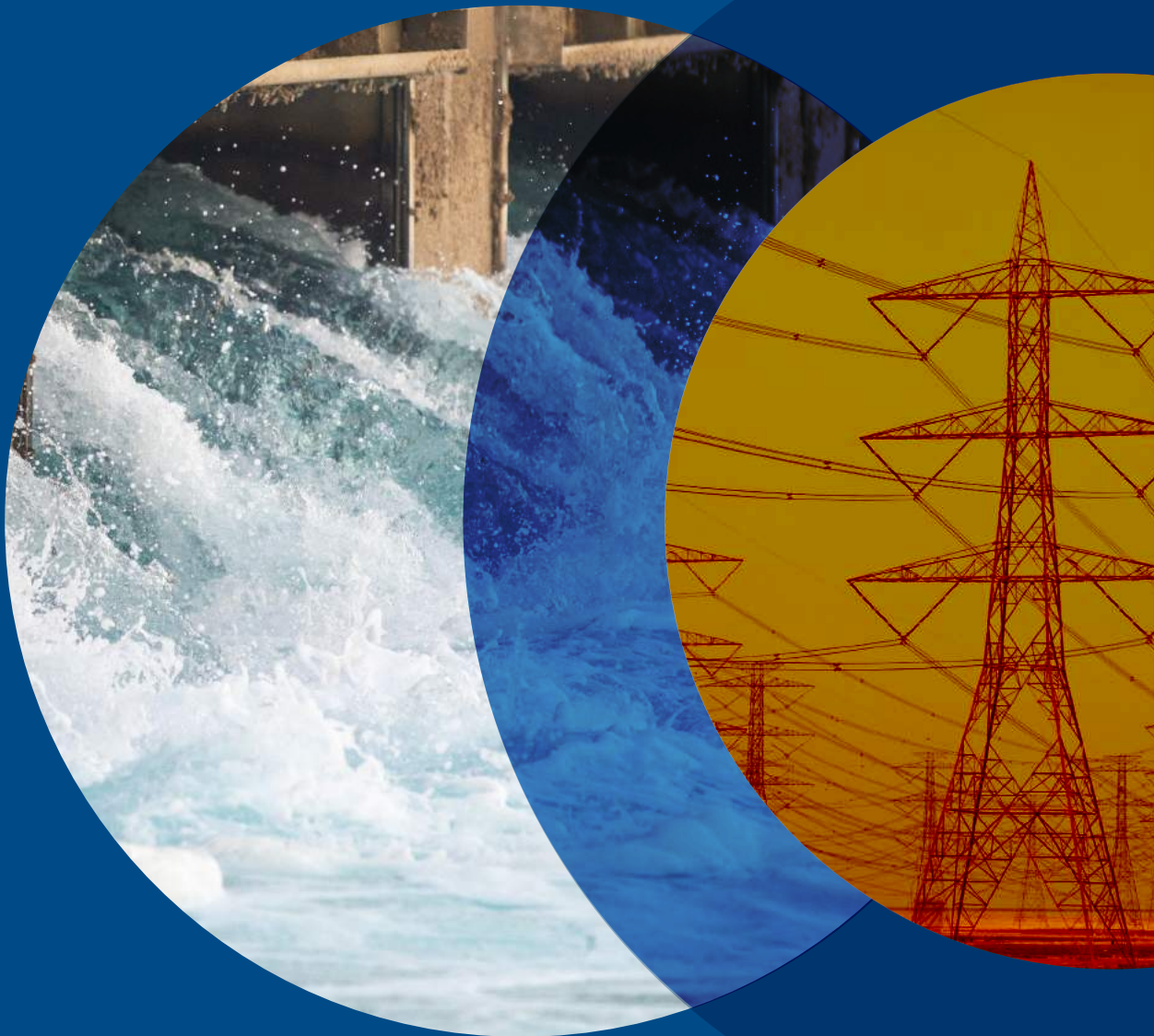
ويقصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين (ويشار إليهم فيما بعد بـ «المستثمرين»؛ وهما:

الشريحة (أ): الفئات المشاركة؛ وتشمل هذه الشريحة مجموعة من المؤسسات والشركات ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجين ذوي الشخصية الاعتبارية (ويشار إليها معا مجتمعة بـ «الفئات المشاركة») والتي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة عن هيئة السوق المالية (المشار إليها بـ «الهيئة»). ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم رقم (١) «التعريفات والمصطلحات»). ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها لفئات المشاركة ثلاثة وسبعون مليون وأربعة وتسعون ألف وخمسمائة (٢٣٠,٩٤,٥٠٠) سهم من أسهم الطرح تمثل نسبة ١٠٠٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح ويكون التخصيص النهائي بعد انتهاء فترة اكتتاب الأفراد. علماً بأنه في حال قيام المكتتبين الأفراد (المعروف بالـشريحة بـ «أندام») بالاكتتاب في الأسهم المخصصة لهم في أسهم الطرح، يحق للمستشارين الماليين، تخفيض عدد الأسهم المخصصة لفئات المشاركة إلى واحد وخمسون مليون ومائة وستة وستون ألف ومائة وخمسون (٥١,١٦٦,١٥٠) سهم والتي تمثل نسبة ٧٠٪ من إجمالي أسهم الطرح. وسيتم تحديد عدد ونسبة أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها لفئات المشاركة من قبل المستشارين الماليين، بالتشاور مع الشركة. كما قد ورد تعريضهم في القسم رقم (١) «التعريفات والمصطلحات») باستخدام آلية التخصيص الاختيارية، ومن الممكن عدم تخصيص أي أسهم لبعض الفئات المشاركة حسبما تراه الشركة والمستشارين الماليين.

الشريحة (ب): المكتتبون الأفراد؛ وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أول، فحصر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب باسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي ممن لديهم حساب بنكي لدى أحد الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري (يشار إليهم فيما بعد مجتمعين بـ «المكتتبين الأفراد» وكلًا منهم منفرداً بـ «المكتب الفرد»، ويشار إليهم مع الفئات المشاركة بـ «المكتتبين»). ويعد لأغياً اكتتاب كل شخص اكتتب باسم المطلقة، وإذا تم القيام بعملية من هذا النوع فسيطابق النظام بحق مقدم الطلب. وفي حال تم الاكتتاب مرتين سوف يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول بالاعتبار فقط. وسيتم تخصيص واحد وعشرون مليون وتسعمائة وثمانية وعشرون ألف وثلاثمائة وخمسون (٢,٩٢٨,٣٥٠) سهم من أسهم الطرح كحد أقصى للمكتتبين الأفراد، أي بما يعادل نسبة ٧٠٪ من إجمالي أسهم الطرح. وفي حال عقد اكتتاب المكتتبين الأفراد بكامل عدد أسهم الطرح المخصصة لهم، فيحق للمستشارين الماليين، تخفيض عدد الأسهم المخصصة للمكتتبين الأفراد لتتساوى مع عدد الأسهم التي تم الاكتتاب بها من قبل هؤلاء المكتتبين.

يملك المساهمون الحاليون في الشركة (ويشار إليهم فيما يلي مجتمعين بـ «المساهمين الحاليين») جميع أسهم الشركة قبل الطرح وفقاً للجدول رقم (١-٥) «هيكل ملكية أسهم الشركة قبل وبعد الطرح»). وسيتم بيع أسهم الطرح من قبل كل من (١) الهيئة الملكية للجبيل وينبع (٢) صندوق الاستثمارات العامة و (٣) شركة أرامكو السعودية للطاقة (٤) والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (ويشار إليهم بـ «المساهمين الباعين») وهم المساهمين الكبار في الشركة. ويعد استكمال عملية الطرح، سيتملك المساهمون الباعون مجتمعين ما نسبته سبعون بالمائة (٧٠٪) من الأسهم وبالتالي سيتم احتفظون بحصة مسيطرة في الشركة. وسوف يتم توزيع متحصلات الطرح – بعد خصم مصاريف الطرح – (ويشار إليها فيما يلي بـ «صافي متحصلات الطرح») على كل من المساهمين الباعين وفقاً لنسبة ملكية كل منهم في أسهم الطرح، وإن تحصل الشركة على أي جزء من صافي متحصلات الطرح (و للمزيد من المعلومات عن استخدام متحصلات الطرح يرجى مراجعة القسم (٨) «استخدام متحصلات الطرح» من هذه النشرة). وقد تم التعهد بتغطية الطرح بالكامل من قبل متعهد التغطية (وللمزيد من المعلومات يرجى مراجعة القسم (١٣) «التعهد بالتغطية» من هذه النشرة. ويحظر على المساهمون الكبار التصرف في أسهمهم لمدة ستة أشهر من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق السعودية (ويشار إليها فيما يلي بـ «تداول» أو «السوق») (فترة الحظر) كما هو موضح في قسم «ملخص الطرح») من هذه النشرة. وبعد فترة الحظر يحق للمساهمين الكبار التصرف في أسهمهم، كما هو موضح في الصفحة (٣٧٢) من هذه النشرة.

مرفق
MARAFIQ



إشعار مهم

تحتوي هذه النشرة على معلومات تفصيلية وافية عن الشركة وأسهم الطرح، وعند تقديم طلب للاكتتاب في أسهم الطرح، ستتم معاملة المستثمرين من المؤسسات والأفراد على أساس أن طلباتهم تستند على المعلومات التي تحتوي عليها هذه النشرة والتي يمكن الحصول على نسخ منها عن طريق زيارة موقع شركة تداول السعودية (www.saudiexchange.sa)، أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa)، أو موقع المستشارين الماليين (www.hsbcsaudi.com) و (www.riyadcapital.com)، أو موقع الشركة (www.marafiq.com.sa/ar).

عينت الشركة شركة إتش إس بي سي العربية السعودية وشركة الرياض المالية كمستشارين ماليين والمنسقين الدوليين لها فيما يخص الاكتتاب (ويشار إليهما فيما بعد بـ «المستشارين الماليين»)، ومدير لسجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية («متعهد التغطية») كما عينت الشركة إتش إس بي سي العربية السعودية كمنسق اكتتاب الأفراد والتسوية («منسق اكتتاب الأفراد والتسوية»)، فيما يتعلق بعملية طرح أسهم الطرح الموصوفة في هذه النشرة (يرجى مراجعة القسم رقم (١٣) «التعهد بالتغطية») من هذه النشرة لمزيد من المعلومات).

تحتوي هذه النشرة على تفاصيل تم تقديمها وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة، الذين تظهر أسمائهم في الصفحة (د)، مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول بأنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة.

على الرغم من أن الشركة أجرت كافة الدراسات المعقولة للتأكد من صحة المعلومات التي تضمنتها هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها، إلا أن جزءاً كبيراً من المعلومات الواردة في هذه النشرة فيما يتعلق بالسوق والقطاع اللذين تعمل فيهما الشركة تم الحصول عليها من مصادر خارجية ومن تقديرات إدارة الشركة ومن معلومات وبيانات وتحليلات متاحة للعموم من نشرات تصدر عن مزودي البيانات والمعلومات والأخبار. ومع أنه لا يوجد للشركة أو أي من مستشاريها أي سبب للاعتقاد بأن المعلومات الواردة في هذه النشرة عن السوق والقطاع تعتبر غير دقيقة في جوهرها، إلا أنه لم يتم التحقق بشكل مستقل من هذه المعلومات. وعليه، فإنه لا يوجد أي إقرار أو ضمان بصحة أو اكتمال أي من هذه المعلومات.

إن المعلومات التي تحتوي عليها هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغير، وعلى وجه الخصوص فيما يتعلق بالوضع المالي للشركة وقيمة أسهم الطرح والتي يمكن أن تتأثر سلباً بالتطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب، أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (لمزيد من المعلومات الرجاء مراجعة القسم (٢) «عوامل المخاطرة») من هذه النشرة، ولا ينبغي اعتبار تقديم هذه النشرة أو أي معلومات شفوية أو خطية أو مطبوعة متعلقة بالاكتتاب ولا يجب تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل على أنه وعد أو تأكيد أو إقرار بتحقيق الإيرادات أو النتائج أو الأحداث المستقبلية للشركة.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة على أنها توصية من الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو المساهمين البائعين أو مستشاريها للمشاركة في عملية الاكتتاب، وعلاوة على ذلك، تعتبر المعلومات التي تحتوي عليها هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ بعين الاعتبار أهداف الاستثمار الفردية، أو الوضع المالي، أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة للشخص الراغب في الاستثمار بأسهم الطرح. وقبل اتخاذ أي قرار بالاستثمار، يعتبر كل مستلم لهذه النشرة مسؤولاً عن الحصول على استشارة مهنية مستقلة من مستشار مالي مرخص له من الهيئة بخصوص الاكتتاب لتقييم مدى ملاءمة المعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع المالية والاحتياجات الاستثمارية الخاصة به. ويجب عليه الاعتماد على مراجعته الخاصة للشركة ومدى ملاءمة فرصة الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به، بما في ذلك المزايا والمخاطر المرتبطة بالاستثمار في هذا الاكتتاب. فقد يكون الاستثمار في أسهم الطرح مناسباً لبعض المستثمرين دون غيرهم، وبالتالي يجب على المستثمرين المحتملين عدم الاعتماد على قرار طرف آخر بالاستثمار أو عدم الاستثمار كأساس للدراسة المفترض قيامهم بها فيما يخص فرصتهم للاستثمار أو على الظروف الفردية لأولئك المستثمرين.

يقتصر هذا الاكتتاب على (أ) الفئات المشاركة؛ وتشمل مجموعة من المؤسسات والشركات ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية (يرجى مراجعة القسم (١) «التعريفات والمصطلحات») من هذه النشرة) و (ب) المكتتبون الأفراد؛ وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي ممن لديهم حساب بنكي لدى أحد الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري، بالإضافة إلى المستثمرين الخليجيين ذوي الشخصية الطبيعية وبعد لاغياً اكتتاب كل شخص اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب. وفي حال تم الاكتتاب مرتين سوف يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويؤخذ بالاكتتاب الأول فقط.

يحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح في أي دولة أخرى غير المملكة العربية السعودية، باستثناء فئة المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة و/ أو المستثمرين الأجانب من خلال إبرام اتفاقيات مبادلة. وتطلب الشركة والمستشارين الماليين من متلقي هذه النشرة الاطلاع على القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها. وعلى كل مكتب فرد مؤهل وجهة مشاركة مؤهلة قراءة النشرة بالكامل والتماس المشورة من المحامين، والمستشارين الماليين، وأي مستشارين مهنيين تابعين لهم فيما يخص الاعتبارات النظامية، والضريبية، والتنظيمية، والاقتصادية المتعلقة باستثمارهم في الأسهم، وسوف يتحملون شخصياً الرسوم المرتبطة بتلك المشورة المستمدة من المحامين، والمحاسبين، وغيرهم من المستشارين التابعين لهم فيما يخص كافة المسائل المرتبطة بالاستثمار في أسهم الشركة. ولا يمكن تقديم أي ضمانات من ناحية تحقيق الأرباح.

معلومات عن السوق والقطاع

المعلومات الواردة في هذا التقرير مستمدة من دراسة سوق مستقلة أعدتها شركة لندن إكنوميكس حصرياً لشركة مرافق (الشركة)؛ حيث تعاقدت الشركة مع شركة لندن إكنوميكس لإعداد دراسة سوق تغطي قطاعات المياه المحلاة، ومياه البحر، ومياه الصرف، والغاز، والكهرباء في المملكة العربية السعودية والتوقعات الاقتصادية للشركة في سياق الطرح العام الأولي للشركة على السوق المالية السعودية («تداول»).

شركة لندن إكنوميكس هي إحدى الشركات العالمية الرائدة في مجال الاستشارات الاقتصادية المتخصصة، وتقدم المشورة لقاعدة من عملاء دوليين بشأن التحليل الاقتصادي والمالي، والطاقة، والتقاضي، ووضع السياسات وتقييمها، واستراتيجية الأعمال، والسياسة التنظيمية وسياسة المنافسة. ويتمتع المستشارون الذين يقدمون الاستشارات التنظيمية وتلك المتعلقة بالصفقات لدى لندن إكنوميكس بخبرة كبيرة في قطاعي الكهرباء والمياه في الشرق الأوسط وعلى الصعيد الدولي. ولمزيد من المعلومات، يرجى زيارة www.londoneconomics.co.uk.

منحت شركة لندن إكنوميكس موافقتها الخطية على استخدام اسمها، ومعلومات السوق، والبيانات المقدمة إلى الشركة كما هو موضح في هذه الوثيقة، ولم تُسحب تلك الموافقة كما في تاريخ هذه النشرة. وليس لدى شركة لندن إكنوميكس أو موظفيها أو أقاربهم أو شركائها التابعة أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة أو شركائها التابعة أو الأطراف ذوي العلاقة.

يرى أعضاء مجلس الإدارة أن المعلومات والبيانات الواردة في هذه الوثيقة والمأخوذة من مصادر أخرى، بما في ذلك المعلومات المقدمة من مستشاري دراسة السوق، هي بيانات ومعلومات موثوقة. ومع ذلك، لم تقم الشركة ولا أعضاء مجلس الإدارة أو مديروها أو المستشارون الآخرون بفحص دقة أو اكتمال المعلومات الموضحة في هذا القسم أو التحقق منها، ولا يتحمل أي منهم أية مسؤولية فيما يتعلق بهذه المعلومات.

الاستنتاجات الموضحة في هذا القسم قائمة على أفضل التقديرات المهنية لشركة لندن إكنوميكس، والتي تستند في جانب منها إلى المواد والمعلومات المقدمة لها من وكالات بحثية خارجية، وجهات حكومية، والشركة، وغيرها. ولا يُعفى أي طرف خارجي يستخدم هذا التقرير من بذل العناية الواجبة للتحقق من محتويات التقرير.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة بها والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). وقد تم مراجعة القوائم المالية الموحدة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م من قبل كي بي إم جي للاستشارات المهنية (ويشار إليه فيما يلي بـ «مراجع الحسابات»). وتم إدراج هذه القوائم المالية في القسم (١٩) («القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني») من هذه النشرة. وتشر الشركة قوائمها المالية بالريال السعودي.

إن بعض المعلومات المالية والإحصائية التي تحتوي عليها هذه النشرة تم تقريبها من خلال جبرها إلى أقرب عدد صحيح، وعليه فإنه في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد لا يتوافق مجموعها مع ما تم ذكره في النشرة.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة بناءً على افتراضات مبنية على معلومات الشركة حسب خبرتها في السوق بالإضافة إلى معلومات السوق المعلنة والمتاحة للعامة. وقد تختلف الأوضاع التشغيلية المستقبلية عن الافتراضات المستخدمة. وبالتالي، فإنه لا يوجد أي ضمان أو تأكيد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال أي من هذه التوقعات. وتؤكد الشركة بأن الإفادات الواردة في هذه النشرة تمت بناءً على العناية المهنية اللازمة. تمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة «إفادات مستقبلية» ويستدل على هذه الإفادات المستقبلية عن طريق استخدام بعض المصطلحات مثل «تعتزم» أو «تقدر» أو «تعتقد» أو «يتوقع» أو «من الممكن» أو «سوف» أو «ينبغي» أو «متوقع» أو «قد» أو «يعتقد»، أو صيغ النفي لتلك الكلمات أو المصطلحات المشابهة أو المعاكسة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة نظر الشركة الحالية وإدارتها فيما يتعلق بالأحداث المستقبلية، ولكنها ليست ضماناً للأداء المستقبلي. وهناك العديد من العوامل التي قد تؤدي إلى اختلاف كبير عن النتائج الفعلية أو الأداء الفعلي أو الإنجازات الفعلية التي تحققها الشركة عما كان متوقعاً صراحةً أو ضمناً في الإفادات المذكورة. وقد تم استعراض بعض المخاطر أو العوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأمر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى من هذه النشرة (يرجى مراجعة القسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة). وفي حالة تحقق أي واحد أو أكثر من المخاطر أو الأمور غير المتوقعة، أو في حالة ثبت عدم دقة أي من الافتراضات التي تم الاعتماد عليها، أو عدم صحتها، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف بشكل جوهري عن تلك الموصوفة أو المتوقعة أو المقدرة أو المخطط لها في هذه النشرة.

ومع مراعاة متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إذا تبين للشركة في أي وقت بعد موافقة الهيئة على هذه النشرة وقبل إدراج أسهمها في السوق ما يلي: (أ) حدوث أي تغيير ملحوظ في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة أو أي مستند مطلوب بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أو (ب) ظهور أي مسائل إضافية مهمة كان يتوجب تضمينها في هذه النشرة. وفيما عدا هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات متعلقة بالقطاع والسوق الواردة في هذه النشرة، سواء كان ذلك نتيجة لظهور معلومات جديدة أو وقوع أحداث مستقبلية، أو غير ذلك. ونتيجة لما تقدم وللمخاطر الأخرى والأمور غير اليقينية والافتراضات، فإن توقعات الأحداث والظروف المستقبلية المبينة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة أو قد لا تحدث على الإطلاق. وعليه يجب على المكتتبين دراسة جميع الإفادات المستقبلية على ضوء هذه التفسيرات وعدم الاعتماد عليها بشكل أساسي.

أحكام معينة

تم تقريب بعض الأرقام والنسب الواردة في هذه النشرة من خلال جبرها لأقرب عدد صحيح. وبالتالي فإن الأرقام المبينة لنفس الفئة المقدمة في جداول مختلفة قد تختلف قليلاً، كما أن الأرقام الإجمالية الواردة في بعض الجداول قد لا تكون حاصل الجمع الحسابي للأرقام التي تسبقها.

دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة:

الجدول (١-١): مجلس إدارة الشركة

الاسم ^(١)	المنصب	الجهة التي يمثلها العضو	الجنسية	الصفة	نسبة الملكية المباشرة		نسبة الملكية غير المباشرة**		تاريخ التعيين*
					قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	
المهندس/خالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢ م
أحمد بن محمد بن أحمد الجبر	نائب رئيس مجلس الإدارة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢ م
بدر بن عبد الله بن سعد الغريزي	عضو مجلس الإدارة	صندوق الاستثمارات العامة	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢ م
مسعود بن أحمد بن عبد الله السيويحي	عضو مجلس الإدارة	شركة أرامكو السعودية للطاقة	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢ م
سليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع	عضو مجلس الإدارة	لا يمثل أي جهة معينة	سعودي	غير تنفيذي / مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢ م
عمرو بن عبدالعزيز بن عبد الله الجلال	عضو مجلس الإدارة	لا يمثل أي جهة معينة	سعودي	غير تنفيذي / مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢ م
سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين	عضو مجلس الإدارة	لا يمثل أي جهة معينة	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢ م

* التواريخ المذكورة في هذا الجدول هي تواريخ التعيين في المناصب الحالية. وتوضح السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة تاريخ بداية تعيين كل منهم في الشركة سواء في المجلس أو في أي منصب آخر سابق على هذه المناصب. (للمزيد من المعلومات يرجى مراجعة القسم رقم (٥) «هيكل الملكية والهيكل التنظيمي») من هذه النشرة).

** تشمل الملكية غير المباشرة لأغراض هذا الجدول الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة بشكل غير مباشر من خلال الشركات أو الأشخاص الذين يسيطر عليهم العضو المعني.

١ تجدر الإشارة إلى أن عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين يعتبر عضو غير مستقل كما في تاريخ هذه النشرة وذلك كونه عضو في مجلس إدارة شركة سابك للمغذيات الزراعية والتي تعد تابع للمصدر وفقاً لأحكام المادة ٢٠(ج) (٥) من لائحة حوكمة الشركات، وذلك نظراً إلى ملكية شركة الزيت العربية السعودية (شركة أرامكو) غير المباشرة لما نسبته أكثر من ٣٠٪ في كل من شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركة مرافق. كما تجدر الإشارة إلى أن ملكية شركة أرامكو الإجمالية ستقل لما دون ٣٠٪ من رأس مال شركة مرافق بعد الطرح، وسيؤدي ذلك إلى عدم انطباق أحكام المادة ٢٠(ج) (٥) من لائحة حوكمة الشركات حيث أن شركة سابك للمغذيات الزراعية لن تعتبر من تابعي المصدر، وبالتالي ستغير صفة عضوية عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين ليصبح عضو مستقل اعتباراً من تاريخ الإدراج، فستكون الشركة متوافقة مع متطلبات الفقرة (٣) من المادة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات بعد الطرح.

عنوان الشركة وممثلوها

عنوان الشركة	
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) الجبيل - الجبيل الصناعية منطقة الصناعات المساندة الأولى شارع ٣٥٢٢ طريق رقم ١٠٠ وحدة رقم ١، الجبيل ٣٥٧١٧-٨٨٩٤ ص.ب. ١١١٣٣ - الرمز البريدي ٣١٩٦١ المملكة العربية السعودية هاتف: ١١١١ ٣٤٠ (١٣) +٩٦٦ فاكس: ٦١٢٩ ٣٤١ (١٣) +٩٦٦ الموقع الإلكتروني: www.marafiq.com.sa البريد الإلكتروني: Ceo@marafiq.com.sa	
ممثلو الشركة	
المهندس/خالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم رئيس مجلس الإدارة المركز الرئيسي للهيئة الملكية للجبيل وينبع، حي الهدا، صندوق البريد (٥٩٤٦)، الرياض ١١٤٣٢، المملكة العربية السعودية هاتف: ٠١١٢٦٤٩٥١٠ فاكس: ٠١٣٣٤١٦١٢٩ البريد الإلكتروني: SALEMK@marafiq.com.sa	محمد بركي سطاتم الزعبي الرئيس التنفيذي المبنى الرئيسي لشركة، ٤٠١٨، شارع ١١٤، صندوق البريد (١١١٣٣)، مدينة الجبيل الصناعية ٣١٩٦١، المملكة العربية السعودية هاتف العمل: ٠١٣٣٤٠٩٥٥٥ فاكس: ٠١٣٣٤١٦١٢٩ البريد الإلكتروني: zuabimb@marafiq.com.sa
أمين سر مجلس الإدارة	
محمد عبدالحميد إبراهيم الملحم أمين سر مجلس الإدارة الجبيل - الجبيل الصناعية ص.ب. ١١١٣٣ - الجبيل ٣١٩٦١ المملكة العربية السعودية هاتف: ٠١٣٣٤٠٩٧٧٠ فاكس: ٠١٣٣٤١٦١٢٩ الموقع الإلكتروني: www.marafiq.com.sa البريد الإلكتروني: mulhimma@marafiq.com.sa	

سوق الأسهم



شركة تداول السعودية

طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧

وحدة رقم: ١٥

الرياض ٣٢٨٨-١٢٢١١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ١٩١٩ ٩٢٠٠ (١١) +٩٦٦

فاكس: ٩١٣٣ ٢١٨ (١١) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa

البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.com.sa

مسجل الأسهم



من مجموعة تداول السعودية
From Saudi Tadawul Group

شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)

طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧

وحدة رقم: ١١

الرياض ١٢٢١١-٣٢٨٨

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٢٠٠ ٣٦٠٠٠ +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: www.edaa.com.sa

البريد الإلكتروني: cc@edaa.com.sa

المستشارون الماليون ومديرو سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهدو التغطية



شركة إتش إس بي سي العربية السعودية

طريق العليا - حي المروج

ص.ب. ٧٢٦٧ المملكة العربية السعودية

هاتف: ٥٩٢٠ ٩٢٠٠٠ ٩٦٦+

فاكس: ٢٣٨٥ ٢٩٩ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com

البريد الإلكتروني: marafiqipo@hsbcsa.com

شركة الرياض المالية

واحة غرناطة للأعمال ٢٤١٤ - حي الشهداء، وحدة رقم ٦٩

٧٢٧٩ الرياض ١٣٢٤١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٨٦٥٦٤٩ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤٨٦٥٩٠٨ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com

البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com



مدير الاكتتاب



شركة إتش إس بي سي العربية السعودية

طريق العليا - حي المروج

ص.ب. ٧٢٦٧

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٥٩٢٠ ٩٢٠٠٠ ٩٦٦+

فاكس: ٢٣٨٥ ٢٩٩ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com

البريد الإلكتروني: marafiqipo@hsbcsa.com

المستشار القانوني للشركة

شركة فهد أحمد أبو حيمد وماجد عبد اللطيف آل الشيخ ومنصور عبدالعزيز الحقباني

محامون ومستشارون قانونيون

المبنى الخامس عشر

البوابة الاقتصادية

طريق مطار الملك خالد الدولي

ص.ب. ٩٠٢٣٩، الرياض ١١٦١٣

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٧٨٠ ٤٨١ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٩٧٠١ ٤٨١ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.ashlawksa.com

البريد الإلكتروني: Info.ASH@ashlawksa.com



in co-operation with
CLIFFORD CHANCE

المستشار القانوني للطرح خارج المملكة

**C L I F F O R D
C H A N C E**

شركة كليفورد تشانس إل إل بي

برج دمان، الدور ١٥

مركز دبي المالي العالمي

ص.ب: ٩٣٨٠ دبي

الإمارات العربية المتحدة

هاتف: +٩٧١٤٥٠٣٢٦٠٠

فاكس: +٩٧١٤٥٠٣٢٨٠٠

الموقع الإلكتروني: www.cliffordchance.com

البريد الإلكتروني: info.stgipo@cliffordchance.com

المستشار القانوني للمستشارين الماليين ومديري سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهدو التغطية و منسق اكتتاب الأفراد والتسوية

عبد العزيز العجلان وشركاه محامون ومستشارون قانونيون

مبنى العليا، برج ٢، الدور الثالث

شارع الأحساء، الملهز

ص.ب ٦٩١٠٣، الرياض ١١٥٤٧

المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٦٥ ٨٩٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٦٥ ٨٩٩٩

الموقع الإلكتروني: www.legal-advisors.com

البريد الإلكتروني: EMEA-ProjectMove@bakermckenzie.com

**المستشارون
القانونيون**

عبد العزيز العجلان وشركاه
بال تعاون مع بيكر آند مكنزي ليمتد

المستشار القانوني الدولي للمستشارين الماليين ومديري سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهدو التغطية و منسق اكتتاب الأفراد والتسوية

بيكر ماكينزي إل إل بي

١٠٠ شارع نيو بريدج

لندن إي سي ٤ في ٦ جاي أيه

المملكة المتحدة

هاتف: +٤٤ ٢٠ ٧٩١٩ ١٠٠٠

فاكس: +٤٤ ٢٠ ٧٩١٩ ١٩٩٩

الموقع الإلكتروني: www.bakermckenzie.com

البريد الإلكتروني: legal.advisors@legal-advisors.com

**Baker
McKenzie.**

مستشار العناية المهنية اللازمة المالي



شركة برايس ووترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون

طريق الملك فهد

ص.ب. ٨٢٨٢ الرياض ١١٤٨٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢١١ ٠٤٠٠ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤٦٥ ١٦٦٣ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.pwc.com.sa

البريد الإلكتروني: info@sa.pwc.com

المحاسب القانوني



كي بي إم جي للاستشارات المهنية

برج كي بي إم جي

المركز الرئيسي

واجهة الرياض، طريق المطار

ص.ب. ٩٢٨٧٦

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٧٤ ٨٥٠٠ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٨٧٤ ٨٦٠٠ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.sa

البريد الإلكتروني: marketingsa@kpmg.com

مستشار دراسة السوق



شركة لندن إيكونوميكس الشرق الأوسط

سمرست هاوس

نيو وينق

لندن ديلو سي تو آر ون إل آي

المملكة المتحدة

هاتف: ٣٧٠١ ٧٧٠٠ (٢٠) ٤٤+

فاكس: ٣٧٠١ ٧٧٠١ (٢٠) ٤٤+

الموقع الإلكتروني: www.londoneconomics.com

البريد الإلكتروني: info@londoneconomics.co.uk

ملاحظة: قدم كل من المستشارين والمحاسب القانوني المذكورين أعلاه موافقتهم الكتابية على الإشارة إلى أسمائهم وعناوينهم وشعاراتهم وعلى نشر إفادتهم في هذه النشرة بالشكل الوارد فيها ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة، كما أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها - من ضمن فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة - أو أقاربهم لا يملكون أي أسهم في الشركة وليس لأي منهم مصلحة مهما كان نوعها في الشركة أو أي من شركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة بما قد يؤثر على استقلالهم.

الجهات المستلمة



بنك الرياض
طريق الدائري الشرقي - حي الشهداء
ص.ب. ٢٢٦٢٢
الرياض ١١٦١٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٣٠٣٠ ٤٠١ (١١) ٩٦٦
فاكس: ٠٠١٦ ٤٠٣ (١١) ٩٦٦
الموقع الإلكتروني: www.riyadbank.com
البريد الإلكتروني: customercare@riyadbank.com



البنك السعودي البريطاني (ساب)
شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي - حي المروج
ص.ب. ٩٠٨٤
الرياض ١١٤١٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٨٤٤٠ ٤٤٠ (١١) ٩٦٦
فاكس: ٣٤١٤ ٢٧٦ (١١) ٩٦٦
الموقع الإلكتروني: www.sabb.com
البريد الإلكتروني: sabb@sabb.com



البنك الأهلي السعودي
طريق الملك فهد - حي العقيق - مركز الملك عبدالله المالي
ص.ب. ٢٢٠٨ رقم الوحدة: ٧٧٨
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠٠١٠٠٠ (٩٢) ٩٦٦
فاكس: ٤٠٦٠٠٥٢ (١١) ٩٦٦
الموقع الإلكتروني: www.alahli.com
البريد الإلكتروني: contactus@alahli.com



مصرف الراجحي
طريق الملك فهد - حي المروج - برج مصرف الراجحي
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٥١٥ ٨٢٨ ١١ ٩٦٦
فاكس: ٨١٩٠ ٢٧٩ ١١ ٩٦٦
الموقع الإلكتروني: www.alrajhibank.com.sa
البريد الإلكتروني: contactcenter1@alrajhibank.com.sa



البنك السعودي الفرنسي
طريق الملك سعود
ص ب ٥٦٠٠٦
الرياض ١١٥٥٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٥٧٦ ٩٢٠٠٠ ٩٦٦
فاكس: ٧٢٦١ ٤٠٢ (١١) ٩٦٦
الموقع الإلكتروني: www.alfransi.com.sa
البريد الإلكتروني: Fransiplusadmin@alfransi.com.sa

ملخص الطرح

يهدف ملخص الطرح هذا إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل مستثمرين محتملين على مراعاة هذه النشرة ككل.

وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار هام» في الصفحة (أ) والقسم (٢) «عوامل المخاطرة» قبل اتخاذ أي قرار استثماري في أسهم الطرح.

الشركة	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) (يُشار إليها فيما يلي بـ «الشركة» أو «المصدر») هي شركة مساهمة مغلقة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٤٩٦٨ وتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٢٠م)، والمرخص بتأسيسها بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٩ وتاريخ ٢٠١٩/٠٧/٢١هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٢٠م) وعنوان مركزها الرئيسي بمدينة الجبيل - الجبيل الصناعية، منطقة الصناعات المساندة الأولى شارع ٣٥٢٢ طريق رقم ١٠٠ - وحدة رقم ١، الجبيل ٣٥٧١٧-٨٨٩٤ ص.ب ١١١٣٣، الرمز البريدي: ٣١٩٦١، المملكة العربية السعودية.							
	تأسست الشركة كشركة سعودية مساهمة مغلقة بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٢٠م) برأس مال يبلغ مليارين وخمسمائة مليون (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، دفع من قيمتها ستمائة وخمسة وعشرون مليون (٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عند التأسيس (أي ما يعادل ٢٥٪ من رأس المال المصدر)، مقسم إلى خمسين مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها خمسين (٥٠) ريال سعودي. وفي شهر يناير من عام ٢٠٢٢م، تم دفع مبلغ ستمائة وخمسة وعشرون مليون (٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وفي ١٩ أكتوبر من عام ٢٠٢٠م تم دفع باقي قيمة الأسهم النقدية البالغة مليار ومائتان وخمسون مليون (١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتم الوفاء بكامل رأس المال. وفي تاريخ ٢٠١٩/٠٥/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٣ مارس ٣١) قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض القيمة الاسمية للأسهم لتصبح عشرة (١٠) ريالات سعودية وبالتالي تم تعديل عدد الأسهم ليصبح مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية، وجميعها أسهم عادية نقدية. (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٤-١) «نظرة عامة على الشركة وأنشطتها التجارية»).							
أنشطة الشركة	تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية (وفقاً لنظامها الأساس) بالقيام بأعمال إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها، إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء، الصناعة التحويلية، التشييد. ويجوز للشركة القيام بأي أعمال لازمة أو مكملية لتلك الأغراض بما في ذلك استيراد المواد وغيره، وللشركة تقديم تلك الخدمات في جميع مناطق المملكة مع التزامها بتقديم تلك الخدمات لجميع المستفيدين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. ولمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى القسم (٤) «الشركة» من هذه النشرة.							
	يوضح الجدول التالي كبار مساهمي الشركة حسب ملكيتهم المباشرة وغير المباشرة قبل وبعد الطرح:							
المساهمون البائعون/كبار المساهمين	المساهمون	قبل الطرح			بعد الطرح			نسبة الملكية غير المباشرة*
		عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال)	نسبة الملكية غير المباشرة*	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال)	نسبة الملكية غير المباشرة*	
	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	٪٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٪١٧,٥	-
	صندوق الاستثمارات العامة	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	٪٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٪١٧,٥	-
	شركة أرامكو السعودية للطاقة	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	٪٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٪١٧,٥	-
	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	٪٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٪١٧,٥	-
	الإجمالي	٢٤٨,٠٩٤,٥٠٠	٢,٤٨٠,٩٤٥,٠٠٠	٪٩٩,٢٤	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٧٠	-
	* تشمل الملكية غير المباشرة لأغراض هذا الجدول الأسهم المملوكة للمساهمين بشكل غير مباشر من خلال الشركات أو الأشخاص الذين يسيطر عليهم المساهم المعني.							
	المصدر: الشركة							

رأس مال الشركة قبل الطرح وبعد الطرح	ملياران وخمسمائة مليون (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل.
إجمالي عدد أسهم الشركة قبل وبعد الطرح	مائتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً مدفوعة بالكامل.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
الاكتتاب	سيكون الطرح للاكتتاب العام في أسهم الشركة لعدد ثلاثة وسبعون مليون وأربعة وتسعون ألف وخمسمائة (٧٣,٠٩٤,٥٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. وسيكون سعر الطرح [٥] ريال سعودي للسهم الواحد. وتمثل أسهم الطرح بمجموعها نسبة ٢٩,٢٤٪ من رأس مال الشركة.
عدد أسهم الطرح	٧٣,٠٩٤,٥٠٠ سهماً عادياً مدفوعة القيمة بالكامل.
نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة	تمثل أسهم الطرح ما نسبته ٢٩,٢٤٪ من أسهم الشركة.
سعر الطرح	[٥] ريال سعودي للسهم الواحد.
إجمالي قيمة أسهم الطرح	[٥] ريال سعودي.
استخدام متحصلات الطرح	سيتم توزيع صافي متحصلات الطرح البالغة [٥] ريال سعودي وذلك بعد خصم مصاريف الطرح التي تقدر بحوالي [٥] ريال سعودي تقريباً (غير شاملة لضريبة القيمة المضافة) على المساهمين البائعين حسب نسبة ملكية كل منهم في أسهم الطرح. ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (يرجى مراجعة القسم رقم (٨) «استخدام متحصلات الطرح») من هذه النشرة لمزيد من المعلومات حول استخدام متحصلات الطرح).
عدد أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها	٧٣,٠٩٤,٥٠٠ سهم عادي.
إجمالي قيمة الطرح المتعهد بتغطيته	[٥] ريال سعودي.
المستثمرون المستهدفون	(أ) الفئات المشاركة: وتشمل مجموعة من المؤسسات والشركات ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية (يرجى الرجوع راجع للقسم رقم (١) «التعريفات والمصطلحات») من هذه النشرة و (ب) المكتتبون الأفراد: وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي ممن لديهم حساب بنكي لدى أحد الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري. ويعد لاغياً اكتتاب كل شخص اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب. وفي حال تم الاكتتاب مرتين سوف يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول بالاعتبار فقط.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
عدد أسهم الطرح للفئات المشاركة	ثلاثة وسبعون مليون وأربعة وتسعون ألف وخمسمائة (٧٣,٠٩٤,٥٠٠) سهماً تمثل نسبة (١٠٪) من إجمالي أسهم الطرح، علماً أنه في حال وجود طلب كاف من قبل المكتتبين الأفراد وقيام الجهات المشاركة بالاكتتاب بكامل أسهم الطرح المخصصة لهم. يحق لمنسق اكتتاب الأفراد والتسوية تخفيض عدد الأسهم المخصصة للجهات المشاركة إلى واحد وخمسون مليون ومائة وستة وستون ألف ومائة وخمسون (٥١,١٦٦,١٥٠) سهم، لتمثل ما نسبته (٧٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.
عدد أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد	واحد وعشرون مليون وتسعمائة وثمانية وعشرون ألف وثلاثمائة وخمسون (٢١,٩٢٨,٣٥٠) سهم عادي كحد أقصى، تمثل ما نسبته (٣٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.
طريقة الاكتتاب لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
كيفية التقدم بطلب الاكتتاب للجهات المشاركة المكتتبه	يحق للفئات المشاركة، كما هي معرفة في قسم رقم (١) «التعريفات والمصطلحات») من هذه النشرة، التقدم بطلب الاكتتاب وسيوفر مدير سجل اكتتاب المؤسسات نماذج طلبات الاكتتاب للمستثمرين من المؤسسات المكتتبه أثناء عملية بناء سجل الأوامر وبعد التخصيص المبدئي سيقوم مدير سجل اكتتاب المؤسسات بتوفير نماذج الاكتتاب للجهات المشاركة والتي عليها تعبئتها وفقاً للتعليمات المبينة في القسم رقم (١٧) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه».
كيفية التقدم بطلب الاكتتاب للمكتتبين الأفراد	ستتوفر طلبات الاكتتاب خلال فترة الاكتتاب لدى منسق اكتتاب الأفراد والتسوية والجهات المستلمة. ويجب تعبئة تلك الطلبات وفقاً للتعليمات المبينة في قسم رقم (١٧) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة. وبإمكان المكتتبين الأفراد الذين سبق لهم المشاركة في إحدى عمليات الاكتتاب السابقة الاكتتاب عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو الصراف الآلي التابع للجهات المستلمة أو عبر أي قنوات إلكترونية أخرى توفرها الجهات المستلمة لعملائها، شريطة أن (١) يكون لدى المستثمر حساب لدى إحدى الجهات المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمات و (٢) لا يكون قد طرأ أي تغيير على المعلومات الخاصة بالمكتتب الفرد منذ اكتتابه في طرح جرى حديثاً

الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها بالنسبة لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها بالنسبة للفئات المشاركة	١٠٠,٠٠٠ سهم.
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها بالنسبة للمكتتبين الأفراد	١٠ أسهم.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن طلب الاكتتاب فيها بالنسبة لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
قيمة الحد الأدنى للاكتتاب للجهات المشاركة	١٠ ريال سعودي.
قيمة الحد الأدنى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد	١٠ ريال سعودي.
الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يمكن طلب الاكتتاب فيها بالنسبة لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
الحد الأقصى للاكتتاب للجهات المشاركة	١٢,٤٩٩,٩٩٩ سهم.
الحد الأقصى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد	٢٥٠,٠٠٠ سهم.
قيمة الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يمكن طلب الاكتتاب فيها بالنسبة لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
قيمة الحد الأقصى للاكتتاب للجهات المشاركة	١٠ ريال سعودي.
قيمة الحد الأقصى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد	١٠ ريال سعودي.
طريقة التخصيص ورد الفائض لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
تخصيص الأسهم للفئات المشاركة	سيتم التخصيص المبدئي لأسهم الطرح وفقاً لما يراه المستشارين الماليين مناسباً بالتنسيق مع الشركة، وذلك باستخدام آلية تخصيص الأسهم الاختيارية، ومن الممكن عدم تخصيص أي أسهم لبعض الفئات المشاركة حسبما تراه الشركة والمستشارين الماليين. سيكون التخصيص المبدئي للفئات المشاركة ثلاثة وسبعون مليون وأربعة وتسعون ألف وخمسمائة (٧٢,٠٩٤,٥٠٠) سهم، تمثل نسبة ١٠٠٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح ويكون التخصيص النهائي بعد انتهاء فترة اكتتاب الأفراد، علماً بأنه في حال اكتتاب المكتتبين الأفراد في أسهم الطرح، يحق للمستشارين الماليين تخفيض عدد الأسهم المخصصة للفئات المشاركة إلى واحد وخمسون مليون ومائة وستة وستون ألف ومائة وخمسون (٥١,١٦٦,١٥٠) سهم، تمثل نسبة ٧٠٪ من إجمالي أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد.
تخصيص الأسهم للمكتتبين الأفراد	يتوقع أن يتم تخصيص أسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٢ م) علماً بأن الحد الأدنى للتخصيص هو عشرة (١٠) أسهم لكل مكتب، بينما الحد الأقصى مئتان وخمسون ألفاً (٢٥٠,٠٠٠) سهم. وسيتم تخصيص العدد المتبقي من أسهم الطرح (إن وجد) على أساس تناسبي بناءً على نسبة طلب كل مكتب فرد إلى إجمالي عدد الأسهم المطلوب للاكتتاب فيها. وإذا تجاوز عدد المكتتبين الأفراد مليونين ومائة وأربعين وتسعين ألف وثمانمائة وخمسة وثلاثين (٢,١٩٢,٨٣٥) مكتب، فإن الشركة لا تضمن تخصيص الحد الأدنى والبالغ عشرة (١٠) أسهم لكل مكتب من المكتتبين الأفراد، وفي هذه الحالة سيتم توزيع الأسهم المطروحة على شريحة المكتتبين الأفراد وفقاً لما يقترحه كلاً من الشركة والمستشارين الماليين.
رد فائض أموال الاكتتاب	ستعاد مبالغ الفائض للاكتتاب، إن وجدت، إلى المكتتبين دون خصم أي رسوم أو استقطاعات من قبل منسق اكتتاب الأفراد والتسوية أو الجهات المستلمة. وسوف يتم الإشعار بالتخصيص النهائي في يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٢ م) وإعادة مبالغ الفائض للاكتتاب، إن وجدت، في موعد أقصاه يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٦ م) (يرجى مراجعة القسم رقم (١٧) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» تخصيص الأسهم ورد الفائض») من هذه النشرة.
فترة الطرح	تبدأ فترة الاكتتاب في يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٦ م)، وتستمر لمدة أربعة (٤) أيام تقويمية شاملة آخر يوم لإغلاق الاكتتاب، لتنتهي بنهاية يوم السبت بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٩ م).
الأحقية في الأرباح	تستحق أسهم الطرح نصيبها من أية أرباح تعلنها الشركة من تاريخ هذه النشرة وللسنوات المالية التي تليها (للمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم (٧) «سياسة توزيع الأرباح») من هذه النشرة.
حقوق التصويت	أسهم الشركة أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، حيث يمنح كل سهم حامله الحق في صوت واحد، ولكل مساهم حق حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين والتصويت على قراراتها (يرجى مراجعة القسم (١٢-١٣) «ملخص النظام الأساسي» والقسم (١٢-١٤) «وصف الأسهم») من القسم (١٢) «المعلومات القانونية») من هذه النشرة.
فترة الحظر / القيود المفروضة على الأسهم	الفترة التي يخضع المساهمين الكبار خلالها لفترة حظر مدتها ستة (٦) أشهر، تبدأ من تاريخ بدء التداول أسهم الشركة في السوق، بحيث لا يجوز لهم التصرف في أسهمهم خلال هذه الفترة. وبعد انتهاء فترة الحظر لا يستلزم الحصول على موافقة الهيئة المسبقة للتصرف في أسهمهم.

إدراج وتداول الأسهم	لم يسبق إدراج أسهم الشركة سواء داخل المملكة أو في أي مكان آخر قبل طرحها للاكتتاب العام. وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل الأسهم وطرحها وطلب لشركة تداول السعودية لإدراج الأسهم، وتم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة للقيام بعملية طرح وإدراج الأسهم، ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق بعد عملية التخصيص النهائية للأسهم (يرجى مراجعة قسم «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب») في الصفحة (س) من هذه النشرة).
عوامل المخاطرة	هناك مخاطر معينة تتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح، ويمكن تصنيف تلك المخاطر كالتالي: أ- المخاطر المتعلقة بنشاط المجموعة وعملياتها. ب- المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية. ج- المخاطر المتعلقة بأسهم الطرح. وقد تم استعراض هذه المخاطر في القسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة والتي يجب دراستها بعناية قبل اتخاذ أي قرار بالاستثمار في أسهم الطرح.
مصاريف الطرح	تقدر المصاريف الخاصة بالطرح بحوالي [٥] ريال سعودي تشمل أتعاب المستشارين الماليين، ومنسق اكتتاب الأفراد والتسوية، ورسوم التعهد بالتغطية والجهات المستلمة، وأتعاب المستشار القانوني ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي، ومصاريف التسويق والترتيب والطباعة والتوزيع، بالإضافة إلى رسوم أخرى ترتبط بعملية الطرح. وسوف يتحمل المساهمين البائعين تلك المصاريف بالكامل والتي سيتم سدادها من متحصلات الاكتتاب.
متعهدو التغطية	شركة إتش إس بي سي العربية السعودية طريق العليا - حي المروج ص.ب. ٧٢٦٧ المملكة العربية السعودية هاتف: ٥٩٢٠ ٩٢٠٠٠ ٩٦٦+ فاكس: ٢٣٨٥ ٢٩٩ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com البريد الإلكتروني: saudiarabia@hsbcSaudi.com شركة الرياض المالية واحة غرناطة للأعمال ٢٤١٤ - حي الشهداء، وحدة رقم ٦٩ ١٣٢٤١ الرياض المملكة العربية السعودية هاتف: ٤٨٦٥٦٤٩ (١١) ٩٦٦+ فاكس: ٤٨٦٥٩٠٨ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www.riyadcapita.com البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com
ملاحظة: يجب دراسة قسم «إشعار هام» صفحة (١) والقسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة بعناية تامة قبل اتخاذ قرار بالاستثمار في أسهم الشركة بموجب هذه النشرة.	

التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب

الجدول (٢-١): الجدول الزمني المتوقع للطرح

الجدول الزمني المتوقع للاكتتاب	
التواريخ	الحدث
فترة مدتها ستة (٦) أيام تقويمية تبدأ من يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/١٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٩ م) وحتى نهاية يوم الجمعة بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٤ م)	فترة تسجيل الطلبات للجهات المشاركة وعملية بناء سجل الأوامر
فترة مدتها أربعة (٤) أيام تقويمية تبدأ من يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٦ م) وحتى نهاية يوم السبت بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٩ م)	فترة اكتتاب الأفراد
يوم الثلاثاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٥ م)	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب للجهات المشاركة بناءً على عدد الأسهم التي تم تخصيصها مبدئياً لكل منهم
يوم الثلاثاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٥ م)	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب للجهات المشاركة بناءً على عدد الأسهم التي تم تخصيصها مبدئياً لكل منهم
يوم السبت بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٩ م)	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب وسداد قيمة الاكتتاب (للمكتتبين الأفراد)
يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٢ م)	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح
يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٦ م)	إعادة مبالغ الاكتتاب الفائضة (إن وجدت)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتفاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة. وسيعمل عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع شركة تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa).	

ملاحظة: يعتبر الجدول الزمني والتواريخ المشار إليها أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية على موقع شركة تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للمستثمرين الماليين (www.riyadcapital.com) (www.hsbcsaudi.com) والموقع الإلكتروني للشركة (www.marafiq.com.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب على شريحتين من المستثمرين هما:

الشريحة (أ): الفئات المشاركة: وتشمل مجموعة من المؤسسات والشركات ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين ذوي الشخصية الاعتبارية والتي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة عن الهيئة (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) «التعريفات والمصطلحات»)). يمكن للفئات المشاركة الحصول على استمارات الطلب من مديرو سجل اكتتاب المؤسسات أثناء مدة بناء سجل الأوامر، والحصول على نماذج الإكتتاب من مديرو سجل اكتتاب المؤسسات بعد التخصيص المبدئي. ويقوم مديرو سجل اكتتاب المؤسسات - بعد الحصول على موافقة الهيئة - بعرض أسهم الطرح على الجهات المشاركة وذلك خلال مدة بناء سجل الأوامر فقط. وتبدأ عملية اكتتاب الجهات المشاركة أثناء فترة الطرح التي تشمل كذلك المكتتبين الأفراد وذلك وفقاً للشروط والتعليمات المفصلة في نماذج طلبات الإكتتاب. ويجب تسليم نموذج طلب اكتتاب موقع إلى مديرو سجل اكتتاب المؤسسات، بحيث يمثل نموذج طلب الإكتتاب اتفاقاً ملزماً بين المساهمين البائعين والجهة المشاركة مقدمة الطلب.

الشريحة (ب): المكتتبون الأفراد: وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي، حيث يحق لها أن تكتب باسمائهم لصالحها على أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة أو مواطن دول مجلس التعاون الخليجي ممن لديهم حساب بنكي لدى أحد الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري. ويعد لاغياً اكتتاب من اكتتب باسم مطلقة، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع، فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب. يمكن الحصول على نماذج طلب الاكتتاب خلال فترة الاكتتاب فقط من المواقع الالكترونية للجهات المستلمة التي تقدم هذه الخدمة. ويمكن الاكتتاب أيضاً عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهات المستلمة التي تقدم هذه الخدمات لعملائها شريطة استيفاء الشروط التالية:

- ١- أن يكون للمكتتب حساب مصرفي لدى الجهة المستلمة التي تقدم هذه الخدمة.
- ٢- ألا يكون قد طرأت أي تغييرات على المعلومات أو البيانات الخاصة بالمكتتب (يحذف أو إضافة أحد أفراد عائلته) منذ اكتتابه في طرح جرى حديثاً.

يجب تعبئة نماذج طلبات الاكتتاب وفقاً للتعليمات الواردة في هذه النشرة في القسم (١٧) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» وعلى كل مقدم طلب أن يوافق على جميع بنود نموذج طلب الاكتتاب ذات العلاقة. وتحفظ الشركة بالحق في رفض أي طلب اكتتاب بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفائه لأي من شروط وتعليمات الاكتتاب. وفي حال تم الاكتتاب مرتين، يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم الأخذ بالاعتبار الاكتتاب الأول. ولا يسمح بإجراء أي تعديلات على طلب الاكتتاب أو سحبه بعد أن يتم تقديمه. ويعتبر طلب الاكتتاب في حال تسليمه اتفاقاً ملزماً بين مقدم الطلب والشركة (يرجى مراجعة القسم (١٧) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).

ملخص المعلومات الأساسية

يهدف ملخص المعلومات الأساسية هذا إلى توفير لمحة عامة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة، غير أن هذا الملخص لا يشمل كافة المعلومات التي قد تهم المستثمرين. وعليه، فإن هذا الملخص يعتبر بمثابة تقديم موجز للمعلومات الأساسية التي تضمنتها هذه النشرة، ويتعين على الراغبين بالاكتتاب بأسهم الطرح قراءة هذه النشرة بأكملها، حيث أن أي قرار بالاستثمار في أسهم الطرح من قبلهم يجب أن يبنى على دراسة هذه النشرة في مجملها بعناية، بما في ذلك القوائم المالية والإيضاحات ذات الصلة والمعلومات الواردة تحت القسم (٢) «عوامل المخاطرة» وقسم «إشعار هام». ويكون للتعريفات والاختصارات الواردة في هذه النشرة المعاني المحددة لها في القسم (١) «التعريفات والمصطلحات» وفي أماكن أخرى من هذه النشرة.

الشركة

نظرة عامة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) «الشركة» هي شركة مساهمة مغلقة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٤٩٦٨ وتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٤هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠١١م). تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٢٩) وتاريخ ٢٠١٧/٠٧/٢١هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٠م). ويقع العنوان المسجل للشركة في مدينة الجبيل الصناعية، منطقة الصناعات المساندة الأولى شارع ٣٥٢٢ طريق ١٠٠ - وحدة رقم ١، الجبيل ٣٥٧١٧-٨٨٩٤ ص.ب. ١١١٣٣، الرمز البريدي: ٣١٩٦١، المملكة العربية السعودية.

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر، عند تأسيسها، ٢٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٠ مليون سهم عادي بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد، دفع من قيمتها ستمائة وخمسة وعشرون مليون (٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عند التأسيس (أي ما يعادل ٢٥٪ من رأس المال المصدر)، مقسم إلى خمسين مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها خمسين (٥٠) ريال سعودي. وفي شهر يناير من عام ٢٠٠٣م، تم دفع مبلغ ستمائة وخمسة وعشرون مليون (٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وفي ١٩ أكتوبر من عام ٢٠٠٨م تم دفع باقي قيمة الأسهم النقدية البالغة مليار ومائتان وخمسون مليون (١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتم الوفاء بكامل رأس المال. وفي تاريخ ١٩/٠٥/١٤٣٤هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٣م) قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض القيمة الاسمية للأسهم لتصبح عشرة (١٠) ريالات سعودية وبالتالي تم تعديل عدد الأسهم ليصبح مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية، يرجى مراجعة القسم (٤-٣) «التاريخ والتطور» من هذه النشرة.

الأنشطة الرئيسية للشركة

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية (وفقاً لنظامها الأساس) بالقيام بأعمال إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها، إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء، الصناعة التحويلية، التشييد. ويجوز للشركة القيام بأي أعمال لازمة أو مكملية لتلك الأغراض بما في ذلك استيراد المواد وغيره، وللشركة تقديم تلك الخدمات في جميع مناطق المملكة مع التزامها بتقديم تلك الخدمات لجميع المستفيدين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.

الرؤية والرسالة والقيم والإستراتيجية

الرؤية

أن نكون المزود المفضل لخدمات المرافق في المدن الصناعية الرئيسية في المملكة العربية السعودية.

الرسالة

تلبية احتياجات العملاء بتوفير خدمات المرافق بصفة دائمة وموثوقة بما يتماشى مع اللوائح البيئية وتحقيق أعلى قدر من القيمة للمساهمين.

القيم

تتمثل القيم الرئيسية للشركة في الآتي:

- أ- الاهتمام بالآخرين.
- ب- المسؤولية والعمل الجماعي.
- ج- الشفافية.
- د- المسؤولية الاجتماعية.
- هـ- التركيز على خدمة العملاء.

الاستراتيجية

تتبنى الشركة أفضل الممارسات في القطاع في إعداد استراتيجيتها طويلة المدى لأعمالها. تتم مراجعة الاستراتيجية والمستهدفات والأهداف طويلة الأجل على أساس سنوي لمتابعة التنفيذ وإعادة تقييم المسار الاستراتيجي بما يتماشى مع التطورات الحالية في القطاع والأهداف المتطورة للمساهمين. وتتوافق استراتيجية أعمال المجموعة مع سياسة الحكومة لتطوير قطاع المياه والكهرباء في المملكة. وتعتقد إدارة الشركة أن الركائز الاستراتيجية الرئيسية التالية ستعزز إيراداتها وربحياتها وتدفعها للنقدية في المستقبل.

تتمثل الأهداف الاستراتيجية للشركة في الفئات الأربع التالية: الصحة والسلامة والبيئة، والموثوقية، والاستدامة، والاستقرار المالي.

المزايا التنافسية للشركة

تعمل المجموعة كمركز متكامل لتقديم المرافق يوفر خدمات موثوقة ومستدامة في المدن الصناعية الساحلية التي تتمتع بأهمية استراتيجية في المملكة تحتكر المجموعة بشكل طبيعي بعض خدمات المياه في مدينة الجبيل الصناعية الواقعة في الشرق على ساحل الخليج العربي بالمملكة. بالإضافة إلى ذلك، تحتكر المجموعة بشكل طبيعي خدمات الكهرباء وبعض خدمات المياه في مدينة ينبع الصناعية الواقعة في الغرب على ساحل البحر الأحمر بالمملكة. ويرتبط الاحتكار الطبيعي في كلتا المدينتين بعملاء المجموعة لكل من الخدمات المقدمة التي يتم توصيلها وتزويدها من خلال الشبكات المؤجرة من قبل المجموعة لحقتها في التشغيل والصيانة. ولم يتم منح أي حقوق وصول من قبل الهيئة الملكية أو المجموعة إلى أي طرف خارجي في تاريخ هذه النشرة، وبالتالي لا تتنافس المجموعة مع أي موردين منافسين في هذه المناطق الصناعية. ويتعين على أي منافس يرغب الدخول إلى نفس السوق الجغرافية أن يحصل على حقوق الوصول كما سيحتاج أيضاً إلى إجراء استثمارات ضخمة لمجابهة البنية التحتية للمجموعة. ولذلك، تستفيد المجموعة من الحواجز الكبيرة أمام الدخول إلى سوقها الرئيسية.

بالإضافة إلى ذلك، اختارت الهيئة الملكية أيضاً الشركة بصفة المزود الحصري لخدمات الطاقة والمياه لمدينتين صناعيتين هما مدينة رأس الخير ومدينة جازان للصناعات، وكلاهما قيد التطوير. وعلى غرار الوضع في الجبيل وينبع، لا توجد خطط كما في تاريخ هذه النشرة لمنح حقوق وصول لطرف خارجي إلى أسواق رأس الخير ومدينة جازان للصناعات. ولذلك، تستفيد المجموعة أيضاً من الحواجز الكبيرة أمام الدخول في هذه المدن حديثة التطور.

تُعتبر جميع المدن الأربعة التي تعمل فيها المجموعة ذات أهمية إستراتيجية للاقتصاد السعودي. وعلى وجه الخصوص، تُعد المدن الصناعية في الجبيل وينبع من المناطق الرئيسية للأنشطة الصناعية في المملكة حيث يوجد عدد كبير من مرافق البتروكيماويات والمصافي والوحدات الصناعية التكميلية الأخرى بما في ذلك العديد من المشاريع المشتركة واسعة النطاق مثل توتال إنرجي وشركة الصين للبتروكيماويات وشركة داو كيميكا وميتسوبيشي وشل وشيفرون وجهات أخرى متعددة الجنسيات تقع في الجبيل وينبع. ونتيجة لذلك، تعد كلتا المدينتين من المساهمين الرئيسيين في تنويع إجمالي الناتج المحلي وخلق فرص عمل للاقتصاد السعودي.

قامت الهيئة الملكية بجذب استثمار بنحو ١,٢ تريليون ريال سعودي في المدن الصناعية حيث بلغت الاستثمارات الصناعية ٩٣٤ مليار ريال والإنفاق على مشاريع التطوير ٣٧ مليار ريال سعودي (المصدر: الموقع الإلكتروني للهيئة الملكية، أبريل ٢٠٢١م). وهناك أكثر من ٦٠٠ محطة لإنتاج ٩٢ منتجاً.

وتعد مدينة الجبيل مركزاً رئيسياً لصناعة البتروكيماويات، وتضم منشآت صناعية رئيسية مثل مجمع صدارة للكيميائيات وجميعها تعتمد على خدمات المياه التي تقدمها المجموعة. ينبع هي مدينة ساحلية رئيسية تقع على ساحل البحر الأحمر في المملكة، كما أنها محطة رئيسية لشحن البترول، حيث تزيد قدرتها على التصدير على ٣ ملايين برميل من النفط الخام العربي الخفيف يومياً كما في عام ٢٠٢٢م. وتضم مدينة ينبع أيضاً ثلاث مصافي نفط، ومنشأة بلاستيك، والعديد من مصانع البتروكيماويات، وجميعها تعتمد على خدمات الكهرباء والمياه التي تقدمها المجموعة.

آفاق نمو قوية ومستدامة ناتجة عن النمو في قطاع المرافق في المدن الصناعية التابعة للهيئة الملكية وكذلك في جميع أنحاء المملكة

توفر المجموعة مجموعة متنوعة من خدمات المياه لمجموعة متنوعة من العملاء، مما يعزز مرونة الأعمال، كما توفر المجموعة خدمات الكهرباء وغاز البيع في مدينة ينبع.

بالإضافة إلى النمو المستدام عبر عملياتها الحالية للمياه والكهرباء وغاز البيع في الجبيل وينبع وبالإضافة إلى عملياتها الأولية في رأس الخير ومدينة جازان للصناعات، تتمتع المجموعة بمركز قوي في المملكة فيما يتعلق بقطاع المرافق المتنامي بشكل عام، تتمتع المجموعة بإمكانية الوصول إلى مجموعة من فرص النمو في مناطق الخدمة التابعة للهيئة الملكية (الجبيل وينبع ورأس الخير ومدينة جازان للصناعات)، فضلاً عن كونها تسعى لأن تكون مزوداً لخدمات مرافق الطاقة والمياه ومعالجة مياه الصرف في كل أنحاء المملكة بما في ذلك المشاريع التي يتم الحصول عليها عن طريق تقديم عطاءات تنافسية لعملاء آخرين، على سبيل المثال مشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة بمطار جدة ٢، حيث تم اختيار تحالف شركات، يضم الشركة وشركة فيوليا الشرق الأوسط وشركة الأموال الخليجية الثانية، كمقدم العرض الفائز. وتم منح هذا التحالف مع الشركة مشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة بمطار جدة ٢ بصفته مطوراً رئيسياً، ووقع اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي مع الشركة السعودية لشراكات المياه (كانت تُعرف سابقاً باسم شركة الماء والكهرباء).

في الآونة الأخيرة، أصبحت المجموعة مطور قوي في السوق السعودي من خلال دخولها في شراكات مع شركات عالمية رائدة في مجال المياه والطاقة، مثل شركة إنجي للطاقة وشركة الفناز وشركة ماروييني وشركة سور الدولية وشركة فيوليا. وبنت المجموعة أيضاً علاقات قوية مع مؤسسات تمويل محلية ودولية تساعد في توفير تمويلات تنافسية لمشاريع التنمية التي تستهدفها المجموعة. كما تم تصنيف الشركة كمطور رئيسي و/أو عضو فني لمشاريع المياه والصرف الصحي المستقلة من قبل الشركة السعودية لشراكات المياه ولمشاريع الإنتاج المزدوج من قبل شركة أرامكو السعودية.

تتمتع المجموعة بقاعدة عملاء صناعيين قوية وجديرة بالائتمان

تتكون قاعدة عملاء المجموعة بشكل أساسي من منشآت صناعية وحكومية وتجارية وسكنية، ويتمتع العملاء من القطاع الصناعي والحكومي والتجاري بمستويات استهلاك ثابتة ومعدلات تشغيل أعلى وتعريفات عالية، ويتميزون بسرعة تقديم مدفوعاتهم مقارنة بعملاء التجزئة والأسر بشكل عام.

وأناحت قاعدة العملاء البارزة من الشركات للمجموعة بشكل عام المرونة في تعديل التعريفات إلى حد ما، مما أتاح للمجموعة القدرة على تعديل الأسعار للحفاظ على ربحيتها. وتمثل نفقات الطاقة والمياه حالياً نسبة منخفضة نسبياً من تكلفة التشغيل الإجمالية لمعظم العملاء الصناعيين، مما يقلل بشكل فعال من مقاومة زيادة التعريفات. في السنة المالية ٢٠٢١م، تم الحصول على ما يقارب من ٨٣٪ من إيرادات المجموعة من الهيئة الملكية وأرامكو السعودية والشركات التابعة لشركة سابك ومشاريعهم المشتركة. وتخضع كل الاتفاقيات المبرمة مع الهيئة الملكية وشركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لشركة سابك لتقديم الخدمات لاتفاقيات استخدام المرافق كما هو الحال بالنسبة للعملاء الرئيسيين الآخرين.

تتمتع المجموعة بقاعدة أصول مستثمر بها بشكل جيد، ذات كفاءة إنتاجية عالية وذلك من خلال وجود كفاءات وخبرات داخلية في مجال إدارة أصول المرافق. كما تمتلك المجموعة خبرات هندسية كبيرة في مجال إدارة المشاريع

تستثمر المجموعة في عملياتها وأصولها بشكل مستمر مما مكنها من الحصول على قاعدة أصول قوية وموثوقة لخدمة عملائها، و الذي سيؤدي بدوره الى تمكن المجموعة من تحقيق المزيد من نمو عملياتها المستقبلية .

كما تتمتع المجموعة بقدرات كبيرة في المجالات الهندسية وإدارة المشاريع حيث تحظى المجموعة بفريق هندسي متطور يتألف من مهندسين وخبراء متخصصين وموظفين إداريين يشاركون في التنفيذ الفعال لمختلف مشاريع المجموعة وإدارة أصولها الفنية. كما تقوم المجموعة بالاستعانة باستشاريين خارجيين لتقديم المشورة عند الحاجة.

يتمثل العامل الرئيسي لنجاح المجموعة في موثوقية عملياتها التي مكنتها من تقديم خدمات «جاهزة» متعددة المنافع ومتكاملة للصناعات المتطورة. بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧، تم تكليف الشركة بتقديم خدمات فعالة وموثوقة تنسم بفعالية التكلفة لجميع المستخدمين الحاليين والمستقبليين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. وتضمن رقابة الجهات المنظمة استمرار الشركة في عملياتها على المدى الطويل لحماية الاستثمارات التي تُقدر بمليارات الدولارات والتي تم ضخها في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.

لدى المجموعة فريق إداري ذو خبرة عالية ومساهمون رئيسيون داعمون من قادة القطاع البارزون

يتولى قيادة الشركة فريق إداري يتمتع بخبرة عالية، والذي قاد نمو الشركة وتطورها إلى مكائنها الحالية كشركة رائدة متعددة المرافق في منطقة مجلس التعاون لدول الخليج العربية، حيث توفر خدمات المرافق الأساسية للعملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.

يرجى مراجعة القسم (٥-٣-٢) «ملخص السير الذاتية لكبار التنفيذيين» من هذه النشرة للاطلاع على ملخصات للسير الذاتية لكبار التنفيذيين.

يتكون المساهمون المؤسسون الأربعة للشركة من صندوق الاستثمارات العامة، والهيئة الملكية، وشركة أرامكو السعودية (والتي نقلت ملكيتها لشركة أرامكو السعودية للطاقة المملوكة بالكامل منها)، وشركة سابك، الذين يمثلون أهمية كبيرة لاقتصاد المملكة حيث يتمتعون بمجموعة قوية وكبيرة من الخبرات وسمعة دولية من حيث التميز. بالإضافة إلى ذلك، تُعد شركة سابك وأرامكو السعودية والهيئة الملكية من بين العملاء والموردين الرئيسيين للمجموعة (بشكل مباشر أو من خلال شركاتها التابعة) ويؤدون دوراً رئيسياً في استمرار عمليات المجموعة ونموها. تأسست الشركة نتيجة حملة تخصيص المرافق في الجبيل وينبع حيث قامت الهيئة الملكية بنقل هذه الأصول إلى الشركة في عام ٢٠٠٣م. ونتيجة لذلك، تتمتع الشركة بعلاقة وثيقة للغاية مع الهيئة الملكية على وجه الخصوص باعتبارها الجهة المسؤولة سابقاً عن تشغيل الأصول الرئيسية للشركة.

ويتمتع المساهمون المؤسسون بخبرة طويلة وعميقة في إدارة إنشاء المشاريع الكبرى والمعقدة. تتمكن المجموعة، بالإضافة إلى قدراتها الداخلية الخاصة، من الاستفادة من خبرة المساهمين وخبراتهم.

تتمتع المجموعة بسجل حافل من التطور المالي القوي وأنماط مستقرة للتدفق النقدي مدفوعة ببيئة عالية الوضوح ومنظمة مع تعريفات محددة

نظراً إلى أن المجموعة هي المورد الوحيد في المناطق التي تقدم فيها خدمات الكهرباء والمياه والتي تُعد خدمات أساسية لعملاء المجموعة، فإن التعريفات التي تفرضها المجموعة تخضع للتنظيم الاقتصادي. على وجه الخصوص، تضمن قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧ على أن تعريفه الخدمات التي تقدمها المجموعة يجب أن تستند إلى التكلفة التجارية للخدمات المقدمة لكل المستخدمين الصناعيين. كما تضمن قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧ على أن الأطراف المعنية، بما في ذلك المساهمين المؤسسين، يجب أن يضمنوا تشغيل المجموعة وتقديم خدماتها وفقاً لمعايير تجارية مقبولة.

تتمتع المجموعة بمصدر إيرادات ثابت نتيجة الطلب المتوقع على خدماتها، ويُعزى هذا الاستقرار إلى الترتيبات التعاقدية مع العملاء الصناعيين للمجموعة، والتي عادةً ما توقع مع المجموعة اتفاقيات توريد طويلة الأجل (٣٠ عاماً) تنص على أحكام لزيادة التعريف في حال اعتمادها من قبل الجهة المنظمة، مما سمح للمجموعة بتعزيز الطلب المستقر على خدمات المرافق التي توفرها. وتؤدي هذه الدرجة العالية من الاستقرار، إلى جانب التعريفات المنظمة للمستخدم النهائي، إلى الحد من تقلبات الإيرادات والأرباح. وتتمتع المجموعة بتدفقات نقدية تشغيلية كبيرة من عملياتها المتنوعة، التي توفر التمويل للاستثمارات وخطط النمو الخاصة بالمجموعة، فضلاً عن إتاحة الفرصة لمكافأة المساهمين من خلال توزيعات الأرباح، مع الحفاظ على هيكل رأس مال قوي.

ملخص معلومات عن السوق

تقوم شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) (الشركة) بتقديم خدمات الطاقة، والمياه، والغاز في المملكة العربية السعودية. منذ عام ٢٠٠٣م، تعمل الشركة في المدن الصناعية في ينبع، والجبيل، ورأس الخير، وجازان، وتخدم قطاعات البترول والكيماويات والصناعات الثقيلة والتحويلية. تحتوي هذه المدن على المرافق والبنية التحتية اللازمة لإنشاء صناعات أساسية وثانوية وداعمة، وسيؤدي هذا إلى زيادة الطلب على خدمات المرافق من الشركة. تخدم الشركة العملاء السكنيين، والتجاريين، والصناعيين، والحكوميين، وغالبية الخدمات تقدم للعملاء الصناعيين.

ستكون المحركات الرئيسية للطلب على خدمات مرافق مرتبطة بشكل كبير بالأوضاع الاقتصادية في المملكة، حيث تعتبر العديد من الشركات الصناعية الكبرى في المملكة عملاء لمرافق. وبالتالي فإن قسم «ملخص معلومات عن السوق» يصف الأوضاع الاقتصادية، والمدن الصناعية، واللوائح، والعرض، والطلب، وكيف ترتبط هذه العوامل بالشركة.

- تعمل الشركة في أربع مدن صناعية في المملكة العربية السعودية، وتعتبر المملكة أكبر اقتصاد في منطقة مجلس التعاون الخليجي وعضو مؤثر في منظمة البلدان المصدرة للنفط (أوبك).
- مرافق هي المزود الوحيد لخدمات الطاقة والمياه في ينبع، والمزود الوحيد لخدمات المياه في الجبيل، ومزود لخدمات المياه في رأس الخير، ومزود لخدمات الطاقة والمياه في جازان.
- تنظم الجهات الحكومية الجوانب المختلفة للمدن الصناعية المذكورة أعلاه وهيكلها التعريفية. حاليًا، يتم تطوير أنظمة تعريفية قائمة على الاقتصاد، وتقوم الشركة بإعادة تنظيم محاسبة التكاليف لضمان فصل التكاليف وتخصيصها بحسب القطاعات التشغيلية.
- تتميز المملكة بارتفاع نصيب الفرد من استهلاك الطاقة والمياه في حين تنتج الشركة ٣,٢٪ من إجمالي توليد الطاقة و ٧,٢٪ من المياه المحلاة في المملكة.

يمكن توقع الطلب المستقبلي للشركة بنسبة عالية من الدقة وذلك بسبب قاعدة عملاء الشركة التي تتكون بشكل كبير من العملاء الصناعيين والذين يتميزون باستهلاك مستقر وسرعة السداد.

الاقتصاد السعودي

يعد اقتصاد المملكة العربية السعودية أكبر اقتصاد في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي، حيث بلغ الناتج المحلي الاجمالي ٣,١٢٦ مليار ريال سعودي (٢٠٢١م). تسببت جائحة كوفيد-١٩ في ٢٠٢٠م بانكماش قدره ١٢٪ في نمو الناتج المحلي الاجمالي، لكن في عام ٢٠٢١م تعافى اقتصاد المملكة بنمو الناتج المحلي الاجمالي بـ ١٨٪. بلغ نصيب الفرد من الناتج المحلي الاجمالي حوالي ٧٣,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢١م) ومن المتوقع أن يرتفع في السنوات القادمة.

يرتبط الأداء الاقتصادي للمملكة ارتباطًا وثيقًا بأسعار الهيدروكربون - حيث يكوّن قطاع النفط ٢٩٪ من الناتج المحلي الاجمالي لعام ٢٠٢١م. تمتلك المملكة ثاني أكبر احتياطي نفط في العالم (٢٠٢٢م) وهي ثاني أكبر منتج للنفط في العالم (٢٠٢٠م)، مما يجعلها عضوًا مؤثرًا في منظمة أوبك. تشجع المبادرات الحكومية مثل رؤية ٢٠٣٠ على التنويع والنمو في القطاع غير النفطي. فقد سجل القطاع الخاص غير النفطي نموًا بلغ متوسطه ١,١٪ في الفترة بين عامي ٢٠١٥م و ٢٠٢١م، في حين سجل القطاع العام غير النفطي متوسط نمو ١,٤٪ خلال نفس الفترة.

بلغت نسبة البطالة ٦,٩٪ في عام ٢٠٢١م. وبلغت الاحتياطيات الحكومية ١,٧١ تريليون ريال سعودي (٢٠٢٠م). وكانت المملكة تسجل عجزًا منذ عام ٢٠١٤م، وأثناء جائحة كوفيد-١٩، قفز حجم العجز إلى ١١,١٪ من الناتج المحلي الاجمالي. تحتفظ المملكة بسعر صرف ثابت مربوط بالدولار الأمريكي بمعدل ٣,٧٥ ريال لكل دولار أمريكي. وبلغ متوسط تضخم أسعار المستهلك ٠,٧٥٪ سنويًا بين عامي ٢٠١٧م و ٢٠٢٠م، ومن المتوقع أن يكون ٢,٢٪ و ٢,٢٪ في عامي ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م على التوالي.

يشكل سكان المملكة ٦٠٪ من إجمالي سكان دول مجلس التعاون الخليجي، حيث يبلغ عدد سكانها ٣٥ مليون نسمة (٢٠٢٠م). ولا توجد ضريبة دخل شخصية، كم أن ارباح رأس المال على الأسهم المتداولة في «تداول» معفاة من الضرائب، وضريبة القيمة المضافة هي ١٥٪. يذكر أن صندوق الاستثمارات العامة هو سادس أكبر صندوق سيادي في العالم، حيث يبلغ حجم أصوله ٢,١ تريليون ريال سعودي.

المدن الصناعية

تعمل الشركة بشكل رئيسي في مدينة الجبيل الصناعية ومدينة ينبع الصناعية، ولكنها توسعت مؤخرًا إلى مدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية ومدينة رأس الخير الصناعية.

تبلغ الطاقة التكريرية للجبيل أكثر من ٠,٧ مليون برميل في اليوم، مما يجعلها ثاني أكبر مركز للتكرير في المملكة بعد مدينة ينبع الصناعية، ويعمل أكثر من نصف عملاء الشركة في الجبيل في قطاع الكيماويات ويتخصص ١٨٪ في الصناعة التحويلية.

في نهاية عام ٢٠١٧ م، كان هناك ١٢٩ صناعة نشطة في مدينة ينبع الصناعية، مقابل ١٠٤ في عام ٢٠١٢ م. في المتوسط، نما عدد الصناعات في ينبع بمعدل ٤٪ في تلك الفترة. تبلغ قدرة شركة مرافق لتوليد الطاقة ٢٠٤٣ ميغاواط؛ وتبلغ الطاقة الإنتاجية لتحلية المياه ٦,١٧٦ متر مكعب / ساعة، وتبلغ سعة شبكة تبريد مياه البحر ٧٠٠,٠٠٠ متر مكعب / ساعة في ينبع. يعمل حوالي ٣٦٪ من عملاء الشركات في ينبع في قطاع الصناعات غير المعدنية، ويعمل ١٪ في تكرير ومعالجة النفط والغاز، و ١٥٪ في الصناعات الكيماوية. يعمل أكثر من خمس عملاء الشركات في ينبع في قطاعات خدمات متنوعة (مثل الإقامة، صحة الإنسان، إلخ).

تقدم الشركة خدمات المياه والكهرباء في مدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية، وتهدف خطة الهيئة الملكية للجبيل وينبع إلى التركيز على الصناعات الخفيفة والمتوسطة والثقيلة والتكرير ومحطة الطاقة ومحطة إنتاج المياه المحلاة ومحطة معالجة مياه الصرف الصحي والتجارة وميناء النفط، وتتوسع الخطة بشكل أكبر ليشمل التوسع صناعة الصلب، التيتانيوم، البتروكيماويات، صناعة السيليكون، صناعة الأغذية، التعبئة والتغليف، الأجهزة المنزلية وتجميع المعدات الكهربائية.

وفي عام ٢٠٢٢م، من المقرر أن يبلغ متوسط الطلب في مدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية إلى ٣٦,٥٩٠ متر مكعب في اليوم على خدمات التبريد بمياه البحر ومياه الصرف الصحي ومياه الشرب بالإضافة إلى ٥٧,٥ ميغاواط من متوسط الطلب على الكهرباء، تم إنشاء عدد صغير من الشركات حتى الآن في صناعة تصنيع المعادن وهم: مجموعة الصناعات المعدنية المتقدمة، و صلب ستيل.

تعمل الشركة أيضًا في مدينة رأس الخير الصناعية، وهي مدينة صناعية جديدة نسبيًا في المملكة العربية السعودية. تعتبر مدينة رأس الخير مدينة عالمية ذات مجمعات صناعية متكاملة تستفيد من الموارد المعدنية الرئيسية للمملكة. تهدف المدينة الصناعية إلى استخدام مجمع المعادن الأساسية كحاضنة لتعظيم خلق القيمة من خلال الصناعات التحويلية المتكاملة رأسيًا وجغرافيًا. تمتلك رأس الخير الصناعية مجمعات صناعية لشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألمنيوم. وعلى مقربة من المدينة، لا يزال مجمع الملك سلمان العالمي للصناعات البحرية في مرحلة البناء، والذي سيكون أكبر حوض بناء للسفن في العالم بمجرد اكتماله. ويغطي المشروع مساحة تبلغ حوالي ٥ كيلومترات مربعة مع العديد من الموانئ الجافة وكحد أدنى ١٥ رصيفًا منفصلًا. سيتألف المجمع من أربع مجالات تشغيل رئيسية بما في ذلك بناء السفن وإصلاح السفن وبناء منصات النفط ودعم الحفارات النفطية.

في عام ٢٠٢٢م، يتوقع أن يصل متوسط الطلب في مدينة رأس الخير الصناعية إلى ٢٤,٠٠٠ متر مكعب / يوم من تبريد مياه البحر، ٤,٠٠٠ متر مكعب / يوم من مياه الشرب، ١٠,٠٠٠ متر مكعب / يوم من مياه الصرف الصناعي.

تنظيم قطاع الكهرباء والمياه

يتميز قطاعا الكهرباء والمياه بوجود مرافق متكاملة رأسيًا تدعم خدمات التجزئة والتوريد والنقل والتوزيع والتوليد. وعلى الرغم من وجود العديد من الجهات الفاعلة في هذا المجال، فإن الشركة، كما هو شائع في الصناعات الخاضعة للتنظيم، تعمل في مناطق خدمة محددة ومحجوزة بموجب ترخيص. ويقع على عاتق الشركة واجب خدمة العملاء في إطار التعريفات وجودة الخدمات المنظمة، ولكنها أيضًا تتمتع بالحماية من المنافسة. وتمتلك الشركة ترخيصًا لقدرة إنتاج ٢,٠٣٢ ميغاواط من الكهرباء و ٦٨٣,٠٠٠ متر مكعب من المياه المحلاة يوميًا.

تتولى هيئة تنظيم المياه والكهرباء مسؤولية التنظيم المتعلق بتوليد الطاقة ونقلها وتوزيعها وتوريدها بالتجزئة، وإنتاج المياه المشترك. وتتولى وزارة البيئة والمياه والزراعة تنظيم إنتاج المياه لغرض واحد، وتوزيع مياه الشرب، ومياه الصرف الصحي، والري. وتقوم وزارة الصناعة والثروة المعدنية ومجلس إدارة الهيئة الملكية بتنظيم مياه الصرف الصناعي، وتوزيع مياه العمليات، ومياه البحر للتبريد الصناعي. وتنظم وزارة الطاقة توزيع غاز البيع.

ويجري حاليًا إعادة صياغة التعريفات النظامية المفروضة على المياه والطاقة بحيث تعكس كامل التكاليف الاقتصادية.

ومن المتوقع أن تتبع تعريفية المياه مطلبًا من متطلبات الإيرادات يتمثل بمجموع النفقات التشغيلية المسموح بها، والإستهلاك المسموح به، وتصحيح الإيرادات، ودفعة الحافز، ومتوسط تكلفة رأس المال مضروبًا في قاعدة الأصول المنظمة بالإضافة إلى رأس المال العامل.

وسوف تتبع تعريفية الكهرباء مطلبًا للإيرادات يتمثل بمجموع النفقات التشغيلية المسموح بها، والإستهلاك المسموح به، وتصحيح الإيرادات، وتكاليف التخلص المسموح بها، وتكاليف التمريض، والعائد على الاستثمار.

ومن المتوقع أن تعتمد تعريفية مياه الصرف الصحي على استهلاك المياه الصالحة للشرب، لذا سيتم حسابها كعامل تناسبي مضروبًا بكمية المياه الصالحة للشرب المستهلكة. وتحدد وزارة الطاقة تعريفية توزيع غاز البيع استنادًا على سياسة تسعير المبيعات الوطنية للهيدروكربونات، بالإضافة إلى مخصصات التكلفة والمكافآت الرأسمالية في عمليات توزيع الغاز والتجزئة.

الطلب على الكهرباء والمياه في المملكة العربية السعودية

تتميز المملكة بارتفاع نصيب الفرد من استهلاك المياه والكهرباء، ففي عام ٢٠٢٠م، كان استهلاك الفرد من الطاقة ٣,٩٣١ كيلوواط في الساعة. وكان الاستهلاك اليومي للفرد من الماء ٢٧٨ لتراً (٢٠١٨م). وفي عام ٢٠٢٠م بلغ إجمالي مبيعات الكهرباء ٢٨٩,٣٢٣ جيجاواط في الساعة. وفي عام ٢٠١٨م بلغ مجموع استهلاك المياه ٢٥,٩٩٢ متر مكعب. وتُعزى متطلبات المياه المرتفعة نسبياً للفرد في المملكة إلى العادات الاجتماعية والاعتبارات المناخية، وخسائر الشبكة (النقل والتوزيع) العالية وأمور أخرى.

يعتبر العملاء السكنيون أكبر مستهلكي الكهرباء، يليهم العملاء الصناعيون (٢٠٢٠م). ويعد توليد الكهرباء بالبخار و«أخرى» أكبر مصادر إنتاج الكهرباء، في حين أن التحلية هي أكبر مصدر للمياه في عام ٢٠٢٠م. وفي عام ٢٠٢٠م، كانت شركة مرافق والشركات التابعة لها (٣٠٪ من شركة جواب التابعة) مسؤولة عن ٣,٢٪ من إجمالي قدرة توليد الكهرباء في المملكة (ميجاواط مرخصة) و٧,٢٪ من قدرة تحلية المياه في المملكة.

وتمتلك شركة مرافق حالياً الرخصة الحصرية لتقديم خدمات الطاقة والمياه في المدن الصناعية في ينبع والخدمات المتعلقة بالمياه لمدينة الجبيل، وبالتالي لا تواجه أي منافسة حقيقية في خطوط أعمال المرافق الأساسية المنظمة. ومع ذلك، من المتوقع أن تكون المنافسة قوية على المناقصات الخاصة بالأنشطة والعقود غير المنظمة في المناطق الواقعة خارج مدن الهيئة الملكية.

الطلب المستقبلي

يُعتبر طلب شركة مرافق بشكل عام أقل تقلباً وأكثر قابلية للتنبؤ به من المرافق القياسية بسبب أن أغلبية مزيج العملاء هم من الكيانات الصناعية والشركات، ولديهم مستويات استهلاك ثابتة في الغالب، ومعدلات تشغيل عالية، ويتميزون بسرعة السداد.

- يتوقع أن تنمو مبيعات مياه الشرب سنوياً بمتوسط ٢,٤٪ في الجبيل، و٢,٨٪ في مدينة ينبع بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م.
- من المتوقع أن تنمو مبيعات المياه المعالجة سنوياً بمتوسط ٣,٤٪ في مدينة ينبع بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م.
- من المتوقع أن تنمو مبيعات مياه الصرف الصحي سنوياً بمتوسط ٤,٣٪ في الجبيل و٤,٣٪ في ينبع بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م.
- من المتوقع أن تنمو مبيعات مياه الصرف الصناعي سنوياً بمتوسط ٨,٨٪ في الجبيل و٢,٨٪ في ينبع بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م.
- من المتوقع أن تنمو مبيعات مياه الري سنوياً بمتوسط ٢,١٪ في الجبيل و٢,٠٪ في ينبع بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م.
- من المتوقع أن تنمو مبيعات الطاقة الكهربائية سنوياً بمتوسط ٦,٥٪ في ينبع بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م، مما يمثل زيادة قدرها ٢٦٪ إلى ٢٠٢٦م.
- من المتوقع أن تنمو مبيعات التبريد بمياه البحر سنوياً بمتوسط ٠,٧٪ في الجبيل و٤,٢٪ في ينبع بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م.
- من المتوقع أن تظل مبيعات المياه الصناعية لمحطة صدارة للتناضح العكسي في الجبيل مستقرة حتى عام ٢٠٢٦م، لأن أساس التوقعات هو عقد طويل الأجل.
- من المتوقع أن ينمو الطلب على توزيع غاز البيع سنوياً بمتوسط ٢,٦٪ بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م، أي ما يعادل نمو ١٠٪ من إجمالي الكمية (مليون وحدة حرارية بريطانية).
- من المتوقع أن تسجل خطوط أعمال خدمات المياه في رأس الخير وجازان والطاقة في جازان معدلات نمو عالية جداً من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م، وإن كان ذلك من قواعد اصغر.

ملخص المعلومات المالية

ينبغي أن تقرأ المعلومات المالية المختارة المبينة أدناه جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم الأولية المفحوصة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، والإيضاحات المرفقة بها، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى المعلومات الواردة في القسم (٦) «مناقشة وتحليل الإدارة للمركز المالي للشركة ونتائج الأعمال» إن هذه القوائم المالية المراجعة والإيضاحات المرفقة بها التي تم تضمينها في القسم (١٩) «القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني» من هذه النشرة.

تم استخراج المعلومات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من المعلومات المالية المقارنة المعروضة في القوائم المالية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وتم استخراج المعلومات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من المعلومات المالية المقارنة المعروضة في القوائم المالية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١م (المدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)
بيانات الأرباح والخسائر / قوائم الدخل				
الإيرادات	٦,١٠٧,٨٤١	٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	١,٤٦٢,٠٢٥
تكلفة الإيرادات	(٥,٥٨٨,١٧٩)	(٥,٤٦٣,٢٩٥)	(٥,٢٨٧,٦٠٩)	(١,٢٤٠,٥٤٦)
اجمالي الربح	٥١٩,٦٦٢	٦٢٨,٢٦٩	٩٠٤,٦٧٨	٢٢١,٤٧٩
مصروفات إدارية	(٢٣٦,٤٦٧)	(١٤٦,٧٩٩)	(١٤٤,٩٩٦)	(٣٤,٠٩٤)
رد / (مصروف) انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية	-	(٣,٠٠٠)	١,٨٧٣	-
أرباح تشغيلية أخرى	٤٤٤,٧٧١	٢٢٢,٣٠١	٢٤٥,٥٧٤	٢٩,٠٤١
مصروفات تشغيلية أخرى	(١٢,١٢٨)	(٣٦,٧٠٠)	(٩,٤١٣)	(٥٠٢)
الربح التشغيلي	٧١٥,٨٣٨	٦٦٤,٠٧١	٩٩٧,٧١٦	٢١٥,٩٢٤
إيرادات تمويلية	٣٩,٨١٤	٢٣,٨٨٤	١٩,٦٠٦	٦,٥٨٢
تكاليف تمويل	(٥٤٥,٢١٥)	(٣١٤,٨٩٦)	(٢٣٦,٥١٨)	(٥٩,١٧٢)
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	٨٤٩	٥٤٢
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٢١٠,٤٣٧	٣٧٢,٠٥٩	٧٨١,٦٥٣	١٦٣,٨٧٦
الزكاة وضريبة الدخل	٢,٦٠٦	(٨١,٥٩١)	(١١٦,٩٩٩)	(٢٠,٩٢٨)
ربح السنة	٢١٣,٠٤٣	٢٩٠,٤٦٨	٦٦٤,٦٥٤	١٤٢,٩٤٨
حصة الشركة من ربح/(خسارة) التحوط تجاه التدفقات النقدية للعمليات المشتركة، بالصافي بعد خصم الضريبة المؤجلة	(٣٣,١٧٦)	(٥٩,٤٠١)	٨٠,٣٩٤	-
الحصة في ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي من الضريبة المؤجلة	-	-	١٠,٤٤٨	١٠١,٠٥٤
ربح/(خسارة) إعادة القياس عن التزام المنافع المحددة، بالصافي بعد خصم الضريبة	٢,٦١٠	(٤,٧٠٤)	٦,١٠٧	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة	١٨٢,٤٧٧	٢٢٦,٣٦٣	٧٦١,٦٠٣	٢٤٤,٠٠٢
بيانات قائمة المركز المالي				
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢٠,٧٠٦,٧١٥	٢٠,٥٨٩,١٢٠	٢٠,٧١٣,٢٦٣	٢٠,٥٨٦,٤٦٩
إجمالي الموجودات المتداولة	٢,٨٠٣,٧٥٥	٣,٥٢٢,٦٨٧	٣,٣٩٦,٦٤٤	٣,٦٨٤,٠٨٣
إجمالي الموجودات	٢٣,٥١٠,٤٧٠	٢٤,١١١,٨٠٧	٢٤,١٠٩,٩٠٧	٢٤,٢٧٠,٥٥٢
إجمالي حقوق الملكية	٦,٨٧٨,٣٥٤	٦,٩٨٧,٣٨٦	٧,٥٥١,٠٨٦	٧,٧٩٥,٠٨٨
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٤,٤٣٩,٧٧١	١٤,٥٠٤,٣٤٣	١٤,٣٦٢,٠٨٨	١٤,٢٧٥,٤٨٠
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢,١٩٢,٣٤٥	٢,٦٢٠,٠٧٨	٢,١٩٦,٧٣٣	٢,١٩٩,٩٨٤
إجمالي المطلوبات	١٦,٦٣٢,١١٦	١٧,١٢٤,٤٢١	١٦,٥٥٨,٨٢١	١٦,٤٧٥,٤٦٤
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٢٣,٥١٠,٤٧٠	٢٤,١١١,٨٠٧	٢٤,١٠٩,٩٠٧	٢٤,٢٧٠,٥٥٢
بيانات قائمة التدفقات النقدية				
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٢,٣٤٢,٢٣٣	١,٥٦٩,٩١٢	٢,٢٣٠,٠١٣	٣٥٧,١٦١
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٥٩١,٥١٤)	(١,٧٦١,١٩٩)	(١,٠٢٩,٣٠١)	(١٦٣,٠٠٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢,٠٢٩,٦٤٥)	(٢٩٩,٢٤٢)	(١,٣١٢,٨٧٣)	(٤٠,٢٤٦)
المؤشرات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية				
الوحدات المباعة (مرافق)				
كهرباء - ألف كيلوواط ساعي	٨,٣٩٦,٨٤٥,٣٣٠	٧,٨٥٠,٣٩٤,٠٨٥	٨,٥٠١,٤١٤,٩١٧	١,٩٨٦,٩٧١,٥٦٨
مياه صالحة للشرب ومياه عمليات - متر مكعب	١٥٩,٤٤٩,١٩٣	١٦٤,٨٦٩,٦٧٩	١٦٣,٠٦١,٠٣٢	٣٩,٠٧١,٣٥٦

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١م (المدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)
مياه صالحه للشرب ومياه عمليات لصداره - متر مكعب	٣٥,٠١٤,٩٠٢	٣٥,٠٨٧,٠٠٧	٣٤,٤٢٥,٢٦٧	٧,٤٨١,٧٢٩
مياه الصرف (الصحي، الصناعي، المستصلحة) - متر مكعب	١٤٤,٦٩٩,٧٨٢	١٥١,١٨٨,٣٧٢	١٥٣,٧٢٥,٧٩٥	٣٥,٢٨٢,٤٢٤
مياه البحر المبردة - متر مكعب	٧,٧٥١,٣١٨,٣٧٨	٨,٢٣٧,٨٢٢,٧١٠	٨,٢٤٦,٨٧٦,٦٨٠	١,٦٨٣,١٧٨,٣٠٩
الغاز - مليون وحدة حرارية بريطانية	٥,٠٥٦,٧٦٩	٥,٩٨٨,١٨٨	١٠,٠٩٨,٧٣٦	٣,١٤٧,٨٨٧
متوسط سعر البيع (مرافق) - ريال سعودي				
كهرباء - ألف كيلوواط ساعي	٠,١٨	٠,١٩	٠,١٨	٠,١٩
مياه صالحه للشرب ومياه عمليات - متر مكعب	٦,٦٤	٦,٦٠	٦,٦١	٦,٦٣
مياه صالحه للشرب ومياه عمليات لصداره - متر مكعب	١٠,٢٦	١٠,٧٢	١١,٢٧	١٢,٨٧
مياه الصرف (الصحي، الصناعي، المستصلحة) - متر مكعب	٢,٠٩	٢,٠٦	٢,٠٣	٢,١٤
مياه البحر المبردة - متر مكعب	٠,٠٦	٠,٠٦	٠,٠٦	٠,٠٦
الغاز - مليون وحدة حرارية بريطانية	٦,٢٨	٦,٣٨	٦,٣٧	٦,٣٧
الوحدات المباعة (توريد)				
كهرباء (الشركة السعودية للكهرباء) - ألف كيلوواط ساعي	٢٣,٣٠٠,٢٨٨	٢١,٨٤٢,٧٢٤	٢١,٠٢٩,٨٠٤	٣,٩٢٧,١٠٨
مياه (المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة) - متر مكعب	١٧٤,٦١٣,٢٤٨	١٧٨,٧٦٢,٢٥٦	١٧٦,٣٥٢,٤١٦	٤٣,٠٢٧,٢٧٦
متوسط سعر البيع (توريد) - ريال سعودي				
كهرباء (الشركة السعودية للكهرباء) - ألف كيلوواط ساعي	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,٠٨	٠,٠٩
مياه (المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة) - متر مكعب	٣,٣٧	٣,٣٧	٣,٤٠	٣,٥٨
المؤشرات المالية				
هامش مجمل الربح ^(١)	%٨,٥	%١٠,٣	%١٤,٦	%١٥,١
هامش الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) ^(٢)	%٣٣,٥	%٣٢,٩	%٣٥,٠	%٣٤,٥
هامش الربح التشغيلي ^(٣)	%١١,٧	%١٠,٩	%١٦,١	%١٤,٨
هامش ربح السنة ^(٤)	%٣,٥	%٤,٨	%١٠,٧	%٩,٨
متوسط أيام الذمم المدينة (يوم) ^(٥)	٥٨	٥٣	٥٣	٥٦
متوسط عمر المخزون (يوم) ^(٦)	٤	٦	٦	٦
متوسط أيام الذمم الدائنة (يوم) ^(٧)	٣٦	٣١	٢٨	٢٧
العائد على الموجودات ^(٨)	%١,٠	%١,٣	%٣,٠	%٢,٦
العائد على حقوق الملكية ^(٩)	%٢,٧	%٣,٢	%١٠,١	%١٢,٥

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٢م ومعلومات الإدارة.

- (١) يُعرّف هامش مجمل الربح على أنه إجمالي الربح مقسومًا على الإيرادات وهو نسبة مئوية.
- (٢) يُعرّف هامش الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) على أنه الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء العمليات مقسومًا على الإيرادات وهو نسبة مئوية.
- (٣) يُعرّف هامش الربح التشغيلي عمليات على أنه ربح العمليات مقسومًا على الإيرادات وهو نسبة مئوية.
- (٤) يُعرّف هامش ربح السنة على أنه ربح السنة مقسومًا على الإيرادات وهو نسبة مئوية.
- (٥) تم احتساب متوسط أيام الذمم المدينة باستخدام إجمالي المدينون التجاريون.
- (٦) تم احتساب متوسط عمر المخزون باستثناء قطع الغيار من صافي المخزون على تكاليف الوقود والمواد كيميائية وتكاليف الكهرباء والمياه وتكاليف التشغيل والصيانة.
- (٧) تم احتساب متوسط أيام الذمم الدائنة بعد استبعاد أرصدة المقاولين الدائنة على تكاليف الوقود والمواد كيميائية وتكاليف الكهرباء والمياه وتكاليف التشغيل والصيانة.
- (٨) تم احتساب العائد على إجمالي الموجودات كما يلي: ربح السنة / القيمة الدفترية لإجمالي الموجودات للسنة.
- (٩) تم احتساب العائد على حقوق الشركاء كما يلي: ربح السنة / القيمة الدفترية لإجمالي حقوق الملكية للسنة.

ملخص عوامل المخاطرة

قبل اتخاذ قرار الاكتتاب في أسهم الطرح، يتعين على المكتتبين المحتملين مراجعة جميع المعلومات الواردة في هذه النشرة بعناية، لا سيما المخاطر الموضحة أدناه، والتي يتم تناولها بالتفصيل في القسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة.

المخاطر المتعلقة بنشاط المجموعة وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بالأعطال والإنقطاعات التي قد تتعرض لها منشآت المجموعة الصناعية أو إيقاف تشغيلها
- المخاطر المتعلقة بالأحداث والكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة بالتغطية التأمينية لأعمال المجموعة
- المخاطر المتعلقة بالتعامل مع المواد الخطرة أو تخزينها أو التخلص منها
- المخاطر المتعلقة بالعمر الافتراضي للمنشآت الصناعية للمجموعة
- المخاطر المتعلقة بالعقود والاتفاقيات المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة
- المخاطر المتعلقة بعقارات المجموعة ومخاطر الاعتماد على العقارات والأصول المستأجرة
- المخاطر المتعلقة بالتراخيص والتصاريح ومتطلبات تسجيل الشركات
- المخاطر المتعلقة بالإخلال بالمعايير البيئية التي تخضع لها المجموعة
- المخاطر المتعلقة بحوادث السلامة في منشآت المجموعة الصناعية والأخطاء المهنية لعاملي المجموعة
- المخاطر المتعلقة بالشركاء في المشاريع المشتركة واتفاقيات المساهمين التي تبرمها الشركة
- المخاطر المتعلقة بعدم تمكن المجموعة من البدء في تشغيل مشاريعها بالشكل المخطط له وخلال المدة المحددة للمشروع
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على تحقيق أهدافها أو استراتيجياتها أو استغلال فرص النمو
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة المجموعة على تطوير أو الحصول على تقنيات أو خدمات جديدة
- المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق مستويات الإنتاج المتوقعة لمنشآت المجموعة
- المخاطر المتعلقة بقدرة المجموعة على توقع كمية الطلب على خدماتها بدقة
- المخاطر المتعلقة باعتماد عوائد المجموعة بشكل رئيسي على عدد من العملاء الرئيسيين من القطاع الصناعي وعلى مشروع شركة جواب
- المخاطر المتعلقة باعتماد المجموعة على مورد واحد للغاز والوقود
- المخاطر المتعلقة بجائحة كوفيد - ١٩
- المخاطر المتعلقة بحالات الإنهاء الواردة في الاتفاقيات الجوهرية التي أبرمتها المجموعة
- المخاطر المتعلقة بمنافسة مقدمي خدمات آخرين للمجموعة في المدن الصناعية الأربعة
- المخاطر المتعلقة بقصور الخبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة
- المخاطر المتعلقة باعتماد المجموعة على الموظفين الرئيسيين
- المخاطر المتعلقة بحوكمة الشركة
- المخاطر المتعلقة بمنافسة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين للشركة لأعمال أو أنشطة الشركة
- المخاطر المتعلقة برأس المال العامل
- المخاطر المتعلقة بتقنية المعلومات والأمن السيبراني
- المخاطر المتعلقة بالمطالبات الزكوية
- المخاطر المتعلقة بتطبيق معايير التقارير المالية
- المخاطر المتعلقة باتفاقيات التسهيلات والقروض والسيولة والحصول على قروض إضافية وتقديم الضمانات إذا دعت الحاجة
- المخاطر المتعلقة بتحصيل الذمم المدينة
- المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار بعض المواد الخام وأسعار الطاقة على تكاليف المجموعة
- المخاطر المرتبطة بالعوامل الموسمية المتعلقة بإيرادات المجموعة
- المخاطر المتعلقة بتقلبات أسعار الفائدة والتحوط للتعويض عن تقلبات الأسعار
- المخاطر المتعلقة بحماية الشركة لعلاماتها التجارية

المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية

- المخاطر المتعلقة بالبيئة التنظيمية وتغير الأنظمة
- المخاطر المتعلقة بارتفاع التكاليف التشغيلية والصيانة وأسعار منتجات وخدمات المجموعة وبتعرفة المياه والكهرباء في المدن الصناعية
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على الالتزام بمتطلبات السعولة ومتطلبات نظام العمل الأخرى
- المخاطر المتعلقة بالمنازعات القضائية
- المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة
- المخاطر المتعلقة بالاقتصاد المحلي والإقليمي
- المخاطر المتعلقة بآثر المخاطر السياسية على عمليات المجموعة

المخاطر المتعلقة بأسهم الطرح

- مخاطر السيطرة الفعلية من قبل كبار المساهمين الحاليين
- المخاطر المتعلقة بالسيولة وعدم وجود سوق سابقة لأسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة بالتقلبات المحتملة في السعر السوقي للأسهم
- المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم بعد الطرح
- المخاطر المتعلقة بقدرة الشركة على توزيع الأرباح
- المخاطر المتعلقة بإصدار أسهم جديدة في السوق بعد الطرح
- المخاطر المتعلقة بالأبحاث المنشورة عن الشركة

جدول المحتويات

١	١-١	التعريفات والمصطلحات
٦	١-١	تعريفات المصطلحات الفنية
٨	٢-٢	عوامل المخاطرة
٨	١-٢	المخاطر المتعلقة بنشاط المجموعة وعملياتها
٢٤	٢-٢	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية
٢٩	٣-٢	المخاطر المتعلقة بأسهم الطرح
٣١	٣-٣	معلومات عن السوق والقطاع
٣١	١-٣	المقدمة
٣١	٢-٣	اقتصاد المملكة العربية السعودية
٣٧	٣-٣	المدن الصناعية بالجبيل وينبع وجازان ورأس الخير
٤٠	٤-٣	قطاع الكهرباء وقطاع المياه في المملكة العربية السعودية
٥٦	٥-٣	تحليل العرض والطلب
٥٨	٦-٣	إمدادات الكهرباء والمياه في المملكة
٦١	٧-٣	تحليل إضافي للطلب الحالي والمستقبلي لشركة مرافق
٧١	٤-٤	الشركة
٧١	١-٤	نظرة عامة على الشركة وأنشطتها التجارية
٧٤	٢-٤	رؤية الشركة ورسالتها
٧٤	٣-٤	هيكل المجموعة
٧٨	٤-٤	نقاط القوة التنافسية والإستراتيجية الخاصة بالمجموعة
٨٩	٥-٤	مؤشرات الأداء المالي والتشغيلي الرئيسية للشركة
٩١	٦-٤	الأنشطة الرئيسية للمجموعة وأعمالها
٩٣	٧-٤	الشركات التابعة الجوهرية
٩٦	٨-٤	نظرة عامة على العقارات والمرافق الجوهرية للمجموعة
١١٦	٩-٤	التعريفات التنظيمية
١٢٢	١٠-٤	البحث والتطوير والاستثمارات والمبادرات
١٢٢	١١-٤	نظرة عامة على المشاريع خارج خدمات المرافق المنظمة
١٢٢	١٢-٤	الموظفون وتطوير الموظفين والبرامج الأخرى
١٢٥	١٣-٤	الموردون والعملاء الرئيسيون
١٢٧	١٤-٤	التقنية والبنية التحتية لتقنية المعلومات
١٢٨	١٥-٤	أي انقطاع كبير في أعمال المجموعة
١٢٨	١٦-٤	نظرة عامة على الحوكمة البيئية والاجتماعية
١٢٩	١٧-٤	هيكل الملكية والمساهمون المؤسسون
١٣٧	١٨-٤	نظرة عامة على أي تغييرات جوهرية في طبيعة أعمال الشركة

١٣٨	الهيكل التنظيمي	١-٥
١٤٠	أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس	٢-٥
١٥٠	كبار التنفيذيين	٣-٥
١٥٧	إقرارات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين السر	٤-٥
١٥٧	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين	٥-٥
١٥٧	تعارض المصالح	٦-٥
١٦٠	العقود المبرمة مع أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين	٧-٥
١٦١	لجان مجلس الإدارة ومسؤولياتها	٨-٥
١٦٨	حوكمة الشركة	٩-٥
١٧٠	برنامج أسهم العاملين	١٠-٥

١٧١	المقدمة	١-٦
١٧٢	إقرار أعضاء مجلس الإدارة حول القوائم المالية	٢-٦
١٧٢	نبذة عن الشركة	٣-٦
١٧٣	أساس الإعداد	٤-٦
١٧٤	السياسات المحاسبية الهامة	٥-٦
١٨٦	التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة	٦-٦
١٩٠	الشركات التابعة الجوهرية	٧-٦
١٩٣	العوامل الرئيسية المؤثرة على عمليات المجموعة	٨-٦
١٩٥	نتائج العمليات	٩-٦

٢٩٤	الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية	١-١٢
٢٩٤	الشركة	٢-١٢
٢٩٤	هيكل المساهمين	٣-١٢
٢٩٥	الشركات التابعة	٤-١٢
٢٩٦	التراخيص والموافقات الجوهرية	٥-١٢
٣٠١	الاتفاقيات الجوهرية	٦-١٢

٧-١٢	اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات.....	٣٢٩
٨-١٢	العقارات	٣٣٦
٩-١٢	الأصول غير الملموسة للمجموعة.....	٣٤٧
١٠-١٢	الدعاوى والمطالبات	٣٤٧
١١-١٢	وثائق التأمين	٣٤٨
١٢-١٢	الزكاة والضريبة.....	٣٥٠
١٣-١٢	ملخص النظام الأساس.....	٣٥١
١٤-١٢	وصف الأسهم.....	٣٦٠

١٣- التعهد بالتغطية ٣٦٢

١-١٣	ملخص اتفاقية التعهد بالتغطية.....	٣٦٢
٢-١٣	تكاليف التعهد بالتغطية	٣٦٢

١٤- مصاريف الطرح ٣٦٣

١٥- تعهدات الشركة قبل وبعد الإدراج ٣٦٤

١٦- الإعفاءات ٣٦٥

١٧- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه ٣٦٦

١-١٧	الاكتتاب في الأسهم المطروحة.....	٣٦٦
٢-١٧	بناء سجل الأوامر للفئات المشاركة	٣٦٦
٣-١٧	الاكتتاب من قبل المكتتبين الأفراد.....	٣٦٧
٤-١٧	فترة الطرح وشروطها للمكتتبين الأفراد	٣٦٨
٥-١٧	تخصيص الأسهم ورد الفائض	٣٦٩
٦-١٧	تخصيص الأسهم للجهات المشاركة	٣٦٩
٧-١٧	تخصيص الأسهم للمكتتبين الأفراد.....	٣٧٠
٨-١٧	الحالات التي يجوز فيها تعليق التداول أو إلغاء الإدراج.....	٣٧٠
٩-١٧	أحكام متفرقة.....	٣٧٢
١٠-١٧	فترة الحظر	٣٧٢
١١-١٧	القرارات والموافقات التي سيتم بموجبها طرح الأسهم	٣٧٢
١٢-١٧	الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب.....	٣٧٢
١٣-١٧	نبذة عن السوق وعملية التداول.....	٣٧٣
١٤-١٧	تداول أسهم الشركة	٣٧٣
١٥-١٧	أحكام متفرقة.....	٣٧٣

١٨- المستندات المتاحة للمعاينة ٣٧٤

١٩- القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني ٣٧٥

قائمة الجداول

الجدول (١-١):	مجلس إدارة الشركة	٥
الجدول (٢-١):	الجدول الزمني المتوقع للطرح	٥
الجدول (١-٣):	مؤشرات الاقتصاد الكلي	٣٢
الجدول (٢-٣):	قطاع النفط في المملكة العربية السعودية	٣٣
الجدول (٣-٣):	نسب البطالة والإعالة	٣٣
الجدول (٤-٣):	المالية العامة	٣٤
الجدول (٥-٣):	مؤشرات السياسة النقدية	٣٥
الجدول (٦-٣):	المؤشرات الديموغرافية والتوظيف	٣٦
الجدول (٧-٣):	عدد الصناعات العاملة	٣٨
الجدول (٨-٣):	الجهات الفاعلة الرئيسية في قطاعي الكهرباء والمياه	٤١
الجدول (٩-٣):	تنظيم أنشطة شركة مرافق بموجب مختلف قرارات مجلس الوزراء	٤٦
الجدول (١٠-٣):	تعريف مرافق المياه (ريال سعودي للمتر المكعب)	٤٩
الجدول (١١-٣):	تعريف الكهرباء لشركة مرافق (ريال سعودي لكل كيلوواط بالساعة) - ينبع	٥٢
الجدول (١٢-٣):	تعريفات توزيع غاز البيع لشركة مرافق (ريال سعودي لكل وحدة حرارية بريطانية بالمليون متر)	٥٣
الجدول (١٣-٣):	استهلاك الكهرباء والماء في المملكة العربية السعودية	٥٦
الجدول (١٤-٣):	مبيعات الكهرباء حسب المنطقة	٥٧
الجدول (١٥-٣):	استهلاك الكهرباء حسب نوع العميل	٥٧
الجدول (١٦-٣):	قدرة الكهرباء حسب نوع الإنتاج (ميجاوات)	٥٨
الجدول (١٧-٣):	إمدادات المياه حسب المصدر (مليون متر مكعب في اليوم، ٢٠١٩م - ٢٠٢٣م)	٥٨
الجدول (١٨-٣):	الحصة السوقية لشركة مرافق في أسواق الكهرباء والمياه	٥٩
الجدول (١٩-٣):	تراخيص مرافق والشركات التابعة لها	٦٠
الجدول (٢٠-٣):	كبار عملاء شركة مرافق - الجبيل وينبع وجازان ورأس الخير	٦١
الجدول (٢١-٣):	المشاريع المستقبلية لتوليد الطاقة في المملكة العربية السعودية	٦٤
الجدول (٢٢-٣):	مشاريع المياه المستقبلية في المملكة العربية السعودية	٦٤
الجدول (٢٣-٣):	المشاريع المرتقبة في ينبع ورأس الخير والجبيل	٦٥
الجدول (٢٤-٣):	إجمالي المبيعات حسب خط الخدمة - الجبيل	٦٥
الجدول (٢٥-٣):	إجمالي المبيعات حسب خط الخدمة - ينبع	٦٦
الجدول (٢٦-٣):	إجمالي المبيعات حسب خط الخدمة - رأس الخير	٦٦
الجدول (٢٧-٣):	إجمالي المبيعات حسب خط الخدمة - مدينة جازان للصناعات	٦٦
الجدول (٢٨-٣):	توقعات مياه الشرب والمياه المعالجة	٦٧
الجدول (٢٩-٣):	توقعات مياه الصرف الصحي	٦٨
الجدول (٣٠-٣):	توقعات مياه الصرف الصناعي	٦٨
الجدول (٣١-٣):	توقعات مياه الري	٦٩
الجدول (٣٢-٣):	توقعات الطاقة	٦٩
الجدول (٣٣-٣):	توقعات التبريد بمياه البحر	٧٠

٧٠	الجدول (٣-٢٤): توقعات المياه الصناعية (الجيل)
٧٠	الجدول (٣-٢٥): توزيع غاز البيع
٧٦	الجدول (٤-١): أبرز التطورات التي شهدتها المجموعة منذ تأسيس الشركة وحتى تاريخ هذه النشرة
٧٨	الجدول (٤-٢): نسبة مساهمة خدمات المياه في الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء في عام ٢٠٢١م بالجيل
٧٩	الجدول (٤-٣): نسبة مساهمة خدمات المياه في الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء لعام ٢٠٢١م في ينبع
٧٩	الجدول (٤-٤): نسبة مساهمة خدمات الكهرباء وغاز البيع في الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء لعام ٢٠٢١م في ينبع
٨١	الجدول (٤-٥): المشاريع الرئيسية للمجموعة في السنوات الاثني عشر الماضية
٨٣	الجدول (٤-٦): نمو حجم خدمات المياه والمياه الصناعية المقدمة في الجيل
٨٣	الجدول (٤-٧): نمو حجم خدمات الكهرباء والمياه المقدمة في ينبع
٨٧	الجدول (٤-٨): مؤشرات الأداء الرئيسية للشركة لعام ٢٠٢٢م بشأن برنامج السلامة التحولية
٨٩	الجدول (٤-٩): المؤشرات المالية الرئيسية
٨٩	الجدول (٤-١٠): الإيرادات حسب مجموعة المنتجات
٩٠	الجدول (٤-١١): الإيرادات حسب الموقع
٩٠	الجدول (٤-١٢): مؤشرات الأداء التشغيلي الرئيسية
٩٤	الجدول (٤-١٣): مساهمو شركة جواب
٩٥	الجدول (٤-١٤): مساهمو شركة جدة للمياه
٩٦	الجدول (٤-١٥): مساهمو شركة جدة للتشغيل والصيانة
٩٨	الجدول (٤-١٦): تفاصيل جميع محطات المجموعة ومرافقها الواقعة في الجيل
١٠٠	الجدول (٤-١٧): الإيرادات من الجيل
١٠٠	الجدول (٤-١٨): بيان حجم الأعمال في الجيل
١٠١	الجدول (٤-١٩): إجمالي القدرة المركبة للتبريد بمياه البحر في الجيل ١ كما في تاريخ هذه النشرة
١٠٢	الجدول (٤-٢٠): إجمالي القدرة المركبة لتبريد مياه البحر في الجيل ٢ كما في تاريخ هذه النشرة
١٠٢	الجدول (٤-٢١): نظرة عامة على الشبكة القائمة في الجيل
١٠٣	الجدول (٤-٢٢): ساعات التخزين والتوزيع في الجيل
١٠٣	الجدول (٤-٢٣): معدات وسعة معالجة مياه الصرف في الجيل التي يتم تشغيلها كما في تاريخ هذه النشرة
١٠٤	الجدول (٤-٢٤): معدات وسعة محطة الإنتاج المزدوج التابعة لشركة جواب كما في تاريخ هذه النشرة
١٠٦	الجدول (٤-٢٥): تفاصيل جميع محطات المجموعة ومرافقها الواقعة في ينبع
١٠٨	الجدول (٤-٢٦): الإيرادات من ينبع
١٠٨	الجدول (٤-٢٧): بيان حجم الأعمال في ينبع
١٠٩	الجدول (٤-٢٨): تفاصيل توليد الطاقة في ينبع كما في تاريخ هذه النشرة
١٠٩	الجدول (٤-٢٩): المؤشرات الرئيسية لمحطتي الطاقة في ينبع ١ ونبع ٢ كما في تاريخ هذه النشرة
١١٠	الجدول (٤-٣٠): نظرة عامة على مياه الشرب والمياه المعالجة في ينبع
١١٠	الجدول (٤-٣١): نظرة عامة على سعة التخزين والتوزيع في ينبع
١١١	الجدول (٤-٣٢): القدرة المركبة في ينبع ١ للتبريد بمياه البحر كما في تاريخ هذه النشرة
١١١	الجدول (٤-٣٣): القدرة المركبة في ينبع ٢ للتبريد بمياه البحر كما في تاريخ هذه النشرة
١١٢	الجدول (٤-٣٤): معدات وقدرات خدمات مياه الصرف في ينبع
١١٣	الجدول (٤-٣٥): نظرة عامة على التخزين والتوزيع في ينبع

الجدول (٤-٣٦):	نظرة عامة على التشغيل المتوقع والتقنية والقدرات لمدينة جازان للصناعات	١١٤
الجدول (٤-٣٧):	نظرة عامة على التشغيل المتوقع والتقنية والقدرات لمدينة رأس الخير الصناعية	١١٥
الجدول (٤-٣٨):	تعريف الكهرباء للعملاء السكنيين في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م)	١١٦
الجدول (٤-٣٩):	تعريف الكهرباء للعملاء التجاريين في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م)	١١٧
الجدول (٤-٤٠):	تعريف الكهرباء للعملاء الحكوميين والمدارس والكليات والمستشفيات في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م)	١١٧
الجدول (٤-٤١):	تعريف الكهرباء للعملاء الزراعيين والجمعيات الخيرية والمساجد في ينبع (لم تتغير منذ ٢٠١٨م)	١١٧
الجدول (٤-٤٢):	تعريف الكهرباء للعملاء الزراعيين، والقطاع الخيري والمساجد في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م)	١١٨
الجدول (٤-٤٣):	تعريف الكهرباء للتعريف الموسمية بدون قياس وقت الاستخدام في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م)	١١٨
الجدول (٤-٤٤):	تعريف مياه الشرب - الجبيل وينبع	١١٩
الجدول (٤-٤٥):	تعريف المياه المعالجة - ينبع	١٢٠
الجدول (٤-٤٦):	تعريف التبريد بمياه البحر	١٢٠
الجدول (٤-٤٧):	تعريف مياه الصرف الصحي	١٢٠
الجدول (٤-٤٨):	تعريف مياه الصرف الصناعي	١٢١
الجدول (٤-٤٩):	تعريف مياه الري/المياه المعاد تدويرها	١٢١
الجدول (٤-٥٠):	تعريف غاز البيع - ينبع	١٢١
الجدول (٤-٥١):	عدد الموظفين السعوديين وغير السعوديين في الشركة	١٢٣
الجدول (٤-٥٢):	عدد الموظفين السعوديين وغير السعوديين في شركة ماسا	١٢٤
الجدول (٤-٥٣):	عدد الموظفين السعوديين وغير السعوديين في شركة جواب	١٢٤
الجدول (٤-٥٤):	نسب السعودة لدى الشركة والشركات التابعة الجوهريّة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	١٢٥
الجدول (٤-٥٥):	العملاء الرئيسيون للمجموعة	١٢٦
الجدول (٤-٥٦):	تفاصيل دعم الجهات الخيرية والمبادرات الاجتماعية والوطنية التي ساهمت فيها المجموعة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	١٢٩
الجدول (٤-٥٧):	ملكية المساهمين في الشركة	١٢٩
الجدول (٤-٥٨):	ملكية كبار المساهمين في الشركة	١٣٠
الجدول (٤-٥٩):	المساهم في الهيئة الملكية للجبيل وينبع	١٣٠
الجدول (٤-٦٠):	المساهم في صندوق الاستثمارات العامة	١٣٠
الجدول (٤-٦١):	مساهم في شركة سابك	١٣١
الجدول (٤-٦٢):	المساهمون في شركة أرامكو للطاقة	١٣١
الجدول (٤-٦٣):	المساهمون في شركة مجموعة الزامل القابضة	١٣٢
الجدول (٤-٦٤):	المساهمون في شركة اليسر للمقاولات الصناعية	١٣٤
الجدول (٤-٦٥):	المساهمون شركة الخنيني العالمية	١٣٥
الجدول (٤-٦٦):	المساهمون في الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (شركة كريستل)	١٣٧
الجدول (٤-٦٧):	المساهمون في شركة ركائز الجبيل المحدودة	١٣٧
الجدول (٥-١):	هيكل ملكية أسهم الشركة قبل وبعد طرح	١٣٩
الجدول (٥-٢):	مجلس إدارة الشركة	١٤٠
الجدول (٥-٣):	ملخص السيرة الذاتية لخالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم- رئيس مجلس الإدارة	١٤١
الجدول (٥-٤):	السيرة الذاتية لأحمد بن محمد بن أحمد الجبر - نائب رئيس مجلس الإدارة	١٤٢

ملخص السيرة الذاتية لبدر بن عبدالله بن سعد الغريري - عضو مجلس الإدارة.....	الجدول (٥-٥):	١٤٣
ملخص السيرة الذاتية لمساعد بن أحمد بن عبدالله السيوي - عضو مجلس الإدارة.....	الجدول (٦-٥):	١٤٣
ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع - عضو مجلس الإدارة.....	الجدول (٧-٥):	١٤٤
ملخص السيرة الذاتية لعمر بن عبدالعزيز بن عبدالله الجلال - عضو مجلس الإدارة.....	الجدول (٨-٥):	١٤٥
ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن عبدالعزيز بن سليمان الحصين - عضو مجلس الإدارة.....	الجدول (٩-٥):	١٤٧
ملخص السيرة الذاتية لمحمد بن عبدالحميد بن إبراهيم الملحم - أمين سر مجلس الإدارة.....	الجدول (١٠-٥):	١٤٧
تفاصيل كبار التنفيذيين	الجدول (١١-٥):	١٥٠
ملخص السيرة الذاتية لمحمد بركي سطاتم الزعبي - الرئيس التنفيذي	الجدول (١٢-٥):	١٥١
ملخص السيرة الذاتية لجمال عبدالرحمن محمد عمر - نائب الرئيس للتشغيل والصيانة	الجدول (١٣-٥):	١٥١
ملخص السيرة الذاتية لسلطان تركي نهار الرحيلي - نائب رئيس المشاريع والهندسة	الجدول (١٤-٥):	١٥٢
ملخص السيرة الذاتية لمحمد عبدالحميد ابراهيم الملحم - نائب الرئيس للمالية	الجدول (١٥-٥):	١٥٢
ملخص السيرة الذاتية لمحمد أصمعي عبد الرؤف منديلي - المدير العام التنفيذي لمشروع جدة	الجدول (١٦-٥):	١٥٣
ملخص السيرة الذاتية لأحمد محمد محمود الشنقيطي - مدير عام استراتيجية الشركة	الجدول (١٧-٥):	١٥٣
ملخص السيرة الذاتية لفهد مهجع سليمان العنزي - مدير عام البيئة والصحة والسلامة والأمن الصناعي	الجدول (١٨-٥):	١٥٤
ملخص السيرة الذاتية لبندر أحمد محمد بن عبيد - مدير عام الشؤون القانونية والحوكمة	الجدول (١٩-٥):	١٥٤
ملخص السيرة الذاتية لفهد عبدالله مفرح الشمري - مدير عام سلسلة الإمداد	الجدول (٢٠-٥):	١٥٥
ملخص السيرة الذاتية لمصعب صالح سعد المعيلي - مدير عام تقنية المعلومات	الجدول (٢١-٥):	١٥٥
ملخص السيرة الذاتية لأحمد خليوي يعقوب الخليوي - مدير عام الموارد البشرية والخدمات	الجدول (٢٢-٥):	١٥٦
ملخص السيرة الذاتية لبلال أرشاد محمد أرشاد - مدير التدقيق الداخلي.....	الجدول (٢٣-٥):	١٥٦
مكافآت مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين من بينهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي	الجدول (٢٤-٥):	١٥٧
ملخص عقود عمل الرئيس التنفيذي والمدير المالي وكبار التنفيذيين	الجدول (٢٥-٥):	١٦٠
أعضاء لجنة المراجعة	الجدول (٢٦-٥):	١٦٢
ملخص السيرة الذاتية لمساعد بن أحمد بن عبدالله السيوي	الجدول (٢٧-٥):	١٦٢
ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين	الجدول (٢٨-٥):	١٦٢
ملخص السيرة الذاتية لعمر بن عبدالعزيز بن عبدالله الجلال	الجدول (٢٩-٥):	١٦٣
ملخص السيرة الذاتية لبلال أرشاد محمد أرشاد	الجدول (٣٠-٥):	١٦٣
أعضاء لجنة التشريعات والمكافآت	الجدول (٣١-٥):	١٦٤
ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين	الجدول (٣٢-٥):	١٦٥
ملخص السيرة الذاتية لخالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم	الجدول (٣٣-٥):	١٦٥
ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع	الجدول (٣٤-٥):	١٦٥
ملخص السيرة الذاتية لأحمد خليوي يعقوب الخليوي	الجدول (٣٥-٥):	١٦٥
أعضاء اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر	الجدول (٣٦-٥):	١٦٧
ملخص السيرة الذاتية لأحمد بن محمد بن أحمد الجبر	الجدول (٣٧-٥):	١٦٧
ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع	الجدول (٣٨-٥):	١٦٧
ملخص السيرة الذاتية لبدر بن عبدالله بن سعد الغريري	الجدول (٣٩-٥):	١٦٧
ملخص السيرة الذاتية لأحمد محمد محمود الشنقيطي	الجدول (٤٠-٥):	١٦٨
التنظيم والأنشطة الرئيسية للشركات التابعة:	الجدول (١-٦):	١٩٠

الجدول (٢-٦):	الموجودات حسب الشركات التابعة:	١٩١
الجدول (٣-٦):	الإيرادات بحسب الشركات التابعة	١٩١
الجدول (٤-٦):	مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	١٩٢
الجدول (٥-٦):	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	١٩٥
الجدول (٦-٦):	مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	١٩٧
الجدول (٧-٦):	الإيرادات بحسب الشركات للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢٠٢
الجدول (٨-٦):	الإيرادات بحسب القطاعات التشغيلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢٠٥
الجدول (٩-٦):	إيرادات المجموعة بحسب العملاء الرئيسيين للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢١١
الجدول (١٠-٦):	تكلفة الإيرادات بحسب الشركات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢١٣
الجدول (١١-٦):	تكلفة الإيرادات بحسب القطاعات التشغيلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢١٤
الجدول (١٢-٦):	تكلفة الإيرادات بحسب النوع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢١٤
الجدول (١٣-٦):	مجمد الربح بحسب الشركات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢١٨
الجدول (١٤-٦):	مجمد الربح بحسب القطاعات التشغيلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢١٩
الجدول (١٥-٦):	المصروفات الإدارية بحسب النوع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢٢٣
الجدول (١٦-٦):	الأرباح التشغيلية الأخرى للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢٢٥
الجدول (١٧-٦):	المصروفات التشغيلية الأخرى للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢٢٧
الجدول (١٨-٦):	الإيرادات التمويلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢٢٧
الجدول (١٩-٦):	التكاليف التمويلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢٢٨
الجدول (٢٠-٦):	صافي ربح السنة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:	٢٣٠
الجدول (٢١-٦):	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:	٢٣٢
الجدول (٢٢-٦):	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:	٢٣٣
الجدول (٢٣-٦):	الموجودات الغير متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:	٢٣٥
الجدول (٢٤-٦):	ممتلكات وآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:	٢٣٥
الجدول (٢٥-٦):	الإضافات بحسب الأصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:	٢٣٦
الجدول (٢٦-٦):	مصروف الاستهلاك بحسب الأصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:	٢٣٦
الجدول (٢٧-٦):	التغير في حساب الاستهلاك خلال طريقة القسط الثابت:	٢٣٦
الجدول (٢٨-٦):	الالتزامات الرأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:	٢٣٧
الجدول (٢٩-٦):	موجودات غير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:	٢٤٠
الجدول (٣٠-٦):	ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:	٢٤١
الجدول (٣١-٦):	موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:	٢٤٢

الجدول (٦-٣٢):	الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٤٢
الجدول (٦-٣٣):	المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٤٣
الجدول (٦-٣٤):	حركة مخصص مخزون عديم الحركة ومتقادم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٤٣
الجدول (٦-٣٥):	ذمم مدينة تجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٤٤
الجدول (٦-٣٦):	أعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٤٥
الجدول (٦-٣٧):	أعمار الذمم المدينة التجارية للأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٤٥
الجدول (٦-٣٨):	أعمار الذمم المدينة التجارية الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٤٥
الجدول (٦-٣٩):	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٤٥
الجدول (٦-٤٠):	حركة مخصص انخفاض قيمة ائتمانية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٤٦
الجدول (٦-٤١):	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٤٧
الجدول (٦-٤٢):	حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٥٠
الجدول (٦-٤٣):	رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٥٠
الجدول (٦-٤٤):	المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٥١
الجدول (٦-٤٥):	قروض وسلف بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٥٢
الجدول (٦-٤٦):	اتفاقيات الرسمية الموقعة مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع:.....	٢٥٤
الجدول (٦-٤٧):	مطلوبات غير متداولة أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٥٥
الجدول (٦-٤٨):	المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٥٧
الجدول (٦-٤٩):	الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٥٨
الجدول (٦-٥٠):	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٥٩
الجدول (٦-٥١):	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٥٩
الجدول (٦-٥٢):	التزامات محتملة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٦١
الجدول (٦-٥٣):	قوائم التدفقات النقدية الموحدة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٦٢
الجدول (٦-٥٤):	معاملات غير نقدية هامة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٦٤
الجدول (٦-٥٥):	القطاعات التشغيلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:.....	٢٦٥
الجدول (٦-٥٦):	القطاعات التشغيلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:.....	٢٦٦
الجدول (٦-٥٧):	القطاعات التشغيلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:.....	٢٦٦
الجدول (٦-٥٨):	قائمة الدخل الشامل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٦٧
الجدول (٦-٥٩):	مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٦٨
الجدول (٦-٦٠):	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٧٠
الجدول (٦-٦١):	ممتلكات وآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٧٢
الجدول (٦-٦٢):	قوائم التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٧٣
الجدول (٦-٦٣):	المعاملات الغير نقدية :.....	٢٧٤
الجدول (٦-٦٤):	قائمة الدخل الشامل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٧٤
الجدول (٦-٦٥):	مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٧٥
الجدول (٦-٦٦):	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٧٦
الجدول (٦-٦٧):	قوائم التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٧٩
الجدول (٦-٦٨):	قائمة الدخل الشامل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٨٠

الجدول (٦-٦):	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٨٢
الجدول (٦-٧):	ممتلكات وآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٨٤
الجدول (٦-٧):	قوائم التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٨٥
الجدول (٧-١):	الأرباح المعلنة والموزعة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:.....	٢٨٧
الجدول (٩-١):	رسمة رأس مال الشركة والمديونية.....	٢٨٩
الجدول (١٢-١):	هيكل ملكية أسهم الشركة قبل وبعد الطرح.....	٢٩٤
الجدول (١٢-٢):	الشركات التابعة للشركة.....	٢٩٥
الجدول (١٢-٣):	تفاصيل التراخيص والموافقات الرئيسية وتفاصيل شهادات السجل التجاري الخاصة بالشركة.....	٢٩٧
الجدول (١٢-٤):	تفاصيل التراخيص والموافقات الرئيسية وتفاصيل شهادات السجل التجاري الخاصة بالشركات التابعة.....	٢٩٩
الجدول (١٢-٥):	إجمالي إيرادات الشركة من اتفاقيات استخدام المرافق المبرمة مع العملاء الرئيسيين للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.....	٣٠١
الجدول (١٢-٦):	ملخص للبنود الرئيسية من اتفاقيات استخدام المرافق.....	٣٠٢
الجدول (١٢-٧):	اتفاقية توريد المياه الصناعية المبرمة بين شركة مرافق وشركة صدارة للكيماويات بتاريخ ١٩/١١/٢٠١٢م والمعدلة بتاريخ ١٥/٠٣/٢٠١٥م و تاريخ ٠٣/٠٢/٢٠١٩م.....	٣٠٢
الجدول (١٢-٨):	اتفاقية تقديم خدمة معالجة مياه الصرف الصحي لمدينة الجبيل المبرمة بين شركة مرافق ووزارة البيئة والمياه والزراعة بتاريخ ٠٥/٠٢/٢٠١٧م.....	٣٠٤
الجدول (١٢-٩):	اتفاقية بيع وشراء مياه الشرب المبرمة بين شركة مرافق وشركة الفتح العالمية لأعمال المياه والطاقة بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠٠٧م.....	٣٠٥
الجدول (١٢-١٠):	اتفاقية إمداد الطاقة الكهربائية بالجملة المبرمة بين شركة مرافق والشركة السعودية لشراء الطاقة بتاريخ ١٨/٠٢/٢٠٢١م والمعدلة بتاريخ ١/١٢/٢٠٢١م وتاريخ ٠٧/٠٤/٢٠٢٢م.....	٣٠٦
الجدول (١٢-١١):	اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة توريد وشركة جواب بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٧م والمعدلة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م وتاريخ ٤ يونيو ٢٠٠٧م وتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٩م.....	٣٠٧
الجدول (١٢-١٢):	اتفاقية إمداد غاز البيع المبرمة بين شركة توريد وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٠٨/٠٧/١٤٤١هـ (الموافق ٣/٠٣/٢٠٢٠م).....	٣٠٨
الجدول (١٢-١٣):	اتفاقية تشغيل وصيانة المبرمة بين شركة مرافق وشركة سوسايتي انترناشونالي دي ديسالينمت وشركة سايديم السعودية ٢٤/٠٨/١٤٢٤هـ (الموافق ١٢/٠٦/٢٠١٣م).....	٣٠٩
الجدول (١٢-١٤):	اتفاقية استخدام منظومة النقل المبرمة بين شركة مرافق والشركة الوطنية لنقل الكهرباء بتاريخ ٠١/٠١/٢٠٢١م.....	٣١٠
الجدول (١٢-١٥):	اتفاقية تشغيل وصيانة أنظمة المياه ومياه الصرف المبرمة بين شركة مرافق وشركة مياها بتاريخ ٠٩/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ٢١/٠٤/٢٠٢١م).....	٣١١
الجدول (١٢-١٦):	اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي لمشروع محطة معالجة الصرف الصحي المستقل ٢ بمطار جدة بين الشركة السعودية لشركات المياه وشركة جدة الثانية للمياه (شركة المشروع).....	٣١٢
الجدول (١٢-١٧):	عقد استبدال انابيب الأسبستوس الاسمنتية الرئيسية لمياه الشرب في المنطقة الصناعية - مدينة الجبيل الصناعية.....	٣١٥
الجدول (١٢-١٨):	عقد تصميم وتوريد وبناء محطة معالجة مياه صرف صحي في جدة (A٢).....	٣١٦
الجدول (١٢-١٩):	عقد توسعة محطة معالجة مياه الصرف الصناعي - ٨ المرحلة الرابعة (التصميم والبناء والتشغيل).....	٣١٨
الجدول (١٢-٢٠):	اتفاقية المساهمين فيما يتعلق بشركة الجبيل للمياه والكهرباء (شركة جواب) بين شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وبنع وصندوق الاستثمارات العامة والشركة السعودية للكهرباء وشركة إس جي أيه مرافق هولدنجز دبلو إل إل.....	٣١٩
الجدول (١٢-٢١):	اتفاقية بيع الطاقة والمياه المبرمة بين شركة مرافق وشركة توريد والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة.....	٣٢٠
الجدول (١٢-٢٢):	اتفاقية إمداد غاز البيع المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٨/٠٧/١٤٣١هـ (الموافق ١٠/٠٧/٢٠١٠م)، فيما يتعلق بتزويد غاز البيع لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية.....	٣٢١
الجدول (١٢-٢٣):	اتفاقية إمداد غاز البيع المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٨/٠٤/١٤٣١هـ (الموافق ٠٢/٠٤/٢٠١١م)، فيما يتعلق بتزويد غاز البيع لشبكة مرافق المحلية لتوزيع الغاز في منطقة الصناعات الخفيفة بمدينة ينبع الصناعية.....	٣٢٢
الجدول (١٢-٢٤):	اتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٢٤هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠١٣م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية.....	٣٢٣
الجدول (١٢-٢٥):	اتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٠١/٠٤/١٤٢٥هـ.....	٣٢٤

٣٢٤.....	(الموافق ٢٠١٤/٠٢/٠١م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود والزيت الخام العربي لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية
الجدول (١٢-٣٦):	اتفاقية إمداد بزيت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ١٤٣٧/٠٩/٠٢هـ
٣٢٥.....	(الموافق ٢٠١٦/٠٦/٠٧م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود والزيت الخام لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية
الجدول (١٢-٣٧):	اتفاقية استخدام المرافق في الجبيل المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ١٤٣٥/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٨/١٧م).....
٣٢٦.....	مذكرة تفاهم مبرمة بين شركة مرافق والهيئة الملكية للجبيل وينبع بتاريخ ٠٧ فبراير ٢٠١٢م فيما يتعلق بإدارة وتشغيل وصيانة خدمات مرافق المياه في مدينة رأس الخير
الجدول (١٢-٣٨):	مذكرة تفاهم مبرمة بين شركة مرافق والهيئة الملكية للجبيل وينبع بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٩م فيما يتعلق بإدارة وتشغيل وصيانة خدمات مرافق الكهرباء في مدينة رأس الخير
٣٢٧.....	اتفاقية إمداد المياه المبرمة بين شركة مرافق وشركة الجبيل للمياه والكهرباء بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٠٧م فيما يتعلق بمحطة توليد الطاقة وتحلية مياه البحر في مدينة الجبيل الصناعية.....
الجدول (١٢-٣٩):	اتفاقية خدمات التشغيل والصيانة المبرمة بين شركة مرافق وشركة ماسا بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١١م فيما يتعلق بأنشطة المياه والصرف الصحي وتبريد مياه البحر في الجبيل وينبع ورأس الخير، والمعدلة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٤م وتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠م وتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م.....
٣٢٨.....	اتفاقية الشروط المشتركة بين شركة الجبيل للمياه والكهرباء بصفتها الشركة، و بي ان بي باربيا، مجموعة سامبا المالية، وبنك الخليج الدولي بي اس سي بصفتهم مرتبين مُعينين، و بي ان بي باربيا بصفته وكيل السهيلات الدولي ووكيل التسهيلات العالمي وبي ان بي باربيا، فرع سيول بصفته وكيل تسهيلات KEIC المغطاة، وبنك الرياض بصفته وكيل التسهيلات الإسلامية، وبنك الخليج الدولي بصفته وكيل تسهيلات LRA، وبنك ميزوهو كوربوريت ليمتد بصفته أمين ضمانات خارجي، ومجموعة سامبا المالية بصفته أمين ضمانات محلي، وبنك الخليج الدولي بصفته وكيل ضمانات البحرين، وبي ان بي باربيا، فرع لندن بصفته بنك الحساب الخارجي، ومجموعة سامبا المالية بصفته بنك الحساب المحلي («اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة الجبيل للمياه والكهرباء»):
الجدول (١٢-٣٢):	اتفاقية الشروط المشتركة بين شركة جدة الثانية للمياه بصفتها الشركة والبنك الأهلي التجاري بصفته المرتب الرئيسي والمفوض الأولي، ووكيل التسهيلات العالمي، ووكيل تسهيلات المشتريات، ووكيل الضمان المحلي، ووكيل الضمانات المحلي، وبنك الحساب، ومزود خدمة التحوط الأصلي («اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة جدة الثانية للمياه»):
٣٢٩.....	اتفاقية تسهيل/تمويل مع البنك السعودي الفرنسي (البنك السعودي الفرنسي مرافق اف ال ٢٠١٩):
الجدول (١٢-٣٤):	اتفاقية التسهيلات/التمويلات مع البنك السعودي الفرنسي الرئيسية (الاتفاقية الرئيسية) وخطاب اتفاقية التسهيلات/التمويلات (اتفاقية تسهيلات البنك السعودي الفرنسي):
٣٣٠.....	اتفاقية تسهيلات مع البنك السعودي البريطاني (ساب)، بصيغتها المعدلة («اتفاقية تسهيلات ساب»):
الجدول (١٢-٣٦):	خطاب التسهيلات مع مجموعة سامبا المالية (حاليًا، البنك الأهلي السعودي)، بصيغته المعدلة («اتفاقية سامبا/البنك الأهلي السعودي»):
٣٣١.....	اتفاقية قرض رقم (٢٧٥٤) مع صندوق التنمية الصناعية السعودي («اتفاقية قرض رقم (٢٧٥٤)»):
الجدول (١٢-٣٨):	اتفاقية قرض رقم (٢٧٥٥) مع صندوق التنمية الصناعية السعودي («اتفاقية قرض رقم (٢٧٥٥)»):
٣٣٢.....	ملخص عقود إيجار المجموعة
الجدول (١٢-٤٠):	تفاصيل العلامات التجارية المسجلة للشركة وشركة الجبيل للمياه والكهرباء لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية ووزارة التجارة في المملكة
٣٤٧.....	يوضح الجدول أدناه ملخص لوثائق التأمين التي حصلت عليها المجموعة
الجدول (١٢-٤٢):	مخصصات الزكاة والضريبة للشركة وشركاتها التابعة الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.....
٣٥٠.....	اسم متعهدو التغطية وعنوانه:
الجدول (١٣-١):	الجهات المستلمة
٣٦٧.....	الجدول (١٧-١):

قائمة الأشكال

الشكل (١-٢):	رؤية المملكة ٢٠٣٠ - الأهداف الاستراتيجية وبرامج تحقيق الرؤية.....	٣٧
الشكل (٢-٢):	التوظيف حسب القطاع (٢٠١٧م).....	٣٨
الشكل (٣-٢):	مراحل تطوير مدينة جازان للصناعات.....	٣٩
الشكل (٤-٢):	أهداف رؤية ٢٠٣٠.....	٥٤
الشكل (٥-٢):	إجمالي الناتج المحلي من أنشطة التصنيع والخدمات.....	٦٢
الشكل (١-٤):	العمليات الحالية والعمليات المخطط لها حالياً للشركة في كل أنحاء المملكة.....	٧٣
الشكل (٢-٤):	يوضح الرسم البياني التالي الهيكل التنظيمي للمجموعة كما في تاريخ هذه النشرة.....	٧٥
الشكل (٣-٤):	تبني ثقافة التميز المؤسسي.....	٨٧
الشكل (٤-٤):	الخدمات المقدمة في الجيل.....	٩٧
الشكل (٥-٤):	نظرة عامة على الخدمات المقدمة في ينبع.....	١٠٥
الشكل (١-٥):	الهيكل التنظيمي للشركة.....	١٣٨

١- التعريفات والمصطلحات

قبول الإدراج	قبول إدراج الأسهم بما في ذلك أسهم الطرح للتداول في السوق المالية السعودية وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.
المستشارون	مستشارو الطرح للشركة الواردة أسماؤهم في الصفحات من (ز) إلى (ط) من هذه النشرة.
تابع	الشخص الذي يسيطر على شخص آخر، أو يسيطر عليه ذلك الشخص الآخر، أو يشترك معه في كونه مسيطراً عليه من قبل شخص ثالث. وفي أي مما سبق تكون السيطرة بشكل مباشر أو غير مباشر.
المحاسب القانوني	كي بي إم جي للاستشارات المهنية.
الهيئة أو هيئة السوق المالية	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
طلبات المشاركة في بناء سجل الأوامر للمستثمرين خارج المملكة العربية السعودية	طلبات المشاركة في بناء سجل الأوامر التي تقدم إلى مديري سجل اكتتاب المؤسسات عبر الهاتف أو البريد الإلكتروني دون الحاجة إلى تعبئة وتوقيع نموذج طلب اكتتاب الفئات المشاركة وفقاً للتعليمات المذكورة في القسم (١٧) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه».
استمارة الطلب	استمارة الطلب التي تستخدم من قبل الفئات المشاركة المسجلين في المملكة العربية السعودية لتسجيل طلباتهم في أسهم الطرح خلال فترة بناء سجل الأوامر، ويشمل هذا المصطلح (حسب الحال) الطلبات المقدمة عبر الهاتف أو البريد الإلكتروني واستمارة الطلب الإلحاقية عند تغيير النطاق السعري.
مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة.
تعليمات بناء سجل الأوامر	تعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٦-٩٤-٢ الصادر بتاريخ ١٥/١٠/١٤٢٧هـ (الموافق ٢٠/٠٧/٢٠١٦م) بصيغتها المعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٩-١٠٢-٣ الصادر بتاريخ ١٨/٠١/١٤٤١هـ (الموافق ١٧/٠٩/٢٠١٩م).
مدير سجل اكتتاب المؤسسات	شركة إتش إس بي سي العربية السعودية وشركة الرياض المالية.
يوم العمل	أي يوم (باستثناء أيام الجمعة والسبت والعطلات الرسمية) تعمل فيه الجهات المستلمة في المملكة العربية السعودية.
النظام الأساس	النظام الأساس للشركة والذي تم تلخيصه في القسم (١٢-١٣) «ملخص النظام الأساس».
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٢٤/٦/١٤٢٤هـ (الموافق ٣١/٧/٢٠٠٣م) وتعديلاته.
الرئيس التنفيذي	الرئيس التنفيذي للشركة.
المدير المالي	المدير المالي للشركة، ويسمى هذا المنصب في الشركة نائب الرئيس للشؤون المالية.
رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس إدارة الشركة.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ٢٨/١/١٤٣٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م) وتعديلاته.
الشركة أو شركة مرافق أو المصدر	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق).
قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح الهيئة	قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة رقم ٤-١١-٢٠٠٤ بتاريخ ٢٠/٨/١٤٢٥هـ (الموافق ٤/١٠/٢٠٠٤م)، بصيغتها المعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٤-٧٧-٢٠٢٢ بتاريخ ٢٣/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٢/٠٦/٢٠٢٢م).
دليل حوكمة الشركة الداخلي	دليل حوكمة الشركة الداخلي المعتمد بتاريخ ٢٤/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٥/٠٥/٢٠٢٢م).
نظام المنافسة	نظام المنافسة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٥ بتاريخ ٢٩/٠٦/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٦/٣/٢٠١٩م).
السيطرة	حسب التعريف الوارد في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح الهيئة، القدرة على التأثير على أفعال أو قرارات شخص آخر، بشكل مباشر أو غير مباشر، منفرداً أو مجتمعاً مع قريب أو تابع، من خلال أي من الآتي: (١) تملك نسبة ٣٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة، أو (٢) التمتع بالحق في تعيين ٣٠٪ أو أكثر من أعضاء الجهاز الإداري، وتُفسر كلمة «الطرف المسيطر» بناءً على ذلك.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ٨-١٦-٢٠١٧ بتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/١٢/٢٠١٧م) (بموجب نظام الشركات)، بصيغتها المعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١ - ٧ - ٢٠٢١) وتاريخ ١/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١٤/١١/٢٠٢١م).
أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة الشركة.
السوق أو تداول	السوق الذي تتم فيه تداول الأوراق المالية ويتم تشغيله من قبل شركة تداول السعودية. وأي إشارة إلى السوق المالية السعودية تعني الإشارة إلى السوق.
المؤسسات المالية	البنوك وشركات الخدمات المالية.
المستثمرون الأجانب	المستثمرون الأجانب المؤهلون والمستثمرون الاستراتيجيون الأجانب.

المستثمرون الاستراتيجيون الأجانب	شخص اعتباري أجنبي يهدف إلى تملك حصة استراتيجية في الشركات المدرجة وفقاً للتعليمات المنظمة لملك المستثمرين الاستراتيجيين الأجانب حصص استراتيجية في الشركات المدرجة. ويقصد بمصطلح «الحصة الاستراتيجية» نسبة الملكية المباشرة في أسهم الشركة المدرجة، حيث يهدف المالك من خلالها إلى المساهمة في تعزيز الأداء المالي أو التشغيلي للشركة المدرجة.
التعليمات المنظمة لملك المستثمرين الاستراتيجيين الأجانب حصص استراتيجية في الشركات المدرجة.	التعليمات المنظمة لملك المستثمرين الاستراتيجيين الأجانب حصص استراتيجية في الشركات المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٩-٦٥-٣ بتاريخ في ١٤/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٦/١٧م).
السنة المالية	السنة المالية للشركة.
مجلس التعاون الخليجي	مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
مستثمر خليجي ذو شخصية اعتبارية	الشخص الاعتباري المملوك غالبية رأسماله لمواطنين من دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتها ويتمتع بجنسية إحدى دول المجلس، وفقاً للتعريف الوارد في قرار المجلس الأعلى لمجلس التعاون الخليجي الصادر في دورته الخامسة عشرة الموافق عليه بقرار مجلس الوزراء رقم (١٦) وتاريخ ١٨/١/١٤هـ، وكذلك الصناديق الاستثمارية ذات الشخصية الاعتبارية المؤسسة في إحدى دول مجلس التعاون الخليجي والمطروحة وحداتها طرحة عاماً على مستثمرين في تلك الدول وفقاً لأنظمتها المعمول بها، والمملوك غالبية رأس مالها لمواطنين من دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتها.
إجمالي الناتج المحلي	الناتج المحلي الإجمالي.
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
المجموعة	الشركة وشركاتها التابعة.
مستشار دراسة السوق	شركة لندن إيكونوميكس الشرق الأوسط.
مجلس معايير المحاسبة الدولية	مجلس معايير المحاسبة الدولية.
المعايير الدولية للتقرير المالي	المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة والمعايير والتصريحات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.
المكتتبون الأفراد	تشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي - حيث يحق لها أن تكتب باسمها و/أو بأسماء أولادها القصر لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر السعوديين - بالإضافة إلى أي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري.
نموذج طلب اكتتاب الفئات المشاركة	النموذج الذي تستخدمه الفئات المشاركة للاكتتاب في أسهم الطرح.
لائحة صناديق الاستثمار	اللائحة الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٢٠١٩-٢١٩-٢٠٦ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٢٤م)، بصيغتها المعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٢ - ٢٢ - ٢٠٢١) بتاريخ ٢٠٢١/٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٧/٢٤م).
المستشارين الماليين	شركة إتش إس بي سي العربية السعودية وشركة الرياض المالية.
المملكة او السعودية	المملكة العربية السعودية.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (٥١/م) وتاريخ ٢٦/٨/١٤٢٦هـ (الموافق ٢٧/٩/٢٠٠٥م) والمعدل بموجب المرسوم الملكي رقم (٥/م) وتاريخ ١٧/١٠/١٤٢٢هـ (الموافق ٢٦/٨/٢٠٢٠م).
منسق اكتتاب الأفراد والتسوية	شركة إتش إس بي سي العربية السعودية.
نظام المياه	نظام المياه الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥٩/م) وتاريخ ١١/١١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٧/٢م).
نظام الكهرباء	نظام الكهرباء الصادر بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٢٦٢) وتاريخ ١٤/٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩/١٢/٢٠٢٠م).
نظام امدادات الغاز وتسعييره	نظام امدادات الغاز وتسعييره الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (٣٦/م) وتاريخ ٢٥/٦/١٤٢٤هـ (الموافق ٢٣/٨/٢٠٢٠م).
نظام توزيع الغاز الجاف وغاز البترول	نظام توزيع الغاز الجاف وغاز البترول للسائل للأغراض السكنية والتجارية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (١٢٦/م) وتاريخ ١٢/١٢/١٤٣٨هـ (الموافق ٢٣/٨/٢٠١٧م).
تنظيم هيئة تنظيم المياه والكهرباء	تنظيم هيئة تنظيم المياه والكهرباء الصادر بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٢٦٣) وتاريخ ١٤/٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩/١٢/٢٠٢٠م).
المستشار القانوني	شركة فهد أحمد أبو حيمد وماجد عبداللطيف آل الشيخ ومنصور عبدالعزيز الحقباني محامون ومستشارون قانونيون.
مستشار العناية المهنية اللازمة المالي	شركة برايس ووترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون.

الإدراج	إدراج الأوراق المالية في السوق وفقاً لقواعد الإدراج.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج في تداول الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٧-١٢٣-٣ بتاريخ ١٤٣٩/٤/٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بصيغتها المعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢٢-٥٢-١ بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٣م).
فترة الحظر	الفترة التي لا يجوز للمساهمين الكبار خلالها التصرف بأسهمهم، والتي تنتهي بعد ستة أشهر من بدء تداول أسهم الشركة في السوق.
صافي متحصلات الطرح	متحصلات الطرح بعد خصم كافة المصاريف ذات الصلة بالطرح.
الطرح	الطرح العام الأولي لأسهم الشركة بالشروط المنصوص عليها في هذه النشرة.
فترة الطرح للمكتتبين الأفراد	الفترة التي ستبدأ في يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٦م) وتستمر لمدة أربعة (٤) أيام تقويمية حتى تاريخ إغلاق الاكتتاب وتنتهي بانتهاء يوم السبت بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٩م).
سعر الطرح	٥ ريال سعودي لكل سهم من أسهم الطرح.
أسهم الطرح	٧٣,٠٩٤,٥٠٠ سهماً تمثل ٢٩,٢٤٪ من رأس مال الشركة.
المساهمون البائعون	الهيئة الملكية للجبيل وينبع وصندوق الاستثمارات العامة وشركة أرامكو السعودية للطاقة والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك).
المساهمون الحاليون	جميع المساهمين الحاليين في الشركة والتي ترد أسماؤهم ونسب ملكيتهم في الجدول (٥-١) «هيكل ملكية أسهم الشركة قبل وبعد الطرح».
الجمعية العامة	الجمعية العامة غير العادية أو الجمعية العامة العادية للشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين والتي تتعد وفقاً للنظام الأساس للشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين والتي تتعد وفقاً للنظام الأساس للشركة.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٧-١٢٣-٣ بتاريخ ١٤٣٩/٤/٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بموجب نظام السوق المالية، بصيغتها المعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢٢-٥-٥ بتاريخ ١٤٤٣/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٥م).
الفئات المشاركة	تشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر، وهي: أ- الصناديق العامة والخاصة التي تستثمر في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها ذلك، مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار وتعليمات بناء سجل الأوامر. ب- مؤسسات السوق المالية المرخص لها في ممارسة نشاط التعامل بصفة أصيل، مع الالتزام بالأحكام المنصوص عليها في قواعد الكفاية المالية عند تقديم نماذج طلب الاكتتاب. ج- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها من قبل الهيئة في ممارسة أعمال الإدارة وفقاً للأحكام والقيود المنصوص عليها في تعليمات بناء سجل الأوامر. د- الأشخاص الاعتباريين الذين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، باستثناء المستثمرين الأجانب غير المقيمين - عدا المستثمرون الأجانب المؤهلون بموجب القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة. هـ- الجهات الحكومية أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة أو السوق وأي بورصة أخرى تعترف بها الهيئة أو مركز الإيداع. و- الشركات الحكومية، سواء كانت تستثمر مباشرة أو من خلال مدير محفظة. ز- الشركات الخليجية والصناديق الخليجية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها ذلك.
النشرة	هذه النشرة المعدة من قبل الشركة فيما يتعلق بالطرح وفق قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
الجمهور	الأشخاص غير المذكورين أدناه: ١- تابعي المصدر. ٢- المساهمين الكبار في المصدر. ٣- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. ٤- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. ٥- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥) أعلاه. ٧- أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥، ٦) أعلاه. ٨- الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.

القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٤٢-٢٠١٥ بتاريخ ١٥/٠٧/١٤٣٦هـ (الموافق ٠٤/٠٥/٢٠١٥م)، بموجب نظام السوق المالية، بصيغتها المعدلة بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٣-٦٥-٢٠١٩ بتاريخ ١٤/١٠/١٤٤٠هـ (الموافق ١٧/٠٦/٢٠١٩م).	القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة
المستثمر الأجنبي المؤهل المرخص له، وفقاً للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة، بالاستثمار في الأوراق المالية المدرجة. ويتم تقديم طلبات التأهيل إلى أي مؤسسة سوق مرخص لها للتقييم والقبول وفقاً للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة.	المستثمرون الأجانب المؤهلون
الجهات المستلمة المذكورة أسمائهم في الصفحة (ي) من هذه النشرة.	الجهات المستلمة
الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٢٧-٢٠١٦ بتاريخ ١٦/٠١/١٤٣٨هـ (الموافق ١٧/١٠/٢٠١٦م)، بناءً على نظام الشركات، بصيغتها المعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٤-١٢٢-٢٠٢٠ بتاريخ ٠٣/٠٤/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/١١/٢٠٢٠م).	الضوابط التنظيمية الخاصة بالشركات المدرجة
يشمل بموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح الهيئة أي مما يلي: ١- تابعي الشركة. ٢- كبار المساهمين في الشركة. ٣- أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين في الشركة. ٤- أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين لتابعي الشركة. ٥- أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين لدى كبار المساهمين في الشركة. ٦- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في البنود (١) إلى (٥) أعلاه. ٧- أي شركة يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في الفقرات من (١) إلى (٦) أعلاه. ولأغراض لائحة حوكمة الشركات، يشمل هذا المصطلح ما يلي: أ- كبار المساهمين في الشركة. ب- أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أي من شركاتها التابعة وأقاربهم. ج- كبار التنفيذيين في الشركة أو أي من شركاتها التابعة وأقاربهم. د- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى كبار المساهمين في الشركة. هـ- المنشآت -من غير الشركات- المملوكة لعضو مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين أو أقاربهم. و- الشركات التي يكون أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أقاربهم شريكاً فيها. ز- الشركات التي يكون أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أقاربهم عضواً في مجلس إدارتها أو من كبار التنفيذيين فيها. ح- شركات المساهمة التي يملك فيها أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أقاربهم ما نسبته (٥٪) أو أكثر، مع مراعاة ما ورد في الفقرة (د) من هذا التعريف. ط- الشركات التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أقاربهم تأثير في قراراتها ولو بإسداء النصع أو التوجيه. ي- أي شخص يكون لنصائحه وتوجيهاته تأثير في قرارات الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار تنفيذيها. ك- الشركات القابضة أو التابعة للشركة. ويستثنى من الفقرتين (ط) و(ي) من هذا التعريف النصائح والتوجيهات التي تقدم بشكل مهني من شخص مرخص له في ذلك.	طرف ذو علاقة أو أطراف ذوي العلاقة
الزوج والزوجة والأولاد القصر. ولأغراض لائحة حوكمة الشركات، يشمل هذا المصطلح ما يلي: • الآباء والأمهات والأجداد والجدة (وما علوا). • الأولاد والأحفاد (وما نزلوا). • الأشقاء والأخوة من الأمهات أو من الآباء. • الأزواج والزوجات.	الأقارب
نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المكتتبين الأفراد تعبئته للاكتتاب في أسهم الطرح خلال فترة الطرح للمكتتبين الأفراد.	نموذج طلب اكتتاب الأفراد
العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.	ريال سعودي أو رس
البنك المركزي السعودي.	البنك المركزي السعودي
أمين سر مجلس الإدارة.	أمين السر
قانون الولايات المتحدة للأوراق المالية لعام ١٩٣٣ وتعديلاته.	قانون الأوراق المالية

كبار التنفيذيين	كبار التنفيذيين الواردة أسماؤهم في قسم (٣-٥) («كبار التنفيذيين») وهم أعضاء الإدارة التنفيذية في الشركة.
الأسهم	أي سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد في رأس مال الشركة.
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
المكتتبون أو المستثمرون	المكتتبون الأفراد والفئات المشاركة.
نموذج طلب الاكتتاب	ويشمل نموذج طلب اكتتاب الفئات المشاركة ونموذج طلب اكتتاب الأفراد حسبما يقتضي السياق.
الشركة التابعة	الشركات التابعة للشركة وهي شركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب)، وشركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد)، وشركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة، شركة شخص واحد (ماسا)، وشركة مرافق للتأمين المحدودة، وشركة جدة الثانية للمياه، وشركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة، وشركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق.
الشركات التابعة الجوهرية	شركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب)، وشركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد)، وشركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة، شركة شخص واحد (ماسا).
كبار المساهمين	أي شخص يملك خمسة بالمائة (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة.
متعهدو التغطية	شركة إتش إس بي سي العربية السعودية وشركة الرياض المالية.
المنسقون الدوليون	شركة إتش إس بي سي العربية السعودية وشركة الرياض المالية.
اتفاقية التعهد بالتغطية	اتفاقية التعهد بتغطية الاكتتاب بين الشركة والمتعهد بتغطية الاكتتاب وفقاً للشروط الواردة في القسم (١٣) («التعهد بالتغطية»).
اتفاقيات المبادلة (SWAPS)	يحق للأفراد المستثمرين غير الخليجيين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات غير الخليجية المسجلة خارج المملكة القيام بالاستثمار بشكل غير مباشر للحصول على المنافع الاقتصادية للأسهم من خلال الدخول في اتفاقيات مبادلة (Swap Agreements) مع مؤسسات السوق المالية المرخصة من قبل الهيئة، وبموجب اتفاقيات المبادلة يتم تسجيل مؤسسات السوق المالية كمالكيين نظاميين لتلك الأسهم.
هيئة تنظيم المياه والكهرباء	هيئة تنظيم المياه والكهرباء في المملكة العربية السعودية.
وزارة البيئة والمياه والزراعة	وزارة البيئة والمياه والزراعة في المملكة العربية السعودية.
وزارة الطاقة	وزارة الطاقة في المملكة العربية السعودية.
الشركة السعودية لشراء الطاقة	الشركة السعودية لشراء الطاقة المؤسسة في المملكة العربية السعودية.
الهيئة الملكية	الهيئة الملكية للجبيل وينبع.
شركة أرامكو السعودية أو شركة أرامكو	شركة الزيت العربية السعودية.
شركة أرامكو للطاقة	شركة أرامكو السعودية للطاقة.
شركة سابك	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك).
شركة معادن	شركة التعدين العربية السعودية (معادن).
شركة مرافق للتأمين	شركة مرافق للتأمين المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في غرينسي.
شركة جواب	شركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب)، شركة مساهمة مغلقة سعودية.
شركة توريد	شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء، شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية.
شركة ماسا	شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا)، شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة.
شركة جدة للمياه	شركة جدة الثانية للمياه، شركة مساهمة مغلقة سعودية.
شركة جدة للتشغيل والصيانة	شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة، شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية.
شركة صدارة	شركة صدارة للكيماويات.
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة في المملكة العربية السعودية.
شركة كريستل	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم.
محطة ينبع لتوليد الكهرباء	محطة ينبع لتوليد الكهرباء.
منطقة الصناعات الخفيفة	منطقة الصناعات الخفيفة.
عقد الايجار الرئيسي	عقد الايجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع بتاريخ ٢٠٠٣/١/١م.
مشروع مستقل للمياه	مشروع مستقل لإنتاج المياه (IWP).

مشروع انتاج المياه والكهرباء المستقل	مشروع انتاج المياه والكهرباء المستقل (IWPP).
وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان في المملكة العربية السعودية.
وزارة الاستثمار	وزارة الاستثمار في المملكة العربية السعودية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية.
نزاهة	هيئة الرقابة ومكافحة الفساد في المملكة العربية السعودية.
مكتب تطوير مشاريع الطاقة المتجددة	مكتب تطوير مشاريع الطاقة المتجددة الذي تم إنشاؤه في المملكة العربية السعودية تحت وزارة الطاقة في عام ٢٠١٧م، وذلك لتحقيق أهداف البرنامج الوطني للطاقة المتجددة تماشياً مع رؤية المملكة ٢٠٣٠.
مدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية	مدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية.
رأس الخير	مدينة رأس الخير الصناعية.
برنامج التحول الوطني	برنامج التحول الوطني للمملكة العربية السعودية.
الصندوق أو صندوق الاستثمارات العامة	صندوق الاستثمارات العامة السعودي.
شركة القرية الاستثمارية	شركة القرية الاستثمارية المؤسسية في المملكة العربية السعودية.
الشركة السعودية للكهرباء	الشركة السعودية للكهرباء المؤسسية في المملكة العربية السعودية.
الشركة السعودية لشراكات المياه	الشركة السعودية لشراكات المياه في المملكة العربية السعودية.
م	التقويم الميلادي.
هـ	التقويم الهجري.

١-١ تعريفات المصطلحات الفنية

تعريف المياه	مقابل مالي معتمد يُدفع مقابل خدمة، أو وحدة كمية المياه المستخدمة.
تعريف الكهرباء	مقابل مالي معتمد لتقديم خدمة أو بيع سلعة ضمن نشاط الكهرباء.
الطاقة الشمسية الكهروضوئية	مجموعة من الخلايا الشمسية التي تعمل على تحويل الضوء الصادر من الشمس إلى طاقة كهربائية.
مياه الصرف	مياه أدى استخدامها إلى تغير لونها، أو طعمها، أو رائحتها، أو مستوى أمنها الصحي أو البيئي.
المخزون	قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
القيمة العادلة	تقدير السعر في ظل ظروف السوق الحالية.
المنتجات البترولية	الزيت الخام ومشتقاته، وتشمل: وقود الطائرات، والكيروسين، والبنزين، والديزل، وزيت الوقود، والإسفلت.
ينبع ١	منطقة ينبع الصناعية ١.
ينبع ٢	منطقة ينبع الصناعية ٢.
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية و مصطلح محاسبي، يشير إلى قيمة أحد الأصول وفقاً لرصيد حساب ميزانيته العمومية. تعتمد القيمة على التكلفة الأصلية للأصل ناقص أي تكاليف إهلاك، أو استهلاك، أو تكاليف انخفاض القيمة يحدث مقابل الأصول.
التناضح العكسي لمياه البحر	عملية التناضح العكسي لمياه البحر.
مولدات الغاز التوربيني	مولدات انتاج الكهرباء باستخدام التوربينات الغازية.
مولدات البخار التوربيني	مولدات انتاج الكهرباء باستخدام التوربينات البخارية.
تحلية المياه	إنتاج المياه عن طريق معالجة مياه البحر، من خلال إزالة ملوثاتها وكل ملوحتها أو جزء منها عبر سلسلة من العمليات الصناعية، من خلال محطات التحلية؛ لتحويلها إلى مياه نقية صالحة للاستخدامات الحضرية، والصناعية، والزراعية.
نقل المياه	عملية نقل المياه من مواقع الإنتاج إلى نقاط توزيع المياه الرئيسية.

توزيع المياه	عملية إيصال المياه من مواقع إنتاجها، أو مواقع تسلمها إلى المستفيدين أو المستهلكين، عن طريق الشبكات أو الصهاريج أو أي وسيلة أخرى مناسبة، ولا يشمل ذلك توزيع المياه للاستخدام الزراعي.
الإنتاج المزدوج	الإنتاج المتزامن للكهرباء والمياه المحلاة أو البخار أو كليهما.
الغاز الطبيعي أو الغاز الجاف أو غاز البيع	يتكون بصفة رئيسة من الميثان، وقد يشمل كميات من الإيثان وكميات بسيطة من المواد الهيدروكربونية الأثقل وكميات قليلة من مكونات أخرى.
المياه المعالجة	مياه مصدرها الصرف الصحي، أو الصناعي، أو الزراعي تم معالجتها بطرق حيوية، وفيزيائية، وصناعية، أو طبيعية؛ لإزالة ملوثاتها، وتحويلها إلى مياه قابلة للتصريف بيئياً؛ أو لإعادة الاستخدام في الأغراض الحضرية، أو الصناعية، أو الزراعية وفقاً لدرجة معالجتها.
المياه المحلاة	مياه مصدرها البحر تتم تحليتها.
مياه العمليات	مياه يتم استخدامها في الصناعات، وعمليات التصنيع، وتوليد الطاقة وغيرها من التطبيقات المماثلة.
مياه الصرف	مياه أدى استخدامها إلى تغير لونها، أو طعمها، أو رائحتها، أو مستوى أمنها الصحي أو البيئي.
مياه الصرف الصحي	مياه ناتجة عن الاستخدام الحضري.
النفط الخام العربي الخفيف	نفط خام متوسط الجاذبية، يحتوي على نسبة عالية من الكبريت ينتج في المملكة العربية السعودية.
معدل النمو السنوي المركب	معدل النمو السنوي المركب الذي يقيس معدل نمو الاستثمارات بمرور الوقت (مؤشر على معدل عائد الاستثمار).
تاريخ التشغيل التجاري	تاريخ التشغيل التجاري للمحطة.
رخصة إنتاج مزدوج	رخصة تصدرها هيئة تنظيم المياه والكهرباء للإنتاج المزدوج.
رخصة بيئية للتشغيل	رخصة بيئية لتشغيل الصناعات الخفيفة والمساندة.
زيت الوقود الثقيل	مادة يتم الحصول عليها من التقطير البترولي، ناتج إما كتقطير أو بقايا.
تقنية المعلومات	تقنية المعلومات (IT).
جيجاواط	وحدة طاقة كهربائية تعادل مليار واط من الطاقة.
ميغاواط	وحدة قياس الكهرباء يساوي ١ مليون واط.
كيلو واط	وحدة قياس الكهرباء يساوي الف واط.
التشغيل والصيانة	أعمال التشغيل والصيانة.
اتفاقية شراء الطاقة	الاتفاقية التي تنظم إنتاج وشراء الطاقة بين المشتري (مشتري المنتج) والبائع.
اتفاقية شراء الطاقة والمياه	اتفاقية شراء الطاقة والمياه، وهي الاتفاقية التي تنظم إنتاج وشراء الطاقة والمياه بين المشتري (مشتري المنتج) والبائع.
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء	يتم تضمين ربح التشغيل بالإضافة إلى الاستهلاك والإطفاء في تكاليف التشغيل والمصاريف العمومية والإدارية.

٢- عوامل المخاطرة

قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح، يتعين على المستثمرين المحتملين دراسة جميع المعلومات المشمولة في نشرة الإصدار هذه بعناية، وبوجه خاص عوامل المخاطرة الواردة أدناه. وقد لا تشمل عوامل المخاطرة الموضحة أدناه على جميع المخاطر التي قد تواجهها المجموعة، فقد تكون هناك مخاطر إضافية غير معلومة للمجموعة في الوقت الراهن، أو قد يتم اعتبارها غير جوهرية إلا أنها قد تؤثر على عمليات المجموعة.

وقد تتأثر أعمال المجموعة ووضعاها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية بشكل سلبي وجوهري إذا حدثت -أو أصبحت جوهرية- أي من المخاطر المشار إليها أدناه، أو أي مخاطر أخرى لم يحددها أعضاء مجلس الإدارة، أو التي تعتبر غير جوهرية في الوقت الراهن. ونتيجة لهذه المخاطر أو غيرها من العوامل التي قد تؤثر على أعمال المجموعة، فإن الأحداث والظروف المتوقعة في المستقبل والتي قد تم عرضها في هذه النشرة قد لا تحدث بالطريقة التي تتوقعها المجموعة و/أو أعضاء مجلس الإدارة، أو قد لا تحدث على الإطلاق. وعند تقييم المخاطر الموضحة أدناه، يجب على المستثمر المحتمل أن يأخذ بعين الاعتبار أيضاً المعلومات الأخرى الموضحة في هذه النشرة من بينها المعلومات المتعلقة بالمجموعة والاتفاقيات ذات الصلة المشار إليها في القسم (٤) «الشركة» والقسم (١٢) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة، على التوالي.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه، على حد علمهم واعتقادهم، لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم والتي قد يؤثر عدم الإفصاح عنها على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح.

إن الاستثمار في أسهم الطرح لا يناسب إلا المستثمرين القادرين على تقييم مخاطر ومزايا هذا الاستثمار، والذين تتوفر لديهم موارد كافية لتحمل أية خسارة قد تنتج عن هذا الاستثمار. ويجب على أي مستثمر محتمل، إن كان لديه أية شكوك بخصوص الإجراءات التي عليه اتخاذها، أن يستشير مستشاراً مالياً مرخصاً له من قبل الهيئة طالباً منه المشورة فيما يخص أي استثمار في أسهم الطرح.

وفي حال حدوث أي من عوامل المخاطرة المذكورة أدناه، أو أي مخاطر أخرى لا يعتقد أعضاء مجلس الإدارة أنها جوهرية في الوقت الحالي أو مخاطر غير معلومة لهم بتأثير بتاريخ هذه النشرة، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر أسهم المجموعة في السوق، مما قد يؤدي إلى خسارة المستثمر كامل قيمة استثماره في أسهم الطرح أو جزء منه.

إن المخاطر الواردة أدناه قد ذكرت بترتيب لا يعكس أهميتها أو الأثر المتوقع لها على المجموعة. فإن المخاطر المبينة في هذا القسم (٢) «عوامل المخاطرة» قد: (أ) لا تشمل جميع المخاطر التي قد تؤثر على المجموعة أو على عملياتها أو أنشطتها أو أصولها أو الأسواق التي تعمل فيها، و/أو (ب) لا تشمل جميع المخاطر التي ينطوي عليها الاستثمار في أسهم الطرح.

١-٢ المخاطر المتعلقة بنشاط المجموعة وعملياتها

١-١-٢ المخاطر المتعلقة بالأعطال والإنقطاعات التي قد تتعرض لها منشآت المجموعة الصناعية أو إيقاف تشغيلها

نظراً لطبيعة أعمال المجموعة والتي تعتمد على تشغيل منشآت صناعية متخصصة في توفير خدمات المياه والطاقة والغاز، فإن تلك المنشآت الصناعية قد تتعرض لأعطال فنية ومخاطر تشمل - على سبيل المثال لا الحصر - توقف بعض منشآت المجموعة عن العمل بشكل لا يمكن التنبؤ به وغير مخطط له وخارج عن إرادتها، وقد حدثت بعض الانقطاعات الغير جوهرية في أعمال المجموعة في مدينة ينبع الصناعية خلال السنوات المالية المنتهية في ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وعلى الرغم من أن هذه الانقطاعات لا تعد جوهرية لأعمال المجموعة، إلا أنه لا يوجد ما يضمن عدم حدوث هذه الانقطاعات في المستقبل أو أي انقطاعات جوهرية لأعمال المجموعة بسبب أي أعطال فنية قد تتعرض لها منشآت المجموعة (ولمزيد من التفاصيل حول الأعطال التي قد تتعرض منشآت المجموعة، يرجى مراجعة القسم (٤-١٥) «أي انقطاع كبير في أعمال المجموعة» من هذه النشرة). وقد تكون المجموعة عرضة لعدم تشغيل المنشآت الصناعية بالمستوى المتوقع لتلبية حاجة المستفيدين من حيث الإنتاج أو من حيث الكفاءة والفعالية، أو تشغيلها بأقل من قدرتها الاستيعابية وغيرها من المخاطر التي قد تؤدي في حال تحقق أي منها إلى انخفاض إيرادات وربحية المجموعة، أو تكبدتها لتكاليف صيانة وتشغيل غير متوقعة، أو عدم قدرتها على استيفاء التزاماتها تجاه الغير. ويمكن أن تنتج أعطال في منشآت المجموعة والمشاكل المتعلقة بالأداء بسبب عدة عوامل تشمل الأخطاء البشرية أو نقص عمليات الصيانة، أو الاستهلاك الناتج عن الاستعمال العادي بمرور الوقت، أو بسبب ظروف جوية، وعلى سبيل المثال، فقد تتأثر أنظمة توزيع المياه الخاصة بالمجموعة بسبب تسرب كميات من المياه منها خلال إيصالها للمستفيدين أو تلوثها، مما قد يؤدي إلى توقف في أعمال المجموعة حتى يتم إصلاح ذلك الخلل، وقد يؤدي ذلك إلى فرض غرامات أو جزاءات تتعلق بالإخلال بالأنظمة البيئية التي تخضع لها الشركة أو مطالبات بالتعويض ضد المجموعة من قبل المستفيدين من هذه الخدمات. وتعد مشاكل تسرب المياه من الأمور الدارجة لدى المنشآت التي تعمل في تشغيل مرافق المياه، إلا أن هذه المشاكل تعد من الأمور الحساسة لدى الجهات التنظيمية والمستفيدين. وقد قامت الشركة بتحديد مؤشر أداء رئيسي لتسرب المياه، حيث يشير مؤشر الأداء الرئيسي لعام ٢٠٢٢م إلى أن تكون نسبة التسرب ٩,٧٢٪، في المقابل يشير مؤشر الأداء الرئيسي لعام ٢٠٢٣م إلى نسبة تسرب تساوي ٥,٨٩٪، على أن يتم تقليلها في عام ٢٠٢٦م إلى ٥,٢٨٪ وفقاً لمؤشر الأداء الرئيسي الذي وضعته الشركة. وفي حال عدم تحقيق النسب المشار إليها في مؤشرات الأداء الرئيسية التي تضعها الشركة أو في حال حدوث أي من المخاطر المشار إليها، قد يكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعاها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

ونتيجة لذلك، تكون العديد من منشآت ومرافق المجموعة في حاجة لأعمال الترميم والصيانة الدورية الشاملة لتجنب التوقف المفاجئ والغير مخطط له للعمليات والتي قد تقلل من المستوى المتوقع للإنتاج أو الكفاءة، بالإضافة إلى أنها تتطلب أن يكون لدى المجموعة مخزون احتياطي يتراوح ما بين ١٢٪ إلى ١٥٪ من الطاقة الكهربائية للمحافظة على قدرة المجموعة بتوفير سعة الإنتاج المطلوبة بموجب اتفاقياتها في حال حدوث أي توقف مفاجئ أو غير مخطط له. وفي المجمل، تؤدي حالات التوقف غير المخطط لها لعمليات المجموعة فيما يتعلق بتوفير خدمات المياه والطاقة والغاز إلى زيادة النفقات التي تتكبدها المجموعة من ناحية التشغيل والصيانة غير الاعتيادية بالإضافة لأي نفقات أخرى قد تتكبدها المجموعة مثل تكاليف الدراسات الفنية وأتعاب المستشارين والفنيين الذين يتم تعيينهم للنظر في الخلل، وهي نفقات قد يتعذر تغطيتها وقد تقلل من إيرادات.

وفي حالة حدوث تلك الأعطال الغير متوقعة في الأجهزة والمعدات، قد تعاني مشاريع وأعمال المجموعة من خسائر كبيرة نتيجة لتكاليف الإصلاح وانخفاض متوقع في الإيرادات خلال الفترة التي يكون فيها أي من المشاريع خارج الخدمة أو متوقف التشغيل، إضافة إلى تحمل المجموعة لدفع التعويضات المتوقعة عليها للأضرار المتكبدة من قبل الأطراف المتعاقدة معها و/أو الجزاءات الأخرى و/أو الزيادة في تكاليف التأمين. ولا يمكن أن يكون هناك ضمانات بتغطية الخسائر بصورة كافية ضمن التغطية التأمينية التي حصلت عليها المجموعة الخاصة بتلف الممتلكات وانقطاعات العمل (لتفاصيل إضافية، يرجى مراجعة القسم (٤-١٥) «أي انقطاع كبير في أعمال المجموعة») من هذه النشرة). وبناء على ما سبق، فإن أي من الأعطال السالف ذكرها سوف تزيد من معدلات التوقف الإجباري لإنتاج خدمات المياه والطاقة والغاز وتقلل من توفر الإنتاج بكميات تجارية وينتج عنه تكبد نفقات إضافية والتوقف لفترات طويلة، مما قد يؤدي بالإضرار بسمعة المجموعة أو المشاريع ذات العلاقة المتأثرة، مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

بالإضافة إلى أن الأجهزة والمعدات في المحطات، القديمة منها والجديدة على حد سواء، قد تكون في حاجة للتطوير أو الصيانة أو التحسين أو الإصلاح بصفة دورية، أو قد يصعب الحصول على قطع الغيار الخاصة بها في حالات يكون فيها المشروع ذو العلاقة معتمد على متعهد توريد واحد فقط و/أو على عدد قليل من موردي الأجهزة والمعدات أو عندما يصبح الموردون معسرين لأي سبب من الأسباب. وقد ينتج عن عدم القدرة على الحصول على الأجهزة البديلة أو قطع الغيار إلى التأثير سلباً على قدرة المحطة ذات العلاقة وعلى الأداء على النحو المطلوب. لذا سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

أيضاً، عندما تكون هناك حاجة لتغيير المعدات الرئيسية نظراً لتعطلها أو القصور في أدائها، قد يؤدي ذلك إلى نفقات رأسمالية كبيرة للشركة أو المجموعة، وهي نفقات قد يتعين على المجموعة تدبيرها إذا لم تكن مغطاة بموجب فترة الضمان المقدم من المورد أو فترة الاسترجاع لوجود عيوب خفية أو أي تأمين حصلت عليه الشركة أو المجموعة فيما يتعلق بأي من المشاريع. فإذا كان المبلغ الإجمالي المطلوب لإصلاح ذلك العطل أكثر من المبلغ المالي المتاح للمجموعة، بما في ذلك عائدات التأمين ومتحصلات فترة الضمان، قد يكون من المطلوب أن تسعى المجموعة للحصول على قرض إضافي أو تمويل لرأس المال للمشروع ذو العلاقة وقد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة. إن أي توقف غير متوقع، بما في ذلك التوقف المرتبط بالأعطال أو حالات التوقف الاضطرارية أو أي نفقات رأسمالية غير متوقعة في المحطات التابعة للمجموعة والخاصة بخدمات المياه و/أو الطاقة و/أو الغاز، فإن ذلك سيؤدي إلى تقليل الإيرادات وتخفيض الربحية والتأثير على قدرة مشاريع المجموعة على سداد ديونها وتعرها في الوفاء بالتزاماتها الأخرى وتوزيع الأرباح. وقد تختلف هذه النفقات بحسب الحال في كل محطة وقد تختلف عن قيمة النفقات المقدرة من قبل الشركة بشكل جوهري. ولا يمكن للمجموعة ضمان عدم حدوث مثل هذه الأعطال والمخاطر التي - إن تحقق أي منها - قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالأحداث والكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر يصيب المنشآت الصناعية الخاصة بالمجموعة أو يصيب موظفيها نتيجة الكوارث الطبيعية الخارجة عن سيطرة المجموعة مثل الفيضانات والزلازل والأعمال التخريبية الأخرى كأعمال العنف والأعمال التي تستهدف منشآت المجموعة أو موظفيها إلى تكبد المجموعة تكاليف كبيرة وطائلة. وفي حال حدوث كوارث طبيعية أو غيرها من أعمال تخريبية وإلحاقها الضرر بالمنشآت الصناعية للمجموعة، فإن ذلك سيؤثر على قدرتها على تسيير أعمالها والوفاء بالتزاماتها، مما قد يخفض نتائجها التشغيلية المستقبلية. وسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة. وقد تعتمد مستويات الإنتاج في مشاريع المجموعة وكذلك مستويات استهلاك الطاقة والمياه من قبل عملاء المجموعة على أحوال الطقس بصفة عامة. وحيث أن المجموعة تجري دراسة أثناء مرحلة التطوير لتقييم مدى توفر الأحوال المناخية المشار إليها، إلا أن هذه الظروف خارج نطاق سيطرة المجموعة ومن شأنها أن تتفاوت بصورة ملحوظة من فترة لأخرى نتيجة التغير المناخي، كما أنها تخضع للتغيرات الموسمية ومن ثم يصعب توقعها والتنبؤ بها، وعليه فقد يؤدي هذا التفاوت بالإضافة إلى أحوال الطقس بصفة عامة والأحوال الجوية السيئة غير العادية إلى التفاوت والتقلبات في مستويات الإنتاج والربحية، مما قد ينتج عن ذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتغطية التأمينية لأعمال المجموعة

حصلت المجموعة على عدد من وثائق التأمين لتغطية المخاطر الناشئة عن أعمالها أو عملياتها بالإضافة إلى التأمين الصحي الخاص بالموظفين وتأمين الممتلكات (ولمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (١٢-١١) «وثائق التأمين») من هذه النشرة). ولكن قد تتعرض أعمال المجموعة لعدد من المخاطر التي قد لا تكون مؤمنة ضدها بشكل كاف (كالتأمين ضد انقطاع الأعمال، حيث قررت الشركة عدم الحصول على هذا التأمين بعد دراسة مدى حاجتها له وعدم وجود انقطاعات في السنوات السابقة تستدعي الحصول على هذه التغطية التأمينية، وأخذاً بالاعتبار التكاليف التي ستتكبدها مقابل الحصول عليه) أو التي لا يمكن التأمين ضدها بشكل كامل أو لا يمكن التأمين ضدها بأسعار تجارية معقولة. ولا يمكن للمجموعة ضمان أن التغطية التأمينية الحالية للمجموعة كافية لحمايتها من المخاطر المذكورة والتي قد ينتج عنها خسائر مالية كبيرة أو المطالبات المرتبطة بالإصابة الشخصية من أطراف ثالثة أو الحوادث أثناء سير العمليات أو الخسارة الناتجة عن الأضرار التي تلحق بممتلكاتها.

وقد لا تستمر التغطية التأمينية بموجب وثائق تأمين المجموعة متاحة كما قد لا تتوفر التغطية التأمينية في المستقبل بأسعار تجارية معقولة. وإذا لم يتم تجديد وثائق التأمين وفقاً للنطاق الحالي للتغطية وبموجب شروط مقبولة تجارياً، أو إذا لم يتم تجديدها على الإطلاق، أو في حال عدم وجود تأمين أو عدم كفايته لتغطية المجالات المختلفة لأعمال المجموعة، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتعامل مع المواد الخطرة أو تخزينها أو التخلص منها

تشمل الأنشطة التجارية للمجموعة، بما في ذلك عمليات معالجة مياه الصرف الصحي استخدام ومعالجة وتخزين ونقل و/أو التخلص من المواد الخطرة والمواد الكيميائية والنفايات. تنشأ عن هذه الأنشطة مخاطر تتعلق بالمسؤوليات البيئية والأضرار المحتملة بسمعة المجموعة في حال حدوثها.

وتعتبر مخاطر الأضرار البيئية، مثل التلوث والتسرب وانبعاثات المواد الخطرة، من المخاطر المألوفة في قطاعات الطاقة والمياه. وتخضع المجموعة لعدد من المعايير البيئية والسلامة التي يتم تطبيقها من قبل الهيئة الملكية في المدن الصناعية التي تعمل فيها المجموعة وذلك للحد من معدلات التلوث في المدن الصناعية والمخاطر البيئية بشكل عام. وهذه القوانين والأنظمة والمتطلبات وغيرها تحكم إنتاج المواد الخطرة وتخزينها والتعامل معها واستخدامها والتخلص منها ونقلها، وانبعاثات المواد الخطرة وتصريفها في باطن الأرض أو في الهواء أو المياه، والتعامل مع الطيور المهاجرة وأنواع وأصناف الحيوانات والنباتات المهددة بالانقراض.

وبموجب الأنظمة واللوائح البيئية المعمول بها، قد تكون المجموعة مسؤولة عن انبعاثات المواد الخطرة في منشآتها أو منشآت عملائها، بما في ذلك إذا أدت هذه الانبعاثات إلى تلوث الهواء أو المياه أو التربة، أو تسببت بأضرار للأفراد. قد تطالب المجموعة مسؤولية في حال قامت بتوليد مواد أو نفايات خطرة، أو قامت بترتيب نقلها أو التخلص منها أو معالجتها، أو نقل هذه المواد بنفسها، وتم تسربها أو تكون تسببت في ضرر. وعلى وجه الخصوص، يمكن أن يتسبب أي حادث بسبب هذه الانبعاثات في إلحاق ضرر جسيم بالبيئة والموظفين والسكان المجاورين وعملاء المجموعة، مما يعرض المجموعة لعواقب وخيمة قد لا تغطيها وثائق التأمين. وفي حال حدوث أي من هذه المخاطر قد تكون الشركة عرضة لغرامات أو عقوبات من الجهات المختصة، وقد يكون لذلك تأثير سلبي على أعمال المجموعة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالعمر الافتراضي للمنشآت الصناعية للمجموعة

يتأثر العمر الافتراضي للمنشآت الصناعية التابعة للمجموعة وأصولها سلباً بتقادم السنوات حيث تتأثر الكفاءة التشغيلية لتلك المنشآت الصناعية مع مرور الوقت. ولا يوجد ما يضمن استمرار كفاءة المنشآت الصناعية وأصول المجموعة على النحو الذي تتطلبه الأعمال التشغيلية للمجموعة مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

بالإضافة إلى ذلك، قد يكون عمر المنشآت الصناعية التابعة للمجموعة وأصولها أقصر مما هو متوقع سابقاً مما قد يؤدي إلى إعادة تقييم العمر الإنتاجي وبالتالي ارتفاع معدل الإهلاك أو ارتفاع معدل انخفاض القيمة. وخلال عام ٢٠٢١م، أجرت المجموعة عملية مفصلة لإعادة تقييم العمر الإنتاجي للمحطات المملوكة من قبلها ومن قبل مراجع خارجي، والتي بموجبها اتضح أن العمر الافتراضي لعدد من هذه المحطات كان أطول من العمر الإنتاجي بسبب التقدم. وقد لا يكون إعادة التقييم للعمر الافتراضي للمحطات دقيق، أو قد يتغير في السنوات القادمة، وبالتالي قد يكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

كما قد يترتب انخفاض الكفاءة التشغيلية للمنشآت الصناعية للمجموعة بسبب تقادم السنوات إلى ضرورة قيام المجموعة بإنشاء منشآت صناعية جديدة مما قد يكبد المجموعة تكاليف إضافية عالية سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالعقود والاتفاقيات المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع العديد من الأطراف ذوي العلاقة والمتمثلين في مساهمي الشركة وتابعيها كالهئية الملكية وشركة أرامكو السعودية وشركاتها التابعة^٢ وصندوق الاستثمارات العامة والشركات التابعة لشركة سابك وشركة توريد وشركة جواب وشركة ماسا والتي تتم على أسس تجارية بحتة. وتتمثل أهم هذه التعاملات في اتفاقيات تأجير العقارات والأصول المبرمة مع الهئية الملكية واتفاقيات إمداد الغاز والوقود المبرمة مع شركة أرامكو السعودية واتفاقيات التشغيل والصيانة المبرمة مع شركة ماسا واتفاقية إمداد المياه المبرمة مع شركة جواب واتفاقية بيع الطاقة والمياه المبرمة مع شركة توريد واتفاقيات الانتفاع بالمرافق المبرمة مع شركة أرامكو السعودية. ولمزيد من التفاصيل حول الاتفاقيات الجوهرية التي أبرمتها الشركة مع أطراف ذات علاقة، يرجى الرجوع إلى القسم (١٢-٦-٤) «ملخص الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة».

يتم تحديد صفقات الأطراف ذات العلاقة وتسجيلها في القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والأنظمة والتعليمات والأسس المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد بلغ حجم الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة ٤,٦٣٣,٧٥٦,٠٠٠ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (ما يعادل ٧٥,٩٪ من إجمالي إيرادات المجموعة لتلك الفترة) و ٤,٣٩٥,١٠٧,٠٠٠ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (ما يعادل ٧٢,٢٪ من إجمالي إيرادات المجموعة لتلك الفترة) و ٤,٩٨٥,٤٨٨,٠٠٠ ريال في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ما يعادل ٨٠,٥٪ من إجمالي إيرادات المجموعة لتلك الفترة) و ١,١٥٣,٩٤٥,٠٠٠ ريال سعودي في الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (ما يعادل ٧٨,٩٪ من إجمالي إيرادات المجموعة لتلك الفترة)، في حين بلغ حجم التكاليف من التعاملات مع أطراف ذوي العلاقة ١,٦٣٣,٧٩٨,٠٠٠ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (ما يعادل ٢٩,٢٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات للمجموعة لتلك الفترة) و ١,٥٢٨,٨٨١,٠٠٠ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (ما يعادل ٢٨٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات للمجموعة لتلك الفترة) و ١,٥٢١,٥٨٩,٠٠٠ ريال في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ما يعادل ٢٨,٨٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات للمجموعة لتلك الفترة) و ٣٥٣,١٩٧,٠٠٠ ريال سعودي في الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (ما يعادل ٢٨,٥٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات للمجموعة لتلك الفترة)، وذلك بحسب القوائم المالية الموحدة المعدة وفق المعايير الدولية للتقرير المالي.

يعتمد نجاح المجموعة بشكل كبير على استمرار العلاقات مع الأطراف ذات العلاقة، وذلك باعتبار أن الهئية الملكية هي المؤجر الوحيد في المدن الصناعية الأربعة التي تعمل فيها الشركة (أي الجبيل وبنع ورأس الخير وجازان الصناعية)، وكذلك شركة أرامكو السعودية تكون المورد الوحيد للغاز وللوقود في المملكة، فسوف يؤثر انتهاء أو إنهاء بعض العقود أو العلاقات جوهرية مع طرف ذي علاقة تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وكما في تاريخ هذه النشرة، جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الحالية تمت على أسس تجارية. ومع ذلك، لا يوجد أي تأكيد بأن شروط ونطاق هذه الاتفاقيات والتي سترم مستقبلاً ستكون مماثلة لتلك الشروط التي يمكن الحصول عليها في حال تم التعاقد مع أشخاص مستقلين (أي من غير الأطراف ذوي العلاقة). خاصة في الظروف التي تختلف فيها مصالح المجموعة عن مصالح الأطراف ذو العلاقة الذين يكونوا أطرافاً في تلك الاتفاقيات. وفي حال أبرمت الشركة عقود مع أي أطراف ذات علاقة على أسس غير تجارية بحتة و/أو في حال يترتب على تلك التعاملات نقل مزايا لأطراف ذات علاقة بالمجموعة دون وجه حق، فقد يؤثر ذلك سلباً على تكاليف الشركة وإيراداتها، الأمر الذي سيؤثر بدوره، وبشكل سلبي وجوهري، على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وبناءً على المادة ٧١ من نظام الشركات فإنه لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أن يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة العادية. وحيث أن لدى بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة في تلك التعاملات فقد حصلت الشركة على موافقة الجمعية العامة على جميع هذه التعاملات وفقاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات. ويرجى الرجوع إلى القسم (٥-٦-١) «مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين السر في العقود والاتفاقيات المبرمة مع الشركة والشركات التابعة».

وتوجد مخاطر متعلقة بإمكانية عدم الحصول على موافقة مجلس الإدارة أو الجمعية العامة للشركة أو الجمعية العامة لأي من شركات المجموعة على تلك التعاملات. وفي هذه الحالة، يجب على عضو مجلس الإدارة الذي يعتبر صاحب المصلحة في تلك المعاملة أن يقدم استقالته أو أن يتخذ إجراءات تضمن أنه لم يعد لديه أي مصلحة (على سبيل المثال بإنهاء العقد المعني أو التنازل عن الحقوق الناشئة عن المصلحة المذكورة). وبالرغم من أن المجموعة قد وضعت سياسات للتعامل مع الأطراف ذوي العلاقة وحالات تعارض المصالح، بما في ذلك إجراءات محددة للإفصاح والحصول على الموافقات اللازمة من اللجان الداخلية ومجلس الإدارة والجمعية العامة للشركة (حسب مقتضى الحال)، إلا أنه لا يمكن التأكيد على عدم وجود تضارب المصالح فيما يتعلق باتفاقيات المجموعة من وقت لآخر بحكم علاقة هذه الأطراف بالمجموعة. وقد يترتب على إنهاء هذه العقود أو استقالة العضو تأثير سلبي وجوهري على عمليات المجموعة وربحياتها، وبالتالي سيؤثر ذلك على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وفي حال تعذر على الشركة إيجاد بديل مناسب للأطراف ذوي العلاقة المتعاقدين معهم حالياً خلال فترة زمنية معقولة أو اضطرت الشركة لإبرام عقود بديلة بشروط غير تفضيلية لا تتناسب مع خطط الشركة وأهدافها الاستراتيجية فإن ذلك قد يكبد الشركة تكاليف إضافية لإبرام تلك العقود مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢ تجدر الإشارة إلى أن ملكية شركة أرامكو الإجمالية في شركة مرافق ستقل لما دون ٣٠٪ من رأس مال شركة مرافق بعد الطرح، وقد يؤدي ذلك إلى عدم اعتبارها طرف ذو علاقة حسب لائحة حوكمة الشركات.

٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بعقارات المجموعة ومخاطر الاعتماد على العقارات والأصول المستأجرة

تعد الهيئة الملكية الجهة الوحيدة المالكة للعقارات والمواقع ومرافق التجهيزات الأساسية والتي يحق لها تأجيرها في كل من مدينتي الجبل وينبع الصناعية، ومدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية، ومدينة رأس الخير الصناعية. وتقوم الشركة باستئجار كافة تلك العقارات والمواقع ومرافق التجهيزات الأساسية والأصول من الهيئة الملكية. كما تمتلك المجموعة عقاراً واحداً في الجبل مساحتها (٩٢٦،٠٥٩م^٢)، وتجدر الإشارة إلى أن الشركة لم تقم بتحديث وإصدار صك إلكتروني لهذا العقار.

وتعتمد الشركة في أعمالها التشغيلية على العقارات والأصول المستأجرة من قبل الهيئة الملكية (علماً بأنه هناك أصول منشئه ومملوكة من قبل الشركة) وذلك بموجب عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية الذي ينظم العلاقة التعاقدية بين الشركة والهيئة الملكية فيما يتعلق بمنح الشركة حق استعمال الأصول والمنشآت الصناعية اللازمة لأعمالها من الهيئة الملكية وآلية تحديد مبلغ الإيجار إضافة إلى شروط وأحكام أخرى من ضمنها حق الشركة في شراء الأصول في أي وقت أثناء نفاذ اتفاقية إيجار الأصول مقابل سداد مجموع القيم الإيجارية المتبقية والمطلوب تسديدها سنوياً بموجب اتفاقية إيجار الأصول، كما أشار عقد الإيجار الرئيسي إلى أن تؤول ملكية هذه الأصول إلى الشركة عند انتهاء مدة الإيجار. لمزيد من التفاصيل حول عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية، يرجى مراجعة الجدول (٤٠-١٢) «ملخص عقود إيجار المجموعة» من هذه النشرة. كما تتضمن هذه الأحكام بنوداً تتيح للهيئة الملكية (بصفتها المؤجر) حق إنهاء عقود الإيجار ومطالبة الشركة بالمستحقات الإيجارية في حال قيام الشركة بأي من حالات الإخلال المشار إليها في تلك العقود. وفي حال تم إنهاء عقود الإيجار من قبل الهيئة الملكية قبل انتهاء مدتها بسبب إخلال الشركة بأي من حالات الإخلال المشار إليها في عقد الإيجار الرئيسي، ولم تبدي الشركة رغبتها في شراء الأصول ذات العلاقة، فيحق للهيئة الملكية استعادة الأصول مع حقها في الحصول على مبلغ الإنهاء الخاص والذي يمثل كافة القيم الإيجارية المتأخرة عن الفترة السابقة والمستحقة للأصول بالإضافة إلى جميع المبالغ الأخرى التي قد تستحق بموجب عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة، وسيؤدي ذلك إلى عدم انتقال ملكية تلك الأصول للشركة. وفي حال إخلال الشركة بالتزاماتها وفقاً لعقد الإيجار الرئيسي، فقد لا تتمكن الشركة من تصحيح ذلك الإخلال، مما يتيح للهيئة الملكية إنهاء عقد إيجار الأصول ذات العلاقة. وفي حال قيام الهيئة الملكية في إنهاء أي من اتفاقيات الأصول، قد لا تتمكن الشركة من استئجار تلك الأصول أو أي أصول أخرى من الهيئة الملكية، مما قد يؤثر على عمليات الشركة وأعمالها وربحياتها. كما أن اتفاقية إيجار الأراضي لم تتضمن بنود تتعلق بكيفية تشغيل المجموعة للأصول المقامة على الأراضي المستأجرة من الهيئة الملكية في حال إنهاء اتفاقية إيجار الأراضي. ففي حال قامت الهيئة الملكية بإنهاء اتفاقية إيجار الأصول، لن تتمكن المجموعة من تشغيل الأصول المقامة على هذه، وقد لا تتمكن المجموعة من إبرام اتفاق جديد مع الهيئة الملكية لاستئجار هذه الأراضي أو أي أراضي أخرى في المدن الصناعية، مما قد يؤثر على عمليات الشركة وأعمالها وربحياتها. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قامت باستلام عدة أصول من الهيئة الملكية دون التوقيع على عقود إيجار بشأنها، وتقدر قيمة تلك الأصول بمبلغ مليار وثلاثمائة واثنين وستين مليون وسبع مائة وسبعة عشر ألف (١,٣٦٢,٧١٧,٠٠٠) ريال سعودي كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وعند قيام الشركة والهيئة الملكية بتوقيع عقود إيجار تتعلق بهذه الأصول، يجب على الشركة سداد المبالغ الإيجارية الأساسية المستحقة لتلك الأصول من تاريخ استلامها لها مضافاً إليها التكاليف الإدارية التي قد تضيفها الهيئة الملكية على المبالغ الأساسية المستحقة لتلك الأصول والتي تتراوح بين ١٥٪ إلى ٢٠٪ من قيمة الأصول، مما يعني أن المبلغ النهائي المستحق لإيجار تلك الأصول يتم تحديده بعد أشهر أو سنوات من تاريخ استلام الأصول وتدفع بأثر رجعي من تاريخ الاستلام حتى تاريخ التوقيع، مما يؤدي إلى دفع الشركة لمبالغ طائلة والذي قد يؤثر على تدفقاتها النقدية. وبالرغم من قيام الشركة بتخصيص احتياطات لتغطية المبالغ الأساسية بالإضافة لتكاليف الإدارة المتوقعة، قد لا تكون هذه الاحتياطات كافية لتغطية جميع المبالغ التي قد تفرض عليها من الهيئة الملكية. وبالإضافة إلى ما سبق، لا تغطي الاحتياطات التي قامت بتخصيصها الشركة تكاليف الإدارة المتعلقة بالأصول التي لم يتم توقيع عقود إيجار لها والمستلمة قبل عام ٢٠١٩م والتي تقدر قيمتها بمبلغ ٣٣٩ مليون ريال سعودي.

وفي حال تحقق أي من تلك المخاطر فقد يترتب على ذلك خسارة الشركة لكامل الدفعات الإيجارية التي تكبدتها طوال مدة الإيجار مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتراخيص والتصاريح ومتطلبات تسجيل الشركات

تمتلك المجموعة حالياً عدداً من التصاريح والتراخيص اللازمة لتشغيل أعمالها بما في ذلك خدمات المياه والطاقة والغاز والصادرة من الجهات التنظيمية ذات العلاقة بما في ذلك هيئة تنظيم الكهرباء والمياه والهيئة الملكية ووزارة الطاقة ووزارة البيئة والمياه والزراعة ووزارة التجارة، يُرجى مراجعة القسم (٥-١٢) «التراخيص والموافقات الجوهرية» من هذه النشرة.

وتخضع التصاريح والتراخيص والموافقات بشكل عام للتجديد الدوري. وبالإضافة لذلك، تنص معظم التراخيص على أن الشركة المعنية قد تخضع لعقوبات مالية، أو قد يتم تعليق التراخيص ذات الصلة أو إنهاؤها، إذا لم تلتزم تلك الشركة بمتطلبات الرخصة ذات الصلة.

وعندما يُطلب تجديد ترخيص أو تعديله، فلا يوجد ضمان بأن الجهة المعنية ستقوم بتجديد الترخيص ذي الصلة أو السماح بنفس نطاق العمل عند تجديد أو تعديل هذا الترخيص. بالإضافة إلى ذلك، قد تفرض الجهة المختصة شروطاً مرهقة على الشركة أو أي من شركاتها التابعة عند هذا التجديد (على سبيل المثال، بسبب وجود اختلاف في التفسير من قبل المجموعة والجهة المنظمة للمتطلبات والمعايير النظامية أو الأمور الأخرى ذات الصلة). وبينما تعتقد المجموعة أن الشركة أو الشركات التابعة قد حصلت على التراخيص اللازمة نظامياً لأنشطتها، كذلك لا يوجد أي ضمان بعدم وجود تراخيص إضافية قد تطلب في المستقبل. وإذا كانت الشركة أو أي من الشركات التابعة غير قادرة على الحصول على الترخيص ذو الصلة أو غير قادرة على تجديد ترخيص قائم بشروط مماثلة، فيمكن أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على عملياتها، وفي بعض الظروف المحدودة، فقد تؤدي أيضاً إلى إلغاء المشروع أو إغلاق المحطة ذات الصلة.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة تمارس أعمال خدمات المياه الصناعية (وهي خدمات جمع ومعالجة المياه الصناعية وتوزيع وبيع مياه العمليات) دون الحصول على التراخيص ذات الصلة المذكورة في نظام المياه ولائحته التنفيذية بسبب عدم بدء الجهة المنظمة بإصدار التراخيص لهذه الأعمال، وفي حال بدأت الجهة المنظمة بإصدار هذه التراخيص، فقد تفرض شروط معينة تتطلب من الشركة تكبد نفقات وتكاليف إضافية للالتزام بها. (ولمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٢-٢-١) «المخاطر المتعلقة بالبيئة التنظيمية وتغير الأنظمة» والقسم (١٢-٥) «التراخيص والموافقات الجوهرية» والقسم (٢-٤-٣) «الإطار التنظيمي» من هذه النشرة).

كما هو مبين في القسم (٤-٨-٤) «محطات ومرافق المجموعة الجديدة الواقعة في مدن أخرى من المملكة» من هذه النشرة، تعمل الشركة حالياً مع الهيئة الملكية على نقل بعض من الأصول الواقعة في مدينة جازان للصناعات ومدينة رأس الخير من الجهات المعنية إلى الشركة لغرض تقديم خدمات المرافق في تلك المدينتين، وحصلت الشركة على رخصة توزيع الكهرباء وبيعها بالتجزئة ورخصة إنتاج المياه المحلاة لأعمالها في مدينة جازان للصناعات وتعمل على الحصول على التراخيص اللازمة لتخزين وتوزيع المياه في مدينة رأس الخير، إلا أنها لم تصدر السجلات التجارية الخاصة بفروعها في تلك المدينتين حتى تاريخ هذه النشرة، مما قد يعد مخالفة لنظام السجل التجاري وفرض غرامات على الشركة حتى أن يتم إصدارها.

لم تقم شركة جوب بتعديل وتحديث نظامها الأساس ليتوافق مع التعديلات التي تمت على نظام الشركات (بناء على المرسوم الملكي رقم م/٧٩ وتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٥هـ) ومتطلبات وزارة التجارة فيما يتعلق بتحديث أنشطة الشركة لتتوافق مع التصنيف الوطني للأنشطة الاقتصادية.

وفي حال عدم قدرة أي من شركات المجموعة على الحصول أو تجديد تصاريحها وتراخيصها الحالية أو الالتزام بالمتطلبات النظامية، فإن ذلك سيؤدي إلى منع الشركة ذات العلاقة من مواصلة أعمالها التشغيلية والذي سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالإخلال بالمعايير البيئية التي تخضع لها المجموعة

من المتوقع أن تصبح هذه الأنظمة البيئية أكثر صرامة في المستقبل، وإذا كانت الحماية القانونية من تغيرات الأنظمة غير منصوص عليها في الاتفاقيات التي تبرمها المجموعة التي قد تمنح لها حق الحصول على تعويض حول ما ينتج من تكاليف التزام بالمتطلبات هذه، فإن أي تغييرات في النظام البيئي قد تؤدي إلى زيادة المسؤوليات وتكاليف الالتزام والنفقات الرأسمالية أو صعوبة في قدرة المجموعة على الالتزام بالمتطلبات السارية أو الحصول على تمويل لمشاريعها. وفيما يتعلق بهذه الأنظمة والمتطلبات البيئية، قد تحتاج المجموعة للحصول على تصاريح جديدة أو معدلة أو شراء بدائل أو مخصصات أو تركيب وسائل تكنولوجية مكلفة للسيطرة على الانبعاثات، ويمكن أن لهذه التغييرات تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

قد تواجه المجموعة في المستقبل تحديات من أجل تلبية المتطلبات البيئية المعمول بها. وينطوي نشاط توليد الطاقة على مخاطر معينة، بما في ذلك انسكاب مواد خطرة أو تسربها أو انبعاثها، ويمكن أن ينتج هذا عن أو يؤدي إلى عدم التزام المجموعة بالأنظمة البيئية السارية. ويمكن للهيئات البيئية الحكومية، و/أو جهات خاصة أخرى، أن تتخذ إجراءات نظامية ضد المجموعة مقابل أي إخلال في الالتزام بالأنظمة أو المتطلبات أو التراخيص البيئية المعمول بها. ويمكن أن تؤدي هذه الإجراءات، من بين أمور أخرى، إلى فرض غرامات أو تحسينات رأسمالية أو تحسينات على الالتزامات أو إلغاء التراخيص أو تعليق العمليات أو فرض مسؤولية جزائية أو إلحاق ضرر بسمعة المجموعة.

وقد قامت الهيئة الملكية بإصدار سبع عقوبات على الشركة في عام ٢٠١٩م وعام ٢٠٢٠م بحوالي مبلغ إجمالي ١,٩ مليون ريال سعودي (٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، و ١,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م)، كما أن هنالك تسعة مخالفات لعدم الالتزام قامت الهيئة الملكية بإصدارها على الشركة والتي لا تزال قيد النظر ومجموعها مليونان وثلاثون ألف (٢,٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقامت الشركة بالاعتراض على تلك المخالفات، ولم تتلق الشركة رداً من الهيئة الملكية على تلك الاعتراضات حتى تاريخ هذه النشرة، علماً بأن الشركة تمكنت من الاعتراض على عدد من الإشعارات بالمخالفة الصادرة من الهيئة في السنوات الثلاث السابقة لتاريخ هذه النشرة ولم تدفع أي غرامات للهيئة في تلك الفترة. وقد لا تتفق الهيئة مع المبررات التي تقدمها المجموعة، وفي حال لم تقبل الهيئة الملكية هذه الاعتراضات (مع تقديم التبريرات لعدم قبولها) أو تخفيض قيمة هذه المخالفات، يجب على الشركة دفع قيمة هذه المخالفات. وقد تقوم الهيئة الملكية بفرض غرامة تأخير على الشركة نسبتها (٥٪) من قيمة المخالفات على كل يوم تأخير لكل مخالفة إذا تم التأكيد والتحقيق من صحتها. كما قامت الهيئة الملكية بين عام ٢٠١٩م وعام ٢٠٢٢م بإرسال إثنتين وأربعين (٤٢) إشعار إلى الشركة بشأن عدم امتثالها إلى المعايير البيئية في منشآتها في مدينة الجبيل الصناعية وعشرة (١٠) إشعارات بشأن عدم امتثالها إلى المعايير البيئية في منشآتها في ينبع، وقد قامت الشركة بإرسال إيضاحات للهيئة الملكية في هذا الخصوص، ولم تصدر الهيئة الملكية قرارها في هذا الشأن حتى تاريخ هذه النشرة. وقد قامت الهيئة الملكية بقبول أربعة (٤) من الاعتراضات التي قامت بتقديمها الشركة. أما بالنسبة للاعتراضات الأخرى فلم تتلق الشركة رداً عليها حتى الآن. وفي حال عدم تمكنها من الالتزام بالمعايير البيئية فإن ذلك قد يترتب عليه فرض غرامات وعقوبات على المجموعة أو سحب تراخيصها أو عدم تجديدها، وسيكون له تأثير سلبي جوهري على سمعة المجموعة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

كما تجدر الإشارة إلى طلب المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي (الصادر بتاريخ ١٦/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢١م)) من الشركات التي تخضع لإشراف هيئة تنظيم المياه والكهرباء (ويشمل ذلك المجموعة) بسرعة التقدم للمركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي بخطط تصحيح أوضاعها قبل انتهاء المهلة التصحيحية بتاريخ ٢/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ١/٧/٢٠٢٢م) بما يتوافق مع أحكام نظام البيئة ولوائحه التنفيذية. وقامت الشركة بإرسال خطاب إلى هيئة تنظيم المياه والكهرباء يشير إلى أن الشركة منذ تأسيسها تقوم بتطبيق المعايير البيئية الصادرة من الهيئة الملكية والمتعلقة بالمنشآت التي تمارس أعمال الكهرباء والإنتاج المزدوج، وأن الشركة قامت بتصميم المحطات التابعة لها بما يتوافق مع هذه المعايير، واستقرت الشركة عن الجهة المسؤولة عن مراقبة المعايير البيئية. وقد قامت هيئة تنظيم المياه والكهرباء بتاريخ ٢/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ١/٠٦/٢٠٢٢م)، بإرسال خطاب إلى الشركة يوضح به أن الجهة المسؤولة عن مراقبة المعايير البيئية والتأكد من التزام الشركة بهذه المعايير في المدن الصناعية التابعة للهيئة الملكية بناء على نظام البيئة، هي وزارة البيئة والمياه والزراعة ممثلة في المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي. وقد أتمت الشركة تقييم هذه المتطلبات ومدى تباينها مع المتطلبات والمعايير البيئية الصادرة من الهيئة الملكية، وتبين وجود تباين بينهم في بعض المعايير الخاصة بمواصفات المياه المعالجة للصرف الصحي والذي قد يؤدي ذلك إلى قيام الشركة بتنفيذ الإجراءات التصحيحية التي قد تؤدي إلى تحملها لتكاليف عالية للالتزام بالمعايير البيئية التي نص عليها نظام البيئة بالإضافة إلى احتمالية فرض غرامات على المجموعة من قبل المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي في حال عدم قدرة الشركة على القيام بالإجراءات التصحيحية خلال المهلة المحددة وأي تمديد لها.

كما قامت وزارة البيئة والمياه والزراعة بإرسال خطاب إلى الشركة يؤكد على أنها الجهة المعنية بمراقبة نوعية المياه فيما يتعلق بالاستخدام الحضري في مدينتي الجبيل وينبع الصناعية، وقد طلبت الوزارة من الشركة تقديم مرئياتها على دليل مراقبة مياه الصرف الصحي والمياه المعالجة، وخطاب آخر يطلب مرئيات الشركة على دليل مراقبة جودة مياه الشرب، وقد قامت الشركة بالرد على الخطابين بأن الشركة منذ تأسيسها تطبق المعايير البيئية الخاصة بالهيئة الملكية فيما يتعلق بخدمات المياه والصرف الصحي، وعلى ضوء ذلك قامت الشركة ببناء محطات المعالجة بما يتماشى مع تلك المعايير، وبسبب وجود تباين بين معايير الهيئة الملكية والمعايير التي تم إعدادها من قبل منظم المياه، وحيث يوجد بعض المعايير والالتزامات التي يتطلب الالتزام بها إجراء تعديلات كبيرة وجوهرية على أنظمة المعالجة الحالية، فقد طلبت الشركة من الوزارة إعفائها من الالتزام ببعض من هذه المعايير، ولم تقم وزارة البيئة والمياه والزراعة بإصدار قرارها في هذا الشأن. وفي حال قررت وزارة البيئة والمياه والزراعة بأن على الشركة الالتزام بالمعايير التي أعدتها، فإن ذلك سيؤدي إلى إجراء الشركة لتعديلات كبيرة وجوهرية على أنظمة معالجة المياه الحالية، والتي ستؤدي إلى تحمل الشركة نفقات كبيرة للالتزام بتلك المعايير، وتعمل الشركة حالياً على تقييم تلك النفقات والمبالغ التي قد تتكبدها للالتزام بهذه المعايير.

بالإضافة إلى ذلك، قام المركز السعودي لكفاءة الطاقة بإرسال خطاب إلى الشركة بتاريخ ١٤/٠٣/٢٠٢٢م والذي يشير إلى قيام المركز السعودي لكفاءة الطاقة بالعمل مع الشركة بجمع البيانات وتحديد مستويات الأداء، ودراسة الفجوات وتحديد مستهدفات كفاءة الطاقة للوحدات والمحطات التابعة للشركة وقيام الشركة بالالتزام بمستهدفات ومتطلبات كفاءة الطاقة. وتعمل الشركة حالياً على دراسة ذلك ومدى توافقها مع مستويات الأداء المطلوبة، حيث تبين لها حاجة إعادة تأهيل بعض من المرافق للتوافق مع هذه المعايير كما قد تقوم بإيقاف تشغيل بعض المرافق التي تكون تكلفة إعادة التأهيل عالية. ولم يبين للشركة كما في تاريخ هذه النشرة حجم التكاليف التي قد تتكبدها نتيجة لذلك وآلية التعويض المناسبة عنها.

وفي حال حدوث أي من هذه المخاطر سيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

١-١-٢ المخاطر المتعلقة بحوادث السلامة في منشآت المجموعة الصناعية والأخطاء المهنية لعملي المجموعة

تخضع المجموعة وشركاتها التابعة لأنظمة السلامة والصحة السارية المعمول بها في المملكة (ويشمل ذلك الأنظمة البيئية الصادرة من الهيئة الملكية والتوجيهات الأمنية الصادرة من الهيئة العليا للأمن الصناعي) والتي تضع معايير مختلفة لتنظيم جوانب معينة من جودة الصحة والسلامة والأمن، وفرض عقوبات مدنية وجنائية وغيرها من الالتزامات لأي مخالفة أو إخلال. ويشتمل استخدام الآلات والمعدات ذات الجهد العالي المستخدمة في أعمال المجموعة على مخاطر كبيرة على الصحة والسلامة.

قد تؤثر الأخطاء المهنية للعمال وأحداث الصحة والسلامة والأمن المحتملة على أعمال شركات المشاريع بشكل جوهري، والتي تشمل الحرائق، والفيضانات، والانفجارات، وحوادث المركبات الخفيفة، والسقوط من الارتفاعات، والإصابات الشخصية والوفيات، والصدمات الكهربائية، والحوادث التي تصيب معدات وحوادث انبعاثات الغازات الضارة أو المواد الكيميائية. قد تحدث الوفيات، أو الإصابات الخطيرة للموظفين بسبب هذه العوامل أو غيرها.

وتحرص المجموعة على توظيف عاملين على مستوى عالي من الكفاءة والخبرة في مجال قطاع الطاقة والمياه إلا أن عاملها قد يقومون بأخطاء مهنية أثناء قيامهم بوظائفهم وواجباتهم المهنية حيث قد تؤدي هذه الأخطاء لأعطال فنية جوهري في المنشآت الصناعية للمجموعة الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وعلى الرغم من قيام المجموعة بالعمل على تطبيق معايير السلامة في منشآتها والمنشآت الصناعية بما في ذلك معايير السلامة التي ينبغي تطبيقها في المدن الصناعية بالجبيل وينبع ورأس الخير وجزان للصناعات والتي تهدف إلى تفادي أي حوادث قد تتعرض لها المنشآت الصناعية أو أي حوادث قد يتعرض لها عاملي المجموعة أو سكان الأحياء السكنية التي تقع بالقرب من المنشآت الصناعية للمجموعة، فقد وقعت في عام ٢٠٢١م، حادثة وفاة لأحد موظفي المجموعة في أحد منشآتها في مدينة الجبيل، وحادثة وفاة أخرى لموظف آخر في أحد منشآت المجموعة في مدينة ينبع، وبالرغم من أن شركة مرافق متوافقة مع متطلبات الصحة والسلامة ذات الصلة، فذلك لا يعني عدم تعرض الشركة للمسؤولية القانونية في المستقبل، مما قد يجعل المجموعة عرضة لمخاطر تتعلق برفع ورثة المتوفين لدعاوى قضائية تطالب المجموعة بتعويضهم، إضافة إلى مخاطر تتعلق بإلغاء أي من تراخيص المجموعة في حال وجود أي مخالفات تتعلق بالالتزام بمعايير الصحة والسلامة.

بالإضافة إلى ذلك، يمكن للجهات المختصة فرض اللوائح الحالية، بما في ذلك أنظمة الصحة والسلامة والأمن، بشكل أكثر صرامة مما كانت عليه في الماضي، وربما تفرض في المستقبل معايير أكثر صرامة، أو مستويات أعلى من الغرامات والجزاءات على المخالفات من المعمول بها في الوقت الحاضر. ولا تستطيع المجموعة تقدير التأثير المالي المستقبلي للالتزام بهذه اللوائح من قبل المجموعة وشركاتها التابعة. وتبعا لشركات المشاريع أو تكاليف عدم الالتزام بهذه اللوائح.

ولا تضمن المجموعة منع حدوث أي حوادث أخرى قد تتعرض لها منشآتها أو المنشآت الصناعية أو عاملها أو أي أشخاص آخرين الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

١١-١-٢ المخاطر المتعلقة بالشركاء في المشاريع المشتركة واتفاقيات المساهمين التي تبرمها الشركة

تعتمد الشركة عند تنفيذ بعض مشاريعها الحالية (مثل مشروع جواب ومشروع جده الثانية) والمستقبلية على الاستثمار المشترك والمشاريع المشتركة مع الشركاء الآخرين، وقد لا يكون للشركة الحق بالسيطرة الكاملة على تلك المشاريع أو لا تتولى إدارة كامل المشروع، فإن ذلك المشروع قد لا يتم تشغيله بالكفاءة والفعالية التي ترغب فيها الشركة، أو قد لا يتم تشغيله بالطريقة المثلى لخدمة المصالح العليا للمجموعة. ولا يوجد ضمان بأن الشركاء سيتصرفون بشكل يخدم مصالح المجموعة.

بالإضافة إلى ذلك، تؤدي الاستثمارات والمشاريع المشتركة إلى تعرض الشركة إلى المخاطر المعتادة في مثل هذه الترتيبات والتي تشمل على سبيل المثال لا الحصر المخاطر المتمثلة في إخلال أحد المستثمرين أو الشركاء في استثمارات الشركة للأنظمة أو عدم وفائه بالتزاماته مما قد يضر بالمجموعة. قد تتأثر سمعة المجموعة سلباً إذا إخل أحد الشركاء بالأنظمة أو بأحكام اتفاقيات المساهمين، فقد تضطر الشركة بتقديم مساهمات نقدية في حالة عدم تمكن شركائها من الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بالتمويل. وإذا وقع إخلال جوهري من قبل الشركة فيما يتعلق باتفاقية المساهمين الخاصة بشركة جواب، قد ينتج عن ذلك أن تصبح الشركة ملزمة على شراء حصص باقي المساهمين في شركة جواب حسب أحكام الاتفاقية - الأمر الذي يؤدي إلى تكبد الشركة مبالغ عالية.

وفي حال حدوث أي من هذه المخاطر قد يكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

أبرمت الشركة اتفاقية المساهمين المتعلقة بشركة جواب مع كل من صندوق الاستثمارات العامة والشركة السعودية للكهرباء وشركة اس جي ايه مرافق هولدنجز بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦م، لمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم (١٢-٦-٤) «الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة» من هذه النشرة. وبموجب شروط هذه الاتفاقية، يخضع المساهمون في شركة جواب لقيود على نقل أسهمهم المنصوص عليها في اتفاقية المساهمين. لا تستطيع الشركة نقل أسهمها إلا إذا كان ذلك متطلباً نظامياً، أو بأمر من جهة حكومية ذات اختصاص قضائي، أو فيما يتعلق بالنقل الناتج عن إنشاء أو إنفاذ أعباء أو رهونات على الأسهم ذات الصلة لضمان المديونية وفقاً لوثائق التمويل، أو إلى شركة اس جي ايه مرافق هولدنجز، أو إلى أي تابع لشركة مرافق. وعليه، هناك خطر يتمثل في أن المجموعة قد لا تتمكن من الحصول على الموافقة على بيع حصتها في شركة جواب عندما تقرر أن ذلك مفيد اقتصادياً أو ضرورياً، مما قد يكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وتتضمن اتفاقية المساهمين لشركة جواب والذي تملك بها المجموعة ملكية فعلية بنسبة ٣٠٪ بعض المسائل التي تتطلب موافقة جميع المساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة لتكون القرارات المتعلقة بهذه المسائل صحيحة. إلا أنه لم يتم تضمين هذه المسائل في النظام الأساسي الخاص بشركة جواب مما قد يمنع المجموعة من تنفيذ أحكام اتفاقيات المساهمين في هذا الشأن حيث قد يقوم مساهمي الأغلبية في شركة جواب بإصدار قرارات دون موافقة الشركة إخلالاً بالاتفاقية، فهناك خطر يتمثل في أن المحاكم المختصة في المملكة قد لا تقوم بإنفاذ هذه الحقوق، الأمر الذي قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

١٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تمكن المجموعة من البدء في تشغيل مشاريعها بالشكل المخطط له وخلال المدة المحددة للمشروع

كما في تاريخ هذه النشرة، تعمل الشركة على استكمال أعمال الإنشاءات الخاصة بمشاريع عدة منها مشروع توسعة محطات الصرف الصحي والصناعي بمدينة الجبيل الصناعية ومشروع جدة الثانية. وتجدر الإشارة إلى أنه يوجد تأخير بإتمام أعمال المقاولات المتعلقة بمشروع جدة الثانية بسبب تأخير المقاول، مما قد يؤدي إلى عدم القدرة على تشغيل المشروع في تاريخ التشغيل التجاري المتوقع والذي قد ينتج عنه الإخلال باتفاقيات. وقد لا تتجح المجموعة بالبدء في تشغيل هذه المشاريع أو أي مشاريع مستقبلية أو تتأخر في تشغيلها لأن ذلك يعتمد على تحقيق شروط محددة، ومنها الحصول على التمويل اللازم لتلك المشاريع أو تهيئة البنية التحتية الخاصة بها والتي تعتمد على المقاولين المعيّنين من الشركة وغيرها من العوامل الأخرى التي تصاحب إنشاءات المشاريع أو لا يمكن للشركة السيطرة عليها. ولا يوجد ما يضمن تشغيلها بشكل عام أو تشغيلها وفقاً للخطة الموضوعية لها خصوصاً وان تنفيذ أو تشييد بعض المشاريع تعتمد على خدمات أطراف ثالثة لا تسيطر عليها الشركة، حيث أن تأخير تشغيل تلك المشاريع أو عدم تشغيلها بشكل عام في حال تأخر تلك الأطراف في تنفيذها أو تشييدها أو لأي سبب آخر قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

١٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على تحقيق أهدافها أو استراتيجياتها أو استغلال فرص النمو

تضع الشركة عدداً من الأهداف والاستراتيجيات المتعلقة بأعمالها التشغيلية، إلا أنه لا يوجد ما يضمن تحقيق الشركة لأهدافها، وقد لا تتمكن المجموعة من استغلال فرص النمو في قطاع المياه والطاقة بشكل عام ويشمل ذلك التوسع في أعمال الشركة نظراً لارتباط قدرة الشركة على تحقيق أهدافها أو استراتيجياتها أو استغلال فرص النمو بعوامل قد لا تكون ضمن سيطرة الشركة مثل - على سبيل المثال لا الحصر - العوامل الاقتصادية والسياسية في المملكة بشكل عام وكذلك العوامل الأخرى التي قد تتأثر بها المجموعة بشكل مباشر مثل - على سبيل المثال لا الحصر - المخاطر المتعلقة بالحصول على الموافقات من الجهات التنظيمية، وعدم قدرة الشركة على منافسة المنشآت الأخرى الفاعلة في القطاع المعني وارتفاع التكاليف التشغيلية للشركة وتكاليف الإنتاج وتأثر القدرة الإنتاجية للمنشآت المجموعة خلال عملية التوسع مما قد يؤثر على تلبية احتياج عملائها الحاليين كأولوية للشركة.

نصت المادة (٤٩) من نظام المياه والمادة (١٣-٤)) من نظام الكهرباء على وجوب حصول المرخص له على موافقة الجهة المنظمة (وزارة البيئة والمياه والزراعة وهيئة تنظيم المياه والكهرباء) قبل أي عملية اندماج مع أشخاص آخرين أو الاستحواذ على معظم حصصهم أو موجوداتهم. فقد لا تستطيع الشركة الحصول على الموافقات اللازمة من هذه الجهات في حال رغبت في إبرام صفقة تجارية من هذا النوع كجزء من تحقيق أهدافها أو استراتيجياتها أو استغلال فرص النمو. وإن تحقق أي من تلك المخاطر قد يؤثر بشكل مباشر أو غير مباشر في تمكن المجموعة من تحقيق أرباح لمساهميها الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

إضافة إلى ما سبق، يتمثل الهدف الرئيسي للشركة وفق ما ورد في نظامها الأساس في تقديم الخدمات اللازمة للمنشآت الصناعية والتجارية والسكنية، وبالتالي فإن أعمال المجموعة التشغيلية متركزة حالياً بشكل أساسي في المدن الصناعية. وقد ينتج عن ذلك عدد من المخاطر التي تشمل - على سبيل المثال - عدم قدرة الشركة على المشاركة أو الاستثمار في فرص استثمارية مجدية تجارياً تقع في المدن الأخرى في المملكة بسبب وجود فرص استثمارية في المدن الصناعية في كل من الجبيل وينبع ورأس الخير وجازان في نفس الوقت أو بسبب ضرورة تكبد الشركة لتكاليف رأسمالية كبيرة لتلبية زيادة الطلب على خدمات الشركة في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين بقدر لا يمكنها من الاستثمار في الفرص الأخرى. وحيث أن النمو التشغيلي للمجموعة في مدن أخرى قد يساهم بشكل كبير في تحقيق عوائد إضافية للشركة. وعليه فإن عدم تمكن الشركة من تحقيق كل أو بعض من أهدافها أو عدم استغلال فرص النمو من خلال إعطاء الأولوية للأعمال في مناطق جغرافية محددة قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

١٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة المجموعة على تطوير أو الحصول على تقنيات أو خدمات جديدة

ويعتمد نمو المجموعة على قدرتها على الاستمرار في تطوير أو اكتساب تقنيات وخدمات وحلول جديدة وتكييف أعمالها لتلبية متطلبات عملائها وعلى عدة عوامل أخرى، بما في ذلك قدرتها على الابتكار وتطوير تقنيات جديدة وتكييف خدماتها وحلولها بحيث تتناسب مع العملاء المستهدفين، بالإضافة إلى تحديد الاتجاهات التكنولوجية الناشئة وغيرها للعملاء المستهدفين وتطوير أو الحصول على تقنيات وخدمات تنافسية ومبتكرة لا سيما في المجال الرقمي وتقديمها إلى السوق بسرعة وفعالية من حيث التكلفة. وعلى وجه الخصوص، فإن عملاء المجموعة يتمتعون بحس عالي فيما يتعلق بكفاءة جميع الخدمات المقدمة لهم ويتطلبون قدرات رقمية لمراقبة وإدارة هذه الخدمات. وإذا لم تتمكن المجموعة من تلبية تطلعات عملائها أو تمييز منتجاتها وخدماتها وحلولها، أو واجهت تأخيرات كبيرة في تطوير تقنيات جديدة وعروض رقمية، قد تفقد المجموعة عملاء جوهريين أو عروض وفرص مستقبلية مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

١٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق مستويات الإنتاج المتوقعة للمنشآت المجموعة

تقوم المجموعة بتوقع مستويات إنتاج عملياتها التشغيلية لتحقيق الأرباح المتوقعة للشركة بالتنسيق مع الهيئة الملكية والجهات الأخرى ذات العلاقة، والتي قد تتخفف عموماً لأسباب تعود إلى مسائل مرتبطة بمواصفات هذه المنشآت كالسعة المتاحة للإنتاج أو فشل المعدات الرئيسية والإغلاق أو التوقف للمحطة غير المخطط له، مما قد يؤدي إلى فشل تشغيل تلك المحطات بالشكل الذي يضمن تحقيقها للمستويات المخطط لها أو المطلوبة للإنتاج. ولا تضمن الشركة جودة المياه التي تقوم بإنتاجها ومراقبة جودتها لكي تتوافق مع متطلبات عملائها، وفي حال حدوث عدم تطابق الإنتاج مع متطلبات الجودة، فقد يرفض العملاء استلام هذه المياه مما يؤدي إلى قيام الشركة بالتخلص من الكميات المنتجة غير المتوافقة مع متطلبات الجودة وإعادة إنتاج هذه الكميات للوفاء بالتزاماتها التعاقدية، والذي قد يؤثر على مستويات الإنتاج بشكل سلبي. وقد يؤدي ذلك إلى انخفاض في أرباح الشركة، مما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

كما أن الشركة لا تضمن بأن أداء بعض أو كل المنشآت الصناعية للمجموعة سيكون في المستوى المطلوب لها مما قد يتسبب في عدم تحقيق مستويات الإنتاج المطلوبة من المجموعة وإلى إخلالها بالتزاماتها التعاقدية مع المتعاقدين والذي قد ينتج عنه فسخ تلك العقود أو فرض غرامات على الشركة، مما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

١٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بقدرة المجموعة على توقع كمية الطلب على خدماتها بدقة

تقوم المجموعة بإجراء الدراسات اللازمة لتوقع كمية الطلب على الخدمات التي تقدمها. وفي حال عدم توافق هذه التوقعات مع الطلب الفعلي، فإن ذلك قد يؤدي إلى ارتفاع التكلفة وانخفاض الكفاءة التشغيلية للمجموعة ومنشآتها الصناعية نظراً لوجود فائض في الإنتاج أو عدم القدرة على تلبية الطلب. فعلى سبيل المثال، وبسبب قلة العملاء في مدينة رأس الخير الصناعية وكذلك مدينة جازان للصناعات التحويلية، نص التعديل الثاني والثالث على عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية على ألا تقوم الشركة بدفع أي مبالغ إيجارية للأصول لمدة خمسة سنوات من تاريخ توقيع التعديل على الاتفاقية وذلك لضمان وجود طلب مناسب على خدماتها مما يوفر تدفقات نقدية من عملاء الشركة، ولكن هذا الإعفاء لا ينطبق على المبالغ الإيجارية المستحقة لإيجار الأرض، ولا يوجد ما يضمن زيادة عدد العملاء بعد مرور خمسة سنوات من توقيع الاتفاقية، فقد تتكبد المجموعة خسائر بسبب عدم وجود تدفقات نقدية كافية للشركة لتغطية التكاليف الإيجارية. لمزيد من التفاصيل حول التعديل الثاني لعقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية، يرجى مراجعة الجدول (١٢-٤٠) «ملخص عقود إيجار المجموعة» من هذه النشرة. كما يسجل قطاع مياه الشرب في ينبع خسائر بالمقارنة بالجبيل بسبب قلة الطلب والذي ساهم في انخفاض النمو السنوي المركب بنسبة ٤,٠٪ من ٢٦٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩م إلى ٢٤٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م.

إضافة إلى ما سبق، قامت الشركة برفع طلب إلى الهيئة الملكية بتفعيل ربط القيمة الإيجارية للأصول بنسب التشغيل التجاري حسب ماورد في اتفاقية الإيجار الرئيسية وقد أبدت الهيئة الملكية موافقتها على هذا الطلب بخطاب موجه للشركة بأنه سيتم إعادة مطالبة فواتير الأصول حسب نسب التشغيل التجارية. وعلى الرغم من موافقة الهيئة الملكية على طلب الشركة، إلا أنه لا يوجد ضمان لاتفاق الهيئة الملكية والشركة على نسب التشغيل التجاري والمبالغ التي سيتم تخفيضها من مبالغ الإيجارات المستحقة للأصول.

وفي حال حدوث أي من هذه المخاطر قد يكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

١٧-١-٢ المخاطر المتعلقة باعتماد عوائد المجموعة بشكل رئيسي على عدد من العملاء الرئيسيين من القطاع الصناعي وعلى مشروع شركة جواب

تعتمد المجموعة في تحقيق عوائدها بشكل كبير على عدد من عملاء القطاع الصناعي الرئيسيين حيث أن أغلب عوائد المجموعة الناشئة عن اتفاقيات استخدام المرافق (والتي تخضع للتعرفة التي تحددها الجهات التنظيمية) تأتي من أكبر عشرة عملاء للشركة (لمزيد من التفاصيل حول اتفاقيات استخدام المرافق وأكبر عشرة عملاء للمجموعة التي أبرمت هذه الاتفاقيات، يرجى مراجعة القسم (١٢-٦-١) «الاتفاقيات استخدام المرافق») الذين يمثلون مجتمعين نسبة ٢٧,٦٪، و٢٧,٣٪، و٢٧,٧٪، و٢٧,٧٪ تقريباً من إجمالي إيرادات المجموعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م على التوالي، وذلك حسب القوائم المالية الموحدة. كما أنه خلال الفترات التاريخية اعتمد الربح الإجمالي للمجموعة بشكل جوهري على الإيرادات الناتجة من المشاريع المتعلقة بكل من شركة صدارة وشركة جواب (يرجى مراجعة القسم (١٢-٦) «الاتفاقيات الجوهرية»)، وحيث شكلت إيرادات الشركة من هذه المشاريع مجتمعة ما نسبة ٤٢,٨٪ و ٤٢,٩٪ و ٤٢,١٪ و ٤٢,١٩٪ من إجمالي إيرادات المجموعة في كل من السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، على التوالي، حيث تخضع هذه المشاريع لترتيبات تعريفية مربحة (باعتبار أنها لا تخضع للتعرفة التي تحددها الجهات التنظيمية). لا يوجد ما يضمن إمكانية تجديد جميع هذه العقود بعد انتهائها أو إمكانية إبرام عقود جديدة. ويتربط على ذلك تأثير المجموعة بشكل سلبي وجوهري في حال عدم تمكن أي من العملاء الرئيسيين الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، أو في حال انخفاض طلب هؤلاء العملاء لخدمات الطاقة والمياه أو في حال خروج أي من عملاء الشركة الصناعيين من المدن الصناعية التي تعمل بها الشركة، فإن ذلك سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وفي ذات السياق، تعتمد مبيعات شركة جواب - وهي إحدى الشركات التابعة للشركة - بشكل رئيسي على اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة مع شركة توريد (المملوكة بالكامل للشركة)، والذي بموجبه تشتري شركة توريد كامل السعة الإنتاجية لشركة جواب من الطاقة والمياه لبيعها بشكل كامل إلى عدد محدد من العملاء بموجب اتفاقية بيع الطاقة والمياه وهم الشركة السعودية للكهرباء وشركة مرافق والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة. وفي حال لم يلتزم أي من العملاء الرئيسيين لشركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد) بالعقود المبرمة لشراء هذه السعة الإنتاجية من الطاقة والمياه أو فسخ أي من هذه العقود فإن ذلك سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة. لمزيد من التفاصيل حول كل من اتفاقية شراء الطاقة والمياه واتفاقية البيع المبرمة من قبل شركة توريد، يرجى مراجعة القسم (١٢-٤-٤) «الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة» من هذه النشرة.

١٨-١-٢ المخاطر المتعلقة باعتماد المجموعة على مورد واحد للغاز والوقود

تعتمد المجموعة في أعمالها التشغيلية على مورد واحد للغاز والوقود في المملكة وهي شركة أرامكو السعودية الأمر الذي قد يترتب عليه عدد من المخاطر على المجموعة ومن ضمنها تأثر المورد بأوضاع الأسواق العالمية للوقود والمخاطر السياسية والأعمال التخريبية التي قد تتعرض لها المنشآت النفطية والمنشآت الصناعية والأعطال الفنية مما قد يؤثر على توريد الغاز والوقود للمجموعة الأمر الذي قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها مما سيؤثر سلباً على أعمال الشركة أو نتائج عملياتها أو مركزها المالي أو توقعاتها المستقبلية. لمزيد من التفاصيل حول اتفاقيات إمداد الغاز والوقود المبرمة مع شركة أرامكو السعودية، يرجى مراجعة القسم (١٢-٦) «الاتفاقيات الجوهرية» من هذه النشرة.

وباعتبار أن شركة أرامكو السعودية هي المورد الوحيد في المملكة، وأن أسعار الوقود ومدى إتاحتها تعتمد على الأسعار التي تضعها الحكومة وعلى توفرها بشكل عام، فقد تفرض اتفاقيات التوريد الخاصة بها والتي ينبغي أن تبرمها المجموعة للحصول على الكميات من الوقود اللازمة لتشغيل محطاتها بعض من الشروط والأحكام التي قد تكون مجحفة على المجموعة. على سبيل المثال، تنص بعض من أحكام اتفاقيات توريد الوقود على أن توريد الوقود يخضع لتوافره لدى شركة أرامكو السعودية، وأن شركة أرامكو السعودية لن تكون مسؤولة عن عدم توفير كميات الوقود المتفق عليها. وعلى سبيل المثال، لم تقم شركة أرامكو السعودية منذ عام ٢٠١٦م، بتزويد محطات الشركة في ينبع (محطات ينبع ٢) بالوقود الأساسي الذي تم الاتفاق عليه (زيت الوقود الثقيل)، على الرغم من أن الاتفاقية نصت صراحة على قيام شركة أرامكو السعودية بتزويد الشركة بزيت الوقود الثقيل إلا في حال عدم توفره، وفي هذه الحالة نصت الاتفاقية على أن تقوم شركة أرامكو السعودية بتزويد الشركة بالزيت العربي الخفيف إلى أن يتوفر لدى شركة أرامكو السعودية زيت الوقود الثقيل. فقد أدى ذلك إلى تحمل الشركة لتكلفة إضافية تقدر بمائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي سنوياً، بالإضافة إلى تكاليف تشغيل وصيانة إضافية، وسعة تخزين محدودة للزيت العربي الخفيف (حيث تم بناء أغلب سعة التخزين لزيت الوقود الثقيل)، والذي يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة ويؤدي إلى مخاطر إضافية حول عدم قدرة الشركة على تلبية سعة إنتاج المحطات ذات الصلة، مما قد يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة. فقامت الشركة بإرسال العديد من الخطابات إلى شركة أرامكو السعودية بشأن ذلك، ولكن لم يتم تحصل على الوقود الأساسية لتلك المحطات حتى تاريخ هذه النشرة.

كما أن اعتماد المجموعة على مورد واحد للغاز والوقود قد يعرض المجموعة لصعوبات مرتبطة بعدم تمكن المجموعة من الحصول على أسعار منافسة للغاز والوقود في حال ارتفاع أسعار الغاز والوقود الذين يتم توريدهم من شركة أرامكو السعودية للشركة، أو في حال إنهاء أو فسخ الاتفاقيات المبرمة مع شركة أرامكو السعودية بسبب إخلال الشركة أو أي من شركاتها التابعة بالتزاماتهم الواردة في تلك الاتفاقيات، أو لأي أسباب أخرى، وبالتالي لم تتمكن الشركة من توفير الوقود بالكميات المطلوبة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

١٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بجائحة كوفيد - ١٩

تسببت جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في حدوث اضطرابات اقتصادية ومالية على مستوى العالم -على الرغم من أن أعمال المجموعة قد تأثرت بشكل أقل سلبية من القطاعات الأخرى- ودفعت الجهات الحكومية إلى اتخاذ تدابير غير مسبقة للتخفيف من انتشار الجائحة، بما في ذلك حظر السفر وإغلاق الحدود وإغلاق الأعمال والحجر الصحي وأوامر التزام المنازل واتخاذ إجراءات تهدف إلى استقرار الأسواق وتعزيز النمو الاقتصادي.

وقد اتخذت المجموعة تدابير وقائية ونفذت خطط طوارئ، وعاد معظم موظفيها الآن للعمل في مكاتبها. ومع ذلك، لا يمكن للمجموعة تقديم أي ضمان بأن مثل هذه التدابير ستحمي أعمالها بشكل كافٍ، وقد يؤدي إضافة أي ترتيبات خاصة بالعمل عن بُعد في المستقبل أو اتخاذ أي تدابير أخرى لمواجهة انتشار جائحة كوفيد - ١٩ إلى زيادة المخاطر الحالية أو إنشاء مخاطر تشغيلية جديدة، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، مخاطر الأمن السيبراني، ويمكن أن تضع ضغوطاً على الموارد التقنية للمجموعة وخطط استثمارية الأعمال. وإذا ادعى مورد أو أكثر من الموردين الخارجيين التابعين لأطراف خارجية الذين تعهد المجموعة إليهم بأنشطة جوهرية معينة أنهم لا يستطيعون أداء التزاماتهم بسبب قوة القاهرة أو أنهم تعرضوا لإخفاقات تشغيلية نتيجة لجائحة كوفيد-١٩، فقد يكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وعلاوة على ذلك، يمكن أن يؤثر انتشار جائحة كوفيد-١٩ بشكل أكبر على تواجد كبار المسؤولين التنفيذيين والموظفين الرئيسيين الآخرين الضروريين لإدارة أعمال المجموعة.

سيعتمد مدى تأثير جائحة كوفيد-١٩ على أعمال المجموعة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية إلى حد كبير على التطورات المستقبلية، بما في ذلك، إلى جانب أمور أخرى، التوزيع الواسع للقاحات وقبولها وفعاليتها. ويمكن أن يكون للانكماش الاقتصادي المستمر تأثير سلبي على إيرادات المجموعة المتعلقة بأنشطة معينة. ويمكن أن يكون لجائحة كوفيد-١٩ أيضاً تأثير سلبي على أعمال عملاء المجموعة وقدتهم على التداول، وسيعتمد التأثير الناتج على أعمال المجموعة على التطورات المستقبلية، وهو أمر غير مؤكد إلى حد كبير ولا يمكن توقعه.

وبالرغم من أن الجهات الحكومية تشارك في الجهود المبذولة لمكافحة انتشار وشدة جائحة كوفيد-١٩، إلا أنه قد لا تحقق هذه التدابير الفاعلية المتوقعة. وبالإضافة إلى ذلك، قد تؤدي الإجراءات التي تتخذها الجهات الحكومية والتي تهدف إلى تحسين الاقتصاد الكلي أو الآثار الأخرى لجائحة كوفيد-١٩، في المستقبل إلى حالة من عدم الوضوح التنظيمي، الأمر الذي قد يؤثر بدوره على أعمال المجموعة. وفي الوقت الحالي، لا يمكن للشركة التنبؤ بكيفية تأثير الإجراءات التنظيمية للمخاوف المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ في أعمال المجموعة.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بحالات الإنهاء الواردة في الاتفاقيات الجوهرية التي أبرمتها المجموعة

أبرمت المجموعة عدد من الاتفاقيات الجوهرية (يرجى الرجوع إلى القسم (٦-١٢) «الاتفاقيات الجوهرية») من هذه النشرة لمخلص تلك الاتفاقيات). ويحق للأطراف المتعاقدين معها بموجب أحكام تلك الاتفاقيات إنهاؤها وفقاً لحالات الإنهاء الواردة فيها أو في حال حدوث إخلال من جانب الشركة أو أي من شركاتها التابعة ذات الصلة إذا لم تتم تصحيح حالات الإخلال خلال فترات التصحيح المتفق عليها. وتجدر الإشارة إلى أنه توجد حالات إنهاء تكون خارج سيطرة شركات المجموعة، والتي تشمل- على سبيل المثال دون حصر- حدوث تغيير في الأنظمة ذات الصلة بشكل يؤثر على التزامات الأطراف سلبياً وحدوث حالة قوة قاهرة مستمرة لمدة محددة، والإنهاء نتيجة للزيادة في التكاليف الذي يكون خارج سيطرة الأطراف أو نتيجة للخسارة الجسيمة في المحطة بسبب ضرر يقع على أصولها، حيث أن جميع تلك الحالات تكون خارج سيطرة المجموعة وقد تؤدي إلى إنهاء الاتفاقيات ذات الصلة مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة. يرجى الرجوع إلى القسم (٦-١٢) «الاتفاقيات الجوهرية» من هذه النشرة لمخلص تلك الاتفاقيات بما في ذلك أهم البنود المتعلقة بحالات الإنهاء والالتزامات ومسؤولية الأطراف.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بمنافسة مقدمي خدمات آخرين للمجموعة في المدن الصناعية الأربعة

كانت الشركة منذ تأسيسها هي الجهة الوحيدة المرخص لها بتقديم الخدمات في المدن الصناعية بالجبيل وينبع. ولكن لم ينص كل من قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) أو نظام المياه أو نظام الكهرباء أو عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية على حق الشركة بتقديم الخدمات بشكل حصري في المدن الصناعية الأربعة الخاضعة لنطاق الهيئة الملكية، وبالتالي يجوز لأي جهة مؤهلة تقديم طلب حصول على ترخيص من الهيئة الملكية لتقديم الخدمات التي تقدمها المجموعة في المدن الصناعية الأربعة. وبالرغم من أن المجموعة والشركات التابعة هي الجهات الوحيدة المرخص لها حالياً بتقديم مثل هذه الخدمات (باستثناء بيع الكهرباء في الجبيل ورأس الخير حيث تقدم هذه الخدمة من قبل الشركة السعودية للكهرباء)، إلا أنه من الممكن لجهات أخرى الدخول لهذا القطاع ومنافسة المجموعة في أعمالها.

وقد خضع قطاع المياه والكهرباء في المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص لعملية إعادة هيكلة كبيرة خلال العشريون سنة الماضية لتشجيع مشاركة القطاع الخاص بشكل أكبر لتقديم خدمات المياه والكهرباء إنتاجاً وتوزيعاً. ونتيجة لذلك، فقد قامت بعض المنشآت من القطاع الخاص بالاستحواذ على مشاريع مستقلة لإنتاج المياه والطاقة ومن ثم بيعها للمشتري الرئيس لتلبية احتياج المواطنين والمنشآت التجارية والصناعية في المملكة للمياه المحلاة والكهرباء. وإذا دخل المنافسون للسوق الذي تعمل به المجموعة، فقد تخسر المجموعة نسبة كبيرة من أعمالها إذا كانت غير قادرة على منافسة المنافسين بشكل فعال، أو قد تنخفض هوامش الربح إذا خفضت المجموعة أسعارها استجابة لدخول المنافسين. قد يكون لدى بعض المنافسين هوامش ربح عالية في الأعمال التي لا تشارك فيها المجموعة حالياً، مما قد يمكنهم من تنفيذ استراتيجياتهم. وقد يؤدي هذا التنافس إلى فقدان تدفق الإيرادات وانخفاضها، وبالتالي سيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وفي حال تمكنت أي جهة ذات سمعة عالية من الحصول على التراخيص اللازمة من الهيئة والجهات التنظيمية الأخرى ذات الصلة لبدء عملياتها في المدن الصناعية الأربعة، فسينتج عن ذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر سهم الشركة.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بقصور الخبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة

قد يكون لدى بعض من كبار التنفيذيين في الشركة خبرة محدودة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة في المملكة العربية السعودية والالتزام بالأنظمة واللوائح المتعلقة بها. وعلى وجه الخصوص، يتطلب التدريب الداخلي و/أو الخارجي الذي يحصل عليه كبار التنفيذيين في إدارة الشركات المساهمة السعودية المدرجة، إلى جانب الالتزامات التنظيمية فيما يتعلق بالرقابة وإعداد التقارير المفروضة على الشركات المدرجة، إلى اهتمام كبير من كبار التنفيذيين، وهو ما يمكن أن يصرف انتباههم عن الإدارة اليومية للمجموعة. وقد يؤدي عدم الالتزام باللوائح ومتطلبات الإفصاح المفروضة على الشركات المدرجة إلى تعريض الشركة لعقوبات تنظيمية وغرامات والإعلان عنها، وبالتالي قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢٣-١-٢ المخاطر المتعلقة باعتماد المجموعة على الموظفين الرئيسيين

تعتمد المجموعة على قدرة وخبرة كبار موظفيها التنفيذيين وغيرهم من موظفيها الرئيسيين في إدارة وتشغيل أعمالها، إلا أنه لا يمكن الجزم ببقاء كل أو بعض هؤلاء الموظفين سواء من خلال استقطابهم من شركات أخرى منافسة أو غير ذلك وإذا لم تتمكن المجموعة من المحافظة على الإدارة التنفيذية الحالية أو الموظفين الرئيسيين أو استقطاب موظفين جدد، فقد يكون لذلك أثر سلبي على إيرادات المجموعة وأرباحها ونتائج عملياتها. وبالإضافة إلى ذلك، فإن النجاح المستقبلي للمجموعة يعتمد بشكل كبير على قدرتها المستمرة على استقطاب والمحافظة على الموظفين الذين يتمتعون بمستوى عالي من المهارة والمؤهلات. وقد يترتب على عدم قدرة المجموعة على تلبية متطلبات التوظيف في المستقبل تكاليف عالية، الأمر الذي قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بحوكمة الشركة

اعتمد مجلس الإدارة دليلاً داخلياً لحوكمة الشركة في تاريخ ٢٤/١٠/١٤٣٣هـ (الموافق ٢٥/٠٥/٢٠٢٢م). وقد اشتمل الدليل على قواعد وإجراءات تمت صياغتها وفقاً للائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية. وسوف يعتمد نجاح الشركة في التطبيق الصحيح لقواعد الحوكمة وإجراءاتها على مدى إدراك تلك القواعد والإجراءات وفهمها وتنفيذها بشكل صحيح من جانب مجلس الإدارة ولجانها وكبار التنفيذيين في الشركة. وبوجه خاص فيما يتعلق بتكوين مجلس الإدارة ولجانها، ومتطلبات الاستقلالية، والقواعد المتعلقة بتعارض المصالح والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

وتفرض لائحة حوكمة الشركات عدد من الضوابط والمتطلبات الإلزامية على الشركة، ومنها اعتماد سياسات وإجراءات متعلقة بالحوكمة. إن عدم تقيّد الشركة بقواعد الحوكمة، وبوجه خاص بالقواعد الإلزامية في لائحة حوكمة الشركات، قد يعرضها لعقوبات نظامية، وقد يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وقامت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتشكيل لجنة المراجعة (المكونة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين) بتاريخ ٠٣/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٢/٠٦/٢٠٢٢م). وقام مجلس الإدارة بإعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر بتاريخ ١١/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ١٢/٠٥/٢٠٢٢م) (انظر القسم (٨-٥) «لجان مجلس الإدارة ومسؤولياتها»). وقد يؤثر إخفاق أعضاء تلك اللجان في أداء واجباتهم وتبني مواقف تضمن حماية مصالح الشركة ومساهمتها على التقيّد بمتطلبات حوكمة الشركات، ومتطلبات الإفصاح المستمرة، وقدرة مجلس الإدارة على مراقبة أعمال الشركة من خلال تلك اللجان، الأمر الذي قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بمنافسة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين للشركة لأعمال أو أنشطة الشركة

يخضع أعضاء مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية لأحكام نظام الشركات واللوائح التنفيذية ذات العلاقة والتي تلزم أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على الحصول على ترخيص الجمعية العامة للشركة في حال اشتراك العضو ذو العلاقة في أي عمل من شأنه منافسة الشركة أو منافسة أحد فروع نشاطها. ونظراً لكون أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين الكبار في الشركة الذين لهم ممثلين في مجلس إدارة الشركة مرتبطين بالقطاع التي تعمل به المجموعة، فقد ينشأ عن ذلك من وقت لآخر حالات تعارض في المصالح أو أعمال من شأنها منافسة الشركة والتي تتطلب موافقة الجمعية العامة بموجب أحكام المادة (٧٢) من نظام الشركات. وبالرغم من عدم وجود مثل هذه الحالات كما في تاريخ هذه النشرة، في حال اشتراك العضو ذو العلاقة في أي عمل منافس لأعمال وأنشطة الشركة دون الحصول على موافقة الجمعية العامة للشركة فإن ذلك قد يتيح للعضو الاستفادة من معلومات داخلية سرية تتعلق بالشركة لتحقيق مصلحة له ولنشاطه المنافس والذي من شأنه أن يضر بمصالح الشركة بما في ذلك الإضرار بسمعتها وإفشاء معلوماتها السرية الأمر الذي قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة ليست على علم - حتى تاريخ هذه النشرة - بأي أنشطة لأعضاء مجلس إدارة الشركة من شأنها منافسة أنشطتها وأعمالها، كما أنه لم يتم أي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية الحاليين بعرض أي أعمال أو عقود تتضمن اشتراكهم في أعمال أو أنشطة الشركة على الجمعية العامة للشركة لطلب الترخيص بها. ولكن تجدر الإشارة إلى أن عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ مساعد بن أحمد بن عبدالله السيوحي بصفته عضو ممثل لشركة أرامكو السعودية للطاقة (مساهم مباشر في الشركة يملك ما نسبته ٨١, ٢٤٪ من رأس مال الشركة قبل الطرح) في مجلس إدارة الشركة يعمل حالياً كموظف (مراقب حسابات) لدى شركة أرامكو السعودية (مساهم غير مباشر في الشركة تصل إجمالي نسبة ملكيته في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة ١٨, ٤٢٪ من رأس مالها) والتي تمارس أعمال من خلال شركاتها التابعة قد يكون من شأنها منافسة الشركة وشركاتها التابعة، علماً بأن هذه العلاقة لا تدخل في مفهوم الاشتراك في عمل من شأنه منافسة الشركة باعتبار أن شركة أرامكو السعودية تعد من تابعي الشركة قبل الطرح، وذلك وفق أحكام المادة السابعة والأربعين (٤٧) من لائحة حوكمة الشركات (والتي تستثني كون العضو عضو مجلس إدارة أو يشغل منصب إداري في شركة منافسة للشركة، في حال كانت هذه الشركة الأخرى من تابعي الشركة، من مفهوم الاشتراك في أعمال من شأنها منافسة الشركة)، كما أن منصب عضو مجلس الإدارة في شركة أرامكو السعودية ليس منصب إداري. وكون عضو مجلس الإدارة مساعد السيوحي ممثل لشركة أرامكو السعودية للطاقة -والتي تملك حصة مؤثرة في بعض من الشركات التي قد تنافس شركة مرافق- فإننا لا نرى أن ذلك يعد نشاطاً من شأنه منافسة الشركة باعتبار أن نص المادة (٤٧) من لائحة حوكمة الشركات لا يشمل حالات تمثيل مساهم يعمل في نشاط من شأنه منافسة الشركة أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله بشكل غير مباشر، كما أنه لا يوجد لعضو مجلس الإدارة المعني أي مصلحة شخصية في الشركات التابعة لشركة أرامكو السعودية للطاقة ذات الصلة. إلا أنه سيقوم المجلس بعد الطرح بإعادة النظر في هذه العلاقة مع العضو المعني لتحديد مدى انطباق أحكام المادة الثانية والسبعون (٧٢) من نظام الشركات، وسيتم إتباع الإجراءات المذكورة في تلك المادة بالإضافة إلى المواد ذات الصلة في لائحة حوكمة الشركات والحصول على الموافقات المطلوبة إن لزم ذلك.

٢٦-١-٢ المخاطر المتعلقة برأس المال العامل

تعمل المجموعة على الحفاظ على تدفق نقدي كاف للوفاء بالديون قصيرة الأجل وسداد تكاليف تشغيلها. وإن اعتماد المجموعة على القروض لتمويل رأس المال العامل يحتوي على مخاطر في العثور على شروط ائتمانية أسهل. وإذا أصبح المناخ الاقتصادي أقل مواتاة، قد تواجه المجموعة شروط ائتمانية أكثر صرامة أو يتم استبعادها من الحصول على القروض التي تشتد الحاجة إليها. وكذلك انخفاض قيمة ضمانات القروض المقدمة من المساهمين، والتي يمكن أن تضر بوضعها الائتماني وبالتالي تزيد من صعوبتها في الحصول على تمويل مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بتقنية المعلومات والأمن السيبراني

تعتمد المجموعة بشكل كبير على التشغيل المتواصل بدون أي انقطاعات للبنية التحتية الفنية لتقنية المعلومات لديها، وهي تشتمل على مجموعة معقدة ومتطورة من أجهزة الحاسب الآلي وأنظمة الاتصالات وأنظمة التحكم والرقابة والإشرافية وأنظمة معالجة البيانات وأنظمة الحصول على البيانات ومراقبتها. فإذا حدث عطل في البنية التحتية لتقنية المعلومات لدى المجموعة، بما في ذلك وسائل الدعم والمساندة وتوفير النسخ الاحتياطية وإجراءات استعادة الخدمة بعد انقطاعها، أو إذا تعرضت لتوقف وانقطاع لأي سبب، قد يؤدي ذلك العطل أو التوقف أو الانقطاع إلى زيادة ملحوظة في التكاليف (مثل تكاليف الإصلاح) مع انخفاض ملحوظ في السعة الإنتاجية المتاحة والإنتاج الفعلي والبيانات الهامة في المجموعة أو شركاتها التابعة، مما قد يؤدي بدوره إلى وقوع خسائر للمجموعة وشركاتها التابعة.

ويمكن أن تكون النظم والمعلومات المخزنة إلكترونياً عرضة للفيروسات والقرصنة الإلكترونية وجرائم الإنترنت وغيرها من أسباب التعطل المماثلة الناتجة عن قيام أشخاص غير مصرح لهم باستخدام تلك النظم مما قد يؤدي إلى فقدان بيانات هامة. وقد لا تتمكن المجموعة من تطوير أو الحصول على تقنية قادرة على المنافسة وتلبية متطلبات أعمال المجموعة، وقد لا تتوفر لدى المجموعة الموارد الكافية للقيام باستثمارات في مجال التكنولوجيا تمكنها من التنافس مع منافسيها وحماية أنظمة المعلومات وأنظمة التشغيل بكفاءة والذي قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمطالبات الزكوية

تخضع الشركة لأنظمة ولوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وقد قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى نهاية عام ٢٠٢١م، وحصلت بموجب ذلك على شهادات الزكاة لهذه الأعوام. إلا أن المجموعة لم تحصل على الربوط الزكوية والضريبية النهائية لجميع هذه الأعوام (كما هو موضح أدناه). حيث أن إقراراتها الزكوية والضريبية الخاصة بهذه الأعوام لا تزال قيد المراجعة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (مع مراعاة مدد التقادم وفق الأنظمة واللوائح المعمول بها). فقد تقرر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك مدفوعات زكاة إضافية تتعلق بالأعوام التي لم يتم فيها استكمال التقييم وسداد المستحقات المفروضة على الشركة والشركات التابعة، وهو ما قد يؤدي إلى مدفوعات زكاة أعلى مقارنةً بالمدفوعات المتوقعة، الأمر الذي قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

في عام ٢٠١٩م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطاب للشركة يؤكد اعتمادها للإقرارات الزكوية المقدمة للأعوام من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٨م، وعليه أكد الخطاب بأن يعتبر موقف الشركة منتهاً فيما يخص إقرارات الزكاة لتلك الفترة مع احتفاظ الهيئة بحقها في إعادة فتح الربط في حال ظهور معلومات جديدة. إلا أن في عام ٢٠٢١م، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفع تقييم للشركة بشأن ربوطها الزكوية للأعوام ٢٠١٥م، ٢٠١٦م و٢٠١٧م بقيمة إجمالية قدرها ٩٩,٨ مليون ريال سعودي. واعترضت الشركة على هذا المبلغ بالكامل لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية والتي تنظر في المسألة كما في تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة لم تقوم بتكوين أي مخصص مقابل هذا النزاع في ضوء دراستها لهذا الموضوع والمخاطر المتعلقة به واحتمالية نجاحها بالاعتراض، وستتحمل الشركة تلك المطالبات في حال لم تنجح في الاعتراض. ومع مراعاة مدد التقادم وفق الأنظمة واللوائح المعمول بها، فإن الربوط الزكوية للشركة منذ التأسيس وحتى عام ٢٠١٤م تعد نهائية ومنتهاية. وقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى نهاية عام ٢٠٢١م، وحصلت بموجب ذلك على شهادات الزكاة لهذه الأعوام، إلا أنها لم تحصل على ربوط نهائية للأعوام ٢٠١٥م حتى ٢٠٢١م، وستتحمل الشركة أي مطالبات أو ربوط إضافية ترفعها الهيئة لتلك الأعوام في حال لم تنجح في الاعتراض عليها. كما حصلت شركة جواب على الربوط الزكوية والضريبية النهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات المالية منذ تأسيسها حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. وتعد الأعوام ٢٠١٣م حتى ٢٠١٦م منتهاية بحكم انقضاء مدة التقادم. وفي عام ٢٠٢١م، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفع تقييم لشركة جواب لعام ٢٠١٨م تطالب فيه شركة جواب بسداد مبلغ إجمالي قدره ١٦٠,٥٢ مليون ريال سعودي مقابل الزكاة وضريبة الدخل وضريبة استقطاع. واعترضت شركة جواب على هذا المبلغ بالكامل لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية وتم الاتفاق على تسوية مع اللجنة بخفض المطالبة لتصل إلى مبلغ قدره ١٤,٤ مليون ريال سعودي. وتجدر الإشارة إلى أن شركة جواب لم تقوم بتكوين أي مخصص مقابل هذا النزاع في ضوء دراستها لهذا الموضوع والمخاطر المتعلقة به واحتمالية نجاحها بالاعتراض. ولم تحصل شركة جواب على ربوط نهائية للأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٩م حتى ٢٠٢١م، وستتحمل شركة جواب أي مطالبات أو ربوط إضافية ترفعها الهيئة لتلك الأعوام في حال لم تنجح في الاعتراض عليها. وحصلت شركة جواب على الربوط الزكوية والضريبية النهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات المالية منذ تأسيسها حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. وفي عام ٢٠٢١م، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفع تقييم لشركة جواب بشأن ربوطها الزكوية للأعوام ٢٠١٥م و

٢٠١٦م بقيمة إجمالية قدرها ٢,٢ مليون ريال سعودي. واعترضت شركة توريد على هذا المبلغ بالكامل لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية والتي تنظر في المسألة كما في تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن شركة توريد لم تقوم بتكوين أي مخصص مقابل هذا النزاع في ضوء دراستها لهذا الموضوع والمخاطر المتعلقة به واحتمالية نجاحها بالاعتراض، وستحمل شركة توريد تلك المطالبات في حال لم تنجح في الاعتراض. ولم تحصل شركة توريد على ربوط نهائية للأعوام ٢٠١٨م حتى ٢٠٢١م، وستحمل شركة توريد أي مطالبات أو ربوط إضافية ترفعها الهيئة لتلك الأعوام في حال لم تنجح في الاعتراض عليها. ولم تحصل شركة ماسا على الربوط الزكوية النهائية منذ تاريخ تأسيسها حتى تاريخ هذه النشرة، ولا يوجد حالياً أي نزاع بينها وبين هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وقد بلغت مخصصات الشركة الزكوية والضريبية ٢١,٩٤٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٣٨,١٢٧,٠٠٠ ريال سعودي و ٤١,٦٣٦,٠٠٠ ريال سعودي عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، على التوالي، وذلك مقابل مبالغ الزكاة والدخل والتي لم تعترض عليها المجموعة. إلا أن هذا المخصص لا يكفي لمقابلة التزامات الزكاة والدخل للفترات التاريخية المعترض عليها والمذكورة أعلاه.

في حال لم تنجح هذه الشركات في استئناف وخفض مطالبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فستحمل هذه المبالغ مما قد يؤثر بشكل سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بتطبيق معايير التقارير المالية

تماشياً مع قرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) و المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وذلك منذ عام ٢٠١٧م. ونظراً لكون هذه المعايير المحاسبية تصدر أو تحدث أما عن طريق مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) أو عن طريق مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فقد يكون لبعض هذه الإصدارات أو التحديثات أثر سلبي جوهري على نتائج عمليات المجموعة ووضعها المالي.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة باتفاقيات التسهيلات والقروض والسيولة والحصول على قروض إضافية وتقديم الضمانات إذا دعت الحاجة

تعمل المجموعة في قطاع يتطلب رؤوس أموال كبيرة وعليه ومن أجل الحصول على التمويل أو المساعدة في الحصول على التمويل لمشاريعها ومحطاتها واصلها القائمة أو المستقبلية أو عمليات التوسع في المشاريع القائمة أو أي عمليات إعادة التمويل للمشاريع القائمة فإن الأمر يتطلب استثمارات رأسمالية ضخمة، ومن المتوقع أن تصل الاستثمارات الرأسمالية إلى ٣,٢ مليار ريال سعودي خلال الفترة الممتدة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م. وتعتمد المجموعة بصورة أساسية على قدرتها في الحصول على تمويل تجاري بشروط منافسة مقارنة بما هو سائد في السوق. تعتمد قدرة المجموعة في الحصول على التمويل من مصادر خارجية والتكاليف المتعلقة بهذا التمويل أو قدرتها على الحصول على رؤوس الأموال على عدة عوامل بما في ذلك الأحوال الاقتصادية العامة وأوضاع السوق وتوفر إمكانية الإقراض لدى البنوك والممولين الآخرين (مثل جهات مالية محلية والصناديق السيادية) وثقة المستثمرين في المجموعة ونجاح أعمالها. بالإضافة إلى ذلك، قد تتأثر جميع العوامل المذكورة أعلاه بشكل سلبي بجائحة كورونا المستجد وتداعياته الراهنة (يرجى مراجعة القسم (١٩-١-٢) «المخاطر المتعلقة بجائحة كوفيد - ١٩»). إذا لم تتمكن المجموعة من الحصول على تمويل إضافي في المستقبل بشروط ملائمة للمجموعة فستتأثر الأداء المالي للمجموعة وسيولتها وقدرتها على التوسع وعلى تقديم الدعم اللازم لأي من الشركات التابعة للمجموعة إذا دعت الحاجة، مما قد يكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة. وتتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها أو عدم تمكنها من إعادة هيكلة قروضها أو عدم تمكنها من الوفاء بالتزامات السيولة إلا بتكلفة زائدة. وعلى الرغم من حصول الشركة على تمويل خارجي حالياً وفي السابق إلا أنها قد لا تتمكن من الحصول على تمويل إضافي في المستقبل إذا لزم الأمر، أو من تقديم الضمانات الكافية والمطلوبة من الممولين. ولمزيد من التفاصيل حول التمويلات الجوهرية التي حصلت عليها المجموعة، يرجى الرجوع إلى القسم (١٢-٧) «اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات» من هذه النشرة.

وقد يتعين على أي شركة من شركات المجموعة الحصول على تمويل لتغطية أي زيادة في تكاليف النفقات الرأسمالية عما هو مدرج في الميزانية لهذه النفقات. وإذا تعذر على أي من تلك الشركات الحصول على التمويل الإضافي، سيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

تشمل المصادر الرئيسية للسيولة للمجموعة على توزيعات الأرباح من شركات المجموعة والأرباح، ومتحصلات الديون الجديدة التي يتم الحصول عليها والعوائد من تقديم خدماتها وإعادة تمويل القروض. فإذا كانت هذه المصادر المالية غير كافية لتغطية التزامات الديون حسب تواريخ استحقاقها أو تمويل احتياجات المجموعة الأخرى من السيولة على المدى الطويل وفي حال عدم تمكن المجموعة من إيجاد مصادر تمويل بديلة فإن المجموعة قد تلجأ إلى الدخول في مفاوضات مع دائئها لإعادة هيكلة بعض ترتيبات الاقتراض. وليس هناك ما يضمن أن نتائج مفاوضات إعادة الهيكلة التي يتم الدخول فيها ستكون مثمرة. وفي حال لم تستطع المجموعة من تأمين السيولة اللازمة فذلك قد يؤدي إلى التقصير بسداد ديونها والإخلال باتفاقيات التمويل والاتفاقيات الأخرى، مما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

كما تتضمن ترتيبات التمويل المبرمة من قبل المجموعة -والتي قد ترميها في المستقبل- العديد من الشروط والالتزامات والقيود والتي قد تؤثر على قدرتها من توزيع الأرباح والتصرف في أصولها وإعادة هيكلة أموالها (بما في ذلك الحصول على قروض إضافية). وفي حال وقوع حالة إخلال بموجب ترتيبات التمويل، يمكن أن يقيّد ذلك قدرة المجموعة على توزيع أرباح على مساهميها وأن يتم فرض غرامات من قبل الممولين وتسريع السداد ومطالبة المجموعة بدفع كامل المبالغ الممولة أو التفضيد ضد أصول المجموعة (علماً بأن قامت شركة مرافق برهن أصولها وآلاتها ومعدات الخاصة بمحطة صدارة (بقيمة دفترية قدرها ٤,٨٠٥ مليون ريال سعودي كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢م) كضمان لالتزاماتها بموجب قروض صندوق التنمية الصناعية السعودية)، الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة. ولمزيد من التفاصيل حول التمويلات الجوهريّة التي حصلت عليها المجموعة، يرجى الرجوع إلى القسم (١٢-٧) «اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات» من هذه النشرة.

٣١-١-٢ المخاطر المتعلقة بتحصيل الذمم المدينة

تعتمد أعمال المجموعة على قدرتها في تحصيل مستحقاتها من عملائها في الوقت المحدد مقابل الأعمال المنجزة. وكما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م، بلغت الديون المستحقة للشركة التي تجاوز تاريخ استحقاقها ١٨١ يوم وأقل من سنة ما نسبته ١٠,٢٪ و ٥,٧٪ و ٤,٧٪ و ٨,٧٤٪ على التوالي من إجمالي الديون المستحقة للشركة أي ما يقدر ٨٤,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٥٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٤٠,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٦٤,٢٥٤,٨١٩ ريال سعودي على التوالي. بينما بلغت الديون المستحقة للشركة التي مر على موعد استحقاقها ما يزيد عن سنة ما نسبته ٣٦,٦٪ و ١٩,٨٪ و ٣,٦٪ و ٥,٩٢٪ من إجمالي الديون المستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م على التوالي. ورغم أن المجموعة تطبق الممارسات المنصوص عليها في معايير المحاسبة (IFRS) (خسائر الائتمان المتوقعة) بشأن مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها والتي بلغت ٢٣,٥ مليون ريال سعودي و ٢٤,٧ مليون ريال سعودي و ٢٢,٩ مليون ريال سعودي و ٢٢,٩ مليون ريال سعودي كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م على التوالي والتي تشكل ما نسبته ٢,٩٪ و ٢,٧٪ و ٣,١٪ و ٣,١٪ على التوالي من إجمالي الديون المستحقة، فليس هناك ما يضمن كفاية هذه المخصصات، وفي حال واجه مدينو المجموعة صعوبات في عملياتهم وأوضاعهم المالية، فسيؤدي ذلك إلى تعثرهم في سداد ديونهم المستحقة للمجموعة، وقد يؤدي كذلك إلى إعسار المدينين أو إعلان إفلاسهم، وفي حال حدوث أي من هذه المخاطر، قد يكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٣٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار بعض المواد الخام وأسعار الطاقة على تكاليف المجموعة

إن المجموعة عرضة لمخاطر عالية فيما يتعلق بتقلب أسعار سلع معينة وتوفرها كالمواد الكيميائية وقطع الغيار والوقود والغاز التي يتم توريدها من حكومة المملكة العربية السعودية (ولمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم (١٨-١-٢) «المخاطر المتعلقة باعتماد المجموعة على مورد واحد للغاز والوقود») من هذه النشرة، والتي لها تأثير مباشر على النفقات الرأسمالية والتكاليف التي تتكبدها المجموعة. وفي حال لم تتمكن المجموعة من التعامل مع تقلبات الأسعار من خلال التفاوض على أسعار تلك المنتجات لتوفير التكاليف التي تتكبدها الشركة والتحسين المستمر لعمليات الإنتاج فقد يكون لهذه التقلبات في الأسعار تأثير سلبي على التكاليف التي تدفعها المجموعة، وبالتالي قد يكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وتتأثر عمليات المجموعة بالمدى والسرعة التي يمكن للمجموعة تجاوز زيادات الأسعار والتكاليف في المواد الخام والطاقة والنقل وعناصر التكلفة الأخرى. وتعتمد قدرة المجموعة على تجاوز تلك الزيادات للمواد الرئيسية التي تحتاجها لتقديم خدماتها على الظروف التنافسية للسوق ومدة وشروط عقودها مع مورديها، وطرق التسعير في القطاع التي تعمل به.

كما أن المجموعة عرضة لمخاطر تأثر سلاسل الإمداد بالمنتجات التي يوفرها مورديها والتي تحتاجها لعملياتها الإنتاجية كالمواد الكيميائية وقطع الغيار وغيرها من المنتجات والتي لها تأثير مباشر على العمليات الإنتاجية للشركة. وفي حال لم تتمكن المجموعة من التعامل مع تأثر سلاسل الإمداد لمورديها أو إيجاد موردين آخرين لتزويدها بالمنتجات التي تحتاجها للقيام بأنشطتها، فقد يكون لهذه العوامل تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة. ولا تستطيع المجموعة ضمان عدم تأثير تقلب أسعار المواد الخام وأسعار الطاقة وتأثر سلاسل الإمداد على ربحية المجموعة، أو عدم تسجيلها لخسائر. وفي حال حدوث أي من هذه المخاطر، قد يكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٣٣-١-٢ المخاطر المرتبطة بالعوامل الموسمية المتعلقة بإيرادات المجموعة

تتعرض المجموعة لموسمية الإيرادات والربحية بناء على التوافر الذي يعد المحرك الرئيسي لإيرادات السعة الإنتاجية. تختلف متطلبات السعة الإنتاجية بين الشتاء (موسم منخفض) والصيف (موسم مرتفع) حيث أن الطلب على الطاقة والمياه عادة ما يكون أعلى في أشهر الصيف. وفقاً لذلك، فإن الإيرادات والأرباح الإجمالية تميل إلى الارتفاع خلال موسم الصيف الذي يمتد عادة خلال الربع الثاني والربع الثالث مقارنة بموسم الشتاء ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع السعة الإنتاجية. نتيجة لذلك، قد تواجه الشركة صعوبة في التخطيط لأعمالها كما قد يحد ذلك من قدرتها على توقع إيراداتها في المستقبل بشكل دقيق أو عن وضع ميزانية دقيقة لتكاليفها التشغيلية، مما سيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٣٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بتقلبات أسعار الفائدة والتحوط للتعويض عن تقلبات الأسعار

وفقاً لشروط ترتيبات التمويل، تدفع المجموعة فوائد على أساس الأسعار المعتمدة بين البنوك، مثل سايبور (سعر الفائدة بين البنوك السعودية)، إضافة إلى هامش ربح. ووفقاً لمعظم ترتيبات التمويل الخاصة بالمجموعة، يتعين على المجموعة أو الشركات التابعة لها حماية تعرضهم لتقلبات أسعار الفائدة أثناء فترة التشغيل بشكل كلي أو جزئي. وتكون المجموعة والشركات التابعة عرضة لتقلبات أسعار الفائدة فيما يتعلق بترتيبات التمويل الخاصة بهم عند انتهاء ترتيبات الحماية الخاصة بها، أو في حال لم تكن المجموعة وشركات المشاريع محميين من هذا التقلب، أو إذا فشلت المجموعة والشركات التابعة في تنفيذ استراتيجياتها بنجاح للحد من مخاطر أسعار الفائدة. ولم تقم المجموعة أو شركاتها التابعة بالتحوط من أسعار الفائدة، ذلك باستثناء شركة جواب. وفي حال قررت المجموعة مستقبلاً بالعمل على الحصول على ترتيبات الحماية أو التحوط، فقد يصبح التحوط أكثر كلفة على المجموعة، وقد لا تكون بعض أنواع أنشطة التحوط الاقتصادي مستوفية لشروط محاسبة التحوط وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وقد يكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٣٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بحماية الشركة لعلاماتها التجارية

قامت المجموعة بتسجيل علامتها التجارية في المملكة حيث أنها تعتمد عليها فيما يتعلق بخدمات المرافق التي تقدمها في المدن الصناعية التي تعمل فيها. وبخلاف شركة جواب، لا تمتلك الشركات التابعة الأخرى للشركة أي علامات تجارية مسجلة حيث أنها لا تعتمد بشكل كبير على العلامات التجارية المسجلة باسمها، وذلك نظراً لطبيعة أعمال هذه الشركات التابعة وعدم حاجتها لتسجيل أي علامات تجارية في المملكة أو خارجها لعدم اعتمادها عليها بشكل كبير (للمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم (٩-١٢) «الأصول غير الملموسة للمجموعة»). وفي حال لم تتمكن الشركة من تسجيل أو تجديد العلامات التجارية الخاصة بها أو في حال قيام شخص بالاعتراض على تسجيل العلامات التجارية مستقبلاً، قد يكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة. وفي حال انتهاك حقوق الملكية الفكرية للعلامة التجارية الخاصة بالشركة، بما في ذلك استخدامها من قبل الغير دون ترخيص أو عدم حمايتها من قبل الجهات المختصة، فقد يستلزم ذلك أن تدخل الشركة في إجراءات قضائية مكلفة وتحول جهود بعض من موظفيها عن قيامهم بأعمالهم ومسؤولياتهم اليومية، إضافة إلى أن ذلك، فقد تضطر المجموعة نتيجة لأي نزاع يتعلق بعلاماتها التجارية إلى إبرام اتفاقيات امتياز أو ترخيص بالنسبة لأي من هذه العلامات، والتي قد تكون بشروط غير مواتية للشركة أو غير ممكنة إطلاقاً. إن حصول أي من هذه المخاطر، سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية

١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالبيئة التنظيمية وتغير الأنظمة

تخضع أنشطة وأعمال المجموعة لعدد من الأنظمة واللوائح التنظيمية في المملكة والتي يتم تطبيقها من قبل عدد من الجهات الحكومية وفقاً لسياسات الحكومة وتوجيهاتها، ومنها نظام الشركات ونظام الاستثمار الأجنبي (الذي تخضع كل من شركة جواب وشركة جدة للتشغيل والصيانة وشركة جدة للمياه له باعتبار وجود استثمارات أجنبية فيها) ونظام العمل واللوائح التنظيمية والأنظمة واللوائح والمعايير التنظيمية المتعلقة بخدمات الكهرباء والمياه التي ينبغي على المجموعة الالتزام بها. وحيث أن الأنظمة المطبقة في المملكة قد تتغير أو تتعدل وقد ينتج عن الالتزام بهذه الأنظمة واللوائح تكبد المجموعة تكاليف إضافية في هذا الخصوص أو تعرضها لغرامات أو عقوبات (والتي قد تصل في بعض الحالات إلى سحب الترخيص الممنوح لها من قبل الجهة المختصة) إذا لم يتم إجراء تغيير في أعمالها أو خدماتها للالتزام بمتطلبات هذه الأنظمة، مما سيؤدي إلى تكبد نفقات مالية إضافية غير متوقعة والذي قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وعلى سبيل المثال، صدر مرسوم ملكي في عام ١٩٩٨م يتعلق بوجوب إعادة تأهيل بعض أنابيب المياه بسبب الأضرار المحتملة التي قد تؤدي إلى تلوث المياه بألياف الأسبستوس، وقد قامت الشركة بتعيين مقاول للالتزام بالمرسوم الملكي والقيام بتلك الإصلاحات لإعادة تأهيل الأنابيب وتكبدت حوالي سبعين مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة بإتمام حوالي ٧٠٪ من أعمال إعادة التأهيل كما في تاريخ هذه النشرة.

وتجدر الإشارة إلى أنه لدى حكومة المملكة خطط تهدف إلى رفع مستوى جودة الحياة وحماية الأجيال القادمة في المملكة، ويشمل ذلك مبادرة السعودية الخضراء، والتي ستساهم في زيادة الاعتماد على الطاقة النظيفة وتخفيض انبعاثات الكربون ومكافحة التغير المناخي وتهدف إلى الوصول للحياد الكربوني (صفر في المائة صافي انبعاثات الكربون) بحلول عام ٢٠٦٠م، وذلك من خلال عدة طرق، منها (١) تأسيس منصة لتداول وتبادل تأميمات وتعويضات الكربون في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، و (٢) توليد الكهرباء من مصادر الطاقة المتجددة عن طريق استغلال مصادر الطاقة الشمسية أو الرياح لتوليد الكهرباء. وتشمل خطط المملكة أيضاً استراتيجيات تتعلق بتخفيض استهلاك المنتجات النفطية وتشجيع المستهلكين باستبداله بالغاز الطبيعي. وفي ضوء ذلك، فقد يتم إصدار عدد من الأنظمة والقواعد واللوائح التي تنطبق على المجموعة والشركات التابعة وعملياتها بموجب هذه المبادرات والاستراتيجيات، والتي قد ينطوي تفسيرها وكيفية تنفيذها على غموض ودرجات متفاوتة من عدم الاتساق. وفي حال صدور قرار يلزم الشركات التي تعمل في القطاع ذي الصلة (بما في ذلك شركات المجموعة) باتخاذ إجراءات معينة للالتزام بمقتضى هذه الأنظمة والقرارات، والتي قد تتطلب مصاريف وتكاليف إضافية، وفي حال لم تقم الحكومة بدعم التكاليف المتعلقة بتنفيذ هذه الإجراءات، فستحمل

الشركة نفقات ضخمة لتنفيذها، بما في ذلك إجراء التعديلات على بعض محطاتها وإيقاف تشغيل بعض المحطات الأخرى. وقد يكون لذلك تأثير سلبي في إيرادات المجموعة والشركات التابعة، أو يزيد من تكاليفها أو التزاماتها، أو يحد من قدرتها على تحقيق خطط التوسع، أو تنفيذ أهدافها، أو يؤدي إلى فقدان تراخيصها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

في ضوء النمو المستمر للبيئة التنظيمية في المملكة العربية السعودية، فإن عدداً من الأنظمة والقواعد واللوائح التي تنطبق على المجموعة والشركات التابعة وعملياتها تعد جديدة أو يتم تحديثها باستمرار، حيث دخل كل من نظام المياه ونظام الكهرباء حيز التنفيذ في ١٤٤١/١١/٠٩ هـ و ١٤٤٢/٠٥/١٤ هـ على التوالي. ونظراً لحداثتها فقد ينطوي تفسير هذه الأنظمة والقواعد واللوائح وكيفية تنفيذها على غموض ودرجات متفاوتة من عدم الاتساق. وقد يكون لذلك تأثير سلبي في إيرادات المجموعة والشركات التابعة، أو يزيد من تكاليفها أو التزاماتها، أو يحد من قدرتها على تحقيق خطط التوسع، أو تنفيذ أهدافها، أو يؤدي إلى فقدان تراخيصها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وتم خلال السنوات الماضية تغيير الجهات التنظيمية المسؤولة عن أعمال المياه والكهرباء والإنتاج المزدوج، وتعد وزارة البيئة والمياه والزراعة حالياً الجهة التنظيمية المسؤولة عن قطاع المياه وجميع الأنشطة المتعلقة به (باستثناء أعمال تبريد مياه البحر والإنتاج المزدوج). وبناء على مذكرة التفاهم المبرمة بين وزارة البيئة والمياه والزراعة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية، فقد تم تفويض مجلس إدارة الهيئة الملكية ليقوم بمراقبة وتنظيم الأنشطة المتعلقة بخدمات المياه الصناعية في المدن الصناعية الأربعة (الجبيل وينبع ورأس الخير ومدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية). وبناء على ما سبق، لم تستطع المجموعة من الحصول على أي توضيحات من الجهات السالفة ذكرها أعلاه بشأن كيفية تنظيم مجلس إدارة الهيئة الملكية لخدمات المياه الصناعية فيما يتعلق بإصدار التراخيص اللازمة لتقديم خدمات معالجة المياه الصناعية وتوزيع وبيع مياه العمليات. وعليه، فإن الشركة لم تحصل على ترخيص خاص بأعمال خدمات معالجة المياه الصناعية وتوزيع وبيع مياه العمليات بسبب عدم بدء الجهة المنظمة بإصدار التراخيص المتعلقة بهذه الأعمال نظراً لتغير الأنظمة - علماً بأن الشركة ستستمر بتقديم هذه الخدمات وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) وتاريخ ١٤٢٠/٠٣/٢٨ هـ (ولمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (١٢-٥) «التراخيص والموافقات الجوهريّة» والقسم (٢-٨) «المخاطر المتعلقة بالتراخيص والتصاريف ومتطلبات تسجيل الشركات» من هذه النشرة).

إضافة إلى ذلك، فإن الأنشطة المتعلقة بتبريد مياه البحر ليست محكومة بنظام محدد وبالتالي لم تصدر أي تراخيص للشركة أو شركاتها التابعة للقيام بهذه الأنشطة. وفي حال صدور أنظمة جديدة تنص على وجوب الحصول على تراخيص معينة أو الالتزام بأي اشتراطات للقيام بأنشطة تبريد مياه البحر، فقد يؤدي ذلك إلى تكبد الشركة لنفقات وتكاليف إضافية للحصول على تلك التراخيص والالتزام بالاشتراطات المتعلقة بها. وإذا كانت الشركة غير قادرة على الحصول على الترخيص المطلوب أو كانت غير قادرة على تجديد أي من التراخيص الحالية بشروط مماثلة أو الاحتفاظ بها، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وبناء على الأمر السامي رقم (١١٥٦) وتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٢٣ هـ، تم تشكيل لجنة وزارية لإعادة هيكلة قطاع الكهرباء لإعادة هيكلة الأصول والأنشطة المتعلقة بقطاع الكهرباء في المملكة العربية السعودية. وعلى الرغم من تأكيد هذه اللجنة للمجموعة على عدم نيتها بإصدار أي قرار يتعلق بالأصول أو الأنشطة المتعلقة بالمجموعة في الوقت الحالي أو أي قرار قد يؤثر على طرح أسهم الشركة للاكتتاب العام، فلا تضمن الشركة عدم قيام اللجنة بإصدار أي قرار في المستقبل من شأنه أن يؤثر على أصول و/أو عمليات المجموعة في قطاع الكهرباء. وفي حال حدوث ذلك، سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وفيما يتعلق بقطاع الكهرباء، فإن الشركة مطالبة من قبل الهيئة الملكية بالجبيل وينبع بدفع رسم للبلدية بنسبة ٢٪ من قيمة مبيعات الكهرباء منذ بداية عام ٢٠٠٣م وذلك بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٢٦) وتاريخ ١٣٧٦/٠٢/٠٨ هـ، ولكن لم تقم الشركة بسداد هذا المبلغ حتى تاريخ هذه النشرة على أساس أن القرار كان بتحصيل رسم من شركات الكهرباء الأهلية التي تقدم خدمات الكهرباء مقابل تعرفه تحددها تلك الشركات وهو مغاير لما عليه الوضع الآن والذي تحددت فيه التعرفة من قبل الدولة، وحيث أنها قدمت طلب بإلغاء فرض هذا الرسم عليها بصفة الشركة مقدم خدمات الكهرباء في ينبع والذي سيؤثر على المركز المالي للشركة وحيث أنه صدر المرسوم الملكي رقم (م/٨٥) وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٢٤ هـ القاضي بإلغاء الرسم المذكور وإعفاء الشركة السعودية للكهرباء من سداد المبالغ الفعلية المستحقة عليها لرسم الكهرباء، إلا أن هذا المرسوم لم يتضمن إعفاء لشركة مرافق من الرسوم المستحقة في هذا الشأن. وعليه قامت شركة مرافق بتقديم طلب لوزارة الطاقة فيما يتعلق بالرفع للمقام السامي للنظر في إصدار أمر بإعفاء شركة مرافق من هذا الرسم أسوة بما تم إقراره للشركة السعودية للكهرباء لتفادي تكبدها هذه التكلفة الإضافية والتي قد تؤدي إلى اختلاف في تطبيق التعرفة بين مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين، الأمر الذي بدوره سيؤثر على بيئة الاستثمار في مدينة ينبع (كونها المدينة التي تقدم فيها شركة مرافق خدمات الكهرباء). وتجدر الإشارة إلى أن الموضوع قيد الدراسة حتى تاريخ هذه النشرة. وفي حال لم تحصل شركة مرافق على هذه الإعفاء ستلتزم بدفع الرسم المستحق من عام ٢٠٠٣م والذي مقدّر بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي تقريباً.

كما يجب على الشركة الحصول على موافقات و/أو عدم ممانعة من عدد من الجهات التنظيمية قبل طرحها لجزء من أسهمها للاكتتاب العام. وقد استلمت الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٢٩ خطاب من هيئة تنظيم المياه والكهرباء يفيد بموافقتها على طرح جزء من أسهم الشركة للاكتتاب العام، وقد استلمت الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٢١ خطاب من وزارة البيئة والمياه والزراعة يفيد بموافقتها على طرح جزء من أسهم الشركة للاكتتاب العام، كما استلمت الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/١٤ خطاب من الهيئة الملكية يفيد بموافقتها على طرح جزء من أسهم الشركة للاكتتاب العام، بالإضافة إلى استلام الشركة بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٠٧ خطاب من وزارة الطاقة يفيد بموافقتها على طرح جزء من أسهم الشركة للاكتتاب العام.

في حال عدم التزام المجموعة بالأنظمة والقواعد واللوائح المعمول بها وأي تغييرات مستقبلية تشهدها البيئة التنظيمية، وعلى الأخص التي تؤثر على القطاع الذي تعمل به المجموعة، فقد تتعرض المجموعة للغرامات والعقوبات، مما قد يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بارتفاع التكاليف التشغيلية والصيانة وأسعار منتجات وخدمات المجموعة وبتعرفة المياه والكهرباء في المدن الصناعية

أن معظم إيرادات المجموعة (باستثناء إيرادات المجموعة من شركة صدارة ومشروع شركة جوباب والتي لا تخضع للتعرفة التي تحددها الجهات التنظيمية) مصدرها العمليات التي تخضع للتعرفة التي تحددها الجهات التنظيمية ذات العلاقة للمياه والكهرباء والتي قد لا يتم تعديلها بشكل مناسب في المستقبل. وبصفة المجموعة المورد الوحيد حالياً لخدمات المياه والكهرباء وبيع الغاز في المدن الصناعية الأربعة والتي تعتبر خدمات أساسية لعملاء المجموعة، فإن التعرفة التي تفرضها المجموعة على عملائها تخضع للتنظيم الاقتصادي. وعلى وجه الخصوص، فقد أشار قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) على أن تقدم الخدمات للمستفيدين الصناعيين طبقاً لتعريفه تبنى على أسس التكلفة التجارية للخدمات. ويتم تحديد التعرفة المفروضة على إمدادات الكهرباء وتعديلها من قبل مجلس هيئة تنظيم المياه والكهرباء. وفيما يتعلق بخدمات المياه الصناعية كما في تاريخ هذه النشرة يتم تحديدها من قبل مجلس إدارة الهيئة الملكية. ولمزيد من التفاصيل حول الجهات التنظيمية ذات الصلة بقطاعات المجموعة، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٥) «التراخيص والموافقات الجوهرية» من هذه النشرة.

ولم يتم خلال السنوات الماضية حتى تاريخ هذه النشرة تعديل التعريفات التي تخضع لها خدمات الشركة بتقديم المياه والكهرباء. فإن الشركة معرضة لمخاطر عدم قيام الجهات المنظمة في المستقبل بتعديل وزيادة التعرفة بشكل يتناسب مع التكاليف التي تتكبدها المجموعة أو عدم قيامها بتعديل التعرفة على الإطلاق. وقد تكون القرارات التي تصدرها الجهات التنظيمية فيما يتعلق بتحديد التعرفة التي تفرضها على الشركة على عملائها ليست في صالح المجموعة، مما قد يؤدي إلى تقليل ربحية الشركة أو حتى تكبدها لخسائر. وبما أن خدمات مرافق ثابتة وعليها مسؤولية تقديم خدماتها في المدن الصناعية التي تعمل فيها بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) الصادر بتاريخ ١٤٢٠/٠٣/٢٨هـ وغيره من القرارات اللاحقة، فليس لديها الخيار بنقل العمليات أو توريد خدماتها فقط لعملاء غير خاضعين للتعرفة المنظمة. وإذا قررت الجهات المنظمة في المستقبل تحديد التعرفة بأسعار لا تدعم هوامش الربح الحالية أو المستقبلية المتوقعة للمجموعة، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

بالإضافة إلى ذلك، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (١١١) وتاريخ ١٤٤٢/٢/١٤هـ بتحديد تعريفة مخفضة للاستهلاك الكثيف للكهرباء تستمتع بها فئات معينة من المنشآت في القطاعات والأنشطة المؤهلة التي يتم تحديدها من قبل لجنة جديدة تم تشكيلها بقيادة وزارة الطاقة إلى جانب عضوية وزارة المالية وهيئة تنظيم المياه والكهرباء وهيئة المحتوى المحلي (ولا تشمل قطاعات الحكومية والسكنية والمؤسسات والجمعيات الخيرية والتعاونية والمنشآت الصحية الخاصة والتعليمية). كما نص القرار المذكور على أن يتم تعويض النقص في دخل قطاع الكهرباء الناتج عن تطبيق تعريفة الاستهلاك الكثيفة للكهرباء هذه من خلال تحميل ذلك النقص على تعريفة الاستهلاك للمنشآت غير المؤهلة في كل من القطاعات الصناعية والتجارية والزراعية. وكما في تاريخ هذه النشرة، لم يتضح للشركة كيفية تطبيق هذه التعريفة ومدى تأثير ذلك على موقفها المالي وعلى عملائها غير المؤهلين. وبناءً على تقييم الشركة المبكر وعلى معايير عامل الحمولة، قد تواجه الشركة مشاكل في التدفقات النقدية وانخفاض الإيرادات قد تصل إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي سنوياً في حال لم يتم تحميل العملاء غير المؤهلين كامل النقص بشكل صحيح.

ويعتمد أداء المجموعة على قدرتها على الحفاظ على ربحيتها من خلال وضع أسعار مناسبة لخدماتها ومنتجاتها من المياه والطاقة، بالإضافة إلى قدرتها على رفع أسعار المنتجات لتغطية أي زيادة تطرأ على تكاليف الإنتاج أو الخدمات ومن ذلك أي ارتفاع مستقبلي في أسعار الطاقة والوقود. وفي حال ارتفعت تكاليف التشغيل والإنتاج ولم تستطع المجموعة زيادة أسعار منتجاتها وخدماتها لتعويض هذه التكاليف، فسوف تتأثر أرباح المجموعة بشكل جوهري، الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وتجدر الإشارة إلى أن المجموعة قد قامت بتنفيذ العديد من الخطط لتخفيض التكاليف إلا أن تلك الخطط قد لا تؤدي إلى تحقيق النتائج المطلوبة. وفي حال لم يتم تحقيق النتائج المتوقعة من هذه الخطط، فإن ذلك قد يؤدي إلى تكبد تكاليف مرتفعة كما قد يكون تنفيذ هذه الخطط أكثر تعقيداً من المتوقع مما سيكون له تأثير سلبي على أعمال المجموعة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية والذي بدوره سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على الالتزام بمتطلبات السعوءة ومتطلبات نظام العمل الأخرى

يُعتبر الالتزام بمتطلبات السعوءة متطلباً نظامياً بالمملكة، حيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركات التابعة للشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين ضمن العاملين لديها والمحافظة على هذه النسبة. وتتفاوت نسب السعوءة المطلوبة حسب أنشطة الشركات. وكما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢م، بلغت نسبة السعوءة لدى الشركة ٨٢٪، وشركة جواب ٦٧٪، وشركة توريد ٨٢٪، وشركة ماسا ٧٠٪، مما يعني أنها متوافقة مع متطلبات السعوءة ذات الصلة وتصنف كل من تلك الشركات بالنطاق البلاتيني. وقد حصلت شركات المجموعة على شهادات بذلك من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. ولمزيد من المعلومات، يُرجى مراجعة القسم (٤-١٢-٣) «السعوءة» من هذه النشرة. ولكن هذا لا يضمن أن شركات المجموعة ستبقى ملتزمة بهذه المتطلبات في حال تغير عدد الموظفين لديها أو في حال تم تعديل المتطلبات ذات الصلة من قبل الجهات المنظمة، وسيؤدي عدم التزام المجموعة بسياسات ونسب السعوءة والتعليمات الحكومية ذات الصلة إلى تعرض المجموعة للعقوبات التي تفرضها الجهات الحكومية، مثل تعليق طلبات تأشيرات العمل وغيرها من العقوبات، ومن شأن ذلك أن يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي أو توقعاتها المستقبلية وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

كما في تاريخ هذه النشرة، أبرمت المجموعة ثلاثة اتفاقيات لتوريد القوى العاملة تقوم بموجبها المجموعة بإشراك ٥٩ موظفاً، ويتوجب على الشركة التأكد بشكل مستمر من تسجيلهم في بوابة أجير التابعة لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية لتجنب أي عقوبات نظير عدم تسجيلهم. وتشتمل العقوبات المفروضة على الشركات المخالفة لأول مرة للنظام بإعارة عاملين تحت كفاءتها للعمل لدى شركة أخرى (دون حصولهم على إشعار «أجير»)، على غرامة قدرها ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي عن كل عامل مخالف، وحظر استخدام عاملين أجنبية لمدة سنة واحدة. وتزداد العقوبات في حالة قامت المنشأة بتكرار هذه المخالفة لتشمل غرامات أعلى تصل إلى ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن كل عامل مخالف وحظر الاستقدام لمدة سنتين إلى خمس سنوات إضافية، بالإضافة لعقوبات الأخرى. وقد ينتج عن ذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

يتعين على كل من شركات المجموعة الحفاظ على سياسات وعقود توظيف تتوافق مع نظام العمل والتي يتم تحديثها من وقت لآخر من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. ويجب على المجموعة التأكد من توافق عقود العمل لديها مع نظام العمل وبما يشمل الأحكام الإلزامية الواردة فيه. وتجدر الإشارة إلى أن المجموعة لم تقم بتحديث عقود العمل الخاصة بالموظفين وتضمينها الأحكام الإلزامية المنصوص عليها في نظام العمل، كما أن دليل سياسة الموارد البشرية الخاص بالشركة قد لا يكون متوافق بشكل كامل مع نموذج وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية المنصوص عليه بموجب نظام العمل. وقد يؤدي عدم الالتزام إلى مخاطر فرض الغرامات وإنهاء عقود العمل ذات الصلة بموجب أحكام النظام مما قد يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

بالإضافة إلى ذلك، لا يوجد ما يضمن بأن المجموعة ستكون قادرة على توفير القوى العاملة المطلوبة أو توظيف العدد المطلوب من المواطنين السعوديين و/أو العمال الأجانب الذين تتطلبهم عملياتها التجارية أو التأكد من التزامها بجميع متطلبات نظام العمل دون تكبد تكاليف إضافية من شأنها أن تؤثر تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالمنازعات القضائية

تتضمن العديد من أعمال المجموعة مخاطر محتملة بأن تصبح المجموعة طرفاً في إجراءات التقاضي، وقد تكون المجموعة عرضة لدعاوى قضائية مرفوعة من قبل أطراف ثالثة أو الشركاء في الشركات التابعة والزميلة أو الموردين أو الموظفين أو الجهات التنظيمية. ولا تضمن المجموعة النتائج النهائية لتلك القضايا أو المبالغ التي قد تتكبدها نتيجة لهذه الدعاوى والإجراءات القضائية. وعليه فإن أي نتائج سلبية ناتجة عن تلك الدعاوى والإجراءات القضائية قد تؤدي إلى وجود تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وتتعاقد الشركة وشركاتها التابعة مع عدد من الأطراف الأخرى، بما في ذلك الموردين مشتريي الإنتاج والعملاء الصناعيين والحضرين في المدن الصناعية الأربعة التي تعمل فيها، وبشكل عام، فإن هناك خطر نشوء نزاعات فيما يتعلق بأي من هذه الاتفاقيات مثل عدم تقديم الخدمات المتفق عليها كما هو محدد في تلك الاتفاقيات وتحقيق مقاييس الأداء. وتقوم المجموعة ببيع خدماتها ومنتجاتها لمجموعة كبيرة من العملاء، ويشمل ذلك عدد كبير من المنشآت الصناعية. ولذلك، قد تواجه المجموعة مطالبات ودعاوى وإجراءات قضائية وإدارية نتيجة المسؤولية الناشئة عن تقديم هذه الخدمات والمنتجات. بالإضافة إلى ذلك، يعمل لدى الشركة كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢م ١,٤٠٥ موظفاً، مما يجعلها عرضة للنزاعات والشكاوى العمالية. وفي حال كانت المجموعة خاضعة لأي إجراء قضائي أو إداري ينتج عنه أي حكم أو مجموعة من الأحكام ضد المجموعة، وكان هذا الحكم أو الأحكام تتطوي على مبالغ كبيرة من التعويضات، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وقد تشمل تلك الدعاوى والإجراءات القضائية - على سبيل المثال لا الحصر - التجاوزات أو المخالفات فيما يتعلق بأي من الأنظمة واللوائح التي تخضع لها المجموعة بما في ذلك أنظمة البيئة ونظام العمل. وقد تتعرض المجموعة لمسؤولية كبيرة بموجب الأنظمة واللوائح المعمول بها والقرارات أو الأحكام القضائية أو الإدارية، وكذلك القواعد واللوائح الصادرة عن الجهات التنظيمية ذات الصلة. ويمكن أن تتكبد المجموعة نفقات كبيرة للدفاع عن نفسها ضد هذه المطالبات.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة وشركاتها التابعة، كما في تاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٢م، أطراف في ثمانية دعاوى قضائية غير جوهرية نشأت أثناء سير عمل تلك الشركات المعتاد والتي تشمل مطالبات تجارية وعمالية وغيرها من الدعاوى، حيث لدى الشركة سبعة دعاوى قضائية غير جوهرية قائمة ضدها وتبلغ قيمتها الإجمالية المقدرة ٤,١٦١,٦٩٥,٨٦ ريال سعودي، ولدى شركة ماسا دعوى قضائية واحدة عمالية غير جوهرية فيما يتعلق بفسخ عقد العمل قيمتها المقدرة ٩٦١,٧٥٢ ريال سعودي. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة لم تقوم بتكوين أي مخصصات مقابل هذه الدعاوى والمطالبات في ضوء دراستها للمواضيع ذات الصلة والمخاطر المتعلقة بها واحتمالية نجاحها. ولمزيد من التفاصيل عن الدعاوى والمطالبات يرجى مراجعة (القسم ١٢-١٠) «الدعاوى والمطالبات» من هذه النشرة.

بالإضافة إلى ذلك، توجد دعوى محتملة بين شركة جواب وشركة توريد (وهما شركات تابعة للشركة) فيما يتعلق بمطالبة حول تغيير في النظام بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بينهما، حيث قامت شركة جواب بتكبد تكاليف إضافية نتيجة صدور توجيهات من قبل الهيئة العليا للأمن الصناعي تطلبت من عدد من الشركات في القطاع بشكل عام، ومنها شركة جواب، لتزويد حجاز بحري بمياه البحر تكبدت شركة جواب نتيجة لذلك مبلغ وقدره ٦,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تقريباً، وتطالب أن يتم تعويضها من قبل شركة توريد عن تلك التكاليف الإضافية ولكن قامت شركة توريد برفض هذه المطالبة، وذلك بتوجيه من المشتريين الثلاثة الموقعة معهم اتفاقية بيع الطاقة والمياه المبرمة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٤/٠٦م (شركة مرافق وشركة توريد والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة). وفي حال لم يتم الاتفاق وتسوية تلك المطالبة قد تؤدي إلى نشوء دعوى قضائية بين الطرفين، مما قد يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٥-٢-٢ المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة

يسعى نظام المنافسة لحماية المنافسة العادلة في الأسواق السعودية وتشجيع وترسيخ قواعد الأسواق وحرية الأسعار وشفافيتها. ووفقاً للمادة (٧) من نظام المنافسة، يتعين على الكيانات المشاركة في أي عملية تركيز اقتصادي إخطار الهيئة العامة للمنافسة للموافقة على هذا التركيز قبل (٩٠) يوماً على الأقل من إتمام الصفقة ذات الصلة. ويُعرف النظام «التركيز الاقتصادي» بشكل واسع بحيث يشمل، من بين عدة أمور، أي عملية نقل كلي أو جزئي لملكية الأسهم أو الأصول التي من شأنها أن تؤدي إلى تغيير في السيطرة. وتضع اللوائح التنفيذية لنظام المنافسة حداً جديداً فيما يتعلق بالصفقات التي تتطلب موافقة الهيئة العامة للمنافسة. فإذا تجاوز إجمالي إيرادات الكيانات المشاركة في صفقة الدمج أو البيع والشراء ١٠٠ مليون ريال سعودي، فيجب على الأطراف ذات الصلة تقديم طلب إلى الهيئة العامة للمنافسة قبل (٩٠) يوماً على الأقل من إتمام الصفقة. وأصدرت الهيئة العامة للمنافسة بعض الإرشادات بشأن تحديد الكيانات التي يجب أن تؤخذ في الاعتبار عند تحديد ما إذا كان قد تم تجاوز الحد المذكور أعلاه أم لا. ومن الناحية العملية، ينبغي أن يؤخذ في الاعتبار أطراف الصفقة ذات الصلة (إلى جانب أي كيان آخر خاضع للسيطرة ضمن مجموعاتهم). ونظراً لحجم المجموعة، فإن أي صفقة تجارية تقوم بها المجموعة قد تبلغ الحد الأدنى البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي، ونتيجة لذلك قد يلزم إخطار الهيئة العامة للمنافسة بهذه الصفقة للموافقة عليها. ويسري ذلك حتى لو أجريت هذه الصفقة خارج المملكة وبغض النظر عن حجمها.

وبموجب نظام المنافسة، يحق للهيئة العامة للمنافسة رفض أي صفقة من هذا القبيل إذا رأت أنها تضر بالمنافسة في المملكة. ويكون للهيئة العامة للمنافسة مهلة مدتها (٩٠) يوماً لتقديم ردها. وفي حال ثبت أن إخطار الهيئة العامة للمنافسة مطلوب ومضى الأطراف في استكمال الصفقة المقترحة دون طلب موافقة الهيئة العامة للمنافسة عليها، فيجوز للهيئة العامة للمنافسة فرض (١) غرامة تصل إلى ١٠٪ من المبيعات السنوية محل المخالفة، أو (٢) غرامة تصل إلى ثلاثة أضعاف المبالغ التي ربحها المخالفون نتيجة الصفقة. بالإضافة إلى ذلك، قد تطلب الهيئة العامة للمنافسة من المخالف أو المخالفين (بحسب الحال) اتخاذ جميع الخطوات اللازمة لتصحيح المخالفة، بما في ذلك إلغاء الصفقة بالكامل، وقد يتم فرض مخالفات يومية تصل إلى ١٠,٠٠٠ ريال سعودي حتى يتم تصحيح المخالفة بشكل كامل.

في حال خالفت المجموعة أحكام نظام المنافسة (سواء المتعلقة بالإبلاغ عن عمليات الاستحواذ أو غيرها من الأحكام التي تنظم ممارسات الشركة) وصدر بحقها أي حكم يتعلق بتلك المخالفة، فقد تخضع لغرامات كبيرة تفرضها الهيئة العامة للمنافسة. وإضافة إلى ذلك، يحق للهيئة العامة للمنافسة طلب إيقاف أنشطة المجموعة بشكل مؤقت أو دائم (كلياً أو جزئياً) وذلك في حال تكرار المخالفة. وعلاوة على ذلك، قد تكون إجراءات إقامة الدعاوى طويلة ومكلفة مادياً للشركة. إن حصول أي من هذه المخاطر، سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٦-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالاقتصاد المحلي والإقليمي

يعتمد أداء المجموعة بشكل كبير على الوضع الاقتصادي في المملكة. ويظل إسهام القطاع النفطي في إجمالي الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية إسهاماً أساسياً وملحوظاً على الرغم من سياسيات الحكومة وسعيها إلى تنويع مصادر الدخل في السنوات الأخيرة. وقد يكون للتقلبات المستقبلية في أسعار النفط تأثير سلبي على اقتصاد المملكة وميزانية الحكومة. وقد تؤثر التقلبات في أسعار النفط، وعلى وجه التحديد الانخفاض الجوهري والكبير في الأسعار بشكل مباشر على النشاط الاقتصادي في المملكة بما في ذلك قطاع المياه والكهرباء والغاز الذي تعمل به المجموعة. وعلى سبيل المثال، قد تقوم الحكومة بتخفيض التكاليف والمصروفات. كما أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة شهد تباطؤاً خلال الأعوام الأخيرة، كما تواجه المملكة أيضاً تحديات تتعلق في الارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني، وفي حال حصول أي تغيرات في الاقتصاد أو السوق أو الأوضاع السياسية مستقبلاً، فإن ذلك قد يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

وإضافة إلى ذلك، في حال تغير أحد عوامل أو مؤشرات الاقتصاد الكلي في المملكة، بما في ذلك النمو الاقتصادي وأسعار صرف العملات ومعدلات الفائدة والتضخم ومستويات الأجور وحجم الاستثمار الأجنبي والتجارة العالمية، فإن ذلك قد يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٧-٢-٢ المخاطر المتعلقة بأثر المخاطر السياسية على عمليات المجموعة

تتركز عمليات المجموعة في المملكة، ولذلك فإن الأداء المالي للشركة يعتمد على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية والسياسية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة.

وتعاني العديد من الدول في الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي أو أمني في الوقت الراهن. وليس هناك ما يضمن أن التطورات السياسية في هذه الدول، أو الظروف والاقتصادية في تلك الدول أو في دول أخرى لن تؤثر سلباً على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على الأسواق المالية في المملكة بشكل عام. كما أنه ليس هناك ما يضمن أن تلك العوامل لن يكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٣-٢ المخاطر المتعلقة بأسهم الطرح

١-٣-٢ مخاطر السيطرة الفعلية من قبل كبار المساهمين الحاليين

بعد إتمام الطرح، من المتوقع أن يمتلك كبار المساهمين (بشكل مباشر أو غير مباشر) ٧٠٪ على الأقل من الأسهم المصدرة. وبالتالي، سيكون لكبار المساهمين القدرة على التأثير على جميع الأمور والقرارات التي تتطلب موافقة المساهمين، بما في ذلك انتخاب مجلس الإدارة، واعتماد العقود، وأنشطة المجموعة الهامة وتوزيعات الأرباح، والتعديلات التي قد تطرأ على رأس مال المجموعة ونظامها الأساسي. بالإضافة إلى ذلك، قد يمنع كبار المساهمين المجموعة من اتخاذ قرارات أو إجراءات معينة قد تحمي مصالح المساهمين الآخرين في المجموعة. ونتيجة لذلك، يمكن لكبار المساهمين ممارسة حقوقهم بطريقة قد لا تكون في مصلحة المساهمين الآخرين أو يكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية، وبالتالي على سعر أسهم الشركة.

٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالسيولة وعدم وجود سوق سابقة لأسهم الطرح

لم يسبق طرح أسهم الشركة أو تداولها في سوق عامة للأسهم، ولا يمكن ضمان وجود أو استمرار وجود أو تطوير سوق نشطة وتتمتع بالسيولة فيما يتعلق بالأسهم بعد الطرح. وفي حال عدم وجود سوق نشطة تتمتع بالسيولة للأسهم، فسيكون لذلك تأثير سلبي في سعر تداول الأسهم، أو قد يؤدي إلى خسارة كامل أو جزء من الاستثمار الذي قام به أي مستثمر في المجموعة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على عائداته المتوقعة.

وقد تؤدي العديد من العوامل مثل النتائج المالية للمجموعة والظروف العامة وازدهار الاقتصاد العام والبيئة التنظيمية التي تعمل فيها المجموعة إلى تباين كبير في سيولة تداول الأسهم وسعرها.

٣-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالتقلبات المحتملة في السعر السوقي للأسهم

تم تحديد سعر الطرح بناء على عدة عوامل، بما في ذلك الأداء السابق للمجموعة، والتوقعات المستقبلية لأعمال المجموعة، والقطاع الذي تزاوّل أنشطتها فيه، والأسواق التي تتنافس فيها، وتقييم إدارة المجموعة وعملياتها ونتائجها المالية. وبعد إتمام الطرح، قد لا يكون سعر الطرح مساوياً للسعر الذي سيتم تداول الأسهم به. وقد لا يتمكن المستثمرون من إعادة بيع أسهم الطرح بسعر الطرح أو أعلى منه، أو قد لا يتمكن المستثمرون من بيعها على الإطلاق.

ويتعرض سوق الأسهم بوجه عام لتقلبات شديدة في السعر وحجم التداول من وقت لآخر، وقد تؤدي تقلبات السوق إلى تغيرات كبيرة في سعر الأسهم، الأمر الذي قد يتسبب في تراجع قيمة الأسهم، مع زيادة في تقلب الأسعار إذا انخفض حجم التداول. وقد يتأثر سعر السهم سلباً بعوامل مختلفة، بما في ذلك أداء المجموعة ونتائج عملياتها المتوقعة، وترك الموظفين الرئيسيين لمناصبهم، والتغيرات في تقديرات الأرباح أو توقعاتها، ووقوع أي من المخاطر المذكورة في هذا القسم، أو الوضع العام للاقتصاد السعودي، والتغيرات التي تطرأ على الأنظمة واللوائح المعمول بها، والأعمال الإرهابية، وتصاعد الأعمال العدائية، وأعمال الحرب أو فترات الاضطرابات المدنية واسعة الانتشار، والكوارث الطبيعية وغيرها من الكوارث، وتقلبات أسعار سوق الأسهم. وسيكون لحدوث أي من هذه المخاطر أو غيرها من العوامل تأثير سلبي وجوهري في العوائد المتوقعة لأي مستثمر، أو سينتج عن ذلك خسارة كامل أو جزء من استثماراته في الشركة.

٤-٣-٢ المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم بعد الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد اكتمال الطرح، أو وجود تصور بحدوث مثل ذلك البيع، سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. بعد إتمام عملية الطرح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها ستة أشهر من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية لا يجوز لهم خلالها التصرف في أسهمهم. بالإضافة إلى ذلك، قد يقوم كبار المساهمين من وقت لآخر برهن أسهمهم للحصول على تمويل للأعمال اليومية لأنشطتهم. وسيترتب على بيع عدد كبير من الأسهم من قبل أي من كبار المساهمين بعد انتهاء فترة الحظر التي مدتها ستة أشهر أو قيامهم بالإخلال بأحكام اتفاقيات التمويل، قيام الممولين بالتنفيذ على رهونات الأسهم مما يؤدي إلى خروج المساهم من الشركة. وفي حال حدوث أي من ذلك، قد يكون له تأثير سلبي وجوهري في العوائد المتوقعة لأي مستثمر، أو قد ينتج عن ذلك خسارة كامل أو جزء من استثماراته في الشركة.

٥-٣-٢ المخاطر المتعلقة بقدرة الشركة على توزيع الأرباح

يعتمد توزيع أرباح الأسهم من قبل الشركة على عدد من العوامل، بما في ذلك الأرباح المستقبلية، والمركز المالي ومتطلبات رأس المال ومتطلبات الاحتياطي النظامي، ومقدار الاحتياطيات القابلة للتوزيع، والائتمان المتاح للشركة، والظروف الاقتصادية العامة وغيرها من العوامل التي يراها أعضاء مجلس الإدارة مهمة من وقت لآخر. ونتيجة لذلك، قد تكون قدرة الشركة على توزيع الأرباح في المستقبل محدودة. وإذا لم تقم الشركة بتوزيع أرباح، فقد لا يتلقى المساهمون أي عائد على استثمارهم في الأسهم ما لم يقوموا ببيع الأسهم بسعر أعلى من سعر السهم في وقت الشراء، وهو ما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة لأي مستثمر. ولمزيد من التفاصيل بشأن سياسة توزيع الأرباح لدى الشركة، يُرجى مراجعة القسم (٧) «سياسة توزيع الأرباح».

٦-٣-٢ المخاطر المتعلقة بإصدار أسهم جديدة في السوق بعد الطرح

إذا قررت الشركة جمع رأس مال إضافي عن طريق إصدار أسهم جديدة، فسيؤدي ذلك إلى انخفاض نسبة ملكية المساهمين في الشركة إذا لم يكتتبوا في الأسهم الجديدة المصدرة في ذلك الوقت وهو ما يمكن أن يكون له تأثير سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمكتتبين.

٧-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالأبحاث المنشورة عن الشركة

إذا لم يتم محلو الأوراق المالية أو محلو القطاع بنشر أبحاث عن المجموعة وأعمالها أو قاموا بنشر أبحاث تفتقر إلى الدقة أو تتضمن نتائج ليست في صالح المجموعة، فقد ينخفض سعر الأسهم في السوق. وسيعتمد سعر تداول الأسهم وحجمها بصورة جزئية على الأبحاث التي ينشرها محلو الأوراق المالية أو محلو القطاع عن المجموعة وعن أعمالها، فإذا لم يتم المحللون بإجراء أبحاث كافية بصورة مستمرة، أو إذا قلل محلل واحد أو أكثر ممن يقومون بتغطية المجموعة من توصياته بشأن أسهم الشركة أو نشر أبحاثاً عن أعمال المجموعة تفتقر إلى الدقة أو تتضمن نتائج ليست في صالح المجموعة، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق. بالإضافة إلى ذلك، إذا توقف محلل واحد أو أكثر ممن يقومون بنشر الأبحاث عن تغطية المجموعة، أو لم ينشر تقارير منتظمة عنها، فمن الممكن أن تفقد المجموعة مكانتها وظهرها في الأسواق المالية، مما قد يؤدي بدوره إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق بدرجة كبيرة.

٣- معلومات عن السوق والقطاع

١-٣ المقدمة

المعلومات الواردة في هذا التقرير مستمدة من دراسة سوق مستقلة أعدتها شركة لندن إكنوميكس حصرياً لشركة مرافق (الشركة)؛ حيث تعاقدت الشركة مع شركة لندن إكنوميكس لإعداد دراسة سوق تغطي قطاعات المياه المحلاة، ومياه البحر، ومياه الصرف، والغاز، والكهرباء في المملكة العربية السعودية والتوقعات الاقتصادية للشركة في سياق الطرح العام الأولي للشركة على السوق المالية السعودية («تداول»).

شركة لندن إكنوميكس هي إحدى الشركات العالمية الرائدة في مجال الاستشارات الاقتصادية المتخصصة، وتقدم المشورة لقاعدة من عملاء دوليين بشأن التحليل الاقتصادي والمالي، والطاقة، والتقاضي، ووضع السياسات وتقييمها، واستراتيجية الأعمال، والسياسة التنظيمية وسياسة المنافسة. ويتمتع المستشارون الذين يقدمون الاستشارات التنظيمية وتلك المتعلقة بالصفقات لدى لندن إكنوميكس بخبرة كبيرة في قطاعي الكهرباء والمياه في الشرق الأوسط وعلى الصعيد الدولي. ولمزيد من المعلومات، يرجى زيارة www.londoneconomics.co.uk.

منحت شركة لندن إكنوميكس موافقتها الخطية على استخدام اسمها، ومعلومات السوق، والبيانات المقدمة إلى الشركة كما هو موضح في هذه الوثيقة، ولم تُسحب تلك الموافقة كما في تاريخ هذه النشرة. وليس لدى شركة لندن إكنوميكس أو موظفيها أو أقاربهم أو شركائها التابعة أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة أو شركائها التابعة أو الأطراف ذوي العلاقة.

يرى أعضاء مجلس الإدارة أن المعلومات والبيانات الواردة في هذه الوثيقة والمأخوذة من مصادر أخرى، بما في ذلك المعلومات المقدمة من مستشاري دراسة السوق، هي بيانات ومعلومات موثوقة. ومع ذلك، لم تقم الشركة ولا أعضاء مجلس الإدارة أو مديروها أو المستشارون الآخرون بفحص دقة أو اكتمال المعلومات الموضحة في هذا القسم أو التحقق منها، ولا يتحمل أي منهم أية مسؤولية فيما يتعلق بهذه المعلومات.

الاستنتاجات الموضحة في هذا القسم قائمة على أفضل التقديرات المهنية لشركة لندن إكنوميكس، والتي تستند في جانب منها إلى المواد والمعلومات المقدمة لها من وكالات بحثية خارجية، وجهات حكومية، والشركة، وغيرها. ولا يُعفى أي طرف خارجي يستخدم هذا التقرير من بذل العناية الواجبة للتحقق من محتويات التقرير.

٢-٣ اقتصاد المملكة العربية السعودية

١-٢-٣ نظرة عامة على الاقتصاد الكلي

الأداء الاقتصادي والنمو

من المتوقع بشكل عام أن يرتبط أداء الشركة عمومًا بأوضاع الاقتصاد الكلي في المملكة العربية السعودية.

بلغ إجمالي الناتج المحلي للمملكة ٣,١٢٦ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ووفقاً لبيانات البنك الدولي، فهي تحتل المرتبة العشرين ضمن أكبر اقتصادات في العالم، وهي الاقتصاد الأكبر في منطقة مجلس التعاون الخليجي. وشهد اقتصاد المملكة نمواً بمعدل ٩٦,٥٪ سنوياً في الفترة الممتدة من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢١م، في حين انكمش الاقتصاد بنسبة تزيد على ١٢٪ في عام ٢٠٢٠م وفقاً للبنك المركزي السعودي (ساما)، ويُعزى ذلك إلى الإغلاق الناجم عن جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) التي أعاقَت النشاط الاقتصادي في المملكة وجميع أنحاء العالم. وقد شهدت دول أخرى في مجلس التعاون الخليجي انخفاضات مماثلة، وفقاً لبيانات البنك الدولي. شهدت الإمارات العربية المتحدة انخفاضاً في إجمالي الناتج المحلي بنسبة ١٤٪، بينما انخفض إجمالي الناتج المحلي لدول أخرى مثل الولايات المتحدة بنسبة ٢,٢٪ والمملكة المتحدة بنسبة ١,٤٪ على التوالي في عام ٢٠٢١م، شهدت المملكة العربية السعودية انتعاشاً كبيراً حيث تجاوز نمو إجمالي الناتج المحلي ١٨٪ نظراً لتخفيف القيود الناجمة عن الجائحة واستئناف النشاط الاقتصادي العالمي.

وبالرغم من الاستقرار النسبي في نمو الناتج المحلي الحقيقي خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢١م، إلا أن نمو إجمالي الناتج المحلي الاسمي تراوح ما بين ١٨,٦٪ و-١٢,٥٪ خلال نفس الفترة، ويُعزى ذلك إلى تقلبات أسعار المواد الهيدروكربونية وجائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩). وتتجلى التغيرات في الفجوة بين إجمالي الناتج المحلي الاسمي والحقيقي في التحركات في معامل انكماش إجمالي الناتج المحلي. وقد بلغ نصيب الفرد من إجمالي الناتج المحلي ٧٣,٠٠٠ ريال سعودي تقريباً في عام ٢٠٢١م، ومن المتوقع أن يرتفع في السنوات القادمة وفقاً لتقرير آفاق الاقتصاد العالمي الصادر عن صندوق النقد الدولي.^٣

٣ يمكن أن تؤثر مقارنات نصيب الفرد من إجمالي الناتج المحلي مسائل تتعلق بإمكانية مقارنة القوة الشرائية، وتستند أفضل مقارنة متاحة إلى تعادل القوة الشرائية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية والتي «تُقاس بقيمة العملة الوطنية لكل دولار أمريكي». ووفقاً لبيانات البنك الدولي لعام ٢٠٢٠م، يبلغ نصيب الفرد من إجمالي الناتج المحلي في المملكة حوالي ١٧٥,٣٥٠ ريالاً سعودياً (٤٦,٧٦٠ دولاراً أمريكياً) على أساس تعادل القوة الشرائية، مقارنة بمتوسط ٢٠٣,٥٥٤ ريالاً سعودياً (٥٤,٢٨١ دولاراً أمريكياً) في دول مجلس التعاون الخليجي و١٦٨,٤٣١ ريالاً سعودياً (٤٤,٩١٥ دولاراً أمريكياً) في دول منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، مما يشير إلى أن دخل الفرد في المملكة أعلى من متوسطات منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية المعدلة للقوة الشرائية ولكنه لا يزال أقل من نظرائه في دول مجلس التعاون الخليجي، ولا سيما قطر والإمارات العربية المتحدة حيث يبلغ نصيب الفرد ٣٣٧,٣٨٤ ريالاً سعودياً (٨٩,٦٩٩ دولاراً أمريكياً) و٢٥٠,٣٩١ ريالاً سعودياً (٦٦,٧٧١ دولاراً أمريكياً) على التوالي.

يُعد قطاع الطاقة وقطاع المياه من الموارد الحيوية للمملكة العربية السعودية، التي تتسم بارتفاع نصيب الفرد من استهلاك الكهرباء والمياه، إذ بلغ نصيب الفرد من الاستهلاك السكني للكهرباء ٣,٩٣١ كيلوواط ساعة في عام ٢٠٢٠م. وفي عام ٢٠١٨م بلغ نصيب الفرد من استهلاك المياه في اليوم ٢٧٨ لتراً، وذلك مقارنة بحوالي ١٤١ لتراً في عُمان و٢١٠ لتراً في جنوب إفريقيا. ويتميز هيكل سوق الكهرباء والمياه بوجود مرافق متكاملة رأسياً تقدم خدمات الكهرباء أو المياه أو كليهما. وكان هذا القطاع تديره سابقاً شركات حكومية كبيرة، ولكن منذ عام ٢٠٠٢م، كان هناك تشجيع للقطاع الخاص على المشاركة في تقديم تلك الخدمات. ويعود ارتفاع الاستهلاك إلى العادات الاجتماعية والاعتبارات المناخية، وارتفاع خسائر الشبكات (النقل والتوزيع)، وعدم الكفاءة داخل الوحدات السكنية، وقلة الوعي بكفاءة استخدام المياه، والإشارات المحدودة للأسعار.

الجدول (٣-١): مؤشرات الاقتصاد الكلي

المؤشر	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
إجمالي الناتج المحلي، بالأسعار الحالية (بالمليار ريال سعودي)	٢,٥٨٢	٣,٠٦٢	٣,٠١٤	٢,٦٣٨	٣,١٢٦	٣,٢٨٦	٣,٢٧٢	٣,٤٨٣	٣,٦١٢
النمو (%)	٦,٨	١٨,٦	١,٦-	١٢,٥-	١٨,٥	٥,١	٢,٦	٣,٣	٣,٧
إجمالي الناتج المحلي، بالأسعار الثابتة (بالمليار ريال سعودي)	٢,٥٦٩	٢,٦٣٣	٢,٦٤٢	٢,٥٣٣	٢,٦١٥	٢,٧٢٩	٢,٨٠٥	٢,٨٨٤	٢,٩٦٣
النمو (%)	٠,٧-	٢,٥	٠,٣	٤,١-	٣,٢	٤,٤	٢,٨	٢,٨	٢,٨
قطاع النفط (%)	٤٣	٤٣	٤١	٤٠	٣٩	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
القطاع غير النفطي (%)	٥٦	٥٤	٥٥	٥٦	٥٧	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
القطاع الخاص (%)	٤٠	٣٧	٣٨	٣٩	٤٠	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
الحكومة (%)	١٧	١٧	١٧	١٨	١٧	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
رسوم الاستيراد (%)	١	٣	٣	٣	٤	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
معامل انكماش إجمالي الناتج المحلي (%)	٧,٦	١١,٥	٠,٥	٧,٩-	١٧,٠	٠,٨-	٠,٢-	٠,٥	٠,٩
نصيب الفرد من إجمالي الناتج المحلي بالأسعار الثابتة (بالآلاف ريال سعودي)	٧٩	٩٢	٨٨	٧٥	٧٣	٧٥	٧٦	٧٧	٧٨
النمو (%)	٤,١	١٥,٧	٣,٩-	١٤,٥-	٢,٥-	٢,٨	٠,٨	٠,٨	٠,٧

ملاحظة: يُشار إلى التوقعات بحرف «تاء». السنة الأساسية للناتج المحلي الإجمالي بالأسعار الثابتة هي ٢٠١٠م. المصدر: تقرير السوق

أهمية قطاع النفط

يمثل قطاع النفط جزءاً كبيراً من النشاط الاقتصادي للمملكة العربية السعودية (٣٩٪ من إجمالي الناتج المحلي في عام ٢٠٢١م). ويرتبط الأداء الاقتصادي الكلي ارتباطاً وثيقاً بأسعار المواد الهيدروكربونية، سواء بشكل مباشر، بسبب حجم قطاع النفط، ومن خلال الإنفاق العام، الذي يتأثر مباشرة بإيرادات النفط وهو محرك رئيسي للطلب في الاقتصاد غير النفطي.

تمتلك المملكة، في عام ٢٠٢٢م، ثاني أكبر احتياطي للنفط الخام في العالم بعد فنزويلا، حيث تمتلك من احتياطي النفط الخام المثبتة ٢٦٧ مليار برميل، كما أنها ثاني أكبر منتج للنفط الخام بعد روسيا. والجدير بالذكر أنه في عام ٢٠٢٠م، صدرت المملكة ٧٣٪ من إنتاجها السنوي البالغ ٣٣٧٢ مليون برميل من النفط الخام. ويذهب ما نسبته ٧٤٪ من صادرات المملكة من النفط الخام إلى آسيا والشرق الأقصى.

ونظراً لأهمية المملكة كمصدر ومنتج للنفط الخام بالإضافة إلى قدرتها الاحتياطية الكبيرة، تُعد المملكة واحدة من أكثر أعضاء منظمة الدول المصدرة للنفط (أوبك) نفوذاً وبالتالي تتمتع بقوة سوقية كبيرة على سعر النفط الخام على الصعيد الدولي.

بلغ إجمالي إنتاج المملكة من المنتجات المكررة ٧٩٧ مليون برميل من النفط الخام في العام ٢٠٢٠م، وتم تصدير ٣٧٢ مليون برميل من النفط الخام. وفي عام ٢٠١٩م، تم تحميل ما يقرب من ٦٩ مليون طن (١,٢ مليار برميل من النفط الخام) من المنتجات المكررة من الموانئ الصناعية في الجبيل وينبع والتي تزاوّل فيهما شركة مرافق أعمالها، بما يمثل ٩٧٪ من كل صادرات المنتجات المكررة من موانئ المملكة؛ وكان أكثر من نصف هذه المنتجات المكررة عبارة عن كبريت من ميناء ينبع الصناعي.

٤ تتكون المنتجات المكررة من الكبريت (٧٨٪) والأمونيا (٤٪) ومنتجات مكررة أخرى (١٧٪). يعادل ما مجموعه ٦٩ مليون طن نحو ١٩٥ مليار لتر، إذ بحساب ١٥٩ لتراً لكل برميل من النفط، فإن ذلك يعادل ١,٢ مليار برميل من النفط.

النمو في القطاع غير النفطي

تتزايد أهمية القطاع غير النفطي في الاقتصاد السعودي مع نمو مطرد بنسبة ١٪ كل عام منذ عام ٢٠١٨م. ويعزى ذلك إلى حد كبير إلى النمو الذي يشهده القطاع الخاص؛ حيث تشجع الحكومة نمو الصناعة غير المرتبطة بالنفط لتنويع الاقتصاد. ويُعد برنامج رؤية المملكة ٢٠٣٠ مثالاً على هذا الدفع نحو التنويع.

ارتفع مؤشر مديري المشتريات السعودي إلى ٥٦,٨ نقطة في مارس ٢٠٢٢م، مما يشير إلى نمو القطاع الخاص غير النفطي، حيث يمثل ذلك انتعاشاً كبيراً في النمو منذ أن بدأت جائحة كوفيد-١٩ في حين بلغ مؤشر مديري المشتريات ٤٢,٤ نقطة في مارس ٢٠٢٠م؛ أي قبل عامين فقط، كما نما القطاع الخاص غير النفطي بنسبة ١,١٪ في المتوسط في الفترة الممتدة من ٢٠١٥م إلى ٢٠٢١م، بينما نما القطاع العام غير النفطي بنسبة ١,٤٪ في المتوسط في الفترة ذاتها.

ظهرت فوائد التنويع وتنامي القطاع غير النفطي في عام ٢٠٢١م حيث ساعدت الصادرات السعودية غير النفطية على التخفيف من الآثار السلبية لتقلب أسعار النفط على الاقتصاد. وفي حين انخفضت صادرات النفط بنسبة تزيد على ٤٠٪ في ٢٠٢٠م وزادت بحوالي ٧٠٪ في العام التالي، لم تشهد الصادرات غير النفطية مثل هذه التحركات المتذبذبة. وانخفضت الصادرات غير النفطية بنسبة تقل عن ١٠٪ في عام ٢٠٢٠م (مدفوعة بالتباطؤ الاقتصادي الناجم عن جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)) بينما ارتفعت بنسبة ٣٧٪ في عام ٢٠٢١م.

الجدول (٢-٣): قطاع النفط في المملكة العربية السعودية

المؤشر	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م
السعر الاسمي لخام برنت (دولار أمريكي لكل برميل من النفط الخام)	٥٤,٣	٧١,١	٦٤,٤	٤١,٨	٧٠,٧
احتياطيات النفط الخام (مليار برميل من النفط الخام)	٢٦٦	٢٦٧	٢٦٧	٢٦٧	لا ينطبق
الإنتاج السنوي من النفط الخام (مليون برميل من النفط الخام)	٣,٦٣٥	٣,٧٦٥	٣,٥٨٠	٣,٣٧٢	لا ينطبق
متوسط الإنتاج اليومي من النفط الخام (مليون برميل من النفط الخام في اليوم)	١٠,٠	١٠,٣	٩,٨	٩,٢	لا ينطبق
صادرات النفط الخام - الإجمالي (مليون برميل من النفط الخام)	٢,٥٤٣	٢,٦٩١	٢,٥٦٩	٢,٤٥٩	لا ينطبق
آسيا والشرق الأقصى (%)	٦٩	٦٨	٧٣	٧٤	لا ينطبق
أمريكا الشمالية (%)	١٤	١٤	٨	٨	لا ينطبق
أوروبا الغربية (%)	١١	١٢	١١	١١	لا ينطبق
باقي دول العالم (%)	٦	٧	٧	٧	لا ينطبق
إنتاج المنتجات المكررة (مليون برميل من النفط الخام)	١,٠٤٩	١,٠٢٨	٩٢٥	٧٩٧	لا ينطبق
صادرات المنتجات المكررة (مليون برميل من النفط الخام)	٦٥٨	٧١٩	٤٧٤	٣٧٢	لا ينطبق

ملاحظة: تشمل المنتجات المكررة زيت الوقود والديزل والبنزين (بما في ذلك البنزين الطبيعي) والنفثا وغاز البترول المسال والكبروسين ووقود الطائرات والأسفلت والكوك. المصدر: تقرير السوق

التوظيف

يُعد ما يُقدَّر بنحو ٦١,٥٪ من سكان المملكة العربية السعودية الذين تبلغ أعمارهم ١٥ عاماً أو أكثر ضمن القوى العاملة (٢٠٢١م)، و يبلغ معدل البطالة في المملكة ٦,٩٪ في عام ٢٠٢١م، وذلك مقارنة بنحو ٢,٩٪ في عُمان، و٣,٥٪ في الكويت، و٣,٢٪ في الإمارات العربية المتحدة، و٨,١٪ في الولايات المتحدة (٢٠٢٠م). وبلغ معدل البطالة بين السعوديين ١١٪ في حين بلغ معدل البطالة بين غير السعوديين ٢,٩٪ في عام ٢٠٢١م. وظلت نسبة الإعالة، أو نسبة السكان خارج سن العمل إلى السكان في سن العمل، ثابتة من عام ٢٠١٧م إلى عام ٢٠٢٠م.

الجدول (٣-٣): نسب البطالة والإعالة

المؤشر	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م
معدل البطالة (%)	٦,٠	٦,٠	٥,٧	٧,٤	٦,٩
السعوديون (%)	١٢,٨	١٢,٧	١٢	١٢,٦	١١
غير السعوديين (%)	٠,٩	١,٠	٠,٤	٢,٦	٢,٩
نسبة الإعالة (%)	٣٨,٧	٣٨,٥	٣٨,٤	٣٨,٢	لا ينطبق
السكان الذين تقل أعمارهم عن ١٥ (%)	٣٢,٨	٣٢,٦	٣٢,٥	٣٢,٣	لا ينطبق
السكان الذين تزيد أعمارهم على ٦٤ (%)	٣,٣	٣,٣	٣,٣	٣,٣	لا ينطبق

ملاحظة: تُحسب نسب الإعالة من خلال حساب عدد المعالين الذين تتراوح أعمارهم بين ١٤-٠ والذين تزيد أعمارهم عن ٦٥، مقارنة بإجمالي السكان الذين تتراوح أعمارهم من ١٥ إلى ٦٤ عاماً. المصدر: تقرير السوق

المالية العامة والميزان التجاري

يتمثل المصدر الرئيسي للإيرادات الحكومية في قطاع النفط، حيث تمثل عائداته ٥٣٪ من إجمالي الإيرادات الحكومية كما في عام ٢٠٢٠م.

وفي حين أن المالية الحكومية كانت قوية تاريخياً، في ظل وجود فوائض كبيرة يتم تشغيلها، إلا أن انخفاض الأسعار العالمية للنفط الخام والمنتجات البترولية ذات الصلة بين عامي ٢٠١٥م و٢٠٢١م، فضلاً عن الحاجة إلى الاستثمار، أدى إلى تحويل الفائض إلى عجز منذ عام ٢٠١٤م وما بعده، حيث بلغ العجز ٢٩٤ مليار ريال بسبب جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في عام ٢٠٢٠م.

وتُعد الاحتياطيات الحكومية في المملكة العربية السعودية من بين أكبر الاحتياطيات في العالم. ويمكن حساب الاحتياطيات على عدة أسس، بما في ذلك الاحتياطيات لدى صندوق النقد الدولي، واحتياطيات النقد الأجنبي، وغيرها. وتُعد احتياطيات النقد الأجنبي في المملكة من بين أكبر الاحتياطيات في العالم، حيث تجاوزت قليلاً ٤٥٣ مليار دولار أمريكي في عام ٢٠٢٠م وفقاً للبنك الدولي (١,٧ تريليون ريال سعودي). وفي حين أن هذه الاحتياطيات تضع المملكة في المرتبة السادسة بين الدول على مستوى العالم، حيث تحتل الصين المرتبة الأولى تليها بفارق كبير اليابان، إلا أنه هذه الدول تمثل قيمة متطرفة إلى حد ما بسبب الفوائض التجارية الكبيرة مع الولايات المتحدة وعدد سكانها الكبير، إذ تمتلك المملكة ما يقرب من ستة أضعاف احتياطيات الصين على أساس نصيب الفرد من تلك الاحتياطيات. وينطبق ذلك أيضاً في حالة استخدام مقاييس أخرى للاحتياطيات، مثل إجمالي الاحتياطيات لدى البنوك بما في ذلك الذهب.

تمتلك المملكة العربية السعودية أيضاً نسبة كبيرة من إجمالي الاحتياطيات الأكبر بكثير إذا ما أُضيفت إليها الاستثمارات الأجنبية في الأوراق المالية، والتي تشمل صناديق الثروة السيادية التي وصلت إلى ما دون ١,١٢ تريليون ريال سعودي بقليل، وبذلك يصل إجمالي الاحتياطيات إلى ١,٧١ تريليون ريال سعودي تقريباً، وفق نشرة الإحصاءات الشهرية الصادرة عن البنك المركزي السعودي. وفي عام ٢٠٢٠م، انخفضت الإيرادات الحكومية في حين ارتفعت النفقات كنسبة مئوية من إجمالي الناتج المحلي، حيث شكل العجز في عام ٢٠٢٠م ما يقرب من ١١,٢٪ من إجمالي الناتج المحلي. ويتوقع صندوق النقد الدولي أن يبلغ العجز نسبة ٣٪ أو أقل في السنوات القادمة.

الجدول (٤-٣): المالية العامة

المؤشر	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م ^١	٢٠٢٢م ^٢	٢٠٢٣م ^٣	٢٠٢٤م ^٤	٢٠٢٥م ^٥
الإيرادات الحكومية (بالمليار ريال سعودي)	٦٩٢	٩٠٦	٩٢٧	٧٨٢	٩١٩	٩٥٥	٩٧٩	١,٠١٢	١,٠٥٣
النسبة من إجمالي الناتج المحلي (%)	٢٦,٨	٢٩,٦	٣٠,٨	٢٩,٦	٢٩,١	٢٩,١	٢٩,٠	٢٩,١	٢٩,٢
الإنفاق الحكومي (بالمليار ريال سعودي)	٩٣٠	١,٠٧٩	١,٠٥٩	١,٠٧٦	١,٠١٥	١,٠١٣	١,٠٢٧	١,٠٤٩	١,٠٧٤
النسبة من إجمالي الناتج المحلي (%)	٣٦,٠	٣٥,٢	٣٥,١	٤٠,٨	٣٢,١	٣٠,٨	٣٠,٥	٣٠,١	٢٩,٧
الفائض / العجز (بالمليار ريال سعودي)	-٢٣٨	-١٧٤	-١٣٣	-٢٩٤	-٩٦	-٥٨	-٤٩	-٣٧	-٢١
النسبة من إجمالي الناتج المحلي (%)	-٩,٢	-٥,٧	-٤,٤	-١١,١	-٣,٠	-١,٨	-١,٥	-١,١	-٠,٦
إجمالي الاحتياطيات بما في ذلك الأوراق المالية (بالتريليون ريال سعودي)	١,٨٦	١,٨٦	١,٨٧	١,٧٠	١,٧١	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق

ملاحظة: تستند سلسلة المالية الحكومية على الأسعار الحالية.

المصدر: تقرير السوق

تضخم أسعار المستهلك والسياسة النقدية

تطبق المملكة العربية السعودية سياسة نقدية قوية وموحدة لدعم الاستقرار الاقتصادي والنمو. وتدرج السياسة النقدية والأنشطة المصرفية المركزية ضمن اختصاص البنك المركزي السعودي، الذي تأسس في عام ١٩٥٢م بموجب مرسومين ملكيين، حيث يتولى المسؤولية عن كل الشؤون النقدية والمالية والمصرفية الرئيسية في المملكة. وكمعظم البنوك المركزية، يتمتع البنك المركزي السعودي باختصاص مزدوج لتعزيز الاستقرار المالي والنمو.

وتتمثل إحدى السياسات النقدية الرئيسية للمملكة في الحفاظ على ربط الريال السعودي بالدولار الأمريكي بسعر ٣,٧٥ ريال سعودي/دولار أمريكي. وتحافظ معظم الدول الغنية بالبتروول ودول مجلس التعاون الخليجي على سياسات مماثلة، حيث يُتداول النفط الخام دولياً بالدولار الأمريكي، وهو ما أدى بالتالي إلى حماية الاقتصاد من تقلبات قيمة الصادرات بسبب التقلبات في أسعار الصرف. ويعطي الجدول (٥) أدناه مؤشرات نقدية ومالية مختارة من البنك المركزي السعودي.

وبشكل عام، تُظهر المؤشرات قوة الاقتصاد، وبغض النظر عن عام ٢٠١٩م-٢٠٢٠م حيث إنه لا يقاس عليه بسبب الجائحة. وكان تضخم مؤشر أسعار السلع الاستهلاكية في المملكة العربية السعودية معتدلاً في السنوات الأخيرة، حيث بلغ متوسطه ٠,٧٥٪ بين ٢٠١٧م و٢٠٢٠م ولم يتجاوز ٢,٥٪ في أي سنة من السنوات. وعاد التضخم السلبي لأسعار السلع الاستهلاكية الذي شهده عام ٢٠١٩م إلى ٢,٥٪ سنوياً في عام ٢٠٢٠م، وهو انتعاش من الجائحة، وهي نسبة متواضعة مقارنة بالدول التي ربما عانت من ظهور مشاكل في تعافي سلاسل التوريد نظراً لتفشي الجائحة. ووفقاً لتقرير آفاق الاقتصاد العالمي الصادر عن صندوق النقد الدولي، فإنه من المتوقع أن يبلغ مؤشر أسعار السلع الاستهلاكية ما نسبته ٢,٢٪ في عام ٢٠٢٢م و٢٪ في عام ٢٠٢٣م. ونما المعروض النقدي الإجمالي بسرعة أكبر، بنسبة ٨,٣٪ من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٠م، مقارنة بأسعار السلع الاستهلاكية في عام ٢٠١٩م، بينما نما إجمالي العملة بحوالي ١٪. وكانت أسعار الفائدة على الودائع المصرفية أقل من نصف معدل تضخم مؤشر أسعار السلع الاستهلاكية، مما يشير إلى خسارة في القيمة الحقيقية للمدخرات الأساسية.

استقرت معدلات الودائع النقدية وكفاية رأس المال بشكل كبير، بينما ازداد عجز الميزانية في عام ٢٠٢٠م، كما شهد الحساب الجاري عجزاً. وارتفع مؤشر السوق الرئيسية (تداول) بنسبة ٣,٥٪ مقارنة بعام ٢٠١٩م، بينما تضاعفت نسبة الدين العام إلى إجمالي الناتج المحلي تقريباً من عام ٢٠١٧م إلى عام ٢٠٢٠م. المعروض النقدي (M٣) هو مجموع العملة المتداولة والودائع الليلية الواحدة، والودائع ذات أجل استحقاق متفق عليه لمدة تصل إلى عامين، والودائع القابلة للاسترداد بموجب إشعار يصل إلى ثلاثة أشهر، واتفاقيات إعادة الشراء، وأسهم/وحدات صناديق سوق المال، وسندات الدين ذات آجال الاستحقاق التي تصل إلى سنتين.

وبلغت أسعار الفائدة لدى البنك المركزي في المملكة العربية السعودية، وسعر إعادة الشراء وسعر إعادة الشراء العكسي، ١٪ و ٠,٥٪ في نهاية ٢٠٢٠م على التوالي، بعد انخفاض قدره ١,٢٥ نقطة مئوية لكل منهما. واستقرت نسب الاحتياطي النقدي عند ٤٪ للودائع لأجل والودائع الادخارية و ٧٪ للودائع تحت الطلب.

الجدول (٣-٥): مؤشرات السياسة النقدية

المؤشر	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
التضخم - مؤشر أسعار السلع الاستهلاكية (%)	-٠,٨	٢,٥	-٢,١	٣,٥
إجمالي المعروض النقدي (M٣) (بالمليار ريال سعودي)	١,٧٩١	١,٨٥٤	١,٩٨٥	٢,١٤٩
نسبة العملة المتداولة إلى إجمالي المعروض النقدي	٩,٦	٩,٧	٩,٥	٩,٦
نسبة الودائع إلى المعروض النقدي	٩٠,٤	٩٠,٣	٩٠,٥	٩٠,٤
صافي الأصول الأجنبية لدى البنوك المحلية (بالمليار ريال سعودي)	١٤٧,٩	١٢٠,٩	٧٠,٥	٦٨
معدلات الفائدة على الودائع بالريال السعودي (٣ أشهر) **	١,٨	٢,٥	٢,٦	١,٢
نسبة كفاية رأس المال البنكي (بازل ٣)	٢٠,٤	٢٠,٣	١٩,٤	٢٠,٣
نسبة عجز الميزانية إلى إجمالي الناتج المحلي	-٩,٢	-٥,٩	-٤,٥	-١١,٢
نسبة فائض الحساب الجاري إلى إجمالي الناتج المحلي	١,٥	٩	٤,٨	-٢,٨
الحساب الجاري (بالمليار ريال سعودي)	٣٩,٢	٢٦٤,٨	١٤٣,٤	-٧٣,٧
مؤشر السوق الرئيسية (تاسي) (١٩٨٥ = ١٠٠)	٧,٢٢٦	٧,٨٢٧	٨,٣٨٩	٨,٦٩٠
نسبة الدين العام إلى إجمالي الناتج المحلي	١٧,٢	١٩	٢٢,٨	٣٢,٥

ملاحظة: بالنسبة لمؤشر أسعار السلع الاستهلاكية ٢٠١٨ = ١٠٠

المصدر: تقرير السوق

٣-٢-٣ نظرة عامة على التركيبة السكانية

المملكة العربية السعودية هي الدولة الأكثر اكتظاظاً بالسكان في دول مجلس التعاون الخليجي، حيث يبلغ عدد سكانها ٣٥ مليون نسمة (٢٠٢٠م)، يمثلون حوالي ٦٠٪ من إجمالي سكان دول مجلس التعاون الخليجي. ويشهد النمو السكاني تباطؤاً حيث يتوقع صندوق النقد الدولي أن يبلغ النمو حوالي ٢٪ كل عام خلال الفترة الممتدة من ٢٠٢٠م إلى ٢٠٢٥م.

ويبلغ عدد سكان المملكة من غير السعوديين أكثر من ١٣,٥ مليون نسمة. وارتفع عدد المواطنين السعوديين بمعدل ١,٥٥٪ من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٠م، بينما ارتفع عدد السكان غير السعوديين بأكثر من ضعف هذا المعدل في الفترة نفسها (٣,٥٥٪).

الجدول (٦-٣): المؤشرات الديموغرافية والتوظيف

المؤشر	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م ^١	٢٠٢٢م ^٢	٢٠٢٣م ^٣	٢٠٢٤م ^٤	٢٠٢٥م ^٥
عدد السكان (بالمليون)	٣٢,٦	٣٣,٤	٣٤,٢	٣٥,٠	٣٥,٥	٣٦,٢	٣٦,٩	٣٧,٦	٣٨,٤
النمو (%)	٢,٨	٢,٥	٢,٤	٢,٣	١,٤	٢,٠	١,٩	١,٩	٢,١
عدد السكان السعوديين (بالمليون نسمة)	٢٠,٤	٢٠,٨	٢١,١	٢١,٤	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
النمو (%)	١,٧	١,٧	١,٤	١,٤	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
عدد السكان غير السعوديين (بالمليون نسمة)	١٢,٢	١٢,٦	١٣,١	١٣,٦	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
النمو (%)	٤,١	٣,٨	٣,٣	٣,٠	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
١٤-٠ (%)	٢٤,٧	٢٤,٦	٢٤,٥	٢٤,٤	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
١٥-٦٤ (%)	٧٢,١	٧٢,٢	٧٢,٣	٧٢,٤	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
+٦٥ (%)	٣,٢	٣,٢	٣,٢	١,٩	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
الإناث (%)	٤٢,٥	٤٢,٤	٤٢,٣	٤٢,٢	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
الذكور (%)	٥٧,٥	٥٧,٦	٥٧,٧	٥٧,٨	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق

ملاحظة: يتم الإشارة إلى التوقعات بحرف «ت»

المصدر: تقرير آفاق الاقتصاد العالمي الصادر عن صندوق النقد الدولي (٢٠٢١م-٢٠٢٥م) والهيئة العامة للإحصاء (٢٠١٧م-٢٠٢٠م)

يزداد متوسط عمر سكان المملكة، حيث ازداد من ٣٠,٠ سنة في ٢٠١٥م إلى ٣١,٨ سنة في ٢٠٢٠م، وتوقع نسبة الذكور بين السكان نسبة الإناث حيث ارتفعت نسبة الذكور مقارنة بالإناث إلى ٥٧,٨٪ في عام ٢٠٢٠م، من ٥٧,٥٪ في عام ٢٠١٧م. ويمكن ربط ذلك بالنسبة الكبيرة والمتزايدة للمقيمين غير السعوديين، وهم في الغالب من الذكور. حيث ك أقل من ثلث السكان غير السعوديين (٣١,٤٪) من الإناث في عام ٢٠٢٠م، بينما بلغت نسبة الإناث ٤٩,١٪ من السكان السعوديين في عام ٢٠٢٠م.

٣-٢-٣ نظرة عامة على السياسة الاقتصادية

تتبنى المملكة العربية السعودية العديد من سياسات الاقتصاد الكلي المعيارية من أجل الحفاظ على الاستقرار والنمو الاقتصادي وتعزيزهما. وكما ورد في القسم ٣-٢-١، فإن أسعار الصرف مرتبطة بالدولار الأمريكي، مما يلغي مخاطر سعر الصرف لتجارة النفط، كما هو الحال في معظم الدول المصدرة للنفط.

وتطبق المملكة بشكل عام سياسات ضريبة منخفضة موالية للشركات والأفراد، إذ لا توجد ضريبة على الدخل الشخصي، كما أن لديها معدلات ضريبية تفضلية على دخل الشركات للشركات الوطنية والشركات غير الخليجية، حيث تبلغ الضريبة على الشركات غير الخليجية ٢٠٪ من الأرباح المعدلة الخاضعة للضريبة. والجدير بالذكر أن مكاسب رأس المال على الأسهم المدرجة والمتداولة في تداول، معفاة من الضرائب إذا كان شراء الأسهم بعد يوليو ٢٠٠٤م. وأدخلت ضريبة القيمة المضافة في عام ٢٠١٨م بمعدل قياسي قدره ٥٪، ثم ارتفع إلى ١٥٪ اعتباراً من يوليو ٢٠٢٠م.

شاركت الحكومة كمساهم رئيسي في تطوير العديد من القطاعات الاقتصادية الاستراتيجية في المملكة وتمتلك حالياً حصة مسيطرة في هذه القطاعات إما بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الهيئات الحكومية وشبه الحكومية ذات الصلة. ومع ذلك، تعزز الحكومة زيادة مشاركة القطاع الخاص في الاقتصاد لتحقيق الكفاءة وتبني التقنيات الجديدة وتقليل الاعتماد الحكومي، حيث تنص أيضاً رؤية المملكة ٢٠٣٠ على الهدف المتمثل في زيادة مساهمة القطاع الخاص في الاقتصاد (يرجى الرجوع إلى الشكل (١-٣)).

تحتفظ الدولة بصندوق ثروة سيادي يتمثل في صندوق الاستثمارات العامة، والذي تأسس في عام ١٩٧١م، وقد عملت الإصلاحات الأخيرة على تمكين الصندوق من تنويع استثماراته داخل المملكة وخارجها. ويشجع وجود مثل هذه الصناديق في الدول المصدرة الغنية بالموارد لتعزيز الاستثمار المحلي وكذلك الاستثمارات الاقتصادية الدورية السلسلة. ويُعد صندوق الاستثمارات العامة سادس أكبر صندوق ثروة سيادي على مستوى العالم، حيث تقدر أصوله بحوالي ٥٨٠ مليار دولار أمريكي (٢,١ تريليون ريال سعودي) في عام ٢٠٢٢م (حيث يتصدر صندوق الثروة السيادي الوطني وصندوق المعاشات التقاعدية في النرويج هذه القائمة بأصول تزيد على ١,٤ تريليون دولار أمريكي (٥,٢ تريليون ريال سعودي)).

الشكل: رؤية ٢٠٣٠

تضع رؤية المملكة ٢٠٣٠ استراتيجية تنمية وطنية شاملة، تتمحور حول الحد من اعتماد الدولة على النفط والتنويع الاقتصادي، كما تتضمن أيضاً أهدافاً للتنمية الاجتماعية وتحسين الحوكمة الاقتصادية، واعتمدت هذه الاستراتيجية رسمياً في أبريل ٢٠١٦م.

تحدد رؤية ٢٠٣٠ مجموعة من الأهداف الاستراتيجية بناءً على تسلسل هرمي ينتقل من ثلاث «ركائز» عالية المستوى للاستراتيجية إلى أهداف قابلة للتنفيذ وقابلة للقياس. ويشرف مجلس الشؤون الاقتصادية والتنمية على الاستراتيجية من الناحية المؤسسية.

الشكل (١-٣): رؤية المملكة ٢٠٣٠ - الأهداف الاستراتيجية وبرامج تحقيق الرؤية



المصدر: رؤية ٢٠٣٠

من أجل تحقيق أهداف رؤية ٢٠٣٠، أطلق مجلس الشؤون الاقتصادية والتنمية العديد من برامج تحقيق الرؤية يتألف كل منها من مجموعة من المبادرات وخطط التنفيذ، بناءً على أهداف محددة مسبقاً ومؤشرات أداء رئيسية. ويتبع التنفيذ دورة تخطيط مدتها خمس سنوات مع تعديل سنوي وربع سنوي. وتندرج البرامج تحت عناوين صندوق الاستثمارات العامة، والإسكان، وضيوف الرحمن، والاستدامة المالية، وتنمية رأس المال البشري، وجودة الحياة، والتحول الوطني، والتخصيص، وتحول قطاع الصحة، وتطوير القطاع المالي، والتنمية الصناعية الوطنية والخدمات اللوجستية.

يتعلق برنامج الخصخصة بقطاعات المياه والطاقة والغاز التي كانت تديرها الحكومة في العادة. وفي إطار هذا البرنامج، ستشهد تلك القطاعات زيادة في مشاركة القطاع الخاص مما سيؤدي إلى تحسين الجودة والكفاءة. ويهدف برنامج التحول الوطني إلى تحسين مستويات المعيشة من خلال تسريع تنفيذ البنية التحتية الأساسية، مما يدعم نمو خدمات المياه والطاقة والغاز. وبالمثل، يركز برنامج تطوير الصناعة الوطنية والخدمات اللوجستية على تحويل المملكة العربية السعودية إلى قوة صناعية من خلال الاستفادة من موارد قطاعات مثل الطاقة. وتتوافق برامج تحقيق رؤية ٢٠٣٠ مع قطاعات المياه والطاقة والغاز.

٣-٣ المدن الصناعية بالجبيل وينبع وجازان ورأس الخير

تقدم شركة مرافق خدماتها بشكل أساسي إلى مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين اللتين تقعان على سواحل الخليج العربي (شرق المملكة) والبحر الأحمر (غرب المملكة)، على التوالي. وقد تأسست كلتا المدينتين في منتصف السبعينيات بهدف استغلال احتياطات الغاز الطبيعي في شرق المملكة، وترتبط المدينتان بخط أنابيب يغذي صناعات ينبع وصادراتها عبر البحر الأحمر. بالإضافة إلى ذلك، وقع الاختيار على شركة مرافق لتكون مزود خدمات الطاقة والمياه لمدينة رأس الخير الصناعية (رأس الخير) ومدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية (مدينة جازان للصناعات). وتسعى شركة مرافق أيضاً إلى تقديم خدمات توزيع الغاز في مدينة رأس الخير الصناعية. وتتولى الهيئة الملكية للجبيل وينبع (الهيئة الملكية) المسؤولية عن الإدارة والإشراف على تطوير جميع المدن الصناعية الأربع التي تعمل فيها شركة مرافق حالياً أو من المتوقع أن تعمل فيها في المستقبل.

١-٣-٣ مدينة الجبيل الصناعية

كانت الجبيل في السابق قرية صيد صغيرة، تقع على ساحل الخليج العربي بالقرب من حقول النفط الكبيرة، مما جعلها موقعاً مثالياً لإقامة مدينة صناعية، ومن هنا قامت شركة بكتل في سبعينيات القرن الماضي بتشييد الميناء واستمرت في المشاركة في نمو المنطقة. وفي عام ٢٠٠٤م، جرى تكليف شركة بكتل بمشروع الجبيل الثاني بهدف استضافة ما يصل إلى ٢٢ صناعة أساسية جديدة وجذب استثمارات بقيمة ٢١٠ مليار ريال سعودي. ويتحقق ذلك من خلال توسعة منطقة الجبيل الصناعية والميناء الصناعي والقدرة الاستيعابية لها.

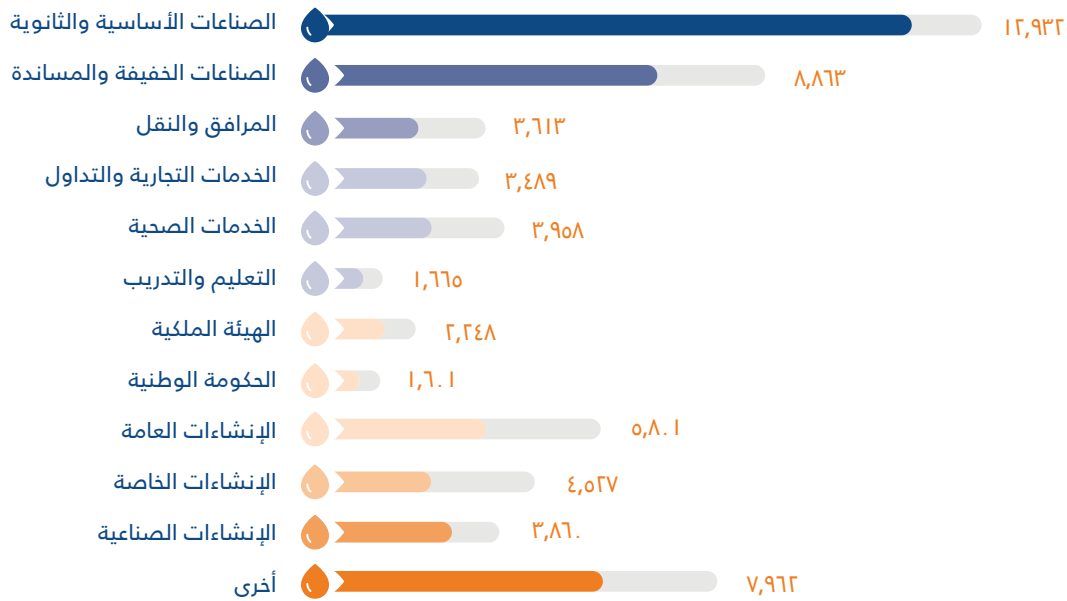
تضم مدينة الجبيل الصناعية أكثر من مائة ألف نسمة وتمثل أكثر من ١١٪ من إجمالي الناتج المحلي غير النفطي للمملكة، و٧٪ من إنتاج البتروكيماويات العالمي. وتبلغ القدرة على التكرير لمدينة جبيل أكثر من ٠,٧ مليون برميل من النفط الخام في اليوم، مما يجعلها ثاني أكبر مركز تكرير في المملكة بعد مدينة ينبع الصناعية. وفي عام ٢٠١٩م، جرى تحميل ٥٤,٧ مليون طن من البضائع من ميناء الجبيل الصناعي (أي البضائع المصدرة) و١٠ ملايين طن جرى تفرغها في ميناء الجبيل الصناعي (أي البضائع المستوردة).

وتُعتبر الجبيل اليوم أكبر مدينة صناعية في العالم من حيث المساحة بالكيلو متر مربع، حيث تُعد مركزاً للتكرير والصناعات البتروكيماوية كما تتمتع بالبنية التحتية اللازمة لربطها محلياً ودولياً.

٢-٣-٣ مدينة ينبع الصناعية

كانت ينبع مدينة ساحلية صغيرة حتى منتصف سبعينيات القرن الماضي، عندما كانت تُعتبر (إلى جانب الجبيل) موقعاً مناسباً لإقامة مدينة صناعية نظراً لموقعها على ساحل البحر الأحمر الذي يسمح بالوصول إلى الأسواق الأوروبية، ومن هنا جاء تطوير المنطقة لتشمل واحدة من أكبر مصافي النفط في العالم وميناءً واسع النطاق لنقل البترول. يبلغ عدد سكان مدينة ينبع الصناعية ١٢٧,٣٣٦ نسمة كما في عام ٢٠١٧م. ويتركز أكثر من ثلث العمالة في ينبع في الصناعات الأساسية^٥ والثانوية^٦ (٢١٪) والصناعات الخفيفة والمساندة^٧ (١٥٪).

الشكل (٢-٣): التوظيف حسب القطاع (٢٠١٧م)



المصدر: النشرة الاقتصادية ربع السنوية لمدينة ينبع الصناعية التابعة للهيئة الملكية (الربع الأخير من عام ٢٠١٧م)

في نهاية عام ٢٠١٧م، كانت هناك ١٢٩ صناعة عاملة في مدينة ينبع الصناعية، مقارنة بعدد ١٠٤ في عام ٢٠١٢م. حيث نما عدد الصناعات في ينبع بمعدل ٤٪ في المتوسط. وبصرف النظر عن عام ٢٠١٦م، الذي شهد إغلاق صناعيتين من الصناعات الخفيفة والمساندة، فقد نما عدد الصناعات بمعدل متزايد، حيث وصل إلى ما يقرب من ١٠٪ في عام ٢٠١٧م.

الجدول (٧-٣): عدد الصناعات العاملة

السنة	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م
الصناعات العاملة	١٠٤	١٠٧	١١٢	١٢٠	١١٨	١٢٩
النمو		٣٪	٥٪	٧٪	-٢٪	٩٪

ملحوظة: هذا يشمل الصناعات الأساسية والثانوية والخفيفة / المساندة.

المصدر: النشرة الاقتصادية ربع السنوية لمدينة ينبع الصناعية التابعة للهيئة الملكية (الربع الأخير من عام ٢٠١٧م)

وفقاً للنشرة الاقتصادية ربع السنوية لمدينة ينبع الصناعية التابعة للهيئة الملكية لعام ٢٠١٧م، تمتلك ينبع ثلاث مصافي بقدرة إنتاجية قدرها مليون برميل من النفط الخام في اليوم، أو ما يقرب من ثلث القدرة الإجمالية للمملكة. وبلغ الناتج الصناعي ١٣١ مليون طن، في حين تبلغ قدرة شركة مرافق على توليد الطاقة ٢,٠٤٣ ميجاوات، وتبلغ قدرتها على تحلية المياه ٦,١٧٦ مترًا مكعبًا في الساعة وتبلغ قدرة شبكة تبريد مياه البحر ٧٠٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة.

ويُعتبر ميناء الملك فهد الصناعي في ينبع أهم موانئ البحر الأحمر لتصدير النفط الخام والمنتجات المكررة والبتروكيماويات، حيث شهد الميناء ٥٢,٩ مليون طن من صادرات البضائع و٣٠,٨ مليون طن من الواردات في عام ٢٠١٩م. وبشكل عام، تؤدي مدينة ينبع دوراً حيوياً في قطاع التكرير في المملكة العربية السعودية.

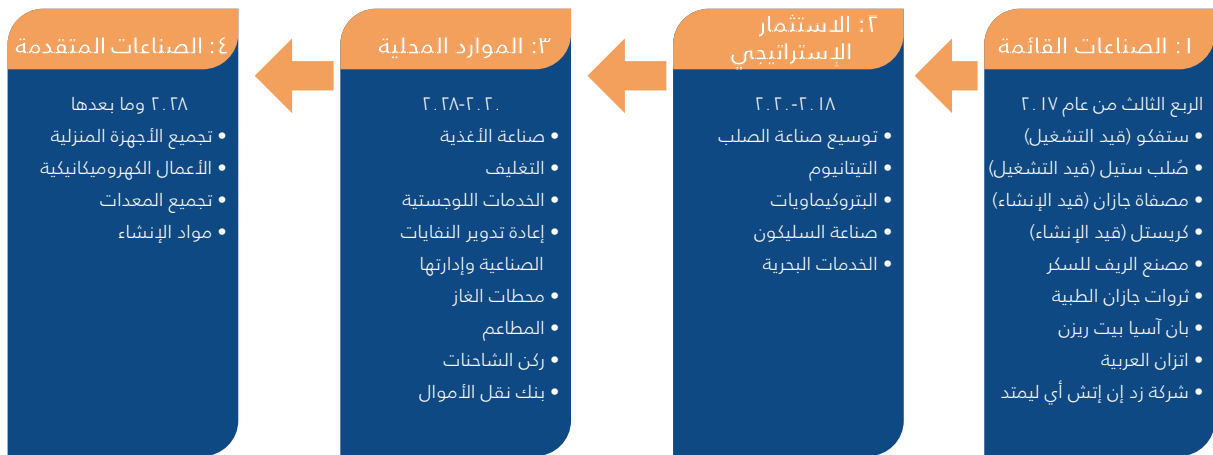
٥ الصناعات الأساسية هي صناعات مرتبطة بإنتاج النفط الخام، والغاز الطبيعي، والغاز المصاحب، والمنتجات البتروكيماوية من السوائل الطبيعية، والمنتجات النفطية المكررة أو المعادن.
٦ تُعرف الصناعات الثانوية بأنها إنتاج مشتقات بتروكيماوية تتكون مدخلاتها الرئيسية من منتجات الصناعات الأساسية، أو غيرها من المواد الهيدروكربونية الأساسية والموارد المعدنية، لإنتاج منتجات بسيطة وتامة الصنع.
٧ الصناعات الخفيفة والمساندة هي الصناعات التي تنتج السلع المصنعة للاستهلاك المحلي و/ أو الداخلي من المواد الأولية التي توفرها الصناعات الرئيسية، و/ أو الصناعات أو الشركات التي تتطلب تصريحا صناعيا للعمل نتيجة الطلب على المرافق.

٣-٣-٣ مدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية (مدينة جازان للصناعات)

تقع مدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية (مدينة جازان للصناعات) (كانت تُعرف سابقاً باسم مدينة جازان الاقتصادية ومدينة جازان للصناعات الأساسية والتصنيعية) على ساحل البحر الأحمر، مما يجعلها تتمتع بفوائد مماثلة لما تتمتع به مدينة ينبع. وقد تأسست المدينة الاقتصادية في عام ٢٠٠٩م، وتمتد على مساحة ١٠٦ كيلومترات مربعة وشريط ساحلي يبلغ ١١,٥ كيلومتر، كما تتمتع بموقع استراتيجي نظراً لقربها من طرق الشحن الدولية والقرن الأفريقي. ويقع أقرب مركز حضري في بيش، التي تقع على بعد ٢٣ كم من مدينة جازان للصناعات، في حين أن أقرب مطار لها هو مطار الملك عبد الله بن عبد العزيز (مطار جازان الإقليمي)، الذي يقع على بعد ٥١ كم. ويجري التخطيط لإنشاء خط سكة حديد بطول ٦٦٠ كم يربط بين منطقة جازان ومدينة جدة.

وُضع التصور لمدينة جازان بموجب المرسوم الملكي الصادر بتاريخ ١٣ شوال ١٤٢٧هـ (٢٠٠٦م)، وجرى تنفيذ أعمال التطوير الأولية مثل إنشاء ميناء رائد، ومصفاة، ومنشأة معالجة المعادن، وطرق، وغيرها من البنية التحتية الداعمة تحت إدارة شركة الزيت العربية السعودية (شركة أرامكو). ويجري العمل حالياً على إنشاء مصفاة نفط بمدينة جازان. وينصب تركيز مدينة جازان للصناعات على الصناعات الثقيلة والصناعات البتروكيمياوية والصناعات التعدينية والصناعات التحويلية، والتي توفر إمدادات الطاقة الحيوية، وتوطئتين تصنيع السفن والاستفادة من المعادن والزراعة والحياة البرية والموارد السمكية. ويقدم الشكل الوارد أدناه نظرة عامة تخطيطية لمراحل التطوير المخططة من قبل الهيئة الملكية لمدينة جازان للصناعات.

الشكل (٣-٣): مراحل تطوير مدينة جازان للصناعات



المصدر: النشرة الاقتصادية ربع السنوية لمدينة جازان للصناعات التابعة للهيئة الملكية (الربع الثالث من عام ٢٠١٧م)

جاء تنفيذ العديد من المشاريع بناءً على الهدف الاستثماري الاستراتيجي لمدينة جازان للصناعات، حيث اتفقت شركة هاتشيسون بورت مع مدينة جازان على الاستثمار في ميناء مدينة جازان للصناعات وتشغيله، حيث بدأت المرحلة الأولى في أوائل عام ٢٠٢٢م. وأنشأت شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة أكبر مصنع لصهر التيتانيوم في العالم في مدينة جازان للصناعات، كما بدأت شركة عبر آسيا المرحلة الأولى من أصل ثلاث مراحل من مشروع متكامل للألياف البتروكيمياوية والكيميائية في عام ٢٠١٩م. وتشغل شركة ستفكو حالياً مصنعاً في مدينة جازان للصناعات يتضمن طرق المعالجة الرئيسية لحديد التسليح المقطوع والملتوي، والشبكة الملحومة، والأسلاك المسحوبة على البارد، وخطوط طلاء الإيبوكسي الملتحم بالاندماج. وتشغل شركة صلب ستيل مركزاً لإنتاج الفولاذ في مدينة جازان للصناعات، في حين تشغل شركة عبد الله هاشم للمعدات والغازات الصناعية مصنعاً في مدينة جازان للصناعات لتوفير الغازات الصناعية والطبية والغذائية والمشروبات في المملكة العربية السعودية. وأنشأت شركة أوتوتك مشروع مصهر الألمنيوم التابع لشركة كريستال جلوبال في مدينة جازان للصناعات يوفر منتجات معدنية مختلفة مثل الفولاذ المقاوم للصدأ والفولاذ المقاوم للأحماض. وتشمل الاستثمارات الاستراتيجية الأخرى في المنطقة مصنع الريف للسكر ومجمع مصفاة أرامكو.

وبناءً على ما سبق، يبدو أن الاستثمار الاستراتيجي يجري على قدم وساق في المنطقة، وينبغي أن تكون الخطوة التالية هي التركيز على الموارد المحلية، كما يبدو أن الاستثمار الاستراتيجي لشركة مدينة جازان للصناعات قد تحقق بناءً على النشاط الاستثماري في المنطقة، في حين لم تُسجل تطورات المرحلة التالية في التقارير الاقتصادية الأخيرة. ومن ناحية أخرى، فإن تطوير المرحلة التالية التي تركز بشكل أكبر على التجزئة والخدمات يمكن أن يكون قد تأخر إلى حد ما بسبب الجائحة. ورغم أن هذا قد يكون هو الحال، إلا أن توسيع هذه الجوانب من المدينة قد يستمر في ظل وجود الطلب عليها وقد لا يكون على المسار الحرج للتنمية على المدى القصير والمتوسط. وتتمتع مدينة جازان للصناعات بالعديد من المزايا التي تجعلها موقعاً استثمارياً جذاباً: فهي تقع بالقرب من ممرات الشحن الدولية المهمة، ولديها إمكانية الوصول إلى كميات كبيرة من الموارد الطبيعية، كما تقدم الحكومة السعودية ما يصل إلى ٧٥٪ من القروض متوسطة أو طويلة الأجل أيضاً وكذلك أفضل أسعار تأجير أراضي (١,٣ دولار أمريكي لكل متر مربع في السنة). بما ما يعادل ٤,٨٨ ريال سعودي لكل متر مكعب في السنة.

ومفاد ذلك كله أن مدينة جازان للصناعات تقع في موقع مثالي لتكون مدينة صناعية ناجحة تقدم خدمات الصناعات الثقيلة والبتروكيماوية والتعدين والصناعات الأساسية. وتعمل المشاريع، مثل تلك المذكورة أعلاه، على دفع مدينة جازان للصناعات إلى مرحلة التطوير الثانية، وهي الاستثمار الاستراتيجي.

٤-٣-٣ مدينة رأس الخير الصناعية (رأس الخير)

تقع مدينة رأس الخير على بُعد ٦٠ كم شمال الجبيل، ويجري العمل حالياً على إنشاء المدينة والميناء بغية تنفيذ استراتيجية تطوير قطاع التعدين في المملكة العربية السعودية. وستُخصص المدينة لمعالجة الموارد المعدنية الرئيسية، والفوسفات، والألمنيوم (من البوكسيت) في المملكة.

وتهدف الخطة إلى إنشاء مجمعات صناعية متكاملة للاستفادة من الموارد المعدنية التي تتمتع بها المملكة وانخفاض تكاليف الوقود والطاقة. وستوفر مدينة رأس الخير رابطاً استراتيجياً قوياً وأوجه التآزر للصناعات البتروكيماوية الحالية في مدينة الجبيل الصناعية.

وينفذ تطوير مدينة رأس الخير على مراحل، حيث من المستهدف استكمالها بالكامل في غضون ٤٠ عاماً. وفي ديسمبر ٢٠١٧م، وقعت شركة أرامكو السعودية اتفاقية مع الهيئة الملكية لإنشاء مشروعين صناعيين في رأس الخير هما: منشأة لتصنيع منصات الحفر البرية والمعدات ذات الصلة بها ومنشأة الصب والحدادة.

يوجد حالياً مجمعان صناعيان قيد التشغيل في مدينة رأس الخير، وكلاهما تابعان لشركة التعدين العربية السعودية (معادن): شركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألمنيوم.

تُعد مدينة رأس الخير مدينة صناعية جديدة نسبياً ومتطورة وتتمتع بموقع استراتيجي في المملكة، شأنها في ذلك شأن مدينة جازان للصناعات إلى حد كبير. وتركز رأس الخير على معالجة الموارد المعدنية، وتقوم شركة أرامكو السعودية بإنشاء منصات الحفر والصب والحدادة، بينما تتخبط شركة معادن في إنتاج الفوسفات والألمنيوم في المنطقة.

٤-٣ قطاع الكهرباء وقطاع المياه في المملكة العربية السعودية

١-٤-٣ هيكل السوق والجهات الفاعلة الرئيسية في القطاع

تعمل العديد من الشركات الحكومية الكبيرة في قطاعي الكهرباء والمياه في المملكة، ويتميز هيكل السوق بوجود مرافق متكاملة رأسياً، توفر خدمات الكهرباء أو المياه، أو كليهما. وتُعتبر بشكل عام تجارة التجزئة والتوريد والنقل والتوزيع والتوليد أنشطة متكاملة. وغالباً ما تستخدم تحلية المياه الإنتاج المزدوج للطاقة وبالتالي يجري دمجها مع توليد الكهرباء، وكذلك مياه الصرف وخدمات المياه الصناعية الأخرى.

في عام ٢٠٠٢م، قررت حكومة المملكة زيادة دور القطاع الخاص من خلال فتح إنتاج الكهرباء والمياه المحلاة للقطاع الخاص لامتلاك وتشغيل المحطات والمرافق في هذا القطاع، مما أدى إلى قيام عدد من منتجي المياه والطاقة المستقلين المملوكين محلياً ومنتجي الطاقة المستقلين بتوفير خدمات وقدرات الطاقة والمياه على أساس اتفاقيات شراء الطاقة واتفاقيات شراء الطاقة طويلة الأجل. وتنص رؤية ٢٠٣٠ الحالية على زيادة مشاركة القطاع الخاص.

يقدم الجدول التالي نظرة عامة على الجهات الفاعلة الرئيسية في قطاعي الكهرباء والمياه.

الجدول (٣-٨): الجهات الفاعلة الرئيسية في قطاعي الكهرباء والمياه

الاسم	الدور	المنطقة	نسبة الملكية	القدرة الإنتاجية المرخصة للكهرباء	القدرة الإنتاجية المرخصة للمياه المحلاة	الطاقة المباعة	طول الشبكة
الشركة السعودية للكهرباء	توليد الكهرباء توزيع الكهرباء	المملكة العربية السعودية	يملك صندوق الاستثمارات العامة ٧٥,١٪ وتمتلك شركة أرامكو السعودية ٦,٩٣٪، في حين أن النسبة المتبقية البالغة ١٧,٩٧٪ مدرجة في تداول.	٥٥,٥٥٧ ميجاوات ٣٩ محطة ٦١,٧٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	٢٧٩,٣٢٢ جيجاواط الوصول إلى ٩,٧٥٨,٧٤٨ عميل.	٥٣٧٣٠١ كم
الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	نقل الكهرباء	المملكة العربية السعودية	شركة فرعية مملوكة بالكامل للشركة السعودية للكهرباء.	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٨٤٠٠٠ كم
شركة مرافق	الإنتاج المزدوج للطاقة نقل الكهرباء توزيع الكهرباء مزود خدمات المياه	المدن الصناعية: الجبيل وينبع ورأس الخير وجازان	يملك كل من صندوق الاستثمارات العامة، وشركة أرامكو السعودية، والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، والهيئة الملكية نسبة ٢٤,٨٪ لكل منهم في الشركة، في حين أن النسبة المتبقية ٠,٨٪ مملوكة من قبل مساهمين من القطاع الخاص.	٢,٠٣٢ ميجاوات محطتان ٢٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية.	٦٨٣,٠٠٠ متر مكعب في اليوم ٣ محطات ٦٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية.	٨,٢٠١ جيجاواط ساعة ٢٠,٠٠٢ حساب عملاء ٢,٨٪ من مبيعات الكهرباء الوطنية.	
شركة توريد	المشتري الحصري للكهرباء التي تنتجها شركة الجبيل للمياه والكهرباء (شركة جواب) المشتري الحصري للمياه التي تنتجها شركة جواب	الجبيل	شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة مرافق.	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة الجبيل للمياه والكهرباء	الإنتاج المزدوج (مشروع مستقل للمياه والطاقة)	الجبيل	مملوكة بشكل مشترك من قبل شركة اس جي ايه مرافق القابضة المحدودة (٦٠٪)، وشركة مرافق (٣٠٪)، والشركة السعودية للكهرباء (٥٪) وصندوق الاستثمارات العامة (٥٪). يضم اتحاد شركات مرافق كل من شركة أكوا باور (٢٣,٢٣٪)، وشركة إنجي (٢٣,٢٣٪) ومؤسسة الخليج للاستثمار (٢٣,٢٣٪).	٢٨٧٥ ميجاوات محطة واحدة ٣٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	٨٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم محطة واحدة ١١٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق

الاسم	الدور	المنطقة	نسبة الملكية	القدرة الإنتاجية المرخصة للكهرباء	القدرة الإنتاجية المرخصة للمياه المحلاة	الطاقة المباعة	طول الشبكة
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (شركة أكوا باور)	الإنتاج المزدوج المساهمة في العديد من منتجي الطاقة المستقلين ومنتجي المياه والطاقة المستقلين.	المملكة العربية السعودية	مملوكة لصندوق الاستثمارات العامة (٤٤,١٦٪)، وشركة رؤية للاستثمار (٢٢,٧٥٪) والراجحي القابضة (١١,٢٠٪).	انظر أدناه	انظر أدناه	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة الشعبية للمياه والكهرباء	الإنتاج المزدوج (مشروع مستقل للمياه والطاقة)	مكة المكرمة	مملوكة بنسبة ٦٠٪ للشركة السعودية المالية للمياه والكهرباء المحدودة، و ٢٢٪ للشركة القابضة للمياه والكهرباء السعودية، و ٨٪ للشركة السعودية للكهرباء. الشركة السعودية المالية للمياه والكهرباء المحدودة مملوكة لشركة أكوا باور (٥٠٪) ولـ مستثمرين من الشركات الماليزية وهم شركة Tenaga (TNB Nasional Berhad)، وشركة Malakoff Corporation Berhad (Malakoff Khazanah National Berhad) و (KNCB) (بشكل مشترك ٥٠٪).	١,١٩١ ميغاوات محطة واحدة ١٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	٨٨٨,٠٠٠ متر مكعب في اليوم محطة واحدة ١٢٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة مشروع توسعة الشعبية	الإنتاج المزدوج (مشروع مستقل للمياه والطاقة)	مكة المكرمة	تمتلك شركة توسعة الشعبية القابضة ٩٧,٥٪ من شركة مشروع توسعة الشعبية في حين أن النسبة المتبقية البالغة ٢,٥٪ مملوكة للشركة السعودية المالية للمياه والكهرباء المحدودة (١٪)، والشركة السعودية للكهرباء (٠,٥٪)، ومحمد عبد الله أبو نيان (٠,٥٪) وراشد الراشد (٠,٥٪). شركة توسعة الشعبية القابضة مملوكة لشركة الشعبية للمياه والكهرباء (٦٠٪) وصندوق الاستثمارات العامة (٣٢٪) والشركة السعودية للكهرباء (٨٪).	١٥٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم محطة واحدة ٢٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة الشقيق للمياه والكهرباء	الإنتاج المزدوج (مشروع مستقل للمياه والطاقة)	الجنوبية	شركة الشقيق للمياه والكهرباء مملوكة لشركة أكوا باور (٤٠٪) وصندوق الاستثمارات العامة (٣٢٪) ومؤسسة الخليج للاستثمار (٢٠٪) والشركة السعودية للكهرباء (٨٪).	١,٠٢٠ ميغاوات محطة واحدة ١٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	٢١٢,٠٠٠ متر مكعب في اليوم محطة واحدة ٣٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة هجر لإنتاج الكهرباء (شركة هجر)	توليد الكهرباء (مشروع إنتاج الطاقة المستقل)	القطرية	شركة هجر مملوكة للشركة السعودية للكهرباء (٥٠٪)، وشركة أكوا باور (١٧,٥٪)، وشركة سامسونج سي آند تي كوربوريشن (١٧,٥٪) ومينا للبنية التحتية (١٥٪).	٤,٠٩٨ ميغاوات محطة واحدة ٥٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق

الاسم	الدور	المنطقة	نسبة الملكية	القدرة الإنتاجية المرخصة للكهرباء	القدرة الإنتاجية المرخصة للمياه المحلاة	الطاقة المباعة	طول الشبكة
شركة المرجان لإنتاج الكهرباء (شركة المرجان)	توليد الكهرباء (مشروع إنتاج الطاقة المستقل)	مكة المكرمة	مملوكة لشركة أكوا باور وشركة سامسونج سي آند تي كوربوريشن والشركة السعودية للكهرباء.	٢,١١٦ ميجاوات محطة واحدة ٢٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة رايع العربية للمياه والكهرباء (شركة رايع)	الإنتاج المزدوج للطاقة (المشروع المستقل لإنتاج المياه والبخار والطاقة)	مكة المكرمة	مملوكة لشركة أكوا باور (٧٤٪)، وشركة واحدة واحد للطاقة التقليدية (٢٥٪) وبترورايغ (١٪).	٨٤٠ ميجاوات محطة واحدة ١٠٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	٢٨٨,٠٠٠ متر مكعب في اليوم محطة واحدة ٤٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة رايع للكهرباء	توليد الكهرباء	رايع	مملوكة لشركة أكوا باور (٤٠٪) وشركة الطاقة الكهربائية الكورية (٤٠٪) والشركة السعودية للكهرباء (٢٠٪).	١,٣٢٠ ميجاوات محطة واحدة ٢٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة بوارج الدولية لتحلية المياه المحدودة (شركة بوارج)	تحلية المياه	ينبع والمدينة المنورة	مملوكة لشركة أكوا باور (٦٥٪) وشركة ركاء السعودية للطاقة والمياه (٣٥٪).	لا ينطبق	٥٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم محطة واحدة ١٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة إنجي	الإنتاج المزدوج المساهمة في العديد من منتجي الطاقة المستقلين ومنتجي المياه والطاقة المستقلين.	المملكة العربية السعودية	نسبة ٦٧,٩١٪ مملوكة للمستثمرين العموميين مثل شركة بلاك روك ونسبة (٤,٤٪)، ونسبة ٢٣,٦٤٪ مملوكة للدولة الفرنسية، ونسبة ٣,٢٤٪ مملوكة للموظفين، ونسبة ٤,٥٩٥ مملوكة لمجموعة CDC Assurances، ونسبة ٠,٦٢٪ عبارة عن أسهم خزينة.	انظر أدناه	انظر أدناه	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة تهامة لتوليد الطاقة (شركة تهامة)	الإنتاج المزدوج	المنطقة الشرقية	مملوكة لشركة إنجي (٦٠٪) وشركة سعودي أوجيه (٤٠٪).	١,٦٤٣ ميجاوات ٤ محطات ٢٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة ضمرا للكهرباء (شركة ضمرا)	توليد الكهرباء	الرياض	مملوكة لشركة إنجي (٨٠٪) وشركة الجميع للطاقة والمياه المحدودة (٢٠٪).	١,٧٥٦ ميجاوات محطة واحدة ٢٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق

الاسم	الدور	المنطقة	نسبة الملكية	القدرة الإنتاجية المرخصة للكهرباء	القدرة الإنتاجية المرخصة للمياه المحلاة	الطاقة المباعة	طول الشبكة
شركة الزيت العربية السعودية	الإنتاج المزدوج	المملكة العربية السعودية	٩٨,٢٪ مملوكة للحكومة السعودية في حين أن الأسهم المتبقية مملوكة لشركات استثمارية كبيرة مثل مجموعة فانغارد (٠,٠٤١٪) وشركة Blackrock Fund Advisors (٠,٠١٩٪).	٢,٢٤٧ ميغاوات ٨ محطات ٣٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة مصفاة أرامكو السعودية شل (ساسرف)	الإنتاج المزدوج	المنطقة الشرقية	شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أرامكو السعودية.	٤٩ ميغاوات محطتان ١٪ من طاقة الإنتاج الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	الإنتاج المزدوج للطاقة تحلية المياه نقل المياه	المملكة العربية السعودية		٧٤٥٨ ميغاوات ١٧ محطة ٩٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	٤,٦٠٦,٢٩٤ متر مكعب في اليوم ١٧ محطة ٦٠٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	٥,٦٠٠ كيلومتر
شركة المياه الوطنية	مقدم الخدمة	المملكة العربية السعودية بإستثناء المدينتين الصناعيتين بالجبيل وينبع	مملوكة بالكامل للحكومة (صندوق الاستثمارات العامة).		لا ينطبق	لا ينطبق	
المديرية العامة للمياه	مقدم الخدمة	المملكة العربية السعودية			لا ينطبق	لا ينطبق	
شركة الجبيل للطاقة	الإنتاج المزدوج	المنطقة الشرقية	تمتلك شركة طاقة ٥١٪، وشركة دوفيركو السعودية المحدودة ١٠٪ في حين يملك النسبة المتبقية مستثمرون سعوديون بارزون.	٢٥٠ ميغاوات محطة واحدة ١٪ من طاقة الإنتاج الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة محطة توليد الطاقة المزدوج	الإنتاج المزدوج	المنطقة الشرقية	تمتلك شركة إنترناشيونال باور ٦٠٪، بينما تمتلك شركة سعودي أوجيه (الإنشاءات والاتصالات) ٤٠٪.	٨٧٦ ميغاوات ٣ محطات ١٪ من طاقة الإنتاج الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة الطويرقي للطاقة	توليد الكهرباء	المنطقة الشرقية		٧٨ ميغاوات محطة واحدة ١٪ من طاقة الإنتاج الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
الشركة السعودية لشراكات المياه	المشتري الوحيد للمياه	المملكة العربية السعودية بإستثناء المدينتين الصناعيتين بالجبيل وينبع	مملوكة بالكامل لوزارة المالية.	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق

الاسم	الدور	المنطقة	نسبة الملكية	القدرة الإنتاجية المرخصة للكهرباء	القدرة الإنتاجية المرخصة للمياه المحلاة	الطاقة المباعة	طول الشبكة
شركة الفتح الدولية لأعمال المياه والكهرباء	تحلية المياه	الجبيل		لا ينطبق	٧٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم محطة واحدة ١٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة كداسة لخدمات المياه	تحلية المياه مزود خدمات المياه	جدة	مملوكة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو، ٦٥٪) وشركة محمد عبداللطيف جميل (٣٥٪).	لا ينطبق	٦٣,٠٠٠ متر مكعب في اليوم محطة واحدة ١٪ من القدرة الإنتاجية الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة الأسمنت السعودية	توليد الكهرباء	المنطقة الشرقية		٢٢٧ ميغاوات ٢ محطات >١٪ من طاقة الإنتاج الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة العبيكان للصناعات الورقية	توليد الكهرباء	الرياض	شركة مملوكة بالكامل لشركة العبيكان للصناعات الورقية.	محطة واحدة >١٪ من طاقة الإنتاج الوطنية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق

٢-٤-٣ الإطار التنظيمي

يُعد كل من قطاعي الكهرباء والمياه في المملكة العربية السعودية من الصناعات المنظمة، حيث يتضمن التنظيم كلاً من تنظيم الأسعار الاقتصادية، وتنظيم الدخول/الخروج، والأشكال البيئية وغيرها من أشكال تنظيم الجودة. وتخضع عائدات شركة مرافق وتكاليفها وهياكل التسعير، فضلاً عن المخرجات البيئية، لهذه الأنظمة واللوائح، كما تتوقف على نقل العملاء من بعض المدن.

ويخضع «التوليد والإنتاج المزدوج للكهرباء ونقلها وتوزيعها والاتجار بها وتجارة التجزئة في الكهرباء» في المملكة لنظام الكهرباء الذي صدر بموجب المرسوم الملكي (م/٥٦) الصادر بتاريخ ١٤٢٦/١٠/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٥/١١/٢٢م). فيما يتعلق بتنظيم المياه، تخضع أنشطة «معالجة المياه وإنتاجها ونقلها وتوزيعها وتداولها» لنظام المياه وفقاً للمرسوم الملكي (م/١٥٩).

يخضع كلا القطاعين لهيئة تنظيم المياه والكهرباء، وهو الدور الذي كانت تشغله سابقاً هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج. يجب ألا يتعارض تطبيق نظام المياه مع المرسوم الملكي (م/٨٧٩٠) الذي ينص على أن اللجنة التنفيذية لإصلاح أسعار الطاقة والمياه سوف تسهل وتوصي بشؤون الطاقة والمياه (الاقتصادية والتنظيمية).

بالإضافة إلى هذه اللوائح، تُطبق العديد من الأنظمة البيئية. وفي عام ٢٠٠٢م، أصدرت الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة (سابقاً، الرئاسة العامة للأرصاد الجوية) أول نظام بيئي في المملكة العربية السعودية من خلال اللائحة البيئية العامة واللوائح البيئية العامة وقواعد التنفيذ. وتعلق المواد ١٢-١٤ من اللائحة البيئية العامة بقطاع المياه، حيث تحتوي المادة ١٢ على إرشادات حول تلقي المياه، والمادة ١٣ التي تنص على معايير الأداء للتصريف غير المباشر، والمادة ١٤ التي تحتوي على إرشادات للمعالجة المسبقة للتصريف إلى مرافق المعالجة المركزية.

طبقت المدينتان الصناعيتان الجبيل وينبع، بجانب الإطار التنظيمي الوطني، معايير أكثر شمولاً لقطاعات المياه. وتوضع اللوائح والمعايير البيئية لمدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين من قبل الهيئة الملكية وهي الهيئة المنظمة للبيئة المسؤولة عن التحكم في التلوث المرتبط بتطوير المدن الصناعية وتشغيلها.

وقامت الهيئة الملكية بصياغة اللوائح البيئية الموحدة للهيئة الملكية (اللوائح البيئية للهيئة الملكية)، التي تنص على لوائح ومعايير وإرشادات أكثر صرامة للصناعات في الجبيل وينبع ووازن ورأس الخير مقارنة بالمعايير المعمول بها على الصعيد الوطني. وتعتمد اللوائح البيئية للهيئة الملكية على أفضل الممارسات الدولية ومعايير وإرشادات منظمة حماية البيئة الأمريكية، وتخضع للمراجعة الدورية كل خمس سنوات. وفي عام ٢٠٢٠م، قامت الهيئة الملكية، في إطار الممارسة الدورية العادية، بمراجعة وإعادة إصدار اللوائح البيئية للهيئة الملكية-٢٠٢٠م التي فوضت سلطة الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة لبعض «القطاعات» البيئية إلى خمس هيئات منفصلة.

يتولى المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي المسؤولية عن إصدار تصاريح البناء والتشغيل لجميع المشاريع التطويرية بما في ذلك المشاريع الصناعية والزراعية والتجارية والمياه والطاقة والتعدين والتنمية (باستثناء تلك المرافق التي يجري تطويرها أو تعديلها في إطار المدن الصناعية في الجبيل، وينبع، ورأس الخير، ومدينة جازان للصناعات)^٨. ويقوم المركز الوطني للأرصاد الجوية بمراقبة الطقس وإصدار التنبؤات وتقييم الاستخدام الأمثل للموارد الطبيعية للمملكة. ويعمل المركز الوطني لتنمية الغطاء النباتي على مكافحة التصحر، وتطوير الغطاء النباتي للغابات، وحماية الأنواع النباتية، وإدارة المنتزهات الوطنية. يصدر المركز الوطني لإدارة النفايات تصاريح بيئية لأنشطة إدارة النفايات الصناعية. وقد تتطلب بعض مشاريع التطوير الحصول على تصاريح من المركز الوطني لإدارة النفايات والمركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي. ويعمل المركز الوطني لتنمية الحياة الفطرية على حماية الحياة البرية والبحرية والمحافظة عليها من خلال برامج الحد من التهديدات وإعادة تأهيل الأنواع والنظم البيئية.

ويرد في الجدول (٩) أدناه نظرة عامة على النظام التنظيمي، الذي ينطبق على خطوط الأعمال الرئيسية للمنظمة لشركة مرافق، وتطوره بموجب قرارات مختلفة لمجلس الوزراء.

الجدول (٩-٣): تنظيم أنشطة شركة مرافق بموجب مختلف قرارات مجلس الوزراء

خط الخدمة	الموقع	قرار مجلس الوزراء رقم ٥٣ م٢٠٠٩	قرار مجلس الوزراء رقم ٥٤٢ م٢٠١٦	نظام المياه ونظام الكهرباء م٢٠٢٢
توليد الطاقة	ينبع			
نقل الطاقة	ينبع			
توزيع الكهرباء وتوريد التجزئة	ينبع وجازان	هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج	هيئة تنظيم المياه والكهرباء	
إنتاج المياه - الإنتاج المزدوج	ينبع			
إنتاج المياه - لغرض واحد	الجبيل وبنبع		هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج	
توزيع مياه الشرب	الجبيل وبنبع			وزارة البيئة والمياه والزراعة
مياه الصرف الصحي	الجبيل وبنبع			
مياه الري / المياه المعاد تدويرها	الجبيل وبنبع	مجلس إدارة الهيئة الملكية (منظم خدمات المياه)		
مياه البحر للتبريد الصناعي	الجبيل وبنبع			وزارة الصناعة والثروة المعدنية / مجلس إدارة الهيئة الملكية
مياه الصرف الصناعي	الجبيل وبنبع			
توزيع المياه العمليات	ينبع			
توزيع غاز البيع	ينبع	وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية	وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية	وزارة الطاقة

المصدر: شركة مرافق (٢٠٢٢م)

نص قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) لسنة ١٩٩٩م على أن يعمل مجلس إدارة شركة مرافق كمنظم إلى حين إنشاء هيئة تنظيمية مستقلة في غضون ثلاث سنوات. ونص قرار مجلس الوزراء رقم (٥٣) في عام ٢٠٠٩م على أن تقوم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج (حالياً هيئة تنظيم المياه والكهرباء) بتنظيم خدمات الكهرباء والإنتاج المزدوج في الجبيل وبنبع، بينما يتعين على مجلس إدارة الهيئة الملكية تنظيم خدمات المياه، بما في ذلك توفير مياه التبريد والمياه المعالجة ومياه الصرف الصحي والصناعي ومياه الري ومياه الشرب. بعد ذلك، أنشئ منظم خدمات المياه في عام ٢٠١١م كمكتب دعم مستقل لمساعدة مجلس إدارة الهيئة الملكية في مهامها التنظيمية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٥٣.

وفي عام ٢٠١٦م، نص قرار مجلس الوزراء رقم (٥٤٢) على أن تكون هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج (حالياً، هيئة تنظيم المياه والكهرباء) هي المسؤولة عن تنظيم معظم أنشطة الطاقة والمياه والصرف في شركة مرافق.

وفي عام ٢٠٢٢م، ينص النظام التنظيمي الحالي على أن تتعامل هيئة تنظيم المياه والكهرباء مع اللوائح المتعلقة بتوليد الطاقة ونقلها وتوزيعها وتوريد التجزئة وكذلك إنتاج المياه المشتركة. وفي الوقت نفسه، تنظم وزارة البيئة والمياه والزراعة إنتاج المياه لغرض واحد، وتوزيع مياه الشرب، ومياه الصرف الصحي، والري. وتتولى كل من وزارة الصناعة والثروة المعدنية ومجلس إدارة الهيئة الملكية الشركة المسؤولية المشتركة عن مياه الصرف الصناعي، وتوزيع المياه المعالجة ومياه البحر للتبريد الصناعي. وأخيراً، تنظم وزارة الطاقة توزيع غاز البيع. ويتمثل التركيز الأساسي لهذا التنظيم في تنظيم الأسعار (تحديد التعريفة).

٨ كما جرى تكليف المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي بإعداد وتنفيذ المعايير واللوائح البيئية وتتبع مستويات ومصادر التلوث داخل المملكة والسيطرة عليها. بالنسبة للمشاريع / الأعمال التطويرية الجديدة، التي تقع خارج نطاق اختصاص الهيئة الملكية ولا تحكمها أرامكو السعودية، يلزم تقديم طلب إلى المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي باعتباره السلطة المختصة، والذي يتطلب عادةً تقييم الأثر البيئي للمشاريع الكبرى. ومن المعلوم أن التسجيل كمستشار تقييم الأثر البيئي يتوافق مع المتطلبات التي فرضتها الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة تاريخياً يُعد مطلباً لمستشاري تقييم الأثر البيئي لدى المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي.

تمتلك شركة مرافق أيضًا خدمات إمداد الغاز، وتنظم وزارة الطاقة الأمور المتعلقة ببيع الغاز، بما في ذلك التعريفات، وتضع الهيئة الملكية اللوائح والمعايير البيئية للمدن الصناعية في الجبل وينبع.

ولا يزال الإطار التنظيمي لقطاعي الكهرباء والمياه في المملكة في طور التطور ويُعد أقل تطوراً مقارنة بالأطر التنظيمية في بعض دول أوروبا أو أمريكا الشمالية وأبرز الدول في المنطقة. وتواصل الحكومة وضع الإطار التنظيمي، وبالتالي من المتوقع أن تتغير الأنظمة واللوائح التي تنطبق على شركة مرافق بمرور الوقت.

ويجري حالياً وضع إطار عمل لتنظيم أسعار أكثر معيارية وشمولية في خدمات الطاقة والمياه (ذات الغرض الواحد). ويتضمن ذلك تحديد التعريفات على أساس تكلفة الخدمة الاقتصادية، بحيث تكون نفقات التشغيل الفعالة، بالإضافة إلى التكلفة المسموح بها لقاعدة الأصول التنظيمية، مضروبة في المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال، ومعدل الاستهلاك التنظيمي المسموح به، هي الأساس للإيرادات المسموح بها كل عام. وهذه الأنظمة هي المعمول بها على الصعيد الدولي.

وكما في وقت طرح العام الأولي، كانت هذه الأنظمة لا تزال قيد التطوير، حيث تعمل شركة مرافق حالياً على إعادة تجهيز محاسبة التكاليف لضمان فصل التكلفة والتخصيص عبر عدة خطوط أعمال، للسماح بالتقدير الصحيح لتكلفة الخدمات المختلفة التي ستنظمها أنظمة جديدة (مثل الطاقة والمياه ذات الغرض الواحد).

٣-٤-٣ تنظيم الحق في توليد الطاقة وتوزيعها

يعمل نظام الكهرباء الوطني حالياً في المملكة بموجب نظام المشتري الحصري، حيث يجب على جميع المنتجين بيع الطاقة بالجملة للمشتري الحصري. واستثناء من ذلك، تنتج شركة مرافق الكهرباء وتوزعها (عبر أصول النقل والتوزيع) وتبيعها لعملائها داخل منطقة شركة مرافق (مدينة ينبع الصناعية). وقد طُرح سؤالان بشأن تراخيص شركة مرافق لبيع الطاقة في الاجتماع الذي عقد في ٢٢ ديسمبر ٢٠١٩م. وصرحت هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج، (حالياً، هيئة تنظيم المياه والكهرباء) أن شركة مرافق لا ينبغي أن تكون قادرة على توليد الطاقة وتوزيعها. ولم يتضح بعد ما إذا كان هذا يعني فصل التجزئة أو أنه ينطبق فقط على العملاء خارج المدن الصناعية لشركة مرافق.

٤-٤-٣ التعريفات المنظمة

في هذا القسم، استعرضت شركة لندن إكتوميكس بشكل شامل الوثائق التي قدمتها إدارة شركة مرافق بالإضافة إلى إجراءات تحديد التعريفات لمنظم خدمات المياه من عام ٢٠١٢. ورغم نظام تحديد التعريفات السابق سيستبدل، إلا أن التعريفات المقدرة مسبقاً ستشكل أساس تعريفات جديدة للعديد من الخدمات. ولم تكن بعض جوانب المستندات متوفرة أو كانت متوفرة باللغة العربية فقط، واعتمدنا على التفسيرات والتوضيحات من فريق إدارة الشؤون التنظيمية في شركة مرافق بالإضافة إلى ترجمات من الفريق القانوني لمحاضر الاجتماعات.

ويمكن تلخيص نهج تحديد التعريفات المطبق كما يلي.

أ- تتبع تعريفات المياه حالياً متطلبات الإيرادات التي تعادل ما يلي:

$$Opex + Dep + WACC (RAB + WC) + Rev + Inc$$

حيث تشير Opex إلى نفقات التشغيل المسموح بها، و Dep إلى الاستهلاك المسموح به، و WACC إلى المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال، و RAB إلى قاعدة الأصول التنظيمية، و WC إلى رأس المال العامل، و Rev إلى تصحيح الإيرادات (الفرق بين الفعلي والمسموح به)، و Inc إلى دفعة الحافز.

ب- أما فيما يتعلق بتعريفات الكهرباء، فتستخدم هيئة تنظيم المياه والكهرباء النهج التالي لتحديد المستوى المناسب للإيرادات لتغطية التكاليف الاقتصادية والتكاليف المتكبدة بكفاءة.

$$RR_t = AO_t + RO_t + Dep_t + Dis_t + PTC_t + RC_t$$

حيث تشير RR_t إلى متطلبات الإيرادات، و AO_t إلى مصاريف التشغيل المسموح بها، و RO_t إلى عائد الاستثمار، و Dep_t الاستهلاك المسموح به، و Dis_t تكاليف التخلص المسموح بها، و PTC_t تكاليف التمير و RC_t تصحيح الإيرادات.

ج- تحدد وزارة الطاقة تعريفات توزيع غاز البيع بناءً على سياسة تسعير المبيعات الوطنية للهيدروكربونات، بالإضافة إلى مخصصات التكلفة والمكافآت الرأسمالية في عمليات توزيع الغاز والتجزئة.

تعريفه المياه

المياه

لا تزال تعريفه المياه المنظمة حاليًا عند مستويات التعريفات السابقة التي فرضها منظم خدمات المياه التابع للهيئة الملكية. وبدأت مراجعة السعر التنظيمي في عام ٢٠١٢م تحت إدارة منظم خدمات المياه. واستُخدم نظام المحاسبة المتراكم لتحديد الرسوم في الأصل على أساس التعادل الاقتصادي الكلي (بما في ذلك تكلفة رأس المال). وقد وافق مجلس إدارة الهيئة الملكية على تعريفه المياه للفترة ٢٠١٤م - ٢٠١٦م.

أُجريت عملية مراجعة تفصيلية لاحقة للأسعار لتحديد التعريفات للفترة ٢٠١٧م - ٢٠٢١م. واستند ذلك إلى مبادئ مماثلة لمراجعة ٢٠١٤م - ٢٠١٦م وتطور بشكل أكبر من خلال مجموعة من المشاورات وتبادل المعلومات بين هيئة تنظيم المياه والكهرباء ومنظم خدمات المياه وشركة مرافق باستخدام مبادئ تنظيمية مستمدة من خبرات دولية مثل مكتب تنظيم خدمات المياه في المملكة المتحدة.

وأدت هذه العملية إلى زيادة التعريفه المقترحة بنسبة ٩,٥٦٪ التي اتُفق عليها بين شركة مرافق ومنظم خدمات المياه مع تقديم توصية نهائية من منظم خدمات المياه إلى الهيئة الملكية في مايو ٢٠١٧م. ومع ذلك، أسند قرار مجلس الوزراء رقم ٥٤٢ مسؤولية تنظيم خدمات المياه إلى هيئة تنظيم المياه والكهرباء قبل اكتمال عملية الموافقة، ولذلك قام منظم خدمات المياه بإرسال التوصية إلى هيئة تنظيم المياه والكهرباء للحصول على الموافقة النهائية. إلا أنه، وبعد مزيد من الدراسة، وافقت هيئة تنظيم المياه والكهرباء على أن تستمر الهيئة الملكية في تحمل المسؤوليات التنظيمية لأغراض استكمال الموافقة النهائية على تعريفه المياه، وطلبت شركة مرافق من الهيئة الملكية منح الموافقة النهائية على التعريفات المتفق عليها.

قُدِّم تقرير مستشار مستقل إلى الهيئة الملكية ووزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية، (انقسمت حاليًا إلى وزارة الطاقة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية)، في سبتمبر ٢٠١٨م، حيث أشار إلى أنه بدلاً من زيادة التعريفه الشاملة بنسبة ٩,٥٦٪، يجب أن تكون هناك زيادات مختلفة في أسعار مختلف الخدمات للحد من أثر ذلك على بعض العملاء، وتقليل الإعانات التبادلية، مع الاحتفاظ بنفس متطلبات الإيرادات الإجمالية لشركة مرافق. وفي عام ٢٠٢١م، تواصلت شركة مرافق مع مجلس إدارة الهيئة الملكية للموافقة على تعريفه المياه واعتمد المجلس هذه الموافقة للعملاء الصناعيين اعتبارًا من ٢٠٢٢/١/١م لمدة خمس سنوات. وأرسل مجلس الإدارة الهيئة الملكية الحزمة إلى السلطات للموافقة.

ونتيجة لذلك، تنتظر شركة مرافق حاليًا الموافقة على تنفيذ زيادات التعريفه المطلوبة والتي جرت مراجعتها لتعكس أحدث البيانات والتكاليف.

وبعد صدور نظام المياه، في عام ٢٠١٩م، أصبحت وزارة البيئة والمياه والزراعة هي الجهة المنظمة لخدمات المياه للاستخدام الحضري وأصدرت منهجية متطلبات الإيرادات.

أدت التغييرات التنظيمية الأخيرة في المملكة إلى إنشاء آلية للمرافق لاسترداد التكاليف المتكبدة بكفاءة والتي لا تغطيها التعريفات المنظمة للعملاء غير الصناعيين. وتنص المادة ٣٣ على أنه يجب على الهيئة التنظيمية مراجعة تعريفه المياه بانتظام وأن تأخذ في الاعتبار مقدم الخدمة وقدرته على العمل بكفاءة واسترداد التكاليف والعائد على استثمار رأس المال. وتتقدم شركة مرافق للإدراج في صندوق الموازنة وهو شكل من أشكال آلية التعويض إذا كانت التعريفات لا تغطي التكاليف الاقتصادية الفعالة. وقد أنشأت وزارة المالية ووزارة المياه هذا الصندوق.

الجدول (٣-١): تعريف مرافق المياه (ريال سعودي للمتر المكعب)

خدمات المياه	المنطقة	فئة العملاء	شريحة الاستهلاك	٢٠٠٩-٢٠١٣	٢٠١٠-٢٠١٣م	٢٠١٤-٢٠١٥م	٢٠١٦م
مياه صالحة للشرب	الجبيل وينبع	السكني	١٥-١				٠,١٠
			٣٠-١٦				١,٠٠
			٤٥-٣١	٠,١٠	٠,١٠	٠,١٠	٣,٠٠
			٥٠-٤٦				٤,٠٠
			٦٠-٥١	٠,١٥	٠,١٥	٠,١٥	
			١٠٠-٦١				
			٢٠٠-١٠١	٢,٠٠	٢,٠٠	٢,٠٠	٦,٠٠
			٣٠٠-٢٠١	٤,٠٠	٤,٠٠	٤,٠٠	
			٣٠١ فأكثر	٦,٠٠	٦,٠٠	٦,٠٠	
			موارد تعبئة الشاحنات إمدادات مياه التشييد النشط	٥,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠	٥,٠٠
المياه المعالجة	بنبع	غير سكني	٥٠-١	٠,١٠			
			١٠٠-٥١	٠,١٥			
			٢٠٠-١٠١	٢,٠٠	٦,٦٠	٧,٣٤	٧,٣٤
			٣٠٠-٢٠١	٤,٠٠			
			٣٠١ فأكثر	٦,٠٠			
			موارد تعبئة الشاحنات إمدادات مياه التشييد النشط	٥,٠٠	٥,٥٠	٦,١٢	٦,١٢
			تعريف التصدير إلى الجهة المسؤولة عن المياه في المدينة المنورة	٥,٠٧	٥,٠٧	٥,٦٤	٥,٦٤
			٥٠-١	٠,١٠			
			١٠٠-٥١	٠,١٥			
			٢٠٠-١٠١	٢,٠٠	٦,٦٠	٧,٣٤	٧,٣٤
التبريد بمياه البحر	الجبيل وينبع	الصناعيون	٣٠٠-٢٠١	٤,٠٠			
			٣٠١ فأكثر	٦,٠٠			
			الكل ^(١)	٥١,٦٢	٥٦,٧٨	٦٣,١٣	٦٣,١٣

خدمات المياه	المنطقة	فئة العملاء	شريحة الاستهلاك	٢٠٠٣-٢٠٠٩	٢٠١٠-٢٠١٣	٢٠١٤-٢٠١٥	٢٠١٦
مياه الصرف الصحي	الجبيل وينبع	السكني	١٥-١				٠,٠٥
			٣٠-١٦				٠,٥٠
			٤٥-٣١	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	١,٥٠
			٦٠-٤٦				٢,٠٠
			ما يزيد على ٦٠				٣,٠٠
	مدينة الجبيل	الصناعيون التجاريين والحكوميون	٣,٢٥		٣,٥٨	٢,٨٩	
			لا ينطبق				٢,٨٩
			٤,٨٨		٥,٣٧	٢,٨٩	
			لا ينطبق				
			الكل				
مياه الري / المياه المعاد تدويرها	مدينة الجبيل	الاستلام عن طريق الناقلات ^(٢)	١,٦١	١,٩٤	١,٩٩	١,٩٩	١,٩٩
			سعة الصهرج >= ٥ متر مكعب	١٠,٠٠	١٠,٠٠	١٠,٠٠	١٠,٠٠
			سعة الناقل < ٥ متر مكعب و >= ١٠ متر مكعب	١٥,٠٠	١٥,٠٠	١٥,٠٠	١٥,٠٠
			سعة الناقل < ١٠ متر مكعب و >= ١٥ متر مكعب	٢٠,٠٠	٢٠,٠٠	٢٠,٠٠	٢٠,٠٠
			سعة الناقل < ١٥ متر مكعب و >= ٢٠ متر مكعب	٣٠,٠٠	٣٠,٠٠	٣٠,٠٠	٣٠,٠٠
			سعة الناقل < ٢٠ متر مكعب	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠
	الجبيل وينبع	الصناعيون	٢,٣٦	٢,٦٠	٣,٣٢	٣,٣٢	٣,٣٢
			الكل	٣,٥٧	٣,٩٣		
			١-٣٠٠ متر مكعب	٠,١٠	١,٦٥	١,٨٣	١,٨٣
			فوق ٣٠٠ متر مكعب	١,٥٠			
			الكل	٠,٦٠	٠,٦٠	٠,٦٧	٠,٦٧

ملاحظة: تُطبق التعريفات لكل متر مكعب؛ وتطبق الرسوم لكل ناقل وليس لكل متر مكعب.
المصدر: تقرير السوق

تعريف إنتاج الطاقة والمياه أحادية الغرض

تطبق شركة مرافق التعريف الوطنية للكهرباء لجميع فئات العملاء، باستثناء العملاء الصناعيين. وجاء تحديد هذه التعريفات من هيئة تنظيم المياه والكهرباء (هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج سابقاً)، التي حددت التعريفات للشركة السعودية للكهرباء على أساس استرداد التكلفة بعد استبعاد الدعم وتتضمن تقدير المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال ومبادئ استرداد رأس المال في حسابها.

وظل هيكل تعريف الكهرباء في المملكة دون تغيير إلى حد كبير بين عامي ٢٠٠٠م و ٢٠١٠م، ومع ذلك، كانت هناك تغييرات جوهرية في هيكل تعريف الكهرباء في يونيو ٢٠١٠م، ويناير ٢٠١٦م ويناير ٢٠١٨م، على التوالي.

ولم يتوفر لفريق العناية الواجبة المتعلقة بالسوق على كامل تفاصيل مبادئ وإجراءات تحديد التعريفات التي استخدمتها هيئة تنظيم المياه والكهرباء في وضع تعريفات الشركة السعودية للكهرباء، ولكن شركة لندن إكنوميكس اطلعت على بعض الوثائق مثل مبادئ المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال وتقدير المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بشأن تعريفات الشركة السعودية للكهرباء، والتي أشارت إلى استخدام أفضل الممارسات التنظيمية القياسية لتعويض رأس المال. وبالتالي، فإنه من المتوقع أن يُنظر حالياً في تحديد تعريفات قياسية تقوم على قاعدة الأصول التنظيمية $\times$ المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال للطاقة والمياه ذات الغرض الواحد. ومن المتوقع أن يمتد إطار مراقبة الأسعار لثلاث سنوات.

أقرت الشركة السعودية للكهرباء الإصلاح التنظيمي الذي يضمن استدامة وكفاءة قطاع الكهرباء بما يتماشى مع أهداف رؤية ٢٠٣٠. وتشمل العناصر الرئيسية للإصلاح التنظيمي إيرادات الشركة السعودية للكهرباء التي تُحدد باستخدام قاعدة الأصول التنظيمية من بداية عام ٢٠٢٢م، والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بنسبة ٦٪ في الفترة الممتدة من ٢٠٢١م إلى ٢٠٢٣م وحساب التوازن الذي يمكن الشركة السعودية للكهرباء من الوفاء بالتزاماتها المالية من خلال تغطية الفرق بين المطلوب والإيرادات الفعلية.

أصدرت هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج (حاليًا، هيئة تنظيم المياه والكهرباء) إطارًا عامًا لمنهجية تحديد متطلبات الإيرادات يحدد مستوى مناسبًا من الإيرادات لتغطية التكاليف الاقتصادية والتكاليف المتكبدة بكفاءة. كما هو موضح أدناه:

- تقدم الشركة البيانات إلى هيئة تنظيم المياه والكهرباء مثل مصاريف التشغيل وصافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة والقيمة السنوية لتكاليف المرور مثل رسوم الترخيص والزكاة.
- بعد مراجعة البيانات بواسطة هيئة تنظيم المياه والكهرباء، تُطبق معادلة متطلبات الإيرادات (انظر الملحق ١).
- يمكن للشركات وأصحاب المصلحة التعليق على القرار الأولي.
- القرار النهائي بعد التشاور مع أصحاب المصلحة والنظر فيما إذا كان سيتم إجراء تغييرات لفترة مراقبة الأسعار التالية.

تعمل شركة مرافق حاليًا على تقديم متطلبات الإيرادات إلى هيئة تنظيم المياه والكهرباء لعملية وضع التعريفات، ويتوقع الحصول على المزيد من المخرجات من التعريفات في الربع الثالث من عام ٢٠٢٢م.

وتُحدد التعريفات حسب أنواع العملاء ونطاقات الاستهلاك ضمن فئات أنواع العملاء الرئيسية. ويشتمل الهيكل على إعانات متبادلة لصغار العملاء، في حين قللت إصلاحات التعريفات الأخيرة هذه الإعانات بشكل كبير من خلال زيادة التعريفات السكنية عبر كل نطاقات الاستهلاك.

وتتمتع الشركة السعودية للكهرباء، بصفتها المزود الوطني الوحيد للكهرباء، بمزيج أكثر تنوعًا من العملاء مقارنة بشركة مرافق، بما في ذلك العملاء السكنيين الذين يصعب خدمتهم، وتحتاج الشركة السعودية للكهرباء لتلبية ذروة الطلب والقدرة الاحتياطية ومتطلبات الخدمة الإضافية لنظام الشبكة الوطنية الأكبر والأكثر تنوعًا. ويشير مزيج شركة مرافق من العملاء الصناعيين في الغالب إلى وجود شكل حمل مستقر للغاية وغير خاضع لطلبات الذروة، مما يجعل تكلفة الوحدة الإجمالية للخدمة لدى شركة مرافق أقل من تكلفة الشركة السعودية للكهرباء.

ومن المتوقع أن تتضمن لائحة الطاقة المستقبلية المتوقعة حاليًا أسعارًا أقل للعملاء الأكثر استخدامًا للكهرباء. ومن المتوقع أن تدعم هذه التعريفات المنخفضة مع تعريفات العملاء الآخرين. وفي الوقت الحالي، قد يؤدي ذلك إلى مواجهة شركة مرافق لمشكلة لأن قاعدة عملائها ليست بنفس اتساع قاعدة عملاء الشركة السعودية للكهرباء، وبالتالي لا تزال القدرة على تمويل تعريفات العملاء المؤهلة من خلال الدعم المتبادل من شركة مرافق قيد النظر. ولم تتحدد أهلية العملاء لهذه التعريفات.

وقد يساعد الإدخال المحتمل لحساب الموازنة في الإيرادات التنظيمية المطلوبة للكهرباء. وسيغطي حساب الموازنة الفرق بين الإيرادات المطلوبة والإيرادات من التعريفات المعتمدة. وسيكون نموذجًا استشرافيًا يعتمد على العوائد العادلة للاستثمارات وتمكين التخطيط طويل الأجل. وتذكر الشركة السعودية للكهرباء أنه ستُنفذ آلية جديدة لضمان الدفع في الوقت المناسب لاستهلاك الكهرباء في القطاع العام.

يضمن قرار مجلس الوزراء رقم (١١١) الصادر بتاريخ ١٤٤٣/٢/١٤هـ تعويض مقدمي الخدمات عن تخفيضات الإيرادات، ولذلك تواصلت شركة مرافق بهيئة تنظيم المياه والكهرباء ووزارة الطاقة لوضع آلية تعويض تسمح باسترداد فجوة الإيرادات. وبناءً على التقييم المبكر وعلى معايير عامل الحمولة، قد تواجه شركة مرافق مشاكل في التدفقات النقدية وانخفاض الإيرادات بحوالي ٣٠٠ مليون ريال سعودي سنويًا.

قرار مجلس الوزراء رقم (١١١) بإصدار توجيهات بما يلي:

- تشكيل لجنة جديدة بقيادة وزارة الطاقة، إلى جانب عضوية وزارة المالية وهيئة تنظيم المياه والكهرباء وهيئة المحتوى المحلي لتحديد الأنشطة المؤهلة
- تعريف الكهرباء المكثفة اعتبارًا من يناير ٢٠٢٢م

وتُعد اللجنة الوزارية لإعادة هيكلة قطاع الكهرباء مستقلة عن هيئة تنظيم المياه والكهرباء وهيئة الملكية وهي التي ستقرر التعويضات.

وينص نظام الكهرباء على أنه يمكن لأي جهة حكومية تحويل طاقة الأصل إلى مزود خدمة مجانيًا. ولا يمكن للهيئة الملكية نقل الأصول دون الحصول على موافقة من وزارة المالية، في حين أشارت هيئة تنظيم المياه والكهرباء إلى إمكانية ذلك. وتضغط شركة مرافق من أجل نقل الأصول بدون تكلفة.

باختصار، تُستخدم التعريفات الوطنية كأساس وستمنح تعريفات الكهرباء المكثفة أسعارًا ثابتة / منخفضة على الاستخدام المكثف، مدعومة في ذلك من قبل مستخدمين أقل كثافة، في حين ينبغي ألا يتأثر مقدمو الخدمات بالتعريفات بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١١١).

الجدول (٣-١١): تعريفات الكهرباء لشركة مرافق (ريال سعودي لكل كيلوواط بالساعة) - ينبع

فئة العملاء	شريحة الاستهلاك	٢٠٠٩-٢٠١٣م	٢٠١٥-٢٠١٠م	٢٠١٦م	٢٠١٨م
السكني	٢٠٠٠-١	٠,٠٥	٠,٠٥	٠,٠٥	٠,١٨
	٤٠٠٠-٢٠٠١	٠,١٠	٠,١٠	٠,١٠	
	٦٠٠٠-٤٠٠١	٠,١٢	٠,١٢	٠,٢٠	
	٧٠٠٠-٦٠٠١	٠,١٥	٠,١٥	٠,١٥	٠,٣٠
	٨٠٠٠-٧٠٠١	٠,٢٠	٠,٢٠	٠,٢٠	
	٩٠٠٠-٨٠٠١	٠,٢٢	٠,٢٢	٠,٢٢	
	١٠٠٠٠-٩٠٠١	٠,٢٤	٠,٢٤	٠,٢٤	
	١٠٠٠١ فأكثر	٠,٢٦	٠,٢٦	٠,٢٦	
	٢٠٠٠-١	٠,٠٥	٠,١٢	٠,١٦	٠,٢٠
	٤٠٠٠-٢٠٠١	٠,١٠	٠,١٢	٠,١٦	
التجاريون	٦٠٠٠-٤٠٠١	٠,١٢	٠,٢٠	٠,٢٤	٠,٣٠
	٧٠٠٠-٦٠٠١	٠,١٥	٠,٢٠	٠,٢٤	
	٨٠٠٠-٧٠٠١	٠,٢٠	٠,٢٦	٠,٣٠	
	٩٠٠٠-٨٠٠١	٠,٢٢	٠,٢٦	٠,٣٠	
	١٠٠٠٠-٩٠٠١	٠,٢٤	٠,٢٦	٠,٣٠	
	١٠٠٠١ فأكثر	٠,٢٦	٠,٢٦	٠,٣٠	٠,٣٢
	٢٠٠٠-١	٠,٠٥	٠,٢٦	٠,٣٢	
	٤٠٠٠-٢٠٠١	٠,١٠	٠,٢٦	٠,٣٢	
	٦٠٠٠-٤٠٠١	٠,١٢	٠,٢٦	٠,٣٢	
	٧٠٠٠-٦٠٠١	٠,١٥	٠,٢٦	٠,٣٢	
	٨٠٠٠-٧٠٠١	٠,٢٠	٠,٢٦	٠,٣٢	
	٩٠٠٠-٨٠٠١	٠,٢٢	٠,٢٦	٠,٣٢	
	١٠٠٠٠-٩٠٠١	٠,٢٤	٠,٢٦	٠,٣٢	
	١٠٠٠١ فأكثر	٠,٢٦	٠,٢٦	٠,٣٢	٠,١٦
الدوائر الحكومية والمدارس والكلبيات والمستشفيات	٢٠٠٠-١	٠,٠٥	٠,٠٥	٠,١٠	
	٤٠٠٠-٢٠٠١	٠,١٠	٠,١٠	٠,١٠	
	٦٠٠٠-٤٠٠١	٠,١٢	٠,١٠	٠,١٢	
	٧٠٠٠-٦٠٠١	٠,١٥	٠,١٠	٠,١٢	
	٨٠٠٠-٧٠٠١	٠,٢٠	٠,١٠	٠,١٢	
الزراعة والجمعيات الخيرية والمساجد	٩٠٠٠-٨٠٠١	٠,٢٢	٠,١٢	٠,١٢	٠,٢٠
	١٠٠٠٠-٩٠٠١	٠,٢٤	٠,١٢	٠,١٦	
	٨٠٠١ فأكثر	٠,٢٦	٠,١٢	٠,١٦	
العملاء الصناعيين - موسم الذروة	الكل	٠,١٥	٠,١٥	٠,١٨	٠,١٨
	الحمولة المتعاقد عليها	٠,١٢	٠,١٢	٠,١٨	٠,١٨
العملاء الصناعيين - خارج موسم الذروة ^(١)	أماير (كل الاستهلاك) >= ١٠٠٠ كيلو فولط	٠,١٢	٠,١٢	٠,١٨	٠,١٨
	الحمولة المتعاقد عليها < ١٠٠٠ كيلو فولط	٠,١٤	٠,١٤	٠,١٨	٠,١٨
مشاريع صحية خاصة، ومشاريع تعليمية وطنية					٠,١٨

ملاحظة: (١) يمتد موسم الذروة من مايو إلى سبتمبر
المصدر: شركة مرافق

تعريفات توزيع غاز البيع

تحدد وزارة الطاقة تعريفات توزيع غاز البيع. تحدد الوزارة التعريفات بناءً على سياسة تسعير المبيعات الوطنية للهيدروكربونات، بالإضافة إلى مخصصات التكلفة والمكافآت الرأسمالية في عمليات توزيع الغاز والتجزئة. وتُعد تكلفة سلعة الغاز تكلفة تمريرية وتطلب شركة مرافق تكاليف أخرى للمبيعات بناءً على تكاليف الوحدة وتوقعات الطلب لمدة خمس سنوات.

ويجب أن تحصل شركة مرافق على موافقة مسبقة من وزارة الطاقة لتعريفات توزيع الغاز (تعريفات الخدمة) التي قد تحصل عليها الشركة من العملاء. وفقاً للفرق التنظيمي لشركة مرافق، تُحدد التعريفات بمستوى يسمح بالاسترداد الكامل لتكاليف التشغيل المعقولة التي تكبدتها الشركة، والنفقات غير المباشرة، والنفقات الإدارية، والاستثمارات الرأسمالية، إلى جانب عائد مناسب على الاستثمار.

قامت وزارة الطاقة بمراجعة التعريفات وتحديد التعريفات المناسبة عند الانتهاء من المشروع وقبل بدء التشغيل. ويجوز لوزارة الطاقة، وفقاً لتقديرها، إجراء تعديلات على التعريفات المطبقة، وإنشاء آليات لتعريفات الخدمة لدعم كفاءة العملية وتقليل التكاليف التي يتكبدها العملاء. ومع ذلك، لم تكن هناك أي عوامل كفاءة مطبقة، أو ما يسمى بعامل تحسين الكفاءة في صيغة التعريفات، أو مؤشر التعريفات لأسعار السلع الأساسية أو التضخم. ويجوز للشركة التقدم إلى وزارة الطاقة لمراجعة التعريفات بعد عامين من تحديد التعريفات مع تقديم مبررات للطلب.

الجدول (١٢-٣): تعريفات توزيع غاز البيع بشركة مرافق (ريال سعودي لكل وحدة حرارية بريطانية بالمليون متر)

خط الخدمة	فئة العملاء	شريحة الاستهلاك	٢٠٠٣-٢٠٠٩م	٢٠١٠-٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٨-٢٠٢٢م
توزيع غاز البيع	الصناعيون	الكل	لا ينطبق	٣,٧٥٢٥	٤,٥	٦,٣٧٥٠

المصدر: شركة مرافق (٢٠٢٢م)

٣-٤-٥ وضع إطار تنظيم الأسعار

تعمل شركة مرافق حالياً على وضع حسابات تنظيمية تخدم أغراض تحديد التعريفات. وفقاً لأفضل الممارسات التنظيمية المعمول بها، وضعت شركة مرافق بأفضل ما يمكن حسابات «مستقلة» منفصلة حسب خطوط الأعمال الرئيسية، كما حددت فرق الشؤون التنظيمية وتمويل الشركات والمحاسبة لدى شركة مرافق الأساس لتخصيص التكاليف والإيرادات لخطوط الأعمال الرئيسية كما هو موضح أعلاه. وتُخصص التكاليف المشتركة على أساس منطقي بأفضل وجه ممكن.

وتتوافق قاعدة أصول المحاسبة المالية المسجلة مع الحسابات المنفصلة، مما يشكل الأساس لما يمكن أن يكون قاعدة أصول تنظيمية. ويُستخدم نهج المتوسط المرجح القياسي لتكلفة رأس المال لتقدير تكلفة رأس المال واستهلاك القسط الثابت على قاعدة الأصول (تُسمى غالباً قاعدة الأصول التنظيمية في الحسابات التنظيمية) لتحديد رسوم رأس المال على أساس اقتصادي. وعلاوة على ذلك، تُقسم محاسبة التكاليف إلى عناصر ثابتة ومتغيرة تُخصص أو تفصل حسب الاقتضاء.

وينتج عن ذلك توافق الحسابات المالية التجارية الفرعية الحالية، ولا سيما حسابات الأصول المسجلة، مع الحسابات التنظيمية التي ستستخدم كأداة قياسية في وضع التعريفات للخدمات المختلفة داخل أعمال المرافق. وبالتالي يمكن استنتاج أن جهود وضع التعريفات السابقة قد قاربت إلى حد كبير التكلفة الاقتصادية للخدمة والتقدير العادلة لمتطلبات الإيرادات المنظمة.

٦-٤-٣ التغييرات السياسية الجارية

تخطط المملكة العربية السعودية لتخصيص وإصلاح قطاعي المياه والطاقة في إطار رؤية ٢٠٣٠ وبرنامج التحول الوطني.

الشكل (٤-٣): أهداف رؤية ٢٠٣٠

أهداف المستوى ٣	أهداف المستوى ٢	أهداف المستوى ١	
رفع نسبة المحتوى المحلي في قطاع النفط والغاز	تنمية مساهمة القطاع الخاص في الاقتصاد	تعزيز القيم الإسلامية والهوية الوطنية	مجتمع حيوي
زيادة الطاقة الإنتاجية والتوزيعية للغاز	تعظيم القيمة المتحققة من قطاع الطاقة	تمكين حياة عامرة وصحية	
تطوير الصناعات المرتبطة بالنفط والغاز	إطلاق قدرات القطاعات غير النفطية الواعدة	تنمية وتنويع الاقتصاد	اقتصاد مزدهر
زيادة مساهمة مصادر الطاقة المتجددة في مزيج الطاقة	تعظيم أصول ودور صندوق الاستثمارات العامة كمحرك للنمو	زيادة معدلات التوظيف	
رفع تنافسية قطاع الطاقة	ترسيخ مكانة المملكة كمركز لوجستي عالمي	تعزيز فاعلية الحكومة	أمة طموحة
	تعميق اندماج الاقتصاد السعودي في المنظومة الإقليمية والعالمية	تمكين المسؤولية الاجتماعية	
	تنمية الصادرات غير النفطية		

تتمثل أهداف رؤية ٢٠٣٠ الأكثر صلة بقطاع الكهرباء في «زيادة مساهمة مصادر الطاقة المتجددة» و «تعزيز القدرة التنافسية لسوق الطاقة» (انظر أيضًا الشكل ١ في القسم ٢-١-٣).

وتستهدف الاستراتيجية أيضًا استخدام المياه بكفاءة من خلال تقليل الاستهلاك واستخدام المياه المعالجة والمتجددة، بالإضافة إلى تحديد هدف للطاقة المتجددة (٩,٤٥ جيجاواط بحلول عام ٢٠٢٣م). وتعزز الاستراتيجية الطموح الرامي لرفع دعم الطاقة غير المستهدف وتنص على أن «أسعار السوق الحرة، على المدى الطويل، ستحفز الإنتاجية والقدرة التنافسية بين شركات المرافق ويفتح الباب أمام الاستثمار وتنويع مزيج الطاقة في المملكة العربية السعودية».

أما فيما يتعلق بالمدن الاقتصادية، تؤكد رؤية ٢٠٣٠ التزام الحكومة بدعم المدن الاقتصادية ومشغليها - مثل الهيئة الملكية - للوصول إلى الإمكانيات الكاملة للمدن، والتغلب على العقبات التاريخية، وجذب استثمارات عالية الجودة بالإضافة إلى الكوادر المحلية والدولية.

وفيما يلي برامج التحول الوطني الرئيسية ذات الصلة بقطاعي الكهرباء والمياه:

- «برنامج التحول الوطني»: تحسين جودة الخدمات المقدمة في المدن السعودية (المرافق، ووسائل النقل العام، وما إلى ذلك).
- «برنامج تطوير القطاع المالي»: ضمان تكوين سوق رأس المال المتقدم (على سبيل المثال، السوق الرئيسية)، وتمكين المؤسسات المالية من دعم نمو القطاع الخاص (على سبيل المثال، السوق الثانوية)
- «برنامج التخصيص»: تحرير الأصول المملوكة لصالح القطاع الخاص
- «برنامج تطوير الصناعة الوطنية والخدمات اللوجستية»: زيادة مساهمة مصادر الطاقة المتجددة في مزيج الطاقة الوطني، وتعزيز القدرة التنافسية لسوق الطاقة

يُعتبر برنامج التحول الوطني واسع النطاق ذا صلة خاصة بقطاع الكهرباء وقد أدى إلى ظهور برنامج طموح لإزالة الكربون في مجال توليد الطاقة، والذي جرى تحديده بشكل أكبر في مبادرة الملك سلمان للطاقة المتجددة والبرنامج الوطني للطاقة المتجددة.

أطلقت مبادرة الملك سلمان للطاقة المتجددة في أبريل ٢٠١٧م وتشمل مصادر الطاقة المتجددة المستهدفة بنسبة ١٠٪ من الكهرباء المولدة، وتعتمد في الغالب على الطاقة الشمسية وطاقة الرياح ولكنها من المحتمل أن تشمل الطاقة النووية في مرحلة لاحقة.

البرنامج الوطني للطاقة المتجددة مبادرة استراتيجية في إطار رؤية ٢٠٣٠ ومبادرة الملك سلمان للطاقة المتجددة ويهدف إلى الوصول بإمكانات الطاقة المتجددة في المملكة العربية السعودية إلى أقصى حد لها. ويتولى مكتب تطوير مشاريع الطاقة المتجددة إدارة وتنفيذ البرنامج الوطني للطاقة المتجددة تحت مظلة وزارة الطاقة ويضع خارطة طريق لتنويع إمدادات الكهرباء في المملكة بشكل سريع.

وتتمثل مكونات البرنامج الوطني للطاقة المتجددة في دعم قطاع تقنية الطاقة واستثمارات القطاع الخاص في مشاريع التوليد من خلال الشراكات بين القطاعين العام والخاص. في يناير ٢٠١٩م، أعلن مكتب تطوير مشاريع الطاقة المتجددة عن هدف لتركيب ٥٨,٧ جيجاواط من الطاقة المتجددة بحلول عام ٢٠٣٠م. جميع المشاريع المقدمة من مكتب تطوير مشاريع الطاقة المتجددة عبارة عن منتجي طاقة مستقلين بنسبة ١٠٠٪ والتي ستلتقى دعماً بموجب اتفاقيات شراء طاقة بمدد تتراوح من ٢٠ إلى ٢٥ سنة. وسيقود مكتب تطوير مشاريع الطاقة المتجددة تطوير ٣٠٪ من القدرة الإجمالية، بينما يشرف على الباقي صندوق الاستثمارات العامة.

يخطط مكتب تطوير مشاريع الطاقة المتجددة لإجراء ست مراحل شراء بحلول عام ٢٠٢٣م، حيث تركز المرحلتان الأولى والثانية على الطاقة الشمسية الكهروضوئية والرياح مع نسبة صغيرة من الطاقة الشمسية المركزة. في حين أنه من المتوقع أن تستمر الطاقة الشمسية الكهروضوئية وطاقة الرياح في السيطرة على مزيج الطاقة في المراحل اللاحقة، فإن هذه المراحل ستشمل نسبة متزايدة من الطاقة الشمسية المركزة وتحويل النفايات إلى طاقة. وستتوزع القدرة الإنتاجية الجديدة على حوالي ٢٨ موقعاً، مع تقسيم المشاريع تقريباً إلى ثلاث فئات للحجم: ٥٠٠ ميجاوات، ٣٠٠-٦٠٠ ميجاوات و ١٠ ميجاواط.

في عام ٢٠١٨م، تضمنت المرحلة الأولى من المشروع ما يلي، وقد حققت عطاءات المشروعين أرقاماً قياسية جديدة للتكلفة المعيارية للطاقة: ١,٩٩ دولار أمريكي (٧,٤٦ ريال سعودي) التكلفة للكيلوواط لدومة الجندل و ٢,٣٤ دولار أمريكي (٨,٧٨ ريال سعودي) التكلفة للكيلوواط لسكاكا.

- سكاكا (٣٠٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)
- دومة الجندل (٤٠٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)

أعلن مكتب تطوير مشاريع الطاقة المتجددة عن ١٢ مشروعاً للطاقة المتجددة بقدرة إنتاجية إجمالية تزيد على ٣ جيجاواط لتُطرح في عام ٢٠١٩م (المرحلتان الثانية والثالثة من البرنامج الوطني للطاقة المتجددة). تألفت المرحلة الثانية من ستة مشاريع بقدرة إجمالية تصل إلى ١,٤٧ جيجاواط من الطاقة الشمسية الكهروضوئية بقيمة ٥,٢٥ مليار ريال سعودي:

- قريات (٢٠٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)
- رابغ (٣٠٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)
- جنوب جدة (٣٠٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)
- الفيصلية (٦٠٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)
- رفحاء (٢٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)
- المدينة المنورة (٥٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)

انطلقت الجولة الثالثة، مع ستة مشاريع أخرى، في نهاية عام ٢٠١٩م. أقل مقدمي العروض بالقائمة المختصرة كانوا بتكلفة معيارية للطاقة للنصف ساعة قدرها ٧,٠٠ لكل كيلوواط ساعة لوادي الدواسر، وتكلفة معيارية للطاقة للنصف ساعة قدرها ١١,١٩ لكل كيلوواط ساعة ليلى وتكلفة معيارية للطاقة للنصف ساعة قدرها ٥,٦٢ لكل كيلوواط ساعة للرس وتكلفة معيارية للطاقة للنصف ساعة قدرها ٥,٥٦ لكل كيلوواط ساعة لسعد.

- ليلى (٨٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)
- وادي الدواسر (١٢٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)
- الرس (٧٠٠ ميجاوات من الطاقة الشمسية الكهروضوئية)
- سعد (٣٠٠ ميجاوات للطاقة الشمسية الكهروضوئية)

ومن المقرر أيضاً أن تمضي المرحلتان الرابعة والخامسة قدماً في طرح المهام الاستشارية للمنافسة لكلا المرحلتين.

٥-٣ تحليل العرض والطلب

١-٥-٣ الطلب على الكهرباء والمياه في المملكة العربية السعودية

يتميز قطاع الكهرباء وقطاع المياه في المملكة بارتفاع احتياجات الفرد منهما.

ويعرض الجدول أدناه نظرة عامة على الطلب على الكهرباء والمياه لعام ٢٠١٦م - ٢٠٢٠م.

بلغ إجمالي مبيعات الكهرباء في عام ٢٠٢٠م حوالي ٢٨٩,٣٣٣ جيجاواط ساعة. وبلغ إجمالي استهلاك المياه في ٢٠١٨م ٢٥,٩٩٢ مليون متر مكعب، وتشير الهيئة العامة للإحصاء إلى أن نصيب الفرد من استهلاك المياه بلغ ٢٧٨ لترًا في نفس العام. وبشكل عام، زاد الطلب على الكهرباء في المملكة بمعدلات معتدلة (أقل من ١٪) باستثناء عام ٢٠١٩م، حيث انخفض الطلب بنسبة -٥,٢٪. وجاءت هذه الحركة في الطلب نتيجة عملية إصلاح لدعم الطاقة بدأت في عام ٢٠١٦م، وكذلك في عام ٢٠١٨م، والتي أدت إلى رفع أسعار الوقود الصناعي ووقود النقل، فضلاً عن أسعار التجزئة لمنتجات وخدمات الطاقة. وكان الهدف هو تقليل الاستخدام السعودي المرتفع للطاقة للفرد الواحد وتشجيع اعتماد آلات طاقة أكثر كفاءة مثل مكيفات الهواء.

الجدول (١٣-٣): استهلاك الكهرباء والماء في المملكة العربية السعودية

متغير	الوحدة	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
استهلاك الكهرباء	جيجاواط ساعة	٢٩٦,٦٧٣	٢٩٨,٤٣٩	٢٩٩,١٩٢	٢٨٨,٧١٣	٢٨٩,٣٣٣
	النمو (%)	٠,٧	٠,٦	٠,٣	-٣,٥	٠,٢
الاستهلاك السكني للفرد من الكهرباء ^(١)	كيلوواط ساعة	٤,٥١٩	٤,٣٩٩	٣,٩٠٢	٣,٧٥٥	٣,٩٣١
	مليون متر مكعب	٢٣,٩٢٣	٢٣,٣٥٠	٢٥,٩٩٢	لا ينطبق	لا ينطبق
استهلاك الماء	مليون متر مكعب في اليوم	٦٥,٤	٦٤,٠	٧١,٢	لا ينطبق	لا ينطبق
	النمو (%)	-٣,٦	-٢,٤	١١,٣	لا ينطبق	لا ينطبق
متوسط استهلاك الفرد من المياه في المملكة	لتر في اليوم	٢٧٠	٢٦٥	٢٧٨	لا ينطبق	لا ينطبق

ملاحظات:

(١) تم احتساب استهلاك الفرد من الكهرباء لاستهلاك الكهرباء للمنازل فقط. (٢) تم احتساب استهلاك المياه للفرد لأغراض استهلاك المياه البلدية فقط، مع العلم أن هذا يشمل الاستهلاك التجاري. وتم الحصول على بيانات استهلاك الكهرباء من السجل الوطني للكهرباء التابع لهيئة تنظيم المياه والكهرباء، في حين أخذت بيانات استهلاك المياه من وزارة البيئة والمياه والزراعة. وتستند التقديرات السكانية المستندة إلى نشرة البحوث الديموغرافية للهيئة العامة للإحصاء في المملكة لعام ٢٠١٦م والتي تم الحصول عليها من البنك المركزي السعودي (٢٠١٥م - ٢٠١٨م) والهيئة العامة للإحصاء في المملكة (٢٠١٩م). تقديرات السكان اعتباراً من عام ٢٠٢٠م فصاعداً مستمدة من توقعات صندوق النقد الدولي-أفاق الاقتصاد العالمي.

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء (٢٠١٦م - ٢٠٢٠م)، وهيئة تنظيم المياه والكهرباء (المعروفة سابقاً باسم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج) (٢٠١٦م - ٢٠١٨م)، ووزارة البيئة والمياه والزراعة (٢٠١٦م - ٢٠١٨م)، والشركة السعودية لشراكات المياه (٢٠١٦م - ٢٠١٨م)

بلغ نصيب الفرد من استهلاك الكهرباء السكنية ٣,٩٣١ كيلوواط ساعة للفرد سنوياً في عام ٢٠٢٠م، بينما بلغ استهلاك المياه البلدية ٢٧٨,١ لترًا للفرد يومياً في عام ٢٠١٨م.

وهذا الطلب اليومي للفرد أعلى بكثير مقارنة بالدول الأخرى في المنطقة والعالم. على سبيل المثال، وفقاً للشركة السعودية لشراكات المياه، بلغ الطلب على المياه (من حيث نصيب الفرد في اليوم) في عام ٢٠١٨م ١٤١ لترًا في عمان، و ٢١٠ لترًا في جنوب إفريقيا، و ١٩٩ لترًا في هولندا، و ١٧٥ لترًا في بلجيكا.

وتُعزى متطلبات المياه المرتفعة نسبياً للفرد في المملكة إلى العادات الاجتماعية والاعتبارات المناخية، وخسائر الشبكة (النقل والتوزيع) العالية، وعدم الكفاءة داخل الوحدات السكنية، ومحدودية الوعي بكفاءة استخدام المياه، والإشارات المحدودة للأسعار. وفقاً لبيانات شركة المياه الوطنية، تتراوح خسائر المياه بين ٢٥٪ و ٤٠٪ في المدن الكبيرة ولكن من الصعب التأكد من رقم الخسارة الوطنية بسبب «إشارة المصادر المختلفة إلى كميات متفاوتة من الخسائر الفنية والتجارية، وعدم فعالية عمليات عزل نظام التحكم وجمع البيانات وكذلك عدم فعالية مراقبة نظام فواتير المياه وتحصيلها». ومع ذلك، تخطط وزارة البيئة والمياه والزراعة لخفض نصيب الفرد من استهلاك المياه في السنوات القادمة من خلال معالجة تسربات الشبكة والوصول غير المصرح به، وإطلاق حملات توعية حول كفاءة استخدام المياه، وتعزيز أنظمة البناء الداعمة، والتعديل التحديثي، وغيرها من التدابير التي تهدف إلى تقليل الطلب على المياه، وإدخال إصلاحات التعريفية.

توضح الجداول الواردة أدناه تفاصيل مبيعات الكهرباء حسب المنطقة ونوع المورد.

الجدول (١٤-٣): مبيعات الكهرباء حسب المنطقة

المنطقة	مقدم الخدمة	المتغير (وحدة)	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
الوسطى	الشركة السعودية للكهرباء	المبيعات (جيجاواط ساعة)	٩٠,٢٨٦	٩٠,٨٠٠	٨٥,٣٥٩	٨٣,٩٨٩	٨٦,٤٢٢
		المساهمة (%)	٣٠,٤	٣٠,٤	٢٨,٥	٢٩,١	٢٩,٩
المنطقة الشرقية	الشركة السعودية للكهرباء	المبيعات (جيجاواط ساعة)	٨٠,٦٦٤	٨٢,٠٦٠	٨٣,٨٨٣	٨٢,٣٩٥	٨٣,٠٠٢
		المساهمة (%)	٢٧,٢	٢٧,٥	٢٨,٠	٢٨,٦	٢٨,٧
الجنوبية	الشركة السعودية للكهرباء	المبيعات (جيجاواط ساعة)	٢٧,٩٤٨	٢٨,٤٤٣	٢٨,٧٨٦	٢٨,٩٤٠	٣٠,٣٠٣
		المساهمة (%)	٩,٤	٩,٥	٩,٦	١٠,٠	١٠,٥
الغربية	الشركة السعودية للكهرباء	المبيعات (جيجاواط ساعة)	٨٨,٧٩٤	٨٧,٣٥٤	٩١,٩٠٢	٨٤,٨٣٩	٨١,٤٠٠
		المساهمة (%)	٢٩,٩	٢٩,٣	٣٠,٧	٢٩,٤	٢٨,١
	شركة مرافق	المبيعات (جيجاواط ساعة)	٨,٩٨١	٩,٧٨٢	٩,٣٥٩	٨,٥٤٧	٨,٢٠١
		المساهمة (%)	٢٩٦,٦٧٣	٣,٣	٣,١	٢,٩	٢,٨
الإجمالي		المبيعات (جيجاواط ساعة)	٢٩٦,٦٧٣	٢٩٨,٤٣٩	٢٩٩,١٨٨	٢٨٨,٥٩٧	٢٨٩,٣٣٣

ملاحظة:

قد لا تصل الأرقام الإقليمية إلى الأرقام الإجمالية بسبب التقريب. استند الفصل الخاص بالشركة السعودية للكهرباء وشركة مرافق في المنطقة الغربية في عامي ٢٠١٩م و٢٠٢٠م على نسب ٢٠١٨م. المصدر: الهيئة العامة للإحصاء (٢٠١٦م - ٢٠٢٠م)

مبيعات الكهرباء هي الأعلى في المنطقة الغربية من المملكة، والتي تضم مدينة ينبع الصناعية. كان النمو، من حيث القيمة المطلقة، هو الأعلى في المنطقة الغربية من المملكة، حيث زاد إجمالي مبيعات الكهرباء بأكثر من ٥ جيجاواط ساعة بين عامي ٢٠١٥م و٢٠١٨م.

يوضح الجدول الوارد أدناه تفاصيل الكهرباء حسب فئة العملاء. ويظهر أن العملاء السكنيين بشكل عام يمثلون المجموعة الأكبر من حيث استهلاك الكهرباء، يليهم العملاء الصناعيون.

الجدول (١٥-٣): استهلاك الكهرباء حسب نوع العميل

فئة العملاء	الوحدة	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
السكني	المبيعات (جيجاواط ساعة)	١٤٣,٦٦٠	١٤٣,٤٧٣	١٣٠,٣٧١	١٢٨,٥٠٤	١٣٧,٦٥٣
	التغيير (%)	-٠,٦	-٠,١	-٩,١	-١,٤	٧,١
التجاريون	المبيعات (جيجاواط ساعة)	٤٨,٢٢٥	٤٨,٣٤٩	٤٦,٣٣٣	٤٦,١٠٤	٤١,٠٧١
	التغيير (%)	٢,٣	٠,٣	-٤,٢	-٠,٥	-١٠,٩
حكومي	المبيعات (جيجاواط ساعة)	٣٨,٤٩٨	٣٨,٦٦٦	٤٧,٥٩٣	٤٠,٧١٦	٣٦,١٨٩
	التغيير (%)	-٣,٠	٠,٤	٢٣,١	-١٤,٤	-١١,١
الصناعيون	المبيعات (جيجاواط ساعة)	٥٣,٥٨٧	٥٤,٨٦٣	٥٨,٢٠٤	٥٦,٦٢٤	٥٧,٨٧٩
	التغيير (%)	٣,٣	٢,٤	٦,١	-٢,٧	٢,٢
أخرى	المبيعات (جيجاواط ساعة)	١٢,٧٠٢	١٣,٠٨٩	١٦,٦٩٠	١٦,٧٦٤	١٦,٥٣٨
	التغيير (%)	١١,٤	٣,٠	٢٧,٥	٠,٤	-١,٣
الإجمالي		المبيعات (جيجاواط ساعة)	٢٩٦,٦٧٣	٢٩٨,٤٣٩	٢٩٩,١٩٢	٢٨٨,٧١٣

ملاحظة: قد لا تصل فئات العملاء إلى الأرقام الإجمالية بسبب التقريب.

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء (٢٠١٦م - ٢٠٢٠م)

٦-٣ إمدادات الكهرباء والمياه في المملكة

١-٦-٣ إمدادات الكهرباء والمياه حسب المصدر

يقدم الجدول الوارد أدناه لمحة عامة عن قدرة توليد الكهرباء المركبة حسب نوع الإنتاج.

الجدول (١٦-٣): قدرة الكهرباء حسب نوع الإنتاج (ميجاوات)

نوع الإنتاج	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
مولدات البخار	١٩,٣٥٠	٢١,٩٨٨	٢٢,٤٨٨	٢٢,٣٨٢	٢٢,٣٥٩
النمو (%)	١٥,٣	١٣,٦	٢,٣	٠,٥-	٠,١-
مولدات الغاز	٢٢,٩٨٠	٢١,٨٦١	١٧,٥٠٥	١٦,٣٣٦	١٦,٢٤٨
النمو (%)	٥,٤-	٤,٩-	١٩,٩-	٦,٧-	٠,٥-
مولدات الدورة المركبة	١١,٩٥٤	١٢,٤٧١	١٣,٣٥٣	١٤,٣٢٤	١٤,٤٩١
النمو (%)	٣٧,٣	٤,٣	٧,١	٧,٣	١,٢
مولدات الديزل	٣٨٧	٢٦٥	١٨٥	١٥٤	١٤٩
النمو (%)	٣,٠-	٣١,٥-	٣٠,٢-	١٦,٨-	٣,٢-
الطاقة الشمسية	-	٣	٣	٣,٢٥	٣,٣
النمو (%)	-	-	٠,٠	١٦,١	١,٥
أخرى	٢٠,٠٣١	٢٣,٨٨٣	٢٣,٤٠٧	٢٣,١٧٦	٢٦,٤١٦
النمو (%)	٥,٥	١٩,٢	٢,٠-	١,٠-	١٤,٠
المبيعات (جيجاواط ساعة)	٧٤,٧٠٢	٨٠,٤٧١	٧٦,٩٤١	٧٦,٣٧٦	٧٩,٦٦٦,٣
النمو (%)	٨,٠	٧,٧	٤,٤-	٠,٧-	٤,٣

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء (٢٠١٦م - ٢٠٢٠م)

بالمثل، يوضح الجدول الوارد أدناه إمدادات المياه حسب المصدر للفترة الممتدة من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٣م. ويظهر أن تلبية الطلب على المياه في المملكة كانت تأتي بشكل أساسي من تحلية مياه البحر وستستمر كذلك.

الجدول (١٧-٣): إمدادات المياه حسب المصدر (مليون متر مكعب في اليوم، ٢٠١٩م - ٢٠٢٣م)

	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م ^١	٢٠٢٢م ^٢	٢٠٢٣م ^٣
المياه السطحية	٠,٥	٠,٣	٠,٣	٠,٣	٠,٣
المياه الجوفية	٢,٣	٢,٢	٢,٢	١,١	١,١
المياه المحلاة	٧,٠	٧,٥	٨,٧	١٠,٥	٩,٧
المياه المنتجة	٦,١	٥,٩	٥,٩	٥,٥	٤,٢
قيد الإنشاء	٠,٨	١,٤	١,٤	١,٤	١,٤
خاضعة للمنافسة / الدراسة	٠,٢	٠,٢	٠,٢	٢,٤	٢,٨
معتمدة من برنامج التحول الوطني			١,٢	١,٢	١,٢
الإجمالي	٩,٨	١٠	١١,٣	١٢	١١,٢

ملاحظة: تم الحصول على البيانات التاريخية عن إنتاج المياه المحلاة من هيئة تنظيم المياه والكهرباء (المعروفة سابقاً باسم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج) من حيث المليون متر مكعب. تم تحويل الأرقام بالقسمة على ٣٦٥ للسنوات العادية و٣٦٦ للسنوات الكبيسة.

المصدر: تم الحصول على البيانات التاريخية (٢٠١٥م - ٢٠١٨م) عن إنتاج المياه المحلاة من هيئة تنظيم المياه والكهرباء (المعروفة سابقاً باسم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج). تم الحصول على التوقعات (٢٠١٩م - ٢٠٢٣م) من بيان الشركة السعودية لشراكات المياه لمدة ٧ سنوات ٢٠١٩م - ٢٠٢٥م.

٢-٦-٣ الحصة السوقية لشركة مرافق

في عام ٢٠٢٠م، كانت شركة مرافق والشركات التابعة لها (٣٠٪ من شركة جواب التابعة) مسؤولة عن ٣,٢٪ من إجمالي قدرة توليد الكهرباء في المملكة (ميجاوات مرخصة) و ٧,٢٪ من قدرة تحلية المياه في المملكة. ومن الجدير بالذكر أنه من أجل حساب الحصة السوقية، نُسبت قدرة التوليد لشركة جواب التابعة لشركة مرافق بما يتناسب مع مساهمة شركة مرافق (٣٠٪).

شركة مرافق هي المزود الوحيد (النقل والتوزيع) لخدمات الطاقة والمياه في مدينة ينبع الصناعية. وفي الجبيل، تُعتبر شركة مرافق المزود الوحيد لخدمات المياه، وتقوم الشركة السعودية للكهرباء بشراء الطاقة من المشروع المستقل المملوك بشكل مشترك لشركة مرافق، وتوفر خدمات الطاقة. وبذلك تمتلك مرافق ١٠٠٪ من الحصة السوقية في مدينة ينبع الصناعية من حيث الطاقة والمياه وحصة سوقية بنسبة ١٠٠٪ لخدمات المياه في مدينة الجبيل الصناعية. ويقدم الجدول الوارد أدناه مزيداً من المعلومات عن الحصة السوقية لشركة مرافق من حيث مبيعات الكهرباء ومبيعات المياه بالنظر إلى الاستهلاك الكلي في المملكة العربية السعودية.

الجدول (١٨-٣): الحصة السوقية لشركة مرافق في أسواق الكهرباء والمياه

المنطقة	فئة العملاء	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
المملكة العربية السعودية	الكل	٣,٠٪	٣,٧٪	٣,٣٪	٣,٤٪	٣,٤٪	٣,٢٪
	الكل	٢,٩٪	٣,٠٪	٣,٣٪	٣,١٪	٣,١٪	٣,١٪
	الكل	٨,٩٪	٩,٢٪	١٠,١٪	٩,٢٪	٩,٢٪	٩,٢٪
	السكني	٠,٣٪	٠,٣٪	٠,٣٪	٠,٣٪	٠,٣٪	٠,٣٪
	التجاريون	٠,٢٪	٠,٢٪	٠,٢٪	٠,٢٪	٠,٢٪	٠,٢٪
المملكة العربية السعودية	الحكوميون	٠,٧٪	٠,٦٪	٠,٦٪	٠,٥٪	٠,٥٪	٠,٦٪
	الصناعيون	١٣,٠٪	١٣,٢٪	١٣,٩٪	١٢,١٪	١٢,٥٪	١٢,٥٪
	أخرى	٨,٨٪	٨,٨٪	١٠,٦٪	٧,٥٪	٦,٨٪	٦,٨٪
	السكني	٠,٩٪	٠,٩٪	٠,٨٪	٠,٨٪	٠,٨٪	٠,٨٪
	التجاريون	٠,٦٪	٠,٦٪	٠,٥٪	٠,٦٪	٠,٦٪	٠,٦٪
الغربية	الحكوميون	٢,٣٪	١,٩٪	٢,٠٪	١,٧٪	١,٧٪	١,٧٪
	الصناعيون	٥٣,٦٪	٥٣,٦٪	٥٦,٥٪	٤٩,٣٪	٤٩,٣٪	٤٩,٣٪
	أخرى	٣٢,٩٪	٣٧,٨٪	٤٢,٥٪	٤٢,٥٪	٤٢,٥٪	٤٢,٥٪
	السكني	٦,٦٪	٦,٩٪	٦,١٪	٧,٢٪	٧,٢٪	٧,٢٪
	التجاريون	٥,٠٪	٦,٢٪	٥,٤٪	٧,٧٪	٧,٧٪	٧,٧٪
الأوسط	الكل	٨,٣٪	٧,٥٪	٦,٨٪	٦,٨٪	٦,٨٪	٦,٨٪
	الكل	٧,٤٪	١٠,١٪	٩,٥٪	٩,٥٪	٩,٥٪	٩,٥٪

ملاحظة: نسبت قدرة التوليد لشركة جواب التابعة إلى شركة مرافق بما يتناسب مع حصة شركة مرافق فيها (٣٠٪).

المصدر: تقرير السوق

تتوقع شركة مرافق أن تظل المورد الحصري لخدمات الطاقة والمياه المنظمة في ينبع والمورد الحصري لخدمات المياه المنظمة في الجبيل في المستقبل المنظور، وبالتالي الحفاظ على حصتها السوقية البالغة ١٠٠٪ في المدينتين الصناعيتين.

ودخلت مرافق أيضاً مدينتين صناعيتين جديدتين نسبياً وهما رأس الخير ومدينة جازان للصناعات، حيث ستوفر خدمات مرافق المياه والطاقة في مدينة رأس الخير وخدمات مرافق الطاقة في مدينة جازان للصناعات، مما يؤدي إلى أيضاً إلى زيادة الحصة السوقية لشركة مرافق لتوفير خدمات الكهرباء والمياه. وفقاً لخطة أعمال شركة مرافق، ومن المتوقع أن تشهد رأس الخير في عام ٢٠٢٢م طلباً متوسطاً يبلغ ٢٤,٠٠٠ متر مكعب في اليوم على التبريد بمياه البحر، و ٤,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من مياه الشرب، و ١,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من مياه الصرف الصناعي. ومن المتوقع أن يزداد هذا الطلب زيادة طفيفة في سنوات أخرى وسيزيد من حصة مرافق من خدمات إمدادات المياه. وبالمثل، تتوقع مدينة جازان للصناعات أيضاً متوسط طلب يبلغ ٣٦,٥٩٠ متراً مكعباً في اليوم في عام ٢٠٢٢م عبر خدمات تبريد مياه البحر ومياه الصرف ومياه الشرب. ستعمل شركة مرافق أيضاً كموزع للكهرباء في المدينة الصناعية حيث من المتوقع أن يبلغ متوسط الطلب ٥٧,٥ ميجاوات.

وستقدم الخدمات للمدينتين الجديدتين إلى حد كبير على أساس نماذج الأعمال المطبقة في ينبع والجبيل، باستثناء أنه في المدينتين المذكورتين أعلاه، قد لا يكون لدى شركة مرافق منشآت لتوليد الطاقة الخاصة بها، وبالتالي ستعتمد على القوة الشرائية من المشتري الرئيسي على الشبكة الوطنية.

٣-٦-٣ تحليل المنافسة

متطلبات وحواجز دخول السوق

يُعد كل من قطاعي الكهرباء والمياه في المملكة العربية السعودية من الصناعات المنظمة، ويجب على كل مزودي خدمات الكهرباء والمياه الحصول على ترخيص من الحكومة. وتمتلك شركة مرافق حاليًا الرخصة الحصرية لتقديم خدمات الطاقة والمياه في المدن الصناعية في ينبع والخدمات المتعلقة بالمياه لمدينة الجبيل، وبالتالي لا تواجه أي منافسة حقيقية في خطوط أعمال المرافق الأساسية المنظمة، والمياه، والكهرباء، والغاز في الجبيل وينبع. يقدم جدول ١٩ لمحة عامة عن التراخيص سارية المفعول الممنوحة لشركة مرافق.

الجدول (١٩-٣): تراخيص مرافق والشركات التابعة لها

الترخيص	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
شركة مرافق - رخصة الإنتاج المزدوج في ينبع	R-٢٠٠٦٠٨	٢٠٠٨/٠٦/٢١ م	٢٠٢٣/٠٦/٢٠ م
رخصة شركة مرافق لنقل الطاقة	R-٢٢٠٢١٠	٢٠١٠/٠٢/٢٧ م	٢٠٢٥/٠٢/٢٦ م
رخصة شركة مرافق لتوزيع الطاقة والتجزئة	R-٢٣٠٢١٠	٢٠١٠/٠٢/٢٧ م	٢٠٢٥/٠٢/٢٦ م
رخصة تحليل المياه في الجبيل وينبع	R-٤٠٠٤١٢	٢٠١٩/٠٥/٢٧ م	٢٠٢٠/٠٥/٢٦ م
إنشاء وتشبيد وتشغيل شبكة توزيع محلية للغاز الجاف بمنطقة الصناعات الخفيفة بمدينة ينبع الصناعية	٨	١٤٢٧/٠٧/٠١ هـ	١٤٥٢/٠٦/٣٠ هـ

المصدر: تقرير السوق

يعني الجمع بين القيود النظامية والتصاريج والتقنية أن الدخول و/ أو الإمداد الذاتي بالمياه غير ممكن في المدى القريب دون الحصول على تراخيص أو تصاريح جديدة.

في حين أن دخول التجار غير ممكن في مجال الطاقة الكهربائية، إلا أن الإمداد الذاتي ممكن من الناحية النظامية والفنية. ويمكن أن يحدث هذا إذا كان الإنتاج والاستخدام في نفس المحطة، أو عن طريق نقل الطاقة على شبكة النقل إلى العمليات الخاصة. ونذكر إمكانية حدوث هذا على شبكة الشركة السعودية للكهرباء وعلى شبكة شركة مرافق في ينبع، كما أن شركة أرامكو تنتج بالفعل بعض الطاقة لاستخدامها في ينبع. وتوفر شركة أرامكو إنتاج الطاقة لديها لتستخدمها في عملياتها الخاصة، ولكن تُباع الطاقة الزائدة إلى شركة مرافق وتُصدر إلى شبكة مرافق بأسعار ثابتة.

كما تباع شركة مرافق الطاقة لنفسها بموجب اتفاقيات تجارية مبنية على التعريف الصناعية. وحصلت شركة مرافق على موافقة مبدئية من هيئة تنظيم المياه والكهرباء لنقل طاقتها (بما يصل إلى ٧٠ ميغاواط) من ينبع إلى مستخدمها المؤهل (مياه البحر للتبريد الصناعي، بجهد النقل) في الجبيل. أبرمت شركة مرافق اتفاقية مع الشركة الوطنية لنقل الكهرباء والمشتري الرئيسي (الشركة السعودية لشراء الطاقة) والتي ستمكنهما من استخدام شبكة النقل الوطنية للإمداد الذاتي بالطاقة من ينبع إلى الجبيل.

متطلبات الخدمة والإعانات التبادلية

يتعين على شركة مرافق، بصفتها المزود الوحيد لخدمات المياه في كل من الجبيل وينبع باعتبارها المزود الحصري للكهرباء في ينبع، خدمة العملاء الذين يستوفون شروط التوصيل القياسية وأهلية الحصول على الخدمة وفقًا للتعريفات المنظمة.

ويتضمن هيكل التعريف والتكلفة الحالي إعانات تبادلية: من الجبيل إلى ينبع، ومن العملاء الصناعيين إلى العملاء السكنيين، ومن مياه الشرب والتبريد بمياه البحر إلى مياه الصرف. وتستند الاستنتاجات حول اتجاهات الإعانات التبادلية إلى الفواتير الحالية والتعريفات مقابل حسابات التكلفة المخصصة المغلقة، بما في ذلك الاستهلاك وتكلفة رأس المال. وقد أدت الزيادات الأخيرة في تعريف الكهرباء السكنية إلى خفض الدعم التبادلي لمستهلكي الكهرباء في المنازل.

ينطوي وجود الإعانات التبادلية ومتطلبات الخدمة أو الالتزامات التعاقدية طويلة الأجل على مخاطر على الشركة فيما يسمى «باستغلال العملاء المريحين» عن طريق الدخول أو عن طريق التوريد الذاتي. ويُعد استغلال العملاء المريحين من المخاطر التنظيمية القياسية، وهو ما قد يحدث عندما يكون لدى الشركة هيكل سعر وتكلفة يستلزم إعانات تبادلية، خاصة إذا كان الدخول المختار مسموحًا به أو كان من الممكن إجراء تمرير تقني أو تنافسي. ويمكن للشركات الجديدة أو التقنيات الجديدة أن «تستقطب» أفضل أو أكثر قطاعات الأعمال ربحية، مما يترك شركات المرافق المنظمة التي عليها التزام بالخدمة، مثل شركة مرافق، مع مساحة أقل للدعم التبادلي بقطاعات العملاء الأقل ربحية. وقد يكون هذا الخطر على شركة مرافق منخفضًا مقارنة بالشركة السعودية للكهرباء أو غيرها من المرافق للأسباب التالية: (أ) قاعدة عملاء شركة مرافق معظمها من العملاء الصناعيين، مما يعني وجود قاعدة كبيرة يمكن من خلالها تمويل الإعانات السكنية المشتركة، و(ب) الدخول أو الإمداد الذاتي بالجبيل ومياه الشرب إما غير ممكن أو خاضع لترخيص هيئة تنظيم المياه والكهرباء، و(ج) شركة مرافق هي المورد الوحيد للتبريد بمياه البحر في الجبيل وينبع.

الأنشطة غير المنظمة

في حين أنه من غير المتوقع أن تواجه شركة مرافق أي منافسة على خطوط أعمالها الأساسية المنظمة مثل المياه والكهرباء والغاز سواء في الجبل أو ينبع، إلا أنه من المتوقع أن تكون المنافسة قوية لتقديم العطاءات للأنشطة والعقود غير المنظمة في مناطق خارج مدن الهيئة الملكية.

٧-٣ تحليل إضافي للطلب الحالي والمستقبلي لشركة مرافق

١-٧-٣ هيكل الطلب

يُعتبر طلب شركة مرافق بشكل عام أقل تقلباً وأكثر قابلية للتنبؤ به من المرافق القياسية بسبب مزيج العملاء. تاريخياً، كانت دقة التنبؤ بالطلب أعلى من مستوى ٩٠٪ بفضل وجود منهجية مُثبتة لتوقع الطلب^{١٠}. كما أن أغلبية عملاء شركة مرافق هم من الكيانات الصناعية والشركات، ولديهم مستويات استهلاك ثابتة في الغالب، ومعدلات تشغيل عالية وتعريفات أعلى مقارنة بفضاء العملاء الأخرى، كما يغلب على هؤلاء العملاء سرعة سداد المدفوعات مقارنة بشريحة التجزئة/الأسر. ومن المتوقع أن يحقق الطلب الإجمالي لشركة مرافق معدل نمو سنوي مركب يقارب ٤٪ بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م^{١١}. أكبر عملاء شركة مرافق هم مساهموها، حيث يأتي ما يقرب من ٧٧٪ من الإيرادات من الهيئة الملكية، وشركة سابك، وسابكو، ومشاريعها المشتركة.

ونظراً لطبيعة المدن الصناعية في الجبل وينبع ورأس الخير ومدينة جازان للصناعات، فإن قدرًا كبيرًا من الطلب على خدمات المرافق المختلفة يأتي من صناعات محددة. ويعمل معظم عملاء مرافق في قطاع التصنيع في كل من ينبع ومدينة جازان للصناعات. وتأتي الغالبية من قطاع الكيماويات في الجبل ورأس الخير. تستخدم هذه الصناعات عادةً الإنتاج القائم على العمليات، ويفسر هذا جزئيًا الطبيعة الثابتة للطلب على المرافق الصناعية في هذه المدن، فعلى سبيل المثال، لا يُظهر إجمالي الطلب على الطاقة حالات ذروة وانخفاضات مرتبطة بمعظم أنظمة الطاقة التي تدمج المستهلكين التجاريين والصناعيين والسكنيين بشكل كامل. ويأتي ميزان الطلب بشكل أساسي من القطاع السكني والحكومي والتجاري، والذي يرتبط نموه أيضًا بأداء الصناعات القائمة وتطوير الصناعات الجديدة.

يعمل أكثر من نصف عملاء شركة مرافق في الجبل في قطاع الكيماويات. وتتخصص نسبة أخرى تبلغ ١٨٪ في الصناعة التحويلية في حين تستحوذ المصافي على نسبة ٦٪. مدينة جازان للصناعات ورأس الخير هي مدن صناعية جديدة نسبيًا حيث بدأت شركة مرافق العمل فيهما. ويعمل جميع العملاء في رأس الخير في صناعة المواد الكيماوية بينما يعمل جميع العملاء في مدينة جازان للصناعات في قطاع تصنيع المعادن. ويعمل حوالي ٣٦٪ من عملاء مرافق في ينبع في قطاع الصناعات غير المعدنية بينما يعمل ١١٪ في تكرير ومعالجة النفط والغاز، ويعمل ١٥٪ في الصناعة الكيماوية. وأخيرًا، يعمل أكثر من خمس عملاء شركة مرافق في ينبع في قطاعات خدمات متنوعة (مثل الإقامة والصحة).

الجدول (٣-٢): كبار عملاء شركة مرافق - الجبل وينبع وجازان ورأس الخير

الموقع	الجبل	جازان ورأس الخير	بنبع
النشاط	الشركات	الحصة القطاعية	الشركات
المواد الكيماوية	٣٦	٥٥٪	٢
البتروكيماويات	١٤		١٧
المواد الكيماوية الأخرى	٢٢		٧
تكرير النفط والغاز ومعالجتهما	٤	٦٪	١٠
صناعة المعادن	١٠	١٥٪	١٣
صناعة المنتجات غير المعدنية	٨	١٢٪	٧
المتاجر المقدمة للخدمات	٦	٩٪	٥٠٪
أخرى	٢	٣٪	٤٢
الإجمالي	٦٦	١٠٠٪	١١٦
			١٠٠٪

ملاحظة: في حالة الجبل، تتكون مجموعة العملاء من جميع العملاء المميزين الذين كانوا من بين أفضل ٢٥ عميلًا في كل قسم من أنشطة شركة مرافق. وفي ما يلي تلك الأقسام: المياه الصناعية ومياه الشرب ومياه البحر ومياه الصرف الصناعي ومياه الصرف الصحي والمياه المعاد تدويرها.

المصدر: شركة مرافق (٢٠٢٢م)

١٠ خطة أعمال شركة مرافق ٢٠٢٢م-٢٠٢٦م

١١ خطة أعمال شركة مرافق ٢٠٢٢م-٢٠٢٦م

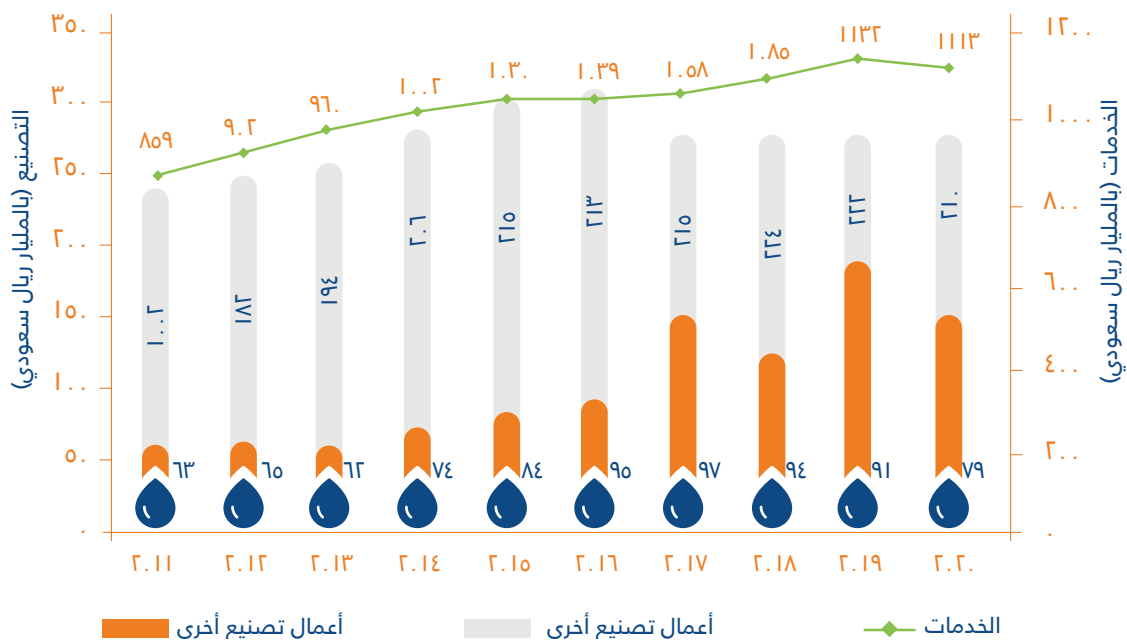
٢٠٧-٣ محركات الطلب المحلي

النمو في مجالات الخدمة الحالية

كما هو موضح أعلاه، فإن قدرًا كبيرًا من الطلب على مختلف خدمات المرافق التي تقدمها شركة مرافق في مناطق الخدمة الحالية لشركة مرافق يأتي من صناعات محددة، وبالتالي فإن الطلب المستقبلي على خدمات شركة مرافق يكون إلى حد كبير مدفوعًا بالتطورات في تلك القطاعات والصناعات المستقبلية.

ويعمل معظم عملاء شركة مرافق في مدينتي الجبل وينبع الصناعيتين في قطاع التصنيع، ويعمل واحد من كل ستة عملاء تقريبًا في الجبل في قطاع الخدمات. وشهد إنتاج التصنيع زيادة مطردة حتى عامي ٢٠١٩م و٢٠٢٠م، اللذين شهدا انخفاضًا في الإنتاج، كما شهد إنتاج الخدمات انخفاضًا في عام ٢٠٢٠م. وانخفض إنتاج تكرير البترول بشكل طفيف منذ عام ٢٠١٨م. وقد قابل ذلك في البداية نمو إنتاج تصنيع آخر في نفس العام، مما أدى إلى معدل نمو بنسبة ٢,١٪ لإجمالي الناتج المحلي التصنيعي في نفس العام، ولكن في السنوات التالية انخفض إنتاج قطاع التصنيع.

الشكل (٥-٣): إجمالي الناتج المحلي من أنشطة التصنيع والخدمات



ملاحظة: بيانات ٢٠١٨م هي بيانات أولية. تشمل «الخدمات» تجارة الجملة والتجزئة والمطاعم والفنادق والنقل والتخزين والاتصالات، والمالية والتأمين والعقارات والخدمات التجارية، والخدمات المجتمعية والاجتماعية والشخصية، ورسوم الخدمات المصرفية المفروضة، والخدمات الحكومية. القطاعات غير المدرجة في هذا التحليل هي الزراعة والحراجة وصيد الأسماك والتعدين واستغلال المحاجر، والكهرباء والغاز والمياه، والتشييد.

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء (٢٠١١م-٢٠٢٠م)

المواد الكيميائية

شهدت صناعة الكيماويات في دول مجلس التعاون الخليجي نموًا بنسبة ١,٢٪ في ٢٠٢٠م، وهو أقل بكثير من المتوسط التاريخي للنمو البالغ ٥,٩٪. تواصل المملكة العربية السعودية هيمنتها على القدرة الإنتاجية في المنطقة، حيث تنتج ٧٤,٨٪ من ناتج المواد الكيميائية. وبلغ معدل النمو السنوي المركب في المملكة ٧,٥٪ للفترة الممتدة من ٢٠١٢م إلى ٢٠٢٠م، وفي عام ٢٠٢٠م ساهمت الصناعة الكيميائية في المملكة بنسبة ٣٪ من إجمالي الناتج المحلي للمملكة (أعلى من متوسط دول مجلس التعاون الخليجي البالغ ٢,٦٪).

شهدت دول مجلس التعاون الخليجي انخفاضًا في استهلاك الغاز الطبيعي، والبروبان والنفط الخام من ٢٠١٨م إلى ٢٠٢٠م، لكنها شهدت زيادة في استهلاك البيوتان والإيثان والميثان في نفس الفترة. وانخفضت عائدات الكيماويات في دول مجلس التعاون الخليجي في عامي ٢٠١٩م و٢٠٢٠م بنسبة ١٨,٤٪ و٢٠,٩٪ على التوالي. ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى انخفاض أسعار السلع الأساسية في عام ٢٠١٩م، والتباطؤ الاقتصادي المرتبط بجائحة كوفيد-١٩ في عام ٢٠٢٠م الذي تسبب في انخفاض الطلب على البتروكيماويات التي شكلت ٣٣٪ من عائدات صناعة الكيماويات في دول مجلس التعاون الخليجي وحدها في عام ٢٠٢٠م.

تكرير النفط والغاز ومعالجتهما

في عام ٢٠٢١م، «انخفضت قدرة التكرير العالمية لأول مرة منذ ٣٠ عاماً، بمقدار ٧٣٠,٠٠٠ برميل من النفط الخام في اليوم، حيث أثرت عمليات الإغلاق على القدرات الإنتاجية الجديدة.»

من المقرر أن يزداد الطلب على النفط في عام ٢٠٢٢م بمقدار ٣,٢ مليون برميل في اليوم ليصل إلى ١٠٠,٦ مليون برميل من النفط الخام في اليوم بينما من المتوقع أن يرتفع الطلب على الغاز الطبيعي بمعدل ١,٥٪ من عام ٢٠١٩م إلى عام ٢٠٢٥م.

وفي الوقت نفسه، من المتوقع أن ينخفض نمو الطلب السنوي، ويرجع ذلك في جانب منه إلى نمو سوق مصادر الطاقة البديلة مثل الوقود الحيوي. وبالتالي، فإنه من المتوقع أن تنخفض معدلات الاستخدام. وعلى المدى الطويل، من المتوقع أن يؤدي النمو في سوق السيارات الكهربائية إلى تقليل الطلب على وقود الطرق، والذي يشكل حالياً ما يقرب من نصف الطلب. وستعتمد شركة البحر الأحمر للتطوير على الوقود الحيوي لتشغيل منشآتها السياحية. وستوفر شركة مان إنيرجي سوليوشنز ٢٥ مولداً للوقود الحيوي بقدرة إنتاجية تبلغ ١١٢ ميجاواط.

وعلاوة على ذلك، يتجه الطلب نحو الوقود منخفض الكبريت منذ اعتماد الاتفاقية الدولية للحد من التلوث الصادر من السفن لعام ٢٠٢٠م، والتي ستحد من محتوى الكبريت في الوقود البحري إلى ٠,٥٪ من ٣,٥٪. وسيكون لتطبيق الاتفاقية الدولية للحد من التلوث الصادر من السفن تأثير تفاضلي على المصافي اعتماداً على قدرتها التشغيلية على تحويل المواد المتبقية.

صناعة المنتجات غير المعدنية

يتخصص معظم عملاء شركة مرافق في الصناعات غير المعدنية في صناعات الجبس والزجاج. وقد ارتفع الطلب على الجبس بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٢,١٪ بين عامي ٢٠١٦م و٢٠٢٠م، ومن المتوقع أن يتجاوز سوق الجبس ٤ مليارات دولار أمريكي في عام ٢٠٢١م بسبب متطلبات البناء المتزايدة في جميع أنحاء العالم (١٥ مليار ريال سعودي). وتتوقع مؤسسة فيوتشر ماركيت إنسايتس معدل نمو سنوي مركب قدره ٦,٢٥٪ بين عامي ٢٠٢١م و٢٠٣١م.

ومن المتوقع أيضاً أن ينمو سوق الزجاج المسطح العالمي على المدى القريب إلى المتوسط، حيث بلغت قيمة السوق ٩٧ مليار دولار أمريكي في عام ٢٠٢١م (٣٦٢,٧ مليار ريال سعودي) وتتوقع شركة موردر انتلجنس معدل نمو سنوي مركب قدره ٥,٤٨٪ بين عامي ٢٠٢٢ و٢٠٢٧م. يأتي الطلب بشكل كبير من قطاع التشييد، كما هو الحال مع الجبس. ومن المتوقع أن يأتي معظم الطلب من منطقة آسيا والمحيط الهادئ. وقد توقعت دراسة سابقة أجرتها شركة جلوبال ماركيت إنسايتس معدل نمو سنوي مركب قدره ٧,١٪ بين عامي ٢٠١٧م و٢٠٢٤م. ومن المتوقع في منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا أن ينمو السوق بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٦,٩٪ بين عامي ٢٠١٩م و٢٠٢٤م.

صناعة المعادن الأساسية

يمارس معظم عملاء شركة مرافق في مجال تصنيع المعادن أنشطة متعلقة بالصلب. انخفض استهلاك الصلب بنسبة ٢,١٪ في الأشهر الثمانية الأولى من عام ٢٠٢٠م مقارنة بعام ٢٠١٩م بسبب جائحة كوفيد-١٩ والتباطؤ الاقتصادي الذي أدى إلى إعاقة أي إنشاءات جديدة ومتطلبات الصلب. ومع ذلك، فإنه من المتوقع أن ينتعش النمو في عام ٢٠٢١م ليصل إلى ٤,١٪. وتتوقع منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية أن ينخفض استهلاك الصلب في منطقة الشرق الأوسط أكثر من أي مكان آخر في عام ٢٠٢٠م بانخفاضات تبلغ ١٩,٥٪. ومن المتوقع أن يبلغ معدل النمو السنوي المركب المتوقع ٣,٩٪ للفترة الممتدة من ٢٠٢١م إلى ٢٠٣١م. ومن المتوقع أن تؤدي مشاريع رؤية ٢٠٣٠ إلى زيادة الطلب في المملكة العربية السعودية إلى ٢٠,٣ مليون طن بحلول عام ٢٠٣٠م.

مجالات الخدمة الجديدة

يكتسب سوق الطاقات المتجددة زخماً في المملكة العربية السعودية وقد أدرج ضمن خطة رؤية ٢٠٣٠. وتخطط شركة مرافق للتحرك في نفس الاتجاه من خلال تبني التقنيات الناشئة وتقديم تعريفات مستدامة للعملاء. ويمكن ملاحظة ذلك في خطتها لخفض انبعاثات غازات الدفيئة بنسبة ١٠٪ بحلول عام ٢٠٢٦م.^{١٢}

وتتطلع شركة مرافق أيضاً إلى الاستحواذ على أعمال مرافق غير خاضعة للتنظيم خارج مناطق الهيئة الملكية التي تعمل فيها حالياً.^{١٣} وخلال الفترة الممتدة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م، تخطط الشركة السعودية لشراء الطاقة والشركة السعودية لشراكات المياه وغيرها من الجهات لطرح منافسات خاصة بالعديد من مشاريع الطاقة التقليدية ومشاريع المياه المستقلة ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة ومحطات معالجة مياه الصرف الصناعي وخزانات المياه الاستراتيجية المستقلة. وتسعى شركة مرافق للمشاركة في بعض هذه المشاريع نظراً لخبرتها وقدرتها المتاحة. ويتم سرد المشاريع المحتملة في الجداول التالية.

١٢ خطة أعمال شركة مرافق ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م

١٣ خطة أعمال شركة مرافق ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م

الجدول (٣-٢١): المشاريع المستقبلية لتوليد الطاقة في المملكة العربية السعودية

المشروع	القدرة (ميغاوات)	الحالة
مشروع محطة طيبة المستقل لإنتاج للطاقة	٣,٦٠٠	تحت الطرح
مشروع محطة القصيم المستقل لإنتاج للطاقة	٣,٦٠٠	تحت الطرح
مشروع محطة أميرال المستقل للإنتاج المزدوج	٥٠٠	تحت الطرح

الجدول (٣-٢٢): مشاريع المياه المستقبلية في المملكة العربية السعودية

المشروع	القدرة (متر مكعب في اليوم)	الحالة
مشروع تبوك ١ المستقل لإنتاج المياه	٤٠٠,٠٠٠	يُحدد لاحقاً
مشروع رأس الخيمة المستقل للمياه ٢	٦٠٠,٠٠٠	يُحدد لاحقاً
مشروع الجبيل ٤ المستقل لإنتاج المياه	٣٠٠,٠٠٠	يُحدد لاحقاً
محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة في حائر	٢٠٠,٠٠٠	يُحدد لاحقاً
مشروع جازان المستقل للمياه ١	٣٠٠,٠٠٠	يُحدد لاحقاً
مشروع رأس محيسن المستقل للمياه	٣٠٠,٠٠٠	يُحدد لاحقاً
مشروع جعرانة للخرن الاستراتيجي المستقل للمياه	٢,٥٠٠,٠٠٠	مايو ٢٠٢٤م
مشروع رابغ المستقل للمياه ٥	٥٠٠,٠٠٠ و ٦٠٠,٠٠٠	يُحدد لاحقاً
مشروع نيوم المستقل للمياه	٢٠٠,٠٠٠	يُحدد لاحقاً

المصدر: خطة أعمال شركة مرافق ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م

وفي الوقت نفسه، تستكشف شركة مرافق من خلال شركة التشغيل والصيانة التابعة لها، شركة مرافق سور للتشغيل والصيانة (شركة ماسا)، إمكانية المشاركة في عقود التشغيل والصيانة طويلة الأجل التي سيعلن عنها لتشغيل المحطات والشبكات المرتبطة بها في المملكة رهناً بموافقة الإدارة.^{١٤}

وتسعى شركة مرافق أيضاً إلى توسيع عملياتها داخل مناطق الهيئة الملكية. وقد وقع الاختيار على شركة مرافق لتكون مزود خدمات الطاقة والمياه لمدينة رأس الخير ومدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية (مدينة جازان للصناعات). كما تنشط الجهود لتوفير خدمة توزيع غاز البيع في رأس الخير. وقامت وزارة الطاقة بتطبيق طلب شركة مرافق للحصول على تراخيص نقل الطاقة وتوزيع الطاقة وتوريد التجزئة في رأس الخير، ولا تزال الشركة السعودية للكهرباء هي مزود الطاقة في الوقت الحالي.

وتتعامل شركة مرافق أيضاً بنشاط مع الشركة السعودية للكهرباء، والشركة الوطنية لنقل الكهرباء، والشركة السعودية لشراء الطاقة (المشتري الرئيسي) للوصول إلى طرق نقل الأصول والعلماء ونموذج التشغيل في المنطقة. وبناءً على التواصل المتبادل بين شركة مرافق والهيئة الملكية، فإنه من المتوقع أن تقدم شركة مرافق الخدمات التالية في رأس الخير:

- تشغيل وصيانة المرافق في المدينة
- إنتاج وإمداد مياه الشرب
- مرافق جمع مياه الصرف ومعالجتها
- إنشاء خط أنابيب لنقل مياه الشرب يربط بين مدينة الجبيل الصناعية ورأس الخير لإمداد أكثر موثوقية من مياه الشرب في كلتا المدينتين
- استخدام الأرض لإنشاء محطات توليد طاقة/مياه في المستقبل

ومن غير المتوقع حالياً أن تقدم شركة مرافق خدمات التبريد بمياه البحر في مدينة رأس الخير حيث لا يحتاج مستخدمو مياه البحر مثل شركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألمنيوم حالياً إلى إمدادات من نظام الهيئة الملكية. ومع ذلك، فإن التصميم العام للمدينة يجعل من الممكن توفير خدمات التبريد بمياه البحر في المستقبل إذا لزم الأمر.

وكلفت شركة مرافق كذلك بتقديم خدمات المرافق في مدينة جازان للصناعات. وفقاً للتفاهم الذي توصلت إليه كل من وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية، والهيئة الملكية، وهيئة تنظيم المياه والكهرباء، والشركة السعودية للكهرباء وشركة مرافق، وقد اتفقوا فيما بينهم على نقل خدمات الطاقة في مدينة جازان للصناعات إلى شركة مرافق واتخاذ جميع الإجراءات اللازمة للتنفيذ السلس لذلك. وقد حصلت شركة مرافق من هيئة تنظيم المياه والكهرباء على تراخيص توزيع الطاقة والتزويد بالتجزئة. وقد قدمت شركة مرافق بطلب رسمي، الذي تم قبوله مؤخراً، للحصول على ترخيص نقل الطاقة إلى هيئة تنظيم المياه والكهرباء لتكون مزود خدمة في المنطقة.

١٤ خطة أعمال شركة مرافق ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م

وتتعامل شركة مرافق أيضاً بنشاط مع الشركة السعودية للكهرباء، والشركة الوطنية لنقل الكهرباء، والشركة السعودية لشراء الطاقة (المشتري الرئيسي) للوصول إلى طرق نقل الأصول والعملاء ونموذج التشغيل في المنطقة. وبناءً على التواصل المتبادل بين شركة مرافق والهيئة الملكية، فإنه من المتوقع أن تقدم شركة مرافق الخدمات التالية في مدينة جازان للصناعات:

- تشغيل وصيانة مرافق الطاقة والمياه
- إنتاج وإمداد مياه الشرب
- مرافق جمع مياه الصرف ومعالجتها
- خدمات التبريد بمياه البحر المحتملة

يبين الجدول التالي مجالات التوسع المرتقبة في منطقة الهيئة الملكية.

الجدول (٣-٢٣): المشاريع المرتقبة في ينبع ورأس الخير والجبيل

الجبيل	رأس الخير	ينبع
إعادة استخدام مياه الصرف	شبكة توزيع الغاز	الطاقة المتجددة في ينبع بالهيئة الملكية
مجمع بلاس كيم (الغاز، ومياه إطفاء الحرائق، والبخار)		استخدام محلول التصريف
مشروع توزيع الغاز بالجبيل ٢		إعادة تدوير الحمأة مع الشركة السعودية الاستثمارية لإعادة التدوير
معالجة مياه الصرف الصناعي لشركة أميرال		
برج مياه التبريد لشركة أميرال		

المصدر: خطة أعمال شركة مرافق ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م

٣-٧-٣ الإمدادات التاريخية والمتوقعة

تقدم الفقرات التالية لمحة عامة عن الإمدادات التاريخية لشركة مرافق (٢٠١٣م - ٢٠١٧م) والمتوقعة (٢٠١٨م - ٢٠٢٦م) لخدمات الكهرباء والمياه، مقاسة من حيث الكميات المباعة/المعالجة.

أُخذت المعلومات من أحدث خطط أعمال لشركة مرافق (٢٠١٩م - ٢٠٢٣م)، (٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م) وخطة الإيرادات (٢٠١٩م - ٢٠٢٨م). ولا يمكن مقارنة الأرقام التي أُخذت من المصدرين مباشرة لأن (أ) الأولى تركز على إجمالي المبيعات بينما تعتمد الأخيرة على المبيعات الخارجية و(ب) بسبب بعض الاختلافات الطفيفة في التجميع. ويُعد إجمالي المبيعات، الذي يشمل الكميات غير المفوترة وكذلك الكميات المباعة أو المستخدمة داخلياً، مهماً من ناحية التخطيط للقدرة الإنتاجية، في حين تُعتبر المبيعات الخارجية، التي تستبعد الكميات غير المفوترة والمبيعات الداخلية، أكثر صلة من ناحية التدفقات النقدية.

الجدول (٣-٢٤): إجمالي المبيعات حسب خط الخدمة - الجبيل

الوحدات	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م (ت)	٢٠١٩م (ت)	٢٠٢٠م (ت)	٢٠٢١م (ت)	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
مياه صالحة للشرب	١٠١,٧	١١٠,١	١١٥,٤	١١٧,٥	١١٤,٢	١١٢,٤	١١٦,٩	١٢٠,٦	١٢١,٨	١٤٠,٥	١٥٠	١٥٢,٣	١٥٣,٣	١٥٤
التبريد بمياه البحر	٦,١٥٩	٦,٠٤٦	٦,٠٣٩	٦,٢٤٩	٥,٦٩٢	٥,٩٠٦	٦,٠٣٣	٦,٠٦٩	٦,٠٦٨	٦,٥٦١	٦,٦٤٩	٦,٧٤٦	٦,٧٤٥	٦,٧٥٤
مياه الصرف الصناعي	٢٧,٦	٣١,٢	٣١,٣	٣٦,٠	٤٤,٠	٤٢,٧	٤٤,٢	٤٤,٩	٤٥,١	٤٧,٨	٤٨,٥	٤٩	٤٩,٣	٤٩,٣
مياه الصرف الصحي	٣١,٢	٤٠,٢	٤٤,٧	٤٣,٨	٤٥,٢	٤٣,٢	٤٥,٩	٤٦,٦	٤٧,٦	٤٦,٤	٤٨,٥	٥١,٦	٥٢,٩	٥٤,٤

ملاحظة: تشمل الكميات الإجمالية كلا من الكميات المباعة خارجياً وداخلياً، بالإضافة إلى أي كميات غير محسوبة. التوقعات ٢٠١٨م - ٢٠٢١م مأخوذة من خطة أعمال شركة مرافق ٢٠١٩م - ٢٠٢٣م. التوقعات المتعلقة بالفترة الممتدة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م مأخوذة من خطة أعمال شركة مرافق للفترة ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م.

المصدر: تقرير السوق

الجدول (٢٥-٣): إجمالي المبيعات حسب خط الخدمة - ينبع

الوحدات	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م (ت)	٢٠٢٠م (ت)	٢٠٢١م (ت)	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
الطاقة	٥,٩٩٧	٦,٦٥٢	٨,٥٧٦	٧,٥٧٥	٩,٨٣٥	٩,٠٣٠	٨,٨٤٧	٩,٥٤٨	٩,٨٤٣	٩,٥٠٥	١٠,٠٦٥	١٠,٤٣٥	١١,٠٥٥	١١,٩٧٥
غاز البيع	٢٠,١	٢١,٣	١٩,٩	١٩,٦	٢١,١	٢١,٠	٢١,٩	٢٢,٦	٢٢,٨	٢٠,٥	٢١,٦	٢١,٤	٢٢,٨	٢٣,٦
مياه صالحة للشرب	٢٠,٠	٢٣,٥	٢٨,١	٢٩,٢	٣٠,٨	٢٨,٨	٢٩,٩	٣٠,٦	٣١,٢	٢٧,٩	٢٩,١	٣٠,٣	٣٠,٨	٣١,٨
المياه المعالجة	٣,٠٧٩	٣,٥٥٩	٤,٠٥٢	٣,٧٩٦	٤,٨٨٥	٤,٢١٠	٤,٣٨٠	٤,٦٣١	٤,٦٣٩	٤,٥٠٣	٤,٩١٤	٥,٠١٦	٥,٠١٩	٥,٢٦٥
التبريد بمياه البحر	٣,٠٧٩	٣,٥٥٩	٤,٠٥٢	٣,٧٩٦	٤,٨٨٥	٤,٢١٠	٤,٣٨٠	٤,٦٣١	٤,٦٣٩	٤,٥٠٣	٤,٩١٤	٥,٠١٦	٥,٠١٩	٥,٢٦٥
ينبع ١	١,٧٧٨	١,٧٢٦	١,٦٧٨	١,٦٧٣	١,٣٥٨	١,٧٧٨	١,٧٢٦	١,٦٧٨	١,٦٧٣	١,٣٥٨	١,٧٧٨	١,٧٢٦	١,٦٧٨	١,٧٧٨
ينبع ٢	١٠,٦	١٣,١	١٣,٦	١٣,٧	١٤,٩	١٦,٣	١٧,٠	١٧,٣	١٧,٣	١٤,٢	١٤,٦	١٥	١٥,٣	١٦,٤
مياه الصرف الصناعي	٨,٠	٨,٣	٩,٠	٨,٢	٧,٧	٦,٨	٧,٦	٨,٠	٨,٢	٨,٤	٩,١	٩,١	٩,٥	٩,٨
مياه الصرف الصحي	٨,٠	٨,٣	٩,٠	٨,٢	٧,٧	٦,٨	٧,٦	٨,٠	٨,٢	٨,٤	٩,١	٩,١	٩,٥	٩,٨

ملاحظة: التبريد بمياه البحر ٢٠٢٢م-٢٠٢٦م هو مزيج من أرقام التبريد بمياه البحر لينبع ١ وينبع ٢. ودُمجت أرقام مياه الشرب والمياه المعالجة في خطة أعمال شركة مرافق ٢٠٢٢م-٢٠٢٦م وفُصلت هنا باستخدام نسب عام ٢٠٢٣م من خطة الأعمال ٢٠١٩م-٢٠٢٣م. المصدر: تقرير السوق

الجدول (٢٦-٣): إجمالي المبيعات حسب خط الخدمة - رأس الخير

الوحدات	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
مياه صالحة للشرب	١,٤	١,٨	٢,٥	٣,٢	٣,٦
التبريد بمياه البحر	٨,٧	٢٦,٣	٢٦,٣	٢٦,٣	٢٦,٣
مياه الصرف الصناعي	٠,٣٦	٠,٣٦	٠,٧٣	٠,٧٣	٠,٧٣
مياه الصرف الصحي	-	-	٠,٣٦	٠,٣٦	٠,٣٦

المصدر: خطة أعمال شركة مرافق ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م

الجدول (٢٧-٣): إجمالي المبيعات حسب خط الخدمة - مدينة جازان للصناعات

الوحدات	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
الطاقة (مستوردة)	٥٠٣,٧	٦١٣,٢	٦١٤,٩	٦١٣,٢	٦١٣,٢
مياه صالحة للشرب	٠,٠٠٧	٠,٠١٥	٠,٠١٨	٠,٠١٨	٠,٠١٨
التبريد بمياه البحر	١٣,٢	٣٥,٩	٤٥,٥	٤٥,٤	٤٥,٤
مياه الصرف	٠,١٢	٠,٣٣	٠,٤١	٠,٤١	٠,٤١

المصدر: خطة أعمال شركة مرافق ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م

مياه الشرب والمياه المعالجة

من المتوقع أن تنمو مبيعات مياه الشرب في الجبل في المتوسط بنسبة ٢,٤٪ من حيث الكمية في الفترة ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م. ومن المتوقع أن ينخفض النمو من متوسط معدل سنوي قدره ٥,١٪ في الفترة ٢٠٢٣م - ٢٠٢٤م إلى متوسط معدل سنوي قدره ٠,٥٪ في الفترة من ٢٠٢٥م إلى ٢٠٢٦م.

في الجبل، تتم معظم مبيعات شركة مرافق للعملاء الصناعيين، والتي من المتوقع أن تمثل ٨٢٪ من الكميات (بالمتر المكعب) المباعة في الفترة ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م. ومع ذلك، إن هذه النسبة انخفضت من ٨٢,٢٪ في ٢٠٢٢م إلى ٨١,٣٪ في ٢٠٢٦م، ويرجع ذلك في الغالب إلى زيادة حصة المبيعات للعملاء السكنيين، والتي من المتوقع أن ترتفع من ١٢,٣٪ في ٢٠٢٢م إلى ١٣,٤٪ في ٢٠٢٦م.

ومن المتوقع أن يبلغ متوسط مبيعات مياه الشرب في ينبع ٣,٨٪ من حيث الكمية. ومن المتوقع أن تنخفض الأحجام المباعة من ٥,٢٪ في ٢٠٢٢م إلى ١,٨٪ في ٢٠٢٦م.

ومن المتوقع أن تنمو مبيعات المياه المعالجة في ينبع بمتوسط معدل سنوي ٣,٤٪.

الجدول (٣-٢٨): توقعات مياه الشرب والمياه المعالجة

الوحدة	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
الجبل (مياه الشرب)					
مبيعات خارجية	١٢٣,٨	١٣١,٠	١٣٦,٧	١٣٧,٤	١٣٨,٢
النمو	٠,٠٪	٥,٨٪	٤,٤٪	٠,٥٪	٠,٥٪
الحصة من المبيعات الخارجية					
الصناعيون	٨٢,٢٪	٨٢,٤٪	٨١,٨٪	٨١,٥٪	٨١,٣٪
السكني	١٢,٣٪	١٢,٣٪	١٣,٠٪	١٣,٢٪	١٣,٤٪
التجار	٢,٦٪	٢,٦٪	٢,٥٪	٢,٥٪	٢,٦٪
الحكوميون	٢,٩٪	٢,٨٪	٢,٧٪	٢,٧٪	٢,٧٪
ينبع (مياه الشرب)					
مبيعات خارجية	١٢,١	١٢,٨	١٣,٥	١٣,٩	١٤,١
النمو	٠,٠٪	٥,٢٪	٥,٣٪	٢,٨٪	١,٨٪
الحصة من المبيعات الخارجية					
الصناعيون	٣١,٨٪	٣٣,٢٪	٣٤,٩٪	٣٥,٣٪	٣٤,٧٪
السكني	٤٧,٢٪	٤٦,٧٪	٤٦,١٪	٤٦,٧٪	٤٧,٧٪
التجار	٦,٠٪	٥,٨٪	٥,٦٪	٥,٦٪	٥,٦٪
الحكوميون	١٤,٧٪	١٤,٠٪	١٣,١٪	١٢,٢٪	١١,٨٪
المساجد	٠,٣٪	٠,٣٪	٠,٣٪	٠,٣٪	٠,٣٪
الزراعة	١٥,٠٪	١٤,٣٪	١٣,٤٪	١٢,٥٪	١٢,٠٪
ينبع (المياه المعالجة)					
مبيعات خارجية	٢٤,٢	٢٥,١	٢٦,٠	٢٦,٣	٢٧,٣
النمو	٠,٠٪	٣,٨٪	٣,٧٪	٠,٩٪	٣,٨٪

ملاحظة: يُشار إلى التوقعات بحرف التاء
المصدر: تقرير السوق

مياه الصرف الصحي

من المتوقع أن يبلغ معدل نمو المبيعات في خط خدمات الصرف ٤,٣٪ في الجبل بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م من حيث الكمية. ومن المتوقع أن تشهد معدلات النمو انخفاضاً طفيفاً بمتوسط ٧,٣٪ في الفترة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٤م إلى ١,٧٪ في الفترة من ٢٠٢٥م إلى ٢٠٢٦م.

في الجبل، يُعد العميل الرئيسي من حيث الكميات المفوترة هو مدينة الجبل (المبيعات السكنية والتجارية)، التي من المتوقع أن تمثل أقل من ٩٠٪ من المبيعات بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م.

ومن المتوقع أن يبلغ معدل النمو الكمي في خط خدمات الصرف الصحي في ينبع ٤,٣٪ خلال الفترة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م من حيث تجميع المياه الخارجية. ومن المتوقع أن تنخفض معدلات النمو من ٤,٩٪ في الفترة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٤م إلى متوسط ٢,٨٪ في الفترة من ٢٠٢٥م إلى ٢٠٢٦م.

يتوقع أن يكون ٧٠٪ من تجميع المياه الخارجية في ينبع من العملاء السكنيين، وأن تكون ١٨,٢٪ من العملاء الصناعيين في ٢٠٢٢م، هابطة إلى ١٧,٤٪ في عام ٢٠٢٦م.

الجدول (٣-٢٩): توقعات مياه الصرف الصحي

الوحدة	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
الجبيل					
مبيعات خارجية	٢١,٤	٢٢,٦	٢٤,٦	٢٥,٠	٢٥,٥
النمو	%٠,٠	%٥,٨	%٨,٨	%١,٦	%١,٨
الحصة من المبيعات الخارجية					
الصناعيون	%٧,٥	%٧,٤	%٧,١	%٧,٠	%٦,٩
السكني	%٧٠,٩	%٧١,١	%٧٢,٣	%٧٢,٥	%٧٢,٨
التجاربيون	%١٨,٢	%١٨,١	%١٧,٥	%١٧,٤	%١٧,٢
الحكوميون	%٣,٥	%٣,٤	%٣,١	%٣,١	%٣,١
ينبع					
مبيعات خارجية	٨,٢	٨,٧	٩,٠	٩,٢	٩,٥
النمو	%٠,٠	%٦,٠	%٣,٧	%٢,٧	%٢,٩
الحصة من المبيعات الخارجية					
الصناعيون	%١٨,٢	%١٨,٦	%١٨,٢	%١٧,٩	%١٧,٤
السكني	%٦٩,١	%٦٩,٣	%٧٠,١	%٧٠,٩	%٧١,٧
التجاربيون	%٤,٠	%٣,٩	%٣,٩	%٣,٩	%٣,٨
الحكوميون	%٨,٧	%٨,٢	%٧,٧	%٧,٣	%٧,٠
المساجد	%٠,٠١	%٠,٠١	%٠,٠١	%٠,٠١	%٠,٠١
الزراعة	%٠,٠	%٠,٠	%٠,٠	%٠,٠	%٠,٠

ملاحظة: يُشار إلى التوقعات بحرف التاء. يعتمد ذلك على المبيعات الخارجية فقط (أي لا يشمل المبيعات الداخلية). ولا تشمل توقعات الحجم الوحدات المعالجة إنما غير المفوترة. المصدر: تقرير السوق

مياه الصرف الصناعي

من المتوقع أن تشهد المبيعات في خط خدمات الصرف الصناعي متوسط نمو يبلغ معدل عن ٨,٠٪ في الجبيل في الفترة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م، لينخفض من ٢,٠٪ في ٢٠٢٢م إلى ٠,٠٪ في ٢٠٢٦م. وفي ينبع، من المتوقع أن يبلغ متوسط معدل النمو ٨,٠٪ في الفترة من ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م، ليرتفع من ٢,٣٪ في ٢٠٢٢م إلى ٦,١٪ في ٢٠٢٦م.

الجدول (٣-٣٠): توقعات مياه الصرف الصناعي

الوحدة	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
مبيعات خارجية	٤٤,٧	٤٥,٦	٤٦,٢	٤٦,١	٤٦,١
النمو	%٠,٠	%٢,٠	%١,٣	%٠,٢-	%٠,٠
مبيعات خارجية	١٠,٦	١٠,٨	١١,١	١١,٥	١٢,٢
النمو	%٠,٠	%٢,٣	%٢,٩	٣,٣	%٦,١

ملاحظة: يُشار إلى التوقعات بحرف التاء. يعتمد ذلك على المبيعات الخارجية فقط (أي لا يشمل المبيعات الداخلية). ولا تشمل توقعات الحجم الوحدات المعالجة إنما غير المفوترة. المصدر: تقرير السوق

مياه الري

من المتوقع أن تنمو مبيعات مياه الري في الجبيل بمتوسط معدل نمو سنوي مستقر قدره ٢,١٪ في الفترة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م. وتتم معظم مبيعات مياه الري التي تنتجها شركة مرافق في الجبيل للعملاء الحكوميين، الذين من المتوقع أن يُعزى إليهم أكثر من ٩٨٪ من المبيعات الخارجية خلال الفترة الممتدة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م. ومن المتوقع أن يمثل العملاء الصناعيون والتجاربيون ١,٤٪ و ٠,٥٪ على التوالي المبيعات الخارجية خلال تلك الفترة. ومن المتوقع أن تنمو مبيعات مياه الري في ينبع بمتوسط معدل سنوي قدره ٢,٠٪ خلال الفترة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م، حيث تنخفض من ٢,٦٪ في المتوسط خلال عام ٢٠٢٣م إلى متوسط معدل نمو سنوي قدره ١,٨٪ خلال عام ٢٠٢٦م.

ومن المتوقع أن يمثل العملاء الحكوميون ٨٩٪ من مبيعات مرافق مياه الري بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م. ومن المتوقع أن يمثل العملاء الصناعيون ثاني أكبر حصة من الإيرادات، حيث يشكلون أكثر من ٨,٦٪ من المبيعات المتوقعة للفترة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م. ومن المتوقع أن يشكل العملاء التجاريون ٢,٦٪ من المبيعات خلال الفترة نفسها.

الجدول (٣-٣١): توقعات مياه الري

الوحدة	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
الجبل					
مبيعات خارجية	٣٢,٢	٣٣,٤	٣٤,٠	٣٤,٣	٣٤,٨
النمو	%٠,٠	%٣,٨	%١,٨	%٠,٩	%١,٦
الحصة من المبيعات الخارجية					
الصناعيون	%١,٥	%١,٤	%١,٤	%١,٤	%١,٤
السكني	%٠,٠	%٠,٠	%٠,٠	%٠,٠	%٠,٠
التجارويون	%٠,٥	%٠,٥	%٠,٥	%٠,٥	%٠,٥
الحكوميون	%٩٨,٠	%٩٨,١	%٩٨,١	%٩٨,١	%٩٨,٢
ينبع					
مبيعات خارجية	٩,٩	١٠,٢	١٠,٤	١٠,٦	١٠,٨
النمو	%٠,٠	%٢,٦	%١,٨	%١,٨	%١,٨
الحصة من المبيعات الخارجية					
الصناعيون	%٨,٤	%٨,٩	%٨,٨	%٨,٦	%٨,٤
السكني	%٠,٠	%٠,٠	%٠,٠	%٠,٠	%٠,٠
التجارويون	%٢,٦	%٢,٦	%٢,٦	%٢,٦	%٢,٥
الحكوميون	%٨٩,٠	%٨٨,٥	%٨٨,٦	%٨٨,٨	%٨٩,٠

ملاحظة: يُشار إلى التوقعات بحرف التاء. يعتمد ذلك على المبيعات الخارجية فقط (أي لا يشمل المبيعات الداخلية).
المصدر: تقرير السوق

الطاقة

من المتوقع أن تنمو مبيعات مرافق الكهرباء في ينبع في المتوسط بنسبة ٦,٥٪ من حيث الحجم في الفترة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م.

ومن المتوقع أن تأتي معظم مبيعات الطاقة المحلية لشركة مرافق من العملاء الصناعيين، والتي من المتوقع أن تمثل ٩١٪ من إجمالي مبيعات مرافق خلال الفترة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م. ومن المتوقع أن يمثل العملاء السكنيون ٤,٧٪ من الكميات المباعة خلال الفترة نفسها.

الجدول (٣-٣٢): توقعات الطاقة

الوحدة	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
ينبع					
المبيعات الخارجية	٨,٢٤٩,٦	٨,٧٤٤,٧	٩,٠٧٦,٨	٩,٦٢٨,٥	١٠,٤٥٢,٤
النمو	%٠,٠	%٦,٠	%٣,٨	%٦,١	%٨,٦
الحصة من المبيعات الخارجية					
الصناعيون	%٩١,٠	%٩١,٣	%٩١,٣	%٩١,٦	%٩٢,٠
السكني	%٤,٩	%٤,٨	%٤,٨	%٤,٦	%٤,٤
التجارويون	%١,٢	%١,١	%١,١	%١,١	%١,٠
الحكوميون	%٢,٩	%٢,٨	%٢,٨	%٢,٧	%٢,٥
الزراعة	%٠,٠٢	%٠,٠٢	%٠,٠٢	%٠,٠٢	%٠,٠٢
المساجد	%٠,٠٠	%٠,٠٠	%٠,٠٠	%٠,٠٠	%٠,٠٠

ملاحظة: يُشار إلى التوقعات بحرف التاء. يعتمد ذلك على المبيعات الخارجية فقط (أي لا يشمل المبيعات الداخلية). وتُدرج الصادرات في الكميات الإجمالية.
المصدر: تقرير السوق

التبريد بمياه البحر

من المتوقع أن يبلغ متوسط نمو المبيعات في خط خدمة التبريد بمياه البحر ٠,٧٪ بين ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م و٢٠٢٦م في الجبيل، ومن المتوقع أن يبلغ متوسط معدل النمو في خطوط ينبع ١ وينبع ٢,١٪ بين عامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٦م.

الجدول (٣٣-٣): توقعات التبريد بمياه البحر

الوحدة	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
الجبيل					
مبيعات خارجية	٦,٠٥٢,١	٦,١٠٧,٩	٦,١٦٧,٠	٦,١٥٥,٦	٦,١٥٨,٣
النمو	%	%١,٠	%١,٠	%٠,٠	%٠,٠
ينبع					
مبيعات خارجية	١,٩٨٣,١	٢,٠٢١,٤	٢,٠٧٠,٦	١,٩٧٣,٨	٢,٠٧٨,٦
النمو	%	%٢,٠	%٢,٥	%٢,٩-	%٧,٠
الحصة من المبيعات الخارجية					
ينبع ١	%١٠٠	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٣	%٩٨,١٥	%٩٦,٦٠
ينبع ٢	%٠,٠٠	%٠,٠٤	%٠,٠٧	%١,٨٥	%٣,٤٠

ملاحظة: يُشار إلى التوقعات بحرف التاء. يعتمد ذلك على المبيعات الخارجية فقط (أي لا يشمل المبيعات الداخلية).

المصدر: تقرير السوق

المياه الصناعية

من المتوقع أن تظل مبيعات المياه الصناعية لمحطة التناضح العكسي لمياه البحر التابعة لشركة صدارة مستقرة حتى عام ٢٠٢٦م، حيث تستند التوقعات إلى عقد طويل الأجل.

الجدول (٣٤-٣): توقعات المياه الصناعية (الجبيل)

الوحدة	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
الجبيل (صدارة)					
مبيعات خارجية	٥٢,٦	٥٢,٦	٥٢,٨	٥٢,٦	٥٢,٦
النمو	%	%٠	%٠	%٠	%٠

ملاحظة: يُشار إلى التوقعات بحرف التاء.

المصدر: تقرير السوق

توزيع غاز البيع

من المتوقع أن تنمو الإيرادات والحجم من توزيع غاز البيع بمتوسط ٢,٦٪ في الفترة من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م، ما يعادل مجموع ١٠٪ من النمو.

الجدول (٣٥-٣): توزيع غاز البيع

الوحدة	٢٠٢٢م (ت)	٢٠٢٣م (ت)	٢٠٢٤م (ت)	٢٠٢٥م (ت)	٢٠٢٦م (ت)
مبيعات خارجية	١٣,٧٥	١٥,١	١٥,٣	١٥,٣	١٥,٣
النمو	%	%١٠,٠	%١,٠	%٠,٠	%٠,٠

ملاحظة: يُشار إلى التوقعات بحرف التاء.

المصدر: تقرير السوق

٤- الشركة

٤-١ نظرة عامة على الشركة وأنشطتها التجارية

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) «الشركة» هي شركة مساهمة مغلقة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٤٩٦٨ وتاريخ ١٧/٠٦/١٤٢٢هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٠١م). تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٢٩) وتاريخ ٢١/٠٧/١٤٢١هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٠م). ويقع العنوان المسجل للشركة ومقرها الرئيسي في مدينة الجبيل الصناعية، منطقة الصناعات المساندة الأولى شارع ٣٥٢٢ طريق ١٠٠ - وحدة رقم ١، الجبيل ٣٥٧١٧-٨٨٩٤ ص.ب. ١١١٣٣، الرمز البريدي: ٣١٩٦١، المملكة العربية السعودية. بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر، عند تأسيسها، ٢,٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٠ مليون سهم عادي بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد، دفع من قيمتها ستمائة وخمسة وعشرون مليون (٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عند التأسيس (أي ما يعادل ٢٥٪ من رأس المال المصدر)، مقسم إلى خمسين مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها خمسين (٥٠) ريال سعودي. وفي شهر يناير من عام ٢٠٠٣م، تم دفع مبلغ ستمائة وخمسة وعشرون مليون (٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وفي ١٩ أكتوبر من عام ٢٠٠٨م تم دفع باقي قيمة الأسهم النقدية البالغة مليار ومائتان وخمسون مليون (١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتم الوفاء بكامل رأس المال. وفي تاريخ ١٩/٠٥/١٤٢٤هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٣م) قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض القيمة الاسمية للأسهم لتصبح عشرة (١٠) ريالات سعودية وبالتالي تم تعديل عدد الأسهم ليصبح مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية. وعليه، يبلغ رأس المال الحالي للشركة مبلغ وقدره ملياران وخمسمائة مليون (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل مقسم إلى مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم اسمي متساوية القيمة بقيمة كل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية، يرجى مراجعة القسم (٤-٣) من هذه النشرة («التاريخ والتطور»).

الشركة (ويشار إليها مع الشركات التابعة لها بـ «المجموعة») هي مزود للطاقة والمياه والغاز في المملكة العربية السعودية، وتعمل بشكل أساسي في المدن الصناعية التابعة للهيئة الملكية (وهي حالياً الجبيل وينبع ومدينة رأس الخير الصناعية) («رأس الخير») ومدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية («مدينة جازان للصناعات»). يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الجبيل، وهي مدينة ساحلية تقع على ساحل الخليج العربي للمملكة العربية السعودية شمال البحرين وجنوب الكويت، حيث تُعد الشركة المورد الوحيد لمياه الشرب ومياه البحر للتبريد وجمع ومعالجة مياه الصرف الصحي والصناعي لمجموعة من العملاء من القطاع الصناعي والتجاري والسكني والحكومي. تمتلك المجموعة وتدير مجمعاً مركزياً متكاملًا، في مدينة ينبع الساحلية التي تقع على ساحل البحر الأحمر للمملكة بالقرب من المدينة المنورة وشمال جدة، حيث إنها المورد الوحيد لخدمات نقل الطاقة وتوزيعها ومياه الشرب والمياه المعالجة، وأنظمة التبريد بمياه البحر، وجمع ومعالجة مياه الصرف الصحي والصناعي للعملاء من القطاع الصناعي والتجاري والسكني والحكومي، كما تقوم الشركة بتوزيع غاز البيع على منطقة الصناعات الخفيفة في ينبع.

يرجع تاريخ عمليات الشركة إلى عام ١٩٩٩م عندما قررت الهيئة الملكية، التي أنشأت البنية التحتية للكهرباء والمياه في الجبيل وينبع، تخصيص مرافق هاتين المدينتين. وفي ١١ يوليو ١٩٩٩م، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) بوضع لائحة عمل شركة مرافق خاصة جديدة والتي بموجبها تأسست الشركة بموجب مرسوم ملكي في أكتوبر ٢٠٠٠م. وبدأت عمليات الشركة فعلياً في ١ يناير ٢٠٠٣م عندما تم نقل كل أصول المرافق التي كان يتم تشغيلها من قبل الهيئة الملكية إلى الشركة.

واصلت الهيئة الملكية منذ ذلك الحين، بصفتها الجهة المنظمة والمالكة لمدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين، هدفها المتمثل في تعزيز الاستثمارات والتطوير في هاتين المدينتين والمساعدة في توسيع الصناعات البتروكيمياوية والصناعات كثيفة الاستهلاك للطاقة مع التركيز على التكامل مع العملاء والمستثمرين والموظفين والمجتمع والشركاء الآخرين. وتتمثل الأهداف الرئيسية للهيئة الملكية في توسيع القاعدة الصناعية من خلال تحقيق النمو في المدن، وتنمية الناتج الصناعي، وتحسين محفظة المستأجرين وذلك من خلال جذب المزيد من الاستثمارات، والارتقاء بالمدينة لتكون في مقدمة المدن الصناعية على مستوى العالم، ولتصبح الهيئة الملكية الجهة المفضلة في المملكة مع تحقيق التطور التدريجي للاستدامة المالية وزيادة الكفاءة. وقد تبنت الشركة أهداف ومبادرات الهيئة الملكية وتلتزم إدارة الشركة بأهداف الهيئة الملكية من خلال المساعدة بالخبرات والتجارب والموارد. ويعتمد نموذج أعمال الشركة على الاستحواذ على الأصول لتملكها وتشغيلها واسترداد تكاليفها من خلال نظام تعريف مناسب.

في عام ٢٠٢١م، تمكنت الشركة من الحصول على التراخيص اللازمة من هيئة تنظيم المياه والكهرباء ووزارة البيئة والمياه والزراعة لتكون موزع للطاقة ومزود لخدمات المياه في مدينة جازان للصناعات التي تقع على بعد حوالي ٦٠ كم شمال مدينة جازان القديمة على الساحل الجنوبي الغربي للبحر الأحمر. وتخطط الشركة أن تكون موزع للطاقة ومزود لخدمة المياه الوحيد في مدينة جازان للصناعات والتي لا تزال قيد التطوير.

بالإضافة إلى مدينة جازان للصناعات، تم اختيار الشركة لتكون موزع الطاقة ومزود لخدمات المياه الوحيد في رأس الخير. وتقع رأس الخير على الساحل الشرقي للمملكة على بُعد مسافة ٦٠ كم بالطائرة شمال الجبيل. أسند قرار مجلس الوزراء رقم (٣٥٥) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٠هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٠٩م) إلى الهيئة الملكية مسؤولية إدارة وتقديم الخدمات إلى رأس الخير بطريقة مماثلة لمدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. وتم تكليف الشركة بتقديم خدمات المرافق مثل إنتاج مياه الشرب وتوريدها، وتقديم خدمات التبريد بمياه البحر، ومرافق تجميع ومعالجة مياه الصرف الصناعي والصحي، وإمدادات الطاقة، وتوفير عمليات المرافق والصيانة في رأس الخير. بالإضافة إلى ذلك، فإن رأس الخير تستقبل عملاء جدد بسبب مرحلة التطور التي تعيشها رأس الخير، ولا توفر الشركة سوى مياه الشرب للصناعات الأساسية كما في تاريخ هذه النشرة.

يخضع كل من قطاع الطاقة وقطاع المياه في المملكة لعملية إصلاحات كبيرة، وفي ما يتعلق بمرحلة التخصيص، فإن قطاع المياه أكثر تقدماً مقارنة بقطاع الطاقة. ومع ذلك، تتوقع إدارة الشركة حدوث تغييرات جذرية في السنوات القليلة المقبلة في كلا السوقين، مما يوفر فرص عمل كبيرة للمجموعة. ومن المتوقع أن تؤدي زيادة حصة وقدرات الطاقة المتجددة من مزيج الطاقة في المملكة إلى دفع سوق الطاقة بشكل عام. وتهدف المملكة إلى توجيه ٥٠٪ من استثماراتها إلى مصادر الطاقة المتجددة والمستدامة التي تُشكل أكثر من ثلثها من الاستثمار. وقد تم تكليف صندوق الاستثمارات العامة، وهو أحد المساهمين الرئيسيين في الشركة، بتطوير ما يقارب من ٧٠٪ من مشاريع الطاقة المتجددة في المملكة. وتُعد المرافق ومصادر الطاقة المتجددة من بين ١٣ قطاعاً تم تحديدها من قبل صندوق الاستثمارات العامة ضمن إستراتيجية رؤية ٢٠٢٠. وتهدف الشركة، في إطار إستراتيجية النمو الخاصة بها، إلى الدخول في مشاريع جديدة خارج نطاق أعمالها الأساسية المنظمة، والتي تعتقد إدارة الشركة أنها يمكن أن تؤدي إلى مشاريع مربحة مما يعزز القدرة التنافسية للشركة. وفي هذا الصدد، تبنت الشركة إستراتيجية مكونة من شقين هما: (١) اعتماد التقنيات الناشئة وعرض تعريفات مستدامة للعملاء، و(٢) تقديم دعم قوي لأعمال خدمات المرافق غير المنظمة خارج مجالات الهيئة الملكية.

قررت الشركة النظر في فرص الطاقة والمياه عبر سلسلة القيمة الخاصة بها خارج المجالات التقليدية للهيئة الملكية مع الاستمرار في خدمة عملائها الحاليين في المدن الصناعية في الجبيل وينبع ورأس الخير، وتوسيع وجودها بالفعل لإدارة خدمات المرافق في مدينة جازان للصناعات من خلال توفير خدمات مرافق بصفة دائمة ومستدامة. تخطط الشركة السعودية لشراكات المياه، لفترة الخمس سنوات من ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢٦م، لتقديم عطاءات للعديد من المشاريع المستقلة للمياه، ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة، وأنابيب نقل المياه المستقلة، ومشاريع خزانات المياه الإستراتيجية المستقلة لتلبية متطلبات المياه في كل أنحاء المملكة. كما تجري مشاريع أخرى لعمليات تقديم عطاءات لمشاريع مختلفة بما في ذلك معالجة مياه الصرف الصناعي ومحطات توليد الطاقة التقليدية والخضراء ومجالات ذات صلة. تهدف الشركة إلى المشاركة في بعض هذه المشاريع بناءً على خبراتها السابقة، وإطارها المعتمد لاختيار المشاريع وتوافر مواردها. كما تقوم الشركة، من خلال شركتها التابعة للتشغيل والصيانة، شركة ماسا، باستكشاف إمكانية الحصول على عقود تشغيل وصيانة طويلة الأجل لتشغيل المحطات والشبكات المرتبطة بها في المملكة.

تهدف المجموعة إلى الاستفادة من المزيد من المشاريع الاستثمارية الصناعية في المملكة، إلى جانب حملة التخصيص في إطار رؤية المملكة ٢٠٣٠. وعلى وجه الخصوص، تتمتع المجموعة بإمكانية الوصول إلى مجموعة من فرص النمو، سواء في مناطق الخدمة التابعة للهيئة الملكية (الجبيل وينبع ورأس الخير ومدينة جازان للصناعات)، فضلاً عن كونها تسعى لأن تكون مزوداً لخدمات مرافق الطاقة والمياه في كل أنحاء المملكة بما في ذلك المشاريع التي يتم الحصول عليها عن طريق تقديم عطاءات تنافسية لعملاء آخرين، ولا سيما مشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة بمطار جدة ٢. بالنسبة لهذا المشروع، تُعد الشركة المطور الرئيسي ضمن عدة شركات وقد أبرمت اتفاقية لمعالجة مياه الصرف الصحي مع الشركة السعودية لشراكات المياه. ويقع المشروع شمال مدينة جدة على أرض مملوكة لمطار الملك عبد العزيز الدولي. ويفوق معدل أعمال تشييد هذا المشروع حالياً نسبة الإنجاز المخطط لها ومن المستهدف أن يكتمل المشروع بحلول ٣١ يناير ٢٠٢٣م.

يوضح المخطط التالي العمليات الحالية والعمليات المخطط لها حالياً للشركة في كل أنحاء المملكة:

الشكل (٤-١): العمليات الحالية والعمليات المخطط لها حالياً للشركة في كل أنحاء المملكة



أقامت المجموعة شراكة مع شركات عالمية رائدة في مجال المياه والطاقة سابقاً وفي الوقت الحالي، مثل شركة إنجي للطاقة وشركة الفنار وشركة ماروبيني وشركة سور الدولية وشركة فيوليا. كما بنت المجموعة علاقات قوية مع مؤسسات التمويل المحلية والدولية لتسهيل الحصول على تمويلات تنافسية لمشاريع التطوير. كما تم تصنيف الشركة كمطور رئيسي و/أو عضو فني لمشاريع المياه والصرف الصحي المستقلة من قبل الشركة السعودية لشراكات المياه ولمشاريع الإنتاج المزدوج للمياه من شركة أرامكو السعودية.

تتقسم أعمال الشركة إلى ثلاثة قطاعات عبر الخدمات التي تقدمها: (١) قطاع الطاقة، حيث توفر الشركة خدمات الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وتوريدها القطاعي في ينبع ومدينة جازان للصناعات ورأس الخير، و(٢) قطاع المياه، حيث توفر الشركة خدمات إنتاج وتوزيع المياه المحلاة والمعالجة ومياه الشرب ومياه الأغراض الصناعية والمياه الصناعية وكذلك أنظمة التبريد بمياه البحر للصناعات الثقيلة والمنشآت الصناعية وجمع مياه الصرف الصحي ومعالجتها في جميع المدن الصناعية الأربعة التي تعمل فيها و(٣) قطاع غاز البيع، حيث تقوم الشركة بتوزيع غاز البيع لمنطقة صناعات خفيفة في ينبع.

ارتفعت إيرادات المجموعة بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٠,٥٪ من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢١م، حيث حققت المجموعة إيرادات بقيمة ٦,١٠٧ مليون ريال سعودي و٦,٠٩١ مليون ريال سعودي و٦,١٩٢ مليون ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي. ارتفعت إيرادات المجموعة بنسبة ٢,٨٪ في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مقارنة بالفترة نفسها من العام السابق حيث حققت المجموعة إيرادات بقيمة ١,٤٢٢ مليون ريال سعودي و١,٤٦٢ مليون ريال سعودي في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٣١ مارس ٢٠٢٢م، على التوالي.

ارتفع صافي الدخل للمجموعة بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٦٥٪ حيث سجلت المجموعة صافي دخل بقيمة ٢٣٥ مليون ريال سعودي و٢٩١ مليون ريال سعودي و٦٤٤ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م على التوالي. في الوقت نفسه، ارتفع هامش صافي الدخل للمجموعة (نسبة صافي الدخل وإيرادات التشغيل) من ٦,١٪ في ٢٠١٩م إلى ٧,٦٪ في ٢٠٢٠م، و١٦,٥٪ في عام ٢٠٢١م. ارتفع صافي الدخل للمجموعة بنسبة ٣٧٪ في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مقارنة بالفترة نفسها من العام السابق حيث حققت المجموعة صافي دخل بقيمة ١٠٤,٢ مليون ريال سعودي و١٤٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٣١ مارس ٢٠٢٢م، على التوالي.

٢-٤ رؤية الشركة ورسالتها

١-٢-٤ الرؤية

أن نكون المزود المفضل لخدمات المرافق في المدن الصناعية الرئيسية في المملكة العربية السعودية.

٢-٢-٤ الرسالة

تلبية احتياجات العملاء بتوفير خدمات المرافق بصفة دائمة وموثوقة بما يتماشى مع اللوائح البيئية وتحقيق أعلى قدر من القيمة للمساهمين.

٣-٢-٤ القيم

تتمثل القيم الرئيسية للشركة في الآتي:

- أ- الاهتمام بالآخرين
- ب- المسؤولية والعمل الجماعي
- ج- الشفافية
- د- المسؤولية الاجتماعية
- هـ- التركيز على خدمة العملاء

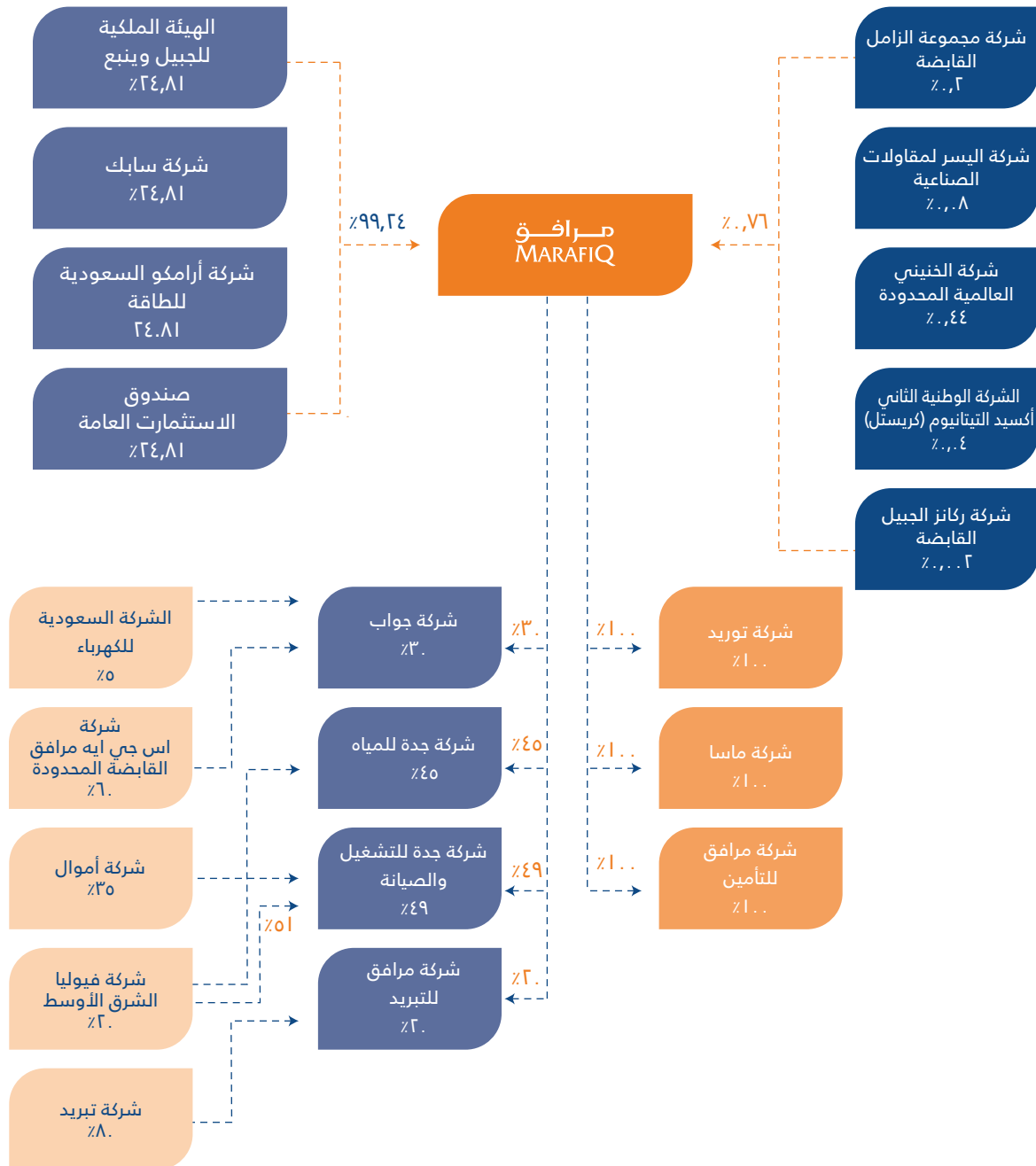
٣-٤ هيكل المجموعة

١-٣-٤ التأسيس

الشركة هي شركة مساهمة تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٢٩) وتاريخ ٢١/٧/١٤٢١هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٠م) ومقيدة في السجل التجاري برقم ٢٠٥٥٠٠٤٩٦٨ وتاريخ ١٧/١٦/١٤٢٢هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٠١م). كما في تاريخ هذه النشرة، يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ملياري وخمسمائة مليون (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.

٢-٣-٤ الهيكل التنظيمي

الشكل (٤-٢): يوضح الرسم البياني التالي الهيكل التنظيمي للمجموعة كما في تاريخ هذه النشرة



المصدر: الشركة

٣-٣-٤ التاريخ والتطور

التاريخ

يرجع تاريخ المجموعة إلى ٢٢ سبتمبر ١٩٧٥م عندما تم إنشاء الهيئة الملكية («الهيئة الملكية») بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٧٥) بتاريخ ١٦/٩/١٣٩٥هـ بهدف تطوير مدينتي الجبيل ونبع الصناعيتين. وكان الهدف من المبادرة تنويع الاقتصاد الوطني وتقليل اعتماد المملكة على عوائدها النفطية من خلال توفير البنية التحتية والمرافق اللازمة لإنشاء الصناعات الأولية والثانوية والمساندة.

وقامت الهيئة الملكية، عندما تم تكليفها بتطوير مدينتي الجبيل ونبع الصناعيتين، بتشديد البنية التحتية للكهرباء والمياه في الجبيل ونبع. وفي ذلك الوقت، كانت البنية التحتية تتألف من محطة كهرباء في نبع ومنشآت تبريد بمياه البحر ومحطات تحلية المياه ومعالجة مياه الصرف في الجبيل ونبع. وفي ظل استمرار نمو المدن الصناعية، قررت الحكومة في عام ١٩٩٩م تخصيص هذه المنشآت، وحدد قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧ بتاريخ ١١ يوليو ١٩٩٩م («قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧») لائحة شركة خدمات خاصة جديدة، مما أدى إلى تأسيس شركة مرافق بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٢٩) بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٠٠م.

تأسست الشركة كشركة سعودية مساهمة مقفلة بتاريخ ١٧/٦/١٤٢٢هـ (الموافق ٥/٩/٢٠٠١م) برأس مال يبلغ مليارين وخمسمائة مليون (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، دفع من قيمتها ستمائة وخمسة وعشرون مليون (٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عند التأسيس (أي ما يعادل ٢٥٪ من رأس المال المصدر)، مقسم إلى خمسين مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها خمسين (٥٠) ريال سعودي. وفي شهر يناير من عام ٢٠٠٣م، تم دفع من رأس المال مبلغ ستمائة وخمسة وعشرون مليون (٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي (أي ما يعادل ٢٥٪ من رأس المال المصدر). وفي ١٩ أكتوبر من عام ٢٠٠٨م تم دفع باقي قيمة الأسهم النقدية البالغة مليار ومائتان وخمسون مليون (١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتم الوفاء بكامل رأس المال. وفي تاريخ ١٩/٥/١٤٢٤هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٣م) قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض القيمة الاسمية للأسهم لتصبح عشرة (١٠) ريالات سعودية وبالتالي تم تعديل عدد الأسهم ليصبح مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية، وجميعها أسهم عادية نقدية.

وتم نقل كل أصول المرافق المملوكة للهيئة الملكية إلى الشركة، وذلك وفقاً للترتيب المنصوص عليه في قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧ وعقد الإيجار الرئيسي المبرم بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٠٦م بين الهيئة الملكية والشركة («عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية») (لمزيد من التفاصيل حول عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية، يرجى الاطلاع على الجدول (١٢-٤)) («ملخص عقود إيجار المجموعة») من هذه النشرة). وتواصل الهيئة الملكية تأجير البنية التحتية من المرافق للمناطق المطورة الجديدة التي تقوم بإنشائها من وقت لآخر في الجبيل ونبع بما يتماشى مع نمو المدينتين الصناعيتين.

بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧ وتاريخ ١١ يوليو ١٩٩٩م، تم تكليف الشركة بتقديم خدمات فعالة وموثوقة تتسم بفعالية التكلفة لجميع المستخدمين الحاليين والمستقبليين في مدينتي الجبيل ونبع الصناعيتين. وتشمل هذه الخدمات تشغيل أنظمة التبريد بمياه البحر وأنظمة تحلية المياه ومعالجتها وأنظمة معالجة مياه الصرف الصحي والصناعي وأنظمة الكهرباء وصيانة تلك الأنظمة وإدارتها وتشغيلها وتملكها.

٤-٣-٤ الأحداث التاريخية الرئيسية وتطور المجموعة

الجدول (٤-١): أبرز التطورات التي شهدتها المجموعة منذ تأسيس الشركة وحتى تاريخ هذه النشرة

التاريخ (م)	الحادث
١٩٩٩	بتاريخ ٢٨/٣/١٤٢٠هـ (الموافق ١٢ يوليو ١٩٩٩م)، وافق مجلس الوزراء على القرار رقم ٥٧ الذي يسمح بتأسيس الشركة وبحيث تكون مملوكة من قبل ممثلي الحكومة السعودية والمشاركين الصناعيين من القطاع الخاص. وحدد القرار المهمة الرئيسية للشركة والتي تتمثل في امتلاك وتشغيل وصيانة وإدارة جميع مرافق التجهيزات الأساسية (أنظمة التبريد بمياه البحر، وأنظمة تحلية المياه ومعالجتها، والصرف الصحي والصناعي، وأنظمة الكهرباء) في مدينتي الجبيل ونبع الصناعيتين.
٢٠٠٠	تأسست الشركة كشركة مساهمة بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٢٩) بتاريخ ١٦/٧/١٤٢١هـ لتوفير خدمات الكهرباء والمياه في مدينتي الجبيل ونبع الصناعيتين.
٢٠٠٣	تولت الشركة العمليات في الجبيل ونبع من الهيئة الملكية في ١ يناير ٢٠٠٣م.
٢٠٠٦	توقيع عقد إيجار رئيسي بين الهيئة الملكية والشركة لنقل أصول بقيمة ٣,٤ مليار ريال سعودي إلى الشركة.
٢٠٠٦	تأسيس شركة توريد لأغراض العمل كوكيل لشراء وبيع المياه والكهرباء التي ينتجها مشروع الجبيل المستقل للمياه والطاقة.
٢٠٠٧	نقل وحدة توليد البخار التوربيني رقم ٤ في نبع من الهيئة الملكية وتشغيلها.
٢٠٠٧	تم تأسيس شركة جواب في ٢٣ أبريل ٢٠٠٧م كشركة سعودية مساهمة مقفلة.
٢٠٠٨	في ١٣/٦/١٤٢٩هـ (الموافق ١٧ يونيو ٢٠٠٨م)، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المدفوع للشركة عن طريق استدعاء رأس المال المتبقي المصرح به والبالغ ١,٢٥ مليار ريال سعودي.

التاريخ (م)	الحدث
٢٠٠٩	وافق مجلس إدارة الشركة على أول تعديل على الإطلاق في تعريف المياه للشركة بصفتها الجهة المنظمة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧. تم العمل بالتعريف المعتمدة في عام ٢٠١٠م.
٢٠١٠	تشغيل محطة الطاقة والمياه لجواب.
٢٠١٠	في ١٤٣١/٠٣/٠١هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٠م)، وافق مجلس الوزراء على القرار رقم ٥٣ «قرار مجلس الوزراء رقم ٥٣» بتعيين هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج (يشار إليها حالياً بـ «هيئة تنظيم المياه والكهرباء») كمنظم لأنشطة الطاقة والإنتاج المزدوج للشركة وتعيين مجلس إدارة الهيئة الملكية كمنظم لخدمات المياه. وأوضح هذا القرار أيضاً أن تعديلات التعريف في الشركة ستستند إلى مبدأ الدعم المتبادل بين الخدمات.
٢٠١٠	زيادة تعريف الطاقة من قبل هيئة تنظيم المياه والكهرباء.
٢٠١١	بدأت الشركة أعمال توزيع الغاز في منطقة الصناعات الخفيفة في مدينة ينبع الصناعية.
٢٠١١	أسست الشركة شركة ماسا كمشروع مشترك مع شركة سور الدولية إس إيه إس.
٢٠١٢	وقعت الشركة اتفاقية توريد المياه الصناعية مع صدارة للكيماويات.
٢٠١٢	تشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصناعي (المرحلة الرابعة) بالجبل - بقدرة إنتاجية ٥٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم.
٢٠١٣	تشغيل محطة التقطير متعدد التأثير بالجبل بقدرة إنتاجية (٢ × ٢٧,٦٠٠ متر مكعب في اليوم).
٢٠١٤	تغيير تعريف المياه التي تؤثر على الشركة كما هو موضح في قرار مجلس الوزراء رقم ٥٣.
٢٠١٤	تشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي (المرحلة الخامسة) بالجبل - بقدرة إنتاجية ٧٢,٠٠٠ متر مكعب في اليوم.
٢٠١٤	تشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصناعي بينبع - ٤٨,٠٠٠ متر مكعب في اليوم.
٢٠١٦	تشغيل محطة إنتاج المياه بالتناضح العكسي لمياه البحر (٤) بالجبل - بقدرة إنتاجية ١٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم.
٢٠١٦	تشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصحي بينبع - بقدرة إنتاجية ٤٧,٠٠٠ متر مكعب في اليوم.
٢٠١٦	تشغيل مجمع الكهرباء والمياه ومياه البحر بينبع ٢.
٢٠١٦	تشغيل محطة التناضح العكسي لمياه البحر لتوريد المياه الصناعية لمجمع صدارة للكيماويات.
٢٠١٧	في ١٤٣٨/٨/٢٦هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠١٧م)، وافق مجلس الوزراء على القرار رقم ٥٤٢ المتضمن على أن تنظم هيئة تنظيم المياه والكهرباء «سلسلة خدمات المياه والصرف الصحي» (باستثناء الآبار)، ووجه مجلس الوزراء هيئة تنظيم المياه والكهرباء باقتراح التعديلات على لائحته لإدراج هذه الخدمات المائية ضمن اختصاصها ورفع هذه التعديلات إلى مجلس الوزراء.
٢٠١٩	تم تكليف الشركة أيضاً من قبل الهيئة الملكية كمزود خدمات المرافق لرأس الخير.
٢٠٢٠	في ١٤٤١/٥/٢٦هـ (الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٠م)، وافق مجلس الوزراء على القرار رقم ٣٥٧ بنقل اختصاصات تنظيم توزيع الغاز الجاف وغاز البترول السائل للأغراض السكنية والتجارية من هيئة تنظيم المياه والكهرباء إلى وزارة الطاقة.
٢٠٢٠	صدر نظام المياه الجديد. بالإضافة إلى ذلك، في ١٤٤١/١١/٩هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م)، وافق مجلس الوزراء على القرار رقم ٧١٠ المتضمن على أن تبرم وزارة البيئة والمياه والزراعة ووزارة الطاقة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية مذكرة تفاهم لتنظيم بعض الجوانب المتعلقة بقطاع المياه في المناطق والمؤسسات التي تشرف عليها وزارة الطاقة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية وأي سلطة ذات صلة.
٢٠٢٠	تتولى وزارة البيئة والمياه والزراعة دور هيئة تنظيم المياه والكهرباء في تنظيم قطاع المياه (باستثناء الإنتاج المزدوج للطاقة الذي يظل ضمن اختصاص هيئة تنظيم المياه والكهرباء).
٢٠٢١	صدر نظام الكهرباء الجديد.
٢٠٢١	استحوذت الشركة على الأسهم المتبقية في شركة ماسا من شركة سور الدولية إس إيه إس لتصبح شركة تابعة مملوكة لها بالكامل.
٢٠٢١	تم إبرام مذكرة التفاهم بين وزارة البيئة والمياه والزراعة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية فيما يتعلق بأنظمة المياه.
٢٠٢١	في ١٤٤٢/١١/٢٦هـ (الموافق ٦ يوليو ٢٠٢١م)، وافق مجلس الوزراء على القرار رقم ٧٠٢ المتضمن نقل أنشطة نقل المياه المعالجة وتوزيعها وبيعها من وزارة البيئة والمياه والزراعة إلى المؤسسة العامة للري.
٢٠٢٢	تم تفويض الشركة من قبل الهيئة الملكية لتقديم خدمات المرافق لمدينة جازان للصناعات.

٤-٤ نقاط القوة التنافسية والإستراتيجية الخاصة بالمجموعة

٤-٤-١ نقاط القوة التنافسية

تعمل المجموعة كمركز متكامل لتقديم المرافق يوفر خدمات موثوقة ومستدامة في المدن الصناعية الساحلية التي تتمتع بأهمية إستراتيجية في المملكة تحتكر المجموعة بشكل طبيعي بعض خدمات المياه في مدينة الجبيل الصناعية الواقعة في الشرق على ساحل الخليج العربي بالمملكة. بالإضافة إلى ذلك، تحتكر المجموعة بشكل طبيعي خدمات الكهرباء وبعض خدمات المياه في مدينة ينبع الصناعية الواقعة في الغرب على ساحل البحر الأحمر بالمملكة. ويرتبط الاحتكار الطبيعي في كلتا المدينتين بعملاء المجموعة لكل من الخدمات المقدمة التي يتم توصيلها وتزويدها من خلال الشبكات المؤجرة من قبل المجموعة لحقها في التشغيل والصيانة. ولم يتم منح أي حقوق وصول من قبل الهيئة الملكية أو المجموعة إلى أي طرف خارجي في تاريخ هذه النشرة، وبالتالي لا تتنافس المجموعة مع أي موردين منافسين في هذه المناطق الصناعية. ويتعين على أي منافس يرغب الدخول إلى نفس السوق الجغرافية أن يحصل على حقوق الوصول كما سيحتاج أيضاً إلى إجراء استثمارات ضخمة لمجابهة البنية التحتية للمجموعة. ولذلك، تستفيد المجموعة من الحواجز الكبيرة أمام الدخول إلى سوقها الرئيسي.

بالإضافة إلى ذلك، اختارت الهيئة الملكية أيضاً الشركة بصفة المزود الحصري لخدمات الطاقة والمياه لمدينتين صناعيتين هما مدينة رأس الخير ومدينة جازان للصناعات، وكلاهما قيد التطوير. وعلى غرار الوضع في الجبيل وينبع، لا توجد خطط، كما في تاريخ هذه النشرة لمنح حقوق وصول لطرف خارجي إلى أسواق رأس الخير ومدينة جازان للصناعات. ولذلك، تستفيد المجموعة أيضاً من الحواجز الكبيرة أمام الدخول في هذه المدن حديثة التطور.

تعتبر جميع المدن الأربعة التي تعمل فيها المجموعة ذات أهمية إستراتيجية للاقتصاد السعودي. وعلى وجه الخصوص، تُعد المدن الصناعية في الجبيل وينبع من المناطق الرئيسية للأنشطة الصناعية في المملكة حيث يوجد عدد كبير من مرافق البتروكيماويات والمصافي والوحدات الصناعية التكميلية الأخرى بما في ذلك العديد من المشاريع المشتركة واسعة النطاق مثل توتال إنرجي وشركة الصين للبتروكيماويات وشركة داو كيميكا وميتسوبيشي وشل وشيفرون وجهات أخرى متعددة الجنسيات تقع في الجبيل وينبع. ونتيجة لذلك، تعد كلتا المدينتين من المساهمين الرئيسيين في تنويع إجمالي الناتج المحلي وخلق فرص عمل للاقتصاد السعودي.

قامت الهيئة الملكية بجذب استثمار بنحو ١,٢ تريليون ريال سعودي في المدن الصناعية حيث بلغت الاستثمارات الصناعية ٩٣٤ مليار ريال والإنفاق على مشاريع التطوير ٣٧ مليار ريال سعودي (المصدر: الموقع الإلكتروني للهيئة الملكية، أبريل ٢٠٢١م). وهناك أكثر من ٦٠٠ محطة لإنتاج ٩٢ منتجاً.

وتعد مدينة الجبيل مركزاً رئيسياً لصناعة البتروكيماويات، وتضم منشآت صناعية رئيسية مثل مجمع صدارة للكيميائيات وجميعها تعتمد على خدمات المياه التي تقدمها المجموعة. ينبع هي مدينة ساحلية رئيسية تقع على ساحل البحر الأحمر في المملكة، كما أنها محطة رئيسية لشحن البترول، حيث تزيد قدرتها على التصدير على ٣ ملايين برميل من النفط الخام العربي الخفيف يومياً كما في عام ٢٠٢٢م. وتضم مدينة ينبع أيضاً ثلاث مصافي نفط، ومنشأة بلاستيك، والعديد من مصانع البتروكيماويات، وجميعها تعتمد على خدمات الكهرباء والمياه التي تقدمها المجموعة.

آفاق نمو قوية ومستدامة ناتجة عن النمو في قطاع المرافق في المدن الصناعية التابعة للهيئة الملكية وكذلك في جميع أنحاء المملكة

توفر المجموعة مجموعة متنوعة من خدمات المياه لمجموعة متنوعة من العملاء، مما يعزز مرونة الأعمال، كما توفر المجموعة خدمات الكهرباء وغاز البيع في مدينة ينبع. يوضح الجدول التالي خدمات المياه التي تقدمها المجموعة للعملاء في الجبيل بما في ذلك نسبة مساهمة كل خدمة في الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإطفاء والاستهلاك للمجموعة في عام ٢٠٢١م.

الجدول (٤-٢): نسبة مساهمة خدمات المياه في الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء في عام ٢٠٢١م بالجبيل

خدمات المياه	النسبة من الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء لعام ٢٠٢١م
مياه الشرب	٢٠٪
المياه الصناعية	١٣٪
معالجة مياه الصرف الصحي	٢-٪
معالجة مياه الصرف الصناعي	٣-٪
مياه البحر	١٤٪

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي خدمات المياه التي تقدمها المجموعة للعملاء في ينبع بما في ذلك نسبة مساهمة كل خدمة في الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء للمجموعة في عام ٢٠٢١م.

الجدول (٣-٤): نسبة مساهمة خدمات المياه في الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء لعام ٢٠٢١م في ينبع

خدمات المياه	النسبة من الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء لعام ٢٠٢١م
مياه الشرب	٥-%
المياه المعالجة	٥ %
معالجة مياه الصرف الصحي	١-%
معالجة مياه الصرف الصناعي	٠ %
مياه البحر	٩ %
المصدر: الشركة	

يوضح الجدول التالي خدمات الكهرباء وغاز البيع التي تقدمها المجموعة للعملاء في ينبع من خلال شبكات الكهرباء وغاز البيع الخاصة بها:

الجدول (٤-٤): نسبة مساهمة خدمات الكهرباء وغاز البيع في الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء لعام ٢٠٢١م في ينبع

خدمات الكهرباء/غاز البيع	النسبة من الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء لعام ٢٠٢١م
الكهرباء	٤٩%
غاز البيع	١%
المصدر: الشركة	

بالإضافة إلى النمو المستدام عبر عملياتها الحالية للمياه والكهرباء وغاز البيع في الجبيل وينبع وبالإضافة إلى عملياتها الأولية في رأس الخير ومدينة جازان للصناعات، تتمتع المجموعة بمركز قوي في المملكة فيما يتعلق بقطاع المرافق المتنامي بشكل عام، تتمتع المجموعة بإمكانية الوصول إلى مجموعة من فرص النمو في مناطق الخدمة التابعة للهيئة الملكية (الجبيل وينبع ورأس الخير ومدينة جازان للصناعات)، فضلاً عن كونها تسعى لأن تكون مزوداً لخدمات مرافق الطاقة والمياه ومعالجة مياه الصرف في كل أنحاء المملكة بما في ذلك المشاريع التي يتم الحصول عليها عن طريق تقديم عطاءات تنافسية لعملاء آخرين، على سبيل المثال مشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة بمطار جدة ٢، حيث تم اختيار تحالف شركات، يضم الشركة وشركة فيوليا الشرق الأوسط وشركة الأموال الخليجية الثانية، كمقدم العرض الفائز. وتم منح هذا التحالف مع الشركة مشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة بمطار جدة ٢ بصفته مطوراً رئيسياً، ووقع اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي مع الشركة السعودية لشراكات المياه (كانت تُعرف سابقاً باسم شركة الماء والكهرباء).

وتم تصميم المشروع بنظام البناء والتملك والتشغيل ونقل الملكية لمدة ٢٥ عاماً لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي بقدرة ٣٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم قابلة للتوسع لتصل إلى ٥٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. ويقع المشروع شمال مدينة جدة على أرض مملوكة لمطار الملك عبد العزيز الدولي. قام تحالف الشركات بالفعل بتأسيس شركة المشروع، وهي شركة جدة الثانية للمياه، حيث تم نقل شركة المشروع ومقاول الهندسة والمشتريات والبناء (الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية) في موقع المشروع. ويفوق معدل أعمال التشييد المنفذة نسبة الإنجاز المخطط لها ومن المتوقع أن يكتمل المشروع خلال تاريخ التشغيل التجاري المقرر للمشروع المستهدف (٢١ يناير ٢٠٢٣م).

وسيقضع المشروع لاتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي مع الشركة السعودية لشراكات المياه (كانت تُعرف سابقاً باسم شركة الماء والكهرباء). وتم توقيع اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي بين شركة المشروع والشركة السعودية لشراكات المياه في فبراير ٢٠١٩م مع تعديل تم توقيعه عند الإغلاق المالي. وستظل مدة اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي سارية المفعول لمدة ٢٥ عاماً من تاريخ التشغيل التجاري لمشروع المحطة. وتحتوي اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي على أحكام وشروط تجارية ونظامية تغطي من بين بنود أخرى (١) التطوير والتصميم والهندسة والتمويل والتصاريح والتأمين والمشتريات والتصنيع واختبار معدات المصانع والموقع والبناء والتشغيل واختبار قبول الأداء والتملك والتشغيل وصيانة وتسليم المحطة ونقل ملكيتها و(٢) التزامات الدفع للشركة السعودية لشراكات المياه ومتطلبات الأداء وحقوق المراقبة وغيرها من الأحكام.

في الآونة الأخيرة، أصبحت المجموعة مطور قوي في السوق السعودي من خلال دخولها في شراكات مع شركات عالمية رائدة في مجال المياه والطاقة، مثل شركة إنجي للطاقة وشركة الفناار وشركة ماروييني وشركة سور الدولية وشركة فيوليا. وبنت المجموعة أيضاً علاقات قوية مع مؤسسات تمويل محلية ودولية تساعد في توفير تمويل تنافسي لمشاريع التنمية التي تستهدفها المجموعة. كما تم تصنيف الشركة كمطور رئيسي و/أو عضو فني لمشاريع المياه والصرف الصحي المستقلة من قبل الشركة السعودية لشراكات المياه ولمشاريع الإنتاج المزدوج من قبل شركة أرامكو السعودية.

تتمتع المجموعة بقاعدة عملاء صناعيين قوية وجديرة بالالتزام

تتمثل المدخلات الرئيسية لعمليات المجموعة المشتراة من أطراف خارجية في الوقود (غاز البيع وزيت الوقود) الذي توفره أرامكو السعودية. علاوة على ذلك، أبرمت المجموعة مع شركة أرامكو السعودية العديد من اتفاقيات توريد الوقود طويلة الأجل، التي تضمن توريد الوقود المطلوب لمختلف محطات شركة مرافق بأسعار محددة من قبل حكومة المملكة العربية السعودية («السعر الحكومي»). يرجى الرجوع إلى القسم (١٢-٤) («الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة») من هذه النشرة للاطلاع على ملخص لهذه الاتفاقيات. نجحت أرامكو السعودية في تلبية كل متطلبات المجموعة من الوقود بطريقة سريعة الاستجابة وفي الوقت المناسب.

وتتكون قاعدة عملاء المجموعة بشكل أساسي من منشآت صناعية وحكومية وتجارية وسكنية، ويتمتع العملاء من القطاع الصناعي والحكومي والتجاري بمستويات استهلاك ثابتة ومعدلات تشغيل أعلى وتعريفات عالية، ويتميزون بسرعة تقديم مدفوعاتهم مقارنة بعملاء التجزئة والأسر بشكل عام.

وأناحت قاعدة العملاء البارزة من الشركات للمجموعة بشكل عام المرونة في تعديل التعريفات إلى حد ما، مما أتاح للمجموعة القدرة على تعديل الأسعار للحفاظ على ربحيتها. وتمثل نفقات الطاقة والمياه حاليًا نسبة منخفضة نسبيًا من تكلفة التشغيل الإجمالية لمعظم العملاء الصناعيين، مما يقلل بشكل فعال من مقاومة زيادة التعريفات. في السنة المالية ٢٠٢١م، تم الحصول على ما يقارب من ٨٣٪ من إيرادات المجموعة من الهيئة الملكية وأرامكو السعودية والشركات التابعة لشركة سابك ومشاريهم المشتركة. وتخضع كل الاتفاقيات المبرمة مع الهيئة الملكية وشركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لشركة سابك لتقديم الخدمات لاتفاقيات استخدام المرافق كما هو الحال بالنسبة للعملاء الرئيسيين الآخرين.

تتمتع المجموعة بقاعدة أصول مستثمر بها بشكل جيد، ذات كفاءة إنتاجية عالية وذلك من خلال وجود كفاءات وخبرات داخلية في مجال إدارة أصول المرافق. كما تمتلك المجموعة خبرات هندسية كبيرة في مجال إدارة المشاريع

تستثمر المجموعة في عملياتها وأصولها بشكل مستمر مما يمكنها من الحصول على قاعدة أصول قوية وموثوقة لخدمة عملائها، والذي سيؤدي بدوره إلى تمكن المجموعة من تحقيق المزيد من نمو عملياتها المستقبلية. كما تتمتع المجموعة بقدرات كبيرة في المجالات الهندسية وإدارة المشاريع حيث تحظى المجموعة بفريق هندسي متطور يتألف من مهندسين وخبراء متخصصين وموظفين إداريين يشاركون في التنفيذ الفعال لمختلف مشاريع المجموعة وإدارة أصولها الفنية. كما تقوم المجموعة بالاستعانة باستشاريين خارجيين لتقديم المشورة عند الحاجة.

إن موثوقية التشغيل لدى المجموعة هي الأساس في نجاح أعمالها وخدماتها المقدمة لعملائها، حيث تعتمد الشركة على أربع ركائز للوصول إلى هذا المستوى من موثوقية الأعمال وهي: (١) تحليل السبب الجذري، (٢) الإدارة المركزية للموثوقية، (٣) فحص المخاطر، (٤) اختبارات أداء صارمة. كما تستخدم الشركة أنظمة مراقبة دقيقة لأصولها، وذلك للتأكد من تحقيق المخرجات المطلوبة. كما قامت الشركة باعتماد برنامج مشاريع رأس مالية يضمن الأداء التشغيلي الأمثل لجميع أصول المجموعة.

ويتكون فريق إدارة المشاريع في الشركة من عدة أقسام فرعية لكل منها مسؤوليات مخصصة لضمان وضع تصور للمشاريع وتنفيذها وإدارتها بشكل فعال، وهي على النحو التالي:

- **إدارة هندسة المشاريع:** تتولى هذه الإدارة المسؤولية عن جميع المشاريع الرأسمالية التي تمولها المجموعة، بدءًا من الموافقة المبدئية للمشروع وحتى الحصول على القرار النهائي لإنشاء المشروع، كما تقدم هذه الإدارة الدعم في مراحل استكشاف ودراسات الجدوى وتنفيذ المشاريع.
- **إدارة تنفيذ المشاريع:** تتولى هذه الإدارة المسؤولية عن تنفيذ المشاريع الرأسمالية التي تمولها المجموعة، بدءًا من الحصول على القرار النهائي لإنشاء المشروع وحتى إتمام المشروع، بما في ذلك إدارة المقاولين والتشييد وبدء التشغيل والتسليم.
- **إدارة مشاريع الأطراف الخارجية:** تقدم هذه الإدارة خدمات الدعم لكل المشاريع الرأسمالية التي تمولها أطراف خارجية بما فيها الأصول المحولة عن طريق الهيئة الملكية، بدءًا من مراحل التصميم الأولية حتى التسليم النهائي للمجموعة. وتركز هذه الإدارة على مهام المراجعة والتسويق الداخلي مع الأقسام الأخرى حتى تتولى المجموعة السيطرة على تلك الأصول.
- **إدارة دعم المشاريع:** تتولى هذه الإدارة المسؤولية عن تقديم خدمات الدعم والرقابة على المشاريع عن طريق مراقبة تكاليف المشاريع والجدول الزمني وإدارة المخاطر ودعم التعاقد طوال دورة حياة المشروع بأكملها.
- **إدارة المشاريع الكبرى:** على الرغم من أن هذه الإدارة لا تُعتبر إدارة دائمة، إلا أنها تتألف من فريق يتم تشكيله وإعفاؤه وفقًا للحاجة وذلك للمساعدة في تنفيذ المشاريع الكبرى.
- **إدارة مركز التميز:** تعتبر هذه الإدارة بمثابة مركز معرفة للإجراءات وأفضل الممارسات والأدوات والمنهجيات والتحليل وإعداد التقارير وما إلى ذلك، وتضمن التحسين المستمر للنُهج المستخدمة من قبل إدارة المشاريع في الشركة، كما تضمن الالتزام بأفضل الممارسات.
- **إدارة مراقبة الجودة:** تتولى هذه الإدارة المسؤولية عن ضمان التحقق من صحة تنفيذ المشاريع وضمان معالجة أوجه القصور وإتمام مخرجات العقود على مستوى المطلوب. كما تضمن شراء كل المواد المطلوبة للمشاريع المزمع تنفيذها، كما أنها تتحمل مسؤولية رصد جميع أوجه القصور في تنفيذ المشاريع حتى إغلاقها.

حققت المجموعة سجلاً حافلاً لإنجاز وإنشاء المشاريع الرئيسية خلال الوقت المحدد وفي حدود الميزانية المعتمدة. وفي ما يلي بعض المشاريع الرئيسية التي نفذتها الشركة في السنوات الاثني عشر الماضية:

الجدول (٤-٥): المشاريع الرئيسية للمجموعة في السنوات الاثني عشر الماضية

اسم المشروع	مشروع صدارة للتناضح العكسي لمياه البحر (مشروع مستقل للمياه)	مشروع إنتاج مياه الشرب بالتناضح العكسي لمياه البحر (٤)، الجبيل	مشروع مرافق المستقل للمياه والطاقة	محطة ينبع (٢) للكهرباء والمياه	محطة ينبع (١) للكهرباء والمياه
الدولة والموقع	المملكة	المملكة	المملكة	المملكة	المملكة
الموقع/المدينة	الجبيل	الجبيل	الجبيل	ينبع	ينبع
القدرة المركبة (متر مكعب في اليوم)	١٧٨,٥٦٠ متر مكعب في اليوم	١٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم	٨٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم	٦٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم	١٤٨,٠٠٠ متر مكعب في اليوم
القدرة المركبة لتوليد الطاقة (ميغاواط)	--	--	٢,٧٤٥ ميغاواط	٨٢٥ ميغاواط	١,٢٠٧ ميغاواط
نسبة الملكية	%١٠٠	%١٠٠	%٣٠	%١٠٠	%١٠٠
التكلفة الإجمالية للمشروع (دولار أمريكي)	٣٨٩ مليون دولار أمريكي	١٢٢ مليون دولار أمريكي	٣,٤٠٠ مليون دولار أمريكي	١,٦٥٥ مليون دولار أمريكي	٩٨ مليون دولار أمريكي
التقنية (المياه)	التناضح العكسي لمياه البحر	التناضح العكسي لمياه البحر	التقطير متعدد التأثير	التقطير متعدد التأثير	التقطير الومضي متعدد المراحل/التناضح العكسي/التقطير متعدد التأثير
التقنية (الطاقة)	--	--	التوربينات الغازية ذات الدورة المركبة	مولدات البخار التوربيني	التوربينات الغازية ذات الدورة المركبة ومولدات البخار التوربيني
تاريخ التشغيل التجاري	١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ سبتمبر ٢٠١٥ م	٢٦ أكتوبر ٢٠١٠ م	٢٨ نوفمبر ٢٠١٦ م	يرجى الرجوع الى الجدول رقم (٤-٢٥) «تفاصيل جميع محطات المجموعة ومرافقها الواقعة في ينبع» للحصول على تفاصيل حول تاريخ التشغيل التجاري للمحطات في مدينة ينبع

المصدر: الشركة

يتمثل العامل الرئيسي لنجاح المجموعة في موثوقية عملياتها التي مكنتها من تقديم خدمات «جاهزة» متعددة المنافع ومتكاملة للصناعات المتطورة. بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧، تم تكليف الشركة بتقديم خدمات فعالة وموثوقة تتسم بفعالية التكلفة لجميع المستخدمين الحاليين والمستقبليين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. وتضمن رقابة الجهات المنظمة استمرار الشركة في عملياتها على المدى الطويل لحماية الاستثمارات التي تقدر بمليارات الدولارات والتي تم ضخها في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.

لدى المجموعة فريق إداري ذو خبرة عالية ومساهمون رئيسيون داعمون من قادة القطاع البارزون

يتولى قيادة الشركة فريق إداري يتمتع بخبرة عالية، والذي قاد نمو الشركة وتطورها إلى مكانتها الحالية كشركة رائدة متعددة المرافق في منطقة مجلس التعاون لدول الخليج العربية، حيث توفر خدمات المرافق الأساسية للعملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.

يتولى منصب الرئيس التنفيذي (الرئيس التنفيذي) للشركة محمد بن بركي الزعبي الذي عمل بشكل خاص لدى أرامكو السعودية قبل انضمامه إلى المجموعة في عام ٢٠٢٠ م ولديه خبرة تزيد عن ٢٥ عاماً في أنظمة الطاقة الكهربائية وقطاعات النفط والغاز، كما يشتهر بكونه أحد التنفيذيين السعوديين الرائدة في المملكة ويتمتع بخبرة حافلة في إدارة العديد من الشركات ذات السمعة الطيبة في المملكة.

يتولى سلطان الرحيلي منصب نائب الرئيس التنفيذي للهندسة والمشاريع في الشركة. وعمل منذ انضمامه إلى الشركة ضمن المديرين التنفيذيين الرئيسيين للشركة نظراً لخبرته الواسعة في مجالي الهندسة وإدارة المشاريع، وهو أيضاً نائب رئيس مجلس إدارة شركة جدة للمياه وعضو مجلس إدارة في شركة ماسا.

يتولى جمال العمر منصب نائب الرئيس التنفيذي للتشغيل والصيانة في الشركة، وهو حاصل على درجات علمية في القيادة من كل من ستانفورد وهارفارد ويُعتبر من المديرين التنفيذيين الرئيسيين في الشركة. ويشغل حالياً منصب عضو مجلس إدارة في شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق وشركة ماسا وشركة مشروع جدة ٢.

يتولى محمد الملحم منصب نائب الرئيس للشؤون المالية في الشركة ودور أمين سر مجلس الإدارة. وعمل، قبل انضمامه إلى الشركة، في منصب المدير العام للشؤون المالية في شركة التصنيع الوطنية وهي شركة مدرجة، ويوفر للشركة خبرات كبيرة من واقع مناصبه السابقة.

يرجى مراجعة القسم (٥-٣-٢) («ملخص السير الذاتية لكبار التنفيذيين») من هذه النشرة للاطلاع على ملخصات للسير الذاتية لكبار التنفيذيين.

يتكون المساهمون المؤسسون الأربعة للشركة من صندوق الاستثمارات العامة، والهيئة الملكية، وأرامكو السعودية (والتي نقلت ملكيتها لشركة أرامكو السعودية للطاقة المملوكة بالكامل منها)، وشركة سابك، الذين يمثلون أهمية كبيرة لاقتصاد المملكة حيث يتمتعون بمجموعة قوية وكبيرة من الخبرات وسمعة دولية من حيث التميز. بالإضافة إلى ذلك، تُعد شركة سابك وأرامكو السعودية والهيئة الملكية من بين العملاء والموردين الرئيسيين للمجموعة (بشكل مباشر أو من خلال شركاتها التابعة) ويؤدون دوراً رئيسياً في استمرار عمليات المجموعة ونموها. تأسست الشركة نتيجة حملة تخصيص المرافق في الجبيل وينبع حيث قامت الهيئة الملكية بنقل هذه الأصول إلى الشركة في عام ٢٠٠٣م. ونتيجة لذلك، تتمتع الشركة بعلاقة وثيقة للغاية مع الهيئة الملكية على وجه الخصوص باعتبارها الجهة المسؤولة سابقاً عن تشغيل الأصول الرئيسية للشركة.

ويتمتع المساهمون المؤسسون بخبرة طويلة وعميقة في إدارة إنشاء المشاريع الكبرى والمعقدة. تتمتع المجموعة، بالإضافة إلى قدراتها الداخلية الخاصة، من الاستفادة من خبرة المساهمين وخبراتهم. يتمتع محمد بن بريكي الزعبي بصفته الرئيس التنفيذي للشركة، بخبرة واسعة في هذا القطاع من خلال العمل لدى أرامكو السعودية حيث حصل بقدر كبير على الخبرة في الأنظمة الكهربائية ذات الجهد العالي والتشغيل والصيانة والهندسة.

وتأتي أرامكو السعودية والهيئة الملكية وشركة سابك والشركات التابعة لها من ضمن العملاء الرئيسيين للمجموعة ولديهم مصالح كبيرة في ضمان توفير خدمات مرافق موثوقة واستمرار الأداء التشغيلي والمالي القوي للمجموعة.

تتمتع المجموعة بسجل حافل من التطور المالي القوي وأنماط مستقرة للتدفق النقدي مدفوعة ببيئة عالية الوضوح ومنظمة مع تعريفات محددة

نظراً إلى أن المجموعة هي المورد الوحيد في المناطق التي تقدم فيها خدمات الكهرباء والمياه والتي تُعد خدمات أساسية لعملاء المجموعة، فإن التعريفات التي تفرضها المجموعة تخضع للتنظيم الاقتصادي. على وجه الخصوص، تضمن قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧ على أن تعريفية الخدمات التي تقدمها المجموعة يجب أن تستند إلى التكلفة التجارية للخدمات المقدمة لكل المستخدمين الصناعيين. كما تضمن قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧ على أن الأطراف المعنية، بما في ذلك المساهمين المؤسسين، يجب أن يضمنوا تشغيل المجموعة وتقديم خدماتها وفقاً لمعايير تجارية مقبولة.

يتم تحديد التعريفات المفروضة على إمدادات الكهرباء في ينبع من قبل هيئة تنظيم المياه والكهرباء (التي كانت تُعرف سابقاً بهيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج)، وهي جهة تنظيمية مستقلة. وتتولى هيئة تنظيم المياه والكهرباء مراجعة جميع معدلات التعريفات (التي تشمل التعريفات السكنية والتجارية والصناعية والحكومية) والتوصية بها على أن تعتمد الجهات المختصة. وتم تحديد التعريفات التي تفرضها المجموعة على خدمات المياه في الجبيل وينبع (باستثناء إمدادات المياه الصناعية لمجمع صدارة للكيميائيات في الجبيل) في البداية من قبل مجلس إدارة الهيئة الملكية بصفتها الجهة المنظمة السابقة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٥٧ ورقم ٥٣ بشأن هذه الخدمات، ولكن تم نقل سلطة تنظيم الخدمات المتعلقة بمياه الشرب والمياه المحلاة إلى هيئة تنظيم المياه والكهرباء وفقاً لنظام المياه المعمول به، وتظل التعريفات المطبقة على هذه الخدمات بدون تغيير. في ما يتعلق بخدمات المياه الصناعية، فلم يتم تحديد ما إذا كانت وزارة الصناعة والثروة المعدنية أو الهيئة الملكية هي الجهة المنظمة المسؤولة عن تحديد التعريفات على هذه الخدمات. ويبلغ العائد على قاعدة الأصول المنظمة وفق ما تسمح به وزارة الطاقة لهذه الخدمة ٧,٢٢٪. وتحدد وزارة الطاقة التعريفات المفروضة على إمدادات غاز البيع في ينبع (التي بلغت ١٪ من الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإطفاء في عام ٢٠٢١م). ويبلغ العائد على قاعدة الأصول المنظمة وفق ما تسمح به وزارة الطاقة لهذه الخدمة ٩٪. ويتم تعديل التعريفات بمرور الوقت، في العادة على مدار سنوات عدة.

تتمتع المجموعة بمصدر إيرادات ثابت نتيجة الطلب المتوقع على خدماتها، ويُعزى هذا الاستقرار إلى الترتيبات التعاقدية مع العملاء الصناعيين للمجموعة، والتي عادةً ما توقع مع المجموعة اتفاقيات توريد طويلة الأجل (٣٠ عاماً) تنص على أحكام لزيادة التعريفات في حال اعتمادها من قبل الجهة المنظمة، مما سمح للمجموعة بتعزيز الطلب المستقر على خدمات المرافق التي توفرها. وتؤدي هذه الدرجة العالية من الاستقرار، إلى جانب التعريفات المنظمة للمستخدم النهائي، إلى الحد من تقلبات الإيرادات والأرباح. وتتمتع المجموعة بتدفقات نقدية تشغيلية كبيرة من عملياتها المتنوعة، التي توفر التمويل للاستثمارات وخطط النمو الخاصة بالمجموعة، فضلاً عن إتاحة الفرصة لمكافأة المساهمين من خلال توزيعات الأرباح، مع الحفاظ على هيكل رأس مال قوي.

يوضح الجدول التالي النمو السنوي لحجم خدمات المياه التي تقدمها المجموعة في الجبيل:

الجدول (٦-٤): نمو حجم خدمات المياه والمياه الصناعية المقدمة في الجبيل

خدمات المياه	نمو الحجم في عام ٢٠١٩ م	نمو الحجم في عام ٢٠٢٠ م	نمو الحجم في عام ٢٠٢١ م
مياه الشرب	٥,٠٢%	٨,٠٧%	١,٠٣%
التبريد بمياه البحر	١,٠٠%	١,٤٦%	٠,٨٦%-
معالجة مياه الصرف الصحي	٠,٠٣%	٧,١٩%	٦,٤٧%-
معالجة مياه الصرف الصناعي	٦,٥٣%	٦,٢٧%	٢,١٦%
مياه الري	٢,٠٢%-	٦,٨٤%	١٤,٩٦%
المياه الصناعية	نمو الحجم في عام ٢٠١٩ م	نمو الحجم في عام ٢٠٢٠ م	نمو الحجم في عام ٢٠٢١ م
المياه الصناعية (صدارة)	١,٩٦%-	٠,١٦%	١,٨٥%-

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي النمو السنوي لحجم خدمات الكهرباء والمياه التي تقدمها المجموعة في ينبع:

الجدول (٧-٤): نمو حجم خدمات الكهرباء والمياه المقدمة في ينبع

خدمة المياه/الكهرباء	نمو الحجم في عام ٢٠١٩ م	نمو الحجم في عام ٢٠٢٠ م	نمو الحجم في عام ٢٠٢١ م
الكهرباء	٣,٩٧%-	٥,٠٧%-	٩,٣٧%
مياه الشرب	٢٦,٧٢%-	٢,٧٠%-	٨,٦٩%-
التبريد بمياه البحر	١,٢١%-	٣,٨٧%-	٤,٥٤%-
المياه المعالجة	٥,١٢%-	٨,٢٦%-	٠,٥٠%
معالجة مياه الصرف الصحي	٠,٦٩%	٤,٧٦%	٤,٥٥%-
معالجة مياه الصرف الصناعي	٠,٣١%	٦,٥٩%-	٢,٨٢%
مياه الري	٢,٦١%	٣,٩٥%-	٤,٣١%

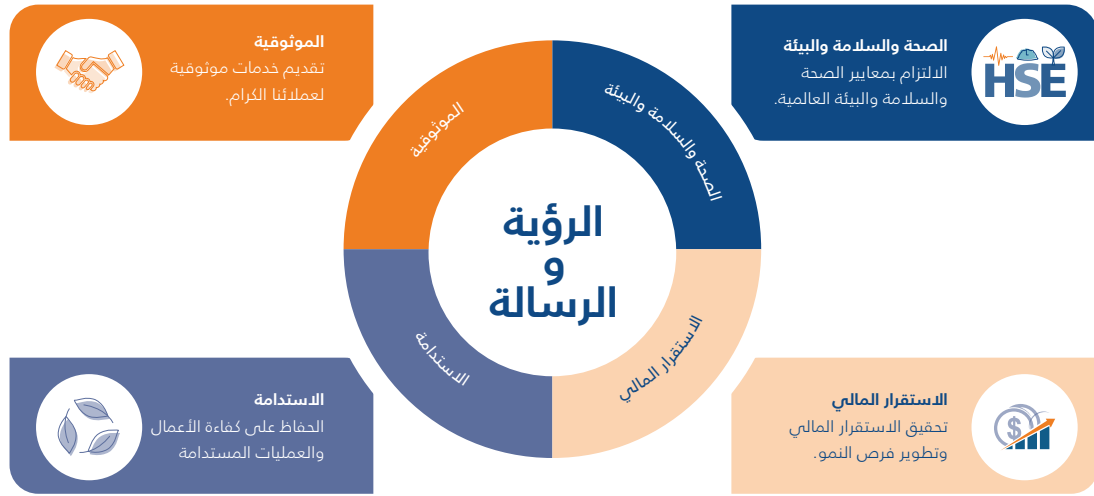
المصدر: الشركة

٢-٤-٤ الاستراتيجية

تتبنى الشركة أفضل الممارسات في القطاع في إعداد استراتيجيتها طويلة المدى لأعمالها. تتم مراجعة الاستراتيجية والمستهدفات والأهداف طويلة الأجل على أساس سنوي لمتابعة التنفيذ وإعادة تقييم المسار الاستراتيجي بما يتماشى مع التطورات الحالية في القطاع والأهداف المتطورة للمساهمين. وتتوافق استراتيجية أعمال المجموعة مع سياسة الحكومة لتطوير قطاع المياه والكهرباء في المملكة. وتعتقد إدارة الشركة أن الركائز الاستراتيجية الرئيسية التالية ستعزز إيراداتها وربحياتها وتدفعاتها النقدية في المستقبل.

ويتم تحقيق مقاصد الشركة المعلنة في بيانات الرؤية والرسالة على مستوى المنظمة من خلال هيكل ديناميكي ودائم للأهداف الاستراتيجية طويلة الأجل. وفي هذه العملية، تساهم مستويات العمل للتسلسل التنظيمي في تحديد أولويات العمل الحالية للسنة وخطط العمل لوضع الأساس الاستراتيجي الداخلي مع التركيز على الاستدامة التنظيمية، وتعزيز مكانة الشركة كشركة رائدة في قطاع المرافق.

تتمثل الأهداف الاستراتيجية للشركة في الفئات الأربع التالية: الصحة والسلامة والبيئة، والموثوقية، والاستدامة، والاستقرار المالي.



المصدر: الشركة

تهدف المجموعة إلى الاستفادة من قاعدة أصولها القوية الحالية لتسريع معدل نموها في مجالات عملياتها الحالية في الجبيل وينبع ورأس الخير ومدينة جازان للصناعات

المجموعة هي المورد الوحيد لخدمات الكهرباء والمياه الرئيسية في الجبيل وينبع وتعد الجهة الرائدة لقطاع الكهرباء والمياه في المملكة. ولذلك، تستفيد المجموعة من قاعدة أصول قوية كنقطة انطلاق لتحقيق نمو المجموعة في توفير خدمات موثوقة للمياه والطاقة لكل من العملاء التجاريين وعملاء التجزئة في الجبيل وينبع، وهما مدينتان صناعيتان رئيسيتان في المملكة. وتهدف المجموعة إلى زيادة نمو أعمالها وعملياتها نتيجة للنمو في هذه المدن الرئيسية.

كما تهدف المجموعة إلى الاستفادة من سجلها الحافل بالنجاحات مع الهيئة الملكية لتطوير عملياتها في العديد من المدن الصناعية الأخرى التي أصبحت فيها المجموعة المورد الحصري. وعلى هذا النحو، في عام ٢٠١٩م، اختارت الهيئة الملكية الشركة كمزود لخدمات المياه لرأس الخير كمزود لخدمات توزيع الطاقة والمياه لمدينة جازان للصناعات، وهما مدينتان صناعيتان تحت التطوير في المرحلة الحالية. وتركز فرص المجموعة في رأس الخير على توفير خدمات تشغيل وإدارة المرافق في رأس الخير، وخدمات إنتاج وإمداد مياه الشرب، ومرافق جمع مياه الصرف ومعالجتها، وإنشاء خط أنابيب لنقل مياه الشرب يربط بين الجبيل ومياه رأس الخير لتوفير إمدادات أكثر موثوقية لمياه الشرب في كلتا المدينتين، واستخدام الأرض لإنشاء محطة توليد طاقة/مياه مستقبلية حسب الاقتضاء. وتتمحور فرص المجموعة في مدينة جازان للصناعات حول توفير أنظمة توزيع الطاقة الكهربائية وأنظمة المياه المعالجة وإنتاج مياه الشرب وتوزيعها وأنظمة تبريد مياه البحر المستقبلية للصناعات الثقيلة، ومعالجة مياه الصرف الصحي والصناعي والتخلص منها.

تهدف المجموعة إلى تحقيق نمو قوي من حملة التخصيص في إطار رؤية المملكة ٢٠٣٠ والنمو الصناعي المستمر للمملكة

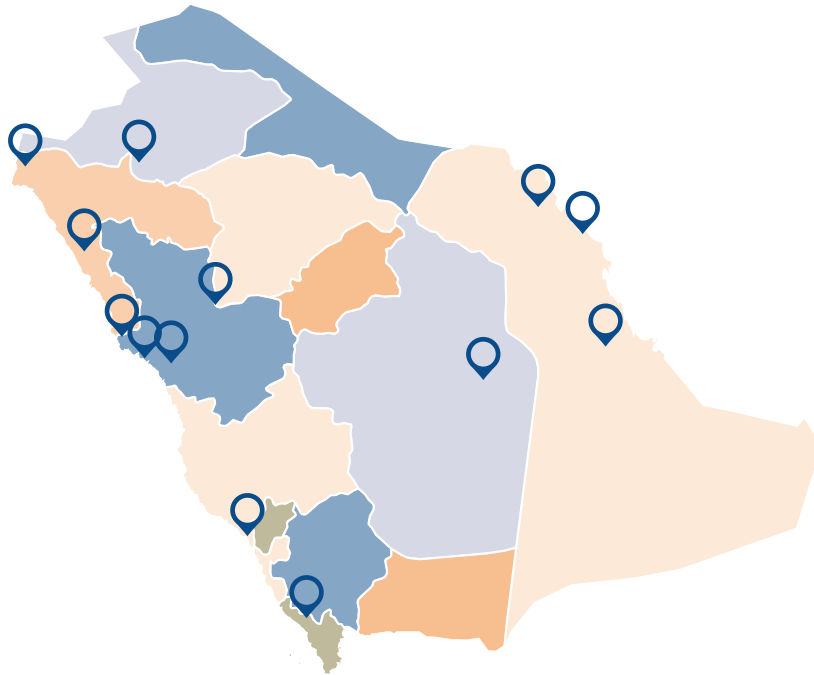
بناءً على تاريخ المجموعة ومركزها الحالي كمورد وحيد لمرافق المياه والطاقة في الجبيل وينبع، تتمتع المجموعة بوضع يمكنها من أن تكون المورد المفضل لخدمات مرافق الطاقة والمياه في معظم المدن الصناعية الرئيسية في المملكة العربية السعودية. وتعمل المملكة حاليًا على تخصيص قطاع خدمات الطاقة والمياه بما يتوافق مع أحد الأهداف الرئيسية لرؤية المملكة ٢٠٣٠ لدعوة الاستثمار في هذا القطاع وضمان استدامة هذه الخدمات. وتهدف المجموعة إلى الاستفادة من مبادرة التخصيص في إطار رؤية ٢٠٣٠ كفرصة عظيمة للنمو وتعزيز خدمات مرافق الكهرباء والمياه. ونظرًا إلى أن المجموعة هي بالفعل المزود الرئيسي لخدمات المرافق في المملكة، فهي تعتقد أن لديها القدرة على المشاركة في مبادرات التخصيص في المملكة وبالتالي التوسع خارج مناطق اختصاصها التشغيلي والتنظيمي الحالي. في ما يتعلق بهذا الهدف الإستراتيجي المتمثل في التوسع إلى مدن ومشاريع أخرى، بدأت المجموعة بالفعل في الاستثمار في تطوير مشاريع جديدة.

تستفيد المجموعة من المزيد من المشاريع الاستثمارية الصناعية في المملكة، إلى جانب حملة التخصيص في إطار رؤية ٢٠٣٠. وعلى وجه الخصوص، تتمتع المجموعة بإمكانية الوصول إلى مجموعة من فرص النمو في مناطق الخدمة التابعة للهيئة الملكية (الجبيل وينبع ورأس الخير ومدينة جازان للصناعات)، فضلاً عن كونها تسعى لأن تكون مزودًا لخدمات مرافق الطاقة والمياه في كل أنحاء المملكة بما في ذلك المشاريع التي يتم الحصول عليها عن طريق تقديم عطاءات تنافسية لعملاء آخرين، على سبيل المثال مشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة بمطار جدة ٢.

في الآونة الأخيرة، أصبحت المجموعة مطور قوي في السوق السعودي من خلال دخولها في شراكات مع شركات عالمية رائدة في مجال المياه والطاقة، مثل شركة إنجي للطاقة وشركة الفنار وشركة ماروبيني وشركة سور الدولية وشركة فيوليا، وغيرها من الشركات. وعلى نفس النهج، أقامت المجموعة أيضًا علاقات قوية مع مؤسسات تمويل محلية ودولية تساعد في توفير تمويلات تنافسية لمشاريع التنمية التي تستهدفها المجموعة. كما تم تصنيف الشركة كمطور رئيسي و/أو عضو فني لمشاريع المياه والصرف الصحي المستقلة من قبل الشركة السعودية لشراكات المياه ولمشاريع الإنتاج المزدوج من شركة أرامكو السعودية.

أعلنت الشركة السعودية لشراكات المياه أنها تتوقع طرح العديد من المشاريع المستقلة للمياه ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة خلال السنوات الخمس القادمة، بصفتها المشتري الوحيد للمياه في المملكة العربية السعودية، باستثناء المناطق التابعة للهيئة الملكية. وتهدف المجموعة إلى المشاركة في بعض هذه المشاريع بناءً على خبراتها السابقة وإطارها المعتمد لاختيار المشاريع وتوافر مواردها. وترى الشركة أن هذه المشاريع لديها القدرة على المساهمة بشكل كبير في أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية.

تسعى الشركة إلى تحقيق فرص النمو من خلال المشاركة في المنافسات التي أعلنتها الشركة السعودية لشراكات المياه للمشاريع القادمة. كما يوجد أربعة عشر مشروع محتمل قد تسعى الشركة إلى المشاركة فيها بسعة إجمالية يومية تزيد عن مبلغ ستة ملايين متر مكعب من المياه و ٤,٢٠٠ ميغاواط من الطاقة الكهربائية. وستقوم الشركة باتباع إجراءاتها اللازمة الخاصة بالمنافسات لاتخاذ القرارات المتعلقة برغبتها في المشاركة في هذه المشاريع حسب الأفضلية. ويوضح الرسم البياني التالي مشاريع المياه والصرف الصحي الرئيسية في منطقة الهيئة الملكية وعلى مستوى المملكة التي تشارك فيها المجموعة وتستكشف وتخطط للمشاركة فيها خلال السنوات الخمس القادمة.



الفرصة/المشروع
• مشروع رابغ - ٤ المستقل للمياه.
• مشروع رأس محيسن المستقل للمياه
• مشروع جازان - ١٠ المستقل للمياه
• مشروع نيوم المستقل للمياه
• مشروع مرافق أمال من خلال الشراكة بين القطاعين العام والخاص
• مشروع جعرانة للخرن الاستراتيجي المستقل للمياه
• خط مياه الرايس - رابغ
• مشروع طيبة المستقل لإنتاج الطاقة
• مشروع تيوك - ١ المستقل لإنتاج المياه

الفرصة/المشروع
• مشروع رأس الخير- ٢٠ المستقل للمياه
• مشروع مرافق القدية من خلال الشراكة بين القطاعين العام والخاص
• محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة في حائر
• محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة في الرياض وخميس مشيط
• محطة الجافورة للتناضح العكسي لمياه البحر
• عقد تشغيل وصيانة طويلة الأجل لمجموعة معالجة مياه الصرف الصحي في الرياض- ٦٥ لصالح شركة المياه الوطنية

المصدر: الشركة

بالإضافة إلى ذلك، يوجد عدد من المشاريع والفرص الاستثمارية الجديدة المحتملة في المناطق الخاصة بالهيئة الملكية، وستقوم الشركة بدراسة هذه الفرص الاستثمارية واحتمالية تقديم عروض والمشاركة في أي من هذه المشاريع (ويشمل ذلك إعادة استخدام مياه الصرف الصحي وتشغيل وصيانة أنابيب غاز بالإضافة إلى أي مشاريع محتملة أخرى).

تهدف المجموعة إلى تعزيز استخدام أصولها لزيادة ربحيتها

تسعى إدارة المجموعة بشكل مستمر إلى إيجاد فرص لتحسين الاستفادة من قاعدة أصولها الحالية. وفي ما يلي المشاريع والفرص التي تدرسها المجموعة حالياً وتهدف إلى المضي قدماً فيها:

- خدمة مدينة ينبع بتوفير إمدادات مياه الشرب المطلوبة (تتراوح من ١,٠٠٠ إلى ٢٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم) التي تخضع للمناقشة بين الشركة والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة.
- التنسيق مع الشركة السعودية لشراء الطاقة (بصفقتها المشتري الرئيسي) لبيع فائض الطاقة في منشآت الطاقة في ينبع للاستفادة من فائض الطاقة الحالي للمجموعة.
- تحديد آلية الفصل وقياس تبادل الطاقة عند نقطة الربط من خلال اتفاقية تشغيل الأنظمة.

تهدف المجموعة إلى تقليل خسارة المياه وتحسين كفاءة أصول المياه والحد من كثافة الطاقة

قامت المجموعة بتنفيذ العديد من الإجراءات في الجبيل وينبع للحد من خسارة المياه. وتضمنت تلك الإجراءات التي تم تنفيذها في الجبيل تركيب مجسات تدفق المياه في خطي النقل (أ) و (ب) لشركة جواب، وتحديد المواقع المحددة التي تعاني من ضعف جزء الأنابيب من خطوط نقل شركة جواب A و B وحلها، وتركيب أجهزة استشعار لمراقبة تدفق الخزان في المرحلة الرابعة من محطة الضخ الشمالية الغربية، واستبدال مقاييس التدفق في منفذ المرحلة الثانية من محطة الضخ الشمالية الغربية، وتركيب مسجل بيانات التدفق لدى كل المستخدمين الصناعيين الرئيسيين ودمجه مع غرفة التحكم المركزية، واستبدال ٢٠,٠٠٠ عداد من عدادات مياه الشرب الحالية إلى عدادات أكثر دقة وموثوقية (الفئة ج) وتركيب شبكة عدادات مياه في المجتمع المحلي والمنطقة الصناعية.

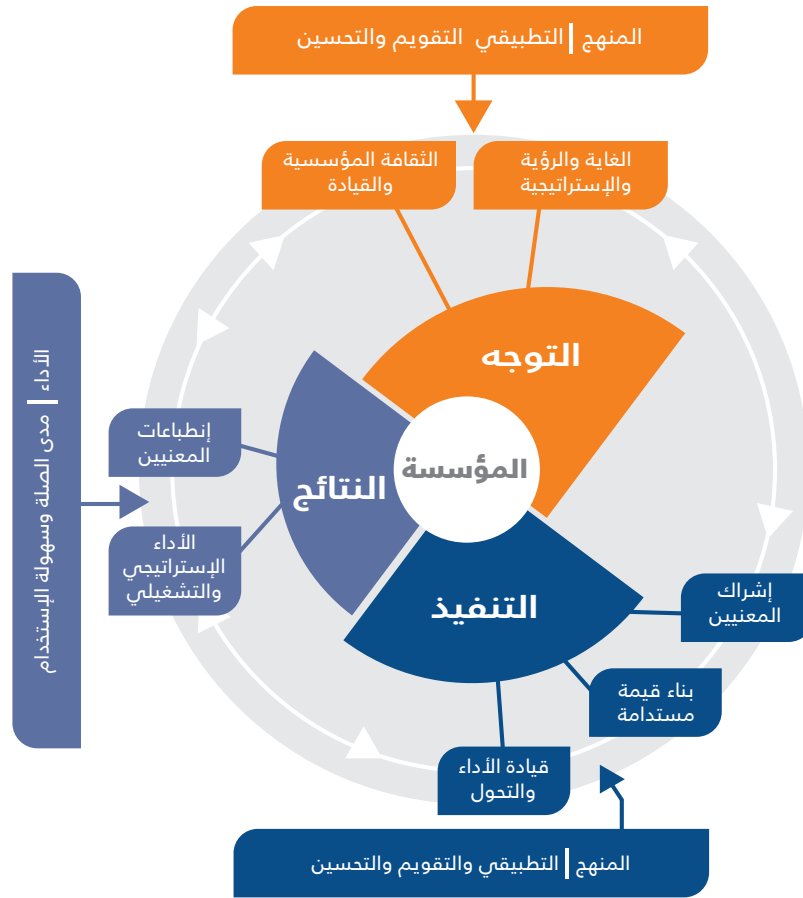
تضمنت الإجراءات التي تم تنفيذها في ينبع إجراء تحليل الأسباب الجذرية للمساعدة في الحد من استهلاك المياه في ينبع (جميع الفئات) ووضع خطط العمل ذات الصلة، والإفصاح عن تسرب المياه في المجتمعات المحلية والمناطق الصناعية، وتقليل المدة الزمنية لإصلاح أعطال الأنابيب ووقت انقطاع الخدمة بشكل عام، وأتمتة محطات المضخات لتثبيت الضغط والحد من انقطاع الأنابيب، واستبدال ١٥,٠٠٠ عداد من عدادات مياه الشرب الحالية بعدادات أكثر دقة وموثوقية (الفئة ج)، وتركيب شبكة عدادات مياه في المناطق الصناعية، واستكمال خطة صيانة صمامات تفريغ الهواء، وتنفيذ برنامج استبدال الصمامات.

تهدف المجموعة إلى الدخول في مزيد من المبادرات للحد من خسارة المياه وخصوصاً تحسين شبكة المياه وتزويد العملاء بنسبة ١٠٠٪ بعدادات المياه الذكية ومختلف التدابير الأخرى.

تبني ثقافة التميز بما في ذلك تعزيز السلامة والأمن السيبراني لتقنية المعلومات وتطوير القوى العاملة فيها

تسعى المجموعة جاهدة للحفاظ على ثقافة التميز المؤسسي من خلال اعتماد تطبيق نموذج التميز الأوروبي (EFQM) وذلك لضمان رفع كفاءة العمليات والتطوير المستمر والالتزام المطلق بتقديم قيمة مستدامة للمعنيين. ويهدف أيضاً تطبيق نموذج التميز الأوروبي إلى رفع معيار الأداء مقارنة بالمؤسسات الإقليمية والعالمية. وتسعى المجموعة للحصول على الاعتراف من قبل النموذج والتنافس مع المؤسسات ذات التميز العالي. وقد قامت المجموعة بتدريب كوادر داخلية من المهندسين المتميزين وذلك للقيام بعمل التقييم الداخلي بشكل مستمر مما يساعد على الاستدامة في التحسين والتطوير في أدائها.

الشكل (٤-٣): تبني ثقافة التميز المؤسسي



وفي إطار مبادرات التميز الشاملة، تقيس المجموعة أداؤها بمختلف مؤشرات الأداء الرئيسية، بما في ذلك قياس معدلات الحوادث في الجبيل وينبع (من خلال التعاقد المباشر والمتعاقدون)، ومؤشر أداء السلامة (من خلال التعاقد المباشر والمتعاقدون) في الجبيل وينبع والمؤشر المشترك لأداء السلامة والبيئة والصحة (من خلال التعاقد المباشر والمتعاقدون) (الجبيل وينبع). وتم وضع مؤشرات الأداء الرئيسية هذه وفقاً للمعايير الدولية لمراقبة أداء السلامة بدعم من مجلس السلامة البريطاني.

تهدف الشركة إلى تحسين التزاماتها وتطوير المزيد من ثقافة السلامة بين موظفيها وتخطيط لبرنامج سلامة تحويلي تحت عنوان «سالم» (SALEM)، وهو اختصار لضمان السلامة والمشاركة القيادية للشركة.

الجدول (٤-٨): مؤشرات الأداء الرئيسية للشركة لعام ٢٠٢٢م بشأن برنامج السلامة التحويلية

مؤشر الأداء الرئيسي للشركة عام ٢٠٢٢	وحدة القياس	الفعلي						المستهدفات		
		٢٠٢١م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م		
مؤشرات أداء السلامة والصحة والبيئة	لا يوجد	٣,٨٧	٠,٤٢٨	٠,٣٦٠	٠,٣٧٠	٠,٣٥٢	٠,٣٣٤	٠,٣١٧		
معدل حوادث سلامة العمليات	لا يوجد	٠,٠	٠,٠٩٥	٠,٠٩٠	٠,٠٩٠	٠,٠٩٠	٠,٠٩٠	٠,٠٩٠		

المصدر: الشركة

أدركت إدارة المجموعة الحاجة الملحة لتعزيز تطوير الأمن السيبراني لتقنية المعلومات إلى مستوى مقبول من شأنه تمكين الأعمال من أداء وظائفها دون انقطاع والحد من مخاطر الأمن السيبراني إلى مستوى مقبول. ونتج عن التقييم ٣٧ ملاحظة تغطي مجالات تقنية المعلومات وأمن تقنية المعلومات وأمن المعلومات في مجالات الحوكمة والمخاطر والامتثال.

بدأ تنفيذ نظام «SAP SuccessFactors» في عام ٢٠٢٠م ويتقدم حالياً نحو تنفيذ المرحلتين الثانية والثالثة من (SAP SuccessFactors)، مما يمثل خطوة مهمة أخرى في التحول الرقمي لإدارة الموارد البشرية ومراجعة أداء الموظفين، مما يسهل إتمام الإجراءات إلكترونياً من خلال العديد من الأجهزة الذكية. ويجري العمل على إستراتيجية التنفيذ وتقييمها من قبل لجنة SAP SuccessFactors.

قامت المجموعة بتطوير إستراتيجية الرقمنة وتنفيذها

قامت الشركة بتنفيذ وإطلاق العديد من المشاريع الإستراتيجية، منها ما يلي:

- الشروع في مشروع التحول إلى (SAP S/4HANA)، وهي إحدى مبادرات التحول الرقمي، بالشراكة مع شركة إس ايه بي السعودية. وسيتم استخدام مركز النظام الرقمي، من خلال مجموعة من الأنظمة السحابية، لتعزيز رؤية الشركة وأهدافها بما يتماشى مع رؤية المملكة ٢٠٣٠، كما أنه سيساعد الشركة على مواكبة التطورات التقنية التي تشهدها الشركات الدولية من خلال تمكين استخدام التقنيات الحديثة مثل البيانات الضخمة وإنترنت الأشياء والذكاء الاصطناعي.
- استكمال نظام SAP لمحطة جازان ونظام تصاريح العمل لشركة ماسا.
- استكمال النظام المصرفي الإلكتروني مع البنك السعودي الفرنسي وتنفيذ المتطلبات التنظيمية التي تشترطها هيئة تنظيم المياه والكهرباء لعام ٢٠١٨م.
- عقد ١٣٩٢٣ اجتماعاً إلكترونياً باستخدام برنامج WebEx، وتعزيز الشبكة الداخلية في مباني المقر الرئيسي، بما في ذلك مواقف السيارات والمصاعد، في الجبيل باستخدام ٧٠ مقوياً للإشارة (مقوي للشبكة).
- ربط شبكة الألياف الضوئية في ينبع لتمكين البنية التحتية اللازمة لتكامل تقنية المعلومات/التقنية التشغيلية، مما ساعدنا على توفير رسوم الاشتراك الشهري لخدمات مشغل الاتصالات بسرعة عالية تتجاوز ١٠ جيجا بايت في الثانية.
- حصول مركز البيانات في المقر الرئيسي الجديد في مدينة الجبيل الصناعية على شهادة الدرجة الثانية للتصميم من معهد أبتايم (Uptime)، مما يدل على الكفاءة العالية لمركز البيانات وقدرته على تمكين استمرارية الأعمال.
- المشاركة في حماية مشاريع التحول الرقمي لتحقيق رؤية الشركة وأهدافها بالتعاون مع إدارة الأمن السيبراني، ولمواجهة الهجمات الإلكترونية التي تستهدف المجموعة والمؤسسات الحيوية الأخرى في المملكة العربية السعودية. وسيتم تحقيق ذلك من خلال تحسين الأمن السيبراني وجودة إجراءات وسياسات مركز التحكم وحماية الأنظمة من أي مخاطر.
- إطلاق إدارة الأمن السيبراني لبوابة أمان البريد الإلكتروني في مركز التعافي من الكوارث وتم اختبارها بنجاح لضمان الدعم اللازم لاستمرارية الأعمال.
- أتمتة كل المعاملات والعمليات المتعلقة بالموظفين بدءاً التعيين وانتهاءً بالتقاعد لتسهيل إجراءات الشركة. كما تم أتمتة عدة أنظمة لتقنية المعلومات وذلك للتحول من الإجراءات الورقية إلى نظام إلكتروني يُعرف باسم «إدارة الصلاحيات»، والذي من المفترض أن يقلل وقت معالجة الطلبات من ١٥ دقيقة إلى التنفيذ الفوري.
- أتمتة الوصول إلى الخدمات الأمنية التالية: الوصول عن بُعد إلى الإنترنت والإنترنت الداخلي والوصول عن بُعد إلى البريد الإلكتروني عبر الهواتف المحمولة، مما سيقلل الوقت اللازم لتنفيذ العمليات وتحسين تجربة المستخدمين. وقد ساهمت إدارة الأمن السيبراني في تصميم وإعداد الوصول الآمن لخدمة القياس عبر الإنترنت في مدينة ينبع الصناعية.
- دعمت المجموعة خدمة أمن معلومات الموظفين من خلال اعتماد طرق آمنة ومشفرة للوصول إلى أنظمتها، كما استفادت الشركة من حسابات الوصول إلى أنظمتها من خلال إضافة طريقة أخرى للتحقق من الهوية من خلال الرسائل القصيرة، والتي تم استخدامها خلال ساعات العمل بسبب كوفيد-١٩.
- مراقبة معاملات الوصول من قبل مركز مراقبة الأمن السيبراني على مدار الساعة وطوال أيام الأسبوع وتعزيز مراقبة الأنظمة الصناعية من خلال أجهزة المراقبة المتخصصة للكشف عن حوادث أمن المعلومات ومخاطره.
- بناء أطر للحوكمة وإدارة أمن المعلومات والمخاطر والامتثال بمعدل إتمام ٨٦٪، وهو ما يُعتبر إنجازاً مهماً.
- إطلاق برنامج للتوعية بالأمن السيبراني على أساس شهري وتصميم برنامج تدريبي إلزامي يهدف إلى رفع مستوى نضج الموظفين وإبلاغهم بأخطر التهديدات السيبرانية وطرق مكافحتها للحفاظ على سلامة شبكة الشركة وضمان استدامة مراقبتها على النحو الموصى به من قبل الهيئة الوطنية للأمن السيبراني.
- إنشاء مكتب لإدارة البيانات والإشراف على المشاريع المشاركة وربط البيانات التي تهم الجهات الحكومية ذات الصلة، بهدف الاستخدام الأمثل لهذه البيانات وإجراء دراسات وطنية دقيقة من شأنها أن تساعد في اتخاذ القرارات المناسبة بما يتماشى مع التوجهات الوطنية لمكتب إدارة البيانات الوطنية بالهيئة السعودية للبيانات والذكاء الاصطناعي وبالتنسيق مع مكتب إدارة البيانات الموحدة بشأن نظام الطاقة.

٥-٤ مؤشرات الأداء المالي والتشغيلي الرئيسية للشركة

مؤشرات الأداء المالي الرئيسية

يوضح الجدول التالي المؤشرات المالية الرئيسية للمجموعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٣١ مارس ٢٠٢٢م.

الجدول (٩-٤): المؤشرات المالية الرئيسية

المؤشرات المالية الرئيسية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					كما في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
(بالمليون ريال سعودي)							
إجمالي الأصول	٢٣,٥١٠	٢٤,١١٢	٢٤,١١٠	٢٤,٠٩٨	٢٤,٢٧٠		
اجمالي الالتزامات	١٦,٦٣٢	١٧,١٢٤	١٦,٥٥٩	١٦,٩٥٦	١٦,٤٧٥		
إجمالي الإيرادات	٦,١٠٨	٦,٠٩٢	٦,١٩٢	١,٤٢٢	١,٤٦٢		
الربح الإجمالي	٥٢٠	٦٢٨	٩٠٥	١٨٨	٢٢١		
صافي الدخل للفترة	٢١٣	٢٩٠	٦٦٥	١٠٤	١٤٣		
صافي الدين ^(١)	١٣,٩٥٩	١٣,٨٦١	١٣,١٨٦	١٣,٥٤٥	١٣,٩٦٠		
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ^(٢)	٢,٠٤٤	٢,٠٠٤	٢,١٦٧	٥٠٩	٥٠٤		
نسبة صافي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء	٪٦,٨٣	٪٦,٩٢	٪٦,٠٨	٪٦٦,٦	٪٢٥,٧		
التكلفة النقدية للخدمة - الطاقة (ريال سعودي / كيلو واط) ^(٣)	١١,٤٣	١١,٨٠	١٠,٨٧	١٠,٨٦	١٠,٨٣		
التكلفة النقدية للخدمة - المياه (ريال سعودي / متر مكعب) ^(٤)	٣,٤٨	٣,٤٢	٣,٤٥	٣,٤٤	٣,٤٢		

(١) يتم احتساب صافي الدين على أنه مجموع المبلغ المبين في نهاية السنة المالية وفقاً لما يلي: النقد وما يعادله، والودائع قصيرة الأجل، والقروض المصرفية، والتزامات التأجير التمويلي، والتزامات على الأصول المعجولة، والتزامات المتعلقة بحقوق التقاعد، والتزامات الأخرى التي لم تحل، والتزامات الضريبة المؤجلة

(٢) يتم احتساب الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء على أنه الدخل قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء

(٣) يتم حساب التكلفة النقدية للخدمة المتعلقة بالطاقة على أنها السعر المدفوع بالريال السعودي لكل ساعة كيلو واط

(٤) يتم حساب التكلفة النقدية للخدمة المتعلقة بالمياه على أنها السعر المدفوع بالريال السعودي للمياه لكل متر مكعب

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات المجموعة حسب فئة المنتجات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٣١ مارس ٢٠٢٢م.

الجدول (١٠-٤): الإيرادات حسب مجموعة المنتجات

مجموعة المنتجات	للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر					فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
(بالمليون ريال سعودي)							
الطاقة	١,٥٠٦	١,٤٧١	١,٥٥٩	٣٥٩	٣٧٥		
التبريد بمياه البحر	٤٨٩	٥٢٠	٥٢١	١١٣	١٠٦		
مياه الشرب والمياه المعالجة (التناضح العكسي لمياه البحر والتخزين والتوزيع)	١,٤١٧	١,٤٦٥	١,٤٦٦	٣٣٩	٣٥٥		
مياه الصرف الصناعي (الجمع والمعالجة)	١٨٢	١٨٣	١٨٤	٤١	٤٤		
مياه الصرف الصحي (الجمع والمعالجة)	٩٣	١٠٠	٩٥	٢٦	٢٧		
مياه الري/المياه المعاد تدويرها	٢٧	٢٨	٣٢	٦	٥		
دخل شركة توريد/شركة جواب	٢,٢٥٥	٢,٢٣٨	٢,٢١٩	٥١١	٥٢١		
غاز البيع	٣٢	٣٨	٦٤	٢٠	٢٠		
التعديلات	١٠٦	٤٩	٥٢	٧	٩		
الإجمالي	٦,١٠٧	٦,٠٩٢	٦,١٩٢	١,٤٢٢	١,٤٦٢		

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي الإيرادات المحققة من الخدمات التي تقدمها المجموعة حسب الموقع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٣١ مارس ٢٠٢٢م.

الجدول (٤-١١): الإيرادات حسب الموقع

الإيرادات حسب الموقع	للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر				
	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس				
	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
	%				
بنبع	٤٩٨	٤٧٣	٢,٠٣٥	١,٩٤٩	١,٩٩٧
الجبيل	٩٥٢	٩٣٦	٣,٦٩٤	٣,٧١٨	٣,٦٤٦
غير ذلك ^(١)	١٢	١٣	٤٦٤	٤٢٤	٤٦٤
الإجمالي	١٤٦٢	١٤٢٢	٦,١٩٢	٦,٠٩٢	٦,١٠٧

(١) تشمل الإيرادات الأخرى الإيرادات المحصلة من المواقع المنشأة حديثاً (مدينة جازان للصناعات ورأس الخير) بالإضافة إلى تعديلات الإيرادات التي لا يمكن تخصيصها لمواقع محددة. المصدر: الشركة

مؤشرات الأداء التشغيلي الرئيسية

في عام ٢٠٢١م، بلغت نسبة توافر خدمات معالجة مياه الصرف الصحي ونسبة توافر الغاز من حيث الانقطاع وأعطال المعدات أو الأعطال الموسمية ١٠٠٪. ويوضح الجدول التالي مؤشرات الأداء التشغيلي الرئيسية للمجموعة على مدى السنوات المالية الثلاثة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٣١ مارس ٢٠٢٢م.

الجدول (٤-١٢): مؤشرات الأداء التشغيلي الرئيسية

مؤشرات التشغيل الرئيسية	للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر				
	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس				
	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الموثوقية					
نسبة توافر الكهرباء (%)	٨٣	٨٤	٩٠	٩٠	٩٤
نسبة توافر المياه (%)	٨٣	٩٩	٩٨	٩٤	٨٩
نسبة التبريد بمياه البحر (%)	٩٠	٩٢	٩٤	٩٥	٩٢
نسبة عدم موثوقية الإنتاج (%) ^(١)	١,٠٣	٠,٨٦	٢,٧٤	٣,٢٢	٣,٥٥
انقطاعات العملاء (بالدقيقة)	٢,١	١,١	٦,٤	٣,٨	١٥,٨
الاستدامة					
الامتثال البيئي والجودة ^(٢) (بالنسبة المئوية %)	٩٨	٩٩	٩٩	٩٨	٩٥
إجمالي انبعاثات غازات الدفيئة (مكافئ الانبعاثات من ثاني أكسيد الكربون بالكيلو جرام لكل كيلو واط بالساعة)	٠,٧٣	٠,٧٢	٠,٧٢	٠,٧٨	٠,٧٧
جدول المشروع ^(٣) (#)	٠,٨٥	٠,٩٢	٠,٧٧	١,٠١	٠,٩٩
متوسط الوقت اللازم لحل الشكاوى (بالأيام)	١,٦	٢,٨	٢,٠	لا ينطبق	لا ينطبق
نسبة السعادة (%)	٨١,٦	٨٠,٥	٨١,٤	٨٠,١	٨٠
نسبة التناقص (%)	٠,٩٢	٠,٧٠	٣,٢	٢,٣	٥,١
نسبة الفاقد من المياه (%) ^(٤)	١١,٨	٥,٧	١١,١	٧,٠	٩,٠

(١) تشير عدم موثوقية الإنتاج إلى عدم موثوقية الأصول بناءً على تقدير النسبة المئوية للانقطاع الجبري والصيانة لخطوط الخدمة المختلفة وفق احتساب الإدارة، حيث تظهر القيم الأقل موثوقية أعلى.

(٢) تشير نسبة الامتثال البيئي والجودة إلى نسبة الامتثال للمتطلبات التنظيمية بناءً على آلية الاختبار وأخذ العينات، حيث تظهر القيم الأعلى نسبة امتثال أعلى للمتطلبات التنظيمية.

(٣) يشير جدول المشروع إلى التقدم المحرز بناءً على مؤشر أداء الجداول الزمنية. مؤشر أداء الجداول الزمنية هو مقياس لمدى اقتراب المشروع من الاكتمال بناءً على جدول المشروع. ويتم حساب نسبته بقسمة التكلفة العمل المنجز المدرجة على القيمة المخطط لها بناءً على جدول المشروع. وتعني القيمة الأعلى من ١ أن المشاريع تتقدم بشكل أفضل من المخطط لها، وإذا كانت القيمة أقل من ١ فهذا يعني أن المشاريع متأخرة عن الجدول الزمني.

(٤) تعود الخسارة الفعلية للمياه في عام ٢٠٢١م بشكل رئيسي إلى الحجم الكبير لخسارة المياه في مشروع أزميل (انقطاع الأنابيب) بالجبيل.

المصدر: الشركة

٦-٤ الأنشطة الرئيسية للمجموعة وأعمالها

يتمثل النشاط الأساسي للمجموعة في تشغيل وصيانة وإنشاء وإدارة (١) أنظمة الطاقة الكهربائية، و(٢) أنظمة التبريد بمياه البحر، و(٣) أنظمة المياه المحلاة (بما في ذلك تخزين مياه الشرب والمياه المعالجة وتوزيعها)، و(٤) أنظمة معالجة مياه الصرف الصحي والصناعي لتوفير خدمات مرافق الأساسية للعملاء الحكوميين والصناعيين والتجاربيين والسكنيين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. كما تم اختيار المجموعة من قبل الهيئة الملكية كمزود حصري لخدمات الطاقة والمياه لرأس الخير ومدينة جازان للصناعات. بالإضافة إلى ذلك، تتولى المجموعة توزيع غاز البيع في منطقة الصناعات الخفيفة في مدينة ينبع الصناعية، كما أنها بصدد إنشاء مرافق معالجة مياه الصرف الصحي وتشغيلها في جدة.

١-٦-٤ الأنشطة المتعلقة بالطاقة

الشركة هي المزود الحصري للخدمات المتعلقة بالطاقة في مدينة ينبع الصناعية، وتقوم المجموعة بتوليد الطاقة في ينبع من عدد من مولدات الغاز التوربيني ومولدات البخار التوربيني. تتكون منشآت الطاقة الحالية في مشروع ينبع (١) من تسعة مولدات غاز توربيني، وثلاثة مولدات بخار توربيني، إلى جانب ثلاثة مولدات بخار توربيني من مشروع ينبع (٢)، مما أدى إلى رفع إجمالي طاقة التوليد التشغيلي إلى ما يقرب من ٢,٠٣٠ ميغاواط. ويتم بعد ذلك نقل الطاقة المولدة وتوزيعها إلى مدينة ينبع الصناعية من خلال ساحات مفاتيح الجهد العالي وتوزيعها بجهد مختلف يصل إلى ٣٨٠ كيلو فولت من خلال شبكة تمتد بطول ٤٤٠ كيلومتراً من الكابلات الأرضية الصديقة للبيئة داخل حدود مدينة ينبع. في عام ٢٠٢١م، بدأت المجموعة في نقل الطاقة الكهربائية (٥٥ ميغاواط) من محطات توليد الطاقة في ينبع إلى منشآتها في الجبيل. أبرمت الشركة اتفاقية مع الشركة السعودية لشراء الطاقة (المشتري الرئيسي) لتوفير الطاقة لمدينة جازان للصناعات، حيث يوفر المشتري الرئيسي إمدادات الطاقة بالجملة للمجموعة من أجل توزيعها لتلبية طلب المستهلكين في مدينة جازان للصناعات.

تبرم الشركة اتفاقيات استخدام مرافق مع عملائها الصناعيين لتوفير خدمات الطاقة، وهي التي تتضمن بنوداً نموذجية تُدرج في العادة في اتفاقيات استخدام مرافق (لمزيد من التفاصيل عن الاتفاقيات الجوهرية التي أبرمتها الشركة، يرجى مراجعة القسم (١٢-٦-١) «اتفاقيات استخدام مرافق» من هذه النشرة). بالنسبة للعملاء غير الصناعيين، تبرم الشركة اتفاقيات استهلاك للخدمات المتعلقة بالطاقة.

تحتوي محطات الطاقة في ينبع ١ ونبع ٢ على ساحات تحويل بقدرة ١١٥ كيلو فولت وساحات توزيع بقدرة ٣٨٠ كيلو فولت تتصل بها وحدات التوليد. وتوجد العديد من المحطات الفرعية في مواقع استراتيجية لتوزيع الطاقة على مختلف العملاء الصناعيين والمجمعيين. وتوجد أربع محطات فرعية صناعية رئيسية في ينبع ١ بجانب ساحة تحويل بقدرة ١١٥ كيلو فولت في محطة الطاقة التي تخدم معظم العملاء الصناعيين، كما أن هناك ثلاث محطات فرعية مجتمعية رئيسية تخدم معظم الأحمال الخاصة بالمجتمع المحلي. وتوفر ست محطات فرعية ثانوية يتم تغذيتها من محطات فرعية رئيسية الطاقة لبعض المناطق المحددة. ويوجد في ينبع ساحتين تحويل بقدرة ١١٥ كيلو فولت، وساحة تحويل بقدرة ٣٨٠ كيلو فولت ومحطة فرعية صناعية واحدة.

بالإضافة إلى خدمات المجموعة المتعلقة بالطاقة في مدينة ينبع الصناعية كما هو موضح بإيجاز أعلاه، تشارك المجموعة أيضاً في توليد الطاقة في مدينة الجبيل الصناعية من خلال نسبة ملكيتها في شركة جواب، وهي شركة تابعة مملوكة للشركة بنسبة ٣٠٪. وتنتج شركة جواب الطاقة والمياه من منشأة الإنتاج المزدوج للطاقة، ثم تباع كل طاقتها الإنتاجية من الطاقة والمياه وإنتاجها إلى شركة توريد (لمزيد من التفاصيل حول شركة توريد، يرجى مراجعة القسم (٤-٧-٢) «الشركات التابعة الجوهرية» من هذه النشرة)، والتي بدورها تباع إنتاج الطاقة بالكامل للشركة السعودية لشراء الطاقة (المشتري الرئيسي) ونسبة ٦٢,٥٪ من إنتاج المياه للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة ونسبة ٣٧,٥٪ لشركة مرافق.

كما في تاريخ هذه النشرة، لا تمارس المجموعة أي أنشطة متعلقة بالطاقة في رأس الخير، إذ تنحصر أنشطتها ببيع وتوزيع الطاقة التي تشتريها بالجملة من المشتري الرئيسي في مدينة جازان للصناعات.

كما في أغسطس ٢٠٢٢م، كان لدى الشركة عدد ١٣,٦٥٨ من العملاء السكنيين وعدد ١,٤٨٩ من العملاء التجاريين وعدد ١٦٠ من العملاء الصناعيين وعدد ٣,٩٧٢ من العملاء الحكوميين الذين يتم توزيع الطاقة لهم في ينبع ومدينة جازان للصناعات. وبشكل عام، يبلغ عدد المحطات الفرعية في ينبع ٢٦ محطة مع شبكة توزيع تبلغ ٣,٥٥٨ كيلومتراً ويوجد محطتين فرعيتين في مدينة جازان للصناعات بشبكة توزيع تبلغ ٤٢ كيلومتراً.

بلغت الإيرادات الإجمالية للمجموعة من الأنشطة المتعلقة بالطاقة للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م ما قيمته ٣,١٩٨ مليون ريال سعودي و ٣,١٢٠ مليون ريال سعودي و ٣,١٩١ مليون ريال سعودي ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م ما قيمته ٧٢٦ مليون ريال سعودي و ٧٣٩ مليون ريال سعودي، على التوالي.

تخضع كل أنشطة الطاقة في المجموعة، بما في ذلك الإنتاج المزدوج للطاقة، لنظام الكهرباء الصادر حديثاً والجهة المنظمة لها هي هيئة تنظيم المياه والكهرباء. يرجى الرجوع إلى القسم (١٢-٥) «التراخيص والموافقات الجوهرية» من هذه النشرة للاطلاع على ملخص تراخيص المجموعة.

٢-٦-٤ الأنشطة المتعلقة بالمياه

نظرة عامة على أنشطة مياه الشرب والمياه المعالجة

توفر الشركة مياه الشرب لعملائها الحكوميين والصناعيين والتجاربيين والسكنيين في المدن الصناعية بالجبيل وينبع والمياه المعالجة للعملاء الصناعيين في ينبع. وتنتج محطات تحلية المياه التابعة للمجموعة مياه الشرب والمياه المعالجة للاستخدام المنزلي والصناعي.

يتم توفير مياه الشرب في الجبيل بشكل أساسي من خلال شركة جواب (وهي شركة تابعة للشركة). أبرمت الشركة عقداً مع شركة توريد لشراء ما يصل إلى ٣٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من مياه الشرب وأبرمت كذلك عقد منفصل مع شركة الفتح الدولية لأعمال المياه والكهرباء («شركة الفتح») لشراء ما يصل إلى ٧٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من مياه الشرب. (لمزيد من التفاصيل حول شركة توريد، يرجى مراجعة القسم (٤-٧-٢) «الشركات التابعة الجوهريّة») من هذه النشرة). يتوفر نحو ١٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من مياه الشرب من محطة التناضح العكسي لمياه البحر التابعة للشركة في الجبيل. وبشكل عام، لدى الشركة سعة لإنتاج مياه الشرب قدرها ١,٠٧٩,٠٠٠ متر مكعب / يومياً في الجبيل يشمل ذلك ما مجموعه ٨٠٠,٠٠٠ متر مكعب / يومياً من مياه الشرب الناتجة من مشروع شركة جواب.

تشغل الشركة محطة التناضح العكسي لمياه البحر في مجمع صدارة للكيماويات بالجبيل بموجب اتفاقية توريد المياه الصناعية مع شركة صدارة للكيماويات (تمثل شركة صدارة حوالي ٦٪ من إيرادات المجموعة في عام ٢٠٢١م)، حيث إنها أكبر محطة تحلية مياه متكاملة من حيث السعة في المملكة (١٧٨,٠٠٠ متر مكعب في اليوم)، وهي تخدم مجمع صدارة للكيماويات الذي تم بناؤه بمرحلة واحدة بهامش تصميم ٢٠٪. ويتوفر اثنين من صهاريج تخزين مياه التبريد بسعة إجمالية ١٨٠,٠٠٠ متر مكعب داخل محطة التناضح العكسي لمياه البحر (تخزين لمدة ٢٤ ساعة، في حالة انقطاع المحطة). ويقوم عقد صدارة (اتفاقية توريد المياه الصناعية) للشركة على أساس البناء والتملك والتشغيل مع تشغيل وصيانة المحطة لمدة ٢٠ عاماً، وبلغ إجمالي طول خط أنابيب مياه الشرب الخاص بالمجموعة ٢,٥٣٦ كيلومتر كما في تاريخ هذه النشرة.

في مدينة جازان للصناعات، تعمل الهيئة الملكية (بالتسويق مع شركة أرامكو السعودية) على نقل محطة التناضح العكسي لمياه البحر إلى الشركة ومحطة مركزية لجمع ومعالجة مياه الصرف الصحي والصناعي.

وفي رأس الخير، تعمل الهيئة الملكية على نقل بعض مرافق التخزين وتوزيع مياه الشرب والمياه المعالجة إلى الشركة.

بخلاف أنشطة الإنتاج المزدوج الخاصة بشركة جواب، والتي تخضع لنظام الكهرباء كما تم ذكره أعلاه، تخضع أنشطة تحلية المياه والتخزين والتوزيع الخاصة بالشركة لنظام المياه الصادر حديثاً، كما أن الجهة المنظمة لخدمات المياه غير الصناعية (أي مياه الشرب) هي وزارة البيئة والمياه والزراعة في حين تم إسناد الدور التنظيمي في ما يتعلق بخدمات المياه الصناعية (أي المياه المعالجة) إلى مجلس إدارة الهيئة الملكية. لمزيد من التفاصيل حول الإطار التنظيمي المطبق على أنشطة المجموعة، يرجى مراجعة القسم (٢-٤-٢) «الإطار التنظيمي») من هذه النشرة. يرجى أيضاً الرجوع إلى القسم (٥-١٢) «التراخيص والموافقات الجوهريّة») من هذه النشرة للاطلاع على ملخص تراخيص المجموعة.

نظرة عامة على أنشطة التبريد بمياه البحر

تحتاج الصناعات الثقيلة إلى مياه تبريد لعملياتها، لذا يتم استخدام مياه البحر كعامل تبريد خارجي نظراً إلى قرب مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين من الساحل. وتقوم المجموعة بتوريد مياه البحر المفلترة والمعالجة بالكلور لتلك الصناعات الثقيلة لتلبية احتياجاتها من تبريد العمليات. وتبلغ القدرة المركبة في ينبع حوالي ١,١١ مليون متر مكعب في الساعة (٧٠٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لمشروع ينبع (١) و٤١٢,٥٠٠ متر مكعب في الساعة لمشروع ينبع (٢)) للتبريد بمياه البحر، بينما تبلغ القدرة المركبة في الجبيل ١,٢٤٥,٦٠٠ مليون متر مكعب في الساعة، و ٢٠٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لمحطة الضخ المعزز بالجبيل ٢، مع العمل في المرحلة الحالية على إنشاء قدرة إضافية تتراوح من ٤٨,٠٠٠ إلى ٨٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة، وبلغ إجمالي طول خط أنابيب مياه البحر المستخدمة في التبريد ٢٥٥ كم كما في تاريخ هذه النشرة.

كما في تاريخ هذه النشرة، لم يتم تنظيم أنشطة التبريد بمياه البحر بموجب أي نظام محدد. وتعمل المجموعة بشكل أساسي وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٥٧ (يرجى الرجوع إلى القسم (٣-٤-٣) «التاريخ والتطور») من هذه النشرة للحصول على مزيد من التفاصيل).

نظرة عامة على الأنشطة المتعلقة بمياه الصرف الصحي والصناعي

تجمع المجموعة مياه الصرف الصناعي ومياه الصرف الصحي من كل من العملاء الصناعيين ومنطقة المجتمع المحلي بمساعدة شبكات منفصلة لجمع النفايات الصناعية والنفايات الصحية الخاضعة لصيانة جيدة في الجبيل وينبع. ويتم معالجة مياه الصرف من هذين المصدرين في محطات منفصلة من خلال عملية بيولوجية. بالإضافة إلى ذلك، تستقبل المجموعة أيضًا مياه الصرف الصحي من مدينة الجبيل لمعالجتها. ويتم تسجيل الإيرادات من كل مصدر بشكل منفصل (لمزيد من التفاصيل حول الإيرادات من هذه الأنشطة يرجى مراجعة القسم (٤-٥) «مؤشرات الأداء المالي والتشغيلي الرئيسية للشركة») من هذه النشرة).

تبلغ القدرة المركبة لمعالجة مياه الصرف الصناعي والصرف الصحي في الجبيل وينبع ٢٩٢,٠٠٠ متر مكعب في اليوم و ٩٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم على التوالي. وتبلغ القدرة الإضافية الجاري إنشائها حاليًا لمحطة جديدة في الجبيل ١٢٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من مياه الصرف الصحي و ١٢٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من مياه الصرف الصناعي.

تخضع أنشطة جمع ومعالجة مياه الصرف الصناعي ومياه الصرف الصحي للشركة لنظام المياه الصادر حديثًا، في حين أن الجهة المنظمة في ما يتعلق بخدمات المياه غير الصناعية (أي مياه الصرف الصحي) هي وزارة البيئة والمياه والزراعة بينما تم الإسناد إلى مجلس إدارة الهيئة الملكية الدور التنظيمي في ما يتعلق بخدمات المياه الصناعية (أي مياه الصرف الصناعي). لمزيد من التفاصيل حول الإطار التنظيمي المطبق على أنشطة المجموعة، يرجى الرجوع إلى القسم (٣-٢) «الإطار التنظيمي» من هذه النشرة. يرجى أيضًا الرجوع إلى القسم (١٢-٥) «التراخيص والموافقات الجوهرية» من هذه النشرة للاطلاع على ملخص تراخيص المجموعة.

تنتج مياه الري والمياه المعاد تدويرها من معالجة مياه الشرب والصرف الصحي والمياه وتستخدم بشكل أساسي لأغراض الري. وتؤدي مياه الري التي توفرها الشركة دورًا رئيسيًا في الثورة الخضراء في المدن الصناعية بالجبيل وينبع، مما يساعد على حماية البيئة وضمان الاستخدام الأمثل للموارد الطبيعية الثمينة. في الجبيل، يتم خزن أي فائض من مياه الري في بحيرة اصطناعية كبيرة، أما في ينبع فيتم تصريف أي فائض من مياه الري في البحر.

٣-٦-٤ غاز البيع

بدأت أعمال توزيع غاز البيع الخاص بالمجموعة في ينبع في عام ٢٠٠٩م في حين بدأ التشغيل التجاري في سبتمبر ٢٠١١م. ويركز نظام توزيع غاز البيع على توريد غاز البيع مباشرة من خطوط أنابيب ذات سعة كبيرة إلى صغار المستفيدين في منطقة الصناعات الخفيفة لضمان توفير عمليات آمنة وموثوقة لشبكة توزيع غاز البيع، ويبلغ إجمالي طول شبكة توزيع الغاز الخاصة بالمجموعة ١١ كم كما في تاريخ هذه النشرة.

تعتمد قدرة مبيعات الغاز على المخصصات التي تحددها وزارة الطاقة وقد تمت زيادة المخصصات إلى ٥٥ مليون قدم مكعب في اليوم لتلبية الطلب الجديد المتوقع. قامت الشركة بشراء الغاز الطبيعي لأغراض توزيعه، وذلك بسعر ٤,٦٩ ريال سعودي / مليون وحدة حرارية بريطانية في عام ٢٠٢١م.

بلغت إيرادات مبيعات الغاز ١٪ في عام ٢٠٢١م من إجمالي إيرادات المجموعة، ومن المتوقع أن تظل تمثل حصة صغيرة نسبيًا من إجمالي الإيرادات.

٤-٦-٤ الأنشطة والمنتجات الجديدة المهمة للمجموعة

لا توجد أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة للمجموعة عدا ما هو مبين في هذا القسم.

٧-٤ الشركات التابعة الجوهرية

١-٧-٤ نظرة عامة

الشركات التابعة الجوهرية للشركة هي شركات تابعة تساهم بما يعادل ٥٪ أو أكثر من إجمالي أصول المجموعة والتزاماتها وإيراداتها ودخلها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أو الشركات التابعة التي تعتبرها الشركة مهمة لأغراض الإفصاح والتي قد تؤثر في قرار الاستثمار في أسهم الشركة وهي، نتيجة الحد الأدنى المطلوب والبالغ ٥٪، (١) شركة جواب، و(٢) شركة ماسا، و(٣) شركة توريد.

٢-٧-٤ الشركات التابعة الجوهرية

شركة الجبيل للمياه والكهرباء (شركة جواب)

تأسست شركة جواب في ٢٣ أبريل ٢٠٠٧م كشركة مساهمة سعودية مغلقة، تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٢٧) بتاريخ ٢١/٠٣/١٤٢٨هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠٠٧م) ومسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية، بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٢٩٥ وتاريخ ٠٦/٠٤/١٤٢٨هـ.

كما في تاريخ هذه النشرة، يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع لشركة جواب (٨٨٢,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ٨٨,٢٥٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد، تمتلك الشركة منها نسبة ٣٠٪. يوضح الجدول التالي هيكل المساهمة في شركة جواب كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول (٤-١٣): مساهمو شركة جواب

المساهمون	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة اس جي ايه مرافق القابضة المحدودة	٥٢,٩٥٠,٠٠٠	٥٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٦٠٪
شركة مرافق	٢٦,٤٧٥,٠٠٠	٢٦٤,٧٥٠,٠٠٠	٣٠٪
الشركة القابضة للمياه والكهرباء	٤,٤١٢,٥٠٠	٤٤,١٢٥,٠٠٠	٥٪
الشركة السعودية للكهرباء	٤,٤١٢,٥٠٠	٤٤,١٢٥,٠٠٠	٥٪
الإجمالي	٨٨,٢٥٠,٠٠٠	٨٨٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

تبلغ قدرة محطة شركة جواب ٢,٧٤٣,٦ ميغاواط من الطاقة و ٨٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من المياه، كما أنها منشأة ثنائية الغرض، حيث تعتمد محطة توليد الطاقة على توليد الدورة المركبة وتتألف من ٤ مجموعات طاقة تتكون من ٣ مولدات غاز توربيني ومولد واحد من مولدات البخار التوربيني لكل منها. تتكون منشأة المياه من ٢٧ وحدة تحلية مياه وتعتمد على تقنية التقطير متعدد التأثير. وتستخدم المحطة غاز البيع كوقود أساسي ونواتج التقطير رقم ٢ كوقود احتياطي. وقد أبرمت شركة توزيع اتفاقية لشراء الطاقة والمياه مع شركة جواب لشراء جميع القدرات الإنتاجية والمخرجات من الطاقة والمياه، والتي أبرمت في يناير ٢٠٠٧م وستنتهي بعد عشرين عاماً من تاريخ بدء التشغيل التجاري للمشروع (علماً بأن التشغيل التجاري قد بدأ في عام ٢٠١٠م). وتقوم شركة توزيع ببيع كامل إنتاج الطاقة للشركة السعودية لشراء الطاقة (المشتري الرئيسي) ونسبة ٢٠,٥٪ من إنتاج المياه للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة ونسبة ٣٧,٥٪ للشركة. وتتولى شركة جواب المسؤولية عن تشغيل المحطة وصيانتها. وقد أبرمت الاتفاقية المحررة بين شركة توزيع والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٠٩م وتنتهي بانتهاء اتفاقية شراء الطاقة والمياه (يرجى مراجعة القسم (٤-٦-١٢) «الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة») من هذه النشرة للحصول على مزيد من التفاصيل حول اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة توزيع وشركة جواب والاتفاقية المبرمة بين شركة توزيع والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة).

سيتم نقل المحطة إلى شركة توزيع بعد تشغيلها لمدة ٢٠ عاماً، والمتوقع أن تتم في ٢٧/٠٦/١٤٥٢هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠٣٠م). ويأتي تمويل الديون للمشروع من مجموعة من المقرضين الدوليين والكوريين والسعوديين (يشار إليها باسم التسهيلات الدولية وتسهيلات شركة تأمين الصادرات الكورية والتسهيل المحلي). ويتم ضمان كل المدفوعات التي قدمتها شركة توزيع إلى شركة جواب (بما في ذلك كل من مدفوعات الفواتير ومدفوعات إنهاء الخدمة) بموجب اتفاقية دعم ائتماني مبرمة مع وزارة المالية السعودية (لمزيد من التفاصيل حول اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة جواب وشركة توزيع، يرجى الرجوع إلى القسم (٤-٦-١٢) «الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة»).

شركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد)

تأسست شركة مرافق لتوريد المياه والكهرباء («توريد») في ١٦ ديسمبر ٢٠٠٦م كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٧٩٤٩ وتاريخ ٢٥/١١/١٤٢٧هـ (الموافق ١٦/١٢/٢٠٠٦م). شركة توريد مملوكة بالكامل للشركة، ويبلغ رأس مالها ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

وتشمل أنشطة شركة توزيع، وفقاً لسجلها التجاري، توليد الطاقة الكهربائية وتوزيعها وبيعها بالجملة، وتحلية المياه، ونقل المياه وتوزيعها، وبيع المياه المحلاة بالجملة، ونقل المياه عبر خطوط الأنابيب، ونقل الغاز الطبيعي عبر خطوط الأنابيب، وتشغيل محطات الضخ وخطوط الأنابيب ذات الصلة وصيانتها.

وهي شركة شراء إنتاج تختص بشراء الطاقة والمياه التي تنتجها (شركة جواب)، وتقوم ببيعها إلى الشركة السعودية للكهرباء، والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة، وشركة مرافق. أبرمت شركة توزيع اتفاقية لشراء الطاقة والمياه لمدة ٢٠ عاماً مع شركة جواب، والتي بموجبها تباع شركة جواب كامل قدرة وإنتاج الطاقة والمياه من هذه المحطة إلى شركة توزيع بالأسعار المنصوص عليها (لمزيد من التفاصيل حول اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة جواب وشركة توزيع، يرجى مراجعة القسم (٤-٦-١٢) «الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة») من هذه النشرة).

شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (شركة ماسا)

تأسست شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («شركة ماسا») في ٢٦ ديسمبر ٢٠١١م كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠١٤٧٨٥ وتاريخ ٢٠/١/١٤٣٣هـ (الموافق ٢٦/١٢/٢٠١١م). شركة ماسا مملوكة بالكامل للشركة، ويبلغ رأس مالها ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. وكانت شركة ماسا في السابق مشروعاً مشتركاً مع شركة سور الدولية إس إيه إس، وهي شركة فرنسية للبنية التحتية للمياه، ولكن استحوذت الشركة على حصة شركة سور في شركة ماسا في عام ٢٠٢١م وهي الآن شركة تابعة مملوكة بالكامل، وقد نتج عن ذلك توفير في التكاليف قدره ٥٦ مليون ريال سعودي.

وتشمل أنشطة شركة ماسا، وفقاً لسجلها التجاري، جمع المياه وتحليلتها ونقلها وتوزيعها، وتقليل ملوحة المياه، والتخلص من مياه الصرف الصحي.

تتولى شركة ماسا المسؤولية عن تشغيل وصيانة محطة التبريد بمياه البحر (فقط في الجبيل)، ومحطة الإنتاج بالتناضح العكسي (فقط في الجبيل) ومدينة جازان للصناعات)، وشبكة المياه المعالجة (فقط في ينبع) وشبكة مياه الشرب (في الجبيل، وينبع، ومدينة جازان للصناعات، ومدينة رأس الخير الصناعية) وكذلك أنظمة جمع ومعالجة مياه الصرف الصحي والصناعي (في الجبيل، وينبع، ومدينة جازان للصناعات، ورأس الخير).

٣-٧-٤ الشركات التابعة الأخرى

شركة مرافق للتأمين المحدودة (شركة مرافق للتأمين)

شركة مرافق للتأمين المحدودة (شركة مرافق للتأمين) هي شركة تأمين تابعة، مسجلة بتاريخ ٢٢/١٢/١٤٢٦هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠٠٥م) في جيرنسي بموجب السجل التجاري رقم ٤٤١٣٤ برأس مال مصرح به يبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ستة ملايين ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م)، وهي مملوكة بالكامل للشركة وتضمن تأمين إخطافات الممتلكات والآلات للشركة بمبلغ قدره ٢,٦٧ مليون دولار أمريكي (ما يعادل عشرة ملايين وإثني عشر ألف وخمسمائة ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) لكل حادثة وبمبلغ إجمالي قدره ٥,٣٤ مليون دولار أمريكي (ما يعادل عشرون مليون وخمسة وعشرون ألف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م). ويبلغ رأس المال المصرح به لشركة مرافق للتأمين ١,٦ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ستة ملايين ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م)، ويبلغ رأس المال المدفوع ٥٦٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل مليونين ومائة ألف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) مقسم إلى ١,٥٩٩,٩٩٩ وتبلغ قيمة كل سهم ٠,٣٥ دولار أمريكي (ما يعادل ريال وواحد وثلاثين هللة ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م).

شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق

شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق، هي شركة ذات مسؤولية محدودة، مؤسسة بتاريخ ٢٤/٠٢/١٤٣١هـ (الموافق ٠٨/٠٢/٢٠١٠م) بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠١٤٧٩ وتاريخ ٢٤/٠٢/١٤٣١هـ، يبلغ رأس مالها ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك الشركة ٢٠٪ من رأس مالها. وتعد هذه الشركة من الشركات التابعة للشركة بحكم سيطرة الشركة على مجلس إدارتها، حيث يحق لها أن تعين نصف أعضاء مجلس المديرين حسب أحكام عقد تأسيس شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق. وتجدر الإشارة إلى أن هذه الشركة لا تمارس أي أعمال كما في تاريخ هذه النشرة.

شركة جدة الثانية للمياه (شركة جدة للمياه)

تأسست شركة جدة الثانية للمياه («شركة جدة للمياه») في ١٢ سبتمبر ٢٠١٩م كشركة مساهمة مقفلة مسجلة في جدة بالمملكة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٣٥٧٦٤ وتاريخ ٠٩/١٠/١٤٤٠هـ (الموافق ١٣/٠٦/٢٠١٩م). ويبلغ رأس مالها المصرح به والمدفوع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك الشركة فيها ٤٥٪ من الأسهم بينما تمتلك شركة فيوليا الشرق الأوسط نسبة ٢٠٪ وشركة الأموال الخليجية الثانية نسبة ٣٥٪.

وتشمل أنشطة شركة جدة للمياه، وفقاً لسجلها التجاري، تشغيل شبكات ومرافق معالجة مياه الصرف الصحي.

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمة في شركة جدة للمياه كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول (٤-١): مساهمو شركة جدة للمياه

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة مرافق	٢٢,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٤٥٪
شركة فيوليا الشرق الأوسط	١٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٠٪
شركة الأموال الخليجية الثانية	١٧,٥٠٠	١٧٥,٠٠٠	٣٥٪
الإجمالي	٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

شركة جدة للمياه هي شركة مشروع تأسست لغرض إدارة محطة جمع ومعالجة مياه الصرف الصحي وتشغيلها وصيانتها في مطار جدة ٢.

شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة (شركة جدة للتشغيل والصيانة)

تأسست شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة («شركة جدة للتشغيل والصيانة») في ١٦ مايو ٢٠١٩م كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جدة بالمملكة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٥٦٦٣٣ وتاريخ ١١/٠٩/١٤٤٠هـ (الموافق ١٦/٠٥/٢٠١٩م). ويبلغ رأس مالها ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك الشركة ٤٩٪ من أسهمها بينما تمتلك شركة فيوليا الشرق الأوسط النسبة المتبقية البالغة ٥١٪.

وتشمل أنشطة شركة جدة للتشغيل والصيانة، وفقاً لسجلها التجاري، تشغيل شبكات ومرافق معالجة مياه الصرف الصحي، وإنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي، وشبكات ومضخات الصرف الصحي.

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمة في شركة جدة للتشغيل والصيانة كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول (٤-١٥): مساهمو شركة جدة للتشغيل والصيانة

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة مرافق	١٤,٧٠٠	١٤٧,٠٠٠	٤٩٪
شركة فيوليا الشرق الأوسط	١٥,٣٠٠	١٥٣,٠٠٠	٥١٪
الإجمالي	٣٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

شركة جدة للتشغيل والصيانة هي شركة تشغيل وصيانة تأسست لغرض توفير معالجة مياه الصرف، وإنشاء وإصلاح محطات معالجة مياه الصرف الصحي وأنظمة الصرف الصحي والمضخات في محطة مطار جدة ٢.

٨-٤ نظرة عامة على العقارات والمرافق الجوهريّة للمجموعة

يقع المقر الرئيسي للمجموعة في مدينة الجبيل الصناعية على الخليج العربي، شارع ١٠٠، الجبيل، المملكة العربية السعودية، ولديها مكتب فرعي في مدينة ينبع الصناعية. وتدير المجموعة مكاتبها في رأس الخير ومدينة جازان للصناعات عن بُعد، ولا تمتلك أي عقارات جوهريّة.

٨-٤-١ نظرة عامة على ترتيبات الإيجار التمويلي للهيئة الملكية

بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧)، (١) يتعين على الهيئة الملكية منح حقوق الإيجار للشركة على أصول الطاقة والمياه الحالية والمستقبلية (التي تشمل أصول ومرافق التجهيزات الأساسية) التي تمتلكها أو تشييدها الهيئة الملكية في الجبيل وينبع، و(٢) سيتم نقل ملكية هذه الأصول إلى شركة مرافق عند انتهاء عقود الإيجار، و(٣) يجوز لشركة مرافق تشييد مرافقها الخاصة التي قد تشغلها لتوفير خدمات المرافق. وبموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٣٥٥) المؤرخ ٣٠/١٠/١٤٢٠هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٠٩م) والأمر الملكي رقم (٧٥٩١٦) المؤرخ ٢٢/١٢/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠١٧م)، تم تكليف الهيئة الملكية بإدارة وتطوير رأس الخير ومدينة جازان للصناعات بنفس الطريقة التي تدير بها وتطور مدينتي الجبيل وينبع بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٧٥) المؤرخ ١٦/٠٩/١٣٩٥هـ (الموافق ٢٢ سبتمبر ١٩٧٥م). لمزيد من التفاصيل حول مهام الهيئة الملكية، يرجى الاطلاع على القسم (٤-٣-٢) («التاريخ والتطور») من هذه النشرة.

كما تملك الهيئة الملكية جميع العقارات داخل المدن الصناعية الأربعة، وهي الجبيل وينبع ورأس الخير ومدينة جازان للصناعات مما يعني أن الشركة تستأجر كل أصولها ومرافقها الخاصة بالكهرباء والمياه والأراضي ذات الصلة في هذه المدن من الهيئة الملكية.

أبرمت الشركة والهيئة الملكية منذ ذلك الحين عقد الإيجار الرئيسي بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٣م وفق ما اعتمدته وزارة المالية، والذي يحكم العلاقة بين الطرفين في ما يتعلق بتأجير العقارات والأصول داخل المدن الصناعية. ويحدد الملحق (ج) من عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية، نموذج اتفاقيات إيجار الأراضي، بينما يحدد الملحق (د) من العقد، نموذج اتفاقيات الإيجار التمويلي للأصول، والتي يتم توقيعها بين الطرفين من وقت لآخر بشأن العقارات و/أو الأصول الجديدة التي يتم تأجيرها.

ويبلغ الحد الأقصى لمدة عقود إيجار الأصول ٢٥ عاماً، على ألا تتجاوز ٥٠ عاماً. وتبرم الشركة أيضاً اتفاقيات إيجار الأراضي مع الهيئة الملكية والتي لا تأخذ شكل النموذج المرفق بعقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية بشأن الأراضي الأخرى التي ترغب الشركة في تشييد أصولها عليها أو المطلوبة لأغراض أخرى غير التشييد ومرافق التشغيل (مثل المكاتب والوحدات السكنية وما إلى ذلك). (لمزيد من التفاصيل حول ترتيبات الإيجار بين الشركة والهيئة الملكية، يرجى مراجعة الجدول (٤٠-١٢) («ملخص عقود إيجار المجموعة») من هذه النشرة).

٢-٨-٤ محطات ومرافق المجموعة الواقعة في مدينة الجبيل

وصف مدينة الجبيل

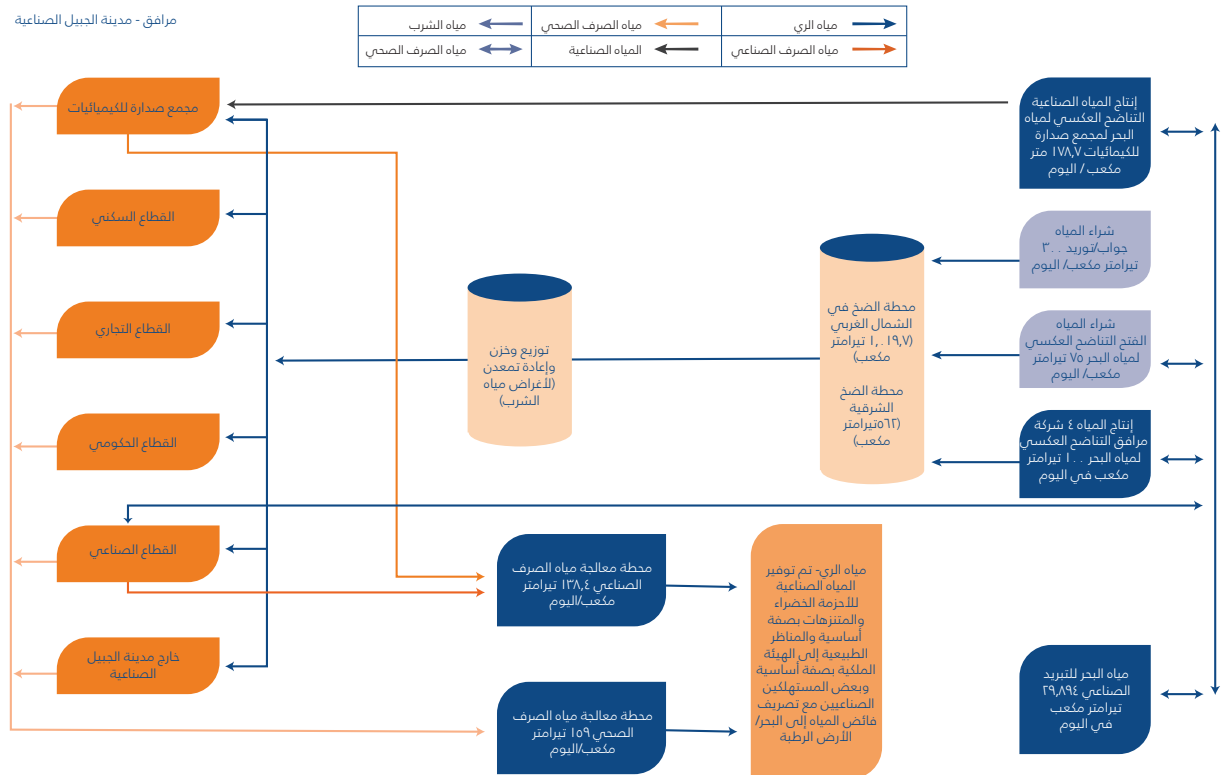
الجبيل هي مدينة تقع في المنطقة الشرقية على ساحل الخليج العربي للمملكة، وهي أكبر مدينة صناعية في الشرق الأوسط، وتتكون من مدينة الجبيل القديمة التي كانت قرية صيد صغيرة حتى عام ١٩٧٥م والمنطقة الصناعية الجديدة.

يتمد ميناء الملك فهد الصناعي بالجبيل بطول ١٥ كيلومتراً على الخط الساحلي، ويضم ٧ محطات و٢٥ رصيفاً ومرفأً خدمات ومعدات مناولة البضائع السائبة والحاويات ومرافق دعم بحري. وينقل الميناء النفط الخام من المنطقة الشرقية عبر خطوط الأنابيب من الشرق إلى الغرب. وتتكون المحطة من أربعة أرصفة تحميل متصلة بالشاطئ من خلال رصيف إرسال وجسر بحري. ويمكن استخدام رصيفين في وقت واحد، مما يوفر معدل تحميل أقصى قدره ٣٠٠,٠٠٠ برميل في الساعة.

يتم تطوير الجبيل ٢ غرب مدينة الجبيل من قبل الهيئة الملكية للجبيل وينبع. وتبلغ المساحة الإجمالية حوالي ٦٢ كيلومتراً مربعاً وتقع بالقرب من موارد المواد الأولية ومرافق التجهيزات الأساسية الأخرى في مدينة الجبيل الصناعية، والتي يتم توسيعها لتلبية النمو المتوقع للجبيل ٢. وستضيف الجبيل ٢ منطقة صناعية جديدة قادرة على استيعاب مستثمرين جدد بمحافظ متنوعة. وتمتلك الشركة محطة ضخ معززة لمياه البحر في الجبيل ٢ وتستهدف أن يكون لديها خطوط أعمال إضافية من خلال منشآت التبريد بمياه البحر الجديدة ومحطة معالجة مياه الصرف الصناعي. ويتم تنفيذ توسعات في البنية التحتية وفقاً للخطة الرئيسية لمدينة الجبيل الصناعية لتسهيل الصناعات الجديدة.

نظرة عامة على الخدمات المقدمة في الجبيل

الشكل (٤-٤): الخدمات المقدمة في الجبيل



المصدر: الشركة

تركز العمليات التشغيلية للمجموعة في الجبل بشكل كامل على خدمات المياه وأنشطة الصيانة وعلى توفير مرافق المياه في الجبل. وتشمل العمليات التشغيلية في الجبل أنظمة التبريد بمياه البحر، وإنتاج مياه الشرب وتوريدها، وجمع مياه الصرف الصحي والصناعي ومعالجتها. وتضم الجبل أيضاً المقر الرئيسي للمجموعة حيث يتم تقديم كل الخدمات المركزية لكل من مدينتي الجبل وبنع الصناعيتين. وتكون عمليات المياه في الجبل من أربع فئات رئيسية: توزيع مياه الشرب، والتبريد بمياه البحر، ومعالجة مياه الصرف ومعالجة مياه الصرف الصحي. وتتمثل الخدمات التي تقدمها المجموعة في الجبل في ما يلي:

- التبريد بمياه البحر.
- التناضح العكسي لمياه البحر.
- تخزين مياه الشرب وتوزيعها.
- جمع مياه الصرف الصناعي ومعالجتها.
- جمع مياه الصرف الصحي ومعالجتها.

وفيما يلي تفاصيل جميع محطات المجموعة ومرافقها الواقعة في الجبل كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٤-١٦): تفاصيل جميع محطات المجموعة ومرافقها الواقعة في الجبل

النشاط	المحطة/المرفق	السعة	تاريخ التشغيل التجاري	الرخصة	التصريح/ الترخيص البيئي
١- الشركة					
مياه الشرب	JW AP Line	٣٠٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٠م	توزيع المياه المحلاة والمنقاة وبيعها بالتجزئة (٢١٠٥/٠٢ ت.م)	EPO M١٧ - ٢٩٢,١
	NWPS Stage -١	١٠١,٠٨٨ م ^٣ /اليوم	١٩٨٠م		
	NWPS Stage -٢	٤٦١,٢٢٨ م ^٣ /اليوم	١٩٨٠م		
	NWPS Stage -٣	٤٦١,٢٢٨ م ^٣ /اليوم	٢٠٠٧م		
	RO٤	١٠٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٠م		
	Al-fatah	٧٥,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	-		
	EPS	٤٦١,٢٢٨ م ^٣ /اليوم	١٩٨٠م		
	RO٤	١٦١,٧٥٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٠م		
	VC١-١		١٩٨٠م		
	DIST-B	١٢٤,٢٣٦ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
تخزين المياه	DIST-D	١٢٤,٢٣٦ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م	التخزين الاستراتيجي للمياه (٢١٠٥/٠٣ خ.إ.)	EPO M١٧ - ٢٩٢,١
	EPS	٥٦٢,٠٢٤ م ^٣ /اليوم	١٩٨١م		
	NWPS	١,٥٣٤,١٣٨ م ^٣ /اليوم	١٩٨١م		
	CAMP ١-١٥	٢٢,٥٥٢ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	B١-PS	٨,٦٢٦ م ^٣ /اليوم	١٩٨١م		
	E-BLOCK	٩,٦٩٤ م ^٣ /اليوم	١٩٨٠م		
	J-BLOCK	٩,٦٩٤ م ^٣ /اليوم	١٩٨٠م		
	WTP-٢PS	٣,٠٠١ م ^٣ /اليوم	١٩٧٨م		
	WTP-٣PS	٣,٢٢٢ م ^٣ /اليوم	١٩٧٨م		
	JALMUDHA	٥٥,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	-		
التناضح العكسي لمياه البحر	SWRO-٤	١١٢,٥٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٥م	إنتاج المياه المحلاة (٢١٠٥/٠٤ إ.م.إ.)	EPO M١٧ - ٦٦٩

النشاط	المحطة/المرفق	السعة	تاريخ التشغيل التجاري	الرخصة	التصريح/ الترخيص البيئي
معالجة المياه	Stage - ٥	٧٢,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٣م	الصحي (٢١٠٥/٠٢) معالجة مياه الصرف (م.ص.١)	EPO M١٧ - ٥٠٠
	Stage - ٦	١٢٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	تحت الإنشاء	لا ينطبق	EPO M١٧ - ٨١٨
	PS#P٤ (٧٠٣) (من P٤ PS# إلى TP٩)	١٣٥,٧٧١ م ^٣ /اليوم	١٩٨١م	تجميع ونقل مياه الصرف الصحي (٢١٠٥/٠٢) (م.ص.١)	EPO M١٧ - ٥٠٠ EPO M١٧ - ٨١٨
	PS#P٣ (٧٠٢) (من PS#P٣ إلى PS#P٤)	١٣٥,٧٧١ م ^٣ /اليوم	١٩٨٣م		
	PS#P١ (٧٠١) (من PS#P١ إلى PS#P٣)	١٠٩,٩٧٥ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	PS#B٢ (٥٥٩) (من PS#B٢ إلى PS#B١)	٣٣,٩٤٣ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	PS#B١ (٥٨١) (من PS#B١ إلى PS#P١)	٦٦,٥٢٨ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	PS#D١ (٦٠٨) (من PS#D١ إلى PS#D٢)	٢١,٧٢٣ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
	PS#D٢ (٦١٦) (من PS#D٢ إلى PS#P١)	٤٨,٨٧٨ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
	NPS#٥٦ (١١٩) (من PS#P٤ إلى PS#P٤)	١٩٥,٥١١ م ^٣ /اليوم	٢٠١٤م		
EPS#٥٦ (١١٩) (من PS#P٤ إلى PS#P٤)	٦٦,٥٢٨ م ^٣ /اليوم	١٩٨٦م			
معالجة مياه الصرف الصناعي	Stage ٢	٤٢,٧٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٩م	لا ينطبق	EPO M١٧ - ٥٠٤
	Stage ٣	٥٥,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٣م		EPO M١٧ - ٤٦١
	Stage-٤	١٢٥,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	تحت الإنشاء		تم تقديم طلب
	PS#١٨ (١١٨) (من PS#١٨ إلى TP٨)	١٠٩,٩٧٥ م ^٣ /اليوم	١٩٨٠م		EPO M١٧ - ٥٠٤ EPO M١٧ - ٤٦١
	PS#٢٠ (١١٦) (من PS#٢٠ إلى PS#١٨)	٦٦,٥٢٨ م ^٣ /اليوم	١٩٨٠م		
	PS#١ (١١٣) (من PS#١ إلى TP٨)	١٩٥,٥١١ م ^٣ /اليوم	١٩٨٠م		
	PS#٢٢ (٢٤٧) (من PS#٢٢ إلى TP٨)	٨٦,٨٩٤ م ^٣ /اليوم	١٩٨٤م		
	PS#٥٣ (٢٤١) (من PS#٥٣ إلى PS#٢٢)	٣٣,٩٤٣ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
	PS#١ (١١٣) (من PS#١ إلى PS#٢)	١٩٥,٥١١ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
	PS#٣ (١٠٧) (من PS#٣ إلى PS#٥)	٨٦,٨٩٤ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
التبريد باستخدام مياه البحر	محطة التبريد باستخدام مياه البحر ١	٥٦٥,٢٠٠ م ^٣ /الساعة	١٩٨٣م/١٩٩٩م	لا ينطبق	EPO M١٧ - ٢٨٦,٢
	محطة التبريد باستخدام مياه البحر ٢	٦٨٠,٤٠٠ م ^٣ /الساعة	٢٠٠١م/٢٠٠٣م		
	التبريد باستخدام مياه البحر - محطة ضخ J٢	٢٠٠,٠٠٠ م ^٣ /الساعة	٢٠١٢م		
	التبريد باستخدام مياه البحر - محطة لتعزيز الضخ J٢	٨٠,٠٠٠ م ^٣ /الساعة	تحت الإنشاء ولم يتم نقلها بعد إلى الشركة		
٢- شركة جواب					
الإنتاج ١ لمزدوج	محطة متكاملة للمياه والطاقة (IWPP)	٢,٧٤٣,٨ ميغاواط ٨٠٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠٠٩م	الإنتاج المزدوج (٠٧٠٥٠٧ - ر)	EPO M١٧ - ٢٨٨,٢

ويوضح الجدول التالي المساهمة في إجمالي الإيرادات وإجمالي حجم العمليات في الجبيل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

الجدول (٤-١٧): الإيرادات من الجبيل

الإيرادات	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			الفترة المنتهية في ٣١ مارس
	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
(بالمليون ريال سعودي)				
التبريد بمياه البحر	٣٧٧	٣٨٢	٣٩١	٨١
مياه الشرب (التناضح العكسي لمياه البحر والتخزين والتوزيع)	٨٠٦	٨٣٩	٨٣١	١٩٣
مياه الصرف الصناعي (الجمع والمعالجة)	١٤٣	١٤٧	١٤٨	٣٧
مياه الصرف الصحي (الجمع والمعالجة)	١٠٢	١٠٨	١٠٧	٢١
الإجمالي	١,٤٢٨	١,٤٧٦	١,٤٧٧	٣٣٢

المصدر: الشركة

الجدول (٤-١٨): بيان حجم الأعمال في الجبيل

الحجم (بالمليون متر مكعب)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			الفترة المنتهية في ٣١ مارس
	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
التبريد بمياه البحر	٥,٥٩٢	٦,٠٧٢	٦,١٨٣	١,٢٨٤
مياه الشرب (التناضح العكسي لمياه البحر والتخزين والتوزيع)	١١٩	١٢٧	١٢٥	٢٩
مياه الصرف الصناعي (الجمع والمعالجة)	٤٣	٤٤,٢	٤٤,٤	١١,١٦٣
مياه الصرف الصحي (الجمع والمعالجة)	٤٢,٦	٤٧,٨	٤٥,٨	١١,٥٨٤
الإجمالي	٥,٧٩٦,٦	٦,٢٩١,٠	٦,٣٩٨,٢	١٤٧٩,١٢

المصدر: الشركة

لا تشمل عمليات الشركة في الجبيل تخزين المياه المعالجة وتوزيعها، بسبب التصميم، إذ لم يتم إنشاء شبكة التوزيع في الجبيل لعمليات منفصلة للمياه المعالجة.

التبريد بمياه البحر

يُعتبر توفير التبريد بمياه البحر في الجبيل من الخدمات الحيوية التي توفر مياه البحر لتبريد العمليات للصناعات الأساسية في مدينة الجبيل الصناعية. وتتكون منشأة التبريد بمياه البحر من محطتي ضخ متجاورتين بالقرب من الساحل وقناة توزيع متصلة بالعملاء من خلال أنابيب تحت الأرض. وتتدفق مياه البحر التي يتم ضخها في قناة التوزيع عن طريق الجاذبية إلى العملاء، بينما تتدفق المياه المرتجعة عن طريق الجاذبية إلى البحر. وتتم مياه البحر المسحوبة من الخليج العربي من خلال قنوات السحب الخاضعة لعمليات تركيب عبر شبكات النفايات الغليظة وشبكات النفايات الدقيقة في محطات الضخ، ثم تتم معالجتها بالكlor قبل ضخها في قناة التوزيع.

تحتوي كل محطة من محطتي الضخ في الجبيل على ١٤ مضخة لكل منهما، وتبلغ القدرة الإنتاجية لكل محطة ضخ ١,٢٥ مليون متر مكعب في الساعة. وتوجد محطة معالجة بالكlor ملحقه بمحطتي الضخ تنتج هيبوكlorيت الصوديوم الذي يُستخدم لتطهير مياه البحر التي يتم ضخها في القناة، وتبلغ القدرة التصميمية لمحطة المعالجة بالكlor ٦٤,١٠٠ كجم في اليوم. ويتم نقل مياه البحر من محطات الضخ إلى العملاء عبر شبكة القناة التي يبلغ طولها حوالي ١٢ كيلومتراً وتمتد من الشرق إلى الغرب ومن الشمال إلى الجنوب داخل المدينة الصناعية. وتأخذ القنوات شكلاً شبه منحرف في مقطع عرضي وتُقسم إلى ثلاث حجرات باستخدام جدران خرسانية عمودية، حيث تكون الحجرات الشمالية والشرقية مخصصة للإمداد فقط بينما تكون الحجرات الجنوبية والغربية مخصصة فقط للتدفق المرتد. وعادةً ما يتم استخدام الجزء الأوسط كحجرة إمداد إضافية، كما يمكن استخدامها للتدفق المرتد إذا لزم الأمر، كما أن محطات الضخ ونظام التوزيع مزودين بحماية كاثودية للحد من التآكل. وتتكون القناة الشاطئية من أربعة أقسام (القناة ١ و٢ و٣ و٤) متصلة ببعضها بواسطة سيفونات معكوسة. ويتم توفير مياه البحر للعملاء وإعادتها إلى القنوات من خلال الأنابيب الجانبية الخرسانية/المصنوعة من البلاستيك المقوى بالألياف الزجاجية التي توضع تحت الأرض والمنبتقة من هياكل السحب/الإرجاع المخصصة الموجودة على طول الجدران الفاصلة الرأسية للقناة. وتوفر بوابات التصريف المثبتة في هذه الهياكل المرنة لتوصيل الأنابيب الجانبية بأي من الحجرات المجاورة.

يتم تصريف المياه المرتجعة إلى الميناء من خلال مجموعة أخرى من السيفونات المعكوسة، وقنوات التصريف على الشاطئ، والمصب وقناة التصريف الخاضعة لعمليات تركيب. ويتم فصل سحب مياه البحر عن تصريفها عن طريق جسر بحري يؤدي إلى الميناء الصناعي الذي يعمل كحاجز بين الاثنين ويزيل إمكانية إعادة الدوران. وترتبط محطات الضخ ومرافق التوزيع بغرفة التحكم المركزية من خلال نظام التحكم الموزع (DCS) ونظام مراقبة التحكم وتجميع البيانات (SCADA).

ويتم توفير مصدر الطاقة لمحطات الضخ من قبل الشركة السعودية للكهرباء من خلال مجموعتين من خطوط التغذية بقدرة ١١٥ كيلو فولتًا، يمكن لكل منها تحمل كامل الحمل. ومن المقرر أن تمتد منشأة التبريد بمياه البحر إلى المدينة الصناعية الجديدة بالجبيل ٢ من خلال إنشاء محطة ضخ في الطرف الغربي للقناة ٢ ومن خلال شبكة من الأنابيب المضغوطة. وتتولى الهيئة الملكية للجبيل وينبع تنفيذ مشروع التوسعة ويتكون من محطة ضخ وخط نقل وكذلك شبكة توزيع.

تبلغ القدرة الإنتاجية الإجمالية لمحطات ضخ الجبيل ١ نحو ١,٢٤٥,٦٠٠ متر مكعب في الساعة (٢٨ مضخة) والقدرة المركبة لمحطة الضخ المعززة في الجبيل ٢ في نهاية القناة ٢ نحو ٢٠٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة (٥ مضخات). ويعمل نظام مياه البحر في الجبيل ١ بما في ذلك قسم P&Q بالتدفق القائم على الجاذبية من قنوات مياه البحر وإليها. كما أن نظام إمداد مياه البحر في الجبيل ٢ عبارة عن نظام مضغوط متصل بمحطة الضخ المعززة في الجبيل ٢ الموجودة في نهاية القناة ٢ عبر خطوط الأنابيب. وتتدفق المياه المرتجعة من الجبيل ٢ عن طريق الجاذبية إلى القناة ٢.

يمكن لمحطات الضخ والقناة وشبكات التوزيع تلبية طلب العملاء، ولا توجد أي فجوة محددة في قدرة النظام على تلبية الطلب في المستقبل القريب (حتى عام ٢٠٢٦م وفق المخطط له)، ويتم تنفيذ مشاريع النفقات الرأسمالية لإعادة تأهيل معدات/أنظمة التبريد بمياه البحر وترقيتها من أجل التشغيل السلس والفعال والموثوق للمحطة، والتي تخضع لمراحل مختلفة من الإنفاق الرأسمالي ودورة المعالجة. وكانت هناك مخاوف كبيرة بشأن تشغيل محطة الضخ في الجبيل ٢، والتي تم تصميمها لتسع تدفقات تصل إلى ٢٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. وبسبب انخفاض الطلب الحالي، طرأت صعوبات عند تشغيل النظام، ولكن تمت معالجة هذه المشاكل التشغيلية من خلال تنفيذ التوصيات الفنية لكل من محطة الضخ والشبكة.

تبلغ القدرة الإجمالية المركبة ٣٤٦ مترًا مكعبًا في الثانية، (١,٢٤٥,٦٠٠ متر مكعب في الساعة). ويُقدر متوسط القدرة التشغيلية (مع الأخذ في الاعتبار خضوع ٤ مضخات للصيانة - بواقع مضختين من كل محطة ضخ) بنحو ٢٩٥,٢ مترًا مكعبًا في الثانية، في ظل تشغيل ١٥ مضخة كبيرة و٩ مضخات صغيرة، أي ما يعادل ١٠٦٢٧٢٠ مترًا مكعبًا في الساعة.

تبلغ القدرة الإجمالية المركبة لمحطتي الضخ في الجبيل ١ نحو ١,٢٤٥,٦٠٠ متر مكعب في الساعة، وتحتوي كل محطة ضخ على ١٤ مضخة لكل منها، حيث تم توريد ٢٤ مضخة منها من قبل شركة إيبارا اليابانية، في حين تم توريد الأربع مضخات المتبقية من قبل شركة باتيرسون الأمريكية. كما تم توفير ٣ مضخات في الجبيل ٢ من قبل شركة إيبارا اليابانية ومضختين من شركة توريشيما اليابانية. يوضح الجدول التالي القدرات المركبة لمحطات الضخ في الجبيل ١ كما في تاريخ نشرة الإصدار:

الجدول (١٩-٤): إجمالي القدرة المركبة للتبريد بمياه البحر في الجبيل ١ كما في تاريخ هذه النشرة

اسم المحطة	القدرة المركبة (تيرامتر مكعب في الساعة)	القدرة المركبة المتاحة (بالآلف)						تاريخ التشغيل التجاري	ملاحظات
		٢٠٢٣م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠١٢م	٢٠١٩م	٢٠٢٢م		
المرحلة الأولى من التبريد بمياه البحر ١	٣٧٠,٨	٣٧١	٣٧١	٣٧١	٣٧١	٣٧١	٣٧١	١٩٨٣م	١٠ مضخات × ٣٧,٠٨٠ مترًا مكعبًا في الساعة.
المرحلة الأولى من التبريد بمياه البحر ٢	١٩٤,٤	١٩٤	١٩٤	١٩٤	١٩٤	١٩٤	١٩٤	١٩٩٩م	٤ مضخات × ٤٨,٦٠٠ متر مكعب في الساعة.
التبريد بمياه البحر ٢	٦٨٠,٤	٦٨٠	٦٨٠	٦٨٠	٦٨٠	٦٨٠	٦٨٠	٢٠٠١م-٢٠٢٣م	١٤ مضخات × ٤٨,٦٠٠ متر مكعب في الساعة.
القدرة الإجمالية المركبة		١,٢٤٥,٦							

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي القدرات المركبة لمحطة الضخ في الجبيل ٢ كما في تاريخ نشرة الإصدار:

الجدول (٤-٢): إجمالي القدرة المركبة لتبريد مياه البحر في الجبيل ٢ كما في تاريخ هذه النشرة

اسم المحطة	القدرة المركبة (تيرامتر مكعب في الساعة)	القدرة المركبة المتاحة (بالألف)						تاريخ التشغيل التجاري	ملاحظات
		٢٠٠٣م	٢٠٠٦م	٢٠٠٩م	٢٠١٢م	٢٠١٩م	٢٠٢٢م		
المرحلة الأولى من محطة الضخ في الجبيل ١	١٥٠	-	-	١٥٠	١٥٠	١٥٠	١٥٠	٢٠١٢م	٣ مضخات × ٥٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة.
المرحلة الأولى من محطة الضخ في الجبيل ٢	٥٠	-	-	-	-	٥٠	٥٠	٢٠١٧م	مضختان × ٢٥,٠٠٠ متر مكعب في الساعة.
القدرة الإجمالية المركبة		٢٠٠							

المصدر: الشركة

تتكون الشبكة الحالية مما يلي:

الجدول (٤-٢١): نظرة عامة على الشبكة القائمة في الجبيل

الخدمة	المعدات/التقنية	القدرة المركبة
ضخ مياه البحر	٢٨ مضخة في محطتي الضخ (بواقع ١٤ مضخة لكل مضخة)	١,٢٥ مليون متر مكعب في الساعة
محطة المعالجة بالكور	إنتاج هيبوكلووريت الصوديوم	٦٤,١٠٠ كجم من هيبوكلووريت الصوديوم
توزيع مياه البحر في الجبيل ١	نظام القناة	طول القناة ١٢ كم قدرة القناة ٩٨٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة
توزيع مياه البحر في الجبيل ٢	شبكة خطوط الأنابيب	طول خط الأنابيب ٢٥٤ كم (الأنابيب الرئيسية والجانبية) تخصيص التبريد بمياه البحر في الجبيل ٢ تبلغ ٢٠٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة

المصدر: الشركة

مياه الشرب

تقوم الشركة بتوريد وتوزيع مياه الشرب إلى مدينة الجبيل الصناعية والمناطق المحيطة بها. ويتم ذلك عن طريق توفير مياه الشرب من خلال محطات تحلية المياه الداخلية واستيراد مياه الشرب من شركة جوب ومحطات شركة الفتح. وتشتري الشركة ٣٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من شركة توريد وتشتري كمية إضافية تبلغ ٧٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من محطة التناضح العكسي لمياه البحر التابعة لشركة الفتح. وتمتلك الشركة محطة واحدة للتناضح العكسي لمياه البحر في الجبيل بطاقة إنتاجية تبلغ ١٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. ويتم توجيه مياه الشرب عبر شبكة أنابيب تمتد بطول ١,٧٢٤ كم. وتستخدم الشركة، لضخ مياه الشرب عبر شبكة الأنابيب، ٢٢ محطة ضخ عبر شبكتها للحفاظ على تدفق ثابت لمياه الشرب. وتتمثل المصادر الحالية لمياه الشرب (الكمية المتوفرة) في ما يلي:

- أ- محطات التناضح العكسي لمياه البحر التابعة للشركة - ١٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم
- ب- الشراء من شركة توريد - ٣٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم
- ج- الشراء من شركة الفتح - ٧٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم

يتكون نظام مياه الشرب من شبكات ومنشآت إنتاج واستيراد، ويقوم بتوريد مياه الشرب للصناعات في الجبيل ١ والجبيل ٢ لتلبية الاحتياجات من المياه المعالجة، وبالتالي يُعد أداة حيوية للتشغيل المستمر لكل الصناعات الأساسية والثانوية. تتضمن شبكة مياه الشرب خطوط نقل رئيسية والعديد من خطوط التوزيع إلى جانب محطات ضخ مأهولة وغير مأهولة. وتتكون من صهاريج خزن السوائب وصهاريج محلية بقدرة إجمالية تزيد على ٢,٥ مليون متر مكعب.

ويوجد خزانان سوائب رئيسيان في نظام التوزيع يقعان في محطة الضخ الشمالية الغربية ومحطة الضخ الشرقية. وتحتوي محطة الضخ الشمالية الغربية على ١٦ خزاناً بسعة اسمية تبلغ حوالي ٩٥,٠٠٠ متر مكعب لكل خزان، سعة تخزين إجمالية تبلغ ١,٥٣٤,١٣٨ مترًا مكعبًا. تحتوي محطة الضخ الشرقية على ١٠ صهاريج تخزين بأحجام مختلفة، بسعة تخزين إجمالية تبلغ ٥٦٢,٠٢٤ مترًا مكعبًا. بالإضافة إلى ذلك، يتم أيضًا تركيب صهاريج تخزين محلية في نقاط استراتيجية داخل مدينة الجبيل الصناعية. ويتم توزيع إمدادات المياه من المحطتين الرئيسيتين، وهما محطة الضخ الشمالية الغربية ومحطة الضخ الشرقية، إلى صهاريج التخزين المحلية في كل محطة ضخ ثم يتم ضخها لخدمة مناطقها ذات الصلة. ويمكن أيضًا تخزين المياه لتلبية أي طلب في المستقبل وتنظيم التدفق وفقًا لاحتياجات العملاء.

يوضح الجدول التالي تفاصيل ساعات التخزين والتوزيع لمحطات الضخ:

الجدول (٢٢-٤): ساعات التخزين والتوزيع في الجبيل

سعة التخزين والتوزيع	متر مكعب/ اليوم
التخزين: DIST-B	١٢٤,٢٣٦
التخزين: DIST-D	١٢٤,٢٣٦
التخزين: CAMP ١-١٥	٢٢,٥٥٢
التخزين: PS-B١	٨,٦٢٦
التخزين: E-BLOCK	٩,٦٩٤
التخزين: J-BLOCK	٩,٦٩٤
التخزين: ٢PS-WTP	٣,٠٠١
التخزين: ٣PS-WTP	٣,٢٢٢
التخزين: JALMUDHA	٥٥,٠٠٠
التخزين: محطة الضخ الشمالية الغربية	١,٥٣٤,١٣٨
التخزين: محطة الضخ الشرقية	٥٦٢,٠٢٤
التوزيع الصناعي (أحجام مختلفة في مواقع متنوعة)	(إمداد المباشر من قبل محطة الضخ الشمالية الغربية ومحطة الضخ الشرقية)

المصدر: الشركة

يتم تخزين مياه الشرب التي يتم إنتاجها وشراؤها في صهاريج تخزين كبيرة ويتم ضخها إلى شبكة النقل من خلال خمس محطات ضخ نقل.

مياه الصرف الصناعي ومياه الصرف الصحي

يتكون خط خدمات مياه الصرف في الجبيل من فئتين رئيسيتين:

- أ- معالجة مياه الصرف الصناعي (مياه الصرف الصناعي).
- ب- معالجة مياه الصرف الصحي (مياه الصرف الصحي).

في ما يلي سعة معالجة مياه الصرف الصناعي في الجبيل:

- أ- ٢٣,٠٠٠ متر مكعب في اليوم للمرحلة الأولى من محطة معالجة مياه الصرف الصناعي ٨.
- ب- ٤١,٧٠٠ متر مكعب في اليوم للمرحلة الثانية من محطة معالجة مياه الصرف الصناعي ٨.
- ج- ٥٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم للمرحلة الثالثة من محطة معالجة مياه الصرف الصناعي ٨.
- د- ١٢٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم للمرحلة الرابعة من محطة معالجة مياه الصرف الصناعي، وهي التي لا تزال قيد الإنشاء.

في ما يلي سعة معالجة مياه الصرف الصحي في الجبيل:

- أ- ١٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم للمرحلة الأولى من محطة معالجة مياه الصرف الصحي.
- ب- ٧٢,٠٠٠ متر مكعب في اليوم للمرحلتين الثانية والثالثة من محطة معالجة مياه الصرف الصحي.
- ج- ٧٢,٠٠٠ متر مكعب في اليوم للمرحلة الخامسة من محطة معالجة مياه الصرف الصحي ٩.
- د- ١٢٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم للمرحلة السادسة من محطة معالجة مياه الصرف الصحي ٩، وهي التي لا تزال قيد الإنشاء.

يوضح الجدول التالي تفاصيل معدات وسعة كل محطة من محطات معالجة مياه الصرف وشبكة مياه الصرف:

الجدول (٢٣-٤): معدات وسعة معالجة مياه الصرف في الجبيل التي يتم تشغيلها كما في تاريخ هذه النشرة

الخدمة	المعدات/التقنية	السعة الإنتاجية
مياه الصرف الصناعي	٣ محطات معالجة مياه الصرف	$١١٩,٧٠٠ = ٥٥,٠٠٠ + ٢٣,٠٠٠ + ٤١,٧٠٠$ متر مكعب في اليوم
مياه الصرف الصحي	٤ محطات معالجة مياه الصرف	$١٥٩,٠٠٠ = ٧٢,٠٠٠ + ٧٢,٠٠٠ + ١٥,٠٠٠$ متر مكعب في اليوم
شبكة مياه الصرف	٢٩٦ محطة رفع و٧٦ محطة ضخ	شبكة أنابيب لمياه الصرف الصناعي تبلغ ١١٤ كم، وشبكة أنابيب لمياه الصرف الصحي تبلغ ١,١٠٧ كم

المصدر: الشركة

تم تصميم محطة معالجة مياه الصرف الصناعي لمعالجة مياه الصرف الصناعي الواردة من المصانع في مدينة الجبيل الصناعية. ويتم إدارة التدفق من المصانع بناءً على خصائص تلك النفايات السائلة ويتم معالجتها وفقاً للإرشادات البيئية الخاصة بالهيئة الملكية للجبيل وينبع للتخلص من مياه الصرف الصناعي. وتبلغ السعة الحالية لمحطة معالجة مياه الصرف الصناعي (محطة معالجة مياه الصرف الصناعي ٨) ١٣٨,٤٠٠ متر مكعب في اليوم (وسعة تخزينية ١١٩,٧٠٠ متر مكعب في اليوم بالإضافة إلى ١٨,٧٠٠ متر مكعب متاحة مؤقتاً لتلبية الطلب المرتفع). كما تعمل المجموعة - وفقاً لخطة الأعمال الخاصة بها - على إنشاء محطة معالجة جديدة لمياه الصرف الصناعي بسعة إجمالية تبلغ ١٢٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم والتي من المستهدف أن يتم البدء بتشغيلها في الربع الأخير من عام ٢٠٢٤م. وتكفي السعة المقترحة لتلبية اللوائح البيئية للهيئة الملكية، والطلب من العملاء الحاليين والملتزمين.

تم تصميم محطة معالجة مياه الصرف الصحي في مدينة الجبيل لمعالجة مياه الصرف الصحي الواردة من المصانع والمنطقة المحلية ومدينة الجبيل. وتقع المحطة شمال غرب مدينة الجبيل الصناعية، وتم تصميمها بحيث تتوافق مع الإرشادات البيئية الخاصة بالهيئة الملكية للجبيل وينبع لمعالجة مياه الصرف الصحي. وتم توفير أربعة صهاريج تخزين تبلغ سعة كل منهم ٢٤,٠٠٠ متر مكعب، بالقرب من المحطة لتخزين المياه المعاد تدويرها. وترتبط صهاريج التخزين بمحطة ضخ مياه الصرف حيث يتم توصيل المياه إلى المجتمع المحلي لأغراض الري واستخدامات أخرى. ويتم تجميع مياه الصرف من مدينة الجبيل الصناعية من خلال شبكة خطوط أنابيب في ٢٩٦ محطة رفع و٥٤ محطة ضخ تحيط في المناطق المحلية والصناعية. ويتكون نظام الصرف الصناعي من شبكة أنابيب تبلغ طولها ١١٤ كم تخدم العملاء الصناعيين بينما يتم تقديم مياه الصرف الصحي من خلال شبكة أنابيب تمتد بطول ١,١٠٧ كم. حيث يتم استخدام بعض المياه المعالجة من محطات معالجة مياه الصرف الصناعي والصحي لأغراض الري وأغراض أخرى معينة. وتستند الإرشادات الخاصة بمياه الصرف ومياه الري إلى إرشادات الهيئة الملكية للجبيل وينبع.

تبلغ السعة الحالية لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي (محطة معالجة مياه الصرف الصحي ٩) ١٥٩,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. وافقت المجموعة على مشروع توسعة لمعالجة مياه الصرف - والتي هي قيد الإنشاء حالياً وعلى مرحلتين بسعة ١٢٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم في الربع الأخير من عام ٢٠٢٢م. كما التزمت المجموعة بالامتثال للوائح البيئية للجبيل وينبع. وعند الانتهاء من مشاريع التوسعة المعتمدة، سيتم وقف تشغيل المرحلة الأولى والثانية والثالثة الحالية. كما تتطلب شبكة الصرف الصحي تعديلات وفقاً لنموذج الدراسة الهيدروليكي المعد من قبل الهيئة الملكية للجبيل وينبع لتلبية الطلب وفقاً للخطة الرئيسية الصادرة عن الهيئة الملكية للجبيل وينبع.

تمتلك المجموعة مرافق تخزين وقود ملائمة في الجبيل لضمان موثوقية وأمان إمدادات الوقود.

محطة الإنتاج المزدوج التابعة لشركة جواب

تبلغ سعة محطة الإنتاج المزدوج التابعة لشركة جواب ٢,٧٤٣,٦ ميجاواط من الطاقة و٨٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من المياه. كما أنها منشأة ثنائية الغرض، حيث تعتمد محطة توليد الطاقة على تقنية توليد الدورة المركبة التي تتألف من ٤ مجموعات طاقة تتكون من ٣ مولدات غاز توربيني ومولد واحد من مولدات البخار التوربيني لكل منها. تتكون منشأة المياه من ٢٧ وحدة تحلية مياه وتعتمد على تقنية التقطير متعدد التأثير (MED). وتستخدم المحطة غاز البيع كوقود أساسي ونواتج التقطير رقم ٢ كوقود احتياطي. وقد أبرمت شركة توزيع اتفاقية لشراء الطاقة والمياه مع شركة جواب لشراء جميع الساعات الإنتاجية والمخرجات من الطاقة والمياه، والتي أبرمت في يناير ٢٠١٧م وستنتهي بعد عشرين عاماً من تاريخ بدء التشغيل التجاري للمشروع (علماً بأن التشغيل التجاري قد بدأ في عام ٢٠١٠م). وتقوم شركة توزيع ببيع كامل إنتاج الطاقة للشركة السعودية لشراء الطاقة (المشتري الرئيسي) بنسبة ٦٢,٥٪ من إنتاج المياه للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة ونسبة ٣٧,٥٪ للشركة. وتتولى شركة جواب المسؤولية عن تشغيل وصيانة المحطة. وقد أبرمت الاتفاقية المحررة بين شركة توزيع والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٠٩م وتنتهي بانتهاء اتفاقية شراء الطاقة والمياه.

الجدول (٤-٢٤): معدات وسعة محطة الإنتاج المزدوج التابعة لشركة جواب كما في تاريخ هذه النشرة

الخدمة	المعدات/التقنية	السعة الإنتاجية
سعة توليد الطاقة	٤ مجموعات طاقة تتكون من ٣ مولدات غاز توربيني ومولد واحد من مولدات البخار التوربيني	٢,٧٤٣,٨ ميجاواط
منشأة المياه	٢٧ وحدة تحلية مياه	٨٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم

المصدر: الشركة

سيتم نقل المحطة إلى شركة توزيع بعد تشغيلها لمدة ٢٠ عاماً، والمتوقع أن يكون ذلك بتاريخ ٢٧/٠٦/١٤٥٢هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠٣٠م). ويأتي تمويل الديون للمشروع من مجموعة من المقرضين الدوليين والكوريين والسعوديين (يشار إليها باسم التسهيل الدولي وتسهيل شركة تأمين الصادرات الكورية والتسهيل المحلي). ويتم ضمان كل المدفوعات التي قدمتها شركة توزيع إلى شركة جواب (بما في ذلك كل من مدفوعات الفواتير ومدفوعات إنهاء الخدمة) بموجب اتفاقية دعم ائتماني مبرمة مع وزارة المالية السعودية (لمزيد من التفاصيل حول اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة جواب وشركة توزيع، يرجى مراجعة القسم (١٢-٤) «الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة» من هذه النشرة).

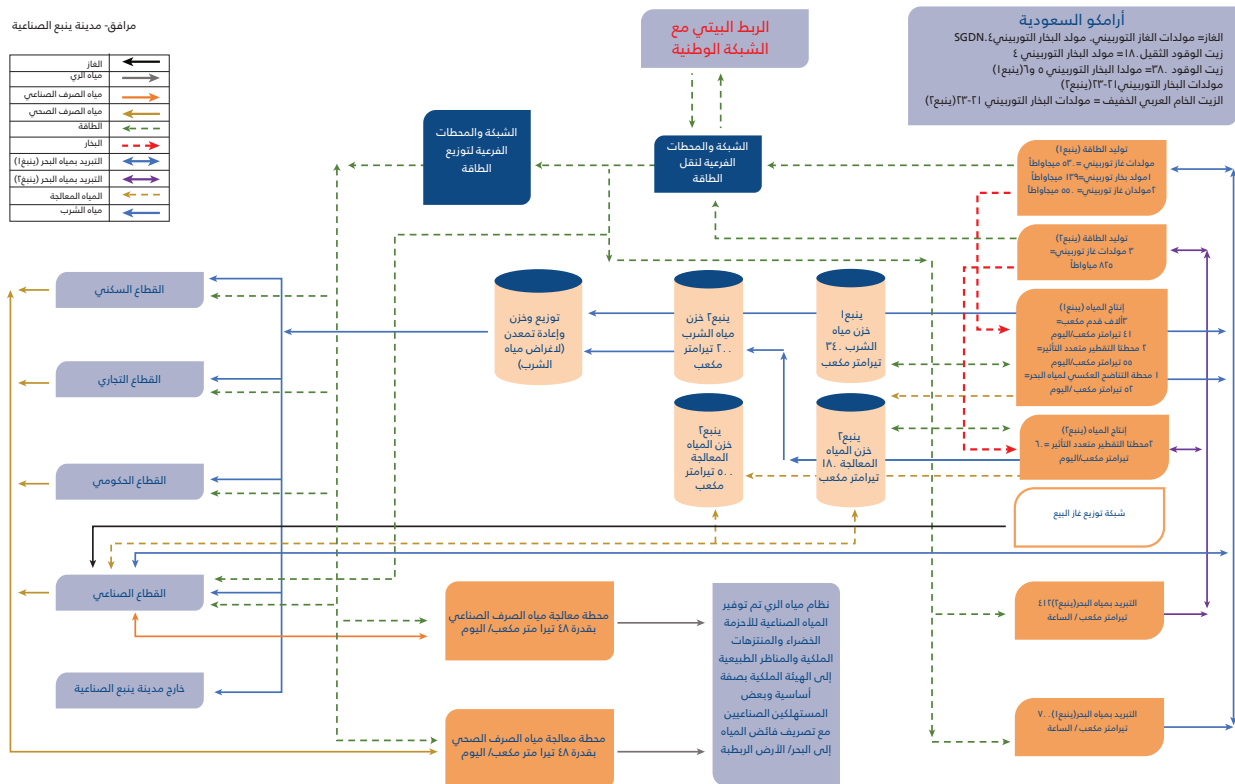
٣-٨-٤ محطات ومرافق المجموعة الواقعة في مدينة ينبع

وصف مدينة ينبع

لدى ينبع ميناء أساسي يقع على البحر الأحمر (ميناء الملك فهد الصناعي)، الذي يعتبر أكبر ميناء لشحن النفط على البحر الأحمر، وتعد مدينة صناعية في منطقة المدينة المنورة بالمملكة، وتقع على بُعد حوالي ٣٠٠ كم من شمال غرب مدينة جدة. وتُعد ينبع محطة مهمة لشحن البترول حيث تتضمن ثلاث مصانع لتكرير النفط ومنشأة للبلاستيك والعديد من محطات البتروكيماويات الأخرى، كما أنها الميناء الثاني للمملكة (بعد ميناء جدة) حيث تعمل كميناء رئيسي للمدينة المنورة، تقع على بعد ١٦٠ كم شرقاً. وينبع هي أكبر ميناء لتصدير النفط الخام على ساحل البحر الأحمر، كما أنها تُعد الميناء البديل لصادرات المملكة من النفط الخام. ويضم ميناء ينبع منشآت تمكنه من تصدير أكثر من ثلاثة ملايين برميل في اليوم من النفط الخام، ويقع بالقرب من قناة السويس مما يجعله ميناءً ممتازاً للوصول إلى الأسواق الأوروبية والأسواق النامية في إفريقيا والشرق الأوسط. وتستضيف ينبع ثالث أكبر مجمع تكرير في العالم وتبلغ مصانع تكرير النفط في ينبع قدرة على تكرير أكثر من مليون برميل في اليوم.

ويبلغ عدد سكان ينبع (وليست المدينة الصناعية فقط) ٢٣٣,٢٣٦ نسمة حسب تعداد السكان والمساكن لعام ١٤٣١هـ/٢٠١٠م، منهم ٦٨٪ مواطنون سعوديون. ويعيش عدد كبير من العمال والموظفين خارج المدينة ويتنقلون إلى ينبع كل يوم، مما يجعل عدد السكان خلال النهار أكبر بكثير من عدد السكان المقيمين.

الشكل (٤-٥): نظرة عامة على الخدمات المقدمة في ينبع



تقدم الشركة خدمات مرافق الطاقة والمياه في ينبع، وتشمل الخدمات المقدمة في ينبع ما يلي:

- توليد الطاقة ونقلها وتوزيعها.
- التبريد بمياه البحر.
- التناضح العكسي لمياه البحر.
- تخزين وتوزيع مياه الشرب والمياه المعالجة.
- جمع مياه الصرف الصحي ومعالجتها.
- جمع مياه الصرف الصناعي ومعالجتها.
- توزيع غاز البع.

وفيما يلي تفاصيل جميع محطات المجموعة ومرافقها الواقعة في ينبع كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٤-٢٥): تفاصيل جميع محطات المجموعة ومرافقها الواقعة في ينبع

النشاط	المحطة/المرفق	السعة	تاريخ التشغيل التجاري	الرخصة	التصريح/الترخيص البيئي
١- الشركة					
توزيع الغاز	الشبكة المحلية لتوزيع الغاز الجاف	٥٥,٠٠٠,٠٠٠ قدم مكعب	٢٠١١م	إنشاء شبكة توزيع محلية بمنطقة الصناعات (٨)	لا ينطبق
مياه الشرب	PSDP-٥	٦٩,٦٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٣م	توزيع المياه المحلاة والمنقاة وبيعها بالتجزئة (٢١٠٥/٠٢ ت.م)	EPO M١٧ - ٢٩٢,١
	PS١	٨٤,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٣م		
	PS٢	٦٩,٦٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٣م		
	PS٢	٨٤,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٣م		
تخزين المياه	Yanbu-١ PW Tanks at PSDP-٥	١٨٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م	التخزين الاستراتيجي للمياه (٢١٠٥/٠٢ خ.إ.)	EPO M١٧ - ٢٩٢,١
	Yanbu-١ PW Tanks at PS-١	٨٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
	Yanbu-١ PW Tanks at PS-٢	٦٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
	Yanbu-١ PW Tanks at PSDP-٢	٢٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
تخزين مياه العمليات	PW Tanks Y٢ PS Yanbu-٢	٢٠٥,٧٦٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٤م	لا ينطبق	EPO M١٧ - ٢٩٢,١
	ينبع ١	٤٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
	PRW Tanks	٤٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
	٦-at PSDP	٤٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٥م		
	ينبع ١	٦٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١١م		
	PRW Tanks	١٠٢,٨٨٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٤م		
	٦-at PSDP	١٠٢,٨٨٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٤م		
	ينبع ١	١٠٢,٨٨٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٤م		
التناضح العكسي لمياه البحر	التناضح العكسي لمياه البحر	٥٢,٠٨٥ م ^٣ /اليوم	٢٠٠٦م	إنتاج المياه المحلاة (٢١٠٥/٠٤ إ.م.)	EPO ١ - ٠٤ - ١١٨٧
	محطة معالجة مياه الصرف ٢	٤٧,٥٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٥م	معالجة مياه الصرف الصحي (٢١٠٥/٠٢ ت.م ص.١)	EPO ٢ - ٠٧ - ١١٨٥
معالجة المياه	محطة الصرف الصحي (من SW٢٣ إلى SW١٧)	٤,٣٣٨ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م	تجميع ونقل مياه الصرف الصحي (٢١٠٥/٠٢ ت.م ص.١)	EPO ٢-٠٧-١١٨٥ EPO ١-١٤٧-٠٢١٤
	محطة الصرف الصحي (من SW٢ إلى SW٢٣)	٢,٤٦٦ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من SW٦ إلى SW٥)	٤,٩٣٢ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من SW٥٨ إلى SW٩)	٢٠,٩٩٥ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من SW١٤ إلى SW١٦)	٦,٩٣٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من SW١٥A إلى SW١٦)	٧٥,٩٤٦ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من SW٢٢ إلى SW١٦)	٣,٦٩٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من SW٣٧ إلى SW١٦)	١٤,٢٥٦ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من SW٥٩ إلى SW٥٠)	٤,٦٦٦ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من SW٥٤ إلى SW٥٠)	٤,٩٢٥ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من LS١٦A إلى SWTP)	١٢,٩٧١ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من LS-٥٠ إلى SWTP)	١٣,١٢١ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من LS-٢ إلى SWTP)	١,٣٦١ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من LS-٠٦ إلى SWTP)	١,٣٦١ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من LS-٠٩ إلى SWTP)	١,٣٦١ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصحي (من LS-١٧ إلى SWTP)	٣,٠٢١ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		

النشاط	المحطة/المرفق	السعة	تاريخ التشغيل التجاري	الرخصة	التصريح/الترخيص البيئي
معالجة مياه الصرف الصناعي	محطة معالجة مياه الصرف الصناعي ٢	٤٨,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٤م	لا ينطبق	EPO ١ - ١٤٧ - ٠٢١٤ R١
	محطة الصرف الصناعي (من IW-٠٩ إلى IW-١٢)	٧,٩٧٤ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصناعي (من IW-٠٦ إلى IW-١٢)	١٦,٨٤٨ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصناعي (من IW-٠٣ إلى IW-١٢)	٧,٩٧٤ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصناعي (من IW-١٦ إلى IW-١١)	٩,٠٧٢ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصناعي (من IW-١٠ إلى IW-١١)	٩,٠٧٢ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصناعي (من IW-١٤ إلى IW-١١)	١٩,٤٤٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصناعي (IW-١٢ إلى IWTP)	٣,٤٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصناعي (IW-١٢ إلى IWTP)	١,٤٠٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
	محطة الصرف الصناعي (من IW-١١ إلى IWTP)	١٩,٤٤٠ م ^٣ /اليوم	١٩٨٢م		
التبريد باستخدام مياه البحر	ينبع ١	٧٠٠,٠٠٠ م ^٣ /الساعة	١٩٨٣م - ٢٠١٣م	لا ينطبق	EPO ١ - ٠٤ - ١١٨٧ EPO ١ - ١٩٦ - ٠٣١٥
	ينبع ٢	٤١٢,٥٠٠ م ^٣ /الساعة	٢٠١٤م		
الإنتاج المزدوج	GTG١	٥٦,١٧ ميغاواط	١٩٨٢م	الإنتاج المزدوج (٠٨٠٦٢٠ - ر)	EPO ١ - ٠٤ - ١١٨٧
	GTG٢	٥٦,١٧ ميغاواط	١٩٨٢م		
	GTG٣	٥٦,١٧ ميغاواط	١٩٨٢م		
	GTG٤	٥٦,١٧ ميغاواط	١٩٨٢م		
	GTG٥	٥٦,١٧ ميغاواط	١٩٨٢م		
	GTG٦	٥٦,١٧ ميغاواط	١٩٨٢م		
	GTG٧	٥٦,١٧ ميغاواط	١٩٨٢م		
	GTG٨	٥٦,١٧ ميغاواط	١٩٨٢م		
	GTG٩	٦٨,٧ ميغاواط	١٩٩٩م		
	STG٤	١٣٨,٨ ميغاواط	٢٠٠٧م		
	STG٥	٢٧٥ ميغاواط	٢٠١٢م		
	STG٦	٢٧٥ ميغاواط	٢٠١٢م		
	Desal ٧	١٣,٦٨٠ م ^٣ /اليوم	١٩٩٧م		
	Desal ٨	١٣,٦٨٠ م ^٣ /اليوم	١٩٩٧م		
	Desal ٩	١٣,٦٨٠ م ^٣ /اليوم	١٩٩٩م		
	Desal ١٠	٢٧,٦٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٣م		
	Desal ١١	٢٧,٦٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٣م		
	Y٢-STG١	٢٧٥ ميغاواط	٢٠١٤م		
EPO ١ - ٢٠٩ - ٠٣١٧	Y٢-STG٢	٢٧٥ ميغاواط	٢٠١٤م		
	Y٢-STG٣	٢٧٥ ميغاواط	٢٠١٤م		
	Y٢-Desal ١	٣٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٤م		
	Y٢-Desal ٢	٣٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠١٤م		

في الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، ساهمت منشآت ينبع (الطاقة والمياه وغاز البيع) بنسبة ٣٢,٤٪ من إجمالي إيرادات المجموعة.

تمثل خدمات الطاقة حصة كبيرة من مزيج توليد الإيرادات في ينبع. يرد في ما يلي بيان المساهمة من حيث المنتجات في إجمالي الإيرادات وحجم العمليات في ينبع للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

الجدول (٤-٢٦): الإيرادات من ينبع

الإيرادات	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
(بالمليون ريال سعودي)				
الطاقة	١,٥٢٣	١,٤٧٩	١,٥٤٩	٣٥٧
التبريد بمياه البحر	١٤٢	١٣٦	١٣٠	٢٥
مياه الشرب والمياه المعالجة (التناضح العكسي لمياه البحر والتخزين والتوزيع)	٢٦٩	٢٤٦	٢٤٣	٦٠
مياه الصرف الصناعي (الجمع والمعالجة)	٣٩	٣٦	٣٥	٩
مياه الصرف الصحي (الجمع والمعالجة)	٢٠	٢٠	٢٠	٣
غاز البيع	٣٣	٤٠	٦٦	٢٠
الإجمالي	٢,٠٢٦	١,٩٥٧	٢,٠٤٣	٤٧٤

المصدر: الشركة

الجدول (٤-٢٧): بيان حجم الأعمال في ينبع

الحجم (بالمليون متر مكعب ما لم يُذكر خلاف ذلك)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
الطاقة (في ساعة جيجاواط)	٨,٣٠٦	٧,٨٣٤	٨,٤٠٨	١,٨٩١
التبريد بمياه البحر	٢,١٥٦	٢,١٦٥	٢,٠٦٣	٣٩٨
مياه الشرب والمياه المعالجة (التناضح العكسي لمياه البحر والتخزين والتوزيع)	٤٠,٠٥٥	٣٩,٨٤	٣٧,٣٦	٩
مياه الصرف الصناعي (الجمع والمعالجة)	١١,٧٥٥	١٠,٩٧٢	١٠,٦٣٩	٣
مياه الصرف الصحي (الجمع والمعالجة)	٧,٧٢٥	٨,٣٣٤	٧,٧٨٧	٢
غاز البيع (وحدة حرارية بريطانية بالمليون متر)	٥,٣٧٥	٦,٢٨٧	١٠,٤٠٠	٣,١٨٨

المصدر: الشركة

توليد الطاقة

تتكون منشآت توليد الطاقة في مدن ينبع الصناعية من محطات إنتاج الطاقة والمياه في ينبع ١ وينبع ٢ لإنتاج الطاقة لتلبية طلب المصانع والمجتمع المحلي. وتمتلك المجموعة قدرة إجمالية مركبة لتوليد الطاقة تبلغ ٢٠٣٢ ميجاواط في ينبع. وتتكون منشآت الطاقة الحالية في ينبع ١ من ٩ مولدات غاز توربيني، منها ٨ وحدات بقدرة ٥٦,١٧ ميجاواط لكل وحدة، في حين تبلغ قدرة الوحدة التاسعة ٦٨,٧ ميجاواط، وبذلك يبلغ إجمالي قدرة الوحدات ٥١٨ ميجاواط. وتحتوي محطة توليد الطاقة في ينبع ١ على ٣ مولدات بخار توربيني أخرى تتكون من وحدة بخار توربيني بقدرة ١٢٨,٨ ميجاواط ووحدين بخار توربيني بقدرة ٢٧٥ ميجاواط لكل منهما. وتحتوي محطة توليد الطاقة في ينبع ٢ على ٣ مولدات بخار توربيني بقدرة ٢٧٥ ميجاواط لكل وحدة.

في مولدات الغاز التوربيني، يتم حرق الوقود في غرفة احتراق الغاز التوربيني، مما ينتج عنه غاز ساخن يعمل بدوره على تشغيل التوربين والمولد. وتُستخدم حرارة غازات الوقود في عادم التوربينات لإنتاج بخار لتلبية المياه الحرارية في مولدات استرداد الحرارة البخارية.

وفي مولدات البخار التوربيني، يتم حرق الوقود في غلاية دون الحرجة، مما ينتج بخاراً شديداً الحرارة يعمل على تشغيل التوربين البخاري ومولده، ثم يتم تكثيف البخار من خلال مكثفات مبردة بمياه البحر وترسل المكثفات إلى الغلاية مرة أخرى لإنتاج بخار بدورة مغلقة.

يوضح الجدول التالي تفاصيل القدرة التي تم تركيبها لمعدات توليد الطاقة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٤-٢٨): تفاصيل توليد الطاقة في ينبع كما في تاريخ هذه النشرة

الخدمة	المعدات/التقنية	السعة الإنتاجية
التوليد	٩ مولدات غاز توربيني / ٦ مولدات غاز توربيني	٥٢٤,٦ / ١,٥١٣,٨ ميغاواط
شبكة الإرسال والنقل والتوزيع	١٠ محطات الجهد العالي	٢,٥٠٠ ميغا فولت أمبير
	٦ محطات الجهد المتوسط	٢,٥٠٠ ميغا فولت أمبير

المصدر: الشركة

تلخص الجداول التالية المؤشرات الرئيسية لمحطتي الطاقة في ينبع ١ وينبع ٢ كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٤-٢٩): المؤشرات الرئيسية لمحطتي الطاقة في ينبع ١ وينبع ٢ كما في تاريخ هذه النشرة

خط الخدمة	نسبة الاستخدام (٢٠٢١ - النسبة الفعلية)
استخدام الطاقة	٦٩,٠٪
استخدام المياه	٧٢,٢٪
استخدام التبريد بمياه البحر	٤٨,٧٪
استخدام مياه الصرف الصناعي	٩٧,٦٪
استخدام مياه الصرف الصحي	٦٧,٨٪

المصدر: الشركة

تمت زيادة قدرة الشركة على توليد الطاقة بشكل كبير من خلال تشغيل مولدي البخار التوربيني ٥ و ٦ (ينبع ١)، وكذلك مولد البخار التوربيني ٢١ في ينبع ٢ ومولد البخار التوربيني ٢٢ في ينبع ٢ ومولد البخار التوربيني ٢٣ في ينبع ٢. وتكفي الزيادة في توليد الطاقة لتلبية الطلب على المدى المتوسط حتى بعد إغلاق مولدات البخار التوربيني من ١ إلى ٣ خلال عام ٢٠١٦ م، (لا تحتوي مولدات البخار التوربيني ١-٣ على أنظمة إزالة الكبريت من غاز المداخل ولا تتوافق مع اللوائح البيئية للهيئة الملكية وبالتالي تم إيقاف تشغيلها). ولتحقيق الاستفادة القصوى من الأصول، أبرمت الشركة ترتيب نقل مع الشركة السعودية لنقل الكهرباء بالتسويق مع المشتري الرئيسي وتقوم بتصدير فائض الطاقة لدعم استخدام الطاقة في منشآتها في الجبيل.

تمتلك مولدات الغاز التوربيني حاليًا ١٣٠ مليون قدم مكعب قياسي في اليوم من غاز البيع كوقود أساسي وهي كمية كافية لعمليات جميع مولدات الغاز التوربيني. يمكن أن تعمل مولدات الغاز التوربيني أيضًا بزيوت الوقود الخفيف (الديزل) كوقود احتياطي. تستخدم مولدات البخار التوربيني ٤ و ٥ و ٦ في ينبع زيت الوقود الثقيل ٣٨٠ كوقود أساسي بينما تستخدم مولدات البخار التوربيني ٥ و ٦ الزيت الخام العربي الخفيف كوقود احتياطي. ويمكن تشغيل مولدات البخار التوربيني ٢١ و ٢٢ و ٢٣ في ينبع ٢ باستخدام زيت الوقود الثقيل ٣٨٠ كوقود أساسي والزيت الخام العربي الخفيف كوقود احتياطي. في الوقت الحاضر، يتم تشغيل مولدات البخار التوربيني ٢١ و ٢٢ و ٢٣ باستخدام الزيت الخام العربي الخفيف، لأن زيت الوقود الثقيل ٣٨٠ غير متوفر حاليًا.

ويبلغ صافي توليد الكهرباء من ينبع ١ تقريبًا ١,٤٠٠ ساعة جيغاواط في السنة ويبلغ صافي توليد الكهرباء من ينبع ٢ حوالي ٦,٥٠٠ ساعة جيغاواط في السنة. وتحتوي وحدات مولدات الغاز التوربيني على ٥ مولدات استرداد الحرارة البخارية تنتج ٨١١ طنًا في الساعة (طن في الساعة) من بخار المعالجة، والذي يتم توفيره لمحطات تحلية المياه ووحدات مولدات البخار التوربيني ويستخدم أيضًا لأغراض تسخين صهاريج زيت الوقود الثقيل. علاوة على ذلك، تتوفر وحدتان لمولدات الديزل بـ ٤,٢ ميغاواط لتمكين استعادة مصدر الطاقة لوحدة مولدات الغاز التوربيني في مجموعة الطاقة رقم ١ و ٤ في حالة انقطاع التيار الكهربائي. وتمتلك المجموعة أيضًا محطة هيدروجين مزودة بمولدين للهيدروجين يمكن لكل منهما إنتاج ٤٢٤ قدمًا مكعبًا قياسيًا في الساعة من غاز بيع الهيدروجين النقي (بنسبة نقاء تبلغ ٩٩٪) والذي يُستخدم لتبريد المولدات. ويمكن لوحدة مولدات البخار التوربيني توفير بعض البخار الإضافي لمحطات تحلية المياه في حالة الطوارئ.

النقل والتوزيع

يتم توزيع جميع الطاقة التي تولدها المجموعة من خلال شبكة الإرسال والنقل والتوزيع إلى عملائها الداخليين والخارجيين. ويتكون نظام النقل من خطوط علوية بقدرة ٢٨٠ كيلو فولتًا ترتبط بساحة مفاتيح الجهد الكهربائي بقدرة ٢٨٠ كيلو فولتًا في ينبع ١، ومحطة ١٠ (J) الفرعية بقدرة ٢٨٠ كيلو فولتًا، وساحة مفاتيح الجهد الكهربائي بقدرة ٢٨٠ كيلو فولتًا في ينبع ٢ والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة. ويعمل نظام الطاقة الخاص بالشركة عند مستوى ٢٨٠ كيلو فولتًا كنظام مترابط مع اتصال بيني بالشركة الوطنية لنقل الكهرباء. ويشتمل نظام التوزيع في مدينة ينبع الصناعية على العديد من المحطات الفرعية التي تقع في مواقع استراتيجية لخدمة كل عملائها في مدينة ينبع الصناعية.

ويتم تشغيل نظام الطاقة في ينبع والتحكم فيه من خلال مركز توزيع الأحمال (المعروف أيضاً باسم مركز إدارة الطاقة)، وتتمثل وظائفه الرئيسية في تنسيق توليد الكهرباء ونقلها وتوزيعها لضمان توليد الطاقة الكهربائية ونقلها وفقاً للإرسال الأقل تكلفة اقتصادياً المقيد بالضمانات. ويتولى مركز توزيع الأحمال كل عمليات الإرسال الفنية، بما في ذلك الجدولة، وتعليمات الوقت التقريبي للفعلي والوقت الفعلي للوحدات في النظام لإنتاج طاقة كافية للامتثال لقيود الطلب على الطاقة والحدود التقنية لأنظمة التوليد والنقل والتوزيع، فضلاً عن قيود الاحتياطي وغيرها من قيود ضمان التوريد، وذلك كله بهدف تقليل التكلفة الاقتصادية الهامشية. وبالتالي، يتم الإرسال الأقل تكلفة اقتصادياً باستخدام الترتيب حسب الجدارة أو الترتيب المُصنّف لتكلفة إنتاج الوحدة الهامشية حسب الوحدة، حتى يتم تلبية الطلب وفقاً للحدود الفنية لأنظمة التوليد والنقل والتوزيع.

يتم نقل الطاقة الكهربائية وتوزيعها من خلال كابلات تحت الأرض وخطوط نقل بطول ٤٤٠ كم من كابلات بقدرة ١١٥ كيلو فولتاً و ٣٤,٥ كيلو فولتاً و ١٣,٨ كيلو فولتاً، كما تم ربط شبكة النقل والتوزيع بمدينة ينبع الصناعية بشبكة الشركة الوطنية لنقل الكهرباء ذات قدرة ٣٨٠ كيلو فولتاً. ويوفر نظام الطاقة الحالي الطاقة للعملاء في مدينة ينبع الصناعية من خلال شبكة كابلات بقدرة ٣٨٠ كيلو فولتاً و ١١٥ كيلو فولتاً و ٣٤,٥ كيلو فولتاً و ١٣,٨ كيلو فولتاً و ٢٢٠ فولتاً و ١٢٠ فولتاً.

وتتوقع المجموعة زيادة الأحمال في المستقبل في مناطق توسعة منطقة الصناعية الخفيفة ومناطق مدينة ينبع ٢ في ما يتعلق بالمحطات الفرعية وعمليات النقل. وتم بالفعل البدء بتنفيذ العديد من المشاريع المتعلقة بالمحطات الفرعية والنقل وفقاً لخطة التطوير الصادرة عن الهيئة الملكية للجبيل وينبع.

مياه الشرب والمياه المعالجة

تقوم إدارة إنتاج المياه بالمجموعة في ينبع الذي يتمتع بقدرة إنتاجية تبلغ ٢٠٨,٢٤٠ مترًا مكعبًا في اليوم بإنتاج مياه شرب ذات جودة قياسية للعملاء السكنيين والمياه المعالجة عالية الجودة للمصانع في مدينة ينبع الصناعية. تتكون منشأة المياه في محطة ينبع ١ من ٣ وحدات تحلية مياه باستخدام تقنية التقطير الومضي متعدد المراحل ووحدة تحلية مياه بالتناضح العكسي ووحدين للتقطير متعدد التأثير، بينما تتكون منشأة المياه في محطة ينبع ٢ من وحدتين إضافيتين للتقطير متعدد التأثير بسعة إجمالية تبلغ ٦٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم، قادرة تمامًا على تلبية الطلب على مياه الشرب والمياه المعالجة على المدى المتوسط في مدينة ينبع الصناعية. ويتم تصدير فائض مياه الشرب المتاح، إن وجد، إلى الجهة المسؤولة عن المياه في المدينة المنورة. وفيما يلي تفاصيل القدرة المركبة لمنشآت إنتاج مياه الشرب والمياه المعالجة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٤-٣): نظرة عامة على مياه الشرب والمياه المعالجة في ينبع

الخدمة	المعدات/التقنية	القدرة المركبة
مياه الشرب والمياه المعالجة	تحلية المياه	٢٠٨,٢٤٠ مترًا مكعبًا في اليوم
محطات ضخ	مضخات متغيرة وثابتة السرعة	٤٥٥,٢٣٢ متر مكعب في اليوم

المصدر: الشركة

يتم استهلاك المياه المعالجة بشكل أساسي من قبل العملاء الصناعيين. ويتم ضخ المياه عبر شبكة أنابيب بطول ٥١ كم من صهاريج التخزين في محطة توليد الكهرباء وتحلية المياه إلى المستفيدين الصناعيين. ويبلغ متوسط استهلاك المياه المعالجة حاليًا ٦٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. وفي الوقت نفسه، يتم ضخ مياه الشرب (المستخدمة بشكل أساسي من قبل العملاء غير الصناعيين) من صهاريج التخزين في محطة الطاقة وتحلية المياه من خلال محطات الضخ إلى صهاريج التوزيع في محطتي الضخ. ويبلغ إجمالي الطول لشبكة مياه الشرب ٨١٢ كم، وفي العام الماضي، بلغ متوسط استهلاك مياه الشرب ٥٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. ويتم تحليل مياه الشرب في مواقع مختلفة للتأكد من جودتها.

يتم تخزين المياه المعالجة (مياه الشرب والمياه المعالجة) في ٢٣ صهريجًا بسعة إجمالية ١,٢٢٠,٠٠٠ متر مكعب. يوضح الجدول التالي تفاصيل سعة التخزين والتوزيع لمحطات الضخ:

الجدول (٤-٣): نظرة عامة على سعة التخزين والتوزيع في ينبع

سعة التخزين والتوزيع	
التخزين	١,٢٢٠,٠٠٠ متر مكعب
التوزيع الصناعي (أحجام مختلفة في مواقع متنوعة)	٤ محطات ضخ بسعة ٨,١٩٦ مترًا مكعبًا في الساعة
التوزيع غير الصناعي	محطة ضخ بسعة ٢,٥٢٠ مترًا مكعبًا في الساعة

المصدر: الشركة

يتم استخدام المياه المنتجة من وحدات تحلية المياه، ومحطة التناضح العكسي للمياه المالحة ومحطة التناضح العكسي لمياه البحر في ينبع ١ لإنتاج مياه الشرب. ومع ذلك، استنادًا إلى التقرير التقني التجاري (SOGEX)، تم إيقاف تشغيل وحدات التحلية من ١ إلى ٦ ويتم تلبية الطلب من خلال ينبع ٢، التي توفر بعد تشغيلها التجاري ٦٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم من مياه الشرب.

التبريد بمياه البحر

وتبلغ القدرة الإجمالية المركبة في محطة ينبع ١ نحو ٧٠٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة نتيجة لتشغيل أربع مضخات بنصف الحجم بقدرة ٢٥,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لكل مضخة، وست مضخات كاملة الحجم بقدرة ٥٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لكل مضخة، وخمس مضخات كبيرة بقدرة ٦٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لكل مضخة. وسوف يتدفق هذا الإنتاج إلى الأنابيب الصناعية وأنابيب الطاقة وتحلية المياه. ويتم حالياً ضغط الأنابيب الصناعية من خلال مضختين بقدرة ٢٥,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لكل مضخة، وثلاث مضخات بقدرة ٥٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لكل مضخة، بالإضافة إلى ثلاث مضخات بقدرة ٦٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لكل مضخة. ومن ناحية أخرى، يتم ضغط أنابيب الطاقة وتحلية المياه من خلال مضختين بقدرة ٢٥,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لكل مضخة، وثلاث مضخات بقدرة ٥٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لكل مضخة، ومضختين بقدرة ٦٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لكل مضخة. وتم تشغيل آخر مضخة كبيرة في أبريل ٢٠١٣م، مما أدى إلى زيادة القدرة إلى ٧٠٠,٠٠٠ متر مكعب في الساعة، وهي القدرة القصوى لمجموعة مضخات مياه البحر. يوضح الجدول التالي القدرات المركبة لمحطة ينبع ١ كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٤-٣٢): القدرة المركبة في ينبع ١ للتبريد بمياه البحر كما في تاريخ هذه النشرة

اسم المحطة	القدرة المركبة (تيرامتر مكعب في الساعة)	القدرة المركبة المتوفرة						تاريخ التشغيل التجاري	ملاحظات
		٢٠٠٣م	٢٠٠٦م	٢٠٠٩م	٢٠١٢م	٢٠١٩م	٢٠٢٢م		
ينبع ١	٧٠٠	٤٦٠	٤٦٠	٥٨٠	٦٤٠	٧٠٠	٧٠٠	١٩٨٣م، و٢٠٠٣م، و٢٠٠٧م، و٢٠١٢م، و٢٠١٣م	١٥ مضخة
القدرة الإجمالية المركبة		٧٠٠	٤٦٠	٥٨٠	٦٤٠	٧٠٠	٧٠٠		

المصدر: الشركة

تم تشغيل مضخات مياه البحر في ينبع ٢ في مايو ٢٠١٤م حيث إنها جاهزة لتزويد المستهلكين بمياه البحر. ويتم توفير الإنتاج من خلال ثمانية مضخات كاملة الحجم تغطي طلب تحلية المياه وطلب مولدات البخار التوربيني وكذلك الطلب الصناعي. وتبلغ القدرة المركبة لمجموعة مضخات مياه البحر ٤١٢,٥٠٠ متر مكعب في الساعة، نتيجة لتشغيل سبع مضخات كاملة الحجم بقدرة ٥٥,٠٠٠ متر مكعب في الساعة لكل مضخة ومضخة واحدة بنصف الحجم بقدرة ٢٧,٥٠٠ متر مكعب في الساعة. وتم تركيب مجموعة مضخات مياه البحر بقدرة ٤١٢,٠٠٠ متر مكعب/ساعة بحد أقصى للتوافر قدره ٢٧٥,٠٠٠ متر مكعب في الساعة مما يلبي ذروة الطلب البالغ ١٧٧,٠٠٠ متر مكعب في الساعة خلال فترة خطة التوريد. وتكفي قدرة الضخ لتلبية الطلب المتوقع على ينبع ٢.

يتراوح قطر الأنابيب المستخدمة في هذه الشبكة تحت الأرض من ٣,٧٠٠ ملم إلى ٦٠٠ ملم ويتم تصنيفها في مجموعات أولية وثانوية وثالثية لتحقيق الاستقرار والضغط المنتظم والتكرار في شبكة الإمداد، مع المرونة في توفير التبريد بمياه البحر من خط أنابيب آخر في حالة حدوث أي انقطاع في خط أنابيب الإمداد الرئيسي. يوضح الجدول التالي القدرات المركبة لمحطة ينبع ٢ بتاريخ هذه النشرة:

الجدول (٤-٣٣): القدرة المركبة في ينبع ٢ للتبريد بمياه البحر كما في تاريخ هذه النشرة

اسم المحطة	القدرة المركبة (تيرامتر مكعب في الساعة)	القدرة المركبة المتوفرة						تاريخ التشغيل التجاري	ملاحظات
		٢٠٠٣م	٢٠٠٦م	٢٠٠٩م	٢٠١٢م	٢٠١٩م	٢٠٢٢م		
ينبع ٢	٤١٢	-	-	-	-	٤١٢	٤١٢	٢٠١٤م	٨ مضخة
القدرة الإجمالية المركبة		-	-	-	-	٤١٢	٤١٢		

المصدر: الشركة

مياه الصرف الصناعي ومياه الصرف الصحي

يتألف ذلك بشكل أساسي من جمع ومعالجة مياه الصرف الصحي والصناعي من العملاء. تمتلك المجموعة ٨٩ محطة رفع في مدينة ينبع الصناعية، منها ٦١ محطة مصممة لتجميع مياه الصرف الصحي و٢٨ محطة أخرى مصممة لتجميع مياه الصرف الصناعي. ويبلغ الطول الإجمالي لشبكة تجميع مياه الصرف الصحي ٦٨٠ كم بينما يبلغ الطول الإجمالي لشبكة تجميع مياه الصرف الصناعي ٦٥ كم.

تمتلك المجموعة محطتين لمعالجة مياه الصرف في مدينة ينبع الصناعية. وتقع كلا المحطتين في مجمع لمعالجة مياه الصرف في المنطقة الصناعية الثقيلة. وتبلغ القدرة المركبة لمحطة معالجة مياه الصرف الصناعي في ينبع ٤٨,٠٠٠ متر مكعب في اليوم بينما تبلغ القدرة المركبة لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي ٤٧,٠٠٠ متر مكعب في اليوم.

في ما يلي تفاصيل معدات وقدرات خدمات مياه الصرف:

الجدول (٤-٣٤): معدات وقدرات خدمات مياه الصرف في ينبع

الخدمة	المعدات/التقنية	القدرة الإنتاجية
جمع مياه الصرف الصناعي ومياه الصرف الصحي	٨٩ محطة رفع - منها ٦١ محطة رفع لجمع مياه الصرف الصحي و٢٨ محطة رفع مصممة لجمع مياه الصرف الصناعي. وتحتوي محطات الرفع الرئيسية على ثلاث مضخات بينما تحتوي محطات الرفع الأخرى على مضختين.	ويبلغ الطول الإجمالي لشبكة تجميع مياه الصرف الصحي ٦٨٠ كم بينما يبلغ الطول الإجمالي لشبكة تجميع مياه الصرف الصناعي ٦٥ كم.
محطة معالجة مياه الصرف الصناعي	صهاريج تخزين الزيت الرطب، وأحواض التوازن، وأحواض تعديل درجة الحموضة في المرحلة، وأحواض التخثر مع خلاطات الشفرات التوربينية، وأحواض التهوية، وحوضان لاستقرار الحمأة بالهضم الهوائي وعملية أكسدة متقدمة	الطاقة المركبة للمحطة - ٤٨,٠٠٠ متر مكعب في اليوم
محطة معالجة مياه الصرف الصحي	منفاخ الهواء، وأجهزة التهوية السطحية، وضواغط الهواء الصلبة، وأوعية الضغط، وغرف الحصباء المهواة المتوازية، وصهاريج المعادلة، وصهاريج الترسيب، وصهاريج لاستقرار الحمأة هوائياً وأنواع مختلفة من المضخات والأجهزة، وأحواض التجفيف.	الطاقة المركبة للمحطة - ٤٧,٠٠٠ متر مكعب في اليوم

المصدر: الشركة

تتم معالجة مياه الصرف الصناعي في مدينة ينبع الصناعية حالياً من خلال محطة معالجة مياه الصرف الصناعي ٢. وقبل ذلك، كانت تتم معالجة مياه الصرف من خلال محطة معالجة مياه الصرف الصناعي ١ التي تم تشغيلها لأول مرة في عام ١٩٨٤م بقدرة مركبة تبلغ ٢٤,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. وتم تصميم محطة معالجة مياه الصرف الصناعي ١- التي قامت بتشغيلها الهيئة الملكية للجبل وينبع خلال السنوات الأولى من إنشاء مدينة ينبع الصناعية - لتتوافق مع بعض المعايير الأساسية لمياه الصرف مثل الطلب على الأكسجين الكيميائي والتكدر. وقد ارتفع الطلب على معالجة مياه الصرف الصناعي بالتزامن مع إنشاء المصانع في المنطقة. وأكدت الزيادة في الطلب على معالجة مياه الصرف، إلى جانب اللوائح البيئية الجديدة، على الحاجة إلى إنشاء محطة معالجة جديدة. وفي مايو ٢٠١٤م، تم تشغيل محطة معالجة مياه الصرف الصناعي ٢ في مجمع محطة معالجة ينبع ١ بقدرة ٤٨,٠٠٠ متر مكعب في اليوم.

تم تصميم محطة معالجة مياه الصرف الصناعي لمعالجة مياه الصرف الصحي المعالجة مسبقاً من مدينة ينبع الصناعية وتوفير المياه المعاد تدويرها لمكافحة الحرائق ومياه المرافق غير الصالحة للشرب للاستخدام الصناعي، كما أنها مصممة لإزالة الملوثات من مياه الصرف بحيث يمكن إعادة استخدامها في الصناعة و/أو تصريفها في البحر الأحمر، دون التسبب في أي تأثير بيئي كبير على جودة المياه البحرية الساحلية والنظام البيئي الحساس للشعاب المرجانية. يتم تصريف التدفق الوارد للمحطة من تصريف نظام جمع مياه الصرف الصناعي إلى محطة ضخ وارد تحظى بحجم يمكنها من استيعاب التدفقات الصناعية القصوى. وتقوم المضخات بالتفريغ في مجرى توزيع القناة المفتوح التهوية، والذي ينقل مياه الصرف إلى فواصل المياه من الزيت عن طريق الجاذبية. ويضمن التصميم الهيدروليكي للمجرى توزيعاً متساوياً لكل فاصل. وتبلغ القدرة الحالية لمحطة معالجة مياه الصرف الصناعي ٤٨,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. ويمكن أن تلبى القدرة الحالية الطلب طوال فترة خطة التوريد. وتشمل محطة معالجة مياه الصرف الصناعي، والتي ستكتمل في عام ٢٠٢٤م، توسعة بمقدار ١٥,٠٠٠ متر مكعب في اليوم في ينبع.

وتم تصميم محطة معالجة مياه الصرف الصحي لمعالجة مياه الصرف الصحي الخام الناتجة عن المجتمع المحلي والمناطق الصناعية ولتوفير مياه ري آمنة لتطوير الحدائق. وتحتوي محطة المعالجة على أربع عمليات معالجة رئيسية، وهي الإزالة الأولية والثانوية والثلاثية وإزالة الرواسب الطينية. وكانت قدرة محطة معالجة مياه الصرف الصناعي تبلغ ٢٧,٠٠٠ متر مكعب في اليوم حتى تم إجراء توسعة جديدة إلى جانب إعادة تأهيل المحطة الحالية مما أدى إلى زيادة القدرة إلى ٤٧,٠٠٠ متر مكعب في اليوم.

غاز البيع

الشركة مُرخصة من قبل وزارة الطاقة لتوزيع غاز البيع في منطقة توسعة المنطقة الصناعية الخفيفة ١. بدأت أعمال توزيع غاز البيع الخاصة بالشركة في ينبع في عام ٢٠٠٩م في حين بدأ التشغيل التجاري في سبتمبر ٢٠١١م. ويركز نظام توزيع غاز البيع على توريد غاز البيع مباشرة من خطوط أنابيب ذات سعة كبيرة إلى صغار المستفيدين في منطقة الصناعات الخفيفة لضمان توفير عمليات آمنة وموثوقة لشبكة توزيع غاز البيع. وتتكون شبكة غاز البيع من مجموعة من خطوط الأنابيب، ونظام الرائحة، ومحطات الصمامات، وصناديق الصمامات، ومجموعات المرشحات، ومنظمات الضغط، ومنصات القياس. ويبلغ التخصيص الأولي من غاز البيع للمجموعة حوالي ٣٥ مليون قدم مكعب قياسي في اليوم من غاز البيع يومياً ويتم توزيعه على العملاء في منطقة توسعة منطقة الصناعات الخفيفة ١ الذين يتطلبون غاز البيع لإجراء عملياتهم التشغيلية. ومع ذلك، فقد حصلت المجموعة على موافقة جديدة لتخصيص غاز البيع من وزارة الطاقة إلى ١١ عميلاً مما سيزيد الكمية المخصصة إلى ٣٧ مليون قدم مكعب قياسي في اليوم (حوالي ١٣ وحدة حرارية بريطانية بالمليون متر مربع سنوياً). تعتمد قدرة مبيعات الغاز على المخصصات التي تحددها وزارة الطاقة في المملكة وقد تمت زيادة التخصيص مؤخراً إلى ٥٥ مليون قدم مكعب قياسي في اليوم لتلبية الطلب الجديد المتوقع.

بالنسبة لنظام توزيع غاز البيع، لا توجد فجوة بين العرض والطلب خلال فترة خطة التوريد. بالإضافة إلى ذلك، ليست هناك حاجة لإجراء أي عملية تحسين أساسية لشبكة توزيع غاز البيع باستثناء أعمال محددة لتركيبة خطوط أنابيب ثانوية ومنصات قياس لخدمة أي مستثمرين جدد عند قدومهم. وتعتبر سلامة توزيع غاز البيع أولوية مستمرة للمجموعة حيث إنها ملتزمة بسلامة موظفيها وعملائها وعامة الناس. ويتضمن هذا الالتزام ضمان حصول موظفي المجموعة على التدريب المطلوب للقيام بوظائفهم بأمان. ويسمح هذا الالتزام الشامل للمجموعة بتطوير خبرات موظفيها، والتحسين المستمر لقدرتها على توصيل غاز البيع لعملائها بأمان وموثوقية.

أنظمة الخدمة لتشغيل محطات ينبع

تشكل أنظمة الخدمة جزءًا لا يتجزأ من العملية التشغيلية وعنصرًا أساسيًا فيها، حيث تشمل حقل الصهاريج الذي يتم فيها تخزين الوقود، وصهاريج تخزين مياه الشرب والمياه المعالجة، ومحطات الضخ، ونظام خدمة مياه الري، ونظام تخزين ومعالجة المواد الكاوية، ونظام التهوية، وأنظمة التدفئة والتهوية وتكييف الهواء والتخزين ونظام التوزيع.

نظام إدارة التخزين والتوزيع

تمتلك المجموعة مرافق تخزين وقود ملائمة في ينبع لضمان موثوقية وأمن إمدادات الوقود.

تمتلك الشركة مخصصات وقود من أرامكو السعودية لمختلف أنواع الوقود. ويوضح الجدول التالي تفاصيل تلك المخصصات:

الجدول (٤-٣٥): نظرة عامة على التخزين والتوزيع في ينبع

م	نوع الوقود	الكمية	المصدر	سعة التخزين
١	غاز البيع	١٣٠ مليون قدم مكعب قياسي في اليوم	من خلال خط أنابيب من محطة سواحل الغاز الطبيعي إلى محطة توليد الكهرباء في ينبع ١	لا ينطبق
٢	زيت الوقود الخفيف	حسب الطلب	من خلال خط أنابيب من مصفاة ينبع إلى محطة توليد الكهرباء في ينبع ١	صهاريج بسعة ٤ × ٦,٠٠٠ متر مكعب، وإجمالي ٢٤,٠٠٠ متر مكعب
٣	زيت الوقود الثقيل ١٨٠	١٦ مليون برميل في اليوم	من خلال خط أنابيب من مصفاة ينبع إلى محطة توليد الكهرباء في ينبع ١	صهاريج بسعة ٤ × ٦,٠٠٠ متر مكعب، وإجمالي ٢٤,٠٠٠ متر مكعب
٤	زيت الوقود الثقيل ٣٨٠	١٧ مليون برميل في اليوم	من خلال خط أنابيب من سامرف إلى محطة توليد الكهرباء في ينبع ١	صهاريج بسعة ٢ × ٥٠,٠٠٠ متر مكعب، وإجمالي ١٠٠,٠٠٠ متر مكعب
٥	الزيت الخام العربي الخفيف	١٧ مليون برميل في اليوم	من خلال خط أنابيب من فرضة الزيت الخام في ينبع إلى محطة توليد الكهرباء في ينبع ١	* صهريج بسعة ١ × ٨,٠٠٠ متر مكعب، وإجمالي ٨,٠٠٠ متر مكعب. (قيد المناقشات مع شركة أرامكو)
٦	زيت الوقود الثقيل ٣٨٠	٢٢ مليون برميل في اليوم	من خلال خط أنابيب من مصفاة ينبع إلى محطة توليد الكهرباء في ينبع ٢.	صهاريج بسعة ٣ × ٧٢,٠٠٠ متر مكعب، وإجمالي ٢١٦,٠٠٠ متر مكعب
٧	الزيت الخام العربي الخفيف	٣٢ مليون برميل في اليوم	من خلال خط أنابيب من فرضة الزيت الخام في ينبع إلى محطة توليد الكهرباء في ينبع ٢.	صهاريج بسعة ٢ × ٢٩,٠٠٠ متر مكعب، وإجمالي ٥٨,٠٠٠ متر مكعب

المصدر: الشركة

٤-٨-٤ محطات ومرافق المجموعة الجديدة الواقعة في مدن أخرى من المملكة

مدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية (مدينة جازان للصناعات)

في عام ٢٠٠٦م، ولغرض تطوير قطاع الطاقة والصناعات التحويلية، قامت المملكة بتأسيس مدينة جازان للصناعات والتي تقع على طول البحر الأحمر، على بعد ٦٠ كم شمال غرب مدينة جازان على مساحة ١٠٣ كيلو متر مربع. وبدأ تطوير مدينة جازان للصناعات كل من شركة بن لادن وشركة إم سي ماليزيا، في حين تم توجيه شركة أرامكو السعودية لبناء مصفاة جازان بتمويل كامل وتطوير البنية التحتية للمرحلة الأولى من مدينة جازان للصناعات وفقاً لمرسوم ملكي صادر في عام ٢٠١٣م. وفي يوليو ٢٠١٥م، تم الإعلان بموجب مرسوم ملكي عن إسناد المدينة إلى الهيئة الملكية لتولي مهام إتمام تطوير مدينة جازان للصناعات.

أسند المرسوم الملكي رقم (٧٥٩١٦) وتاريخ ١٢/٢٣/١٤٣٨هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/١٤م) إلى الهيئة الملكية للجبيل وينبع مسؤولية إدارة وتقديم الخدمات إلى مدينة جازان للصناعات بطريقة مماثلة لمدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. وتهدف الشركة، بناءً على موقعها الاستراتيجي، إلى أن تكون مزود خدمات المرافق في كل المناطق التابعة للهيئة الملكية في المملكة. وبناءً على ذلك، شرعت الشركة في الدخول في مفاوضات مع الهيئة الملكية لتكرار نموذج خدمات المرافق في مدينة جازان للصناعات والعمل كمزود حصري لخدمات المرافق في المدينة.

وبموجب اتفاقية مبرمة بتاريخ ٢٣/٠٢/١٤٤٠هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠١٨م) بين وزارة الطاقة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية وهيئة تنظيم المياه والكهرباء (المعروفة سابقاً باسم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج) والهيئة الملكية والشركة السعودية للكهرباء والشركة، تم تكليف الشركة بمسؤوليات تقديم خدمات المرافق في مدينة جازان للصناعات. ونتيجة لذلك، اتفقت الهيئة الملكية والشركة على تقديم خدمات المرافق بشكل مشترك في المنطقة المطورة حديثاً وبدأت كل من الشركة والهيئة بالتفاوض بشأن عملية تسليم الأصول مع أصحاب المصلحة المعنيين.

وبموجب قرار مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ ٢ يوليو ٢٠٢٠م، وجه مجلس الإدارة إدارة الشركة لإبرام وإتمام كل الاتفاقيات ذات الصلة في مدينة جازان للصناعات (اتفاقيات تأجير الأصول مع الهيئة الملكية، واتفاقية التشغيل والصيانة، واتفاقية نقل العملاء مع الشركة السعودية للكهرباء واتفاقية شراء الطاقة مع المشتري الرئيسي)، كما قام مجلس الإدارة بتفويض الرئيس التنفيذي للشركة للتوقيع على الاتفاقيات اللازمة. ونتيجة لذلك، حصلت الشركة على تراخيص الخدمات من الجهة المنظمة (توزيع الطاقة وتحلية المياه) وأتمت إبرام الاتفاقيات اللازمة (اتفاقية شراء الطاقة مع المشتري الرئيسي، وهو الشركة السعودية لشراء الطاقة، وكذلك اتفاقية التشغيل والصيانة مع الشركة السعودية لنقل الكهرباء)، وبناءً على ذلك، بدأت الشركة عملها في مبيعات الطاقة في الربع الثاني من عام ٢٠٢١م.

علاوة على ذلك، بدأت الشركة التفاوض مع الهيئة الملكية بشأن تعديل اتفاقية الإيجار الرئيسية لتشمل مدينة جازان للصناعات بغرض تقديم خدمات المرافق و / أو تملك الأصول في نهاية المطاف.

وفيما يلي تفاصيل جميع محطات المجموعة ومرافقها الواقعة في مدينة جازان للصناعات كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٤-٣٦): نظرة عامة على التشغيل المتوقع والتقنية والقدرات لمدينة جازان للصناعات

النشاط	المحطة/المرفق	السعة	تاريخ التشغيل التجاري	الرخصة	التصريح/ الترخيص البيئي
١- الشركة					
مياه الشرب	التناضح العكسي لمياه البحر	٦٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠٢٢م تحت الإنشاء ولم يتم نقلها بعد إلى الشركة	إنتاج المياه المحلاة (١٠م.إ ٢١٠٥/٠٤)	لا ينطبق
معالجة المياه	محطة معالجة مياه الصرف الصحي	٢٥,٧٠٠ م ^٣ /اليوم	٢٠٢٢م تحت الإنشاء ولم يتم نقلها بعد إلى الشركة	لا ينطبق	لا ينطبق
تخزين مياه الشرب	خزانات مياه العمليات	٣٦٥,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	تحت الإنشاء ولم يتم نقلها بعد إلى الشركة		

المصدر: الشركة

في الآونة الأخيرة، تم الاتفاق بين كل من وزارة الطاقة والهيئة الملكية للجبيل وينبع وهيئة تنظيم المياه والكهرباء والشركة السعودية للكهرباء والشركة على نقل خدمات الطاقة في مدينة جازان للصناعات إلى الشركة واتخاذ كل الإجراءات اللازمة لتنفيذ ذلك بسلاسة. ونتيجة لذلك، نقلت الشركة السعودية للكهرباء كل عملاتها من قطاع الطاقة في مدينة جازان للصناعات إلى الشركة. وفي مارس ٢٠٢١م، منحت هيئة تنظيم المياه والكهرباء الشركة ترخيص توزيع الطاقة والتوريد القطاعي لمنشأتها في مدينة جازان للصناعات. وأبرمت الشركة اتفاقية توريد بالجملة مع الشركة السعودية لشراء الطاقة (المشتري الرئيسي) في مدينة جازان للصناعات لشراء الطاقة المولدة بكميات كبيرة بغرض بيعها وتوزيعها على العملاء في مدينة جازان للصناعات، كما أن الهيئة الملكية وأرامكو السعودية يصدد نقل مرافق المياه ذات الصلة إلى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

وبناءً على ذلك، يوفر تطوير مدينة جازان للصناعات فرصة للشركة لتقديم خدمات المرافق في المدينة، حيث من المتوقع أن تساعد في توسيع قاعدة عملاء المجموعة وتوفير السيطرة على المدينة الصناعية الجديدة. وتتمحور فرص الشركة في مدينة جازان للصناعات حول توزيع الطاقة، وإنتاج وتوزيع مياه الشرب، وأنظمة تبريد مياه البحر للصناعات الثقيلة، وجمع ومعالجة مياه الصرف الصحي والصناعي.

مدينة رأس الخير الصناعية

تقع مدينة رأس الخير الصناعية على بُعد ٦٠ كم تقريباً من شمال غرب الجبيل. وتتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في مدينة رأس الخير الصناعية في (١) تدشين قطاع اقتصادي جديد وبالتالي تنويع اقتصاد المملكة وخلق فرص عمل وفرص مستدامة، و(٢) جعل المملكة مركزاً لصناعة الفلزات والمعادن، و(٣) استخدام مجمعات المعادن الرئيسية في رأس الخير كحاضنة من شأنها أن تساعد في زيادة خلق القيمة إلى أقصى حد من خلال الصناعات التحويلية المتكاملة رأسياً وجغرافياً.

ومن المتوقع أن توفر مدينة رأس الخير الصناعية رابطاً إستراتيجياً قوياً وأوجه تعاون للصناعات القائمة في الجبيل، كما أنه من المتوقع أن تشكل رأس الخير، بصفتها مدينة لصناعات الفولاذ والمعادن، ومدينة الجبيل، بصفتها مدينة للصناعات البتروكيمياوية الرئيسية، واحدة من أهم المناطق الصناعية المتكاملة في العالم.

أسند قرار مجلس الوزراء رقم (٣٥٥) وتاريخ ١٤٣٠/١٠/٣٠هـ (الموافق ٢٠٠٩/١٠/٣٠م) إلى الهيئة الملكية للجبيل وينبع مسؤولية إدارة وتقديم الخدمات إلى مدينة رأس الخير الصناعية بطريقة مماثلة لمدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. ويتطلب القرار من الهيئة الملكية تطوير برنامج لإدارة وتشغيل مدينة رأس الخير الصناعية وفقاً لسياسة الهيئة الملكية.

أبرمت الشركة مذكرتي تفاهم مع الهيئة الملكية بتاريخ ٠٧ فبراير ٢٠١٢م و٢٩ أبريل ٢٠١٩م تم الاتفاق بموجبهما على أن تقوم الشركة بتوفير خدمات المياه والطاقة في مدينة رأس الخير الصناعية وفقاً لعقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية. وأجرت كل من الشركة والهيئة الملكية تعديلاً على عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية لتأجير الأراضي والأصول في الهيئة الملكية كما في ٠٧ فبراير ٢٠١٩م.

وتقدمت الشركة حالياً بشكل رسمي إلى هيئة تنظيم المياه والكهرباء للحصول على تراخيص توزيع الطاقة وتوريد التجزئة لتكون مزود خدمة في المنطقة، مسترشدة بالنهج المتفق عليه في مدينة جازان للصناعات. وتتعامل الشركة أيضاً مع الشركة السعودية للكهرباء والشركة الوطنية لنقل الكهرباء والشركة السعودية لشراء الطاقة (المشتري الرئيسي) لبيع الطاقة للوصول إلى طرق نقل الأصول والعلماء ونموذج التشغيل في المنطقة. وتركز فرص الشركة في مدينة رأس الخير الصناعية على ما يلي:

- أ- توفير خدمات تشغيل وإدارة المرافق في مدينة رأس الخير الصناعية.
- ب- توفير خدمات إنتاج وإمداد مياه الشرب، مع توقع نمو الطلب على مياه الشرب بشكل كبير بنسبة ٢٧٪ خلال دورة التخطيط ٢٠٢٢م/٢٠٢٣م، وإمدادات المياه المقرر إجراؤها من خلال آلية مبادلة بموجب اتفاقية إمدادات مياه الجبيل المبرم مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة لتلبية متطلبات مدينة رأس الخير الصناعية.
- ج- تزويد منشآت جمع ومعالجة مياه الصرف بإمدادات حالية تكفي لتلبية الطلب.
- د- إنشاء خط أنابيب توصيل لمياه الشرب بين مدينة جازان للصناعات ومدينة رأس الخير الصناعية من أجل توفير مياه الشرب بشكل أكثر موثوقية في كلتا المدينتين.
- هـ- استخدام الأراضي لإنشاء محطة لتوليد الطاقة وإنتاج المياه في المستقبل.

وفيما يلي تفاصيل جميع محطات المجموعة ومرافقها الواقعة في مدينة رأس الخير الصناعية كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٤-٣٧): نظرة عامة على التشغيل المتوقع والتقنية والقدرات لمدينة رأس الخير الصناعية

النشاط	المحطة/المرفق	السعة	تاريخ التشغيل التجاري	الرخصة	التصريح/الترخيص البيئي
١- الشركة					
معالجة مياه الصرف	مياه الصرف الصناعي	٢٥,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	تحت الإنشاء ولم يتم نقلها بعد إلى الشركة	لا ينطبق	لا ينطبق
	مياه الصرف الصحي	٨,٣٣٣ م ^٣ /اليوم	تحت الإنشاء ولم يتم نقلها بعد إلى الشركة		
التبريد باستخدام مياه البحر	التبريد باستخدام مياه البحر	٦٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	تحت الإنشاء ولم يتم نقلها بعد إلى الشركة		
محطة صخ مياه الشرب	محطة صخ مياه العمليات	١١٠,٤٠٠ م ^٣ /اليوم	تحت الإنشاء ولم يتم نقلها بعد إلى الشركة		
تخزين مياه الشرب	خزانات مياه العمليات	١٧٠,٠٠٠ م ^٣ /اليوم	تحت الإنشاء ولم يتم نقلها بعد إلى الشركة		

المصدر: الشركة

٩-٤ التعريفات التنظيمية

نظرة عامة

ينص قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) على أن تعريفية الخدمات التي تقدمها الشركة يجب أن تستند إلى التكلفة التجارية للخدمات المقدمة لكل المستخدمين الصناعيين. ويتم تحديد التعريفية في ما يتعلق بكل خط أعمال (على سبيل المثال، الطاقة، ومياه الشرب، والغاز، وما إلى ذلك) وفئة العملاء (على سبيل المثال، العملاء الصناعيين، والتجار، والسكنيين، وما إلى ذلك). وتعتمد التعريفات السكنية على نظام تعريفات متعدد المستويات، حيث تتوافق بموجبه التعريفية لكل وحدة المطبقة مع ما يسمى بشرائح الاستخدام الإجمالية، بحيث تزداد التعريفية بشكل تدريجي مع زيادة إجمالي الحجم السنوي المستهلك عن كل سقف لشرائح الاستخدام. وقد استمدت الشركة هيكل التعريفية الأصلي من الهيئة الملكية للجبيل وينبع عند التخصيص في عام ٢٠٠٣م، باستثناء معالجة مياه الصرف الصحي والصناعي، والتي تم تقديم تعريفات جديدة لها في عام ٢٠٠٣م في إطار خطة التخصيص.

وقد تمكنت الشركة، منذ عام ٢٠٠٣م، من الحفاظ على التعريفات دون تغيير بما أن الإيرادات المحققة كانت دائماً كافية لتلبية المتطلبات التشغيلية. ومع ذلك، في عام ٢٠٠٩م، قرر مجلس إدارة الشركة -الذي كان المنظم في ذلك الوقت- السماح بزيادة قدرها ١٠٪ على جميع تعريفات المياه للاستخدامات غير المحلية، والتي تم تنفيذها في يناير ٢٠١٠م. ومنذ ١٥ فبراير ٢٠١٠م، ووفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٥٣) لسنة ٢٠١٠م، فإن كل الخدمات المتعلقة بإنتاج الطاقة والمياه (بما في ذلك تحديد التعريفات) أصبح يتم تنظيمها من قبل هيئة تنظيم المياه والكهرباء (المعروفة سابقاً باسم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج).

وفي عام ٢٠١١م، تم تأسيس منظم خدمات المياه بالهيئة الملكية للجبيل وينبع للموافقة على التعريفات في ما يتعلق بالأنشطة المتبقية المتعلقة بالمياه للشركة والتي لا تنظمها هيئة تنظيم المياه والكهرباء (التي كانت تُعرف باسم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج في ذلك الوقت)، مثل مياه الشرب والمياه المعالجة والتخزين، ونقل المياه وتوزيعها والتبريد بمياه البحر وإمدادات مياه الصرف الصحي والصحي ومياه الري.

وتم تحديد تعريفية المياه من قبل الهيئة الملكية، كما تمت الموافقة المبدئية على تعريفية جديدة تم تحديدها وفقاً لمعدل العائد التنظيمي الاقتصادي وفقاً لأفضل الممارسات التنظيمية، ولكن ذلك يعتمد على قرار بشأن اختصاص هيئة تنظيم المياه والكهرباء أو الهيئة الملكية بشأن تعريفات المياه. وبالتالي، من المُقدر أن تغطي هذه التعريفية عند تطبيقها التكاليف بالإضافة إلى معدل العائد الاقتصادي الكلي لخطوط أعمال خدمات المياه على المدى المتوسط.

بالنسبة للطاقة والنقل والتوزيع، تعتمد التعريفات على تعريفية هيئة تنظيم المياه والكهرباء المقدرة للشركة السعودية للكهرباء. ومن المتوقع أن تكون هذه التعريفات كافية لتعويض تكاليف المحاسبة، وليس التكاليف الاقتصادية التنظيمية الكاملة التي تغطي المعدل الاقتصادي للعائد والاستهلاك، ويرجع ذلك جزئياً إلى القدرة الزائدة.

اعتمدت وزارة الطاقة تعريفية مبيعات الغاز.

تعريفية الكهرباء للعملاء غير الصناعيين

يوضح الجدول التالي تعريفية الكهرباء للعملاء السكنيين في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م):

الجدول (٤-٣٨): تعريفية الكهرباء للعملاء السكنيين في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م)

م	خط الخدمة/فئة العميل/شرائح الاستهلاك الشهري	وحدة القياس	٢٠٠٣م-٢٠٠٩م	٢٠١٠م-٢٠١٥م	٢٠١٦م	الأسعار الجديدة لعام ٢٠١٨م
(١)	من ١ إلى ٢,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٠٥	لا يوجد تغيير	لا يوجد تغيير	٠,١٨
(٢)	من ٢,٠٠١ إلى ٤,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٠		لا يوجد تغيير	
(٣)	من ٤,٠٠١ إلى ٦,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٢		٠,٢٠	
(٤)	من ٦,٠٠١ إلى ٧,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٥		لا يوجد تغيير	٠,٣٠
(٥)	من ٧,٠٠١ إلى ٨,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٠			
(٦)	من ٨,٠٠١ إلى ٩,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٢			
(٧)	من ٩,٠٠١ إلى ١٠,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٤			
(٨)	١٠,٠٠١ فأكثر	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٦			

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تعريفات الكهرباء للعملاء التجاريين في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م):

الجدول (٤-٣٩): تعريفات الكهرباء للعملاء التجاريين في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م)

م	خط الخدمة/فئة العميل/شرائح الاستهلاك الشهري	وحدة القياس	٢٠٠٣م-٢٠٠٩م	٢٠١٠م-٢٠١٥م	٢٠١٦م	الأسعار الجديدة لعام ٢٠١٨م
٢٩	العملاء التجاريون					
(١)	من ١ إلى ٢,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٠٥	٠,١٢	٠,١٦	٠,٢٠
(٢)	من ٢,٠٠١ إلى ٤,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٠			
(٣)	من ٤,٠٠١ إلى ٦,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٢			
(٤)	من ٦,٠٠١ إلى ٧,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٥	٠,٢٠	٠,٢٤	٠,٣٠
(٥)	من ٧,٠٠١ إلى ٨,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٠			
(٦)	من ٨,٠٠١ إلى ٩,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٢			
(٧)	من ٩,٠٠١ إلى ١٠,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٤	٠,٢٦	٠,٣٠	
(٨)	١٠,٠٠١ فأكثر	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٦			

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تعريفات الكهرباء للعملاء الحكوميين والمدارس والكلية والمستشفيات في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م):

الجدول (٤-٤٠): تعريفات الكهرباء للعملاء الحكوميين والمدارس والكلية والمستشفيات في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م)

م	خط الخدمة/فئة العميل/شرائح الاستهلاك الشهري	وحدة القياس	٢٠٠٣م-٢٠٠٩م	٢٠١٠م-٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٨م
٣١	الدوائر الحكومية والمدارس والكلية والمستشفيات					
(١)	من ١ إلى ٢,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٠٥			٠,٣٢
(٢)	من ٢,٠٠١ إلى ٤,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٠			
(٣)	من ٤,٠٠١ إلى ٦,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٢			
(٤)	من ٦,٠٠١ إلى ٧,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٥	٠,٢٦	٠,٣٢	
(٥)	من ٧,٠٠١ إلى ٨,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٠			
(٦)	من ٨,٠٠١ إلى ٩,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٢			
(٧)	من ٩,٠٠١ إلى ١٠,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٤			
(٨)	١٠,٠٠١ فأكثر	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٢٦			

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تعريفات الكهرباء للعملاء الزراعيين والجمعيات الخيرية والمساجد في ينبع (لم تتغير منذ ٢٠١٨م):

الجدول (٤-٤١): تعريفات الكهرباء للعملاء الزراعيين والجمعيات الخيرية والمساجد في ينبع (لم تتغير منذ ٢٠١٨م)

م	خط الخدمة/فئة العميل/شرائح الاستهلاك الشهري	وحدة القياس	٢٠٠٣م-٢٠٠٩م	٢٠١٠م-٢٠١٥م	٢٠١٦م	الأسعار الجديدة لعام ٢٠١٨م
٤١	الأغراض الزراعية والجمعيات الخيرية والمساجد					
(١)	من ١ إلى ٢,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,٠٥		٠,١٠	٠,١٦
(٢)	من ٢,٠٠١ إلى ٤,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٠			
	من ٤,٠٠١ إلى ٥,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٠			
	من ٥,٠٠١ إلى ٦,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٢		٠,١٢	٠,٢٠
	من ٦,٠٠١ إلى ٨,٠٠٠	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٢			
(٣)	٨,٠٠١ فأكثر	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٢		٠,١٦	

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تعريفية الكهرباء للعملاء الزراعيين، والقطاع الخيري والمساجد في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م):

الجدول (٤٢-٤): تعريفية الكهرباء للعملاء الزراعيين، والقطاع الخيري والمساجد في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م)

٥١	العملاء الصناعيون	خط الخدمة/فئة العميل/شرائح الاستهلاك الشهري	وحدة القياس	٢٠٠٩-٢٠١٣م	٢٠١٠-٢٠١٥م	٢٠١٦م	الأسعار الجديدة لعام ٢٠١٨م
(١)	كل الاستهلاك	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٢	أنظر أدناه	٠,٠٠,١٨	٠,١٨	

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تعريفية الكهرباء للتعريفية الموسمية بدون قياس وقت الاستخدام في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م):

الجدول (٤٣-٤): تعريفية الكهرباء للتعريفية الموسمية بدون قياس وقت الاستخدام في ينبع (لا يوجد أي تغيير منذ عام ٢٠١٨م)

٦١	(التعريفية الموسمية بدون قياس وقت الاستخدام)	خط الخدمة/فئة العميل/شرائح الاستهلاك الشهري	وحدة القياس	٢٠٠٩-٢٠١٣م	٢٠١٠-٢٠١٥م	٢٠١٦م	الأسعار الجديدة لعام ٢٠١٨م
أ	خلال موسم غير الذروة (يناير - أبريل - أكتوبر - ديسمبر)						
(١)	المصانع الصغيرة ذات الأحمال المتعاقد عليها حتى ١,٠٠٠ كيلو فولت أمبير (الاستهلاك الإجمالي)	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٢	٠,١٨	٠,١٨	٠,١٨	
(٢)	المصانع الكبيرة ذات الحمولة المتعاقد عليها فوق ١,٠٠٠ كيلو فولت أمبير (الاستهلاك الإجمالي)	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٤	٠,١٨	٠,١٨	٠,١٨	
ب	خلال موسم الذروة (مايو - سبتمبر) لجميع الصناعات	ريال سعودي/كيلو واط بالساعة	٠,١٥	٠,١٨	٠,١٨	٠,١٨	
٧١	المشاريع الصحية الخاصة، ومشاريع التعليم الوطني (منفصلة عن فئة التعريفية الصناعية)						٠,١٨

المصدر: الشركة

تعريفات التبريد بمياه البحر

تفرض الشركة السعر بناءً على حجم المياه البحرية التي يتم تسليمها لكل عميل في كل من ينبع والجبيل. وتبلغ تعريفية تبريد مياه البحر ٦٣,١٣ ريالاً سعودياً لكل ألف متر مكعب لكل من الجبيل وينبع.

تعريفية مياه الشرب

تفرض الشركة السعر بناءً على حجم مياه الشرب التي يتم تسليمها لكل عميل في كل من ينبع والجبيل. تبلغ تعريفية مياه الشرب في الجبيل وينبع ٧,٣٤ ريالاً سعودية لكل متر مكعب للعملاء غير السكنيين ومتوسط سعر ٢,٢٣ ريال سعودي لكل متر مكعب للعملاء السكنيين.

تعريفية مياه الصرف الصحي والصناعي ومياه الري

يتم فرض تعريفية مياه الصرف الصحي والصناعي ومياه الري على كمية مياه الصرف التي تعالجها الشركة لكل فئة من فئات المياه المستلمة من مختلف العملاء.

تبلغ تعريفية مياه الصرف الصناعي ٣,٣٢ ريالاً سعودية للمتر المكعب في ينبع و٣,٣٢ ريالاً سعودية للمتر المكعب في الجبيل. وتبلغ تعريفية الصرف الصحي للعملاء غير السكنيين ٢,٨٩ ريال سعودي للمتر مكعب في ينبع و٢,٨٩ ريال سعودي للمتر مكعب في الجبيل. وتُفرض رسوم مياه الصرف الصحي للاستهلاك السكاني في الجبيل وينبع على نسبة ١٠٠٪ من كميات استهلاك مياه الشرب بنصف التعريفية المطبقة على أساس الشرائح لمياه الشرب.

وتبلغ تعريفية مياه الري ٠,٦٧ لكل متر مكعب للهيئة الملكية و١,٨٣ ريال سعودي لكل متر مكعب للعملاء غير السكنيين في ينبع و٠,٦٧ ريال سعودي لكل متر مكعب للهيئة الملكية و١,٨٣ ريال سعودي لكل متر مكعب للعملاء غير السكنيين في الجبيل.

يوضح الجدول التالي معدلات التعريفة للعملاء السكنيين وغير السكنيين لمياه الشرب في مدينتي الجبيل وينبع:

الجدول (٤٤-٤): تعريف مياه الشرب - الجبيل وينبع

١	مياه الشرب (الجبيل وينبع)	وحدة القياس	٢٠٠٣-٢٠٠٩ م	٢٠١٠-٢٠١٣ م	مارس ٢٠١٤ - ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠٢١ م
١-١ العملاء السكنيون							
(١)	١٥-١	لكل متر مكعب	٠,١٠			٠,١٠	٠,١٠
(٢)	٣٠-١٦	لكل متر مكعب	٠,١٠			١,٠٠	١,٠٠
(٣)	٤٥-٣١	لكل متر مكعب	٠,١٠			٣,٠٠	٣,٠٠
(٤)	٥٠-٤٦	لكل متر مكعب	٠,١٠			٤,٠٠	٤,٠٠
(٥)	٦٠-٥١	لكل متر مكعب	٠,١٥				
(٦)	١٠٠-٦١	لكل متر مكعب	٠,١٥	لا يوجد تغيير	لا يوجد تغيير		
(٧)	٢٠٠-١٠١	لكل متر مكعب	٢,٠٠			٦,٠٠	٦,٠٠
(٨)	٣٠٠-٢٠١	لكل متر مكعب	٤,٠٠				
(٩)	٣٠١ فأكثر	لكل متر مكعب	٦,٠٠				
(١٠)	موارد تعبئة الشاحنات	لكل متر مكعب	٥,٠٠			٥,٠٠	٥,٠٠
(١١)	إمدادات مياه التشييد النشط	لكل متر مكعب	٥,٠٠			٥,٠٠	٥,٠٠
٢-١ العملاء غير السكنيين (العملاء الحكوميون والتجاريون)							
(١)	١٥-١	لكل متر مكعب	٠,١٠				٠,١٠
(٢)	٣٠-١٦	لكل متر مكعب	٠,١٠				١,٠٠
(٣)	٤٥-٤١	لكل متر مكعب	٠,١٠				٣,٠٠
(٤)	٥٠-٤٦	لكل متر مكعب	٠,١٠				٤,٠٠
(٥)	٦٠-٥١	لكل متر مكعب	٠,١٥	٦,٦٠	٧,٣٤	٧,٣٤	
(٦)	١٠٠-٦١	لكل متر مكعب	٠,١٥				
(٧)	٢٠٠-١٠١	لكل متر مكعب	٢,٠٠				٦,٠٠
(٨)	٣٠٠-٢٠١	لكل متر مكعب	٤,٠٠				
(٩)	٣٠١ فأكثر	لكل متر مكعب	٦,٠٠				
٣١ العملاء غير السكنيين (العملاء الصناعيون)							
(١)	٥٠-١	لكل متر مكعب	٠,١٠				
(٢)	١٠٠-٥١	لكل متر مكعب	٠,١٥				
(٣)	٢٠٠-١٠١	لكل متر مكعب	٢,٠٠	٦,٦٠	٧,٣٤	٧,٣٤	٧,٣٤
(٤)	٣٠٠-٢٠١	لكل متر مكعب	٤,٠٠				
(٥)	٣٠١ فأكثر	لكل متر مكعب	٦,٠٠				
(٦)	موارد تعبئة الشاحنات	لكل متر مكعب	٥,٠٠	٥,٥٠	٦,١٢	٦,١٢	٦,١٢
(٧)	إمدادات مياه التشييد النشط	لكل متر مكعب	٥,٠٠	٥,٥٠	٦,١٢	٦,١٢	٦,١٢
٤١	التعريفة الخاصة بالتصدير إلى الجهة المسؤولة عن المياه في المدينة المنورة		٥,٠٧	٥,٠٧	٥,٦٤	٥,٦٤	٥,٦٤

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي معدلات تعريفية المياه المعالجة للعملاء الصناعيين في ينبع:

الجدول (٤-٤): تعريفية المياه المعالجة - ينبع

ب	المياه المعالجة (ينبع)	وحدة القياس	٢٠٠٩م-٢٠١٣م	٢٠١٠م-٢٠١٣م	مارس ٢٠١٤م - ٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠٢١م
العملاء الصناعيون							
(١)	٥٠-١	لكل متر مكعب	٠,١٠				
(٢)	١٠٠-٥١	لكل متر مكعب	٠,١٥				
(٣)	٢٠٠-١٠١	لكل متر مكعب	٢,٠٠	٦,٦٠	٧,٣٤	٧,٣٤	٧,٣٤
(٤)	٣٠٠-٢٠١	لكل متر مكعب	٤,٠٠				
(٥)	٣٠١ فأكثر	لكل متر مكعب	٦,٠٠				

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي معدلات تعريفية التبريد بمياه البحر في الجبيل وينبع:

الجدول (٤-٤): تعريفية التبريد بمياه البحر

ج	التبريد بمياه البحر (الجبيل وينبع)	وحدة القياس	٢٠٠٩م-٢٠١٣م	٢٠١٠م-٢٠١٣م	مارس ٢٠١٤م - ٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠٢١م
	كل العملاء	لكل متر مكعب	٥١,٦٢	٥٦,٧٨	٦٣,١٣	٦٣,١٣	٦٣,١٣

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي معدلات تعريفية مياه الصرف الصحي في الجبيل وينبع:

الجدول (٤-٧): تعريفية مياه الصرف الصحي

د	مياه الصرف الصحي	وحدة القياس	٢٠٠٩م-٢٠١٣م	٢٠١٠م-٢٠١٣م	مارس ٢٠١٤م - ٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠٢١م
د١-أ	مياه الصرف الصحي في الجبيل (العملاء الصناعيون)	لكل متر مكعب	٣,٢٥				
د١-ب	مياه الصرف الصحي في الجبيل (العملاء التجاريون والحكوميون)	لكل متر مكعب	لا ينطبق	٣,٥٨	٢,٨٩	٢,٨٩	٢,٨٩
د١-ج	مياه الصرف الصحي في الجبيل وينبع - سكني						
	١٥-١	لكل متر مكعب				٠,٠٥	٠,٠٥
	٣٠-١٦	لكل متر مكعب				٠,٥٠	٠,٥٠
	٤٥-٣١	لكل متر مكعب	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	١,٥٠	١,٥٠
	٦٠-٤٦	لكل متر مكعب				٢,٠٠	٢,٠٠
	ما يزيد على ٦٠	لكل متر مكعب				٣,٠٠	٣,٠٠
د٢-أ	مياه الصرف الصحي في ينبع (العملاء الصناعيون)	لكل متر مكعب	٤,٨٨	٥,٣٧	٢,٨٩	٢,٨٩	٢,٨٩
د٢-ب	مياه الصرف الصحي في ينبع (العملاء التجاريون والحكوميون)	لكل متر مكعب					
	١٥-١	لكل متر مكعب				٠,٠٥	٠,٠٥
	٣٠-١٦	لكل متر مكعب	لا ينطبق	٥,٣٧	٢,٨٩	٢,٨٩	٢,٨٩
	٤٥-٣١	لكل متر مكعب				١,٥٠	١,٥٠
	٦٠-٤٦	لكل متر مكعب				٢,٠٠	٢,٠٠
	ما يزيد على ٦٠	لكل متر مكعب				٣,٠٠	٣,٠٠
د٣	مياه الصرف الصحي في مدينة الجبيل (يتم الاستلامها من خلال شبكة خطوط الأنابيب)						
(١)	سارية اعتباراً من ٢٠٠١م-٢٠٠٣م وحتى تاريخ ترسية عقد توسعة محطات معالجة مياه الصرف الصحي ١,٦١ ريال سعودي لكل متر مكعب (بعد أن كانت ١,٩٤ ريال سعودي لكل متر المكعب)	لكل متر مكعب	١,٦١	١,٩٤	١,٩٩	١,٩٩	١,٩٩
د٤	مياه الصرف الصحي في مدينة الجبيل (يتم الاستلام من خلال الناقلات)						

د	مياه الصرف الصحي	وحدة القياس	٢٠٠٣م-٢٠٠٩م	٢٠١٠م-٢٠١٣م	مارس ٢٠١٤م - ٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠٢١م
(١)	سعة الناقله تصل إلى ٥ متر مكعب	لكل ناقله	١٠,٠٠				
(٢)	لسعة الناقله التي تزيد على ٥ متر مكعب وحتى ١٠ متر مكعب	لكل ناقله	١٥,٠٠				
(٣)	لسعة الناقله التي تزيد على ١٠ متر مكعب وحتى ١٥ متر مكعب	لكل ناقله	٢٠,٠٠	لا يوجد تغيير	لا يوجد تغيير	لا يوجد تغيير	لا يوجد تغيير
(٤)	لسعة الناقله التي تزيد على ١٥ متر مكعب وحتى ٢٠ متر مكعب	لكل ناقله	٣٠,٠٠				
(٥)	لسعة الناقله التي تزيد على ٢٠ متر مكعب وحتى ٣٠ متر مكعب	لكل ناقله	٣٥,٠٠				

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي معدلات تعريفه مياه الصرف الصناعي في الجبيل وينبع:

الجدول (٤-٨): تعريفه مياه الصرف الصناعي

هـ	مياه الصرف الصناعي	وحدة القياس	٢٠٠٣م-٢٠٠٩م	٢٠١٠م-٢٠١٣م	مارس ٢٠١٤م - ٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠٢١م
١هـ	مياه الصرف الصناعي في الجبيل (العملاء الصناعيون)	لكل متر مكعب	٢,٣٦	٢,٦٠			
٢هـ	مياه الصرف الصناعي في ينبع (العملاء الصناعيون)	لكل متر مكعب	٣,٥٧	٣,٩٣	٣,٣٢	٣,٣٢	٣,٣٢

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي معدلات تعريفه مياه الري/المياه المعاد تدويرها في الجبيل وينبع:

الجدول (٤-٩): تعريفه مياه الري/المياه المعاد تدويرها

و	مياه الري/المياه المعاد تدويرها (الجبيل وينبع)	وحدة القياس	٢٠٠٣م-٢٠٠٩م	٢٠١٠م-٢٠١٣م	مارس ٢٠١٤م - ٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠٢١م
١و	الرسوم حسب حجم الاستهلاك (العملاء غير السكنيين)						
(١)	شريحة الاستهلاك ١-٣٠٠ متر مكعب	لكل متر مكعب	٠,١٠	١,٦٥	١,٨٣	١,٨٣	١,٨٣
(٢)	شريحة الاستهلاك فوق ٣٠٠ متر مكعب	لكل متر مكعب	١,٥٠				
٢و	التعريفه الخاصه للهيئة الملكية للجبيل وينبع	لكل متر مكعب	٠,٦٠	٠,٦٠	٠,٦٧	٠,٦٧	٠,٦٧

المصدر: الشركة

تعريفه توزيع غاز البيع - ينبع

تبلغ تعريفه توزيع غاز البيع على العملاء الصناعيين في ينبع ٦,٢٥٧ ريال سعودي لكل وحدة حرارية بريطانية بالمليون مترى. لا توزع الشركة غاز البيع للعملاء في الجبيل.

يوضح الجدول التالي الجدول الزمني أسعار التعريفه لفئات المستهلكين الرئيسيه في الجبيل وينبع:

الجدول (٥-٠): تعريفه غاز البيع - ينبع

م	خط الخدمة/فئة العميل/شرائح الاستهلاك الشهري	وحدة القياس	٢٠٠٣م-٢٠٠٩م	٢٠١٠م-٢٠١٣م	٢٠١٤م	الأسعار الجديدة لعام ٢٠١٨م	معدلات عام ٢٠٢١م
أ	توزيع غاز البيع						
أ-١	المستهلكون الصناعيون	لكل وحدة حرارية بريطانية بالمليون مترى	لا ينطبق	٣,٧٥٢٥	٤,٥٠٠٠	٦,٣٧٥٠	٦,٣٧٥٠

المصدر: الشركة

ملاحظة: تم تعديل التعريفه لتصبح ٤,٥ ريال سعودي لكل وحدة حرارية بريطانية بالمليون مترى اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤م إلى ٦,٣٧٥ ريال سعودي لكل وحدة حرارية بريطانية بالمليون مترى اعتباراً من ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨م.

٤-١ البحث والتطوير والاستثمارات والمبادرات

أبرمت الشركة اتفاقية أبحاث تعاونية مدتها خمس سنوات مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة، حيث تتضمن هذه الاتفاقية الثنائية مشروع بحث وتطوير طويل الأجل يستهدف الاستفادة من استخراج الفلزات والمعادن النادرة من المحلول الملحي المركز لمحطات تحلية المياه. تقوم الشركة بتشغيل محطات تحلية ذات سعة كبيرة وتتمتع بخبرة كافية في استخراج الفلزات والمعادن من المحلول الملحي المنتج في محطات التناضح العكسي لمياه البحر. باستثناء ما ذكر أعلاه، ليس لدى الشركة أو أي من شركاتها التابعة أي سياسات بشأن الأبحاث والتطوير لمنتجات جديدة والطرق المتبعة في الإنتاج على مدى السنوات المالية الثلاث السابقة كما في تاريخ هذه النشرة.

٤-١١ نظرة عامة على المشاريع خارج خدمات المرافق المنظمة

قررت المجموعة حديثاً تنوع نموذج أعمالها لتعزيز العمليات والخدمات بخلاف تقديم خدمات المرافق التقليدية المنظمة ضمن مجالات الخدمة المخصصة (مناطق الهيئة الملكية للجبيل وينبع). وتماشياً مع استراتيجية النمو هذه، انضمت الشركة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٩م إلى اتحاد شركات يتألف من كل من شركة مرافق، وشركة فيوليا الشرق الأوسط، وشركة الأموال الخليجية الثانية، لتقديم عطاءات لمشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة بمطار جدة ٢، والذي تمت ترسيته بنجاح على هذا الاتحاد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩م، ويخضع المشروع حالياً لمرحلة التشييد.

سيكون المشروع من تطوير محطة جديدة لمعالجة مياه الصرف الصحي التي من المقرر أن يكون لها قدرة معالجة قصوى إجمالية تصل إلى ٥٠٠,٠٠٠ متر مكعب في اليوم. ويقع المشروع في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية. بعد تاريخ التشغيل التجاري للمشروع، سيتم تعويض شركة المشروع عن معالجة التدفقات الواردة من قبل الشركة السعودية لشراكات المياه بموجب اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي البالغة مدتها ٢٥ عاماً («اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي»). وسيتم دعم التزامات الشركة السعودية لشراكات المياه المقررة بموجب اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي من خلال اتفاقية دعم ائتماني أبرمتها وزارة المالية السعودية نيابة عن حكومة المملكة. وسيقوم هذا المشروع بتوسيع شراكات الشركة للانضمام إلى الجهات الفاعلة الدولية وتبادل المعرفة والخبرات، كما أنه سيعزز القدرات الداخلية من أجل إدارة الشراكات بفعالية وتقليل الاعتماد على الشركاء بمرور الوقت. وتعزز تلك المشاريع النمو المحتمل للجزء غير المنظم من الأعمال وستوفر فرصة لتعزيز حقوق المساهمين.

لمزيد من المعلومات حول هذا المشروع، يرجى مراجعة القسم (٤-٦-٢) («الأنشطة المتعلقة بالمياه») من هذه النشرة.

هناك عدد من المشاريع الأخرى بالمملكة في مرحلة الاختيار الأولي أو مرحلة تقديم العطاءات، كما أن هناك مشاريع مختلفة في مراحل التخطيط الأولي ولم يتم اختيار مقدمي خدمات بعد. وقد وقع الاختيار الأولي على الشركة للعديد من المشاريع، وتقوم الشركة حالياً بالتفاوض بشأن المشاريع للتوصل إلى اتفاق نهائي، ولكن لم يتم التوصل إلى اتفاق نهائي بشأن أي من هذه المشاريع الإضافية حتى تاريخ هذه النشرة، (بخلاف مشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة بمطار جدة ٢).

٤-١٢ الموظفين وتطوير الموظفين والبرامج الأخرى

٤-١٢-١ الموظفين

كما في تاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢م، يبلغ عدد موظفي الشركة ١,٤٠٥ موظفاً (منهم ١,١٤٧ سعودياً)، ويبلغ عدد موظفي الشركة وشركاتها التابعة الجوهرية (أي، شركة توريد وشركة ماسا وشركة جواب مجتمعين ٢,٠٩٥ موظفاً (منهم ١,٦٣٠ سعودياً). بالإضافة إلى ذلك، أبرمت المجموعة خمس اتفاقيات توريد قوى عاملة والتي بموجبها تقوم الشركة بإشراك ٥٩ عامل.

أبرمت الشركة عقود عمل مع كل كبار التنفيذيين وأعضاء الإدارة الآخرين لديها. وتحدد العقود رواتبهم وبدلاتهم الأخرى حسب مؤهلاتهم وخبراتهم، وتشمل عدداً من المزايا، مثل التأمين الصحي للموظفين وأسرهم. وهذه العقود قابلة للتجديد وتخضع لنظام العمل السعودي. يرجى مراجعة القسم (٥-٧-٢) («العقود المبرمة مع كبار التنفيذيين») من هذه النشرة للحصول على ملخصات عقود العمل المبرمة مع كبار التنفيذيين.

يوضح الجدول التالي عدد الموظفين السعوديين وغير السعوديين الذين عينتهم الشركة في أقسامها الرئيسية كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ونهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٢م.

الجدول (٤-٥): عدد الموظفين السعوديين وغير السعوديين في الشركة

الوظيفة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			٣١ مارس ٢٠٢٢م		
	غير سعودي	سعودي	الإجمالي	غير سعودي	سعودي	الإجمالي	غير سعودي	سعودي	الإجمالي	غير سعودي	سعودي	الإجمالي
قسم حوكمة الشركات	٤	٥	٩	٤	٥	٩	٤	٤	٨	٤	٤	٨
قسم إستراتيجية الشركة	٦	٥	١١	١٦	٣٠	٤٦	١٣	٣٠	٤٣	١٣	٢٩	٤٢
علاقات العملاء والشبكات	٣٣	١٤٩	١٨٢	٣٢	١٤٢	١٧٤	٢٩	١٣٨	١٦٧	٢٨	١٣٨	١٦٦
الشؤون المالية	٤	٢٣	٢٧	٢	٢٢	٢٤	٢	٢١	٢٣	٢	٢٢	٢٤
المدير العام لشركة توريد	٣	١٧	٢٠	٣	١٧	٢٠	٣	١٤	١٧	٣	١٤	١٧
الموارد البشرية والخدمات	٦	٧٥	٨١	٦	٥٨	٦٤	٤	٤٧	٥١	٥	٤٧	٥٢
الأمن الصناعي	٦	٢٣٩	٢٤٥	٦	٢٣٠	٢٣٦	٦	٢٥٦	٢٦٢	٥	٢٥٥	٢٦٠
تقنية المعلومات	٥	١٩	٢٤	٤	٢٠	٢٤	٤	١٩	٢٣	٤	١٩	٢٣
التشغيل والصيانة - ينبع ١	٨٣	٣٠٣	٣٨٦	٨٠	٢٦٠	٣٤٠	٧٧	٢٥٧	٣٣٤	٧٧	٢٥٥	٣٣٢
التشغيل والصيانة - ينبع ٢	٦١	١٨٢	٢٤٣	٥٣	١٦٦	٢١٩	٥٢	١٦٨	٢٢٠	٥٠	١٦٥	٢١٥
الرئيس والرئيس التنفيذي	٣	١٢	١٥	٣	١٤	١٧	٤	١٥	١٩	٤	١٥	١٩
قسم المشاريع	٢١	٤٧	٦٨	١٩	٥١	٧٠	١٦	٤٤	٦٠	١٦	٤٢	٥٨
سلسلة الإمداد	٧	٥٨	٦٥	٦	٥٦	٦٢	٦	٦١	٦٧	٥	٦١	٦٦
إدارة الأصول الفنية	٥٢	٥٧	١٠٩	٤٢	٤٤	٨٦	٣٨	٤٢	٨٠	٣٦	٤٢	٧٨
نائب الرئيس للهندسة والمشاريع	٢	٥	٧	٢	٥	٧	١	٥	٦	١	٥	٦
نائب الرئيس للتشغيل والصيانة - الجبيل	١٣	٣١	٤٤	٥	٢٣	٢٨	٢	٢٤	٢٦	٣	٢٥	٢٨
نائب الرئيس للتشغيل والصيانة - ينبع	١	١	١	١	١	١	٢	٨	١٠	٢	٩	١١
الإجمالي	٣٠٩	١,٢٢٨	١,٥٣٧	٢٨٣	١,١٤٤	١,٤٢٧	٢٦٣	١,١٥٣	١,٤١٦	٢٥٨	١,١٤٧	١,٤٠٥

المصدر: الشركة

٢-١٢-٤ موظفو الشركات التابعة الجوهرية

شركة مرافق لتوريد المياه والطاقة (توريد)

تقوم شركة توريد بانتداب بعض الموظفين من الشركة وإسناد بعض الخدمات المطلوبة للمساعدة في عمليات شركة توريد عند الضرورة، بناءً على طبيعة أنشطتها ودورها داخل المجموعة. وكما في تاريخ هذه النشرة، فقد قامت شركة توريد بانتداب سبعة عشر (١٧) موظف من شركة مرافق، ولا يوجد أي موظفين مسجلين لدى شركة توريد.

شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا)

تقوم شركة ماسا بانتداب بعض الموظفين من الشركة وإسناد بعض الخدمات المطلوبة للمساعدة في عمليات شركة ماسا عند الضرورة، بناءً على طبيعة أنشطتها ودورها داخل المجموعة. ويوضح الجدول التالي عدد الموظفين السعوديين وغير السعوديين الذين توظفهم شركة ماسا في أقسامها الرئيسية.

الجدول (٤-٥٢): عدد الموظفين السعوديين وغير السعوديين في شركة ماسا

الوظيفة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			٣١ مارس ٢٠٢٢م		
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي
الإدارة	٤٣	١٥	٥٨	٢٩	١٢	٤١	٣٠	١١	٤١	٣٢	١٢	٤٤
الأداء والموثوقية	٧٧	٧٦	١٥٣	٦٩	٧١	١٤٠	٦٨	٧٢	١٤٠	٥٨	٦٤	١٢٢
تشغيل المحطات وصيانتها - الجبيل	١٥٩	٨٤	٢٤٣	١٤٧	٧٤	٢٢١	١٣٥	٦٥	٢٠٠	١٣٥	٦٤	١٩٩
تشغيل الشبكة وصيانتها - الجبيل	١٦٩	٥٨	٢٢٧	١٤٦	٤٩	١٩٥	١٤٨	٤٢	١٩٠	١٥٦	٤٧	٢٠٣
التشغيل والصيانة - ينبع	٩٦	١٩	١١٥	٩٣	١٧	١١٠	٩٤	١٣	١٠٧	٩٥	١٥	١١٠
الإجمالي	٥٤٤	٢٥٢	٧٩٦	٤٨٤	٢٢٣	٧٠٧	٤٧٥	٢٠٣	٦٧٨	٤٧٦	٢٠٢	٦٧٨

المصدر: الشركة

شركة الجبيل للمياه والكهرباء (شركة جواب)

يوضح الجدول التالي عدد الموظفين السعوديين وغير السعوديين الذين توظفهم شركة جواب في أقسامها الرئيسية.

الجدول (٤-٥٣): عدد الموظفين السعوديين وغير السعوديين في شركة جواب

القسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			٣١ مارس ٢٠٢٢م		
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي
الأمن والسلامة	٣	١	٤	٣	١	٤	٣	١	٤	٣	١	٤
الموارد البشرية والشؤون الإدارية	٣	١	٤	٣	١	٤	٣	١	٤	٣	١	٤
تقنية المعلومات	١	٠	١	١	٠	١	١	٠	١	١	٠	١
الشؤون المالية	١	٢	٣	١	٢	٣	١	٢	٣	١	٢	٣
الشؤون الفنية	١	٢	٣	١	١	٢	١	١	٢	٠	٠	٠
الإجمالي	٩	٦	١٥	٩	٥	١٤	٩	٤	١٣	٨	٤	١٢

المصدر: الشركة

٣-١٢-٤ السعودية

كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى الشركة وشركاتها التابعة الجوهرية متوسط نسبة سعودية بنسبة ٧٨٪. تم اعتماد برنامج نطاقات للسعودية بموجب قرار وزير الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم ٤٠٤٠ الصادر بتاريخ ١٢/١٠/١٤٣٢هـ (الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠١١م)، المبني على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ الصادر بتاريخ ٢١/٠٥/١٤١٥هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ١٩٩٤م)، والذي تم تطبيقه اعتباراً من ١٢/١٠/١٤٣٢هـ (الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠١١م). وضعت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برنامج «نطاقات» لتحفيز المؤسسات على توظيف المواطنين السعوديين، حيث يقيّم البرنامج أداء أي مؤسسة بناءً على نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر (الذي ينقسم إلى نطاقات منخفضة ومتوسطة ومرتفعة) إلى جانب الأصفر والأحمر. وتُعتبر المؤسسات التي تقع ضمن تصنيف النطاقين البلاتيني والأخضر ممثلّة لشروط السعودية وعليه فإنها تحصل على امتيازات معينة، مثل إمكانية الحصول على تأشيرات العمل للعاملين الأجانب وتجديدها أو القدرة على تغيير مهنة العاملين الأجانب (وذلك باستثناء المهن المقصورة فقط على المواطنين السعوديين). أما المؤسسات التي تصنّف ضمن الأصفر أو الأحمر (اعتماداً على مدى عدم التزام تلك المؤسسات) فتُعتبر غير متوافقة مع متطلبات السعودية ومعرضة لفرض بعض الإجراءات العقابية ضدها، مثل تحديد قدرتها على تجديد تأشيرات العمل للعاملين الأجانب أو عجزها التام عن الحصول على تأشيرات العمل للعاملين الأجانب أو تجديدها.

يوضح الجدول التالي عدد موظفي الشركة وشركاتها التابعة الجوهرية ونسب السعودية المحققة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

الجدول (٤-٥): نسب السعودية لدى الشركة والشركات التابعة الجوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

اسم الشركة	إجمالي الموظفين	الموظفون السعوديون	الموظفون غير السعوديين	نسبة / نطاق السعودية
شركة مرافق	١,٤٠٥	١,١٤٧	٢٥٨	٨٢٪ / بلاتيني
شركة توريد	١٧	١٤	٣	٨٢٪ / بلاتيني
شركة ماسا	٦٧٨	٤٧٦	٢٠٢	٧٠٪ / بلاتيني
شركة جواب	١٢	٨	٤	٦٧٪ / بلاتيني

المصدر: الشركة

١٣-٤ الموردون والعملاء الرئيسيون

نظرة عامة على الموردين الرئيسيين

يقوم بأعمال التوريد للمجموعة عدد متنوع من الشركات بما في ذلك المساهمين الرئيسيين للمجموعة فيما يتعلق بالوقود والطاقة والغاز؛ التي تمثل الإمدادات الرئيسية التي تحتاجها المجموعة لعملياتها التشغيلية، كما تحصل المجموعة أيضاً على مواد أخرى مثل قطع الغيار من مجموعة متنوعة من الشركات السعودية والعالمية.

نظرة عامة على العملاء الرئيسيين

تقوم المجموعة بتوريد وتقديم خدمات المرافق الأساسية لعملائها في القطاعات الصناعية والتجارية والسكنية والحكومية في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. وتعتبر مدينة الجبيل مركزاً رئيسياً لصناعة البتروكيماويات يضم منشآت صناعية رئيسية تعتمد جميعها على خدمات المياه التي تقدمها الشركة. وفي حين أن ينبع هي محطة رئيسية لشحن البترول، فإنها تضم أيضاً ثلاث مصانع تكرير للنفط، ومنشأة بلاستيك، والعديد من مصانع البتروكيماويات، وجميعها تعتمد على خدمات الكهرباء والمياه التي تقدمها الشركة. ويتمتع العملاء الصناعيون والحكوميون والتجارئون في العادة بمستويات استهلاك ثابتة. ويتميزون بسرعة تقديم مدفوعاتهم مقارنة بعملاء التجزئة والأسر بشكل عام. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتحسين شروط الدفع بالنسبة للعملاء الحكوميين بشكل كبير في السنوات المالية الثلاث الماضية وخاصة مع تقديم برامج اعتماد في عام ٢٠٢١م، وتم تسريع الدفعات وتقليل حالات التأخير في الدفع.

في عام ٢٠٢١م، كان حوالي ٨٤٪ من إيرادات المجموعة من شركة سابك (٢٠٪ عام ٢٠٢١م)، وأرامكو السعودية (٢٥٪ في عام ٢٠٢١م)، والهيئة الملكية (١٠٪ في عام ٢٠٢١م) والمشاريع المشتركة المرتبطة بها (الشركة السعودية لشراء الطاقة ٢٦٪ في عام ٢٠٢١م والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة ٢٪ في عام ٢٠٢١م). وتُعد شركة سابك وأرامكو السعودية والهيئة الملكية للجبيل وينبع من بين العملاء والموردين الرئيسيين للمجموعة ويؤدون دوراً رئيسياً في استمرار عمليات المجموعة ونموها. كما أن لشركة سابك وأرامكو السعودية والهيئة الملكية للجبيل وينبع مصالح كبيرة في ضمان توفير خدمات مرافق موثوقة واستمرار الأداء التشغيلي والمالي القوي للمجموعة.

يوضح الجدول التالي الإيرادات المحققة من عملاء الخدمات التي تقدمها المجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

الجدول (٤-٥٥): العملاء الرئيسيون للمجموعة

العملاء الصناعيون	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			الفترة المنتهية في ٣١ مارس
	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٢م
(بـآلاف ريال سعودي)				
شركة ينبع أرامكو سينوبك للتكرير	٣٩٨,٦٢٦	٣٥٧,٤٠٤	٤٢١,٠٠٣	٩٨,٧٤٠
شركة صدارة للكيماويات	٤١٨,٦٢٢	٤٠٦,٠٢٢	٣٩٠,٥٠٧	١٠٣,٨٧٧
شركة ينبع السعودية للبتروكيماويات	٢٦٩,٦٤٢	٢٨٧,١٤٣	٢٩٠,٩٢٨	٥٦,٣٨٩
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات	٢٠٧,٧٥١	٢٢٠,٥٦٤	٢١٦,٠٦٦	٤٨,٧٣٠
شركة مصفاة أرامكو السعودية موبيل المحدودة	١٦٣,٦٦٢	١٥٦,٤٦٧	١٥٨,٤٠٨	٤٠,٣٨٩
الشركة الوطنية للغازات الصناعية	١٥٧,٣٨٢	١٤٥,٠٤٩	١٣٨,٠٠٦	٣٨,٢٣٣
الشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيميا)	١٣٨,٢٨٠	١٣٧,٥٣٣	١٣٠,٩٧٠	٢٩,٨٤٣
الشركة العربية للبتروكيماويات	١٠٥,٥٩٣	١٠٦,٤٩٤	٩٨,٦٧٧	٢٤,٠٠٢
الشركة الشرقية للبتروكيماويات - شرق	١٠٤,٣٠٩	١٠٥,٠٢٤	٩٥,٥٣٠	٢٥,٠٨٥
ساتورب	٩٤,٦٣٤	٨٩,٧٦٢	٨٩,٨٧٦	٢٤,٦٧٥
شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو)	٧٥,٢٦٣	٧٦,٣٧٧	٧٢,٥٥٦	١٨,٢٠٦
شركة ترونوكس السعودية للتصنيع	٧٦,٤٤٤	٥٥,٧٢٦	٤١,٠٢١	١٩,٠٧٣
الشركة السعودية للحديد والصلب - حديد	٧٤,٧٩٧	٧٣,١٨٧	٦١,٦٤٢	١٦,٤١٨
الشركة السعودية للميثانول - الرازي	٦٥,٢٨٢	٦٤,٩٠٠	٦٧,٣٩٨	١٤,٥٢٤
شركة الجبيل للبتروكيماويات - كيميا	٦١,١٢٧	٦٠,٠٢٣	٦٢,٥٨٤	١٣,٨٤٤
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات	٦١,٤٨٩	٦١,٤٥٤	٦٠,٩١٠	١٤,٥١٠
شركة أرامكو السعودية لزيت الأساس - لوبريف	٥٦,٩٤٦	٥٢,٨٩٩	٥٠,٦٢٧	١٣,٥٧٥
الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت)	٥٧,٦٧٣	٥٦,٧٧٥	١٩,١٨٢	١٢,٠٣٨
شركة الأسمدة العربية السعودية - سافكو	٥٥,٤٩٥	٥٦,٢١٢	٤٦,١٥٢	١٣,٣٦١
شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات - التصنيع	٥١,٥٢٧	٥٤,١٣٦	٤٩,١٦٥	١١,١٨٦
شركة الزيت العربية السعودية (واسط)	٥٣,١٠٠	٥٠,٨٨٩	٣٠,٣٣٠	١١,٦٠٤
الشركة السعودية الأوروبية للبتروكيماويات	٤٢,٧٥٣	٣٩,٦٨٧	٤٢,٨٠٠	٧,٩٢٤
شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات	٣٦,٠٠٩	٣٧,٧٥٣	٣٦,٧٥٣	٨,٨١٧
شركة ميثانول الوطنية - ابن سينا	٣٤,٨٥٤	٣٦,٩٤٨	٣٣,٩٨٢	٨,٧٦٢
شركة الجبيل للأسمدة - البيروني	٣٥,٧٣٤	٣٦,٧٢٥	٣٣,٨٤٢	٨,٦٩٦
شركة الجبيل المتحدة للبتروكيماويات	٤٢,٣٢٠	٣٦,٢٠٥	٣١,٢٨٣	١١,٣٥٧
شركة شيفرون السعودية	٢٩,٨٩٦	٢٩,٨٦٩	٣١,١١٢	٦,٧٧٦
شركة مصفاة أرامكو السعودية الجبيل	٣١,١٦٢	٢٩,٦٢٤	٢٧,٥٢٠	٧,١٥٥
الشركة السعودية للبولىميرات	٢٤,٦٩٨	٢١,١٥٢	٢٣,٣٧٥	٥,٤٣٠
شركة الفارابي ينبع للبتروكيماويات	٣٢,٧٠٢	١٣,٧١٦	١٠,٢٧٦	٨,٢٣٣
شركة بوليستر العربية للألياف الصناعية	٢٣,٤٤٨	٢٢,١٠٣	٢١,٠١٣	٣,٧٧٥
الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية - ابن البيطار	٢٢,٧٧٤	٢٢,٥٨١	١٨,٤٨٥	٥,٢٢٩
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	١٨,٨٨٢	١٨,٧٧٩	١٧,٩٧٩	٦,٨٣٤
شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة	٢٣,٧٧٤	٢٢,٠٣١	٥,١٦١	٥,٣٢٠
شركة العبيكان للزجاج	٢٢,٣٢٤	٢٠,٨٢٧	٢٠,٤٨١	٥,٢١٣
شركة كيماويات الميثانول	١٩,٤٩٩	١٤,٥٤٥	١٥,٦٨٦	٤,٠٧٢
شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو)	١٤,٩٣٣	١٤,٤٨٧	١٢,٤٠٠	٣,٣٤٧
الشركة العربية للألياف الصناعية (حمض التيريفثاليك المنقى)	٢,٥٩٣	٧٥,٤٦٣	٩٦,٩٩٦	٦٠٢
شركة الجبيل للصناعات الكيماوية - جنا	٩,٨٦٩	١٥,٨٨٩	١١,٢٢٧	٢,٢٧٧

المصدر: الشركة

٤-٤ التقنية والبنية التحتية لتقنية المعلومات

تعتمد عمليات المجموعة بشكل كبير على تقنية المعلومات ولا يمكن التقليل من أهمية الأمن السيبراني والبنية التحتية الموثوقة لتقنية المعلومات لاستمرار عمليات المجموعة. ولذلك، ترتبط استراتيجية تقنية المعلومات الخاصة بالمجموعة ارتباطاً وثيقاً باستراتيجية الشركة، وتعد تقنية المعلومات الركيزة الأساسية لبرنامج التحول الرقمي لدى المجموعة.

وتؤدي تقنية المعلومات دوراً رئيسياً بصفتها من عوامل تمكين المؤسسة. وتتبنى إدارة تقنية المعلومات بالمجموعة أحدث التقنيات وأفضل الممارسات للمساهمة في نجاح المجموعة من خلال الاستثمار بكثافة والتأكد من الحفاظ على أعلى مستوى من الموثوقية وتقديم الخدمات.

ولم تشهد أنظمة تقنية المعلومات الخاصة بالمجموعة أي انقطاعات كبيرة في توافرها خلال السنوات الخمس الماضية، وتعتقد المجموعة أنها تتمتع بقدرة كبيرة على دعم النمو المستقبلي لأعمالها. بالإضافة إلى ذلك، أثبتت أنظمة تقنية المعلومات الخاصة بالمجموعة أنها تتسم بالمرونة وقابلية التطوير، حيث نجحت في تحقيق زيادة كبيرة في الطلب وتعزيز القدرة على تسهيل النمو في المستقبل.

يُعد نظام تخطيط الموارد المؤسسية (SAP) إصدار (ECC6, 0EHP8) هو النظام الأساسي الرئيسي المستخدم لتنفيذ العمليات اليومية في المجموعة، كما تُستخدم - إلى جانب أنظمة (SAP) - تقنيات الأجهزة المحمولة المتقدمة القائمة على منصة (SAP) للأجهزة المحمولة للحفاظ على مواكبة أنظمة تقنية المعلومات وفقاً لمعايير الصناعة. وقامت المجموعة مؤخراً بترقية تطبيقات الأعمال (SAP) إلى منصة الجيل الجديد (HANA S4, 0 2020 FP2, 0) والتي تعد ركيزة أساسية في خطة التحول الرقمي لدى المجموعة والتي بدورها ستمكن المجموعة من الاسهام في تطوير أعمالها في شتى المجالات وتساهم أيضاً في تبني التقنيات الحديثة من الذكاء الصناعي والتحليلات المتطورة.

وتقدم المجموعة أحدث التطبيقات لخدمة العملاء من خلال شبكة الانترنت أو الهواتف الذكية والتي تتيح للعملاء الاطلاع على الفواتير والاستهلاك وطلب الخدمات الجديدة والتواصل مع الإدارات المعنية في حال الاستفسارات أو الاعتراضات أو في حال وجود خلل في الخدمة.

وتساهم تقنية المعلومات على المحافظة على البيئة من خلال تطبيقات الاجتماعات المرئية والتوقيع الرقمي وتطبيق تعقب الملفات والرسائل واستخراج البطاقات الإلكترونية وتصاريح الدخول للمنشآت وإنجاز الأعمال في جميع المواقع.

وتقوم الخدمات المقدمة من تقنية المعلومات على رفع كفاءة الموظف وزيادة الإنتاجية من خلال تزويدهم لأحدث الأجهزة المحمولة المزودة بأحدث التطبيقات لإنجاز الأعمال اليومية كما قامت المجموعة أيضاً بإطلاق تطبيق «عوامل النجاح» الذي يمكن الموظف من إنجاز جميع الأعمال المتعلقة بالموارد البشرية من خلال الأجهزة المحمولة أو الذكية عن طريق الاتصال بالإنترنت.

تقوم المجموعة أيضاً برفع كفاءة التشغيل والصيانة من خلال تقنية المعلومات وذلك عن طريق ربط المعلومات في وحدات التحكم للإنتاج والتوزيع بتطبيقات تقنية المعلومات الذكية والتي تقوم بدورها في تحليل المعلومات بطرق حديثة تساهم باتخاذ قرارات أكثر اعتمادية وموثوقية وتقوم بتسهيل أعمال التشغيل والصيانة وتقليل التكاليف.

كما تعد مكتبة البنية التحتية لتقنية المعلومات (ITIL) هي الإطار المستخدم لسياسات وإجراءات تقنية المعلومات الخاصة بالمجموعة. وقد تبنت الشركة أنظمة محلية قائمة على الأنظمة السحابية لتتقود عملية الأتمتة لزيادة الإنتاجية وضمان الربحية العالية. ويتم استخدام مركز بيانات معياري جديد (تصميم المستوى 3 المعتمد من قبل شركة «أبتايم») لتمكين الشبكات متعددة الطبقات عالية السرعة ذات خوادم قوية للغاية وفائقة التقارب بالفلاش الكامل باستخدام منصة افتراضية وتقنيات شبكة منطقة التخزين الافتراضية (vSAN) لتعزيز الأداء والتوسع والكفاءة. ويتم استخدام النسخ الاحتياطي للبيانات باستخدام (Tape Library ML2 و Cyber Recovery Vault و DELL Data Domain) إلى جانب مركز التعافي من الكوارث لضمان الاستدامة والموثوقية واستمرارية الأعمال.

كما تعتمد تقنية المعلومات لدى المجموعة على استراتيجية الحوسبة السحابية حيث أن أكثر من 60٪ من البنية التحتية تحولت إلى الحوسبة السحابية مع وجود خطة لزيادة النسبة مستقبلاً مما يساهم في تقليل المصاريف وزيادة الكفاءة من خلال التركيز على تلبية حاجة العملاء والموظفين.

بالإضافة إلى ذلك، يضمن الأمن السيبراني للمجموعة سرية وسلامة معلومات المجموعة والبيانات وخدمات تقنية المعلومات وتوافرها. ويركز الأمن السيبراني للمجموعة على تصميم برنامج قوي لأمن المعلومات وتنفيذه ومراقبته وصيانته لتعزيز المساهمة في أمن الأعمال والمعلومات بشكل عام بما يتماشى مع احتياجات العمل وبما يتوافق مع اللوائح المعمول بها. وقامت المجموعة أيضاً بإنشاء مركز عمليات أمنية لضمان أن يتوفر لها رؤية كاملة لشبكاتها مع المراقبة على مدار الساعة طوال أيام الأسبوع، من أجل تحديد أي تهديدات للأمن السيبراني ومواجهتها. كما اعتمد قسم الأمن السيبراني لدى المجموعة أعلى المعايير الأمنية المتوافقة مع الأنظمة في عملية ربط المعلومات في وحدات التحكم للإنتاج والتوزيع بتطبيقات تقنية المعلومات.

١٥-٤ أي انقطاع كبير في أعمال المجموعة

لم يكن هناك أي انقطاع لأعمال وأنشطة المجموعة أو أي من شركاتها التابعة ممكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في المركز المالي خلال الـ (١٢) شهراً الأخيرة. وتجدر الإشارة على أن حدثت بعض الانقطاعات غير الجوهرية في أعمال المجموعة في مدينة ينبع الصناعية خلال السنوات المالية المنتهية في ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، مع العلم بأن تقوم شركة مرافق بتخزين احتياطي يتراوح ما بين ١١٪ إلى ١٢٪ من الطاقة الكهربائية للمحافظة على قدرة المجموعة بتوفير سعة الإنتاج المطلوبة بموجب اتفاقياتها في حال حدوث أي توقف مفاجئ أو غير مخطط له.

ويرجى الرجوع إلى القسم (١-٢) «المخاطر المتعلقة بالأعطال والإنقطاعات التي قد تتعرض لها منشآت المجموعة الصناعية أو إيقاف تشغيلها» من هذه النشرة لمعلومات إضافية حول المخاطر المتعلقة بالأعطال والإنقطاعات التي قد تتعرض لها منشآت المجموعة.

١٦-٤ نظرة عامة على الحوكمة البيئية والاجتماعية

تخضع عمليات المجموعة لمتطلبات تنظيمية واسعة النطاق، بما في ذلك متطلبات حماية البيئة والصحة والسلامة. وتخضع هذه المتطلبات بشكل عام للأنظمة واللوائح السارية على أنشطة المجموعة، بما في ذلك نظام الكهرباء ونظام المياه. في عام ٢٠١٥م، أصدرت الهيئة الملكية، بصفتها الجهة التنظيمية الرئيسية في المدن الصناعية الأربعة، وهي الجبيل وينبع ومدينة جازان للصناعات ورأس الخير، ثلاثة مجلدات تضم اللوائح التي تحكم المسائل البيئية في هذه المدن الصناعية («اللوائح البيئية للهيئة الملكية»). وتهدف اللوائح إلى توفير بيئة آمنة ونظيفة للسكان، إلى جانب أمور أخرى. ويجب على أي منشأة تعمل أو تخطط العمل في عقارات الهيئة الملكية ضمن هذه المدن الصناعية أن تمتثل للوائح والمعايير المنصوص عليها في المجلد الأول، والحصول على التصاريح البيئية المطلوبة وفقاً للمجلد الثاني، وستخضع للعقوبات المنصوص عليها في المجلد الثالث في حالة عدم الامتثال.

يحدد القسم ١ من المجلد الثاني من اللوائح برنامج التصاريح البيئية، وهو الذي يركز الإجراءات المرتبطة بالحصول على تصريح بيئي للتشيد وتصريح بيئي للتشغيل. وتضمن الهيئة الملكية من خلال برنامج التصاريح البيئية امتثال المصانع لتلك اللوائح البيئية للهيئة الملكية. يرجى الرجوع إلى القسم (١٢-٥) «التراخيص والموافقات الجوهرية» من هذه النشرة للاطلاع على ملخص للتصاريح البيئية التي حصلت عليها المجموعة.

تحافظ المجموعة على المعايير التي تستخدم نهج التحسين المستمر المستخدم بشكل شائع على مستوى القطاع من خلال لجنة الأمن والسلامة والصحة والبيئة التي توفر التوجيه الاستراتيجي والحوكمة بشأن مسائل الصحة والسلامة. وتنتظر لجنة الأمن والسلامة والصحة والبيئة في المسائل المتعلقة بالصحة والسلامة والحرائق لمنشآت الشركة في كل من الجبيل وينبع من خلال نظام إدارة الصحة والسلامة المهنية، وهو عبارة عن مجموعة من الإجراءات المنظمةة التي تتكون من سياسات ونماذج توجيهية وموضوعات. كما تشكل لجنة الأمن والسلامة والصحة والبيئة لجاناً فرعية، حسب الضرورة، مثل لجنة التوعية بالسلامة ولجنة سلامة المقاولين، حيث يوجد لجنتان للتوعية بالسلامة في كل من الجبيل وينبع. وتتمثل مهام لجان التوعية بالسلامة في زيادة مستوى الوعي بالسلامة بين الموظفين من خلال (١) تحديد مجالات السلامة ذات الأولوية والتوصية بها لأغراض برامج تعزيز السلامة لتمكين لجنة الأمن والسلامة والصحة والبيئة من تخصيص الموارد، و(٢) وضع البرامج التثقيفية التي تلبى احتياجات التوعية بالسلامة للموظفين، و(٣) تقييم فعالية البرامج من خلال الاستقصاء عن مستوى الوعي بغية تعزيز ثقافة السلامة المؤثقة داخل المنظمة.

وتتمثل مهام لجنة سلامة المقاولين في (١) تحديد المجالات وترتيبها حسب الأولوية والتوصية بها لأغراض برامج تعزيز السلامة لتمكين لجنة الأمن والسلامة والصحة والبيئة من تخصيص الموارد، و(٢) خلق الوعي بسلامة المقاولين، و(٣) غرس مبدأ السلامة القائمة على السلوك لدى المقاولين، و(٤) إجراء عمليات فحص للسلامة في مكان عمل المقاولين، و(٥) وضع معايير لمنح جائزة أفضل المقاولين من حيث السلامة وشهادات تقدير لشركة مقاولات في الجبيل وأخرى في ينبع. وتساهم الشركة في المبادرات المناخية للمملكة وتهدف إلى تحقيق انخفاض تقريبي بنسبة ٢٥٪ في إنتاج الغازات الدفيئة بحلول عام ٢٠٣٠م وانخفاض تقريبي بنسبة ١٥٪ في كثافة الطاقة بحلول عام ٢٠٣٠م أيضاً. أما فيما يتعلق بعدادات الطاقة الذكية، فتهدف الشركة بالفعل إلى تزويد العملاء بنسبة ١٠٠٪ بعدادات الطاقة الذكية مع نهاية عام ٢٠٢٨م، وتعمل كذلك على تحديد أهداف تتعلق بانخفاض الطاقة المتعلقة بإنتاج المياه ومعالجة مياه الصرف الصحي. بالإضافة إلى ذلك، حققت الشركة ما نسبته ١٠٠٪ من إعادة استخدام مياه الصرف المعالجة و ٥٥٪ من إعادة استخدام مياه الصرف، وتهدف لإعادة تدوير ما نسبته ١٠٠٪ من ترسبات مياه الصرف وتقوم حالياً بتحديد ودراسة المبادرات اللازمة لتحقيق ذلك.

تضمنت المبادرات المهمة في الماضي (١) دعم المسؤولية الاجتماعية في الشركة في مختلف المجالات من خلال مجموعة من البرامج التي تشمل الجمعيات الأهلية والخيرية، وغيرها من الجهات المختلفة في المنطقة الشرقية ومحافظة ينبع، و(٢) قامت الشركة كذلك بتوسيع برامج الدعم لتشمل منطقة جازان. ويوضح الجدول التالي تفاصيل دعم الجهات الخيرية والمبادرات الاجتماعية والوطنية التي ساهمت فيها المجموعة:

الجدول (٤-٥٦): تفاصيل دعم الجهات الخيرية والمبادرات الاجتماعية والوطنية التي ساهمت فيها المجموعة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

طبيعة الدعم	الجهة المستفيدة منه	إجمالي المبلغ الذي أنفقته المجموعة بشأن ذلك في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (ريال سعودي)	إجمالي المبلغ الذي أنفقته المجموعة بشأن ذلك في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (ريال سعودي)	إجمالي المبلغ الذي أنفقته المجموعة بشأن ذلك في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (ريال سعودي)	إجمالي المبلغ الذي أنفقته المجموعة بشأن ذلك في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
١ تبرعات مالية	عدد من الجمعيات الخيرية	٣,٦١٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٦,٥٠٠	٣,٠٣١,٠٦٢
٢ تحمل تكاليف باصات النقل المدرسي في مدينة الجبيل و ينبع الصناعيتين و أيضاً دعم أكاديمية الطاقة الوطنية	عدد من الجهات التعليمية	٦,٣٦٢,٦٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد
٣ دعم لموسم الشرقية لعام ٢٠١٩ م ودعم لوزارة الصحة لمواجهة جائحة كورونا في عام ٢٠٢٠ م	عدد من المبادرات الوطنية والاجتماعية	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد

المصدر: الشركة

٤-١٧ هيكل الملكية والمساهمون المؤسسون

٤-١٧-١ هيكل الملكية

يتألف مساهمو المجموعة من أربعة مساهمين مؤسسين، وهم الهيئة الملكية للجبيل وينبع (الهيئة الملكية)، والشركة السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)، وشركة أرامكو السعودية للطاقة (سابكو)، وصندوق الاستثمارات العامة بالإضافة إلى سبعة مستثمرين من القطاع الخاص.

يوضح الجدول التالي هيكل المساهمين في الشركة قبل الطرح وبعده.

الجدول (٤-٥٧): ملكية المساهمين في الشركة

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	نسبة الملكية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	نسبة الملكية
الهيئة الملكية بالجبيل وينبع (الهيئة الملكية)	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥
صندوق الاستثمارات العامة	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥
شركة أرامكو السعودية للطاقة (سابكو)	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥
شركة مجموعة الزامل القابضة	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٢	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٢
شركة اليسر للمقاولات الصناعية	٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٠٨	٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٠٨
شركة الخنيتي العالمية	١,١٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٤٤	١,١٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٤٤
الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كريستل)	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٠٤	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٠٤
شركة ركائز الجبيل القابضة	٥,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	%٠,٠٠٢٢	٥,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	%٠,٠٠٢٢
الجمهور	-	-	-	٧٣,٠٩٤,٥٠٠	٧٣٠,٩٤٥,٠٠٠	%٢٩,٢٤
الإجمالي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل ملكية كبار المساهمين في الشركة (قبل الطرح وبعده).

الجدول (٤-٥٨): ملكية كبار المساهمين في الشركة

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	رأس المال (بالريال السعودي)	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال (بالريال السعودي)	نسبة المساهمة
الهيئة الملكية بالجبيل وينبع (الهيئة الملكية)	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥
صندوق الاستثمارات العامة	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥
شركة أرامكو السعودية للطاقة (سابكو)	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥
الإجمالي	٢٤٨,٠٩٤,٥٠٠	٢,٤٨٠,٩٤٥,٠٠٠	%٩٩,٢	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%٧٠

المصدر: الشركة

٢-١٧-٤ كبار المساهمون في الشركة

يلخص ما يلي المساهمين الرئيسيين الحاليين في الشركة.

الهيئة الملكية للجبيل وينبع

تأسست الهيئة الملكية للجبيل وينبع بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٧٥) بتاريخ ١٦/٠٩/١٣٩٥ هـ (الموافق ٢١/٠٩/١٩٧٥ م)، كهيئة مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية، وتخضع لتنظيم الهيئة الملكية للجبيل وينبع الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٧٥) وتاريخ ١٦/٠٩/١٣٩٥ هـ (الموافق ٢١/٠٩/١٩٧٥ م).

الهيئة الملكية هي الجهة المسؤولة عن تنظيم مدينتين صناعيتين (الجبيل وينبع). وتم توسيع الاختصاص التنظيمي للهيئة الملكية ليشمل مدينة رأس الخير الصناعية ومدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية بناء على المرسوم الملكي رقم (م/٣٥٥) وتاريخ ٣٠/١٠/١٤٣٠ هـ (الموافق ١٩/١٠/٢٠٠٩ م) والمرسوم الملكي رقم (م/٧٥٩١٦) وتاريخ ٢٢/١٢/١٤٣٨ هـ (الموافق ١٣/٠٩/٢٠١٧ م).

الجدول (٤-٥٩): المساهم في الهيئة الملكية للجبيل وينبع

المساهم	نسبة الملكية
١ حكومة المملكة العربية السعودية	%١٠٠

المصدر: الشركة

صندوق الاستثمارات العامة

تأسس صندوق الاستثمارات العامة بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٢٤) بتاريخ ٢٥/٠٦/١٣٩١ هـ (الموافق ١٧/٠٨/١٩٧١ م)، كصندوق مملوك بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية، ويخضع لنظام صناديق الاستثمارات العامة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٩٢) وتاريخ ١٢/٠٨/١٤٤٠ هـ (الموافق ١٧/٠٤/٢٠١٩ م)، وقد تم إنشاء الصندوق لغرض استثمار أموال الدولة نيابة عن حكومة المملكة في مختلف المشاريع والشركات، بصفته صندوق الثروة السيادية للمملكة.

الجدول (٤-٦٠): المساهم في صندوق الاستثمارات العامة

المساهم	نسبة الملكية
١ حكومة المملكة العربية السعودية	%١٠٠

المصدر: الشركة

الشركة العربية السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)

تأسست الشركة العربية السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك) بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٦٦) بتاريخ ١٣/٠٩/١٣٩٦هـ (الموافق ١٩٧٦/٠٩/٠٦م)، وهي شركة مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية. وحيث أصبحت شركة سابك شركة مساهمة مدرجة سعودية بموجب سجل تجاري رقم (١٠١٠١٠٨٣٧) بتاريخ ١٤/٠١/١٣٩٧هـ (الموافق ١٩٧٧/٠١/٠٤م) برأس مال يبلغ قدره ٣٠ مليار ريال سعودي.

تشمل أنشطة شركة سابك إنتاج البتروكيماويات والأسمدة والحديد والصلب والألمنيوم وغيرها من الصناعات الهيدروكربونية الأساسية، والصناعات والابتكارات البلاستيكية، وتسويق منتجاتها، وإجراء البحوث التجارية وتقديم الدعم الفني. يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة العربية السعودية للصناعات الأساسية كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول (٤-٦١): مساهم في شركة سابك

المساهم	نسبة الملكية
شركة أرامكو للكيماويات	٧٠٪
شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)	١٠٠٪
أ- حكومة المملكة العربية السعودية	٩٤,١٨٦٪
ب- الجمهور	٥,٨١٤٪
٢. الجمهور	٣٠٪

المصدر: الشركة

شركة أرامكو السعودية للطاقة

شركة أرامكو السعودية للطاقة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٢٠٠٢٦٢٦ وتاريخ ١٢/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ٢٥/٠٩/٢٠١٤م) برأس مال يبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تشمل أنشطة شركة أرامكو للطاقة أرامكو للطاقة تطوير مشاريع وشركات في مجالات الطاقة والكهرباء والكيماويات والنفط والبتروكيماويات وتوليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية من خلال الشركة أو من إحدى الشركات المملوكة كلياً أو جزئياً وشراء وبيع وتقديم خدمات الطاقة الكهربائية في المملكة العربية السعودية من خلال الشركة أو الشركات المملوكة لها كلياً أو جزئياً والمشاركة والاستثمار في مشاريع قطاع توليد الطاقة والكهربائية داخل وخارج المملكة العربية السعودية. يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة أرامكو السعودية للطاقة كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول (٤-٦٢): المساهمون في شركة أرامكو للطاقة

المساهم	نسبة الملكية
شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)	١٠٠٪
١-١ حكومة المملكة العربية السعودية	٩٤,١٨٦٪
٢-١ الجمهور	٥,٨١٤٪

المصدر: الشركة

٣-١٧-٤ مساهمو الأقلية في الشركة

شركة مجموعة الزامل القابضة

شركة مجموعة الزامل القابضة هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٠٢٧٥٨ وتاريخ ١٢/٠٢/١٣٩٧هـ (الموافق ١٣/٠٢/١٩٧٧م) برأس مال يبلغ ٥٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تشمل أنشطة شركة مجموعة الزامل القابضة إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة، وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركات القابضة، وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة، وتأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة. يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة مجموعة الزامل القابضة كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول (٤-٦٣): المساهمون في شركة مجموعة الزامل القابضة

المساهم	نسبة الملكية
١. شركة الجدارة للاستثمار	٩٩٪
١,١ زامل عبدالله حمد الزامل	٧,٢٨٪
٢,١ خالد عبدالله حمد الزامل	٧,٢٨٪
٣,١ فهد عبدالله حمد الزامل	٧,١٣٪
٤,١ أديب عبدالله حمد الزامل	٧,١٣٪
٥,١ وليد عبدالله حمد الزامل	٧,١٣٪
٦,١ توفيق عبدالله حمد الزامل	٧,١٣٪
٧,١ عبدالرحمن عبدالله حمد الزامل	٦,٨٪
٨,١ أحمد عبدالله حمد الزامل	٦,٨٪
٩,١ سليمان عبدالله حمد الزامل	٦,٨٪
١٠,١ فاطمة عبدالله حمد الزامل	٣,٦٤٪
١١,١ لؤلؤة عبدالله حمد الزامل	٣,٤٪
١٢,١ حصة عبدالله حمد الزامل	٣,٤٪
١٣,١ بدرية عبدالله حمد الزامل	٣,٤٪
١٤,١ عبدالله حمد عبدالله الزامل	٣,١٧٪
١٥,١ عبدالله محمد عبدالله الزامل	٢,٨٤٪
١٦,١ نواف محمد عبدالله الزامل	١,٥٩٪
١٧,١ شركة عبدالعزيز عبدالله الزامل وأولاده	١,٣٦٪
١٨,١ ياسر حمد عبدالله الزامل	١,١٥٪
١٩,١ غسان حمد عبدالله الزامل	١,١٥٪
٢٠,١ أسامة عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠,٩٥٪
٢١,١ سطاتم عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠,٩٥٪
٢٢,١ أحمد عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠,٩٥٪
٢٣,١ عمر عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠,٩٥٪
٢٤,١ أمل محمد عبدالله الزامل	٠,٧٩٪
٢٥,١ مها محمد عبدالله الزامل	٠,٧٩٪
٢٦,١ نورة محمد عبدالله الزامل	٠,٧٩٪
٢٧,١ عبدالله فهد عبدالله الحمدان	٠,٧٦٪
٢٨,١ حصة إبراهيم فهد البسام	٠,٦٨٪
٢٩,١ آن ماري غوردون بكتون	٠,٦٦٪
٣٠,١ مناهل عبدالله عبدالعزيز الحمدان	٠,٥٩٪
٣١,١ ريم حمد عبدالله الزامل	٠,٥٨٪
٣٢,١ هيفاء حمد عبدالله الزامل	٠,٥٨٪
٣٣,١ مضاوي عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠,٤٨٪
٣٤,١ رقية عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠,٤٨٪
٣٥,١ منيرة فهد عبدالله الحمدان	٠,٤٣٪

المساهمين	نسبة الملكية
٢. شركة الشرقية للاستثمار الصناعي	١٪
١, ٢ شركة الجدارة للاستثمار	١٠٠٪
١, ١, ٢ زامل عبدالله حمد الزامل	٧, ٢٨٪
٢, ١, ٢ خالد عبدالله حمد الزامل	٧, ٢٨٪
٣, ١, ٢ فهد عبدالله حمد الزامل	٧, ١٣٪
٤, ١, ٢ أديب عبدالله حمد الزامل	٧, ١٣٪
٥, ١, ٢ وليد عبدالله حمد الزامل	٧, ١٣٪
٦, ١, ٢ توفيق عبدالله حمد الزامل	٧, ١٣٪
٧, ١, ٢ عبدالرحمن عبدالله حمد الزامل	٦, ٨٪
٨, ١, ٢ أحمد عبدالله حمد الزامل	٦, ٨٪
٩, ١, ٢ سليمان عبدالله حمد الزامل	٦, ٨٪
١٠, ١, ٢ فاطمة عبدالله حمد الزامل	٣, ٦٤٪
١١, ١, ٢ لولو عبدالله حمد الزامل	٣, ٤٪
١٢, ١, ٢ حصة عبدالله حمد الزامل	٣, ٤٪
١٣, ١, ٢ بديرة عبدالله حمد الزامل	٣, ٤٪
١٤, ١, ٢ عبدالله حمد عبدالله الزامل	٣, ١٧٪
١٥, ١, ٢ عبدالله محمد عبدالله الزامل	٢, ٨٤٪
١٦, ١, ٢ نواف محمد عبدالله الزامل	١, ٥٩٪
١٧, ١, ٢ شركة عبدالعزيز عبدالله الزامل وأولاده	١, ٣٦٪
١٨, ١, ٢ ياسر حمد عبدالله الزامل	١, ١٥٪
١٩, ١, ٢ غسان حمد عبدالله الزامل	١, ١٥٪
٢٠, ١, ٢ أسامة عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠, ٩٥٪
٢١, ١, ٢ سطاتم عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠, ٩٥٪
٢٢, ١, ٢ أحمد عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠, ٩٥٪
٢٣, ١, ٢ عمر عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠, ٩٥٪
٢٤, ١, ٢ أمل محمد عبدالله الزامل	٠, ٧٩٪
٢٥, ١, ٢ مها محمد عبدالله الزامل	٠, ٧٩٪
٢٦, ١, ٢ نورة محمد عبدالله الزامل	٠, ٧٩٪
٢٧, ١, ٢ عبدالله فهد عبدالله الحمدان	٠, ٧٦٪
٢٨, ١, ٢ حصة إبراهيم فهد البسام	٠, ٦٨٪
٢٩, ١, ٢ آن ماري غوردون بكتون	٠, ٦٦٪
٣٠, ١, ٢ مناهل عبدالله عبدالعزيز الحمدان	٠, ٥٩٪
٣١, ١, ٢ ريم حمد عبدالله الزامل	٠, ٥٨٪
٣٢, ١, ٢ هيفاء حمد عبدالله الزامل	٠, ٥٨٪
٣٣, ١, ٢ مضاوي عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠, ٤٨٪
٣٤, ١, ٢ رقية عبدالعزيز عبدالله الزامل	٠, ٤٨٪
٣٥, ١, ٢ منيرة فهد عبدالله الحمدان	٠, ٤٣٪

المصدر: الشركة

شركة اليسر للمقاولات الصناعية

شركة اليسر للمقاولات الصناعية هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٢٤٤ وتاريخ ٢٢/٠٣/١٤٠٤هـ (الموافق ١٩٨٣/١٢/٢٨م) برأس مال يبلغ ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تشمل أنشطة شركة اليسر للمقاولات الصناعية تمديد الأنابيب باختلاف أنواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها، تمديد أنابيب النفط والغاز، إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات، وإنشاء محطات التكرير والبتروكيماويات والمصافي، وإعداد وتجهيز المواقع من حفر والتسوية. يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة اليسر للمقاولات الصناعية كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول (٤-٦٤): المساهمون في شركة اليسر للمقاولات الصناعية

المساهم	نسبة الملكية
١. شركة جوف الخدمات الصناعية القابضة	٣٨,٣٪
١-١ شركة جوف سكيلز ١ القابضة	٩٩٪
١-١-١ شركة صندوق إنفستكروب الخليج للفرص ١	٩٨,٧٦٪
١-١-١-١ شركة انفستكروب الخليج للاستثمارات	٩٩٪
١-١-١-١-١ شركة انفستكروب جو ١	٩١٪
١-١-١-١-١-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد	٥٠,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ بورالين تالويو الفونسو قبل	٤٩,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ شركة انفستكروب جو ٢	٩٪
١-١-١-١-١-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد	٥٠,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ بورالين تالويو الفونسو قبل	٤٩,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ شركة انفستكروب جو ١	١٪
١-١-١-١-١-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد	٥٠,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ بورالين تالويو الفونسو قبل	٤٩,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ شركة صندوق إنفستكروب الإسلامي الخليج للفرص ١	١,٢٤٪
١-١-١-١-١-١ شركة انفستكروب الخليج للاستثمارات	٩٩٪
١-١-١-١-١-١ شركة انفستكروب جو ١	٩١٪
١-١-١-١-١-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد	٥٠,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ بورالين تالويو الفونسو قبل	٤٩,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ شركة انفستكروب جو ٢	٩٪
١-١-١-١-١-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد	٥٠,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ بورالين تالويو الفونسو قبل	٤٩,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ شركة انفستكروب جو ١	١٪
١-١-١-١-١-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد	٥٠,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ بورالين تالويو الفونسو قبل	٤٩,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ شركة جوف سكيلز ٢ القابضة	١٪
١-١-١-١-١-١ شركة صندوق إنفستكروب الخليج للفرص ١	٩٨,٧٦٪
١-١-١-١-١-١ شركة انفستكروب الخليج للاستثمارات	٩٩٪
١-١-١-١-١-١ شركة انفستكروب جو ١	٩١٪
١-١-١-١-١-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد	٥٠,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ بورالين تالويو الفونسو قبل	٤٩,٥٠٪
١-١-١-١-١-١ شركة انفستكروب جو ٢	٩٪

نسبة الملكية	المساهم
٥٠,٥٠%	١-٢-١-١-٢-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد
٤٩,٥٠%	١-٢-١-١-٢-١ بورالين تالويو الفونسو قبل
١%	١-٢-١-٢-١ شركة أنفستكروب جو ١
٥٠,٥٠%	١-٢-١-٢-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد
٤٩,٥٠%	١-٢-١-٢-١ بورالين تالويو الفونسو قبل
١,٢٤%	١-٢-١-٢-١ شركة صندوق إنفستكروب الإسلامي الخليج للفرص ١
٩٩%	١-٢-١-١ شركة انفستكروب الخليج للاستثمارات
٩١%	١-٢-١-٢-١ شركة أنفستكروب جو ١
٥٠,٥٠%	١-٢-١-١-٢-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد
٤٩,٥٠%	١-٢-١-١-٢-١ بورالين تالويو الفونسو قبل
٩%	١-٢-١-٢-١ شركة أنفستكروب جو ٢
٥٠,٥٠%	١-٢-١-٢-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد
٤٩,٥٠%	١-٢-١-٢-١ بورالين تالويو الفونسو قبل
١%	١-٢-١-٢-١ شركة أنفستكروب جو ١
٥٠,٥٠%	١-٢-١-٢-١ أبراهيم حسين إبراهيم محمد
٤٩,٥٠%	١-٢-١-٢-١ بورالين تالويو الفونسو قبل
٢٥,١%	٢. عمرو مصطفى أحمد بن حليم
١٣,٣%	٣. الأمير/ فيصل عبدالعزيز فيصل آل سعود
١٣,٣%	٤. د/ علي عبدالرحمن صالح الخلف
١٠%	٥. الأمير/ عبدالله فيصل تركي آل سعود

المصدر: الشركة

شركة الخنيني العالمية

شركة الخنيني العالمية هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٠٢٠٤ وتاريخ ١٣٩٨/٠٧/٠٥ هـ (الموافق ١٩٧٨/٠٦/١١ م) برأس مال يبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تشمل أنشطة شركة الخنيني العالمية الإنشاءات العامة للمباني، والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية، والإنشاءات العامة للمباني الحكومية، وإنشاءات المباني الجاهزة في المواقع، وترميمات المباني السكنية والغير سكنية، تشطيب المباني، وأعمال الدهانات والطلاء للمباني الداخلية والخارجية. يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة الخنيني العالمية كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول (٤-٦): المساهمون شركة الخنيني العالمية

نسبة الملكية	المساهم
٢٥%	١. أحمد حمد سليمان الخنيني
٢٥%	٢. محمد حمد سليمان الخنيني
٢٥%	٣. عبدالعزيز حمد سليمان الخنيني
١,٨%	٤. منصور سليمان الخنيني
١,٠٥%	٥. خالد سليمان الخنيني
١%	٦. عبدالرحمن سليمان الخنيني
١%	٧. متعب سليمان الخنيني
٠,٩%	٨. حمد سليمان الخنيني

المساهم	نسبة الملكية
٩. محمد سليمان الخنيني	٠,٩%
١٠. أحمد سليمان الخنيني	٠,٩%
١١. عبدالعزيز سليمان الخنيني	٠,٩%
١٢. حماد سليمان الخنيني	٠,٩%
١٣. سلطان سليمان الخنيني	٠,٩%
١٤. سالم سليمان الخنيني	٠,٩%
١٥. فهد سليمان الخنيني	٠,٩%
١٦. سيف سليمان الخنيني	٠,٩%
١٧. فيصل سليمان الخنيني	٠,٩%
١٨. سعد سليمان الخنيني	٠,٩%
١٩. نايف سليمان الخنيني	٠,٩%
٢٠. صالح سليمان الخنيني	٠,٩%
٢١. منيرة حماد القحطاني	٠,٧٥%
٢٢. آمنه مسلم المنصوري	٠,٧٥%
٢٣. سلامه سالم المنصوري	٠,٧٥%
٢٤. الزينة سيف المنصوري	٠,٧٥%
٢٥. سارة سليمان حمد الخنيني	٠,٥%
٢٦. حصه سليمان الخنيني	٠,٤٥%
٢٧. نجلا سليمان الخنيني	٠,٤٥%
٢٨. جواهر سليمان الخنيني	٠,٤٥%
٢٩. نورة سليمان حمد الخنيني	٠,٤٥%
٣٠. فاطمة سليمان حمد الخنيني	٠,٤٥%
٣١. عبيد سليمان حمد الخنيني	٠,٤٥%
٣٢. نوف سليمان حمد الخنيني	٠,٤٥%
٣٣. نعيمة سليمان حمد الخنيني	٠,٤٥%
٣٤. لطيفة سليمان حمد الخنيني	٠,٤٥%
٣٥. سارة سليمان حمد الخنيني	٠,٥%
٣٦. موضي سليمان حمد الخنيني	٠,٤٥%
٣٧. شما سليمان حمد الخنيني	٠,٤٥%

المصدر: الشركة

الشركة الوطنية لثاني وأكسيد التيتانيوم (شركة كريستل)

الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٢٠٠٦٢٢٩٦ وتاريخ ١٤٠٩/٠٣/٢٠هـ (الموافق ١٩٨٨/١١/٠١م) برأس مال يبلغ ٢,٣٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تشمل أنشطة الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم البيع بالجملة للكيمياويات الصناعية. يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول (٤-٦٦): المساهمون في الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (شركة كريستل)

المساهم	نسبة الملكية
١. شركة التصنيع الوطنية	٧٩٪
١-١ شركة المملكة القابضة	٦, ٢٣٪
١-١-١ الأمير/ الوليد طلال عبدالعزيز ال سعود	٧٨, ١٣٪
١-١-٢ صندوق الاستثمارات العامة	١٦, ٨٧٪
١-٢-١-١ حكومة المملكة العربية السعودية	١٠٠٪
١-٣-١-١ الجمهور	٥٪
٢-١ الجمهور	٩٣, ٧٧٪
٢. مؤسسة الخليج للاستثمار	٢٠٪
١-١ حكومة مملكة البحرين	١٦, ٦٧٪
٢-١ حكومة دولة الكويت	١٦, ٦٧٪
٣-١ حكومة سلطنة عمان	١٦, ٦٧٪
٤-١ حكومة دولة قطر	١٦, ٦٧٪
٥-١ حكومة المملكة العربية السعودية	١٦, ٦٧٪
٦-١ حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة	١٦, ٦٧٪
٣. د/ طلال علي الشاعر	١٪

المصدر: الشركة

شركة ركائز الجيل المحدودة

شركة ركائز الجبيل المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٨٠٥٥٠٠٠٠ وتاريخ ١٠/١٠/١٣٩٥هـ (الموافق ١٦/١٠/١٩٧٥م) برأس مال يبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تشمل أنشطة شركة ركائز الجبيل المحدودة إنشاء المباني، وأعمال صيانة وتشغيل المباني، وأنشطة خدمات التنظيف العام للمباني، وخدمات صيانة المباني. يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة ركائز الجبيل المحدودة كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول (٤-٦٧): المساهمون في شركة ركائز الجبيل المحدودة

المساهم	نسبة الملكية
١. راشد عيـد بن علي خاطر	٣٠٪
٢. عبد الله عيـد بن علي خاطر	٣٠٪
٣. محمد عيـد بن علي خاطر	٣٠٪
٤. هند علي سعد الرقطان	١٠٪

المصدر: الشركة

١٨-٤ نظرة عامة على أي تغييرات جوهرية في طبيعة أعمال الشركة

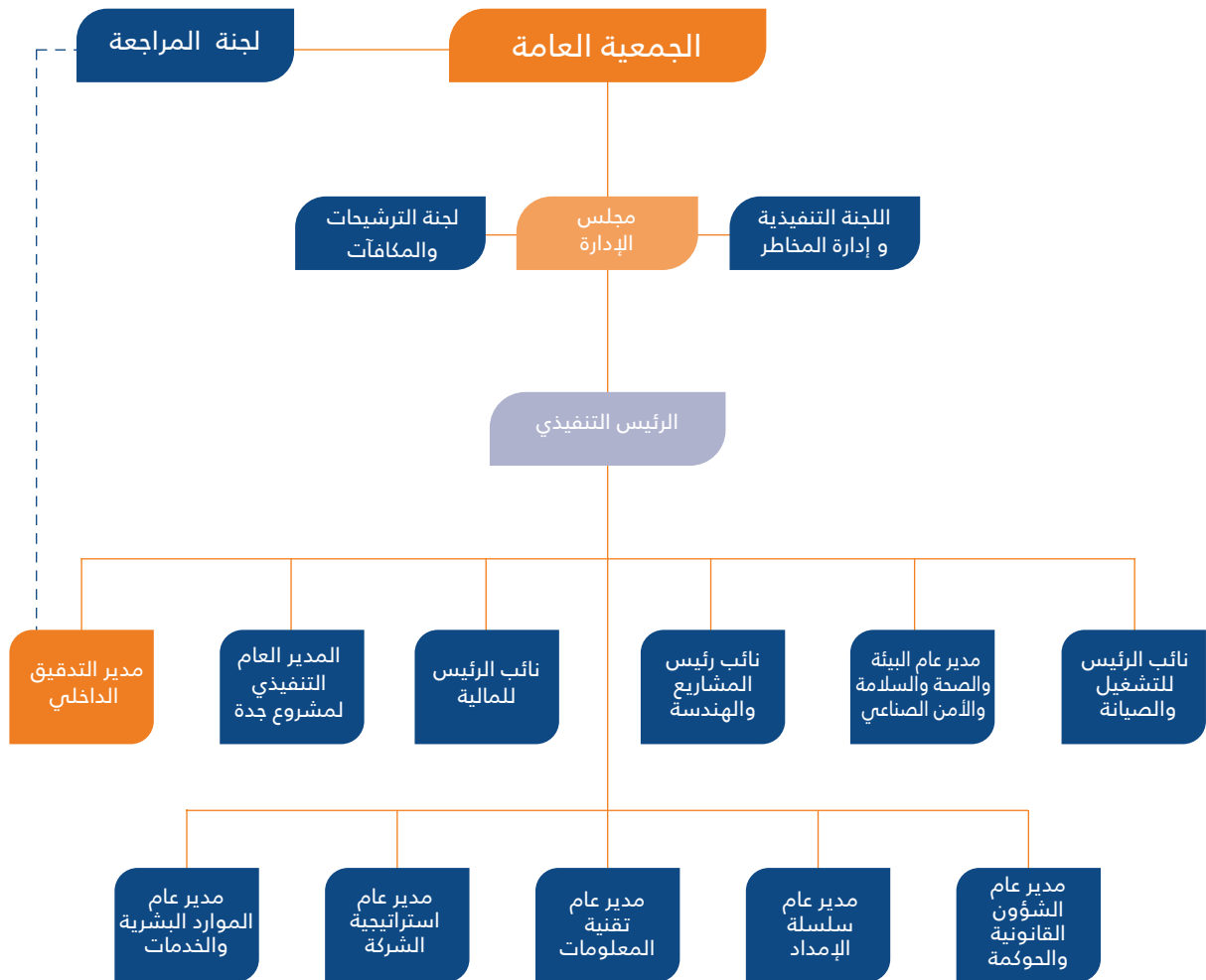
كما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد هناك أي تغيير جوهري في طبيعة أعمال المجموعة مما قد يترتب عليه، بشكل منفرد أو جماعي، تأثيراً جوهرياً على أعمال المجموعة أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٥- الهيكل التنظيمي للشركة وحوكمتها

١-٥ الهيكل التنظيمي

يتألف الهيكل التنظيمي للشركة من مجلس الإدارة («مجلس الإدارة» أو «المجلس») واللجان المنبثقة منه وهي اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر، ولجنة المراجعة، ولجنة الترشيحات والمكافآت، حيث تتولى هذه اللجان الصلاحيات المفوضة إليها من قبل مجلس الإدارة وفق قواعد حوكمة الشركة ويتولى المجلس المسؤولية النهائية للتوجيه والإشراف العام والرقابة العامة على الشركة وعلى الإدارة العليا للشركة. ويوضح الرسم التالي الهيكل التنظيمي للشركة:

الشكل (١-٥): الهيكل التنظيمي للشركة



1-1-0 نظرة عامة

كما في تاريخ هذه النشرة، يبلغ رأس مال الشركة مبلغ وقدره ملياران وخمسمائة مليون (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، مقسم إلى مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جميعها متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريالاً سعودية.

كما يوضح الجدول الآتي هيكل الملكية المباشرة وغير المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول (١-٥): هيكل ملكية أسهم الشركة قبل وبعد الطرح

المساهمون	قبل الطرح				بعد الطرح			
	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة*	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة*
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	-	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥	-
صندوق الاستثمارات العامة	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	-	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥	-
شركة الصناعات الأساسية (سابك)	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	-	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥	-
شركة أرامكو السعودية للطاقة	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	%٢٤,٨١	-	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٧,٥	-
شركة مجموعة الزامل القابضة	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٢	-	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٢	-
شركة اليسر للمقاولات الصناعية	٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٠٨	-	٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٠٨	-
شركة الخيني العالمية	١,١٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٤٤	-	١,١٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٤٤	-
الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل)	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٠٤	-	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٠٤	-
شركة ركائز الجبيل القابضة	٥,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	%٠,٠٠٢٢	-	٥,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	%٠,٠٠٢٢	-
الجمهورية	-	-	-	-	٧٣,٠٩٤,٥٠٠	٧٣٠,٩٤٥,٠٠٠	%٢٩,٢٤	-
الإجمالي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	-

* تشمل الملكية غير المباشرة لأغراض هذا الجدول الأسهم المملوكة للمساهمين بشكل غير مباشر من خلال الشركات أو الأشخاص الذين يسيطر عليهم المساهم المعني. المصدر: الشركة

٢-٥ أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

١-٢-٥ تشكيل مجلس الإدارة

يتألف مجلس إدارة الشركة من سبعة (٧) أعضاء يتم تعيينهم من قبل الجمعية العامة العادية، ويحدد نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس وقواعد حوكمة الشركة مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة. وتكون مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة - بما فيهم رئيس المجلس - ثلاث (٣) سنوات كحد أقصى لكل دورة. كما يجوز إعادة انتخابهم لدورات لاحقة. أن جميع أعضاء مجلس إدارة الشركة غير تنفيذيين، ويضم عضوين (٢) مستقلين كما في تاريخ هذه النشرة، ويوضح الجدول التالي أسماء وتفاصيل أعضاء مجلس الإدارة وملكيتهم في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٢-٥): مجلس إدارة الشركة

الاسم (١)	المنصب	الجهة التي يمثلها العضو	الجنسية	الصفة	نسبة الملكية المباشرة		نسبة الملكية غير المباشرة*		تاريخ التعيين **
					قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	
المهندس/خالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢م
أحمد بن محمد بن أحمد الجبر	نائب رئيس مجلس الإدارة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢م
بدر بن عبد الله بن سعد الغريزي	عضو مجلس الإدارة	صندوق الاستثمارات العامة	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢م
مساعد بن أحمد بن عبد الله السيوحي	عضو مجلس الإدارة	شركة أرامكو السعودية للطاقة	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢م
سليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع	عضو مجلس الإدارة	لا يمثل أي جهة معينة	سعودي	غير تنفيذي / مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢م
عمرو بن عبدالعزيز بن عبدالله الجلال	عضو مجلس الإدارة	لا يمثل أي جهة معينة	سعودي	غير تنفيذي / مستقل	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢م
سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين	عضو مجلس الإدارة	لا يمثل أي جهة معينة	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل ^{١٥}	-	-	-	-	٢١ أبريل ٢٠٢٢م

* تشمل الملكية غير المباشرة لأغراض هذا الجدول الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة بشكل غير مباشر من خلال الشركات أو الأشخاص الذين يسيطر عليهم العضو المعني.

** توضح التواريخ بداية تعيين كل عضو في الشركة لآخر لدورة المجلس الحالية.

المصدر: الشركة

إن أمين سر مجلس إدارة الشركة الحالي هو الأستاذ محمد عبد الحميد إبراهيم الملحم والذي تم تعيينه في هذا المنصب لدورة المجلس الحالية بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٠٢٢/٢) وتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٢م ولا يملك أي أسهم في الشركة.

١٥ تجدر الإشارة إلى أن عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين يعتبر عضو غير مستقل كما في تاريخ هذه النشرة وذلك كونه عضو في مجلس إدارة شركة سابك للمغذيات الزراعية والتي تعد تابع للمصدر وفقاً لأحكام المادة ٢٠(ج) (٥) من لائحة حوكمة الشركات، وذلك نظراً إلى ملكية شركة الزيت العربية السعودية (شركة أرامكو) غير المباشرة لما نسبته أكثر من ٢٠٪ في كل من شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركة مرافق. كما تجدر الإشارة إلى أن ملكية شركة أرامكو الإجمالية ستقل لما دون ٢٠٪ من رأس مال شركة مرافق بعد الطرح، وسيؤدي ذلك إلى عدم انطباق أحكام المادة ٢٠(ج) (٥) من لائحة حوكمة الشركات حيث أن شركة سابك للمغذيات الزراعية لن تعتبر من تابعي المصدر، وبالتالي ستتغير صفة عضوية عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين ليصبح عضو مستقل اعتباراً من تاريخ الإدراج، فستكون الشركة متوافقة مع متطلبات الفقرة (٣) من المادة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات بعد الطرح.

٢-٢-٥ ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

فيما يلي نظرة عامة عن الخبرات والمؤهلات والمناصب الحالية والسابقة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس.

الجدول (٣-٥): ملخص السيرة الذاتية لخالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم - رئيس مجلس الإدارة

الاسم	خالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم
العمر	٥٣ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال، جامعة شديريد، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠١٣م. • حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية، جامعة الملك سعود، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٩١م.
المناصب الحالية الأخرى	• رئيس بمرتبة وزير، الهيئة الملكية للجبيل وينبع، وهي هيئة حكومية، تعمل في قطاع إدارة وتطوير مدينة ينبع والجبيل الصناعية، وذلك من عام ٢٠٢٢م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة، المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني، وهي مؤسسة حكومية سعودية، تعمل في قطاع التدريب والتعليم، وذلك من عام ٢٠٢٢م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة، المركز السعودي لكفاءة الطاقة، وهو مركز حكومي سعودي، يعمل في قطاع كفاءة الطاقة، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • رئيس، لجنة الفريق الفني المختص بالسلع بدول مجلس التعاون، وهي لجنة حكومية، تعمل في قطاع قيادة المفاوضات الفنية للسلع في دول مجلس التعاون، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو، اللجنة الوطنية لآلية التنمية النظيفة، وهي لجنة حكومية سعودية، تعمل في قطاع التنمية النظيفة، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو اللجنة اللوجستية، برنامج تطوير الصناعة الوطنية والخدمات اللوجستية، وهو برنامج حكومي سعودي، يعمل في قطاع متابعة تنفيذ الاستراتيجية اللوجستية، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو، لجنة دراسة أوضاع سكن العمالة الأجنبية، وهي لجنة حكومية سعودية، تعمل في قطاع متابعة تطبيق إجراءات وتنظيم سكن العمالة، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو، لجنة مراجعة الإجراءات الاحترازية والوقائية، وهي لجنة حكومية سعودية، تعمل في قطاع تطبيق الإجراءات الاحترازية، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة، المعهد العالي للبلاستيك، وهي مؤسسة تعليمية غير ربحية سعودية، تعمل في قطاع التدريب والتعليم، وذلك من عام ٢٠١٧م حتى الآن. • رئيس تنفيذي، الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن)، وهي هيئة حكومية سعودية، تعمل في قطاع التطوير والإشراف على المدن الصناعية، وذلك من عام ٢٠١٧م حتى الآن.

المناصب السابقة	• عضو مجلس إدارة، هيئة المواصفات والمقاييس والجودة، وهي هيئة حكومية سعودية، تعمل في قطاع المواصفات، وذلك من عام ٢٠١٨م إلى عام ٢٠٢١م.
	• وكيل وزارة، وزارة الطاقة (المعروفة سابقاً باسم وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية)، وهي جهة حكومية سعودية، تعمل في القطاع الصناعي، وذلك من عام ٢٠١٨م إلى عام ٢٠١٩م.
	• عضو مجلس إدارة تنفيذي، المعهد العالي للصناعات المطاطية، وهو معهد حكومي سعودي، يعمل في قطاع التعليم، وذلك من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٨م.
	• الرئيس التنفيذي، البرنامج الوطني للتجمعات الصناعية، وهو برنامج حكومي سعودي، يعمل في القطاع الصناعي، وذلك من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٧م.
	• نائب الرئيس للبلاستيك والتغليف، البرنامج الوطني لتطوير التجمعات الصناعية، وهو برنامج حكومي سعودي، يعمل في القطاع الصناعي، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠١٥م.
	• مدير عام تقنيات الكيمياء، الشركة السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ٢٠١٠م إلى عام ٢٠١٤م.
	• عضو مجلس المديرين تنفيذي، الشركة السعودية الأوروبية للبتروكيماويات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في القطاع الصناعي، وذلك من عام ٢٠١٠م إلى عام ٢٠١٣م.
	• رئيس مجلس المديرين، مركز سابك للأبحاث والتقنية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في الهند، تعمل في قطاع الأبحاث، وذلك من عام ٢٠٠٧م إلى عام ٢٠١٠م.
	• مدير عام التقنية والتنسيق، الشركة السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ٢٠٠٦م إلى عام ٢٠١٠م.
	• عضو مجلس إدارة، شركة ساينتفك ديزاين، وهي شركة ربحية خاصة في الولايات المتحدة الأمريكية، تعمل في القطاع التقني، وذلك من عام ٢٠٠٦م إلى عام ٢٠٠٩م.
	• عضو مجلس المديرين تنفيذي، الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في القطاع الصناعي، وذلك من عام ٢٠٠٣م إلى عام ٢٠٠٦م.
	• نائب الرئيس للأبحاث الكيميائية، الشركة السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ١٩٩٩م إلى عام ٢٠٠٦م.
	• مدير قسم تقنية البوليمر، الشركة السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ١٩٩٥م إلى عام ١٩٩٩م.
	• مهندس عمليات، الشركة السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ١٩٩١م إلى عام ١٩٩٥م.

المصدر: الشركة

الجدول (٤-٥): السيرة الذاتية لأحمد بن محمد بن أحمد الجبر – نائب رئيس مجلس الإدارة

الاسم	أحمد بن محمد بن أحمد الجبر
العمر	٥٨ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	نائب رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٨٧م.
المناصب الحالية الأخرى	• نائب الرئيس التنفيذي للتصنيع، الشركة السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • رئيس مجلس المديرين غير تنفيذي، الشركة الوطنية للغازات الصناعية (غاز)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في القطاع الصناعي، وذلك من عام ٢٠١٩م حتى الآن.

- الرئيس التنفيذي، شركة سابك للمغذيات الزراعية، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠٢١م. - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة ألمنيوم البحرين (ألبا)، وهي شركة مساهمة مدرجة في البحرين، تعمل في قطاع صناعة الألمنيوم، وذلك من عام ٢٠١٧م إلى عام ٢٠٢٠م. - الرئيس التنفيذي، الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع البتروكيماويات، وذلك من عام ٢٠١٣م إلى عام ٢٠١٥م. - الرئيس التنفيذي، شركة الجبيل للأسمدة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الأسمدة، وذلك من عام ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٢م. - عضو مجلس المديرين غير تنفيذي، الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في القطاع الصناعي، وذلك من عام ٢٠٠٤م إلى عام ٢٠٠٩م. - عضو مجلس المديرين غير تنفيذي، الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ان البيطار)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الأسمدة الكيماوية، وذلك من عام ٢٠٠٢م إلى عام ٢٠٠٩م.	المناصب السابقة

المصدر: الشركة

الجدول (٥-٥): ملخص السيرة الذاتية لبدر بن عبدالله بن سعد الغريري - عضو مجلس الإدارة

الاسم	بدر بن عبدالله بن سعد الغريري
العمر	٣٠ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة البكالوريوس في الإدارة المالية، جامعة ولاية أريزونا، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠١٣م.
المناصب الحالية الأخرى	- عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة إدارة خدمات البيئة العالمية المحدودة، هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع إدارة النفايات الصناعية الخطرة، وذلك من عام ٢٠٢٢م حتى الآن. - نائب رئيس غير تنفيذي، صندوق الاستثمارات العامة، وهو صندوق حكومي سعودي، يعمل في قطاع الاستثمارات، وذلك من عام ٢٠١٦م حتى الآن.
المناصب السابقة	مساعد مدير محفظة، شركة إتش إس بي سي، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمارات، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠١٦م.

المصدر: الشركة

الجدول (٦-٥): ملخص السيرة الذاتية لمساعد بن أحمد بن عبدالله السيويحي - عضو مجلس الإدارة

الاسم	مساعد بن أحمد بن عبدالله السيويحي
العمر	٤٠ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على شهادة محاسب قانوني معتمد، مجلس المحاسبة بولاية واشنطن، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠١٦م. - حاصل على شهادة محاسب إداري معتمد، معهد المحاسبة الإدارية، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠١٠م. - حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال، جامعة بنتلي، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠١٠م. - حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال، جامعة كولورادو، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠٠٥م.
المناصب الحالية الأخرى	- مراقب الحسابات المساعد بالوكالة، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠٢٢م حتى الآن. - عضو مجلس المديرين، شركة مصفاة أرامكو السعودية الجبيل (ساسرف)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. - عضو مجلس المديرين، شركة مصفاة أرامكو السعودية موبيل المحدودة (سامرف)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠١٨م حتى الآن. - عضو مجلس المديرين، شركة ستيلار للتأمين، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في برمودا، تعمل في قطاع التأمين، وذلك من عام ٢٠١٨م حتى الآن.

المناصب السابقة	• مدير عام مركز التخطيط وإعداد الميزانيات وإدارة الأداء، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠٢٠م إلى عام ٢٠٢١م.
	• مراقب الحسابات المساعد بالوكالة، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من سبتمبر ٢٠١٩م إلى ديسمبر ٢٠١٩م.
	• مدير إدارة المحاسبة المالية، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠١٨م إلى عام ٢٠١٩م.
	• مدير إدارة الجاهزية والالتزام المالي، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠١٦م إلى عام ٢٠١٩م.
	• محلل مالي، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٥م إلى عام ٢٠١٦م.

المصدر: الشركة

الجدول (٧-٥): ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع - عضو مجلس الإدارة

الاسم	سليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع
العمر	٤٥ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال، جامعة هال، المملكة المتحدة، عام ٢٠٠٦م.
	• حاصل على شهادة البكالوريوس في هندسة النظم، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠٠١م.
المناصب الحالية الأخرى	• عضو غير تنفيذي، شركة وادي طيبة، وهي شركة سعودية تابعة لجامعة طيبة، تعمل في قطاع التقنية، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن.
	• الرئيس التنفيذي، برنامج تطوير الصناعة الوطنية والخدمات اللوجستية، وهو برنامج حكومي سعودي، يعمل في قطاع متابعة تنفيذ الاستراتيجية اللوجستية، وذلك من عام ٢٠١٩م حتى الآن.

• مدير العمليات، برنامج تطوير الصناعة الوطنية والخدمات اللوجستية، وهو برنامج حكومي سعودي، يعمل في قطاع متابعة تنفيذ الاستراتيجية اللوجستية، وذلك من فبراير ٢٠١٩م إلى أغسطس ٢٠١٩م. • المدير العام، مركز الإنجاز والتدخل السريع، وهو مركز حكومي سعودي، يعمل في قطاع الإشراف والمتابعة، وذلك من عام ٢٠١٨م إلى عام ٢٠١٩م. • مدير تنفيذي، مركز الإنجاز والتدخل السريع، وهو مركز حكومي سعودي، يعمل في قطاع الإشراف والمتابعة، وذلك من عام ٢٠١٧م إلى عام ٢٠١٨م. • مدير قسم تخطيط الطلب وإدارة استراتيجية تقنية المعلومات وتخطيط التقنية، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠١٦م إلى عام ٢٠١٧م. • مشرف عمليات وإدارة شبكات الاتصال، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من أغسطس ٢٠١٦م إلى أكتوبر ٢٠١٦م. • الرئيس التنفيذي للتقنية، مركز جونز هوبكنز أرامكو الطبي، وهو مركز صحي بالشراكة ما بين شركة أرامكو وجونز هوبكنز سعودي، يعمل في القطاع الصحي، وذلك من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٦م. • مدير تخطيط تقنية المعلومات، مركز جونز هوبكنز أرامكو الطبي، وهو مركز صحي بالشراكة ما بين شركة أرامكو وجونز هوبكنز سعودي، يعمل في القطاع الصحي، وذلك من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٦م. • الرئيس التنفيذي للمعلومات المكلف، مركز جونز هوبكنز أرامكو الطبي، وهو مركز صحي بالشراكة ما بين شركة أرامكو وجونز هوبكنز سعودي، يعمل في القطاع الصحي، وذلك من أغسطس ٢٠١٥م إلى سبتمبر ٢٠١٥م. • رئيس قسم مكلف، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من سبتمبر ٢٠١٥م إلى أكتوبر ٢٠١٥م. • مشرف أنظمة دعم شبكات الاتصال، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠١٥م. • مشرف لوحدة التواصل وعمليات شبكات الاتصال، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠١٢م إلى عام ٢٠١٤م. • مستشار شبكات الاتصال، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٧م إلى عام ٢٠١١م. • مهندس لاسلكي، شركة أوروبا للشبكات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في الولايات المتحدة الأمريكية، تعمل في قطاع شبكات الاتصال والتقنية، وذلك من عام ٢٠٠٦م إلى عام ٢٠٠٧م. • مهندس ضمان الجودة، شركة كاسبين للشبكات، وهي شركة خاصة مؤسسة في الولايات المتحدة الأمريكية، تعمل في قطاع شبكات الاتصال والتقنية، وذلك من يناير ٢٠٠٦م إلى أكتوبر ٢٠٠٦م. • مهندس أمن واتصال، شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠٠١م إلى عام ٢٠٠٦م.	المناصب السابقة

المصدر: الشركة

ملخص السيرة الذاتية لعمر بن عبدالعزيز بن عبدالله الجلال - عضو مجلس الإدارة

الجدول (٨-٥):

الاسم	عمر بن عبدالعزيز بن عبدالله الجلال
العمر	٤٣ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال، جامعة رابيس، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠١٠م. • حاصل على شهادة البكالوريوس في نظام إدارة المعلومات، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠٠٢م.

المناصب الحالية الأخرى	• عضو مجلس إدارة، الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع إنتاج الأغذية، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • عضو اللجنة التنفيذية، الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع إنتاج الأغذية، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت، الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع إنتاج الأغذية، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • نائب رئيس مجلس الإدارة، مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية (مجموعة الحكير)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الخدمات الاستهلاكية، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • عضو لجنة المراجعة، مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية (مجموعة الحكير)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الخدمات الاستهلاكية، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة، شركة أكتوبر فارما، وهي شركة مساهمة مدرجة في مصر، تعمل في قطاع الصناعات الدوائية، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • الرئيس التنفيذي، شركة ثبات الأعمال المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمار في الأسواق المالية، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • الرئيس التنفيذي، شركة واجهة الحمراء للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمارات المباشرة، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • الرئيس التنفيذي، شركة واجهة المنار للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمارات العقارية، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • الرئيس التنفيذي، شركة تحالف الحبيب للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمارات المباشرة، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • الرئيس التنفيذي، شركة سافي للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمارات العقارية، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة، شركة هامات القابضة، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمار العقاري، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • العضو المنتدب، شركة نمارا للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمارات، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • الرئيس التنفيذي، شركة نمارا للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمارات، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو لجنة الاستثمار، الشركة السعودية للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني (سالك)، شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني، وذلك من عام ٢٠١٩م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة، جمعية رأس المال الجريء والملكية الخاصة، وهي جمعية سعودية مؤسسة بقرار مجلس الوزراء، تعمل في قطاع رأس المال الجريء والملكية الخاصة، وذلك من عام ٢٠١٩م حتى الآن. • عضو مجلس الإدارة، الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية، وهي شركة مساهمة غير مدرجة في مصر، تعمل في قطاع الاستثمار الصناعي، وذلك من عام ٢٠١٨م حتى الآن. • رئيس لجنة الاستثمار، الشركة السعودية المصرية للاستثمارات الصناعية، وهي شركة مساهمة غير مدرجة في مصر، تعمل في قطاع الاستثمار الصناعي، وذلك من عام ٢٠١٨م حتى الآن.
المناصب السابقة	• عضو مجلس إدارة، شركة صندوق الصناديق (جدا)، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمار، وذلك من عام ٢٠٢١م. • عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، شركة صندوق الصناديق (جدا)، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمار، وذلك من عام ٢٠١٨م إلى عام ٢٠٢١م. • رئيس استثمارات الملكية الخاصة والمصرفية الاستثمارية، شركة جدوى للاستثمار، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في قطاع الاستثمارات، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠٢٠م. • نائب الرئيس للأعمال المصرفية الاستثمارية، شركة السعودي الفرنسي كابيتال، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في قطاع المالية، وذلك من عام ٢٠١٢م إلى عام ٢٠١٤م. • رئيس وحدة الإدراج لقطاع الخدمات والصناعة، هيئة السوق المالية، وهي جهة حكومية سعودية، تتظم وتشرف على قطاع السوق المالية، وذلك من عام ٢٠٠٤م إلى عام ٢٠١٢م. • مسؤول أتمن، مجموعة سامبا المالية، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المالية، وذلك من عام ٢٠٠٢م إلى عام ٢٠٠٤م.

المصدر: الشركة

الجدول (٩-٥): ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن عبدالعزيز بن سليمان الحصين – عضو مجلس الإدارة

الاسم	سليمان بن عبدالعزيز بن سليمان الحصين
العمر	٦١ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال والتسويق، جامعة هيوستن تيلتسون، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ١٩٨٣م.
المناصب الحالية الأخرى	• عضو مجلس إدارة، شركة سابك للمغذيات الزراعية، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • رئيس لجنة المكافآت والترشيحات، شركة سابك للمغذيات الزراعية، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة، جمعية أجواد للخدمات المجتمعية، وهي جمعية أهلية خيرية سعودية، تعمل في القطاع الغير ربحي، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • شريك، شركة تقنيات مركبات البلاستيك المحدودة، وهي شركة مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الكيماويات التحويلية، وذلك من عام ٢٠١٨م حتى الآن. • رئيس مجلس الأمناء، مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري (بر)، وهي مؤسسة أهلية خيرية سعودية، تعمل في القطاع الغير ربحي، وذلك من عام ٢٠١٦م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة، شركة تقنيات مركبات البلاستيك المحدودة، وهي شركة مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الكيماويات التحويلية، وذلك من عام ٢٠١١م حتى الآن.
المناصب السابقة	• عضو مجلس المديرين، الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في القطاع الصناعي، وذلك من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠١٦م. • عضو مجلس إدارة، شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (بترو رابغ)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠١٢م إلى عام ٢٠١٥م. • عضو لجنة المراجعة، شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (بترو رابغ)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، وذلك من عام ٢٠١٢م إلى عام ٢٠١٥م. • الرئيس التنفيذي، شركة ينبع السعودية للبتروكيماويات (ينبت)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في القطاع الصناعي، وذلك من عام ٢٠٠٥م إلى عام ٢٠١١م. • عضو مجلس المديرين، الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع البتروكيماويات، وذلك من عام ٢٠٠٤م إلى عام ٢٠٠٨م. • مدير عام الشؤون المالية والموارد، شركة ينبع السعودية للبتروكيماويات (ينبت)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في القطاع الصناعي، وذلك من عام ١٩٩٧م إلى عام ٢٠٠٥م.

المصدر: الشركة

الجدول (١٠-٥): ملخص السيرة الذاتية لمحمد بن عبد الحميد بن إبراهيم الملحم – أمين سر مجلس الإدارة

الاسم	محمد بن عبد الحميد بن إبراهيم الملحم
العمر	٤٠ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	أمين سر مجلس الإدارة ونائب الرئيس للمالية
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة بكالوريوس في المالية، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠٠٤م.

المناصب الحالية الأخرى	• عضو مجلس المديرين غير تنفيذي، شركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن.
	• عضو مجلس المديرين غير تنفيذي، شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع التشغيل والصيانة، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن.
	• عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة جدة الثانية للمياه، وهي شركة مساهمة مغلقة سعودية، تعمل في قطاع المياه، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن.
	• نائب رئيس المالية، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن.
	• عضو مجلس المديرين غير تنفيذي، شركة مرافق للتأمين، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة بريطانية، تعمل في قطاع التأمين، وذلك من عام ٢٠١٨م حتى الآن.
المناصب السابقة	• عضو مجلس المديرين، شركة كلاريان السعودية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع البلاستيك، وذلك من عام ٢٠١٧م إلى عام ٢٠١٨م.
	• عضو مجلس المديرين تنفيذي، الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني (فحص)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الفحص والتدقيق، وذلك من عام ٢٠١٧م إلى عام ٢٠١٨م.
	• عضو مجلس المديرين، شركة البطاريات الوطنية (بطاريات)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الصناعة، وذلك من عام ٢٠١٦م إلى عام ٢٠١٨م.
	• مدير عام المالية، شركة التصنيع الوطنية (تصنيع)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٨م.
	• مدير الأداء والتقارير، الشركة السعودية للصناعات الأساسية (شركة سابك)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المواد الأساسية، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠١٥م.
	• مدير الميزانية والتقارير، الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع البتروكيماويات، وذلك من عام ٢٠٠٩م إلى عام ٢٠١٤م.
	• محاسب مالي، الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع البتروكيماويات، وذلك من عام ٢٠٠٩م إلى عام ٢٠٠٩م.

المصدر: الشركة

٣-٢-٥ مسؤوليات وصلاحيات مجلس الإدارة

فيما يلي مسؤوليات وصلاحيات مجلس الإدارة وفق النظام الأساس للشركة:

- ١- مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة، يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة وتصريف أمورها بما يحقق أغراضها داخل وخارج المملكة العربية السعودية، ويشمل ذلك على سبيل المثال لا الحصر:
 - تمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير والجهات الحكومية أو الخاصة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر هيئات الحقوق المدنية والشرطة والغرف التجارية والصناعية والهيئات الخاصة والشركات والمؤسسات على اختلاف أنواعها وبيوت المال وكافة صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي بمختلف مسمياتها واختصاصاتها والمؤسسات المالية بكافة أنواعها.
 - القبض والتسديد والإقرار والمطالبة والمدافعة والمرافعة والمخاصمة والمخالصة نيابة عن الشركة وقبول الاستئناف ضد الأحكام، والمطالبة بتنفيذ الأحكام، وقبض ما يُحصل من تنفيذ الأحكام.
 - التصرف في أصول الشركة وممتلكاتها وعقاراتها وله حق الشراء وقبوله، ودفع الثمن، والرهن، وفك الرهن، والبيع، والإفراج، وقبض الثمن، وتسليم المثل، واستلام الصكوك، والاستئجار والتأجير لصالح الشركة على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة حيثيات قرار التصرف في أصول وممتلكات وعقارات الشركة مع مراعاة الشروط التالية:
 - أ- أن يحدد المجلس في قرار التصرف الأسباب والمبررات لهذا التصرف.
 - ب- أن يكون ثمن الأصل المبيع - في حالة البيع - مقارباً لثمن المثل محدد طبقاً للأصول المحاسبية المرعية.
 - ج- في حالة التصرف بالبيع، أن يكون البيع حاضراً إلا في حالات الضرورة وبضمانات كافية.
 - د- ألا يترتب على ذلك التصرف توقف بعض أنشطة الشركة، أو نقص كفايتها، أو تحميلها التزامات أخرى.

- الدخول في المناقصات والمنافسات وإجراء التعاملات نيابة عن الشركة والتوقيع نيابة عن الشركة، على كافة أنواع العقود والاتفاقيات والوثائق والمستندات بما في ذلك دون حصر عقود تأسيس الشركات التي تؤسسها الشركة أو تملكها بالكامل أو تشترك فيها الشركة مع كافة تعديلات عقود تأسيسها وملاحقها وجميع قرارات الشركاء في تلك الشركات أمام كتاب العدل والجهات الرسمية والخاصة بما في ذلك القرارات الخاصة بتصفيته أو الانسحاب منها أو زيادة أو خفض رأس المال والتنازل عن الحصص وشراؤها وتوثيق عقود التأسيس والتوقيع لدى إدارة الشركات بوزارة التجارة، وإثباتها لدى كاتب العدل المختص والموثقين، وحضور الجمعيات العمومية في تلك الشركات والتصويت نيابة عن الشركة في تلك الجمعيات و التوقيع على قرارات الشركاء.
- كما يكون لمجلس الإدارة عقد القروض مع صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي مهما بلغت مدتها والقروض التي لا تجاوز آجالها نهاية مدة الشركة، مع مراعاة الشروط التالية عند عقد القروض:
- أ- أن يحدد مجلس الإدارة في قراره أوجه استخدام القرض وكيفية سداه.
- ب- أن يراعي في شروط القرض والضمانات المقدمة له عدم الإضرار بالشركة ومساهميها والضمانات العامة للدائنين.
- كما يكون لمجلس الإدارة حق الصلح وقبوله والتنازل والتعاقد والالتزام والارتباط باسم الشركة نيابة عنها وللمجلس الإدارة القيام بجميع الأعمال والتصرفات التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة.
- التوقيع على اتفاقيات القروض والتنازل عن الأولوية في سداد ديون الشركة، وإصدار كفالة التزامات الآخرين ومنح كافة الضمانات والتعويضات وإصدار الوكالات الشرعية نيابة عن الشركة.
- ٢- يكون لمجلس إدارة الشركة وفي الحالات التي يقدرها حق إبراء ذمة مديني الشركة من التزاماتهم طبقاً لما يحقق مصلحتها وفق المعايير المحاسبية المتبعة في حالة إعدام الديون، على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة حيثيات قراره مع مراعاة الشروط التالية:
- أ- أن يكون الإبراء بعد مضي سنة كاملة على نشوء الدين كحد أدنى.
- ب- أن يكون الإبراء لمبلغ محدد كحد أقصى لكل عام للمدين الواحد.
- ج- الإبراء حق للمجلس لا يجوز التفويض فيه.
- فتح وإدارة وتشغيل وإغلاق الحسابات البنكية، وفتح خطابات الاعتماد، والقبض والدفع والسحب والإيداع لدى البنوك وإصدار الضمانات المصرفية والتوقيع على كافة الأوراق والمستندات والشيكات وكافة المعاملات المصرفية.
- تعيين المدراء والموظفين والعمال وعزلهم واستقدام الأيدي العاملة من خارج المملكة والتعاقد معهم وتحديد واجباتهم ومرتباتهم.
- إقرار خطة عمل الشركة والموافقة على خططها التشغيلية وميزانياتها السنوية.
- ٣- يجوز لمجلس الإدارة التفويض بتوظيف أموال الشركة السائلة.
- ولمجلس الإدارة أن يوكل نيابة عنه أو يوفض في حدود اختصاصه واحداً أو أكثر من أعضائه أو من غيرهم في اتخاذ إجراء أو تصرف معين أو القيام بعمل أو أعمال معينة.
- تقع على عاتق مجلس إدارة الشركة المسؤولية عن أعمالها وإن فوض لجاناً، أو جهات أو أفراد في ممارسة بعض اختصاصاته. وفي جميع الأحوال، لا يجوز لمجلس الإدارة إصدار تفويض عام أو غير محدد المدة.
- بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، يتمتع مجلس الإدارة بجميع المسؤوليات والاختصاصات الواردة في الفصل الثاني والفصل الثالث من لائحة حوكمة الشركات.

٤-٢-٥ مسؤوليات ومهام رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس المجلس

- بحسب النظام الأساس للشركة، مع مراعاة نظام الشركات يعين مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً للمجلس، ويحدد اختصاصه، كما يعين نائباً للرئيس ليحل محل رئيس المجلس عند غيابه، ويكون لرئيس مجلس الإدارة صلاحية دعوة أعضاء المجلس للاجتماع وترأس اجتماعات مجلس الإدارة والجمعيات العامة، ويمثل رئيس المجلس الشركة أمام القضاء وهيئات التحكيم والغير ولرئيس المجلس بقرار مكتوب أن يفوض بعض صلاحياته إلى غيره من أعضاء المجلس أو المدير التنفيذي للشركة أو الغير في مباشرة عمل أو أعمال محددة.
- كما يعين مجلس الإدارة مديراً تنفيذياً للشركة من غير أعضاء المجلس، ويحدد القرار الصادر بالتعيين اختصاصاته وواجباته وحقوقه المالية، كما يعين المجلس بناءً على اقتراح المدير التنفيذي للشركة نائباً أو أكثر له ويحدد القرار الصادر اختصاصاتهم وواجباتهم وحقوقهم المالية.
- يرأس الجمعيات العامة رئيس مجلس الإدارة أو نائبه عند غيابه أو من ينتدبه مجلس الإدارة من بين أعضائه لذلك في حال غياب رئيس مجلس الإدارة ونائبه.

٥-٢-٥ مسؤوليات ومهام أمين سر المجلس

تشمل مسؤوليات أمين سر مجلس إدارة الشركة ما يلي:

- يعين مجلس الإدارة أمين سر للمجلس ويحدد اختصاصاته ومكافآته المالية ويكون أمين السر مسؤولاً عن جميع الأعمال الإدارية للمجلس واجتماعاته واللجان المنبثقة عنه، ويختص أمين سر مجلس إدارة الشركة حسب دليل حوكمة الشركة الداخلي بما يلي:
- توثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات في الاجتماعات، وبيان مكان الاجتماع وتاريخه ووقت بدايته وانتهائه، وتوثيق قرارات المجلس ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، وتدوين أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات والتوجيهات التي أبدوها - إن وجدت - وتوقيع هذه المحاضر من رئيس المجلس بعد اعتمادها من الأعضاء الحاضرين.
- تبليغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
- تنظيم سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- تزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال المجلس وأوراق العمل والوثائق والمعلومات ذات العلاقة، وأي وثائق أو معلومات إضافية يطلبها أي من أعضاء مجلس الإدارة بشأن الموضوعات المشمولة في جدول الاجتماع.
- التحقق من تقيد أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات التي أقرها المجلس.
- التنسيق بين أعضاء مجلس الإدارة.
- تقديم العون والمشورة إلى أعضاء مجلس الإدارة.
- عرض مسودات المحاضر على أعضاء مجلس الإدارة وإبداء ملاحظاتهم حيالها قبل توقيعها.
- التحقق من حصول أعضاء مجلس الإدارة بشكل كامل وسريع على نسخة من محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق المتعلقة بالشركة.
- حفظ التقارير التي تُرفع إلى مجلس الإدارة والتقارير التي يقدّمها المجلس.

٣-٥ كبار التنفيذيين

١-٣-٥ نظرة عامة على إدارة الشركة

تتألف الإدارة التنفيذية من أعضاء مؤهلين وذوي خبرة ويتمتعون بالمعرفة والخبرات اللازمة لإدارة أعمال الشركة بما يتماشى مع أهداف وتوجيهات مجلس الإدارة. وقد نجحت الشركة في الحفاظ على فريق الإدارة العليا لديها وعملت على تنمية قدرات الموظفين المؤهلين وترقيتهم إلى مناصب عليا فيها. ويوضح الجدول التالي أسماء وتفاصيل كبار التنفيذيين وملكيتهم في الشركة كما في تاريخ إصدار هذه النشرة.

الجدول (١١-٥): تفاصيل كبار التنفيذيين

الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين في المنصب	عدد الأسهم المملوكة
					قبل الطرح
محمد بركي سطاتم الزعبي	الرئيس التنفيذي	سعودي	٥٢ سنة	٢٠٢٠/١٠/٠١م	صفر
جمال عبدالرحمن محمد عمر	نائب الرئيس للتشغيل والصيانة	سعودي	٥٤ سنة	٢٠١٧/٠١/٠١م	صفر
سلطان تركي نهار الرحيلي	نائب رئيس المشاريع والهندسة	سعودي	٥٤ سنة	٢٠١٧/٠١/٠١م	صفر
محمد عبدالحميد ابراهيم الملحم	نائب الرئيس للمالية	سعودي	٤٠ سنة	٢٠٢١/٠٤/١٢م	صفر
محمد أصمعي عبدالرؤف منديلي	المدير العام التنفيذي لمشروع جدة	سعودي	٥١ سنة	٢٠١٩/٠٤/٠١م	صفر
أحمد محمد محمود الشنقيطي	مدير عام استراتيجية الشركة	سعودي	٤٥ سنة	٢٠١٩/١٠/٠١م	صفر
فهد مهجع سليمان العنزي	مدير عام البيئة والصحة والسلامة والأمن الصناعي	سعودي	٤٦ سنة	٢٠١٨/٠١/٠١م	صفر
بندر أحمد محمد بن عبيد	مدير عام الشؤون القانونية والحوكمة	سعودي	٤٣ سنة	٢٠٢١/٠٨/٠١م	صفر
فهد عبدالله مفرح الشمري	مدير عام سلسلة الإمداد	سعودي	٥٤ سنة	٢٠١٧/٠٦/٠١م	صفر
مصعب صالح سعد المعيلي	مدير عام تقنية المعلومات	سعودي	٤٤ سنة	٢٠٢١/٠٧/٠١م	صفر
أحمد خليوي يعقوب الخليوي	مدير عام الموارد البشرية والخدمات	سعودي	٤٢ سنة	٢٠١٩/١٠/٠١م	صفر
بلال أرشاد محمد أرشاد	مدير التدقيق الداخلي	باكستاني	٤٠ سنة	٢٠١٩/٠٩/٠١م	صفر

المصدر: الشركة

٢-٣-٥ ملخص السيرة الذاتية لكبار التنفيذيين

الجدول (١٢-٥): ملخص السيرة الذاتية لمحمد بركي سطاتم الزعبي - الرئيس التنفيذي

الاسم	محمد بركي سطاتم الزعبي
العمر	٥٢ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	الرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة ماجستير في الطاقة الكهربائية المستدامة، معهد جورجيا للتقنية، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠١٦م. • حاصل على شهادة ماجستير في هندسة التشييد والإدارة، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٩٩م. • حاصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة الكهربائية، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٩٣م.
المناصب الحالية الأخرى	• رئيس مجلس المديرين، شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع التشغيل والصيانة، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • رئيس مجلس إدارة، شركة الجبيل للمياه والكهرباء، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن.
المناصب السابقة	• رئيس مجلس إدارة، شركة جدة الثانية للمياه، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في قطاع المياه، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٨م إلى عام ٢٠٢٠م. • عضو لجنة المراجعة، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٨م إلى عام ٢٠٢٠م. • عضو اللجنة التنفيذية، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٨م إلى عام ٢٠٢٠م. • شغل محمد بركي سطاتم الزعبي عدد من المناصب كموظف في شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع الطاقة، من منصب مهندس كهربائي إلى منصب مدير إدارة عمليات الطاقة للمنطقة الشمالية، وذلك من عام ١٩٩٣م إلى عام ٢٠٢٠م.

المصدر: الشركة

الجدول (١٣-٥): ملخص السيرة الذاتية لجمال عبدالرحمن محمد عمر - نائب الرئيس للتشغيل والصيانة

الاسم	جمال عبدالرحمن محمد عمر
العمر	٥٤ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	نائب الرئيس للتشغيل والصيانة
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة البرنامج التنفيذي للتفاوض الاستراتيجي في التفاوض والتأثير، جامعة ستانفورد، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠١٧م. • حاصل على شهادة برنامج الإدارة العامة في الإدارة التنفيذية، جامعة هارفرد، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠١٢م. • حاصل على شهادة ماجستير في الهندسة الكهربائية والتحكم، جامعة يونيون، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ١٩٩٦م. • حاصل على شهادة برنامج لأنظمة الكهرباء والطاقة (PSEC)، شركة جنرال إلكتريك، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ١٩٩٥م. • حاصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة الكهربائية، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٩١م.
المناصب الحالية الأخرى	• عضو مجلس المديرين غير تنفيذي، شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع التشغيل والصيانة، وذلك من عام ٢٠٢٢م حتى الآن. • عضو مجلس المديرين غير تنفيذي، شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع التشغيل والصيانة، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو مجلس المديرين غير تنفيذي، شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع تبريد المناطق، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن.

• مدير عام مشروع مجمع ينبع ٢ للتشغيل والصيانة، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٦م • مدير عام التخطيط الاستراتيجي، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٩م إلى عام ٢٠١٥م. • مدير تطوير الاعمال، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠٠٩م. • مدير تخطيط المنشآت، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٤م إلى عام ٢٠٠٨م. • كبير مهندسي الكهرباء والأجهزة الدقيقة، الهيئة الملكية للجبيل وينبع، وهي هيئة حكومية، تعمل في قطاع إدارة وتطوير مدينة ينبع والجبيل الصناعية، وذلك من عام ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٣م.	المناصب السابقة

المصدر: الشركة

الجدول (٥-١٤): ملخص السيرة الذاتية لسلطان تركي نهار الرحيلي - نائب رئيس المشاريع والهندسة

الاسم	سلطان تركي نهار الرحيلي
العمر	٥٤ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	نائب رئيس المشاريع والهندسة
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة الميكانيكية، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٩٢م.
المناصب الحالية الأخرى	• نائب الرئيس وعضو مجلس إدارة، شركة جدة الثانية للمياه، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في قطاع المياه، وذلك من عام ٢٠١٩م حتى الآن. • عضو مجلس المديرين، شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع التشغيل والصيانة، وذلك من عام ٢٠١٧م حتى الآن.
المناصب السابقة	• عضو مجلس المديرين، شركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠٢٠م. • مدير عام مشروع ينبع ٢، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٣م إلى عام ٢٠١٦م. • مدير عام الشؤون الفنية، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٠م إلى عام ٢٠١٢م. • مدير المشاريع شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٣م إلى عام ٢٠٠٩م. • مدير الهندسية بمحطة الطاقة و المياه، الهيئة الملكية للجبيل وينبع، وهي هيئة حكومية، تعمل في قطاع إدارة وتطوير مدينة ينبع والجبيل الصناعية، وذلك من عام ٢٠٠٠م إلى عام ٢٠٠٢م.

المصدر: الشركة

الجدول (٥-١٥): ملخص السيرة الذاتية لمحمد عبد الحميد إبراهيم الملحم - نائب الرئيس للمالية

الاسم	محمد عبد الحميد إبراهيم الملحم
المنصب الحالي	نائب الرئيس للمالية
السيرة الذاتية	للاطلاع على السيرة الذاتية لمحمد عبد الحميد إبراهيم الملحم ، يرجى مراجعة القسم (٥-٢-٢) «ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين السر» من هذه النشرة.

المصدر: الشركة

الجدول (١٦-٥): ملخص السيرة الذاتية لمحمد أصمعي عبد الرؤف مندلي - المدير العام التنفيذي لمشروع جدة

الاسم	محمد أصمعي عبد الرؤف مندلي
العمر	٥١ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	المدير العام التنفيذي لمشروع جدة
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة ماجستير في العلوم في الهندسة، جامعة الاتحاد، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ١٩٩٩م. • حاصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة الميكانيكية، جامعة الملك عبدالعزيز، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٩٤م.
المناصب الحالية الأخرى	• الرئيس التنفيذي، شركة جدة الثانية للمياه، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في قطاع المياه، وذلك من عام ٢٠١٩م حتى الآن. • المدير العام التنفيذي لمشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة بجدة، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٩م حتى الآن.
المناصب السابقة	• مدير عام التشغيل والصيانة، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٧م إلى عام ٢٠١٩م. • مدير إدارة الخدمات الفنية، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠١٧م. • مدير إدارة علاقات العملاء، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة ، وذلك من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠١٤م.

المصدر: الشركة

الجدول (١٧-٥): ملخص السيرة الذاتية لأحمد محمد محمود الشنقيطي - مدير عام استراتيجية الشركة

الاسم	أحمد محمد محمود الشنقيطي
العمر	٤٥ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	مدير عام استراتيجية الشركة
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة الميكانيكية التطبيقية، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٩٩م.
المناصب الحالية الأخرى	• عضو مجلس المديرين غير تنفيذي، شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع التشغيل والصيانة، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. • أمين سر وسكرتير اللجنة التنفيذية والمخاطر، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن.
المناصب السابقة	• مدير عام التخطيط الاستراتيجي، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة جدة الثانية للمياه، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في قطاع المياه، وذلك من عام ٢٠١٩م حتى الآن. • عضو مجلس المديرين غير تنفيذي، شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع تبريد المناطق، وذلك من عام ٢٠١٩م حتى الآن. • مدير عام تطوير الأعمال، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٩م إلى عام ٢٠٢٠م. • مدير تطوير الأعمال، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة ، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠١٩م. • مدير توزيع الغاز، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٩م إلى عام ٢٠١٤م. • مدير تطوير الأعمال، شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (أكوا باور)، وهي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تعمل في قطاع المياه و الطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠٠٩م.

المصدر: الشركة

الجدول (١٨-٥): ملخص السيرة الذاتية لفهد مهجع سليمان العنزي - مدير عام البيئة والصحة والسلامة والأمن الصناعي

الاسم	فهد مهجع سليمان العنزي
العمر	٤٦ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	مدير عام البيئة والصحة والسلامة والأمن الصناعي
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة ماجستير تنفيذي في إدارة الأعمال، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠١٤م. • حاصل على شهادة بكالوريوس في هندسة تكنولوجيا الحماية من الحريق والسلامة، جامعة ولاية أوكلاهوما، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠٠٢م.
المناصب الحالية الأخرى	لا يوجد
المناصب السابقة	• مدير إدارة تخطيط الأعمال والأداء، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٦م إلى عام ٢٠١٧م. • مدير إدارة التنظيم الفعال، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠١٦م. • مدير إدارة الأمن الصناعي، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٠م إلى عام ٢٠١٤م.

المصدر: الشركة

الجدول (١٩-٥): ملخص السيرة الذاتية لبندر أحمد محمد بن عبيد - مدير عام الشؤون القانونية والحوكمة

الاسم	بندر أحمد محمد بن عبيد
العمر	٤٣ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	مدير عام الشؤون القانونية والحوكمة
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة ماجستير في القانون، جامعة فالبريزو، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠٠٨م. • حاصل على شهادة بكالوريوس في القانون، جامعة الملك سعود، المملكة العربية السعودية، عام ٢٠٠٢م.
المناصب الحالية الأخرى	لا يوجد
المناصب السابقة	• مدير عام الشؤون القانونية والقضائية، الهيئة العامة للأوقاف، وهي هيئة حكومية، تعمل في قطاع الأوقاف، وذلك من عام ٢٠٢٠م إلى عام ٢٠٢١م. • المدير التنفيذي للشؤون القانونية، شركة الجميع للسيارات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع السيارات، وذلك من عام ٢٠١٦م إلى عام ٢٠١٩م. • مدير عام الشؤون القانونية، شركة قنوات الاتصالات السعودية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع الاتصالات، وذلك من عام ٢٠١٣م إلى عام ٢٠١٦م. • مدير عام إدارة الدعاوى، مكتب ناجي للمحاماة والاستشارات القانونية، منشأة قانونية مهنية مرخصة من الهيئة السعودية للمحامين، تعمل في قطاع المحاماة والاستشارات القانونية، وذلك من عام ٢٠١١م إلى عام ٢٠١٣م. • أخصائي قانوني أول، شركة المياه الوطنية، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع خدمات المياه والصرف الصحي، وذلك من عام ٢٠٠٩م إلى عام ٢٠١١م.

المصدر: الشركة

الجدول (٥-٢): ملخص السيرة الذاتية لفهد عبدالله مفرح الشمري - مدير عام سلسلة الإمداد

الاسم	فهد عبدالله مفرح الشمري
العمر	٥٤ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	مدير عام سلسلة الإمداد
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة الكيميائية، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٩٣م.
المناصب الحالية الأخرى	• المدير العام التنفيذي، شركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٨م حتى الآن. • مدير عام سلاسل الإمداد، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٧م حتى الآن. • عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة مرافق للتأمين، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة بريطانية، تعمل في قطاع التأمين، وذلك من عام ٢٠١٧م حتى الآن.
المناصب السابقة	• عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠٢٠م. • مدير عام الموارد البشرية، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٧م إلى عام ٢٠١٩م. • مدير عام البيئة والصحة والسلامة والأمن الصناعي، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٦م إلى عام ٢٠١٧م. • مدير المشاريع الضخمة للتناضح العكسي لمياه البحر ومحطة تحلية مياه البحر بالتناضح العكسي في مجمع صدارة، وهي أحد مشاريع مرافق الرئيسية لإمداد المياه، شركة صدارة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في قطاع الكيماويات، وذلك من عام ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٦م. • مدير إدارة دعم التشغيل والصيانة، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٢م إلى عام ٢٠١٤م. • مدير إدارة الصيانة مرافق الجبيل، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٩م إلى عام ٢٠١١م.

المصدر: الشركة

الجدول (٥-٢١): ملخص السيرة الذاتية لمصعب صالح سعد المعيلي - مدير عام تقنية المعلومات

الاسم	مصعب صالح سعد المعيلي
العمر	٤٤ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	مدير عام تقنية المعلومات
المؤهلات العلمية	• حاصل على شهادة بكالوريوس في علوم الحاسب الآلي، جامعة ويبر ستات، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠٠٣م.
المناصب الحالية الأخرى	لا يوجد
المناصب السابقة	• مدير إدارة تقنية المعلومات، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠٢١م. • مدير إدارة التخطيط الاستراتيجي وتقييم الأداء، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١١م إلى عام ٢٠١٤م. • استشاري أنظمة ساب (SEM)، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٥م إلى عام ٢٠١١م. • استشاري أنظمة ساب (SEM)، شركة هيلوت باكرد (HP)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في قطاع التقنية، وذلك من عام ٢٠٠٣م إلى عام ٢٠٠٥م.

المصدر: الشركة

الجدول (٢٢-٥): ملخص السيرة الذاتية لأحمد خليوي يعقوب الخليوي - مدير عام الموارد البشرية والخدمات

الاسم	أحمد خليوي يعقوب الخليوي
العمر	٤٣ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	مدير عام الموارد البشرية والخدمات
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة بكالوريوس في الشبكات و الاتصالات، جامعة ولاية تينيسي، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠٠٢م.
المناصب الحالية الأخرى	- عضو لجنة الترشيحات والتعويضات، شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في قطاع التشغيل والصيانة، وذلك من عام ٢٠٢٢م حتى الآن. - سكرتير لجنة الترشيحات والتعويضات، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٢١م حتى الآن. - عضو مجلس إدارة، الأكاديمية الوطنية للطاقة، وهي جهة حكومية تعمل في قطاع التدريب، وذلك من عام ٢٠٢٠م حتى الآن.
المناصب السابقة	- مدير إدارة تنمية رأس المال البشري، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٦م إلى عام ٢٠١٩م. - مدير مكتب الرئيس التنفيذي، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠١٦م. - مستشار التنمية والتطوير، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٢م إلى عام ٢٠١٤م. - أخصائي التنمية والتطوير، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٠م إلى عام ٢٠١٢م. - أخصائي تقنية معلومات، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠٠٥م إلى عام ٢٠١٠م.

المصدر: الشركة

الجدول (٢٣-٥): ملخص السيرة الذاتية لبلال أرشاد محمد أرشاد - مدير التدقيق الداخلي

الاسم	بلال أرشاد محمد أرشاد
العمر	٤٠ سنة
الجنسية	باكستاني
المنصب الحالي	مدير التدقيق الداخلي
المؤهلات العلمية	- حاصل على شهادة ماجستير في التجارة في المحاسبة والمالية، هيئة التعليم العالي، باكستان، ٢٠١٤م. - حاصل على شهادة محاسب معتمد في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، التدقيق، وتحليلات الأعمال ، جمعية المحاسبين المعتمدين في المملكة المتحدة، المملكة المتحدة، ٢٠٠٨م. - حاصل على شهادة فني محاسبة معتمد في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، التدقيق، وتحليلات الأعمال، جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين في المملكة المتحدة، المملكة المتحدة، عام ٢٠٠٢م.
المناصب الحالية الأخرى	رئيس التدقيق الداخلي وأمين لجنة المراجعة، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، وهي شركة مساهمة سعودية، تعمل في قطاع المياه والطاقة، وذلك من عام ٢٠١٩م حتى الآن.
المناصب السابقة	- رئيس التدقيق الداخلي وأمين لجنة المراجعة، شركة الجبيل لخدمات الطاقة، وهي شركة مساهمة محدودة سعودية، تعمل في قطاع الحديد، وذلك من عام ٢٠١٧م إلى عام ٢٠١٩م. - كبير المدققين الداخليين، شركة العربية للأنايب، وهي شركة مساهمة محدودة سعودية، تعمل في قطاع الحديد، وذلك من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠١٦م. - مدير التدقيق الداخلي، شركة مشروبات البنجاب، وهي شركة مساهمة محدودة باكستانية، تعمل في قطاع صناعة المشروبات، وذلك من عام ٢٠١٢م إلى عام ٢٠١٤م. - مساعد أول، شركة إرنست و يونغ، وهي شركة مساهمة محدودة بريطانية، تعمل في قطاع التدقيق والخدمات المالية، وذلك من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠١٢م.

المصدر: الشركة

٤-٥ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين السر

يقر كل من أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين سر مجلس الإدارة بما يلي:

- ١- أنه لم يتم الإعلان عن إفلاسه ولا يخضع لأي إجراءات إفلاس.
- ٢- أنه لم يتم الإعلان عن أي إفسار في السنوات الخمس السابقة لشركة كان أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة معيناً من قبل الشركة المعسرة في منصب إداري أو إشرافي فيها.
- ٣- باستثناء ما هو منصوص عليه في القسم (٥-٦-٢) «مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين سر المجلس في أسهم وأدوات دين الشركة والشركات التابعة» من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة المقترحين أو كبار التنفيذيين أو أمين السر أو لأي من أقربائهم أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في أسهم أو أدوات دين الشركة وشركاتها التابعة أو أي مصلحة في أمر آخر يمكن أن يؤثر في أعمال الشركة.

٥-٥ مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

وفقاً للنظام الأساس للشركة، تكون مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركات والضوابط التي تضعها الجهة المختصة، سواء كانت هذه المكافأة مبلغاً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات أو بدل مصروفات أو مزايا عينية أو نسبة من الأرباح (بما لا يزيد على ١٠٪) من صافي الأرباح السنوية) ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا وبما لا يتجاوز ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه ويجوز أن تكون متفاوتة المقدار وفي ضوء سياسة تصدرها لجنة المكافآت والترشيحات بموافقة المجلس والجمعية العامة للشركة. ويجب أن يشتمل التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة الذي يتم تقديمه إلى الجمعية العامة على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا. وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

يوضح الجدول أدناه إجمالي المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين من قبل الشركة وأي تابع لها، وتشمل تلك المكافآت الرواتب والمزايا والبدلات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

الجدول (٥-٢٤): مكافآت مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين من بينهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٤,٤٢٤,٤٠٠	٤,١٧٣,٢٦٠	٤,٣٣١,٣٢٧,٠٨	أعضاء مجلس الإدارة
٨,٠٣٣,٣١٢	٨,٨٦٠,٩٣٢	٨,٩١٠,٩٤٥	كبار التنفيذيين

المصدر: الشركة

ولا يحصل أي من أعضاء مجلس الإدارة على أي مزايا عينية. أما بالنسبة لكبار التنفيذيين وأمين سر المجلس فإن الرئيس التنفيذي يحصل على تأمين طبي وسائق. وفيما يتعلق بنائب الرئيس التنفيذي للمالية فإنه يحصل على تأمين طبي. وفيما يتعلق بباقي التنفيذيين فإنهم يحصلون على تأمين طبي.

وتجدر الإشارة إلى أنه لا يحق لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين سر المجلس التصويت على أي مسائل تتعلق بالمكافآت التي تمنح لهما، ولا يتمتعون بأية سلطة للاقتراض من الشركة أو التصويت على عقد أو ترتيب تكون لهم فيه مصلحة.

٦-٥ تعارض المصالح

لا يتيح النظام الأساس للشركة أو اللوائح والسياسات الداخلية للشركة أية صلاحيات تمكن عضو مجلس الإدارة من التصويت على عقد أو عمل أو عرض له فيه مصلحة مباشرة أو غير مباشرة، وذلك طبقاً لأحكام المادة الحادية والسبعون (٧١) من نظام الشركات والتي تنص على أنه لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة العادية. بالإضافة إلى ذلك، تحظر المادة الثانية والسبعين (٧٢) من نظام الشركات على أعضاء مجلس الإدارة الاشتراك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن ينافس الشركة في أحد فروع النشاط الذي تزاوله، إلا بترخيص من الجمعية العامة ووفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة.

ووفقاً للمواد المذكورة أعلاه، فإنه يتعين على عضو مجلس الإدارة الإفصاح وتبليغ مجلس الإدارة بما له من مصالح شخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة أو إذا كان لديه مصلحة تتنافس مع الشركة. ويبلغ رئيس مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرافق التبليغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة الخارجي يُعد لهذا الغرض.

ولا يجوز للعضو الذي لديه مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة الاشتراك في المداولات أو التصويت على القرارات التي تصدر بشأن هذه العقود والأعمال. كما لا يجوز لعضو مجلس الإدارة الذي يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة أو الذي يناقض الشركة الاشتراك في المداولات أو التصويت على القرارات بالموافقة على هذه المصلحة، سواء في اجتماعات مجلس الإدارة أو الجمعيات العامة.

قامت الشركة بإعداد وتطبيق سياسة مكتوبة وواضحة للتعامل مع حالات تعارض المصالح والتعاملات مع الأطراف ذو العلاقة مع مراعاة مناسبة هذه السياسة لحجم الشركة وطبيعة أعمالها وهيكلها التنظيمي، وذلك لضمان وجود آلية واضحة يتم تطبيقها لتحديد حالات تعارض المصالح ومعايير منافسة الشركة والحالات التي تستوجب الحصول على موافقة الجمعية العامة. وتضع سياسة تعارض المصالح والتعاملات مع الأطراف ذو العلاقة إجراءات مشددة تهدف إلى الامتثال للقواعد العامة بموجب نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والضوابط التنظيمية الخاصة بالشركات المدرجة والمتطلبات الأخرى ذات الصلة. وافق مجلس الإدارة على سياسة تعارض المصالح وتعاملات الأطراف ذو العلاقة بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٢٤ هـ (الموافق ٢٥/٠٥/٢٠٢٢ م). وتم الحصول على موافقة الجمعية العامة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٣ هـ (الموافق ٠٢/٠٦/٢٠٢٢ م).

١-٦-٥ مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين السر في العقود والاتفاقيات المبرمة مع الشركة والشركات التابعة^{١٦}

كما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد لكبار التنفيذيين ولا أمين السر مصلحة في أي من العقود والاتفاقيات المبرمة مع الشركة، إلا أنه يوجد لدى بعض من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة في عدد من العقود والاتفاقيات المبرمة مع الشركة والمبنية أدناه.

١-٦-٥-١ العقود والاتفاقيات المبرمة مع الشركة

أ- العقود والاتفاقيات التي أبرمتها الشركة مع شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)

قامت الشركة بإبرام عدد من العقود والاتفاقيات مع شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) (ولمزيد من التفاصيل حول هذه الاتفاقيات، يرجى مراجعة القسم (١٢-٦-٤) «الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة» من هذه النشرة). وتجدر الإشارة إلى أنه يوجد لدى عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ مساعد أحمد عبدالله السيوي مصلحة غير مباشرة في هذه العقود والاتفاقيات المبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بصفته موظف لدى شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية في أي من هذه الاتفاقيات، والتي تشمل ما يلي:

- ١- اتفاقية إمداد غاز البيع المتعلقة بتزويد غاز البيع لمحطة مرافق القائمة في مدينة ينبع الصناعية لإنتاج المياه والكهرباء المبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/١٠ م، علماً بأن قيمة هذه الاتفاقية بلغت مبلغ وقدره ١٤٧,٧٦٧,٣٨٦ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.
- ٢- اتفاقية استخدام المرافق العامة (ينبع) المبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١١/٠١/٠١ م وتعديلاتها، علماً بأن قيمة هذه الاتفاقية بلغت مبلغ وقدره ١١٨,٧٢٨,٤٦٢ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.
- ٣- اتفاقية إمداد غاز البيع المتعلقة بتزويد غاز البيع إلى شبكة التوزيع الثانوي لشركة مرافق (للصناعات الخفيفة في ينبع الصناعية) المبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١١/٠٤/٠٢ م، علماً بأن قيمة هذه الاتفاقية بلغت مبلغ وقدره ٤٤,٤١٧,٣٥٩ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.
- ٤- اتفاقية إمداد زيت الوقود المتعلقة بتزويد زيت الوقود لمحطة شركة مرافق القائمة في مدينة ينبع الصناعية لإنتاج المياه والكهرباء المبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١٣/٠١/٠١ م، علماً بأن قيمة الدفعات التي دفعتها الشركة بموجب هذه الاتفاقية واتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بتاريخ ١٤٣٥/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٢/٠١ م) معاً بلغت مبلغ وقدره ٥٨,٩٠٨,٢٥٥ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.
- ٥- اتفاقية إمداد الوقود الخاصة بتزويد الوقود السائل لوحدة توليد الكهرباء (STC 586) في مدينة ينبع الصناعية المبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١٤/٠٢/٠١ م، علماً بأن قيمة الدفعات التي دفعتها الشركة بموجب هذه الاتفاقية واتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بتاريخ ١٤٣٤/٠٢/١٩ هـ (الموافق ٢٠١٣/٠١/٠١ م) معاً بلغت مبلغ وقدره ٥٨,٩٠٨,٢٥٥ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.
- ٦- اتفاقية استخدام المرافق العامة (واسط) المبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١٤/٠٨/١٧ م وتعديلاتها، علماً بأن قيمة هذه الاتفاقية بلغت مبلغ وقدره ٥٣,٠٩٩,٧٣٩ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.
- ٧- اتفاقية إمداد الوقود السائل المتعلقة بتزويد الوقود السائل لمحطة توليد الكهرباء والمياه في ينبع ٢ (٢١ و ٢٢ و ٢٣) في مدينة ينبع الصناعية المبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٠٧ م، علماً بأن قيمة هذه الاتفاقية بلغت مبلغ وقدره ٢٤١,٠٨٩,٩٦٢ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١٦ ملاحظة: تشمل المصلحة غير المباشرة لأغراض هذا القسم الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أمين السر بشكل غير مباشر من خلال الشركات أو الأشخاص الذين يسيطر عليهم العضو المعني.

- ٨- اتفاقية استخدام المرافق العامة المبرمة بين الشركة وشركة مصفاة أرامكو السعودية موبيل المحدودة (سامرف) بتاريخ ٢١/٠٨/٢٠٠٨م، علماً بأن قيمة هذه الاتفاقية بلغت مبلغ وقدره ١٦٣,٦٦١,٦٢٠ ريال سعودي سنوياً في عام ٢٠٢١م.
- ٩- اتفاقية التشغيل والصيانة لمرافق عداد منطقة الصناعات الخفيفة في ينبع المبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١١م، علماً بأن قيمة هذه الاتفاقية بلغت مبلغ وقدره ٦١٩,٩٦٥ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- ١٠- اتفاقية التشغيل والصيانة لمرافق عداد نقل العهدة لقياس غاز البيع لمحطة الشركة في ينبع والمبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٠م، علماً بأن قيمة هذه الاتفاقية بلغت مبلغ وقدره ٣١٠,٦١٥ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- ١١- اتفاقية التشغيل والصيانة لمرافق عدادات العهدة الخاص بقياس زيت الوقود العربي الخفيف لخط أنابيب الشركة في ينبع ١ و ٢ المبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية بتاريخ ١٥/٦/٢٠١٦م، علماً بأن قيمة هذه الاتفاقية بلغت مبلغ وقدره ٢٩٢,٧٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠١٧م. ولم تدفع أي مبالغ بموجب هذه الاتفاقية في عام ٢٠٢١م.

وعليه، فإن أحكام المادة ٧١ من نظام الشركات تنطبق على هذه الاتفاقيات مما يتطلب الحصول على ترخيص من الجمعية العامة للشركة. وتجدر الإشارة إلى أنه تم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة بالإجماع على هذه الاتفاقيات وذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٠٢/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٩/٠٨/٢٠٢٢م).

ب- العقود والاتفاقيات التي أبرمتها الشركة مع الهيئة الملكية للجبيل ونبع

قامت الشركة بإبرام عدد من اتفاقيات الإيجار مع الهيئة الملكية للجبيل ونبع (ولمزيد من التفاصيل حول هذه الاتفاقيات، يرجى مراجعة القسم (١٢-٦-٤) «الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة») من هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أنه يوجد لدى عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ خالد محمد عبدالرحمن السالم مصلحة غير مباشرة في العقود والاتفاقيات المبرمة بين الشركة والهيئة الملكية للجبيل ونبع بصفته ممثل للهيئة الملكية للجبيل ونبع في مجلس إدارة الشركة، علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية في أي من هذه الاتفاقيات. وعليه، فإن أحكام المادة ٧١ من نظام الشركات تنطبق على هذه الاتفاقيات مما يتطلب الحصول على ترخيص من الجمعية العامة للشركة. وتجدر الإشارة إلى أنه تم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة بالإجماع على هذه الاتفاقيات وذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٠٢/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٩/٠٨/٢٠٢٢م).

٢-١-٦-٥ العقود والاتفاقيات المبرمة مع الشركات التابعة

كما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد لأعضاء مجلس الإدارة ولا كبار التنفيذيين ولا أمين السر مصلحة في أي من العقود والاتفاقيات المبرمة مع الشركات التابعة للشركة.

٢-٦-٥ مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين سر المجلس في أسهم وأدوات دين الشركة والشركات التابعة

لا يوجد لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أمين سر المجلس أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في أسهم الشركة أو أدوات الدين للشركة أو شركاتها التابعة.

٣-٦-٥ أعمال أعضاء مجلس الإدارة المنافسة للشركة

كما في تاريخ هذه النشرة لا يمارس أعضاء مجلس إدارة الشركة أي أعمال منافسة أو مشابهة لأعمال الشركة أو شركاتها التابعة أو أي أعمال تنافس الشركة أو شركاتها التابعة في أحد فروع النشاط الذي تزاوله. مع ذلك، تجدر الإشارة بأن عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ مساعد بن أحمد بن عبدالله السيوي بصفته عضو ممثل لشركة أرامكو السعودية للطاقة (مساهم مباشر في الشركة يملك ما نسبته ٨١,٢٤٪ من رأس مال الشركة قبل طرح) في مجلس إدارة الشركة يعمل حالياً كموظف (مراقب حسابات) لدى شركة أرامكو السعودية (مساهم غير مباشر في الشركة تصل إجمالي نسبة ملكيته في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة ١٨,٤٢٪ من رأس مالها) والتي تمارس أعمال من خلال شركاتها التابعة قد يكون من شأنها منافسة الشركة وشركاتها التابعة، علماً بأن هذه العلاقة لا تدخل في مفهوم الاشتراك في عمل من شأنه منافسة الشركة باعتبار أن شركة أرامكو السعودية تعد من تابعي الشركة قبل طرح، وذلك وفق أحكام المادة السابعة والأربعون (٤٧) من لائحة حوكمة الشركات (والتي تستثي كون العضو عضو مجلس إدارة أو يشغل منصب إداري في شركة منافسة للشركة، في حال كانت هذه الشركة الأخرى من تابعي الشركة، من مفهوم الاشتراك في أعمال من شأنها منافسة الشركة)، كما أن منصب عضو مجلس الإدارة في شركة أرامكو السعودية ليس منصب إداري. وكون عضو مجلس الإدارة مساعد السيوي ممثل لشركة أرامكو السعودية للطاقة -والتي تملك حصة مؤثرة في بعض من الشركات التي قد تنافس شركة مرافق- فإننا لا نرى أن ذلك يعد نشاط من شأنه منافسة الشركة باعتبار أن نص المادة (٤٧) من لائحة حوكمة الشركات لا يشمل حالات تمثيل مساهم يعمل في نشاط من شأنه منافسة الشركة أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله بشكل غير مباشر، كما أنه لا يوجد لعضو مجلس الإدارة المعني أي مصلحة شخصية في الشركات التابعة لشركة أرامكو السعودية للطاقة ذات الصلة. إلا أنه سيقوم المجلس بعد طرح بإعادة النظر في هذه العلاقة مع العضو المعني لتحديد مدى انطباق أحكام المادة الثانية والسبعون (٧٢) من نظام الشركات، وسيتم إتباع الإجراءات المذكورة في تلك المادة بالإضافة إلى المواد ذات الصلة في لائحة حوكمة الشركات والحصول على الموافقات المطلوبة إن لزم ذلك. ولمزيد من التفاصيل عن المخاطر المرتبطة بهذه العلاقة، يرجى مراجعة القسم (٢-١-٢٥) «المخاطر المتعلقة بمنافسة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين للشركة لأعمال أو أنشطة الشركة» من هذه النشرة.

وبناء على ما سبق، يقر ويؤكد مجلس الإدارة قيام كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- ١- الالتزام بالمادتين الحادية والسبعون (٧١) والثانية والسبعون (٧٢) من نظام الشركات والمادتين الرابعة والأربعون (٤٤) والسادسة والأربعون (٤٦) من لائحة حوكمة الشركات.
- ٢- الامتناع عن التصويت على قرارات مجلس الإدارة أو الجمعية العامة المتعلقة بالأعمال والعقود المبرمة أو المعاملات المبرمة مع أطراف ذو علاقة التي تتم لحساب الشركة إذا كانت لهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في هذه الأعمال والعقود أو له مصلحة تنافسية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- ٣- عدم المشاركة في أي عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن ينافس الشركة في أحد فروع النشاط الذي تزاوله إلا بترخيص من الجمعية العامة العادية تطبيقاً لنص المادة الثانية والسبعون (٧٢) من نظام الشركات.
- ٤- التأكد من إبرام جميع التعاملات والعقود المستقبلية، بما في ذلك تلك التي يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة فيها، وفقاً لأحكام نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة والأنظمة واللوائح والتعليمات ذات الصلة وألا تتضمن شروط تفضيلية لعضو مجلس الإدارة وأن تكون بنفس الأوضاع والشروط التي تتبعها الشركة مع عموم المتعاملين والمتعاقدين.

٧-٥ العقود المبرمة مع أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

١-٧-٥ العقود المبرمة مع أعضاء مجلس الإدارة

كما في تاريخ هذه النشرة، لم يتم إبرام أي عقود بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة.

٢-٧-٥ العقود المبرمة مع كبار التنفيذيين

أبرمت الشركة عقود عمل مع كافة أعضاء الإدارة التنفيذية في الشركة، وتتص هذه العقود على رواتبهم ومكافآتهم وفقاً لمؤهلاتهم وخبراتهم. وتتضمن هذه العقود عدد من المزايا مثل منح بدل شهري للنقل أو بدل سكن أو كلاهما. وهذه العقود قابلة للتجديد وخاضعة لنظام العمل في المملكة. ويوضح الجدول أدناه نبذة مختصرة عن عقود العمل المبرمة مع كبار التنفيذيين بالشركة:

الجدول (٢٥-٥): ملخص عقود عمل الرئيس التنفيذي والمدير المالي وكبار التنفيذيين

الاسم	الوظيفة	تاريخ العقد	مدة العقد
محمد بريكي سطاتم الزعبي	الرئيس التنفيذي	١١/٠٧/١٤٤١هـ (الموافق ٢٨/٠٦/٢٠٢٠م)	غير محدد المدة
جمال عبدالرحمن محمد عمر	نائب الرئيس للتشغيل والصيانة	١٠/١٧/١٤٢٣هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠٢٠م)	غير محدد المدة
سلطان تركي نهار الرحيلي	نائب رئيس المشاريع والهندسة	١٠/١٧/١٤٢٣هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠٢٠م)	غير محدد المدة
محمد عبدالحميد ابراهيم الملحم	نائب الرئيس للمالية	١١/٢٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٠٥/٠٨/٢٠١٨م)	غير محدد المدة
محمد أصمعي عبدالرؤف منديلي	المدير العام التنفيذي لمشروع جدة	١٠/١٧/١٤٢٣هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠٢٠م)	غير محدد المدة
أحمد محمد محمود الشنقيطي	مدير عام استراتيجية الشركة	١٠/٢٨/١٤٣٠هـ (الموافق ١٧/١٠/٢٠٠٩م)	غير محدد المدة
فهد مهجع سليمان العنزي	مدير عام البيئة والصحة والسلامة والأمن الصناعي	٠٢/٢٤/١٤٢٦هـ (الموافق ٠٣/٠٤/٢٠٠٥م)	غير محدد المدة
بندر أحمد محمد بن عبيد	مدير عام الشؤون القانونية والحوكمة	١٢/٢٢/١٤٤٢هـ (الموافق ٠١/٠٨/٢٠٢١م)	غير محدد المدة
فهد عبدالله مفرح الشمري	مدير عام سلسلة الإمداد	٠٨/٠١/١٤٢٥هـ (الموافق ١٥/٠٩/٢٠٠٤م)	غير محدد المدة
مصعب صالح سعد المعيلي	مدير عام تقنية المعلومات	١٠/١٣/١٤٢٦هـ (الموافق ١٥/١١/٢٠٠٥م)	غير محدد المدة
أحمد خليوي يعقوب الخليوي	مدير عام الموارد البشرية والخدمات	١٧/٠٣/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٥/٠٣/٢٠٠٨م)	غير محدد المدة
بلال أرشاد محمد أرشاد	مدير التدقيق الداخلي	٠١/٠٢/١٤٤١هـ (الموافق ٠١/٠٨/٢٠١٩م)	لمدة عامين ميلاديين، تتجدد لمدة أو مدد أخرى مماثلة.

المصدر: الشركة

٨-٥ لجان مجلس الإدارة ومسؤولياتها

ينبثق من مجلس إدارة الشركة عدد من اللجان التي تساهم في تأدية مهام الشركة بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وتتكون هذه اللجان من اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر ولجنة الترشيحات والمكافآت بالإضافة إلى لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة للشركة.

١-٨-٥ لجنة المراجعة

بموجب أحكام المادة (١٠١) من نظام الشركات ووفقاً لللائحة حوكمة الشركات، تم تشكيل لجنة المراجعة بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٢ م)، والذي وافق كذلك على لائحة عمل لجنة المراجعة المعدلة.

تتألف لجنة المراجعة الحالية من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين من أعضاء مجلس الإدارة تم تعيينهم من قبل مجلس إدارة الشركة بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت. ووفق لائحة لجنة المراجعة تكون مدة عضوية اللجنة ثلاث (٣) سنوات قابلة للتديد لفترتين إضافيتين مماثلتين بموجب موافقة الجمعية العامة السنوية. وتختص اللجنة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة ما يلي:

١-٨-٥-١ إعداد التقارير المالية

تتولى اللجنة مسؤولية مراقبة والتأكد من نزاهة وصحة القوائم المالية للشركة ومراجعة أي معلومات مالية وردت في وثائق أخرى. كما تقوم اللجنة ضمن مهامها الاعتيادية بمراجعة المسائل التالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

٢-١-٨-٥ التدقيق الداخلي

تتولى اللجنة مهام التي تتعلق بالتدقيق الداخلي، والتي تشمل ما يلي:

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير التدقيق الداخلي ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المدقق الداخلي وإدارة التدقيق الداخلي في الشركة - إن وجدت -؛ للتحقق من توافر المزارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مدقق داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة التدقيق الداخلي أو المدقق الداخلي واقتراح مكافآته.

٣-١-٨-٥ مراجع الحسابات

تتولى اللجنة مهام التي تتعلق بمراجع الحسابات ، والتي تشمل ما يلي:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجع، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

٤-١-٨-٥ ضمان الالتزام

تتولى اللجنة مهام التي تتعلق بضمان الالتزام، والتي تشمل ما يلي:

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها .
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها .

وفيما يلي بيان بخبرات كل عضو في لجنة المراجعة ومؤهلاتهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

الجدول (٢٦-٥): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب
مساعد بن أحمد بن عبدالله السيويحي	رئيس - غير مستقل / غير تنفيذي
سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين	عضو غير مستقل ^{١٧} / غير تنفيذي
عمرو بن عبدالعزيز بن عبدالله الجلال	عضو مستقل / غير تنفيذي
بلال أرشاد محمد أرشاد	أمين سر اللجنة، مدير التدقيق الداخلي للشركة

المصدر: الشركة

٢-٨-٥ ملخص السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

وفيما يلي بيان بخبرات كل عضو في لجنة المراجعة ومؤهلاتهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

الجدول (٢٧-٥): ملخص السيرة الذاتية لمساعد بن أحمد بن عبدالله السيويحي

الاسم	مساعد بن أحمد بن عبدالله السيويحي
العمر	٤٠ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	
المناصب الحالية الأخرى	للإطلاع على السيرة الذاتية لمساعد بن أحمد بن عبدالله السيويحي، يرجى مراجعة القسم (٥-٢-٢) («ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس») من هذه النشرة.
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

الجدول (٢٨-٥): ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين

الاسم	سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين
العمر	٦١ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	
المناصب الحالية الأخرى	للإطلاع على السيرة الذاتية لسليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين، يرجى مراجعة القسم (٥-٢-٢) («ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس») من هذه النشرة.
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

١٧ تجدر الإشارة إلى أن عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين يعتبر عضو غير مستقل كما في تاريخ هذه النشرة وذلك كونه عضو في مجلس إدارة شركة سابك للمغذيات الزراعية والتي تعد تابع للمصدر وفقاً لأحكام المادة ٢٠(ج) (٥) من لائحة حوكمة الشركات، وذلك نظراً إلى ملكية شركة الزيت العربية السعودية (شركة أرامكو) غير المباشرة لما نسبته أكثر من ٢٠٪ في كل من شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركة مرافق. كما تجدر الإشارة إلى أن ملكية شركة أرامكو الإجمالية ستقل لما دون ٢٠٪ من رأس مال شركة مرافق بعد الطرح، وسيؤدي ذلك إلى عدم انطباق أحكام المادة ٢٠(ج) (٥) من لائحة حوكمة الشركات حيث أن شركة سابك للمغذيات الزراعية لن تعتبر من تابعي المصدر، وبالتالي ستتغير صفة عضوية عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين ليصبح عضو مستقل اعتباراً من تاريخ الإدراج، فستكون الشركة متوافقة مع متطلبات الفقرة (٣) من المادة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات بعد الطرح.

الجدول (٢٩-٥): ملخص السيرة الذاتية لعمر بن عبدالعزيز بن عبدالله الجلال

الاسم	عمر بن عبدالعزيز بن عبدالله الجلال
العمر	٤٣ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	
المناصب الحالية الأخرى	للإطلاع على السيرة الذاتية لعمر بن عبدالعزيز بن عبدالله الجلال، يرجى مراجعة القسم (٢-٥) (ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس) من هذه النشرة.
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

الجدول (٣٠-٥): ملخص السيرة الذاتية لبلال أرشاد محمد أرشاد

الاسم	بلال أرشاد محمد أرشاد
العمر	٤٠ سنة
الجنسية	باكستاني
المنصب الحالي	أمين سر لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	
المناصب الحالية الأخرى	للإطلاع على السيرة الذاتية لبلال أرشاد محمد أرشاد، يرجى مراجعة القسم (٣-٥) (ملخص السير الذاتية لكبار التنفيذيين) من هذه النشرة.
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

٣-٨-٥ لجنة الترشيحات والمكافآت

تم إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٠٢٢/٣/٢) بتاريخ ١١/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ١٢/٠٥/٢٠٢٢م) ووافق المجلس على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت بتاريخ ٢٤/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٥/٠٥/٢٠٢٢م). وصادقت عليها الجمعية العامة غير العادية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ٠٣/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٦/٠٢/٢٠٢٢م).

تتألف لجنة الترشيحات والمكافآت الحالية من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين من أعضاء مجلس الإدارة تم تعيينهم من قبل مجلس إدارة الشركة. ووفق لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت تكون مدة عضوية اللجنة ثلاث (٣) سنوات قابلة للتديد لفترتين إضافيتين مماثلتين على أن تكون غالبية أعضاء اللجنة من الأعضاء المستقلين وغير التنفيذيين. وتجدر الإشارة إلى أن رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت (الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين) ليس عضو مستقل كما في تاريخ هذه النشرة، وذلك لا يتوافق مع أحكام المادة ٥١(ب) من لائحة حوكمة الشركات والتي تتطلب أن يكون رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء المستقلين، حيث أنه يعتبر عضو غير مستقل كما في تاريخ هذه النشرة وذلك كونه عضو في مجلس إدارة شركة سابك للمغذيات الزراعية والتي تعد تابع للمصدر وفقاً لأحكام المادة ٢٠(ج)٥ من لائحة حوكمة الشركات، وذلك نظراً إلى ملكية شركة الزيت العربية السعودية (شركة أرامكو) غير المباشرة لما نسبته أكثر من ٣٠٪ في كل من شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركة مرافق. كما تجدر الإشارة إلى أن ملكية شركة أرامكو الإجمالية ستقل لما دون ٣٠٪ من رأس مال شركة مرافق بعد الطرح، وسيؤدي ذلك إلى عدم انطباق أحكام المادة ٢٠(ج)٥ من لائحة حوكمة الشركات حيث أن شركة سابك للمغذيات الزراعية لن تعتبر من تابعي المصدر، وبالتالي ستتغير صفة عضوية عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين ليصبح عضو مستقل اعتباراً من تاريخ الإدراج، فستكون الشركة متوافقة مع متطلبات المادة ٥١(ب) من لائحة حوكمة الشركات بعد الطرح.

وتختص اللجنة في تأدية عدد من المهام المتعلقة بالشركة والتي تشمل ما يلي:

- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.
- إعداد وصف للقدرة والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.

- تقييم المهارات والخبرات المطلوبة لمجلس الإدارة بشأن المرشحين لعضوية المجلس، وتقديم التوصيات للجمعية العامة في هذا الشأن.
- تقييم احتياجات الإدارة العليا للشركة بما يحقق استمرارها على المنافسة بفعالية في السوق.
- المراجعة السنوية لاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
- المراجعة السنوية للميزانيات المخصصة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا بالشركة، وتوصية مجلس الإدارة بشأن إجراء أي تغييرات على سياسات مكافأة الموظفين في الشركة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأن استقلالية أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء المرشحين لعضوية المجلس.
- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع وصف وظيفي لأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.
- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
- تحديد سياسة الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا في الشركة.
- توصية مجلس الإدارة بشأن المكافآت المقترحة لأعضاء المجلس واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة، والسياسات المتعلقة بها وفقاً للسياسة المعتمدة.
- تحديد إجمالي المكافأة الفردية لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- تقديم التوصية لمجلس الإدارة بشأن عدد لجان المجلس ومسؤولياتهم وعدد أعضائهم.
- تقديم التوصية لمجلس الإدارة بشأن سياسات التوظيف والمحافظة على الكفاءات أو الإنهاء.
- تقديم تقرير سنوي إلى مجلس الإدارة والذي يتضمن تقييم اللجنة لأداء المجلس.
- التقييم السنوي لأداء مجلس الإدارة وتحديد ما إذا كان أعضاء المجلس لديهم الوقت الكافي للقيام بواجباتهم.
- تقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأن خطط الإحلال لأعضاء المجلس والمستشارين، والمعايير لاختيار مرشحين لعضوية مجلس الإدارة والمستشارين.
- تحديد الشروط المرجعية لاستشاريي اللجنة.
- تحديد الشروط المرجعية للجنة حيث تضع هذه الشروط المسؤوليات المناطة باللجنة، ومراجعة هذه الشروط وتحديثها سنوياً عند الضرورة.

وتتألف لجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء التاليين كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٣١-٥): أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

الاسم	المنصب
سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين	رئيس - عضو غير مستقل ^{١٨} / غير تنفيذي
خالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم	عضو - غير مستقل / غير تنفيذي
سليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع	عضو - مستقل / غير تنفيذي
أحمد خليوي يعقوب الخليوي	أمين سر اللجنة، مدير عام الموارد البشرية والخدمات

المصدر: الشركة

١٨ تجدر الإشارة إلى أن عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين يعتبر عضو غير مستقل كما في تاريخ هذه النشرة وذلك كونه عضو في مجلس إدارة شركة سابك للمغذيات الزراعية والتي تعد تابع للمصدر وفقاً لأحكام المادة ٢٠(ج) (٥) من لائحة حوكمة الشركات، وذلك نظراً إلى ملكية شركة الزيت العربية السعودية (شركة أرامكو) غير المباشرة لما نسبته أكثر من ٢٠٪ في كل من شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركة مرافق. كما تجدر الإشارة إلى أن ملكية شركة أرامكو الإجمالية ستقل لما دون ٢٠٪ من رأس مال شركة مرافق بعد الطرح، وسيؤدي ذلك إلى عدم انطباق أحكام المادة ٢٠(ج) (٥) من لائحة حوكمة الشركات حيث أن شركة سابك للمغذيات الزراعية لن تعتبر من تابعي المصدر، وبالتالي ستتغير صفة عضوية عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين ليصبح عضو مستقل اعتباراً من تاريخ الإدراج، فستكون الشركة متوافقة مع متطلبات الفقرة (٣) من المادة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات بعد الطرح.

٤-٨-٥ ملخص السيرة الذاتية لأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

وفيما يلي بيان بخبرات كل عضو من أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ومؤهلاتهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

الجدول (٣٢-٥): ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين

الاسم	سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين
العمر	٦١ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت
المؤهلات العلمية	
المناصب الحالية الأخرى	للاطلاع على السيرة الذاتية لسليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين، يرجى مراجعة القسم (٢-٢-٥) «ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس» من هذه النشرة.
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

الجدول (٣٣-٥): ملخص السيرة الذاتية لخالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم

الاسم	خالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم
العمر	٥٣ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
المؤهلات العلمية	
المناصب الحالية الأخرى	للاطلاع على السيرة الذاتية لخالد بن محمد بن عبدالرحمن السالم، يرجى مراجعة القسم (٢-٢-٥) «ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس» من هذه النشرة.
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

الجدول (٣٤-٥): ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع

الاسم	سليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع
العمر	٤٥ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
المؤهلات العلمية	
المناصب الحالية الأخرى	للاطلاع على السيرة الذاتية لسليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع، يرجى مراجعة القسم (٢-٢-٥) «ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس» من هذه النشرة.
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

الجدول (٣٥-٥): ملخص السيرة الذاتية لأحمد خليوي يعقوب الخليوي

الاسم	أحمد خليوي يعقوب الخليوي
العمر	٤٢ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	أمين سر لجنة الترشيحات والمكافآت
المؤهلات العلمية	
المناصب الحالية الأخرى	للاطلاع على السيرة الذاتية لأحمد خليوي يعقوب الخليوي، يرجى مراجعة القسم (٢-٣-٥) «ملخص السير الذاتية لكبار التنفيذيين» من هذه النشرة.
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

o-٨-٥ اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر

تم إعادة تشكيل اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٠٢٢/٣/٢) بتاريخ ١١/١٠/١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢/٠٥/٢٠٢٢ م) ووافق المجلس على لائحة عمل اللجنة بتاريخ ٢٤/١٠/١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٥/٠٥/٢٠٢٢ م).

تتألف اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر الحالية من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين من أعضاء مجلس الإدارة تم تعيينهم من قبل مجلس إدارة الشركة بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت. تكون مدة عضوية اللجنة ثلاث (٣) سنوات قابلة للتديد لفترتين إضافيتين مماثلتين. وتختص اللجنة في تأدية عدد من المهام المتعلقة بالشركة والتي تشمل بشكل عام ما يلي:

- وضع استراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.
- تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له .
- التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح، مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الاثني عشر شهراً القادمة.
- الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة؛ وذلك لتحديد أوجه القصور بها .
- إعادة تقييم قدرة الشركة على تحمل المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري (من خلال إجراء اختبارات التحمل على سبيل المثال).
- إعداد تقارير مفصلة حول التعرض للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر، ورفعها إلى مجلس الإدارة.
- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.
- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.
- مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنه قبل اعتماده من قبل مجلس الإدارة.
- التحقق من استئصال موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد ينشأ عنها تعرض الشركة للمخاطر.
- التحقق من استيعاب موظفي إدارة المخاطر للمخاطر المحيطة بالشركة، والعمل على زيادة الوعي بثقافة المخاطر.
- مراجعة ما تنشره لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة.
- مراجعة الخطط الخمسية لأعمال الشركة وخططها التشغيلية وبرامج الإنفاق الرأسمالي.
- مراجعة خطط وسياسات الشركة الاستثمارية فيما يتعلق بأصولها المالية.
- مراجعة خطط وسياسات الشركة بشأن الإدارة البيئية.
- مراجعة خطط وسياسات بشأن إدارة الصحة والسلامة.
- مراقبة التزام الشركة بقيود التراخيص المتعلقة بإنتاج مياه الشرب والمياه المعالجة ومياه الصرف الصحي ومياه الصرف الصناعي وتبريد مياه البحر وخدمات الكهرباء في المدن الصناعية في الجبل وينبع بما يتوافق مع النظام الأساس للشركة.
- إنشاء وصيانة ومراجعة وتعديل المعايير التقنية والأداء لقطاعات المياه والصرف الصحي وتبريد مياه البحر وقطاع الكهرباء والتحقق من التزام الشركة بهذه المعايير.
- مراجعة وتعديل معايير الشركة فيما يتعلق بعناية العملاء.
- تنظيم أسعار البيع على عملاء الشركة من مستهلكي مياه الشرب والمياه المعالجة ومياه الصرف الصحي و تبريد مياه البحر وخدمات الكهرباء.
- اعتماد وتعديل ومراقبة وإنفاذ الأحكام والشروط الخاصة بتوريد مياه الشرب ومياه المعالجة ومياه الصرف الصحي وتبريد مياه البحر والكهرباء للعملاء.
- إصدار اللوائح والقرارات على النحو المنصوص عليه في نظام الشركة الأساس.
- التحقق من ضمان جودة الخدمات المقدمة من الشركة.
- التحقق من تلبية جميع الطلبات المعقولة لخدمات الشركة.
- مراجعة الأسعار والعمولة التي تخضع لها الشركة على أساس منتظم.

وتتألف اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر من الأعضاء التاليين كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول (٣٦-٥): أعضاء اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر

الاسم	المنصب
أحمد بن محمد بن أحمد الجبر	رئيس - غير مستقل / غير تنفيذي
سليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع	عضو - مستقل / غير تنفيذي
بدر بن عبدالله بن سعد الغريري	عضو - غير مستقل / غير تنفيذي
أحمد محمد محمود الشنقيطي	أمين سر اللجنة، مدير عام استراتيجية الشركة

المصدر: الشركة

١-٥-٨-٥ ملخص السيرة الذاتية لأعضاء اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر

وفيما يلي بيان بخبرات كل عضو من أعضاء اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر ومؤهلاتهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

الجدول (٣٧-٥): ملخص السيرة الذاتية لأحمد بن محمد بن أحمد الجبر

الاسم	أحمد بن محمد بن أحمد الجبر
العمر	٥٨ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	رئيس اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر
المؤهلات العلمية	للاطلاع على السيرة الذاتية لأحمد بن محمد بن أحمد الجبر، يرجى مراجعة القسم (٢-٢-٥) «ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس» من هذه النشرة.
المناصب الحالية الأخرى	
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

الجدول (٣٨-٥): ملخص السيرة الذاتية لسليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع

الاسم	سليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع
العمر	٤٥ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر
المؤهلات العلمية	للاطلاع على السيرة الذاتية لسليمان بن خالد بن عبدالرحمن المزروع، يرجى مراجعة القسم (٢-٢-٥) «ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس» من هذه النشرة.
المناصب الحالية الأخرى	
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

الجدول (٣٩-٥): ملخص السيرة الذاتية لبدر بن عبدالله بن سعد الغريري

الاسم	بدر بن عبدالله بن سعد الغريري
العمر	٣٠ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	عضو اللجنة التنفيذية وإدارة المخاطر
المؤهلات العلمية	للاطلاع على السيرة الذاتية لبدر بن عبدالله بن سعد الغريري، يرجى مراجعة القسم (٢-٢-٥) «ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس» من هذه النشرة.
المناصب الحالية الأخرى	
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

الجدول (٥-٤): ملخص السيرة الذاتية لأحمد محمد محمود الشنقيطي

الاسم	أحمد محمد محمود الشنقيطي
العمر	٤٥ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب الحالي	أمين سر لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	للاطلاع على السيرة الذاتية لأحمد محمد محمود الشنقيطي، يرجى مراجعة القسم (٥-٣-٢) «ملخص السير الذاتية لكبار التنفيذيين» من هذه النشرة.
المناصب الحالية الأخرى	
المناصب السابقة	

المصدر: الشركة

٩-٥ حوكمة الشركة

١-٩-٥ نظرة عامة

تتمثل المصادر الرئيسية لحوكمة الشركة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وأحكام معينة من نظام الشركات وأفضل ممارسات حوكمة الشركات في المملكة.

كما في تاريخ هذه النشرة، يتألف مجلس إدارة الشركة من سبعة (٧) أعضاء تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٢م، ويحدد نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس وقواعد حوكمة الشركة مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة. وتكون مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة ثلاث (٣) سنوات كحد أقصى لكل دورة. كما أن جميع أعضاء مجلس إدارة الشركة غير تنفيذيين.

وكما في تاريخ هذه النشرة، يضم المجلس عضوين (٢) مستقلين فقط، وذلك لا يتوافق مع متطلبات الفقرة (٣) من المادة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات التي تتطلب أن لا يقل عدد أعضاء المجلس المستقلين عن عضوين أو عن ثلث أعضاء المجلس، أيهما أكثر. بالنظر إلى عدد أعضاء المجلس الحالي والمتمثل في سبعة (٧) أعضاء، وبحسب متطلبات لائحة حوكمة الشركات، فإن الشركة عند إدراجها ستكون ملزمة بوجود عدد لا يقل عن ثلاثة (٣) أعضاء مستقلين في مجلس الإدارة وذلك وفقاً للمعايير الموضحة في لائحة حوكمة الشركات. وبالرغم من ذلك، تجدر الإشارة إلى أن عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين يعتبر عضو غير مستقل كما في تاريخ هذه النشرة وذلك كونه عضو في مجلس إدارة شركة سابك للمغذيات الزراعية والتي تعد تابع للمصدر وفقاً لأحكام المادة (٢٠)(ج)(٥) من لائحة حوكمة الشركات، وذلك نظراً إلى ملكية شركة الزيت العربية السعودية (شركة أرامكو) غير المباشرة لما نسبته أكثر من ٣٠٪ في كل من شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركة مرافق. كما تجدر الإشارة إلى أن ملكية شركة أرامكو ستقل لما دون ٣٠٪ من رأس مال شركة مرافق بعد الطرح، وسيؤدي ذلك إلى عدم انطباق أحكام المادة (٢٠)(ج)(٥) من لائحة حوكمة الشركات حيث أن شركة سابك للمغذيات الزراعية لن تعتبر من تابعي المصدر، وبالتالي ستتغير صفة عضوية عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز بن سليمان الحصين ليصبح عضو مستقل اعتباراً من تاريخ الإدراج، فستكون الشركة متوافقة مع متطلبات الفقرة (٣) من المادة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات بعد الطرح.

ينظم إطار عمل لائحة حوكمة الشركات مختلف العلاقات بين مجلس الإدارة والأعضاء التنفيذيين والمساهمين وأصحاب المصالح الآخرين من خلال وضع قواعد وإجراءات لتسهيل عمليات اتخاذ القرارات بهدف حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح الآخرين وتعزيز قيم المصداقية والإنصاف والقدرة التنافسية والشفافية في سلوك الشركة في سياق السوق المالية وبيئة الأعمال.

كما تتطلب لائحة حوكمة الشركات وضع طرق وإجراءات واضحة للإفصاح والشفافية والتي تضمن بالتالي أن يعمل مجلس الإدارة بما يحقق أفضل مصالح المساهمين ويقدم صورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة ونتائج عملياتها.

وتهدف سياسة الشركة إلى تبني معايير عالية لحوكمة الشركة وتطبيق أحكام لائحة حوكمة الشركات على الشركة اعتباراً من تاريخ الإدراج، مع العلم أن الشركة تطبق حالياً معظم أحكام لائحة حوكمة الشركات، وستتقيد بأحكام لائحة حوكمة الشركات بشكل كامل اعتباراً من تاريخ الإدراج. وترى الشركة أن حرصها على التقيد والامتثال بلائحة حوكمة الشركات وغيرها من الأنظمة واللوائح ذات الصلة يشكل عاملاً هاماً في استمرار نجاحها، وستواصل الشركة تحديث لائحة حوكمة الشركة الداخلية عند الحاجة لتعكس أفضل الممارسات. وتُعد أحكام لائحة حوكمة الشركات إلزامية، باستثناء الأحكام التي يشار فيها إلى أنها استرشادية.

٢-٩-٥ المتطلبات الرئيسية لحوكمة الشركة

إن المتطلبات الرئيسية للحوكمة والتي تتقيد -سوف تتقيد- بها الشركة محددة في لائحة حوكمة الشركات، وتغطي هذه المتطلبات - على سبيل المثال لا الحصر - المجالات الواسعة التالية:

- الحقوق العامة للمساهمين (المواد من ٤ إلى ٩).
- الحقوق المتعلقة باجتماعات الجمعية العامة (المواد من ١٠ إلى ١٥).
- مجلس الإدارة: تشكيل مجلس الإدارة ومسؤولياته واختصاصاته وإجراءات عمل مجلس الإدارة والتدريب (المواد من ١٦ إلى ٤١).
- حالات تعارض المصالح (المواد من ٤٢ إلى ٤٩).
- لجان الشركة (المواد من ٥٠ إلى ٧٢).
- الضوابط الداخلية ومراجعي الحسابات الخارجيين وتقارير وسياسات الشركة وغيرها من الأمور (المواد من ٧٣ إلى ٩٨).

٣-٩-٥ نظام الحوكمة الخاص بالشركة واللوائح الداخلية

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤/١٠/١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٥/٠٥/٢٠٢٢ م) على دليل حوكمة الشركة الداخلي.

يتضمن دليل حوكمة الشركة الداخلي أحكاماً تتعلق بما يلي:

- حقوق المساهمين.
- مجلس الإدارة بما في ذلك تشكيله وقواعد العضوية واجتماعات المجلس وإجراءات عمله واختصاصاته وصلاحياته ومكافآته.
- لجان الشركة بما في ذلك تشكيلها وقواعد العضوية واجتماعات اللجان وإجراءات عملها واختصاصاتها وصلاحياتها ومكافآتها.
- الرقابة والمراجعة الداخلية ومراجع الحسابات.
- تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح.
- المعايير المهنية والأخلاقية.
- سياسات الإفصاح والشفافية.
- الاحتفاظ بالوثائق.

يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة كما في تاريخ هذه النشرة ملتزمة بالأحكام الإلزامية للائحة حوكمة الشركات، باستثناء الأحكام التالية:

- الفقرة (أ) من المادة (٨) والمتعلقة بالإعلان في الموقع الإلكتروني للسوق عن معلومات المرشحين لعضوية مجلس الإدارة عند نشر أو توجيه الدعوة لانعقاد الجمعية العامة.
- الفقرة (ج) من المادة (٨) والمتعلقة باقتصار التصويت في الجمعية العامة على المرشحين المعلن عن معلوماتهم وفقاً للفقرة (أ) من المادة الثامنة.
- الفقرة (د) من المادة (١٢) والمتعلقة بنشر الدعوة للجمعية العامة في الموقع الإلكتروني للسوق والموقع الإلكتروني للشركة وفي صحيفة يومية توزع في المنطقة التي يكون فيها مركز الشركة الرئيس.
- الفقرة (ح) من المادة (١٣) والمتعلقة بتسجيل بيانات المساهمين الراغبين في الحضور لاجتماعات الجمعية العامة.
- الفقرة (ج) من المادة (١٤) والمتعلقة بإتاحة المعلومات المتعلقة ببنود الجمعية العامة للمساهمين من خلال الموقع الإلكتروني للسوق والموقع الإلكتروني للشركة والحصول على معلومات متعلقة ببنود أعمال الجمعية العامة، وبخاصة تقرير مجلس الإدارة ومراجع الحسابات والقوائم المالية وتقرير لجنة المراجعة.
- الفقرة (د) من المادة (١٥) وذلك فيما يتعلق بتزويد الهيئة بنسخة من محضر اجتماع الجمعية العامة.
- الفقرة (هـ) من المادة (١٥) والمتعلقة بالإعلان للجمهور وإشعار الهيئة والسوق بنتائج الجمعية العامة فور انتهائها.
- الفقرة (٣) من المادة (١٦) المتعلقة بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين.

- الفقرة (د) من المادة (١٧) والمتعلقة بإشعار الهيئة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وصفات عضويتهم وأي تغييرات تطرأ على عضويتهم خلال خمسة أيام عمل من تاريخ حدوث تلك التغييرات.
 - الفقرة (ب) من المادة (١٩) والمتعلقة بإشعار الهيئة والسوق عند انتهاء عضوية عضو في مجلس الإدارة فوراً مع بيان الأسباب.
 - الفقرة (ب) من المادة (٥١) والمتعلقة بالمتطلب أن يكون رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت من بين الأعضاء المستقلين.
 - المادة (٦٨) والمتعلقة بنشر إعلان الترشح على المواقع الالكترونية للشركة والسوق وذلك لدعوة الأشخاص الراغبين في الترشح لعضوية مجلس الإدارة، على أن يظل باب الترشح مفتوحاً لمدة شهر على الأقل من تاريخ الإعلان.
- لا تلتزم الشركة حالياً بالأحكام المذكورة أعلاه من لائحة حوكمة الشركات نظراً لكون أسهم الشركة غير مدرجة بعد في السوق كما في تاريخ هذه النشرة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بتلك الأحكام اعتباراً من تاريخ إدراج أسهم الشركة في السوق، ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة حالياً ملتزمة بجميع الأحكام الأخرى الواردة في لائحة حوكمة الشركات والأحكام الواردة في نظام الشركات.

٥-١ برنامج أسهم العاملين

كما في تاريخ هذه النشرة، ليس لدى الشركة أي برامج أسهم للموظفين قائمة أو أي ترتيبات أخرى تشترك الموظفين في رأس مال الشركة.

٦- مناقشة وتحليل الإدارة للمركز المالي للشركة ونتائج الأعمال

١-٦ المقدمة

يوفر قسم مناقشة الإدارة وتحليلها للمجموعة عرضاً تحليلياً للأداء التشغيلي المجمع لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق») وشركاتها التابعة (شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء، وشركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة، والمشروع المشترك لشركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب)، «المجموعة») والوضع المالي للمجموعة خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م. وقد تم إعداد هذا القسم والإيضاحات المرفقة بناءً على القوائم المالية الموحدة للسنوات المالية ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وقد تم مراجعة القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية من قبل كي بي ام جي للاستشارات المهنية (سابقاً كي بي إم جي الفوزان وشركاه) للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م. طبقت المجموعة المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة فيما بعد بـ «المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية») في إعداد القوائم المالية المدققة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

لا تمتلك كي بي ام جي للاستشارات المهنية ولا أي من الشركات التابعة لهم أو أي من موظفيهم ولا أي من أقاربهم، أي أسهم أو حصص من أي نوع في المجموعة بما قد يؤثر في استقلالها كما في تاريخ إصدار تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية. قدموا كي بي ام جي للاستشارات المهنية كما في تاريخ هذه النشرة موافقتهم الخطية على الإشارة في نشرة الإصدار إلى دورهم كجهة مدققة لحسابات المجموعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولم تعدل عن تلك الموافقة.

تعد القوائم المالية المذكورة أعلاه جزءاً أساسياً من هذه النشرة ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع هذه القوائم وشروحها التكميلية، ويمكن الاطلاع على هذه القوائم المالية في القسم رقم ١٩ «القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين حولها» من هذه النشرة.

تم تقريب كل المبالغ الواردة في هذا القسم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك، وتم تقريب الأرقام والنسب إلى أقرب رقم عشري. ولهذا، فإن مجموع تلك الأرقام قد يختلف عما هو وارد بالجداول. وعليه، تستند كل النسب والمؤشرات والنفقات السنوية ومعدلات النمو السنوي المركب إلى أرقام مقربة.

تم استخدام المعلومات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من المعلومات المالية لسنة المقارنة المعروضة في القوائم المالية المدققة الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وتم استخدام المعلومات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من المعلومات المالية لسنة المقارنة المعروضة في القوائم المالية المدققة الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتم استخراج المعلومات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م من المعلومات المالية لفترة المقارنة المعروضة في القوائم المالية المفحوصة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

قد يتضمن هذا القسم بيانات افتراضية تتعلق بالتوقعات المستقبلية للمجموعة، بناءً على خطط الإدارة وتوقعاتها بشأن نمو المجموعة ونتائج عملياتها ومركزها المالي فضلاً عن المخاطر والشكوك المرتبطة بها. وقد تختلف النتائج الفعلية للمجموعة بشكل جوهري عن النتائج المتوقعة نتيجة للعديد من العوامل والمخاطر والأحداث المستقبلية، بما في ذلك تلك الوارد مناقشتها في هذا القسم من النشرة أو في أي موضع آخر منها، لا سيما القسم رقم ٢ «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة.

٢-٦ إقرار أعضاء مجلس الإدارة حول القوائم المالية

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- ١- أن المعلومات المالية الواردة في هذه النشرة قد تم استخراجها من القوائم المالية المدققة الموحدة للمجموعة والقوائم المالية المدققة للشركات التابعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، والإيضاحات المشمولة معها ولم يتم إجراء أي تعديل جوهري عليها في السنوات الثلاث الماضية التي سبقت تاريخ طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية، وأنها تشتمل على معلومات مالية مقدمة على أساس موحد في شكل يتفق مع القوائم المالية التي تقرها المجموعة سنوياً بحسب معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) وبحسب المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م.
- ٢- أن الشركة وشركاتها التابعة تمتلك رأس مال عامل يكفي مدة (١٢) شهراً على الأقل تلي مباشرة تاريخ نشر نشرة الإصدار.
- ٣- أنه لم يطرأ أي تغيير جوهري سلبي على المركز المالي أو التجاري للمجموعة في الأعوام المالية الثلاث التي تسبق مباشرة طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية وحتى تاريخ الموافقة على هذه النشرة والفترة التي يغطيها تقرير مراجعي الحسابات حتى اعتماد النشرة. ويؤكد أعضاء مجلس الإدارة بأن كل الحقائق الجوهرية المتعلقة بالمجموعة وأدائها المالي تم الإفصاح عنها في هذه النشرة، وأنه لا توجد أي معلومات أو مستندات أو حقائق أخرى لو تم إغفال ذكرها ستصبح البيانات الواردة في هذه النشرة بيانات مضللة.
- ٤- أنه ليس لدى المجموعة أي ممتلكات بما في ذلك أوراق مالية تعاقدية أو غيرها من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات أو يصعب التأكد من قيمتها مما يؤثر بشكل كبير في تقييم الموقف المالي.
- ٥- لم يتم منح أي عموالات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو عوض غير نقدي من قبل المجموعة لأي من أعضاء مجلس الإدارة، أو كبار التنفيذيين، أو القائمين بعرض أو طرح الأوراق المالية أو الخبراء خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل والطرح.
- ٦- أنه لا يوجد لدى المجموعة أي قروض أو مديونيات أخرى بما في ذلك السحب على المكشوف من الحسابات المصرفية، كما يقر بعدم وجود أي التزامات ضمان (بما في ذلك الضمان الشخصي أو غير المشمولة بضمان شخصي أو المضمونة برهن أو غير المضمونة برهن) أو التزامات تحت القبول أو ائتمان القبول أو التزامات الشراء التأجيلي باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٧-٢) «اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات» من هذه النشرة.
- ٧- يقر أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد لدى الشركة أدوات دين صادرة وقائمة، أو موافق عليها ولم يتم إصدارها، كما في تاريخ هذه النشرة.
- ٨- أنه - على حد علمهم - لا توجد أي رهونات أو حقوق أو أي أعباء أو تكاليف على ممتلكات المجموعة كما في تاريخ هذه النشرة باستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذا القسم (٢) «عوامل المخاطرة» والقسم (١٢) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة.
- ٩- أن رأس مال المجموعة لا يخضع لحق الخيار.
- ١٠- ليس هناك تحفظ في تقرير المحاسب القانوني على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة عن أيٍّ من السنوات المالية الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة.
- ١١- ليس هناك أي تغيير جوهري في السياسات المحاسبية للشركة والشركات التابعة في السنوات الثلاث الماضية التي سبقت تاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة.

٣-٦ نبذة عن 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 ٢١٠١م بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٢١هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠٠١م) الذي أقر النظام الأساسي للشركة الأم.

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.

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، ويبلغ رأس مال الشركة الأم ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٤-٦ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المُوَحَّدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. تم إعداد القوائم المالية المُوَحَّدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا تحوط التدفقات النقدية للشركات المستثمر فيها المسجلة بالقيمة العادلة والتزامات المنافع المحددة بعد التوظيف المُقاسمة بطريقة ائتمان الوحدة المقدرة. تم عرض القوائم المالية المُوَحَّدة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة، وتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

أساس التوحيد

تتكون القوائم المالية من القوائم المالية المُوَحَّدة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («الشركة الأم»، «مرافق») وشركاتها التابعة (شركة مرافق للتأمين المحدودة، وشركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء، وشركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة، ومشروع العمليات المشتركة لشركة الجبيل للمياه والكهرباء، «المجموعة») لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، و٢٠٢٠م، و٢٠٢١م. 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، عندما يكون لدى المجموعة:

- 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.
- بصورة عامة، هناك افتراض بأن امتلاك أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لتأييد هذا الافتراض المسبق وعندما يكون لدى المجموعة حقوق أقل في أغلبية التصويت أو حقوق مشابهة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة 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؛
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

ستقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات 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 والدخل ومصروفات الشركة التابعة المشتراة أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية المُوَحَّدة 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 للمجموعة 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 كعمالة 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية؛
- إثبات القيمة العادلة للمقابل المادي المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- إثبات أي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر؛

إعادة تصنيف حصة المجموعة للبنود المُثَبِّتة مسبقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقاة، أيهما أنسب. حيث سيكون مطلوباً إذا قامت المجموعة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة 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 بالعملية المشتركة.

٥-٦ السياسات المحاسبية الهامة

أ- استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك وعملية مشتركة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمارس عليها المجموعة نفوذاً جوهرياً. النفوذ الهام هو قدرة الشركة على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ولكنها لا تُعد سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

إن المشروع المشترك هو ترتيب يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة حيث يكون للمجموعة حقوقاً في صافي موجودات الترتيب، وليس حق في موجوداتها والتزاماتها تجاه مطلوباتها.

تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في شركات زميلة أو مشروع مشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم تسجيل الاستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك مبدئياً بالتكلفة. وتُعدّل القيمة الدفترية للاستثمار بغرض الاعتراف بالتغيرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منذ تاريخ الاستحواذ. تُدرج الشهرة المتعلقة بالشركات الزميلة أو المشروع المشترك في القيمة الدفترية للاستثمار ولا تُختبر بشكل منفصل لتحديد الانخفاض في القيمة.

تعكس قائمة الدخل المُوحدّة حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركات الزميلة والمشروع المشترك. يتم عرض أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، عندما يكون هناك تغيير يُعترف به مباشرة في حقوق ملكية الشركات الزميلة أو المشروع المشترك، تعترف المجموعة بحصتها في أي تغييرات، عند اللزوم، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحدّة. وتُحذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناشئة عن المعاملات فيما بين المجموعة والشركات الزميلة أو المشروع المشترك في حدود حصتها في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك.

يتم عرض مجموع حصة المجموعة من ربح أو خسارة الشركات الزميلة والمشروع المشترك في قائمة الدخل المُوحدّة خارج الربح التشغيلي ويمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة والحصة غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركات الزميلة.

تم إعداد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للمجموعة. وعند الضرورة، تُجرى تعديلات على السياسات المحاسبية كي تتماشى مع تلك السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد المجموعة ما إذا كان من الضروري الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة على استثمارات في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. تحدد المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك قد تنخفض قيمته. وفي هذه الحالة، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركات الزميلة وقيمتها الدفترية وتعترف بالخسارة ضمن بند «حصة الشركة من أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية» في قائمة الدخل المُوحدّة.

عند فقدان النفوذ الهام على الشركات الزميلة أو المشروع المشترك، المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، تقيس الشركة وتسجل أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة. يتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان النفوذ الجوهري والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمبالغ المحققة من البيع في قائمة الربح أو الخسارة.

إن العملية المشتركة هي ترتيب تمتلك فيه المجموعة سيطرة مشتركة ولها حقوق في الموجودات والتزامات المطلوبات المتعلقة بترتيب العملية المشتركة. تقوم المجموعة بالأنشطة بالتعاون مع مشغلين آخرين مشاركين في استخدام موجودات وموارد المشغلين المشتركين. الخاصة بحقوقها في العملية المشتركة، تعترف المجموعة كمشغل مشترك بما يلي:

- موجوداتها، بما في ذلك حصتها في أي موجودات مملوكة بشكل مشترك.
- مطلوباتها، بما في ذلك حصتها في أي مطلوبات متكبدة بشكل مشترك.
- إيراداتها من بيع حصتها في المخرجات الناشئة عن العملية المشتركة.
- حصتها من الإيرادات من بيع مخرجات العملية المشتركة؛ و
- مصروفاتها، بما في ذلك حصتها في أي مصروفات متكبدة بشكل مشترك.

يتم إجراء تقييم الأهمية النسبية للمنشآت ذات السيطرة المشتركة والشركات الزميلة بصفة عامة باستخدام نفس الأساليب المستخدمة للشركات التابعة، ولكنها تنحصر في معايير ربح/ خسارة السنة والموجودات والمطلوبات المحتملة والالتزامات المالية الأخرى.

ب- تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي المُوَحَّدة بناءً على تصنيفها كمتداولة / غير متداولة. يتم تصنيف الأصل كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتحقق أو يقصد أن يتم بيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية.
 - في حالة اقتنائه بشكل أساسي بغرض المتاجرة،
 - يتوقع أن يتحقق خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي، أو
 - نقد أو ما في حكمه ما لم يحظر أن يتم تداوله أو استخدامه لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي.
- تُصنف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

يتم تصنيف الالتزام كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتم تسويته في دورة التشغيل العادية.
 - في حالة الاحتفاظ به بشكل أساسي بغرض المتاجرة.
 - عندما يستحق السداد خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير المالي، أو
 - لا يوجد حق غير مشروط يؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي.
- تصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

ج- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة متكافئة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام في حالة غياب السوق الرئيسي.

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، وهذا على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى. يراعي قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي قدرة المشاركين في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل بأعلى وأفضل منفعة أو بيعه لأحد المشاركين الآخرين في السوق بحيث يستخدمه بأعلى وأفضل منفعة.

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 المُوَحَّدة مصنفة ضمن مستويات القيمة العادلة وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

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

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في القوائم المالية المُوَحَّدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي. تحدد المجموعة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وغير المتكرر.

وفي تاريخ كل تقرير مالي، تقوم المجموعة بتحليل الحركة في قيم الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولهذا التحليل، تتولى المجموعة التحقق من المدخلات الرئيسية في أحدث تقييم من خلال مطابقة المعلومات الواردة في حسابات التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم المجموعة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل والالتزام مع المصادر الخارجية وذلك لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى تسلسل القيمة العادلة على النحو المبين أعلاه.

د- الاعتراف بالإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من العقود مع عملاء بمرور الوقت إلى الحد الذي من المحتمل أن تتدفق منه منافع اقتصادية إلى المجموعة بحيث يمكن قياس مبالغ الإيرادات بموثوقية، بغض النظر عن متى يتم استلام المدفوعات. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع الأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية المحددة للدفع باستثناء الضرائب أو الرسوم. لقد استنتجت المجموعة بأنها هي الأصل في ترتيبات الإيرادات لأنها ملتزمة الرئيسي في جميع ترتيبات الإيرادات ولديها أسعار العروض وكما أنها تتعرض لمخاطر المخزون والائتمان في جميع ترتيبات إيراداتها.

جميع عملاء المجموعة موجودون داخل المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط المجموعة في تقديم خدمات مرافق بما في ذلك المياه والكهرباء وبيع الغاز المخصص للبيع لمختلف العملاء.

ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

خدمات المنافع

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما يتم تقديم الخدمات للعملاء واعتبار أنهم استلموا منافعها واستهلكوها في نفس الوقت. وفقاً لشروط عقود المنافع مع العملاء، تصدر المجموعة فواتيراً إلى العملاء بناءً على وحدة المخرجات المقدمة لهم. تستخدم المجموعة طريقة المخرجات لقياس مدى التقدم الذي تم إحرازه لتلبية التزام الأداء المنصوص عليه في كل عقد، وتقوم المجموعة بإثبات الإيرادات المتعلقة بالمبالغ التي لها الحق في إصدار فواتير بها لأن المجموعة لها الحق في الحصول على مقابل مادي من عملائها بمقدار المبلغ المقابل مباشرة لقيمة أداء الشركة المنجز حتى تاريخه. وفقاً للاتفاقيات مستخدم المنافع، يتم تحديد المقابل المالي لكل وحدة المخرجات. لا يوجد مقابل مالي متغير أو تمويل أو مقابل مالي غير نقدي أو مقابل مالي مستحق للتعويض في سعر المعاملة.

السعة المحجوزة غير المستخدمة

تمثل إيرادات السعة المحجوزة الفواتير المقدمة للعملاء إذا كان استخدام خدمات المنافع أقل من الكمية المتفق عليها (السعة المحجوزة) وفقاً للمنصوص عليه في اتفاقية مستخدم المنافع مع العملاء. يتم إصدار فواتير بهذه الإيرادات والاعتراف بها في الفترة التي يصبح من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية للمجموعة. لم يعد يحق للشركة الأم المطالبة بمثل هذه الإيرادات عن الفواتير الصادرة بعد سنة ٢٠١٤م وفقاً لتعليمات هيئة تنظيم الكهرباء والمياه.

مصرفوات توصيل

يُعترف بالإيرادات المتعلقة برسوم التوصيل المحصلة من العملاء في تاريخ إبرام الاتفاقية كإيرادات مؤجلة ويتم إطفائها على مدى العمر المتوقع للعلاقة بالعميل.

عملاء صناعيون ٢٠ سنة

عملاء غير صناعيين ٥ سنوات

إيرادات الفوائد

بالنسبة لجميع الأدوات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يتم تسجيل إيرادات أو مصرفوات الفوائد باستخدام معدل الفائدة الفعلي. وهو المعدل الذي يخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر المتوقع للأدوات المالية إلى صافي القيمة المدرجة لذلك الأصل عند الاعتراف الأولي. يتم إدراج إيرادات الفوائد في إيرادات التمويل بقائمة الدخل الموحدة.

توزيعات أرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة في استلام المدفوعات والتي تكون عموماً عند الموافقة عليها من قبل المساهمين.

إيرادات أخرى

يُعترف بالإيرادات الأخرى عندما يكون تحقق الإيرادات مؤكداً وتكون مكتسبة من قبل المجموعة على حسابها. يُعترف بالمقابل غير النقدي المستلم من عملاء أولاً بالقيمة العادلة. في وقت لاحقٍ للاعتراف الأولي، يتم الاعتراف بالمقابل غير النقدي كإيراد على مدى الفترة المتوقعة التي يتم فيها استيفاء التزامات الأداء ذات العلاقة.

هـ- العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية المُوَحَّدة للمجموعة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة من قبل الشركة الأم. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملتها الوظيفية وأن البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تقاس باستخدام تلك العملة الوظيفية.

المعاملات والأرصدة

تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية في البداية من قبل شركات المجموعة حسب أسعار الصرف الفورية لعملتها الوظيفية المعنية في التاريخ الذي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف لأول مرة. إن الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية تحول بأسعار الصرف الفورية للعملة المستخدمة بتاريخ القوائم المالية.

يُعترف بالفروق الناتجة من تسوية أو تحويل البنود النقدية في قائمة الدخل المُوَحَّدة باستثناء البنود النقدية التي تم تعيينها كجزء من تحوط صافي استثمار المجموعة في عملية أجنبية. يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر حتى يتم استبعاد صافي الاستثمار في الوقت الذي يتم تصنيف المبلغ المتراكم في الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية، باستخدام أسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملة الأوليّة. تُحوّل البنود غير النقدية، التي تُقاس بالقيمة العادلة بعملة أجنبية، باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة. إن الأرباح أو الخسائر الناتجة من تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة يتم معاملتها بما يتوافق مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من التغيرات في القيمة العادلة للبنود (أي أن فروق التحويل على البنود التي تم الاعتراف بأرباح أو خسائر القيمة العادلة لها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو قائمة الدخل يُعترف بها أيضاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو قائمة الدخل على الترتيب).

شركات المجموعة

عند توحيد القوائم المالية، يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية، إن وجدت، إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد بتاريخ القوائم المالية ويتم تحويل قائمة الربح أو الخسارة بسعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة. يُعترف بفروق التحويل الناتجة من توحيد القوائم المالية ضمن بنود الدخل الشامل الآخر. عند استبعاد عملية أجنبية، يُعترف بالصرف ببنود الدخل الشامل الآخر المتعلقة بتلك العملية الأجنبية في قائمة الربح أو الخسارة المُوَحَّدة.

و- الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات، فيما عدا الأرض والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و / أو خسائر الانخفاض المتراكم في القيمة. إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف القروض المتعلقة بمشروعات الإنشاء طويل الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الإثبات. عند ضرورة استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على فترات زمنية، فإن المجموعة تقوم بإثبات هذه الأجزاء بشكل فردي كموجودات لها أعمار إنتاجية محددة، وتستهلك وفقاً لذلك. وبالمثل، عندما يتم إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كاستبدال في حالة استيفاء معايير الإثبات. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها. يُعترف بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإيقاف تشغيل الأصل بعد إدراج استخدامه في تكلفة الأصل المعني في حالة استيفاء معايير الاعتراف بالمخصص.

يتم إثبات مساهمات العملاء في بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تتطلب التزاماً من الشركة إما بتوصيل العميل بشبكة أو تزويد العميل بإمكانية الوصول لمرافق الكهرباء أو الماء أو كليهما، بالقيمة العادلة عندما يكون للمجموعة سيطرة على هذه البنود. يتم اعتماد ائتمان مقابل للإيرادات المؤجلة بالمطلوبات المتداولة وغير المتداولة مجتمعة. يتم إثبات الإيرادات واستهلاكها لاحقاً على مدى الفترة التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية مستخدم المنافع.

يتم التوقف عن الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من التوقف عن الاعتراف ببند الممتلكات والآلات والمعدات يتم قياسها بالفرق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة المدرجة للأصل ويُعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة المُوَحَّدة عند التوقف عن الاعتراف بالأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية وتعديلها بأثر مستقبلي عند اللزوم.

يتم قياس الأرض والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، ولا يتم استهلاكها حتى يكون الأصل متاحاً للاستخدام بالشكل الذي تريده الإدارة.

تمارس المجموعة أحكاماً عند تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد دراسة الاستخدام المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي الناشئ عن الاستعمال العادي. تقوم الشركة بمדققة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الشركة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ز- موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراة بصورة منفصلة تقاس أولاً بالتكلفة. بعد الاعتراف الأولي، تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة مطروحاً منها أي إطفاء متراكم وأي خسائر انخفاض متراكمة.

تراخيص برامج حاسب آلي

تمثل الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي تكاليف ترخيص برامج الحاسب الآلي. فيما يلي ملخص بالسياسات المطبقة على الموجودات غير الملموسة للمجموعة:

الاعمار الإنتاجية	تراخيص برامج حاسب آلي
طريقة الإطفاء المستخدمة	٥ سنوات
منتجة داخليا أو مشتراة	مطفأة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي
	مشتراة

تقاس الأرباح أو الخسائر الناتجة من التوقف عن الاعتراف بالأصل غير الملموس بالفرق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، وتسجل في قائمة الدخل الموحدة عند التوقف عن الاعتراف بالأصل.

ح- عقود الإيجار

تحدد المجموعة عند بداية الإيجار ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار. ويعتبر العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية معينة مقابل عوض مادي. لتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد، تستعين المجموعة بتعريف الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).

أ- كمستأجر

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يُقاس موجودات حق الاستخدام أولاً بالتكلفة، والذي يشمل المبلغ الأولي للالتزام الإيجار الذي يُعدّل وفقاً لأي مدفوعات إيجار تتم في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها وتقدير لتكاليف تفكيك وإزالة الأصل محل العقد أو لاستعادة الأصل محل العقد أو الموقع الذي يوجد عليه، مخصوماً منه أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية مدة عقد الإيجار، ما لم ينقل عقد الإيجار ملكية هذا الأصل إلى المجموعة بنهاية مدة عقد الإيجار أو أن تعكس تكلفة موجودات حق الاستخدام أن المجموعة سوف تمارس خيار شراء. في هذه الحالة، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدار العمر الإنتاجي لهذا الأصل، والذي يتم تحديده على نفس الأساس الخاص بالمتكاثات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بشكل دوري عن طريق خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها من أجل إجراء بعض إعادة القياس للالتزامات عقود الإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار أولاً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، والتي يتم خصمها باستخدام سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل، بمعدل الاقتراض المتزايد للمجموعة. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد كمعدل خصم.

يُقاس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويُعاد قياسها عند وجود تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، أو في حال وجود تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت المجموعة تقييمها حول ما إذا كانت ستمارس خيار شراء أو تمديد أو إنهاء أو إذا كان هناك مدققة للمدفوعات الثابتة الجوهرية للإيجار. عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم خفض القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام إلى صفر.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

اخترت المجموعة عدم الاعتراف بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات وعقود الإيجار قصيرة الأجل. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المتعلقة بهذه العقود كمصروفات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ب- كمؤجر

عندما تتصرف المجموعة كمؤجر، فإنها تحدد عند بدء عقد الإيجار ما إذا كان كل عقد إيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. ولتصنيف كل عقد إيجار، تقوم المجموعة بإجراء تقييم شامل حول ما إذا كان عقد الإيجار ينقل بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل. إذا كان هذا هو الحال، فإن عقد الإيجار هو عقد إيجار تمويلي؛ وإذا لم يكن كذلك، فهو عقد إيجار تشغيلي. كجزء من هذا التقييم، تضع المجموعة في الاعتبار مؤشرات معينة مثل ما إذا كان عقد الإيجار يغطي الجزء الأكبر من الحياة الاقتصادية للأصل.

عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، فإنها تقوم بالمحاسبة عن حقوق ملكيتها في عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن بشكل منفصل. وتقوم بتقييم تصنيف عقد الإيجار لعقد الإيجار من الباطن بالرجوع إلى موجودات حق الاستخدام الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي، وليس بالرجوع إلى هذا الأصل. إذا كان عقد الإيجار عقد إيجار قصير الأجل تطبق فيه المجموعة الإعفاء الموضح أعلاه، فإنها تصنف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تشغيلي.

إذا كان الترتيب يتضمن مكونات إيجارية وغير إيجارية، فإن المجموعة تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) لتخصيص المقابل المالي في العقد. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المستلمة بموجب عقود إيجار تشغيلي كإيرادات على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ط- تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لاستحواذ وإنشاء وإنتاج الموجودات التي تستغرق بالضرورة وقتاً طويلاً لتكون جاهزة للاستخدام للغرض المقصود منها يتم رسميتها كجزء من تكلفة الأصل المتعلق بها. يتم تحميل كافة تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي حدثت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تكبدها الشركة في سبيل الحصول على القرض.

ي- الأدوات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

إن الأداة المالية هي أي عقد ينشأ منه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى. تطبق المجموعة متطلبات التصنيف والقياس للأدوات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) «الأدوات المالية».

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تكون المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة، ويكون في تاريخ التداول عموماً.

ويتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو طرح تكاليف المعاملات العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار الموجودات والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية للموجودات إذا اقتضى الأمر، عند الاعتراف الأولي.

الموجودات المالية

١- التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية

تصنف المجموعة موجوداتها المالية كذلك التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة إذا استوفت المعايير التالية:

- يُحتفظ بالموجودات المالية ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية. و
- تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي إلى نشوء تدفقات نقدية في مواعيد محددة تكون دفعات مقصورة على أصل الدين والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية.

تقيس المجموعة عند الاعتراف الأولي الذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة حيث إن الذمم المدينة التجارية لا تحتوي على مكون تمويل كبير.

لا تصنف الشركة أي من موجوداتها المالية ضمن بند «القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة» أو «القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر».

٢- الموجودات المالية - نموذج الأعمال والتقييم

تقوم المجموعة بإجراء تقييم للهدف من نموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بالأصل المالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس أفضل طريقة لإدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. تشمل المعلومات التي يتم أخذها بعين الاعتبار على:

- السياسات والأهداف الموضوعية بشأن المحفظة وتطبيق تلك السياسات عملياً. وهي تشمل على مدى تركيز استراتيجية الإدارة على تحقيق إيرادات العمولة المتعاقد عليها، والحفاظ على معدل فائدة معينة، ومطابقة هذه الموجودات المالية مع مدة المطلوبات المالية ذات العلاقة أو التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الموجودات.
 - كيفية تقويم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة المجموعة بذلك.
 - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال)، وكيفية إدارة تلك المخاطر.
 - كيفية تعويض مدراء الأعمال، على سبيل المثال فيما إذا تم التعويض على أساس القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية والتي يتم تحصيلها، و
 - تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة وأسباب تلك المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات المستقبلية.
- تُقاس الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو الإدارة والتي يُقاس أداؤها على أساس القيمة العادلة، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٣- الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع أو مدة اثني عشر شهراً. الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية. في المقابل، تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً جزءاً من الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي من المتوقع أن تنتج عن أحداث تعثر محتملة عن السداد خلال فترة ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية. إن تقييم ما إذا كانت فرضية إثبات الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر تستند إلى الزيادات الكبيرة في احتمالية أو خطر حدوث تعثر في السداد منذ الاعتراف الأولي بدلاً من وجود دليل على انخفاض القيمة الائتمانية للأصل المالي في تاريخ القوائم المالية أو حدوث تعثر فعلي في السداد.

تضع المجموعة في الاعتبار احتمالات التعثر في السداد عند الاعتراف الأولي للأصل وما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بشكل منتظم خلال كل فترة مالية. ولتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان، تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر التعثر في السداد كما في تاريخ القوائم المالية مع مخاطر التعثر في السداد في تاريخ الاعتراف الأولي. تضع في الاعتبار معلومات النظرة المستقبلية المعقولة والداعمة المتاحة. وتم، على وجه الخصوص، إدراج المؤشرات التالية:

- التغيرات المعاكسة الهامة الفعلية أو المتوقعة في الظروف التجارية أو المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تؤدي إلى تغيير كبير في قدرة العميل على الوفاء بالتزاماته.
- التغيرات الهامة الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية للعميل
- الزيادات الكبيرة في مخاطر الائتمان على الأدوات المالية الأخرى لنفس العميل
- التغيرات الهامة في الأداء المتوقع وسلوك المقترض، بما في ذلك التغيرات في حالة السداد للعملاء والتغيرات في النتائج التشغيلية للعميل
- معلومات الاقتصاد الكلي (مثل أسعار الفائدة في السوق أو معدلات النمو)
- معلومات فترات سابقة تم تعديلها من أجل معلومات مستقبلية

بغض النظر عن التحليل المذكور أعلاه، يفترض حدوث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان إذا تجاوز المدين موعد الاستحقاق بأكثر من ٣٦٠ يوماً من تاريخ السداد التعاقدية، ما لم يكن لدى المجموعة معلومات معقولة وداعمة تثبت خلاف ذلك.

اعتمدت المجموعة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ويقيس مخصص الخسارة بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع لجميع الذمم المدينة التجارية الناتجة عن عقود مع العملاء. تحدد المجموعة الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة المخصصات والتي يتم تقديرها بناءً على الخبرة السابقة لخسائر الائتمان بناءً على حالات تأخر المدينين عن السداد والذي يتم تعديله حسب الاقتضاء لتعكس الظروف الحالية وتقديرات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

يتم تقييم الموجودات المالية على أنها منخفضة القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر يكون له أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل.

يمكن أن يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية صعوبة مالية كبيرة أو تعثر أو تأخير في سداد الطرف الآخر وإعادة هيكلة للمبالغ المستحقة بشروط لا تفكر فيها المجموعة، ومؤشرات على أن العميل سوف يدخل في حالة إفلاس، أو بيانات أخرى ملحوظة تتعلق بالعملاء، كتغيرات سلبية في الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالتعثر في السداد من قبل العملاء.

تضع المجموعة في الاعتبار دليل الانخفاض في القيمة على مستوى الأصل أو مجموعة الأصول. إذا وجد أن جميع الأدوات المالية الهامة لم تنخفض قيمتها بشكل فردي، يتم إدراجها في مجموعة أدوات مالية ذات خصائص مخاطر متماثلة وتقييم انخفاضها مجتمعة.

يتم إثبات خسائر انخفاض قيمة الأدوات المالية في قائمة الدخل الموحدة ضمن بند انخفاض القيمة لخسائر الائتمان. وعندما تسبب الأحداث اللاحقة نقصاً في مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة، يتم رد النقص في خسارة الانخفاض في القيمة من خلال قائمة الدخل الموحدة.

عندما يكون الأصل غير قابل للتحويل، يتم شطبه مقابل المخصص المتعلق به. تُشطب هذه الموجودات بعد إتمام جميع الإجراءات اللازمة وتحديد مبلغ الخسارة. الاسترداد اللاحق للمبالغ المدينة المشطوبة مسبقاً يقلل مبلغ المصروف في قائمة الدخل الموحدة. إذا انخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة في فترة لاحقة وكان من الممكن ربط هذا الانخفاض بصورة موضوعية بحدث وقع بعد إثبات الانخفاض في القيمة، تُردّ خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً عن طريق تعديل المخصص. يُعترف بمبلغ الرد في قائمة الدخل الموحدة.

٤- التوقف عن الاعتراف بالموجودات المالية

تتوقف المجموعة عن الاعتراف بالأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو إذا قامت بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية. ويتم إثبات أي مصلحة بالموجودات المالية المحولة التي تم انشاؤها أو الاحتفاظ بها من قبل المجموعة كأصل أو التزام منفصل. يتم التوقف عن الاعتراف بالالتزام مالي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تخلي المجموعة مسؤوليتها أو عند إلغاء أو انتهاء مدته.

المطلوبات المالية

١- التصنيف والقياس اللاحق للمطلوبات المالية

تصنف الشركة مطلوباتها المالية كتلك التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي إذا لم تكن:

- مقابل مالي محتمل لمشتري في دمج أعمال
- محتفظ بها للمتاجرة، أو
- مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

لا تقوم المجموعة بتأهيل أي من مطلوباتها المالية ضمن بند «القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة».

٢- التوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية

تتوقف المجموعة عن الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عند الوفاء بالتزاماتها أو إلغائها أو انتهاء مدتها. الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي توقف الاعتراف بها والمقابل المادي المسدد والمستحق السداد، بما في ذلك الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المتكبدة، يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

٣- الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة

إذا تغير أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية لموجودات مالية أو مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة نتيجة لتعديل معيار سعر الفائدة، فقد تقوم المجموعة بتحديث معدل الفائدة الفعلي لهذه الموجودات المالية أو المطلوبات المالية ليعكس التغيير الذي يتطلبه الإصلاح. ويكون التغيير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية مطلوباً من خلال الإصلاح المعياري لسعر الفائدة إذا تم استيفاء الشروط التالية:

- التغيير ضروري كنتيجة مباشرة للإصلاح.
- الأساس الجديد لتحديد التدفقات النقدية التعاقدية مكافئ اقتصادياً للأساس السابق الذي كان معتمداً مباشرة قبل التغيير.

عند حدوث تغيير لموجودات مالية أو مطلوبات مالية بالإضافة إلى تغيير أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة، فقد تقوم المجموعة أولاً بتحديث معدل الفائدة الفعلي لهذه الموجودات المالية أو المطلوبات المالية ليعكس التغيير الذي يتطلبه الإصلاح. وتقوم المجموعة بعد ذلك بتطبيق سياسات المحاسبة للتعديلات على التغيرات الإضافية.

٤- المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويُعرض المبلغ الصافي قائمة المركز المالي المُوحدة فقط عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني بمقاصة المبالغ والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد.

ك- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تجري المجموعة تقييمها بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أصلاً ما قد تنخفض قيمته. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر أو عند ضرورة إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل. إن المبلغ القابل للاسترداد للأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد أو قيمته أثناء الاستخدام، أيهما أعلى. ويتم تحديد القيمة الاستردادية لكل أصل على أساس فردي ما لم يكن الأصل منتجاً لتدفقات نقدية مستقلة على نحو كبير عن تلك التي يتم إنتاجها من الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر منخفضاً ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد.

عند تقييم القيمة أثناء الاستخدام، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع، يتم مراعاة المعاملات التي تمت مؤخراً في السوق. وفي حال تعدد تحديد هذه المعاملات، تُستخدم طريقة تقييم ملائمة. إن هذه العمليات الحسابية يتم تأييدها بمضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المعلنة للشركات المتداولة علناً أو مؤشرات القيمة العادلة الأخرى المتاحة.

يستند احتساب المجموعة لانخفاض القيمة على الموازنات المفصلة والحسابات المتوقعة والتي تم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد لدى المجموعة والتي يتم توزيع الموجودات الفردية عليها. تغطي هذه الموازنات والحسابات المتوقعة فترة خمس سنوات. يُحتسب معدل نمو طويل المدى ويتم تطبيقه لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

تتحقق خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل غير المُوحدة ضمن فئات المصروفات التي تتسق مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته.

بالنسبة للموجودات باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ويتم رد خسائر انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً فقط في حالة حدوث تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل منذ آخر خسارة انخفاض قيمة تم تسجيلها. ويكون عكس خسائر الانخفاض محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي تم تحديدها بالصافي بعد خصم الاستهلاك كما لو كان لم يُعترف بخسائر انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات هذا العكس في قائمة الدخل المُوحدة.

يتم أيضاً تطبيق المعايير المحددة أدناه في تقييم انخفاض قيمة موجودات معينة:

الموجودات غير الملموسة

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة سنوياً لتحديد الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر عند مستوى الوحدة المولدة للنقد، عندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تنخفض قيمتها.

ل- المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لاقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون لموقعه وحالته الراهنه.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع من خلال العمليات العادية، مطروحاً منه مصروفات البيع المقدرة.

يتم تكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم أخذاً بالاعتبار عوامل متعددة بما في ذلك عمر بنود المخزون والاستخدام السابق والاستخدام المتوقع في المستقبل وتقييم الفرق الفنية الداخلية.

م- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي المُوحدة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل والتي يكون تاريخ استحقاقها الأصلي عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل.

ن- وائع قصيرة الأجل

يتم تصنيف الودائع التي يزيد استحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر ويقل عن عام كوديعة قصيرة الأجل ضمن الموجودات المتداولة.

س- توزيعات الأرباح النقدية والتوزيعات غير النقدية على المساهمين

تعترف المجموعة بالتزام التوزيعات النقدية أو غير النقدية على أصحاب الملكية عندما يتم اعتمادها وتخرج من تصرف المجموعة يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات التي سيتم توزيعها مع إثبات إعادة قياس القيمة العادلة مباشرة في حقوق الملكية. عند تسوية توزيع الموجودات غير النقدية، يُعترف بأي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة في قائمة الدخل المُوَحَّدة.

ع- المخصصات

يقيد المخصص عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني أو استدلائي نتيجة لحدث سابق ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً للموارد التي تتضمن منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع المجموعة استرداد جزء من المخصص أو استرداد المخصص بالكامل، بموجب عقد تأمين على سبيل المثال، يتحقق الاسترداد كأصل منفصل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكداً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل المُوَحَّدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل خصم يعكس المخاطر المتعلقة بالالتزام، عندما يكون ملائماً. عند استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الزمن كتكاليف تمويل.

مخصصات إعادة الهيكلة

يُعترف بمخصصات إعادة الهيكلة فقط عندما يكون لدى المجموعة التزام حكمي، والذي يكون عندما تحدد خطة رسمية مفصلة العمل أو جزء من العمل المعني، وموقع وعدد الموظفين المتأثرين، وتقديراً مفصلاً للتكاليف المصاحبة، وجدول زمني مناسب، وقد تم إخطار الموظفين المتأثرين بالسمات الرئيسية للخطة.

الالتزام إيقاف التشغيل

يتم احتساب تكاليف إيقاف التشغيل بالقيمة الحالية للتكاليف المتوقعة لتسوية الالتزام باستخدام التدفقات النقدية المقدرة ويتم إدراجها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة. يتم خصم التدفقات النقدية بمعدل يعكس المخاطر الخاصة بالالتزام إيقاف التشغيل. يتم قيد إطفاء الخصم كمصروف في قائمة الدخل المُوَحَّدة ضمن التكلفة التمويلية. تتم مدققة التكاليف المستقبلية المقدرة لإيقاف التشغيل سنوياً ويتم تعديلها عند اللزوم. يتم إضافة التغيرات في التكاليف المستقبلية المقدرة أو في معدل الخصم المطبق أو يتم خصمها من تكلفة الأصل.

ف- الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك («الهيئة») (سابقاً الهيئة العامة للزكاة والدخل) في المملكة العربية السعودية. وتقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس تقديري. المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي تكون مستحقة عند إنهاء الربط يتم تسجيلها في السنة التي تم فيها إصدار الربط النهائي. تمثل الزكاة المُحْمَلَة على قائمة الربح أو الخسارة المُوَحَّدة زكاة المجموعة. تدرج الزكاة وضريبة الدخل المُحْمَلَة، إن وجدت، المستحقة على مساهم الحصة غير المسيطرة، ضمن الحصة غير المسيطرة.

ص- الضريبة المؤجلة

يتم، باستخدام طريقة الالتزام، تكوين مخصص بالضرائب المؤجلة على الفروق المؤقتة بين الأسس الضريبية والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض التقرير المالي بتاريخ التقرير المالي.

يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة لكافة الفروق الضريبية المؤقتة. تحسب موجودات ضريبة الدخل المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة القابلة للاستقطاع، والإعفاءات والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة، وذلك بالقدر الذي يحتمل أن تتوفر فيه أرباحاً خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الموجودات مقابلها.

تتم مدققة القيم الدفترية لموجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة بتاريخ إعداد القوائم المالية وتخفيض إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي يسمح باستغلال جميع أو جزء من موجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة. تتم إعادة تقييم موجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة التي لم يتم إثباتها بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، ويتم إثباتها بالقدر الذي يحتمل أن ينتج عنه أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة تسمح باسترداد موجودات الضريبة المؤجلة.

تقاس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام المعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها خلال السنة التي تتحقق فيها الموجودات أو تسدد فيها المطلوبات وذلك على أساس الشرائح الضريبية والأنظمة الضريبية الصادرة أو السارية المفعول بتاريخ إعداد القوائم المالية.

إن ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالبنود المثبتة خارج الربح أو الخسارة، يتم إدراجها خارج الربح أو الخسارة. يتم إثبات بنود ضريبة الدخل المؤجلة والمتعلقة بمعاملة ما وذلك إما في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

تتم مقاصة موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية موجودات الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية وتتعلق مطلوبات الضرائب المؤجلة بنفس المنشأة الخاضعة للضريبة ونفس الجهة الضريبية.

لم يُعترف بضريبة مؤجلة لما يلي:

- الفروق المؤقتة عن الاعتراف الأولي لموجودات أو مطلوبات في معاملة لا تعتبر عملية تجميع أعمال، وأنها لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الدخل أو الخسائر الخاضعة للضريبة.
- الفروق المؤقتة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة والترتيبات المشتركة إلى حد مقدرة المجموعة على التحكم في عكس الفروق المؤقتة واحتمال عدم عكس الفروق المؤقتة في المستقبل المنظور. و
- الفروق المؤقتة الناشئة عن الاعتراف الأولي بالشهرة.

ق- ربحية السهم

تُحسب ربحية السهم بقسمة الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين بالشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة. بلغ المتوسط المرجح للأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م عدد ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

ر- منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم تحميل منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. يُعترف بالالتزام بالمبلغ المتوقع دفعه إذا كان لدى المجموعة التزام حالي قانوني أو حكمي بدفع هذا المبلغ نتيجة لخدمة سابقة قدمها الموظف ويمكن تقدير الالتزام بشكل موثوق.

خطة المنافع المحددة

تطبق المجموعة خطة غير ممولة لمنافع محددة بعد انتهاء التوظيف. يتم تحديد تكلفة تقديم المنافع بموجب خطة المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المقدرة. يُعترف بأرباح وخسائر إعادة القياس بالكامل في الفترة التي تحدث فيها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المؤجلة.

يُعترف بتكاليف الخدمة السابقة في قائمة الدخل المؤجلة في:

- تاريخ تعديل الخطة أو تقليصها؛ و
- التاريخ الذي تعترف فيه المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة، أيهما أقرب.
- يُحسب صافي الفائدة بتطبيق معدل الخصم على صافي أصل أو التزامات المنافع المحددة. تعترف المجموعة بالتغيرات التالية في صافي التزامات المنافع المحددة ضمن «تكلفة الإيرادات» و «المصروفات الإدارية» في قائمة الدخل المؤجلة:
- تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية وتكاليف الخدمة السابقة والأرباح والخسائر من التخفيضات والتسويات غير الروتينية
- صافي مصروفات أو إيرادات فوائد

تتكون التزامات المنافع المحددة من القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة، ناقصا تكاليف الخدمة السابقة، ويتم منها تسوية الالتزامات. مع ذلك، الخطة غير ممولة وليس لديها أي أصول.

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

قامت الشركة الأم بوضع برامج تملك وحدات سكنية والتي توفر للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها الشركة الأم. عند توقيع عقد البيع مع الموظفين السعوديين المؤهلين، يتم تصنيف الوحدات السكنية ذات العلاقة ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى كمبالغ مستحقة من الموظفين بالقيمة الحالية. يتم إظهار المبالغ المستحقة من الموظفين بالصافي ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى بعد خصم الدفعات الأولى والأقساط المسددة. يتم إزالة تكلفة المنازل وسعر الشراء ذي العلاقة من الموجودات غير المتداولة الأخرى عند تحويل ملكية الوحدات السكنية إلى الموظفين عند سداد الأقساط بالكامل، وفي ذلك وقت لا يتوقع أن ينتج عن ذلك أي ربح أو خسارة جوهرية على المجموعة.

خطة ادخار للموظفين

تدير الشركة الأم خطة ادخار للموظفين (خطة المساهمات المحددة) لصالح موظفيها. يتم تكوين مخصص بالمساهمات التي تقدمها المجموعة نيابة عن موظفيها. تسجل المساهمات الواردة من المشاركين كالتزام وتودع في حساب مصرفي منفصل وفقاً للخطة، تصل مساهمة الموظف إلى ١٥٪ من راتبه الأساسي حسب تقديره المطلق. ويتم تكوين مخصص للمساهمات المقدمة من الشركة الأم والتي تمثل ١٠٪ من مساهمة الموظف في السنة الأولى وتزيد في النهاية إلى نسبة ١٠٠٪ في السنة العاشرة.

ش- التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول أو العمليات أو المنشآت التي:

- تقوم بأنشطة تجارية تحقق منها إيرادات وتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع أي من الأجزاء الأخرى بالشركة الأم.
- يتم تحليل نتائج عملياتها بشكل مستمر من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيس الذي يقوم باتخاذ قرارات تتعلق بالموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقويم أدائه.
- تتوفر بشأنها معلومات مالية.

يعتبر الرئيس التنفيذي للشركة الأم هو متخذ القرارات التشغيلية الرئيس. تتضمن نتائج القطاعات التي يتم رفع تقارير بها إلى متخذ القرارات التشغيلية الرئيس البنود العائدة مباشرة إلى قطاع ما بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

ت- المصروفات

يتم توزيع جميع المصروفات، بخلاف أتعاب التمويل، الأخرى على أساس منتظم بين تكلفة الإيرادات والمصروفات والإدارية والمصروفات الأخرى وفقاً لعوامل التوزيع التي تحددها إدارة الشركة حسب اللزوم.

ث- تحوط التدفقات النقدية

تستخدم المجموعة مبادلات أسعار الفائدة للتحوط من مخاطرها المرتبطة بمعدلات الفائدة لشركة جواو وشركة جدة الثانية للمياه. يتم تسجيل هذه الأدوات المالية المشتقة أولاً بالتكلفة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد المشتقات ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج الأدوات المشتقة كموجودات عندما تكون القيمة العادلة بالموجب وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة بالسالب. تدرج تكاليف المعاملة، إن وجدت، للحصول على التحوط في قائمة المركز المالي الموحدة كرسوم إنشاء تحوط وتطفأ على مدى فترة التحوط.

لغرض التحوط تجاه التدفقات النقدية، تقوم المجموعة بالتحوط تجاه تعرضها للتغيرات في التدفقات النقدية التي تعزى إما إلى مخاطر معينة مرتبطة بموجودات أو مطلوبات معترف بها أو معاملة متوقعة للغاية أو مخاطر العملات الأجنبية في التزام ثابت غير معترف به.

خ- ضريبة القيمة المضافة

يتم إثبات المصروفات والموجودات بالصافي من ضريبة القيمة المضافة، فيما عدا:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة بشأن شراء موجودات أو خدمات غير قابلة للاسترداد من السلطة الضريبية، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بنود المصروفات، حيثما ينطبق ذلك.
- عند إثبات الذمم المدينة والدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة المدرجة. يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد من، أو المستحقة الدفع إلى، السلطة الضريبية كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي الموحدة.

٦-٦ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للمجموعة من الإدارة عمل الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، وإفصاحات الالتزامات المحتملة. إن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

قامت الإدارة، من خلال لجنة إدارة الأزمات، بإجراء تقييم استباقي للتأثير المحتمل لوباء كوفيد-١٩ للوقوف على أي تأثير سلبي على سلسلة التوريد وقدرات الإنتاج وطلب العملاء وكذلك شبكة التوزيع مما قد يتسبب في تأثير سلبي على الأداء المالي للمجموعة. قررت الإدارة إلى أن الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في القوائم المالية الموحدة ما زالت مناسبة في ظل الظروف الحالية.

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة كما في تاريخ القوائم المالية والتي لها مخاطر هامة قد تتسبب في إجراء تعديلات جوهرية للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة تم مناقشتها أدناه. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على المعطيات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. على الرغم من ذلك، قد تتغير الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو ظروف خارجة عن نطاق سيطرة المجموعة. تظهر هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

١- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس الأسعار المدرجة في سوق نشط، يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب تقييم بما في ذلك نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ مدخلات هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة متى كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً، فإنه يتطلب درجة من إصدار الأحكام من أجل تحديد القيمة العادلة. تتضمن الأحكام اعتبارات المدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل قد تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

٢- خطط المنافع المحددة (منافع بعد التوظيف)

يتم تحديد تكلفة المنافع المحددة ومنافع بعد التوظيف والقيمة الحالية للالتزامات ذات العلاقة باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات متنوعة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهي تشمل على تحديد معدل الخصم والزيادات المستقبلية في الرواتب والاستقالات قبل سن التقاعد الاعتيادي ومعدلات الوفيات وغيرها. ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يكون شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل تقرير مالي.

المعيار الأكثر عرضة للتغير هو معدل الخصم. عند تحديد معدل الخصم المناسب، يتم استخدام عائد ومدة التزام السندات الحكومية السعودية بتصنيف «A» على الأقل أو أعلى، وفقاً للتصنيف المحدد من قبل وكالة تصنيف عالمية، ويتم استقراءه حسب الحاجة على مدى منحنى العائد ليتوافق مع الفترة المتوقعة من التزامات المنافع المحددة. يتم إجراء مزيد من المراجعة على السندات الأساسية من أجل التأكد من نوعيتها. ويتم حذف تلك التي يكون لها فروق ائتمان شديدة من تحليل السندات التي يستند إليها معدل الخصم، على أساس أنها لا تعتبر سندات ذات جودة عالية.

وتستخدم معدلات سحب حسب العمر «منخفض وبناءً على الخدمة» عند إجراء التقييم. وتستخدم معدلات السحب حسب العمر في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من أجل إجراء تقييم اكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين في قطاعي النفط والغاز والطاقة.

وتستند المعدلات المفترضة إلى جداول معدلات وفيات إعادة التأمين الجماعي مع تخفيضها بمعدل سنة واحدة. وفي غياب أي جداول موحدة للوفيات في المنطقة، تستخدم هذه المعدلات عموماً في المملكة العربية السعودية عند إجراء التقييم الاكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين. إذا تم استخدام أي جدول وفيات آخر، فإنه لن يكون هناك أي فرق جوهري في النتائج.

٣- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد والذي يمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. إن حساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع يتم بناءً على البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة التي تتم في معاملات تجارية بحتة من أصول مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة مطروحاً منها التكاليف الإضافية اللازمة لاستبعاد الأصل. يتم تقدير القيمة المستخدمة بناءً على نموذج التدفقات النقدية المخصومة.

تستند تلك التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية وتوقعات التسويق للخمس سنوات المقبلة والتي لا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو أي استثمارات جوهرية في المستقبل والتي من شأنها أن تعزز أداء الأصل للوحدة المولدة للنقد التي يتم اختبارها في المستقبل. إن القيمة القابلة للاسترداد هي أكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم من خلال نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال.

٤- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد دراسة الاستخدام المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي الناشئ عن الاستعمال العادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قامت الشركة الأم بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات. بناءً على التقييم الفني المستقل، والمشورة من الفرق الفنية للشركة الأم، جرى تعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات على النحو التالي:

الاعمار الإنتاجية (بالسنوات)	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢١م
آلات وماكينات	٢٠ - ١٢,٥	٣٠ - ٢٥
مباني وآبار وبنية تحتية مدنية	٣٣,٣ - ١٢,٥	٤٠ - ١٠
عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع	٢٠ - ١٢,٥	٢٥ - ٢٠
خطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات	٣٣,٣ - ١٤,٣	٤٠ - ٣٠
مرافق خارجية مشتركة	٢٠	٢٠
معدات أخرى	١٠ - ٣	٢٥ - ٣

كان تأثير هذه التغيرات على مصروف الاستهلاك الفعلي والمتوقع، المدرجة في «تكلفة الإيرادات»، و«المصروفات العمومية والإدارية»، على النحو التالي:

(ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
الانخفاض في مصروف الاستهلاك	٣٦٧,٩٦٨	٢٦٦,١٧٥	٣٦١,٠٢٠	٢٢٩,٢٣٤	٢١٦,١١٤

٥- القيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات

تتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للأصل على الأقل في نهاية كل سنة مالية، وإذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة، يُحتسب التغير (التغيرات) كتغير في التقدير المحاسبي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) - «السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء».

٦- الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. إذا اختلف العمر الإنتاجي المتوقع للأصل عن التقديرات السابقة، تقوم المجموعة بتغيير فترة الإطفاء تبعاً لذلك. إذا كان هناك تغيير في النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل، ينبغي على المجموعة تغيير طريقة الإطفاء لتعكس النمط المتغير. يتم اعتبار هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٨).

٧- انخفاض قيمة المخزون

يتم تسجيل المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة القابلة للتحقق. يتم إجراء هذا التقدير على أساس كل بند على حدة ويتم تكوين مخصص ببند المخزون عديم الحركة والمتقادم وفقاً لنوع المخزون ودرجة التدهور أو التقادم.

٨- الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك («الهيئة»). وتفيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق. يتضمن احتساب الزكاة وضريبة الدخل معرفة وتقدير لقوانين ولوائح الزكاة لتقييم أثر التزام الزكاة وضريبة الدخل في نهاية فترة معينة. يعتبر هذا الالتزام تقديرياً حتى يتم إصدار الربط النهائي من الهيئة وحتى ذلك الحين تظل المجموعة معرضة لتكبد التزام زكاة وضريبة دخل إضافي.

٩- الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع، باستثناء الحالات التالية، والتي يتم قياسها على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً:

- أوراق الدين التي يتم تحديدها على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة بتاريخ التقرير المالي.
 - أدوات الدين الأخرى والأرصدة لدى البنوك التي لم تتزايد فيها مخاطر الائتمان (أي مخاطر التعثر في السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) الخاصة بها بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي.
- تقاس مخصصات الخسائر للذمم المدينة التجارية والموجودات التعاقدية دائماً بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع. عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأصل مالي ما قد زادت بشكل ملحوظ منذ الاعتراف الأولي وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة، فإن المجموعة تضع في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، استناداً إلى الخبرة السابقة للمجموعة والتقييم الائتماني المطبق بما في ذلك معلومات النظرة المستقبلية. تعتبر المجموعة أن الأصل المالي في حالة تعثر عندما:

- من غير المرجح أن يقوم المقترض بدفع التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون لجوء المجموعة إلى استخدام الضمانات المحجوزة، إن وجد.
 - أن الأصل المالي قد تجاوز تاريخ الاستحقاق بمدة ٣٦٠ يوماً.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث تعثر محتملة خلال ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهراً).

في جميع الحالات، تعتبر الفترة القصوى التي يتم وضعها في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الفترة التعاقدية القصوى التي تتعرض فيها الهيئة لمخاطر الائتمان.

أ- قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل لخسائر الائتمان. تُقاس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات النقص النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).

ب- الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

تقوم المجموعة، بتاريخ كل تقرير مالي، بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وأوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إن وجد، منخفضة القيمة الائتمانية. يتم تقييم الموجودات المالية على أنها منخفضة القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر يكون له أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل المالي. تتضمن الأدلة على أن الأصل المالي منخفض القيمة الائتمانية البيانات التالية القابلة للملاحظة:

- صعوبة مالية كبيرة للمقترض أو المصدر.
- مخالفة العقد مثل التعثر في السداد أو التأخر لمدة ٣٦٠ يوماً أو أكثر من تاريخ الاستحقاق؛
- إعادة جدولة القرض أو السلفة من قبل المجموعة بشروط لا تراها المجموعة خلاف ذلك؛
- من المحتمل أن يدخل المقترض في إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى.
- اختفاء السوق النشطة للأداة المالية بسبب الصعوبات المالية.

ج- عرض مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي المُوحدّة

يُخصم مخصص الخسارة للموجودات المالية التي تُقاس بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

د- الشطب

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي (جزئياً أو كلياً) إلى الحد الذي لا يوجد فيه احتمال واقعي للاسترداد. وتكون هذه هي الحالة عموماً عندما تقرر المجموعة أن المدين ليس لديه موجودات أو مصادر دخل قد تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. ومع ذلك، فإن الموجودات المالية المشطوبة لا تزال تخضع لأنشطة التنفيذ من أجل الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

١- مخصصات

يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل خصم ما قبل الضريبة يعكس التقييمات الحالية في السوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. يتم إثبات إطفاء الخصم كتكلفة تمويلية.

يُعرف بمخصص إعادة الهيكلة عند موافقة المجموعة على خطة إعادة هيكلة مفصلة ورسمية، وإذا كانت إعادة الهيكلة قد بدأت أو تم الإعلان عنها. لا يتم تكوين مخصص لخسائر التشغيل المستقبلية. يتم قياس مخصص العقود المُحملة بخسائر بناءً على القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإنهاء العقد أو صافي التكلفة المتوقعة للاستمرار في العقد، أيهما أقل. قبل تكوين المخصص، تعترف المجموعة بأي خسائر انخفاض على الأصول المتعلقة بهذا العقد.

١١- مدة عقد الإيجار وتقدير معدل الاقتراض المتزايد

تُدرج خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. عند تحديد مدة عقد الإيجار، تضع الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء في مدة الإيجار فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما أو (لم يتم إنهاؤه) وأيضاً عندما يمكن ممارسة هذه الخيارات المحتفظ بها فقط من قبل المجموعة وليس من قبل المؤجر المعني. لا تُدرج الخيارات في التزامات عقود الإيجار حيث يمكن استبدال الموجودات المستأجرة دون أي تكلفة كبيرة أو تعطل للأعمال.

لا يمكن للمجموعة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة المدرج في عقد الإيجار، وبالتالي، فإنها تستخدم معدل الاقتراض المتزايد لقياس التزامات الإيجار. معدل الاقتراض المتزايد هو معدل الفائدة الذي يتعين على المجموعة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة خلال مدة مماثلة، وبضمان مماثل، للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة لأصل حق استخدام في بيئة اقتصادية مماثلة. لذلك فإن معدل الاقتراض المتزايد يعكس ما «يجب على المجموعة دفعه»، وهو الأمر الذي يتطلب تقديراً عند عدم توفر معدلات قابلة للملاحظة، مثل عدم إبرام الشركات التابعة معاملات تمويلية أو عند الحاجة لتعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار (على سبيل المثال، عندما لا تكون عقود الإيجار بالعملة الوظيفية للشركة التابعة). تقوم المجموعة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام مدخلات قابلة للملاحظة، مثل أسعار الفائدة في السوق عندما تكون متاحة ومطلوبة لإجراء بعض التقديرات الخاصة بالمنشأة.

١٢- معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة

١- المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية المُوَحَّدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة التالية. لم يكن لاعتماد هذه المعايير المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المُثَبَّتة في الفترة الحالية والفترات السابقة.

- تخفيضات الإيجار استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ. و
- إصلاح معدّل الفائدة المعياري - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبَّق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ. تشمل تعديلات المرحلة الثانية على الوسائل العملية التالية:
 - المحاسبة عن التغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة عن طريق تحديث فعالية معدل الفائدة الذي لا ينتج عنه تأثير مباشر على الربح أو الخسارة. ينطبق هذا فقط عندما يكون التغيير ضرورياً بشكل مباشر على نتيجة الإصلاح، والأساس الجديد لتحديد التدفقات النقدية التعاقدية يعادل اقتصادياً الأساس السابق؛
 - السماح بتغيرات في تغطية مخاطر التخصيص والتوثيق كنتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة دون توقف علاقة التحوط القائمة.

٢- معايير المحاسبة الصادرة والتي لم تُطبّق بعد

اختارت إدارة المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي سوف تصبح سارية المفعول للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١م.

- العقود المُحمّلة بخسائر - تكلفة استيفاء عقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو ما بعدها.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠م - يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.
- ممتلكات وآلات ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المخصص (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.
- الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - «عقود التامين»، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)) يُطبّق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- إفصاح السياسات المحاسبية - تعديل على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي (٢)، ويُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))، يسري على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل) يسري للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ. و
- بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)، لم تُحدّد فترة السريان السنوية بعد.
- المعايير المذكورة أعلاه لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحّدة للمجموعة.

٧-٦ الشركات التابعة الجوهرية

تم تحديد شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا») وشركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») كشركات تابعة جوهرية ومشروع العمليات المشتركة لشركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب) بناءً على مساهمتهم في إيرادات وموجودات المجموعة كما هو مبين في التحليل أدناه:

الجدول (١-٦): التنظيم والأنشطة الرئيسية للشركات التابعة:

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الضغلية كما في ديسمبر ٢٠١٩م	نسبة الملكية الضغلية كما في ديسمبر ٢٠٢٠م	نسبة الملكية الضغلية كما في ديسمبر ٢٠٢١م	نسبة الملكية الضغلية كما في مارس ٢٠٢٢م
شركة مرافق للتأمين المحدودة («ميل»)	جزيرة غيرنسي	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)	المملكة العربية السعودية	٥١٪	٥١٪	٥١٪	١٠٠٪
مشروع العمليات المشتركة					
شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)	المملكة العربية السعودية	٣٠٪	٣٠٪	٣٠٪	٣٠٪
استثمار في شركة زميلة					
شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة («تبريد»)	المملكة العربية السعودية	٢٠٪	٢٠٪	٢٠٪	٢٠٪
شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة	المملكة العربية السعودية	لا ينطبق	٤٩٪	٤٩٪	٤٩٪
استثمار في مشروع مشترك					
شركة جدة الثانية للمياه	المملكة العربية السعودية	٤٥٪	٤٥٪	٤٥٪	٤٥٪

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الجدول (٢-٦): الموجودات حسب الشركات التابعة:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (معلومات الإدارة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (معلومات الإدارة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)	٢١,٧٣٤,٩٩٢	٢٢,٢٥٦,٧٢٢	٢٢,٥٧٢,٧٦١	٢٢,٨٩٥,٢٦١
شركة مرافق للتأمين المحدودة («ميل»)	١٩,٨٦٣	٢٩,٣٢٦	٣٣,٩٤٩	٣٣,٧٧٩
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	٤٧٧,٢٦٥	٤٥٨,٢٩١	٤٤٤,٤٢٦	٥٠٣,٨٧٢
شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)	٢٨٠,٣٥٢	٣٠٦,٨٦٣	٣٦٢,٨٥٨	٣٠٧,٢٥٠
المجموع الفرعي للشركات التابعة	٢٢,٥١٢,٤٧٢	٢٣,٠٥١,٢٠٢	٢٣,٤١٣,٩٩٤	٢٣,٧٤٠,١٦٢
شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)	٢,٧٦١,٠٦٩	٢,٦٤٢,٢٨٤	٢,٤١٢,٣١٩	٢,٣٩١,٢١٤
الإجمالي قبل التوحيد	٢٥,٢٧٣,٥٤١	٢٥,٦٩٣,٤٨٦	٢٥,٨٢٦,٣١٣	٢٦,١٣١,٣٧٦
تعديلات مرتبطة بالتوحيد*	(١,٧٦٣,٠٧١)	(١,٥٨١,٦٧٩)	(١,٧١٦,٤٠٦)	(١,٨٦٠,٨٢٤)
الإجمالي بعد التوحيد	٢٣,٥١٠,٤٧٠	٢٤,١١١,٨٠٧	٢٤,١٠٩,٩٠٧	٢٤,٢٧٠,٥٥٢
الموجودات بحسب الشركة بعد التوحيد				
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)	٢١,٧٣٤,٩٩٢	٢٢,٢٥٦,٧٢٢	٢٢,٥٧٢,٧٦١	٢٢,٨٩٥,٢٦١
شركة مرافق للتأمين المحدودة («ميل»)	٤,٧٩٢	٢٤,٣٠٠	٢٥,٨٢٦	٢٧,٩١٧
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	٣٩٢,١٤٧	٣٨١,٠٣٨	٣٧٣,٢٣٧	٤٦٩,٤١٢
شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)	٣٠,٦٧٢	١٩٤,٦٧٠	١٦٨,٦٦٧	٣٦,٩٣٣
المجموع الفرعي للشركات التابعة	٢٢,١٦٢,٦٠٣	٢٢,٨٥٦,٧٣٠	٢٣,١٤٠,٤٩١	٢٣,٤٢٩,٥٢٣
شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)	١,٣٤٧,٨٦٧	١,٢٥٥,٠٧٧	٩٦٩,٤١٦	٨٤١,٠٢٩
الإجمالي	٢٣,٥١٠,٤٧٠	٢٤,١١١,٨٠٧	٢٤,١٠٩,٩٠٧	٢٤,٢٧٠,٥٥٢
كنسبة مئوية من الإجمالي بعد التوحيد				
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)	٩٢,٤%	٩٢,٣%	٩٣,٦%	٩٤,٣%
شركة مرافق للتأمين المحدودة («ميل»)	٠,٠%	٠,١%	٠,١%	٠,١%
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	١,٧%	١,٦%	١,٥%	١,٩%
شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)	٠,١%	٠,٨%	٠,٧%	٠,٢%
شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)	٥,٧%	٥,٢%	٤,٠%	٣,٥%

المصدر: معلومات الإدارة.

* تتعلق التعديلات بالإيرادات بين الشركات التي تم استبعادها نتيجة التوحيد (جميع الشركات التابعة بخلاف شركة توريد) تجدر الإشارة أن الشركة تقوم بتوحيد نتائج العمليات والأرصدة المالية الخاصة بمشروع العمليات المشتركة جواب على أساس التوحيد النسبي تماشياً مع نسبة الملكية للشركة في جواب ٣٠٪ لذا ان عمليات وأرصدة جواب الموحدة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة تمثل ما نسبته ٣٠٪ من القوائم المالية لجواب.

الجدول (٣-٦): الإيرادات بحسب الشركات التابعة

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)	٣,٨٥٢,٦٣٠	٣,٨٥٣,٧٨٣	٣,٩٧٣,٢٢١	٩٤١,٣٩٨
شركة مرافق للتأمين المحدودة («ميل»)	٨,٣٢٧	١٤,٤٤٥	٥,٨٩٤	٢,١٢٠
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	٢,٦٠٧,٠٨٩	٢,٥٩٥,٥١٧	٢,٥٧٧,١٢٨	٦١٠,٧٧٠
شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)	٥٠٨,٦٧٧	٥٣٢,٥٦٣	٥٠٨,٥٤٠	١١١,٩٤٠
المجموع الفرعي للشركات التابعة	٦,٩٧٦,٧٢٣	٦,٩٩٦,٣٠٨	٧,٠٦٤,٧٨٣	١,٦٦٦,٢٢٨
شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)	٣٤٢,٣١٢	٣٣٩,٠٣٠	٣٣٠,٧٩١	٨٢,٩٨٧
الإجمالي قبل التوحيد	٧,٣١٩,٠٣٥	٧,٣٣٥,٣٣٨	٧,٣٩٥,٥٧٤	١,٧٤٩,٢١٥
تعديلات مرتبطة بالتوحيد*	(١,٢١١,١٩٤)	(١,٢٤٣,٧٧٤)	(١,٢٠٣,٢٨٧)	(٢٨٧,١٩٠)
الإجمالي بعد التوحيد	٦,١٠٧,٨٤١	٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	١,٤٦٢,٠٢٥

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)
الإيرادات بحسب الشركة بعد التوحيد				
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)	٣,٨٥٢,٦٣٠	٣,٨٥٣,٧٨٣	٣,٩٧٣,٢٢١	٩٤١,٣٩٨
شركة مرافق للتأمين المحدودة («ميل»)	-	-	-	-
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	٢,٢٥٥,٢١١	٢,٢٣٧,٧٨١	٢,٢١٩,٠٦٦	٥٢٠,٦٢٧
شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)	-	-	-	-
المجموع الفرعي للشركات التابعة	٦,١٠٧,٨٤١	٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	١,٤٦٢,٠٢٥
شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)	-	-	-	-
الإجمالي	٦,١٠٧,٨٤١	٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	١,٤٦٢,٠٢٥
كنسبة مئوية من الاجمالي بعد التوحيد				
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)	٦٣,١%	٦٣,٣%	٦٤,٢%	٦٤,٤%
شركة مرافق للتأمين المحدودة («ميل»)	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠%
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	٣٦,٩%	٣٦,٧%	٣٥,٨%	٣٥,٦%
شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠%
شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠%

المصدر: معلومات الإدارة.

* تتعلق التعديلات بالإيرادات بين الشركات التي تم استبعادها نتيجة التوحيد (جميع الشركات التابعة بخلاف شركة توريد) تجدر الإشارة أن الشركة تقوم بتوحيد نتائج العمليات والارصدة المالية الخاصة بمشروع العمليات المشتركة جواب على أساس التوحيد النسبي تماشيا مع نسبة الملكية للشركة في جواب ٣٠٪ لذا ان عمليات وارصدة جواب الموحدة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة تمثل ما نسبته ٣٠٪ من القوائم المالية لجواب.

الجدول (٤-٦): مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)
الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)	٢,٠٤٤,٤٣٢	٢,٠٠٤,٤٨١	٢,١٦٦,٨٤٩	(٢,٠%)	٨,١%	٣,٠%	٥٠٤,٤٥٨
هامش مجمل الربح	٨,٥%	١٠,٣%	١٤,٦%	١,٨%	٤,٣%	٦,١%	١٥,١%
نسبة المصروفات إدارية من الإيرادات	٣,٩%	٢,٤%	٢,٣%	(١,٥%)	(٠,١%)	(١,٥%)	٢,٤%
هامش الربح التشغيلي	١١,٧%	١١,٠%	١٦,١%	(٠,٨%)	٥,٢%	٤,٥%	١٤,٨%
هامش الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)	٣٣,٥%	٣٢,٩%	٣٥,٠%	(٠,٦%)	٢,١%	١,٥%	٣٤,٥%
هامش الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣,٤%	٦,٢%	١٢,٧%	٢,٧%	٦,٥%	٩,٢%	١١,٢%
هامش ربح السنة / الفترة	٣,٥%	٤,٨%	١٠,٧%	١,٣%	٦,٠%	٧,٢%	٩,٧%
متوسط أيام الذمم المدينة	٥٨	٥٣	٥٣	(٥,٠%)	٠,٠%	(٥)	٥٦
متوسط عمر المخزون	٤	٦	٦	٢,٠%	٠,٠%	٢	٦
متوسط أيام الذمم الدائنة	٣٦	٣١	٢٨	(٥,٠%)	(٣,٠%)	(٨)	٢٧
العائد على الموجودات	١,٠%	١,٣%	٣,٠%	٠,٣%	١,٧%	٢,٠%	٢,٦%
العائد على حقوق الملكية	٢,٧%	٣,٢%	١٠,١%	٠,٥%	٦,٩%	٧,٤%	١٢,٥%
نسبة الدين إلى حقوق الملكية	١,٩	١,٩	١,٦	٠,٠	(٠,٣)	(٠,٣)	١,٦

المصدر: معلومات الإدارة.

٨-٦ العوامل الرئيسية المؤثرة على عمليات المجموعة

فيما يلي مناقشة لأهم العوامل التي أثرت أو من المتوقع أن تؤثر على الوضع المالي للمجموعة ونتائج عملياتها. وتستند هذه العوامل إلى المعلومات المتوفرة حالياً للمجموعة وقد لا يكون لأي منها تأثير على أعمال المجموعة:

- العوامل التنظيمية
- العوامل البيئية
- العوامل الموسمية
- العوامل الاقتصادية والسياسية
- اعتماد المجموعة على الأطراف ذوي العلاقة
- عقود الإيجار التمويلي غير الموقعة مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع
- المخاطر المتعلقة بالشركاء في المشاريع المشتركة واتفاقيات المساهمين التي تبرمها الشركة
- توقفات الشبكة غير المتوقعة
- تأثير التقلبات في أسعار الفائدة على ربحية المجموعة
- جائحة كوفيد-١٩

١-٨-٦ العوامل التنظيمية

قد تشكل التغييرات التنظيمية التي قد تطرأ على الشركة قيود تحد من توسع وتطور الشركة، قد يكون التأثير مرتبط ارتباطاً مباشراً على إيرادات المجموعة وشركاتها التابعة وخدماتها المقدمة أو ارتفاع مستويات المنافسة في السوق. وتجدر الإشارة بأن معظم إيرادات المجموعة (باستثناء إيرادات المجموعة من شركة صدارة ومشروع شركة جواب والتي لا تخضع للتعرفة التي تحددها الجهات التنظيمية) مصدرها العمليات التي تخضع للتعرفة التي تحددها الجهات التنظيمية ذات العلاقة للمياه والكهرباء والتي قد لا يتم تعديلها بشكل مناسب في المستقبل. وبصفة المجموعة المورد الوحيد حالياً لخدمات المياه والكهرباء وبيع الغاز في المدن الصناعية الأربعة والتي تعتبر خدمات أساسية لعملاء المجموعة، فإن التعرفة التي تفرضها المجموعة على عملائها تخضع للتنظيم الاقتصادي.

ولم يتم خلال السنوات الماضية حتى تاريخ هذه النشرة تعديل التعريفات التي تخضع لها خدمات الشركة بتقديم المياه والكهرباء. فإن الشركة معرضة لمخاطر عدم قيام الجهات المنظمة في المستقبل بتعديل وزيادة التعرفة بشكل يتناسب مع التكاليف التي تتكبدها المجموعة أو عدم قيامها بتعديل التعرفة على الإطلاق. وقد يكون للقرارات التي تصدرها الجهات التنظيمية فيما يتعلق بتحديد التعرفة التي تفرضها على الشركة على عملائها ليست في صالح المجموعة.

٢-٨-٦ العوامل البيئية

من المتوقع أن تصبح الأنظمة البيئية أكثر صرامة في المستقبل، وإذا كانت الحماية القانونية من تغييرات الأنظمة غير منصوص عليها في الاتفاقيات التي تبرمها المجموعة التي قد تمنح لها حق الحصول على تعويض حول ما ينتج من تكاليف التزام بالمتطلبات هذه، فإن أي تغييرات في النظام البيئي قد تؤدي إلى زيادة المسؤوليات وتكاليف الالتزام والنفقات الرأسمالية أو صعوبة في قدرة المجموعة على الالتزام بالمتطلبات السارية أو الحصول على تمويل لمشاريعها. وفيما يتعلق بهذه الأنظمة والمتطلبات البيئية، قد تحتاج المجموعة للحصول على تصاريح جديدة أو معدلة أو شراء بدائل أو مخصصات أو تركيب وسائل تكنولوجية مكلفة للسيطرة على الانبعاثات.

٣-٨-٦ العوامل الموسمية

تعرض المجموعة لموسمية الإيرادات والربحية بناء على التوافر الذي يعد المحرك الرئيسي لإيرادات السعة الإنتاجية. تختلف متطلبات السعة الإنتاجية بين الشتاء (موسم منخفض) والصيف (موسم مرتفع) حيث أن الطلب على الطاقة والمياه عادة ما يكون أعلى في أشهر الصيف. وفقاً لذلك، فإن الإيرادات والأرباح الإجمالية تميل إلى الارتفاع خلال موسم الصيف الذي يمتد عادة خلال الربع الثاني والربع الثالث مقارنة بموسم الشتاء ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع السعة الإنتاجية. نتيجة لذلك، قد تواجه الشركة صعوبة في التخطيط لأعمالها كما قد يجد ذلك من قدرتها على توقع إيراداتها في المستقبل بشكل دقيق أو عن وضع ميزانية دقيقة لتكاليفها التشغيلية.

٤-٨-٦ العوامل الاقتصادية والسياسية

يعتمد أداء المجموعة بشكل كبير على الوضع الاقتصادي والسياسي في المملكة. ويظل إسهام القطاع النفطي في إجمالي الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية إسهاماً أساسياً وملحوظاً على الرغم من سياسات الحكومة وسعيها إلى تنويع مصادر الدخل في السنوات الأخيرة. وقد يكون للتقلبات المستقبلية في أسعار النفط تأثير سلبي على اقتصاد المملكة وميزانية الحكومة. وقد تؤثر التقلبات في أسعار النفط، وعلى وجه التحديد الانخفاض الجوهري والكبير في الأسعار بشكل مباشر على النشاط الاقتصادي في المملكة بما في ذلك قطاع المياه والكهرباء والغاز الذي تعمل به المجموعة.

٥-٨-٦ اعتماد المجموعة على الأطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع العديد من الأطراف ذوي العلاقة والممثلين في مساهمي الشركة وتابعيها كالهيئة الملكية وشركة أرامكو السعودية وشركاتها التابعة وصندوق الاستثمارات العامة والشركات التابعة لشركة سابك وشركة توريد وشركة جوب وشركة ماسا والتي تتم على أسس تجارية بحتة. وتتمثل أهم هذه التعاملات في اتفاقيات تأجير العقارات والأصول المبرمة مع الهيئة الملكية واتفاقيات إمداد الغاز والوقود المبرمة مع شركة أرامكو السعودية واتفاقيات التشغيل والصيانة المبرمة مع شركة ماسا واتفاقية إمداد المياه المبرمة مع شركة جوب واتفاقية بيع الطاقة والمياه المبرمة مع شركة توريد واتفاقيات الانتفاع بالمرافق المبرمة مع شركة أرامكو السعودية.

يتم تحديد صفقات الأطراف ذات العلاقة وتسجيلها في القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والأنظمة والتعليمات والأسس المعمول بها في المملكة العربية السعودية. ويعتمد نجاح المجموعة بشكل كبير على استمرار العلاقات مع الأطراف ذات العلاقة، وذلك باعتبار أن الهيئة الملكية هي المؤجر الوحيد في المدن الصناعية الأربعة التي تعمل فيها الشركة (أي الجبيل وينبع ورأس الخير وجازان الصناعية)، وكذلك شركة أرامكو السعودية تكون المورد الوحيد للغاز وللوقود في المملكة.

٦-٨-٦ عقود الإيجار التمويلي غير الموقعة مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع

تعد الهيئة الملكية الجهة الوحيدة المالكة للعقارات والمواقع ومرافق التجهيزات الأساسية والتي يحق لها تأجيرها في كل من مدينتي الجبيل وينبع الصناعية، ومدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية، ومدينة رأس الخير الصناعية. وتقوم الشركة باستئجار كافة تلك العقارات والمواقع ومرافق التجهيزات الأساسية والأصول من الهيئة الملكية.

وتعتمد الشركة في أعمالها التشغيلية على العقارات والأصول المستأجرة من قبل الهيئة الملكية (علماً بأنه هناك أصول منشأة ومملوكة من قبل الشركة) وذلك بموجب عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية الذي ينظم العلاقة التعاقدية بين الشركة والهيئة الملكية فيما يتعلق بمنح الشركة حق استعمال الأصول والمنشآت الصناعية اللازمة لأعمالها من الهيئة الملكية وآلية تحديد مبلغ الإيجار إضافة إلى شروط وأحكام أخرى من ضمنها حق الشركة في شراء الأصول في أي وقت أثناء نفاذ اتفاقية إيجار الأصول مقابل سداد مجموع القيم الإيجارية المتبقية والمطلوب تسديدها سنوياً بموجب اتفاقية إيجار الأصول، كما أشار عقد الإيجار الرئيسي إلى أن تؤول ملكية هذه الأصول إلى الشركة عند انتهاء مدة الإيجار.

وتجدر الإشارة أن هذه الاحكام تتضمن بنوداً تتيح للهيئة الملكية (بصفتها المؤجر) حق إنهاء عقود الإيجار ومطالبة الشركة بالمستحقات الإيجارية في حال قيام الشركة بأي من حالات الإخلال المشار إليها في تلك العقود. كما أن اتفاقية إيجار الأراضي لم تتضمن بنود تتعلق بكيفية تشغيل المجموعة للأصول المقامة على الأراضي المستأجرة من الهيئة الملكية في حال إنهاء اتفاقية إيجار الأراضي. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قامت باستلام عدة أصول من الهيئة الملكية دون التوقيع على عقود إيجار بشأنها، ولا تغطي الاحتياطات المخصصة من الشركة كامل قيمة الإيجار.

٧-٨-٦ المخاطر المتعلقة بالشركاء في المشاريع المشتركة واتفاقيات المساهمين التي تبرمها الشركة

تعتمد الشركة عند تنفيذ بعض مشاريعها الحالية (مثل مشروع جوب ومشروع جده الثانية) والمستقبلية على الاستثمار المشترك والمشاريع المشتركة مع الشركاء الآخرين، وقد لا يكون للشركة الحق بالسيطرة الكاملة على تلك المشاريع أو لا تتولى إدارة كامل المشروع، فإن ذلك المشروع قد لا يتم تشغيله بالكفاءة والفعالية التي ترغب فيها الشركة، أو قد لا يتم تشغيله بالطريقة المثلى لخدمة المصالح العليا للمجموعة. ولا يوجد ضمان بأن الشركاء سيتصرفون بشكل يخدم مصالح المجموعة.

بالإضافة إلى ذلك، تؤدي الاستثمارات والمشاريع المشتركة إلى تعرض الشركة إلى المخاطر المعتادة في مثل هذه الترتيبات والتي تشمل على سبيل المثال لا الحصر المخاطر المتمثلة في إخلال أحد المستثمرين أو الشركاء في استثمارات الشركة للأنظمة أو عدم وفائه بالتزاماته مما قد يضر بالمجموعة.

٨-٨-٦ توقفات الشبكة غير المتوقعة

نظراً لطبيعة أعمال المجموعة والتي تعتمد على تشغيل منشآت صناعية متخصصة في توفير خدمات المياه والطاقة والغاز، فإن تلك المنشآت الصناعية قد تتعرض لأعطال فنية ومخاطر تشمل - على سبيل المثال لا الحصر - توقف بعض منشآت المجموعة عن العمل بشكل لا يمكن التنبؤ به وغير مخطط له وخارج عن إرادتها، وقد حدثت بعض الانقطاعات الغير جوهريّة في أعمال المجموعة في مدينة ينبع الصناعية خلال السنوات المالية المنتهية في ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وعلى الرغم من أن هذه الانقطاعات لا تعد جوهريّة لأعمال المجموعة، إلا أنه لا يوجد ما يضمن عدم حدوث هذه الانقطاعات في المستقبل أو أي انقطاعات جوهريّة لأعمال المجموعة بسبب أي أعطال فنية قد تتعرض لها منشآت المجموعة (ولمزيد من التفاصيل حول الأعطال التي قد تتعرض منشآت المجموعة، يرجى مراجعة القسم (٤-١٥) «أي انقطاع كبير في أعمال المجموعة») من هذه النشرة. وقد تكون المجموعة عرضة لعدم تشغيل المنشآت الصناعية بالمستوى المتوقع لتلبية حاجة المستفيدين من حيث الإنتاج أو من حيث الكفاءة والفعالية، أو تشغيلها بأقل من قدرتها الاستيعابية.

٩-٨-٦ تأثير التقلبات في أسعار الفائدة على ربحية المجموعة

وفقاً لشروط ترتيبات التمويل، تدفع المجموعة فوائد على أساس الأسعار المعتمدة بين البنوك، مثل سايبور (سعر الفائدة بين البنوك السعودية)، إضافة إلى هامش ربح. ووفقاً لمعظم ترتيبات التمويل الخاصة بالمجموعة، يتعين على المجموعة أو الشركات التابعة لها حماية تعرضهم لتقلبات أسعار الفائدة أثناء فترة التشغيل بشكل كلي أو جزئي. وتكون المجموعة والشركات التابعة عرضة لتقلبات أسعار الفائدة فيما يتعلق بترتيبات التمويل الخاصة بهم عند انتهاء ترتيبات الحماية الخاصة بها، أو في حال لم تكن المجموعة وشركات المشاريع محميين من هذا التقلب، أو إذا فشلت المجموعة والشركات التابعة في تنفيذ استراتيجياتها بنجاح للحد من مخاطر أسعار الفائدة. ولم تقم المجموعة أو شركاتها التابعة بالتحوط من أسعار الفائدة، وذلك باستثناء شركة جواب. وفي حال قررت المجموعة مستقبلاً بالعمل على الحصول على ترتيبات الحماية أو التحوط، فقد يصبح التحوط أكثر كلفة على المجموعة، وقد لا تكون بعض أنواع أنشطة التحوط الاقتصادي مستوفية لشروط محاسبة التحوط وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

١٠-٨-٦ جائحة كوفيد-١٩

تسببت جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في حدوث اضطرابات اقتصادية ومالية على مستوى العالم -على الرغم من أن أعمال المجموعة قد تأثرت بشكل أقل سلبية من القطاعات الأخرى- ودفعت الجهات الحكومية إلى اتخاذ تدابير غير مسبقة للتخفيف من انتشار الجائحة، بما في ذلك حظر السفر وإغلاق الحدود وإغلاق الأعمال والحجر الصحي وأوامر التزام المنازل واتخاذ إجراءات تهدف إلى استقرار الأسواق وتعزيز النمو الاقتصادي.

٩-٦ نتائج العمليات

١-٩-٦ قوائم الدخل الموحدة

الجدول (٥-٦): قائمة الدخل الشامل الموحد للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م :

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (المفحوصة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
الإيرادات	٦,١٠٧,٨٤١	٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	(٠,٣) %	١,٧ %	٠,٧ %	١,٤٢٢,١٧٤	١,٤٦٢,٠٢٥	٢٠,٨ %
تكلفة الإيرادات	(٥,٥٨٨,١٧٩)	(٥,٤٦٣,٢٩٥)	(٥,٢٨٧,٦٠٩)	(٢,٢) %	(٣,٢) %	(٢,٧) %	(١,٢٣٢,٧٩٣)	(١,٢٤٠,٥٤٦)	٠,٥ %
اجمالي الربح	٥١٩,٦٦٢	٦٢٨,٢٦٩	٩٠٤,٦٧٨	٢٠,٩ %	٤٤,٠ %	٣١,٩ %	١٨٨,٣٨١	٢٢١,٤٧٩	١٧,٦ %
مصروفات إدارية	(٢٣٦,٤٦٧)	(١٤٦,٧٩٩)	(١٤٤,٩٩٦)	(٣٧,٩) %	(١,٢) %	(٢١,٧) %	(٢٢,٧٤٨)	(٣٤,٠٩٤)	٤٩,٩ %
رد/ (مصروف) انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية	-	(٢,٠٠٠)	١,٨٧٣	لا ينطبق	(١٦٢,٤) %	-	-	-	لا ينطبق
أرباح تشغيلية أخرى	٤٤٤,٧٧١	٢٢٢,٣٠١	٢٤٥,٥٧٤	(٥٠,٠) %	١٠,٥ %	(٢٥,٧) %	٤٤,٠١٨	٢٩,٠٤١	(٣٤,٠) %
مصروفات تشغيلية أخرى	(١٢,١٢٨)	(٣٦,٧٠٠)	(٩,٤١٣)	٢٠٢,٦ %	(٧٤,٤) %	(١١,٩) %	(٧٤٧)	(٥٠٢)	(٢٢,٨) %
الربح التشغيلي	٧١٥,٨٣٨	٦٦٤,٠٧١	٩٩٧,٧١٦	(٧,٢) %	٥٠,٢ %	١٨,١ %	٢٠٨,٩٠٤	٢١٥,٩٢٤	٣,٤ %
إيرادات تمويلية	٣٩,٨١٤	٢٢,٨٨٤	١٩,٦٠٦	(٤٢,٥) %	(١٤,٣) %	(٢٩,٨) %	٤,٨٢٩	٦,٥٨٢	٣٦,٣ %
تكاليف تمويل	(٥٤٥,٢١٥)	(٣١٤,٨٩٦)	(٢٣٦,٥١٨)	(٤٢,٢) %	(٢٤,٩) %	(٣٤,١) %	(٦٢,٧١٣)	(٥٩,١٧٢)	(٥,٦) %
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	٨٤٩	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	(١٣٤)	٥٤٢	(٥٠٤,٥) %

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (المفحوصة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٢١٠,٤٣٧	٣٧٢,٠٥٩	٧٨١,٦٥٣	%٧٦,٨	%١١٠,١	%٩٢,٧	١٥٠,٨٨٦	١٦٣,٨٧٦	%٨,٦
الزكاة وضريبة الدخل	٢,٦٠٦	(٨١,٥٩١)	(١١٦,٩٩٩)	(%٢٢٣٠,٩)	%٤٢,٤	لا ينطبق	(٤٦,٦٥٩)	(٢٠,٩٢٨)	(%٥٥,١)
ربح السنة / الفترة	٢١٣,٠٤٣	٢٩٠,٤٦٨	٦٦٤,٦٥٤	%٣٦,٣	%١٢٨,٨	%٧٦,٦	١٠٤,٢٢٧	١٤٢,٩٤٨	%٣٧,٢
بنود الدخل الشامل الآخر التي يتم إعادة تبويبها الى قائمة الدخل في فترات لاحقة:									
حصة الشركة من ربح / (خسارة) التحوط تجاه التدفقات النقدية للعمليات المشتركة، بالصافي بعد خصم الضريبة المؤجلة	(٣٢,١٧٦)	(٥٩,٤٠١)	٨٠,٣٩٤	%٧٩,٠	(%٢٣٥,٣)	لا ينطبق	-	-	لا ينطبق
الحصة في ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركة مستثمر فيها بطريفة حقوق الملكية، بالصافي من الضريبة المؤجلة	-	-	١٠,٤٤٨	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٥٠,٦١٠	١٠١,٠٥٤	%٩٩,٧
بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تبويبها الى قائمة الدخل في فترات لاحقة:									
ربح / (خسارة) إعادة القياس عن التزام المنافع المحددة، بالصافي بعد خصم الضريبة	٢,٦١٠	(٤,٧٠٤)	٦,١٠٧	(%٢٨٠,٢)	(%٢٢٩,٨)	%٥٣,٠	-	-	لا ينطبق
الدخل الشامل الآخر للسنة / الفترة	(٣٠,٥٦٦)	(٦٤,١٠٥)	٩٦,٩٤٩	%١٠٩,٧	(%٢٥١,٢)	لا ينطبق	٥٠,٦١٠	١٠١,٠٥٤	%٩٩,٧
إجمالي الدخل الشامل للسنة / الفترة	١٨٢,٤٧٧	٢٢٦,٣٦٣	٧٦١,٦٠٣	%٢٤,١	%٢٣٦,٥	%١٠٤,٣	١٥٤,٨٣٧	٢٤٤,٠٠٢	%٥٧,٦

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الجدول (٦-٦): مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م :

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ م (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)	٢,٠٤٤,٤٣٢	٢,٠٠٤,٤٨١	٢,١٦٦,٨٤٩	(٢,٠٠)	٨,١	٣,٠	٥٠٩,٢٣٤	٥٠٤,٤٥٨	(٠,٩)
كثسبة مئوية من الإيرادات									
مجمول الربح	٨,٥	١٠,٣	١٤,٦	١,٨	٤,٣	٦,١	١٣,٢	١٥,١	١,٩
مصروفات إدارية	٣,٩	٢,٤	٢,٣	(١,٥)	(٠,١)	(١,٥)	١,٦	٢,٣	٠,٧
الربح التشغيلي	١١,٧	١١,٠	١٦,٢	(٠,٨)	٥,٢	٤,٥	١٤,٧	١٤,٨	٠,١
الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)	٣٣,٥	٣٢,٩	٣٥,٠	(٠,٦)	٢,١	١,٥	٣٥,٨	٣٤,٥	(١,٣)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣,٤	٦,١	١٢,٧	٢,٧	٦,٥	٩,٢	١٠,٦	١١,٢	٠,٦
ربح السنة/الفترة	٣,٥	٤,٨	١٠,٧	١,٣	٥,٩	٧,٢	٧,٣	٩,٧	٢,٤

المصدر: معلومات الإدارة.

الإيرادات

تتكون إيرادات المجموعة بشكل رئيسي من إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات، وإيرادات مياه الصرف الصحي والصناعي والمستصلحة، وإيرادات تبريد مياه البحر، وإيرادات الكهرباء، وإيرادات مياه العمليات من شركة صدارة، وإيرادات توزيع الغاز الطبيعي، بالإضافة إلى إيرادات الكهرباء والمياه الصالحة للشرب ومياه العمليات في شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء.

انخفضت الإيرادات بنسبة ٠,٣٪ من ٦,١٠٧,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩ م إلى ٦,٠٩١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠ م، ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض إيرادات الكهرباء بمقدار ٤٤,٠ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة من ٨,٣٩٦,٨٤٥ ألف كيلوواط ساعي في السنة المالية ٢٠١٩ م إلى ٧,٨٥٠,٣٩٤ ألف كيلوواط ساعي في السنة المالية ٢٠٢٠ م نتيجة انخفاض الطلب والاستهلاك من قبل العملاء، بالإضافة لانخفاض إيرادات شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») بمقدار ١٧,٤ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة للشركة السعودية للكهرباء من ٢٣,٣٠٠,٢٨٨ ألف كيلوواط ساعي في السنة المالية ٢٠١٩ م إلى ٢١,٨٤٢,٧٢٤ ألف كيلوواط ساعي في السنة المالية ٢٠٢٠ م نتيجة انخفاض الطلب والاستهلاك من قبلهم. قابل ذلك ارتفاع إيرادات المياه بمقدار ٣٨,٠ مليون ريال سعودي بسبب ارتفاع إيرادات مياه صالحة للشرب ومياه العمليات بمقدار ٤٧,٥ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع الكميات المباعة من ١٩٤,٤٦٤,٠٩٥ متر مكعب في السنة المالية ٢٠١٩ م إلى ١٩٩,٩٥٦,٦٨٦ متر مكعب في السنة المالية ٢٠٢٠ م حيث كان هذا الارتفاع مدعومًا بارتفاع الإيرادات لمنطقة الجبيل بمقدار ٤٨,٤ مليون ريال سعودي تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة لعملاء القطاع الحكومي خلال نفس الفترة.

ارتفعت الإيرادات بنسبة ١,٧٪ من ٦,٠٩١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م لتصل إلى ٦,١٩٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى: (١) ارتفاع إيرادات الكهرباء بمقدار ٨٨,٧ مليون ريال سعودي مدعوماً بارتفاع الإيرادات لمنطقة ينبع تماشياً مع ارتفاع الكميات المباعة من ٧,٨٥٠,٣٩٤ ألف كيلوواط ساعي إلى ٨,٤٠٤,٧٤٩ ألف كيلوواط ساعي نتيجة فائض التصدير (عملية يتم من خلالها تصدير فائض الطاقة إلى الشبكة الوطنية، وتوليد الطاقة من منشآت ينبع إلى الجبيل للمشتريين الرئيسيين) بالأخص الشركة السعودية للكهرباء وبعض العملاء الصناعيين، (٢) بدء تشغيل محطة تشغيل الطاقة/الكهرباء الجديدة في مدينة جازان والتي حققت إيرادات بقيمة ١٧,٦ مليون ريال سعودي، (٣) ارتفاع إيرادات الغاز بمقدار ٢٦,٢ مليون ريال سعودي تماشياً مع الزيادة في الكميات المباعة في منطقة ينبع من ٥,٩٨٨,١٨٨ مليون وحدة حرارية بريطانية إلى ١٠,٠٩٨,٧٣٦ مليون وحدة حرارية بريطانية نتيجة الطلب المتزايد من العملاء الحاليين والجدد. قابل ذلك انخفاض في إيرادات شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») بمقدار ١٨,٧ مليون ريال سعودي تماشياً مع انخفاض الكميات المباعة من شركة توريد إلى الشركة السعودية للكهرباء بمقدار ٨١٢,٩٢٠ ألف كيلوواط ساعي وحجم المياه المباعة من توريد إلى المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بمقدار ٢,٤٠٩,٨٤٠ متر مكعب.

ارتفعت الإيرادات بنسبة ٢,٨٪ من ١,٤٢٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١,٤٦٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعزى ذلك لتحسن الأداء التشغيلي لجميع القطاعات حيث ارتفعت: (١) إيرادات قطاع الطاقة بمقدار ١٤,١ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع الكميات المباعة من ١,٨٩٩,٦٣٢ ألف كيلوواط ساعي إلى ١,٩٨٦,٩٧٢ ألف كيلوواط ساعي حيث كان هذا الارتفاع مدفوعاً ببدء العمليات في منطقة جازان والتي بدأت في النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢١م حيث بلغت ١٧,٢ مليون ريال سعودي، (٢) إيرادات قطاع المياه بمقدار ١١,٤ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع إيرادات صدارة بمقدار ٤,٠ مليون ريال سعودي بسبب ارتفاع متوسط سعر البيع لصدارة حيث تتم فهرسة وتحديد أسعار تعرفه صدارة بناء على مؤشرات محلية ودولية (مؤشر أسعار المنتجين في الولايات المتحدة ومؤشر أسعار المنتجين في المملكة العربية السعودية)، (٣) إيرادات شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») بمقدار ١٠,٠ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع الكميات المباعة للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة من ٤٠,٦٥٠,٣٠٤ متر مكعب إلى ٤٣,٠٢٧,٧٧٦ متر مكعب، (٤) إيرادات قطاع الغاز بمقدار ٤,٩ مليون ريال سعودي تماشياً مع ارتفاع الكميات المباعة من ٣,١٤١,٤١٧ مليون وحدة حرارية بريطانية إلى ٣,١٤٧,٨٨٧ مليون وحدة حرارية بريطانية خلال نفس الفترة.

تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات من تكاليف الكهرباء والمياه ممثلة مانسبته ٢٧,١٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات في السنة المالية ٢٠٢١م، ومصاريف الوقود والمواد الكيماوية ممثلة ما نسبته ٢٦,٧٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات في السنة المالية ٢٠٢١م، ومصاريف استهلاك ممثلة ما نسبته ٢١,٥٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات في السنة المالية ٢٠٢١م، وتكاليف موظفين ممثلة ما نسبته ١٣,٣٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات في السنة المالية ٢٠٢١م، ومصروفات تشغيل وصيانة ممثلة ما نسبته ٤,١٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات في السنة المالية ٢٠٢١م بالإضافة لمصاريف أخرى.

انخفضت تكلفة الإيرادات بنسبة ٢,٢٪ من ٥,٥٨٨,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٥,٤٦٣,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض تكاليف الموظفين بمقدار ٩٧,٤ مليون ريال سعودي تماشياً مع الانخفاض في عدد الموظفين بمقدار ١٩٢ موظف أثر مبادرة توفير التكاليف التي نفذتها المجموعة لتعزيز الهيكل التنظيمي للموظفين، بالإضافة لانخفاض مصاريف الوقود والمواد الكيماوية بمقدار ٣٣,١ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض مشتريات واستهلاك الغاز من شركة أرامكو بسبب إغلاق أحد مصانع الشركة في مدينة ينبع خلال السنة المالية ٢٠٢٠م أثر توقف جزئي، مما ساهم في انخفاض مصاريف الوقود والمواد الكيماوية بالإضافة الى انخفاض احتياجات المجموعة نظراً لاستهلاك العملاء خلال نفس الفترة. قابل ذلك ارتفاع في تكاليف الكهرباء والمياه بمقدار ٣٦,٢ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع الكميات المشتراة لمقابلة الإنتاج والطلب من العملاء.

استمرت تكلفة الإيرادات بالانخفاض بنسبة ٢,٢٪ من ٥,٤٦٣,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٥,٢٨٧,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى انخفاض: مصاريف الاستهلاك بمقدار ١٩٦,٠ مليون ريال سعودي بسبب التغيير في تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات نتيجة قيام الشركة الأم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات. بناءً على التقييم الفني المستقل، والمشورة من الفرق الفنية للشركة الأم، جرى تعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات حيث تم اعتبار معظم فئات أصول الممتلكات والآلات والمعدات ذات عمر أطول.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٠,٥٪ من ١,٢٣٣,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١,٢٤٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعزى ذلك بشكل رئيسي لارتفاع تكاليف الكهرباء والمياه بمقدار ٢١,١ مليون ريال سعودي تماشياً مع ارتفاع الإنتاج وحجم العمليات، ومصاريف الاستهلاك بمقدار ١٠,٤ مليون ريال سعودي تماشياً مع الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات، بالإضافة لارتفاع مصاريف التشغيل والصيانة بمقدار ٦,٣ مليون ريال سعودي. قابل ذلك انخفاض مصاريف الإطفاء بمقدار ٢٢,٩ مليون ريال سعودي نتيجة الاعتراف المتأخر بمصاريف إطفاء عن فترات سابقة في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م حيث تعلق هذه المصاريف بأصول غير ملموسة لم يتم نقل ملكيتها للمجموعة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع حتى فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

اجمالي الربح

ارتفع إجمالي الربح بنسبة ٢٠,٩٪ من ٥١٩,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٦٢٨,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م (ارتفع هامش إجمالي الربح من ٨,٥٪ إلى ١٠,٣٪)، ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى: (١) ارتفاع ربحية قطاع الكهرباء نتيجة انخفاض تكلفة الموظفين في قطاع الكهرباء اثر انخفاض عدد الموظفين، بالإضافة لارتفاع ربحية قطاع المياه بالكامل نتيجة ارتفاع الكميات المباعة لعملاء القطاع الحكومي تماشيًا مع ارتفاع الطلب والاستهلاك من قبلهم، (٢) إلى انخفاض تكلفة الإيرادات من ٥,٥٨٨,٢ مليون ريال سعودي إلى ٥,٤٦٣,٣ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض تكاليف الموظفين تماشيًا مع الانخفاض في عدد الموظفين اثر مبادرة توفير التكاليف التي نفذتها المجموعة لتعزيز الهيكل التنظيمي للموظفين، وانخفاض مصاريف الوقود والمواد الكيماوية اثر انخفاض مشتريات واستهلاك الغاز من شركة ارامكو بسبب انخفاض استهلاك العملاء خلال نفس الفترة.

استمر إجمالي الربح بالارتفاع بنسبة ٤٤,٠٪ من ٦٢٨,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٩٠٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م (ارتفع هامش إجمالي الربح ليصل إلى ١٤,٦٪)، وذلك يعود إلى ارتفاع ربحية معظم قطاعات المجموعة التشغيلية (باستثناء توريد)، حيث كان محرك ربحية القطاعات الأساسي هو انخفاض مصاريف الاستهلاك في جميع القطاعات نتيجة قيام الشركة الأم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات. بناءً على التقييم الفني المستقل، والمشورة من الفرق الفنية للشركة الأم، جرى تعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات، كما ساهم أيضًا في ارتفاع ربحية المجموعة التالي: (١) ارتفاع ربحية قطاع الكهرباء حيث شهد القطاع زيادة في الطلب والاستهلاك مما أدى لارتفاع الكميات المباعة من ٧,٨٥٠,٣٩٤ ألف كيلوواط ساعي إلى ٨,٤٠٤,٧٤٩ ألف كيلوواط ساعي، (٢) ارتفاع ربحية مياه صالحة للشرب ومياه العمليات لصدارة نتيجة لارتفاع الإيرادات تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة وارتفاع متوسط سعر لصدارة حيث تتم فهرسة وتحديد أسعار تعرفه صدارة بناء على مؤشرات محلية ودولية (مؤشر أسعار المنتجين في الولايات المتحدة و مؤشر أسعار المنتجين في المملكة العربية السعودية) خلال نفس الفترة.

ارتفع إجمالي الربح بنسبة ١٧,٦٪ من ١٨٨,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢٢١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (ارتفع هامش إجمالي الربح من ١٣,٢٪ إلى ١٥,١٪)، ويعزى ذلك إلى: (١) ارتفاع ربحية قطاع المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات نتيجة ارتفاع الإيرادات بالإضافة لانخفاض المصاريف التشغيلية للقطاع تماشيًا مع انخفاض المياه المشتراة، (٢) ارتفاع ربحية قطاع المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات لصدارة نتيجة لارتفاع الإيرادات تماشيًا مع ارتفاع متوسط سعر البيع لصدارة بسبب عملية فهرسة سعر البيع، (٣) ارتفاع ربحية شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») نتيجة ارتفاع الإيرادات بمقدار ١٠,٠ مليون ريال سعودي تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بمقدار ١١,٣ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

مصرفوات إدارية

تتكون المصروفات الإدارية من تكاليف الموظفين، ومصاريف عقود الخدمات، والتبرعات، ومصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة بالإضافة لمصاريف أخرى.

انخفضت المصروفات الإدارية بنسبة ٣٧,٩٪ من ٢٣٦,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٤٦,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى تسجيل مخصص غير متكرر يتعلق بتحسين تكلفة الموظفين في السنة المالية ٢٠١٩م ويمثل هذا المخصص خطة لتقديم حزم التقاعد المبكر بدءًا من السنة المالية ٢٠١٩م للموظفين الذين يستوفون معايير محددة، وتم اتباع هذا المخصص لتحسين نهاية خدمة الموظفين مع الهدف العام المتمثل في خفض تكاليف الموظفين في المستقبل. يمثل المخصص في السنة المالية ٢٠١٩م أفضل تقدير للإدارة للدفعات المستقبلية عند تاريخ القوائم المالية. خلال السنة المالية ٢٠٢٠م دفعت المجموعة ٩٧,١ مليون ريال سعودي من حزم التقاعد المبكر وبالتالي تكبدت مصاريف قدرها ١٠,١ مليون ريال سعودي تسجيلها ضمن التكاليف المتعلقة بالموظفين تحت تكلفة الإيرادات.

استمرت المصروفات الإدارية بالانخفاض بنسبة ١,٢٪ من ١٤٦,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١٤٥,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى انخفاض تكاليف الموظفين بمقدار ٥,٧ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض المصاريف التقنية المقدمة من شركة ماسا، بالإضافة إلى انخفاض المكافآت المدفوعة وانخفاض عدد الموظفين بنحو موظف واحد، بالإضافة لانخفاض التبرعات بمقدار ٣,١ مليون ريال سعودي حيث تم دعم وزارة الصحة بتبرعات استثنائية تتعلق بجائحة كورونا خلال السنة المالية ٢٠٢٠م.

ارتفعت المصاريف الإدارية بنسبة ٤٩,٩٪ من ٢٢,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٣٤,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع: (١) تكاليف الموظفين بمقدار ٢,٩ مليون ريال سعودي بسبب ارتفاع متوسط الرواتب الإدارية الشهرية من ٩,٩ ألف ريال سعودي إلى ١١,٥ ألف ريال سعودي، (٢) عقود الخدمات بمقدار ٢,٧ مليون ريال سعودي تماشيًا مع ارتفاع العقود المبرمة من قبل المجموعة في تكنولوجيا وتقنية المعلومات، (٣) التبرعات بمقدار ٢,٣ مليون ريال سعودي حيث تعلق هذا الارتفاع بتوقيت طلب التبرعات من قبل الجمعيات الخيرية المتعاقد معها خلال نفس الفترة.

رد/ (مصرفوف) انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية

يتعلق رد/ (مصرفوف) انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية بالخسائر المتوقعة من الذمم المدينة نتيجة قيام المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) على النهج المبسط على أساس متوسط مخصص ديون مشكوك في تحصيلها المتوقعة على مدى أعمار الذمم المدينة بتاريخ كل القوائم المالية حسب فئة العمر حسب نوع العميل (حكومي، تجاري، سكني، صناعي، إلخ). بلغ مصرفوف انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية ٣,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م. في السنة المالية ٢٠٢١م، لم يتم تسجيل خسارة انخفاض إضافية على الذمم المدينة التجارية، حيث تم رد مبالغ بقيمة ١,٩ مليون ريال سعودي تتعلق بالذمم المدينة القائمة لأكثر من عامين من العملاء التجاريين والسكنيين.

أرباح تشغيلية أخرى

تتعلق الأرباح التشغيلية الأخرى بشكل رئيسي بهامش ربح الشركة السعودية للكهرباء والذي يمثل التعويض الذي تتلقاه الشركة عن بيع كامل انتاج الكهرباء من محطة شركة جوا ب إلى الشركة السعودية للكهرباء وفقاً لقرار المجلس الاقتصادي الأعلى وتبلغ قيمة التعويض ٠,٠٠٧٥ ريال سعودي لكل كيلو واط ساعي، بالإضافة إلى إيرادات غرامات من مقاولين وموردين وبيع عن بيع خردة وأرباح تشغيلية أخرى.

انخفضت الأرباح التشغيلية الأخرى بنسبة ٥٠,٠٪ من ٤٤٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٢٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م بسبب وجود دخل غير متكرر بقيمة ٢٦٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م تمثل بالدخل من تغير التعرفة حيث تعلق بخلاف التعرفة بين شركة «مرافق» و «الشركة السعودية للكهرباء» بشأن فوترة الشركة السعودية للكهرباء بمعدلات العملاء الصناعيين أو العملاء التجاريين حيث تم الاعتراف بتغير التعرفة كدخل عند حل هذا الخلاف بين مرافق والشركة السعودية للكهرباء. قابل ذلك زيادة في أرباح تشغيلية أخرى بمقدار ٤٩,٩ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك إلى الدخل المستلم من وفورات المشروع بين المساهمين المحليين في شركة جوا ب بقيمة ٢٥,٦ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفعت الأرباح التشغيلية الأخرى بنسبة ١٠,٥٪ من ٢٢٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٢٤٥,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعود ذلك إلى ارتفاع إيرادات الغرامات بمقدار ٤٣,٤ مليون ريال سعودي بسبب غرامة لمرة واحدة تم استردادها من مقاول برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين، بالإضافة لارتفاع أرباح بيع الخردة بمقدار ١١,٧ مليون ريال سعودي نتيجة استبعاد قطع الغيار في المخزون، قابل ذلك انخفاض في الأرباح التشغيلية الأخرى بمقدار ٢٥,٧ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض الوفورات المحصلة من مدخرات المشروع بين المساهمين المحليين في شركة جوا ب.

انخفضت الأرباح التشغيلية الأخرى بنسبة ٣٤,٠٪ من ٤٤,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢٩,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة انخفاض الدخل من بيع الخردة، بالإضافة إلى انخفاض هامش ربح الشركة السعودية للكهرباء بمقدار ٥,٢ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة للشركة السعودية للكهرباء من ٤,٦٢٦ ألف كيلو واط ساعي إلى ٣,٩٢٧ ألف كيلو واط ساعي خلال نفس الفترة.

مصروفات تشغيلية أخرى

تتعلق المصروفات التشغيلية الأخرى بالموجودات المشطوبة والمصاريف التشغيلية الأخرى. ارتفعت المصاريف التشغيلية الأخرى بنسبة ٢٠,٢٪ من ١٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣٦,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م بسبب ارتفاع الموجودات المشطوبة بمقدار ٢٤,٣ مليون ريال سعودي حيث تم الاعتراف بشطب: (١) مخصص بقيمة ٣٠,٠ مليون ريال سعودي لأصول البنية التحتية فيما يتعلق ببرنامج تملك وحدات سكنية للموظفين في ينبع بعد مراجعة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة في ديسمبر ٢٠٢٠م، (٢) شطب مخصص بقيمة ١١,٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بشطب أحد الأنظمة والأجهزة لقطاع الماء في مدينة ينبع تجاه مشكلة بيئية.

انخفضت المصاريف التشغيلية الأخرى بنسبة ٧٤,٤٪ من ٣٦,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٩,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعود ذلك بشكل رئيسي لانخفاض الموجودات المشطوبة بمقدار ٢٧,٨ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

انخفضت المصروفات التشغيلية الأخرى بنسبة ٣٢,٨٪ من ٧٤٧ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٥٠٢ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة الانخفاض في اختلافات تكاليف التوصيل.

إيرادات تمويلية

تتمثل الإيرادات التمويلية بالإيرادات من ودائع قصيرة الأجل وإطفاء خصم عن سلف برنامج تملك المنازل. انخفضت الإيرادات التمويلية من ٣٩,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم إلى ١٩,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، حيث كان هذا الانخفاض بشكل رئيسي نتيجة انخفاض إيرادات الودائع قصيرة الأجل تماشيًا مع انخفاض معدل السايبور في المملكة العربية السعودية على الرغم من ارتفاع حجم الودائع التي تم استثمارها من قبل المجموعة خلال نفس الفترة.

ارتفعت الإيرادات التمويلية بنسبة ٣٦,٣٪ من ٤,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٦,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعزى ذلك بشكل رئيسي لارتفاع الإيرادات من الودائع قصيرة الأجل بمقدار ٢,٣ مليون ريال سعودي، قابل ذلك انخفاض في إطفاء عن سلف برنامج تملك المنازل بمقدار ٥٨٥ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

تكاليف تمويل

تتعلق تكاليف التمويل بقروض طويلة الأجل وإطفاء تكلفة معاملات القروض والسلف البنكية، وتكلفة عقود التأجير التمويلية بالإضافة لمصاريف تمويلية أخرى. خلال السنة المالية ٢٠١٩م، تمت إعادة هيكلة قروض المراجعة للمجموعة بقرض واحد للبنك السعودي الفرنسي ليتم سدادها بالكامل بحلول السنة المالية ٢٠٢٤م مع فترة سماح مدتها ٥ سنوات تبدأ من أكتوبر ٢٠١٩م. انخفضت تكاليف التمويل من ٥٤٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣١٤,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم إلى ٢٣٦,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، حيث كان هذا الانخفاض مدعومًا بشكل رئيسي بانخفاض تكاليف تمويل القروض طويلة الأجل نتيجة لإعادة جدولة قروض المراجعة، بالإضافة لانخفاض معدل السايبور في المملكة العربية السعودية حيث أن قروض المجموعة تحمل مصاريف تمويل بسعر الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائدًا هامش.

انخفض تكاليف التمويل بنسبة ٥,٦٪ من ٦٢,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٥٩,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعزى ذلك بشكل رئيسي لانخفاض وإطفاء تكلفة معاملات القروض والسلف البنكية بمقدار ٣,١ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انخفاض رصيد مبلغ التزام القروض والسلف البنكية خلال نفس الفترة.

الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتعلق الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بحصة المجموعة بإيرادات شركة: (١) الجبيل وبنع لتبريد المناطق المحدودة («تبريد»)، وهي مملوكة بنسبة ٢٠,٠٪ تتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وتوفير ودعم أنظمة تبريد المناطق الصناعية والتجارية والسكنية للعملاء في مدينتي الجبيل وبنع الصناعيتين (٢) شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة، وهي مملوكة من قبل المجموعة بنسبة ٤٩٪، تتمثل أنشطتها الرئيسية بأعمال التشغيل والصيانة في محطة تجميع ومعالجة مياه الصرف في مدينة جدة. (لم تبدأ أعمال التشغيل التجاري للشركة بعد). بلغت الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ما قيمته ٨٤٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

ارتفعت الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من خسائر بقيمة ١٣٤ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى أرباح بقيمة ٥٤٢ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع نتائج عمليات شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة.

الزكاة وضريبة الدخل

ارتفعت مصاريف الزكاة وضريبة الدخل من دخل بقيمة ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى مصروف بلغ ٨١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة زيادة رسوم الضرائب المؤجلة بمقدار ١٧,٠ مليون ريال سعودي ورسوم الزكاة للعام بمقدار ١٦,٤ ريال سعودي ورسوم ضريبة الدخل للسنة بمقدار ٣,٥ مليون ريال سعودي.

ارتفعت مصاريف الزكاة وضريبة الدخل بنسبة ٤٣,٤٪ من ٨١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م لتصل إلى ١١٧,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة ارتفاع مصاريف الضرائب المؤجلة بمقدار ٢٨,١ مليون ريال سعودي، ومصروف الزكاة المحملة للسنة بمقدار ٤,٦ مليون ريال سعودي، ومصروف الزكاة عن السنوات السابقة بمقدار ٥,٦ ريال سعودي بعد التغيير في الوعاء الزكوي خلال نفس الفترة.

انخفضت مصاريف الزكاة وضريبة الدخل بنسبة ٥٥,١٪ من ٤٦,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢٠,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعود ذلك بشكل رئيسي لانخفاض رصيد الضريبة المؤجلة تماشيًا مع انخفاض المخصصات خلال نفس الفترة.

ربح السنة / الفترة

ارتفع ربح السنة بنسبة ٣٦,٢٪ من ٢١٣,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٩٠,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م (ارتفع هامش صافي الربح من ٣,٥٪ إلى ٤,٨٪) ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى: (١) انخفاض تكاليف التمويل من ٥٤٥,٢ مليون ريال سعودي إلى ٣١٤,٩ مليون ريال سعودي حيث كان هذا الانخفاض مدعومًا بشكل رئيسي بانخفاض تكاليف تمويل القروض طويلة الأجل تماشيًا مع انخفاض معدل السايبور في المملكة العربية السعودية، (٢) ارتفاع إجمالي الربح من ٥١٩,٧ مليون ريال سعودي إلى ٦٢٨,٢ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض تكلفة الإيرادات بسبب انخفاض تكاليف الموظفين تماشيًا مع الانخفاض في عدد الموظفين أثر مبادرة توفير التكاليف التي نفذتها المجموعة لتعزيز الهيكل التنظيمي للموظفين، (٣) انخفاض المصاريف الإدارية من ٢٣٦,٥ مليون ريال سعودي إلى ١٤٦,٨ مليون ريال سعودي نتيجة أخذ مخصص غير متكرر يتعلق بتحسين تكلفة الموظفين في السنة المالية ٢٠١٩م. قابل ذلك انخفاض الأرباح التشغيلية الأخرى من ٤٤٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٢٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م بسبب وجود دخل غير متكرر تعلق بالدخل من تغير التعرفة بلغ ٢٦٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م حيث تعلق بتسوية نزاع مع الشركة السعودية للكهرباء خلال نفس السنة.

استمر ربح السنة بالارتفاع بنسبة ١٢٨,٨٪ من ٢٩٠,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٦٦٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م (ارتفع هامش صافي الربح ليصل إلى ١٠,٧٪) ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع إجمالي الربح بمقدار ٢٧٦,٤ مليون ريال سعودي وذلك يعود إلى انخفاض تكلفة الإيرادات نتيجة انخفاض مصاريف الاستهلاك في جميع القطاعات التشغيلية بسبب التغيير في تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات نتيجة قيام الشركة الأم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات. بناءً على التقييم الفني المستقل، والمشورة من الفرق الفنية للشركة الأم، جرى تعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات، بالإضافة إلى استمرار انخفاض تكاليف التمويل نتيجة لإعادة جدولة قروض المراجعة بالإضافة إلى انخفاض تكاليف تمويل القروض طويلة الأجل تماشيًا مع انخفاض معدل السايبور في المملكة العربية السعودية.

ارتفع ربح الفترة بنسبة ٣٧,٢٪ من ١٠٤,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٤٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (ارتفع هامش صافي الربح من ٧,٣٪ إلى ٩,٨٪) ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى: (١) ارتفاع إجمالي الربح بمقدار ٣٣,١ مليون ريال سعودي وذلك يعود إلى ارتفاع ربحية معظم قطاعات المجموعة حيث ارتفعت ربحية قطاع المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات نتيجة ارتفاع الإيرادات وانخفاض المصاريف التشغيلية للقطاع، وارتفاع ربحية قطاع المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات لصدارة نتيجة لارتفاع الإيرادات تماشيًا مع ارتفاع متوسط سعر البيع بسبب عملية فهرسة الأسعار، وارتفاع ربحية شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») نتيجة ارتفاع الإيرادات تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة. (٢) انخفاض مصاريف الزكاة وضريبة الدخل بمقدار ٢٥,٧ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انخفاض المخصصات، (٣) انخفاض تكاليف التمويل بمقدار ٣,٥ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض مصروف إطفاء تكلفة معاملات القروض والسلف البنكية بما يتماشى مع انخفاض رصيد القروض. قابل ذلك ارتفاع المصاريف الإدارية بمقدار ١١,٣ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع تكاليف الموظفين بسبب ارتفاع متوسط الرواتب الإدارية، وارتفاع عقود الخدمات تماشيًا مع ارتفاع العقود المبرمة من قبل المجموعة في تكنولوجيا وتقنية المعلومات، وارتفاع التبرعات خلال نفس الفترة.

١- الإيرادات

أ- الإيرادات بحسب الشركات

يبين الجدول التالي الإيرادات بحسب الشركات التابعة للسنوات المنتهية في ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول (٧-٦): الإيرادات بحسب الشركات للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩م و٢٠٢٠م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١

مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م :

السنة المالية	السنة المالية	السنة المالية	معدل النمو	نمو سنوي	نمو سنوي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	التغير للفترة
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	المركب	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢١م	٢٠٢٢م-٢٠٢١م
(معلومات الإدارة)	(معلومات الإدارة)	(معلومات الإدارة)	٢٠٢١م	٢٠٢١م	٢٠٢١م	(معلومات الإدارة)	(معلومات الإدارة)	(معلومات الإدارة)

شركة مرافق
الكهرباء والمياه
بالجبيل وينبع
(«مرافق» أو
«الشركة»)

٣,٨٥٣,٦٣٠ ٣,٩٧٣,٢٢١ ٠,٠٪ ٣,١٪ ١,٦٪ ٩١١,٥٤٧ ٩٤١,٣٩٨ ٣,٣٪

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
شركة مرافق للتأمين المحدودة («ميل»)	٨,٣٢٧	١٤,٤٤٥	٥,٨٩٤	٧٣,٥%	٥٩,٢%	(١٥,٩)%	٩٣	٢,١٢٠	٢,١٧٧,٤%
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	٢,٦٠٧,٠٨٩	٢,٥٩٥,٥١٧	٢,٥٧٧,١٢٨	(٠,٤)%	(٠,٧)%	(٠,٦)%	٥٩٦,٤٧٣	٦١٠,٧٧٠	٢,٤%
شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)	٥٠٨,٦٧٧	٥٣٢,٥٦٣	٥٠٨,٥٤٠	٤,١%	(٤,٠)%	(٠,٠)%	١٢٣,٢٨٧	١١١,٩٤٠	(٩,٢)%
مشروع العمليات المشتركة لشركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)	٣٤٢,٣١٢	٣٣٩,٠٣٠	٣٣٠,٧٩١	(١,٠)%	(٢,٤)%	(١,٧)%	٧٨,٣٢٣	٨٢,٩٨٧	٦,٠%
تعديلات مرتبطة بالتوحيد *	(١,٢١١,١٩٤)	(١,٢٤٣,٧٧٤)	(١,٢٠٣,٢٨٧)	٢,٤%	(٣,٠)%	(٠,٣)%	(٢٨٧,٥٤٩)	(٢٨٧,١٩٠)	(٠,١)%
الإجمالي	٦,١٠٧,٨٤١	٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	(٠,٣)%	١,٧%	٠,٧%	١,٤٢٢,١٧٤	١,٤٦٢,٠٢٥	٢,٨%
الإيرادات بحسب الشركة بعد تعديلات التوحيد									
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)	٣,٨٥٢,٦٣٠	٣,٨٥٣,٧٨١	٣,٩٧٣,٢٢٢	٠,٠%	٣,١%	١,٦%	٩١١,٥٤٧	٩٤١,٣٩٨	٣,٣%
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	٢,٢٥٥,٢١١	٢,٢٣٧,٧٨٣	٢,٢١٩,٠٦٥	(٠,٨)%	(٠,٨)%	(٠,٨)%	٥١٠,٦٢٧	٥٢٠,٦٢٧	٢,٠%
الإجمالي	٦,١٠٧,٨٤١	٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	(٠,٣)%	١,٧%	٠,٧%	١,٤٢٢,١٧٤	١,٤٦٢,٠٢٥	٢,٨%
كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات									
نقطة مئوية									
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)	٦٣,١%	٦٣,٣%	٦٤,٢%	٠,٢%	٠,٩%	١,١%	٦٤,١%	٦٤,٤%	٠,٣%
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	٣٦,٩%	٣٦,٧%	٣٥,٨%	(٠,٢)%	(٠,٩)%	(١,١)	٣٥,٩%	٣٥,٦%	(٠,٣)

المصدر: معلومات الإدارة.

* تتعلق التعديلات بالإيرادات بين الشركات التي تم استبعادها نتيجة التوحيد (جميع الشركات التابعة بخلاف شركة توريد)

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)

تتمثل إيرادات شركة مرافق في إيرادات الكهرباء في مدينة ينبع وإيرادات المياه المحلاة وإيرادات الصرف الصحي والصناعي وإيرادات تبريد مياه البحر في مدينتي الجبيل وينبع. استقرت إيرادات شركة مرافق عند ٣,٨٥٢,٦ مليون ريال سعودي للسنوات المالية ٢٠١٩م و٣,٨٥٣,٧ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م حيث انخفضت إيرادات الكهرباء بمقدار ٤٤,٠ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة من ٨,٣٩٦,٨٤٥ ألف كيلوواط ساعي إلى ٧,٨٥٠,٣٩٤ ألف كيلوواط ساعي نتيجة انخفاض الطلب والاستهلاك من قبل العملاء الصناعيين مدفوعًا بتبعات جائحة كورونا العالمية. قابل ذلك ارتفاع إيرادات المياه بمقدار ٣٨,٠ مليون ريال سعودي بسبب ارتفاع إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات بمقدار ٤٧,٥ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع الإيرادات لمنطقة الجبيل بمقدار ٤٨,٤ مليون ريال سعودي تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة لعملاء القطاع الحكومي خلال نفس الفترة.

ارتفعت إيرادات شركة مرافق بنسبة ٣,١٪ من ٣,٨٥٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٣,٩٧٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى: (١) ارتفاع إيرادات الكهرباء بمقدار ٨٨,٧ مليون ريال سعودي مدعومة بارتفاع الإيرادات لمنطقة ينبع تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة من ٧,٨٥٠,٣٩٤ ألف كيلوواط ساعي إلى ٨,٤٠٤,٧٤٩ ألف كيلوواط ساعي نتيجة فائض التصدير (عملية تبادل وتصدير الطاقة إلى الشبكة الوطنية)، (٢) بدء تشغيل محطة تشغيل الطاقة/الكهرباء الجديدة في مدينة جازان والتي حققت إيرادات بقيمة ١٧,٦ مليون ريال سعودي، (٣) ارتفاع إيرادات الغاز بمقدار ٢٦,٢ مليون ريال سعودي تماشيًا مع الزيادة في الكميات المباعة في منطقة ينبع من ٥,٩٨٨,١٨٨ مليون وحدة حرارية بريطانية إلى ١٠,٠٩٨,٧٣٦ مليون وحدة حرارية بريطانية نتيجة الطلب المتزايد من العملاء الحاليين والجدد.

ارتفعت إيرادات شركة مرافق بنسبة ٣,٣٪ من ٩١١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٩٤١,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعزى ذلك لارتفاع إيرادات جميع القطاعات حيث ارتفعت إيرادات قطاع الطاقة بمقدار ١٤,١ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع الكميات المباعة من ١,٨٩٩,٦٣٢ ألف كيلوواط ساعي إلى ١,٩٨٦,٩٧٢ ألف كيلوواط ساعي حيث كان هذا الارتفاع مدفوعًا ببدء العمليات في منطقة جازان، وارتفاع إيرادات قطاع المياه بمقدار ١١,٤ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع إيرادات صدارة بمقدار ٤,٠ مليون ريال سعودي بسبب ارتفاع متوسط سعر البيع لصدارة حيث تتم فهرسة وتحديد اسعار تعرفه صدارة بناء على مؤشرات محلية ودولية، بالإضافة لارتفاع إيرادات قطاع الغاز بمقدار ٤,٩ مليون ريال سعودي تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة من ٣,١٤١,٤١٧ مليون وحدة حرارية بريطانية إلى ٣,١٤٧,٨٨٧ مليون وحدة حرارية بريطانية خلال نفس الفترة.

شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)

تدير شركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب) تشغيل محطة إنتاج المياه والطاقة المستقلة بالجبيل بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٧ الصادر بتاريخ ٢١ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠٠٧م). تتعهد شركة توريد بمشتريات هذا المشروع وفقًا لاتفاقية شراء الطاقة والمياه مع شركة جواب، حيث تقوم بتوزيع ١٠٠,٠٪ من الكهرباء التي تنتجها المحطة للشركة السعودية للكهرباء، وتوزيع ٣٧,٥٪ من إنتاج المياه إلى شركة مرافق لتوزيعه في مدينة الجبيل الصناعية وتوزيع ٦٢,٥٪ من إنتاج المياه إلى المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة لإمداد مناطق أخرى من المنطقة الشرقية بالمياه.

تملك شركة مرافق ١٠٠,٠٪ من شركة توريد. حيث تم إنشاء شركة توريد لغرض شراء الماء والكهرباء من شركة الجبيل للمياه والكهرباء وبيع هذه المنافع إلى: الشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافق، كما وتقوم شركة توريد بشراء الوقود من شركة أرامكو ومن ثم توريده لشركة جواب. حيث تباع شركة توريد الكهرباء والمياه إلى الشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافق بنفس سعر تكلفتها التي تم شراؤها من شركة جواب، وتبيع الوقود الذي تم شراؤه من شركة أرامكو إلى شركة جواب بنفس سعر تكلفتها. تنقسم إيرادات شركة توريد إلى قسمين: إيرادات الكهرباء وإيرادات المياه.

انخفضت إيرادات شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») بنسبة ٠,٨٪ من ٢,٢٥٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢,٢٣٧,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة للشركة السعودية للكهرباء من ٢٣,٣٠٠,٢٨٨ كيلوواط ساعي إلى ٢١,٨٤٢,٧٢٤ كيلوواط ساعي نتيجة انخفاض الطلب والاستهلاك. قابل ذلك ارتفاع الإيرادات إلى المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة من ١٧٤,٦١٣,٢٤٨ ألف متر مكعب إلى ١٧٨,٧٦٢,٢٥٦ متر مكعب خلال نفس الفترة.

استمرت الإيرادات بالانخفاض بنسبة ٠,٨٪ من ٢,٢٣٧,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٢,٢١٩,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة إلى الشركة السعودية للكهرباء بمقدار ٨١٢,٩٢٠ كيلوواط ساعي بالإضافة لانخفاض حجم المياه المباعة إلى المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بمقدار ٢,٤٠٩,٨٤٠ متر مكعب إثر انخفاض الطلب من قبلهم خلال نفس الفترة.

ارتفعت إيرادات شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») بنسبة ٢,٠٪ من ٥١٠,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٥٢٠,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعزى ذلك لارتفاع الكميات المباعة للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة من ٤٠,٦٥٠,٣٠٤ ألف متر مكعب إلى ٤٣,٠٢٧,٢٧٦ متر مكعب خلال نفس الفترة.

ب- الإيرادات بحسب القطاعات التشغيلية

الجدول (٨-٦): الإيرادات بحسب القطاعات التشغيلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م :

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
كهرباء	١,٥٠٦,١٩٠	١,٤٧١,٢٨٦	١,٥٥٨,٩٩٦	(٢,٣) %	٦,٠ %	١,٧ %	٣٥٨,٦٦٣	٣٧٤,٦٦٦	٤,٥ %
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات	١,٠٥٧,٩٥١	١,٠٨٨,٥٠٥	١,٠٧٧,٧١٠	٢,٩ %	(١,٠) %	٠,٩ %	٢٤٦,٣٨٣	٢٥٨,٩٣٤	٥,١ %
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات - صدارة	٣٥٩,١١٠	٣٧٦,٠٩٧	٣٨٧,٩٧٤	٤,٧ %	٣,٢ %	٣,٩ %	٩٢,٢٦٠	٩٦,٢٩٠	٤,٤ %
مياه الصرف (الصحي، الصناعية، المستصلحة)	٣٠٢,٥٢٤	٣١١,٥٢٦	٣١١,٣١١	٣,٠ %	(٠,١) %	١,٤ %	٧٤,٤٦٧	٧٥,٦٧٣	١,٦ %
مياه البحر المبردة	٤٨٩,٣٣٣	٥١٩,٩٥٢	٥٢٠,٦٢٥	٦,٣ %	٠,١ %	٣,١ %	١١٢,٩٢٧	١٠٦,٢٥٩	(٥,٩) %
توزيع الغاز الطبيعي	٣١,٧٥٥	٣٨,١٧٥	٦٤,٣٧٩	٢٠,٢ %	٦٨,٦ %	٤١,٩ %	٢٠,٠٢٧	٢٠,٠٦٨	٠,٢ %
تدريلات	١٠٥,٧٦٧	٤٨,٢٤١	٥٢,٢٢٧	(٥٤,٤) %	٨,٣ %	(٢٩,٧) %	٦,٨٢٠	٩,٥٠٩	٣٩,٤ %
الإجمالي (مرافق)	٣,٨٥٢,٦٣٠	٣,٨٥٣,٧٨٢	٣,٩٧٣,٢٢٢	٠,٠ %	٣,١ %	١,٥ %	٩١١,٥٤٧	٩٤١,٣٩٩	٣,٣ %
كهرباء - الشركة السعودية للكهرباء	١,٦٦٧,٥٣٩	١,٦٣٦,٢٢٦	١,٦١٨,٧٦٥	(١,٩) %	(١,٠) %	(١,٥) %	٣٦٨,٠٤٨	٣٦٦,٧٥٥	(٠,٤) %
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات - المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	٥٨٧,٦٧٢	٦٠١,٥٥٦	٦٠٠,٣٠٠	٢,٤ %	(٠,٢) %	١,١ %	١٤٢,٥٧٩	١٥٣,٨٧١	٧,٩ %
الإجمالي (توريد)	٢,٢٥٥,٢١١	٢,٢٣٧,٧٨٢	٢,٢١٩,٠٦٥	(٠,٨) %	(٠,٨) %	(٠,٨) %	٥١٠,٦٢٧	٥٢٠,٦٢٦	٢,٠ %
الإجمالي	٦,١٠٧,٨٤١	٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	(٠,٣) %	١,٧ %	٠,٧ %	١,٤٢٢,١٧٤	١,٤٦٢,٠٢٥	٢,٨ %
مؤشرات الأداء الرئيسية									
الوحدات المباعة (مرافق)									
كهرباء - ألف كيلوواط ساعي	٨,٣٩٦,٨٤٥,٣٣٠	٧,٨٥٠,٣٩٤,٠٨٥	٨,٥٠١,٤١٤,٩١٧	(٦,٥) %	٨,٣ %	٠,٦ %	١,٨٩٩,٦٣٢,٣٠٧	١,٩٨٦,٩٧١,٥٦٨	٤,٦ %
مياه صالحة للشرب ومياه عمليات - متر مكعب	١٥٩,٤٤٩,١٩٣	١٦٤,٨٦٩,٦٧٩	١٦٣,٠٦١,٠٣٢	٣,٤ %	(١,١) %	١,١ %	٣٦,٧٤٧,٤٥٧	٣٩,٠٧١,٣٥٦	٦,٣ %
مياه صالحة للشرب ومياه عمليات لصناده - متر مكعب	٣٥,٠١٤,٩٠٢	٣٥,٠٨٧,٠٠٧	٣٤,٤٢٥,٢٦٧	٠,٢ %	(١,٩) %	(٠,٨) %	٧,٥٦٢,٧٠٦	٧,٤٨١,٧٢٩	(١,١) %

نشرة إصدار شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩-٢٠٢٠	نمو سنوي ٢٠٢٠-٢٠٢١	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩-٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١-٢٠٢٢ م
مياه الصرف (الصحي، الصناعية، المستصلحة) - متر مكعب	١٤٤,٦٩٩,٧٨٢	١٥١,١٨٨,٣٧٢	١٥٣,٧٢٥,٧٩٥	٤,٥ %	١,٧ %	٣,١ %	٣٦,٠٤٤,١٩٣	٣٥,٢٨٢,٤٢٤	(٢,١) %
مياه البحر المبردة - متر مكعب	٧,٧٥١,٣١٨,٣٧٨	٨,٢٣٧,٨٢٢,٧١٠	٨,٢٤٦,٨٧٦,٦٨٠	٦,٣ %	٠,١ %	٣,١ %	١,٧٨٨,٨٠٠,٦٨٠	١,٦٨٣,١٧٨,٣٠٩	(٥,٩) %
الغاز - مليون وحدة حرارية بريطانية	٥,٠٥٦,٧٦٩	٥,٩٨٨,١٨٨	١٠,٠٩٨,٧٣٦	١٨,٤ %	٦٨,٦ %	٤١,٣ %	٣,١٤١,٤١٧	٣,١٤٧,٨٨٧	٠,٢ %
متوسط سعر البيع (مرافق) - ريال سعودي									
كهرباء - ألف كيلوواط ساعي	٠,١٨	٠,١٩	٠,١٨	٠,٨	(٠,٤)	٠,٤	٠,١٩	٠,١٩	(٠,٠)
مياه صالحة للشرب ومياه عمليات - متر مكعب	٦,٦٤	٦,٦٠	٦,٦١	(٣,٣)	٠,٧	(٢,٦)	٦,٧٠	٦,٦٣	(٠,١)
مياه صالحة للشرب ومياه عمليات لصدارة - متر مكعب	١٠,٢٦	١٠,٧٢	١١,٢٧	٤٦,٣	٥٥,١	١٠١,٤	١٢,٢٠	١٢,٨٧	٠,٧
مياه الصرف (الصحي، الصناعية، المستصلحة) - متر مكعب	٢,٠٩	٢,٠٦	٢,٠٣	(٣,٠)	(٣,٥)	(٦,٦)	٢,٠٧	٢,١٤	٠,١
مياه البحر المبردة - متر مكعب	٠,٠٦	٠,٠٦	٠,٠٦	٠,٠	٠,٠	٠,٠	٠,٠٦	٠,٠٦	٠,٠
الغاز - مليون وحدة حرارية بريطانية	٦,٢٨	٦,٣٨	٦,٣٧	٩,٥	(٠,١)	٩,٥	٦,٣٨	٦,٣٧	(٠,٠)
الوحدات المباعة (توريد)									
كهرباء (الشركة السعودية للكهرباء) - ألف كيلوواط ساعي	٢٣,٣٠٠,٢٨٨	٢١,٨٤٢,٧٢٤	٢١,٠٢٩,٨٠٤	(٦,٣) %	(٣,٧) %	(٥,٠) %	٤,٦٢٥,٥٨٤	٣,٩٢٧,١٠٨	(١٥,١) %
مياه (المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة) - متر مكعب	١٧٤,٦١٣,٢٤٨	١٧٨,٧٦٢,٢٥٦	١٧٦,٣٥٢,٤١٦	٢,٤ %	(١,٣) %	٠,٥ %	٤٠,٦٥٠,٣٠٤	٤٣,٠٢٧,٢٧٦	٥,٨ %
متوسط سعر البيع (توريد) - ريال سعودي									
كهرباء (الشركة السعودية للكهرباء) - ألف كيلوواط ساعي	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,٠٨	٠,٠	٠,٠	٠,٠	٠,٠٨	٠,٠٩	٠,٠

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩-٢٠٢٠	نمو سنوي ٢٠٢٠-٢٠٢١	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩-٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١-٢٠٢٢
مياه (المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة) - متر مكعب	٣,٣٧	٣,٣٧	٣,٤٠	٠,٠	٣,٩	٣,٨	٣,٥١	٣,٥٨	٠,١
كنسبة من إجمالي الإيرادات									
كهرباء	%٢٤,٧	%٢٤,٢	%٢٥,٢	(٠,٥)	١,٠	٠,٥	%٢٥,٢	%٢٥,٦	٠,٤
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات	%١٧,٣	%١٧,٩	%١٧,٤	٠,٥	(٠,٥)	٠,١	%١٧,٣	%١٧,٧	٠,٤
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات - صدارة	%٥,٩	%٦,٢	%٦,٣	٠,٣	٠,١	٠,٤	%٦,٥	%٦,٦	٠,١
مياه الصرف (الصحي، الصناعية، المستصلحة)	%٥,٠	%٥,١	%٥,٠	٠,١	(٠,١)	٠,٠	%٥,٢	%٥,٢	٠,٠
مياه البحر المبردة	%٨,٠	%٨,٥	%٨,٤	٠,٥	(٠,١)	٠,٤	%٧,٩	%٧,٣	(٠,٦)
توزيع الغاز الطبيعي	%٠,٥	%٠,٦	%١,٠	٠,١	٠,٤	٠,٥	%١,٤	%١,٤	(٠,٠)
تعديلات	%١,٧	%٠,٨	%٠,٨	(٠,٩)	٠,٠	(٠,٩)	%٠,٥	%٠,٧	٠,٢
الإجمالي (مرافق)	%٦٣,١	%٦٣,٣	%٦٤,٢	٠,٢	٠,٩	١,١	%٦٤,١	%٦٤,٤	٠,٣
المساهمة لإجمالي الإيرادات (توريد)									
كهرباء - الشركة السعودية للكهرباء	%٢٧,٣	%٢٦,٩	%٢٦,١	(٠,٤)	(٠,٨)	(١,٢)	%٢٥,٩	%٢٥,١	(٠,٨)
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات - المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	%٩,٦	%٩,٩	%٩,٧	٠,٣	(٠,٢)	٠,١	%١٠,٠	%١٠,٥	٠,٥
الإجمالي (توريد)	%٣٦,٩	%٣٦,٧	%٣٥,٨	(٠,٢)	(٠,٩)	(١,١)	%٣٥,٩	%٣٥,٦	(٠,٣)

المصدر: معلومات الإدارة.

تحدد الجهات التنظيمية تسعير تعرفه المجموعة للكهرباء والمياه (مياه الشرب ومياه المعالجة ومياه الصرف الصحي وتبريد مياه البحر) وخطوط خدمة الغاز، باستثناء القطاع التشغيلي لمياه صالحة للشرب ومياه عمليات لصداره، بالإضافة لقطاع شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») حيث لديهما ترتيب تسعير مختلف. حتى عام ٢٠٢٠م، كانت هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج هي الهيئة التنظيمية الوحيدة لتنظيم قطاع الكهرباء والمياه في المملكة العربية السعودية، وفي يناير ٢٠٢١م، أطلقت حكومة المملكة العربية السعودية نظاماً جديداً للقطاعين حيث تم استبدال هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج بثلاث هيئات تنظيمية مستقلة جديدة هم هيئة تنظيم الكهرباء والمياه، وزارة البيئة والمياه والزراعة، وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

ظل متوسط سعر البيع مستقر نسبياً لجميع القطاعات التشغيلية الخاضعة للجهات التنظيمية (قطاع الكهرباء، وقطاع المياه بخلاف شركة صدارة، وقطاع توزيع الغاز) خلال الفترة التاريخية نظراً لعدم وجود تغيير بتسعير التعرفة من قبل الجهات التنظيمية. يجدر الذكر أن التغير الطفيف في متوسط سعر البيع هو ناتج عن مزيج العملاء خلال الفترة حيث يوجد اختلاف في تعرفه القطاعات ما بين العملاء الصناعيين، والتجاربيين، والحكوميين، والسكني.

إيرادات شركة مرافق

كهرباء

تتعلق إيرادات الكهرباء في شركة مرافق بالإيرادات من إنتاج الكهرباء في مدينة ينبع ومدينة جازان التي تم البدء بنشاطاتها في السنة المالية ٢٠٢١م حيث شكلت إيرادات الكهرباء ما نسبته ٢٥,٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة.

انخفضت إيرادات الكهرباء بنسبة ٢,٣٪ من ١,٥٠٦,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١,٤٧١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لانخفاض الكميات المباعة من ٨,٣٩٦,٨٤٥,٣٣٠ ألف كيلوواط ساعي إلى ٧,٨٥٠,٣٩٤,٠٨٥ ألف كيلوواط ساعي حيث تعلق هذا الانخفاض بشكل رئيسي بانخفاض الطلب من قبل العملاء الصناعيين مدفوعاً بتبعات جائحة كورونا العالمية خلال نفس الفترة. قابل ذلك ارتفاع متوسط سعر البيع من ٠,١٨ ريال سعودي إلى ٠,١٩ ريال سعودي نتيجة تغير مزيج العملاء خلال الفترة.

ارتفعت إيرادات الكهرباء بنسبة ٦,٠٪ من ١,٤٧١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١,٥٥٩,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة ارتفاع الكميات المباعة بمقدار ٦٥١,٠٢٠,٨٣٢ ألف كيلوواط ساعي حيث تعلق هذا الارتفاع بشكل رئيسي بفائض التصدير (عملية يتم من خلالها تصدير فائض الطاقة إلى الشبكة الوطنية، وتوليد الطاقة من منشآت ينبع إلى الجبيل للمشتريين الرئيسيين) وبارتفاع الطلب من قبل العملاء الصناعيين خلال نفس الفترة.

ظل متوسط سعر البيع مستقر عند ما يقارب ٠,١٨ ريال لكل كيلوواط الساعي خلال الفترة التاريخية نظراً لعدم وجود تغيير بتسعير التعرفة من قبل الجهات التنظيمية.

ارتفعت إيرادات الكهرباء بنسبة ٤,٥٪ من ٣٥٨,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٣٧٤,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع الكميات المباعة من ١,٨٩٩,٦٣٢ ألف كيلوواط ساعي إلى ١,٩٨٦,٩٧٢ ألف كيلوواط ساعي حيث كان هذا الارتفاع مدفوعاً ببدء العمليات في منطقة جازان والتي بدأت في النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢١م حيث بلغت ١٧,٢ مليون ريال سعودي، حيث ظل متوسط سعر البيع مستقر عند ما يقارب ٠,١٩ ريال لكل كيلوواط الساعي نظراً لعدم وجود تغيير بتسعير التعرفة من قبل الجهات التنظيمية خلال نفس الفترة.

مياه صالحة للشرب ومياه العمليات

تتمثل إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات في المياه المباعة للقطاع الصناعي والسكني والحكومي في مدينة الجبيل ومدينة ينبع. كما يتم إزالة الملح من مياه البحر في محطات شركة مرافق من خلال عملية تقطير وتكثيف دقيقة ومن ثم يتم بيع جزء منها كمياه عمليات للعملاء الصناعيين، ويتم تزويد الجزء الآخر بالمعادن وتطهيرها بثاني أكسيد الكلور ليمت بيعها كمياه صالحة للشرب للعملاء الآخرين. ارتفعت إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات بنسبة ٢,٩٪ من ١,٠٥٨,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١,٠٨٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لارتفاع الكميات المباعة من ١٥٩,٤٤٩,١٩٣ متر مكعب إلى ١٦٤,٨٦٩,٦٧٩ متر مكعب كان الارتفاع في الكميات المباعة مدفوعاً بارتفاع الطلب في الجبيل من العملاء الصناعيين والعملاء الحكوميين، قابل ذلك انخفاض في الطلب في ينبع من العملاء الحكوميين والعملاء الصناعيين خلال نفس الفترة. قابل ذلك انخفاض متوسط سعر البيع من ٦,٦٤ ريال سعودي إلى ٦,٦٠ ريال سعودي نتيجة تغير مزيج العملاء خلال الفترة.

انخفضت إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات بنسبة ١,٠٪ من ١,٠٨٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١,٠٧٧,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة انخفاض الكميات المباعة بمقدار ١,٨٠٨,٦٤٧ متر مكعب نتيجة انخفاض الطلب في الجبيل من العملاء الحكوميين وعملاء القطاع السكني خلال نفس الفترة. قابل ذلك ارتفاع متوسط سعر البيع إلى ٦,٦١ ريال سعودي نتيجة تغير مزيج العملاء خلال الفترة.

ارتفعت إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات بنسبة ٥,١٪ من ٢٤٦,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢٥٨,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع الكميات المباعة من ٣٦,٧٤٧,٤٥٧ متر مكعب إلى ٣٩,٠٧١,٣٥٦ متر مكعب نتيجة لارتفاع الطلب في الجبيل وينبع، بالإضافة لتحقيق إيرادات إضافية في منطقة رأس الخير على خلفية اتفاقية التوريد الموقعة مابين المجموعة والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة لتوريد مياه في منطقة رأس الخير. قابل ذلك انخفاض متوسط سعر البيع من ٦,٧٠ ريال سعودي إلى ٦,٦٣ ريال سعودي نتيجة تغير مزيج العملاء خلال الفترة.

مياه صالحة للشرب ومياه العمليات - صدارة

قامت شركة مرافق بإبرام اتفاقية لتوريد المياه الصناعية إلى مرافق شركة صدارة في مدينة الجبيل على أساس «البناء والتملك والتشغيل» لمدة ٢٠ سنة. ويمثل هذا المشروع أول منشأة تقوم مرافق ببنائها وتشغيلها داخل المنشآت التابعة للعمليات. وتقوم المحطة بتحلية مياه البحر باستخدام تقنية التناضح العكسي، والتي تقع داخل حدود شركة صدارة وتتلقى إمدادات مياه البحر من الشبكة التابعة لشركة مرافق، ويتم تحديد الكميات المباعة وفقاً للاتفاقية الموقعة بين شركة صدارة وشركة مرافق.

ارتفعت إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات لصدارة بنسبة ٤,٧٪ من ٣٥٩,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣٧٦,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لارتفاع الكميات المباعة من ٣٥,٠١٤,٩٠٢ متر مكعب إلى ٣٥,٠٨٧,٠٠٧ متر مكعب، بالإضافة لارتفاع متوسط سعر البيع لصدارة من ١٠,٣ ريال سعودي إلى ١٠,٧ ريال سعودي حيث تتم فهرسة وتحديد أسعار تعرفه صدارة بناء على مؤشرات محلية ودولية (مؤشر أسعار المنتجين في الولايات المتحدة ومؤشر أسعار المنتجين في المملكة العربية السعودية).

استمرت إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات لصدارة بالارتفاع بنسبة ٣,٢٪ لتصل إلى ٣٨٨,٠ مليون ريال سعودي تماشيًا مع ارتفاع حجم الكميات المباعة وارتفاع متوسط سعر البيع لصدارة إلى ١١,٣ ريال سعودي نتيجة عملية الفهرسة المذكورة أعلاه خلال نفس الفترة.

ارتفعت إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات لصدارة بنسبة ٤,٤٪ من ٩٢,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٩٦,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى عملية الفهرسة السعريّة المذكورة أعلاه. قابل ذلك انخفاض الكميات المباعة من ٧,٥٦٢,٧٠٦ متر مكعب إلى ٧,٤٨١,٧٢٩ متر مكعب خلال نفس الفترة.

مياه الصرف (الصحي، الصناعي، المستصلحة)

تتمثل الإيرادات من مياه الصرف في مياه الصرف الصحي والصناعي والمياه المستصلحة ويتم تجميع مياه الصرف من خلال شبكة من خطوط الأنابيب إلى محطات الضخ والرفع في مواقع مختلفة في المناطق السكنية والصناعية ومن ثم يتم نقل مياه الصرف إلى محطات معالجة للصرف الصحي والصناعي بشكل منفصل ومن ثم يتم بيعه كمياه مستصلحة لتستخدم في أعمال الري لأغراض البستنة وتعد الهيئة الملكية للجبيل وينبع هي المستخدم الرئيسي لها.

والجدير بالذكر أن محطات معالجة الصرف الصحي والصناعي تستخدم عمليات معالجة رئيسية وثانوية وبيولوجية تقوم على تقنيات الترشيح والتطهير، كما أن المرحلة الثالثة من معالجة الصرف الصناعي مجهزة بتقنيات المعالجة بأكسدة الفتون وحبيبات الكربون المنشط للوفاء بأحدث المتطلبات النظامية للهيئة الملكية، نتيجة لذلك تعتبر تكلفة هذه المعالجة عالية جداً مما نتج عنه هامش خسارة على مدى الفترة التاريخية. ترتبط الكميات المباعة في قطاع المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات بعلاقة طردية مع الكميات المباعة في قطاع مياه الصرف، وبناءً على ذلك، يتضمن سعر تعريفة المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات إعانة بينية بين الخدمات (cross-subsidization) يعوض بشكل غير مباشر عن الخسارة في قطاع مياه الصرف.

ارتفعت إيرادات مياه الصرف بنسبة ٣,٠٪ من ٣٠٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣١١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لارتفاع الكميات المباعة من ١٤٤,٦٩٩,٧٨٢ متر مكعب إلى ١٥١,١٨٨,٣٧٢ متر مكعب نتيجة: (١) ارتفاع الكميات المباعة من مياه الصرف الصحي لمدينة الجبيل نتيجة زيادة الطلب من العملاء التجاريين وعملاء القطاع السكني، (٢) ارتفاع الكميات المباعة من مياه الصرف الصناعي نتيجة زيادة الطلب من عملاء القطاع الصناعي خلال نفس الفترة. قابل ذلك انخفاض متوسط سعر البيع من ٢,٠٩ ريال سعودي إلى ٢,٠٦ ريال سعودي نتيجة تغير مزيج العملاء خلال نفس الفترة.

انخفضت إيرادات مياه الصرف بشكل جزئي بنسبة ٠,١٪ من ٣١١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٣١١,٣ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض متوسط سعر البيع من ٢,٠٦ ريال سعودي إلى ٢,٠٣ ريال سعودي نتيجة تغير مزيج العملاء. قابل ذلك ارتفاع الكميات المباعة لتصل إلى ١٥٣,٧٢٥,٧٩٥ متر مكعب تماشيًا مع ارتفاع الطلب والاستهلاك.

ارتفعت إيرادات مياه الصرف بنسبة ١,٦٪ من ٧٤,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٧٥,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع متوسط سعر البيع من ٢,٠٧ ريال سعودي إلى ٢,١٤ ريال سعودي نتيجة تغير مزيج العملاء. قابل ذلك انخفاض الكميات المباعة من ٣٦,٠٤٤,١٩٣ متر مكعب إلى ٣٥,٢٨٢,٤٢٤ متر مكعب نتيجة انخفاض الطلب خلال نفس الفترة.

مياه البحر المبردة

تتعلق إيرادات مياه البحر المبردة بمياه البحر التي يتم تنقيتها عبر مرشحات ثابتة ومن ثم يتم إضافة الكلور إليها قبل أن يتم إرسالها إلى العملاء عبر قناة التوزيع والتي يتم استخدامها لأغراض التبريد في مصانع العملاء.

ارتفعت إيرادات مياه البحر المبردة بنسبة ٦,٣٪ من ٤٨٩,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٥٢٠,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لارتفاع الكميات المباعة من ٧,٧٥١,٣١٨,٣٧٨ متر مكعب إلى ٨,٢٣٧,٨٢٢,٧١٠ متر مكعب مدفوعًا بارتفاع الكميات المباعة في مدينة الجبيل ومدينة ينبع تماشيًا مع ارتفاع الطلب والاستهلاك من عملاء القطاع الصناعي خلال نفس الفترة.

ارتفعت إيرادات مياه البحر المبردة بشكل جزئي بنسبة ٠,١٪ من ٥٢٠,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٥٢٠,٦ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع الكميات المباعة بمقدار ٩,٠٥٣,٩٧٠ متر مكعب مدفوعة بارتفاع الكميات المباعة لمدينة الجبيل تماشيًا مع زيادة الطلب والاستهلاك من القطاع الصناعي. قابل ذلك انخفاض في الكميات المباعة في مدينة ينبع بسبب انخفاض الطلب والاستهلاك من قبل العملاء خلال نفس الفترة.

استقر متوسط سعر البيع لمياه البحر المبردة عند ٠,٠٦ ريال سعودي طوال الفترة التاريخية.

انخفضت إيرادات مياه البحر المبردة بنسبة ٥,٩٪ من ١١٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٠٦,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض الكميات المباعة من ١,٧٨٨,٨٠٠,٦٨٠ متر مكعب إلى ١,٦٨٣,١٧٨,٣٠٩ متر مكعب نتيجة انخفاض الطلب في الجبيل وينبع من قبل العملاء الصناعيين وبالتحديد شركة سابك وشركاتها التابعة، حيث ظل متوسط سعر البيع مستقر عند ما يقارب ٠,٠٦ ريال سعودي نظراً لعدم وجود تغيير بتسعير التعرفة من قبل الجهات التنظيمية خلال نفس الفترة.

توزيع الغاز الطبيعي

توزع الشركة الغاز الطبيعي الذي يتم شراؤه من شركة أرامكو من دون أي معالجة إضافية. حيث وقعت الشركة اتفاقية شراء مع شركة أرامكو تنتهي في يوليو ٢٠٣٠م وتتص الاتفاقية على ألا تتجاوز الكمية التي يتم شراؤها ١٤٠,٤٠٠ مليون وحدة حرارية بريطانية يومياً أي ما يمثل ٥١,٢٤٦,٠٠٠ مليون وحدة حرارية بريطانية سنوياً، وتم تحديد سعر البيع من قبل حكومة المملكة العربية السعودية بقيمة ٠,٧٥ دولار أمريكي لكل مليون وحدة حرارية بريطانية أي ما يعادل ٢,٨ ريال سعودي لكل مليون وحدة حرارية بريطانية خلال الفترة التاريخية. ارتفعت إيرادات الغاز بنسبة ٢,٢٪ من ٣١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣٨,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وكما ارتفعت إيرادات الغاز في السنة المالية ٢٠٢١م لتصل إلى ٦٤,٤ مليون ريال سعودي وما نسبته ٦٨,٥٪ من السنة المالية ٢٠٢٠م، وبمعدل نمو مركب قدره ٤١,٩٪ من السنة المالية ٢٠١٩م وحتى السنة المالية ٢٠٢١م، نتيجة ارتفاع الكميات المباعة من ٥,٠٥٦,٧٦٩ مليون وحدة حرارية بريطانية إلى ١٠,٠٩٨,٧٣٦ مليون وحدة حرارية بريطانية بسبب ارتفاع الطلب من العملاء وحصول المجموعة على عملاء جدد خلال نفس الفترة.

ارتفعت إيرادات الغاز الطبيعي بنسبة ٠,٢٪ من ٢٠,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢٠,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع الكميات المباعة من ٣,١٤١,٤١٧ مليون وحدة حرارية بريطانية إلى ٣,١٤٧,٨٨٧ مليون وحدة حرارية بريطانية نتيجة ارتفاع الطلب من العملاء، حيث ظل متوسط سعر البيع مستقر عند ما يقارب ٦,٣٧ ريال سعودي نظراً لعدم وجود تغيير بتسعير التعرفة من قبل الجهات التنظيمية خلال نفس الفترة.

تعديلات

تضمنت إيرادات المجموعة تعديلات مسجلة من قبل الإدارة على مدار الفترة التاريخية، تتعلق برسوم التركيب على معدات الطاقة، والتعديلات على إيرادات السعة المحجوزة للطاقة المتعلقة بفترات سابقة، والأصول الممولة من قبل العملاء، والدخل المؤجل، والمبيعات المستحقة التي لم يتم فوترتها قبل نهاية العام من أجل الاعتراف الفعلي بالإيراد خلال تقديم الخدمة حيث ان جميع هذه التعديلات مدققة من قبل المراجع القانوني وتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة وتم عرضها بشكل منفصل لعدم وجود كميات مباعه مقابلها ولا يمكن تخصيصها بدقة للقطاعات التشغيلية. بلغت التعديلات ما قيمته ١٠٥,٨ مليون ريال سعودي و ٤٨,٢ مليون ريال سعودي و ٥٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، وبلغت ما قيمته ٦,٨ مليون ريال سعودي و ٩,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م على التوالي.

إيرادات شركة توريد

كهرباء - الشركة السعودية للكهرباء

تتعلق إيرادات الكهرباء في شركة توريد بالكهرباء التي يتم شراؤها من شركة جواب وبيعها إلى الشركة السعودية للكهرباء وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه مع شركة جواب. حيث انخفضت إيرادات الكهرباء في شركة توريد للشركة السعودية للكهرباء بنسبة ١,٩٪ من ١,٦٦٧,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١,٦٣٦,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة للشركة السعودية للكهرباء من ٢٣,٣٠٠,٢٨٨ ألف كيلواط ساعي إلى ٢١,٨٤٢,٧٢٤ ألف كيلواط ساعي نتيجة انخفاض الطلب والاستهلاك خلال نفس الفترة.

استمرت إيرادات الكهرباء للشركة السعودية للكهرباء بالانخفاض بنسبة ١,٠٪ من ١,٦٣٦,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١,٦١٩,٣ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض الكميات المباعة إلى الشركة السعودية للكهرباء بمقدار ٨١٢,٩٢٠ ألف كيلواط ساعي بسبب انخفاض الطلب من قبل الشركة السعودية للكهرباء.

انخفضت إيرادات الكهرباء للشركة السعودية للكهرباء بنسبة ٠,٤٪ من ٣٦٨,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٣٦٦,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة للشركة السعودية للكهرباء من ٤,٦٢٥,٥٨٤ ألف كيلواط ساعي إلى ٣,٩٢٧,١٠٨ ألف كيلواط ساعي نتيجة انخفاض الطلب والاستهلاك خلال نفس الفترة.

مياه صالحة للشرب ومياه العمليات – المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة

تقوم محطة إنتاج الطاقة والمياه في مدينة الجبيل بتوريد المياه إلى شركة مرافق والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة، ويتعلق هذا البند بالإيرادات من بيع المياه للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة. حيث ارتفعت إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات في شركة توريد للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بنسبة ٢,٤٪ من ٥٨٧,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٦٠١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة من ١٧٤,٦١٣,٢٤٨ متر مكعب إلى ١٧٨,٧٦٢,٢٥٦ متر مكعب نتيجة ارتفاع الطلب والاستهلاك خلال نفس الفترة.

وانخفضت إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بنسبة ٠,٢٪ من ٦٠١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٦٠٠,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة لانخفاض الكميات المباعة إلى المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بمقدار ٢,٤٠٩,٨٤٠ متر مكعب إثر انخفاض الطلب خلال نفس الفترة.

ارتفعت إيرادات المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات في شركة توريد للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بنسبة ٧,٩٪ من ١٤٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة من ٤٠,٦٥٠,٣٠٤ متر مكعب إلى ٤٣,٠٢٧,٢٧٦ متر مكعب نتيجة ارتفاع الطلب والاستهلاك خلال نفس الفترة.

ج- إيرادات شركة مرافق بحسب العملاء الرئيسيين

الجدول (٩-٦): إيرادات المجموعة بحسب العملاء الرئيسيين للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
الكهرباء:									
شركة سابك والشركات التابعة لها	٥٨٨,٢٣٦	٥٥٨,٨١٦	٥٣٦,٩٧١	(٥,٠)٪	(٥,٧)٪	(٥,٤)٪	١٣١,٣١٤	١١٩,٨٣٧	(٨,٧)٪
شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها	٥٥٩,٧٠٥	٤٨٠,٤٦٧	٥٥٠,٤٦٧	(١٤,٢)٪	١٤,٦٪	(٠,٨)٪	١٣٠,١٨٢	١٣٥,٤٩٩	٤,١٪
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	٦٩,٠٥٠	٧٠,٩٥٣	٧٢,٤٤١	٢,٨٪	٢,١٪	٢,٤٪	١٣,٦١٣	١٤,١٤٦	٣,٩٪
الشركة السعودية للكهرباء	١,٧٠٤,٢٦٧	١,٦٣٨,٣٩٢	١,٦١٨,٩٢٣	(٣,٩)٪	(١,٢)٪	(٢,٥)٪	٣٦٨,٢٠٥	٣٦٦,٧٥٦	(٠,٤)٪
أخرى	٢٥٢,٤٧١	٣٥٨,٨٨٥	٤٠٨,٩٦٠	٤٢,٢٪	١٤,٠٪	٢٧,٣٪	٨٣,٣٩٧	١٠٥,١٨٤	٢٦,١٪
الإجمالي	٣,١٧٣,٧٢٩	٣,١٠٧,٥١٣	٣,١٧٧,٧٦٢	(٢,١)٪	٢,٣٪	٠,١٪	٧٢٦,٧١١	٧٤١,٤٢٢	٢,٠٪
المياه:									
شركة سابك والشركات التابعة لها	٩٩١,٨١٧	١,٠٢٦,٨٦٢	١,٠٠٤,٨٥١	٣,٥٪	(٢,١)٪	٠,٧٪	٢٢٣,٥٠٦	٢٢٧,٢٩٦	١,٧٪
شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها	٦٧٦,٩١٤	٦٨٩,٠٥٠	٧١٨,١٢٩	١,٨٪	٤,٢٪	٣,٠٪	١٦٩,٣٣٧	١٧٧,٢١١	٤,٧٪
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	٥١,٠٤١	٥٢,٣٦٤	٥٤,١٦٤	٢,٦٪	٣,٤٪	٣,٠٪	١١,٨٩٧	١٠,٣٥٩	(١٢,٩)٪
الشركة السعودية للكهرباء	٥٥	٣٨	٧٦	(٣٠,٩)٪	١٠٠,٠٪	١٧,٦٪	٣٣	٣٢	(٣,٠)٪

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩-٢٠٢٠	نمو سنوي ٢٠٢٠-٢٠٢١	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩-٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١-٢٠٢٢
المؤسسة العامة	٥٨٧,٦٧٢	٦٠١,٥٥٦	٦٠٠,٣٠٠	٢,٤%	(٠,٢)%	١,١%	١٤٢,٥٧٩	١٥٣,٨٧١	٧,٩%
لتحلية المياه المالحة									
أخرى	٤٨٩,٠٩٠	٥٢٧,٧٦٥	٥٢٠,٣٩٩	٧,٩%	(١,٤)%	٣,٢%	١٢١,٢٦٤	١٢٢,٢٥٧	٠,٨%
الإجمالي	٢,٧٩٦,٥٨٩	٢,٨٩٧,٦٣٥	٢,٨٩٧,٩١٩	٣,٦%	٠,٠%	١,٨%	٦٦٨,٦١٦	٦٩١,٠٢٦	٣,٤%
توزيع الغاز الطبيعي	٣١,٧٥٥	٣٨,١٧٥	٦٤,٣٧٩	٢٠,٢%	٦٨,٦%	٤٢,٤%	٢٠,٠٢٧	٢٠,٠٦٨	٠,٢%
تعديلات	١٠٥,٧٦٨	٤٨,٢٤١	٥٢,٢٢٧	(٥٤,٤)%	٨,٣%	(٢٩,٧)%	٦,٨٢٠	٩,٥٠٩	٣٩,٤%
الإجمالي (المجموعة)	٦,١٠٧,٨٤١	٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	(٠,٣)%	١,٧%	٠,٧%	١,٤٢٢,١٧٤	١,٤٦٢,٠٢٥	٢,٨%
كنسبة مئوية من إجمالي إيرادات المجموعة									
شركة سابك والشركات التابعة لها	٢٥,٩%	٢٦,٠%	٢٤,٧%	٠,١	(١,٣)	(١,٢)	٢٤,٩%	٢٣,٧%	(١,٢)
شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها	٢٠,٢%	١٩,٢%	٢٠,٥%	(١,٠)	١,٣	٠,٣	٢١,١%	٢١,٤%	٠,٣
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	٢,٠%	٢,٠%	٢,٠%	٠,٠	٠,٠	٠,٠	١,٨%	١,٧%	(٠,١)
الشركة السعودية للكهرباء	٢٧,٩%	٢٦,٩%	٢٦,١%	(١,٠)	(٠,٨)	(١,٨)	٢٥,٩%	٢٥,١%	(٠,٨)
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	٩,٦%	٩,٩%	٩,٧%	٠,٣	(٠,٢)	٠,١	١٠,٠%	١٠,٥%	٠,٥
أخرى	١٤,٤%	١٦,٠%	١٦,٩%	١,٦	٠,٩	٢,٥	١٦,٣%	١٧,٦%	١,٣

المصدر: معلومات الإدارة.

تتركز إيرادات المجموعة بشكل كبير في إيرادات الأطراف ذات العلاقة، و تركزت الإيرادات لقطاعي الكهرباء والمياه بشكل كبير من المساهمين والأطراف ذات العلاقة حيث تمثلت الإيرادات بشكل رئيسي من شركة سابك والشركات التابعة لها (حيث شكلت ما نسبته ٢٥,٩% في السنة المالية ٢٠١٩م و ٢٦,٠% في السنة المالية ٢٠٢٠م و ٢٤,٧% في السنة المالية ٢٠٢١م و ٢٣,٧% في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من إجمالي إيرادات المجموعة)، وشركة أرامكو السعودية وشركاتها التابعة (حيث شكلت ما نسبته ٢٠,٢% في السنة المالية ٢٠١٩م و ١٩,٢% في السنة المالية ٢٠٢٠م و ٢٠,٥% في السنة المالية ٢٠٢١م و ٢١,٤% في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من إجمالي إيرادات المجموعة)، والهيئة الملكية للجبيل وينبع (حيث شكلت ما نسبته ٢,٠% في السنة المالية ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ١,٧% في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من إجمالي إيرادات المجموعة)، بالإضافة للشركة السعودية للكهرباء التي تمثل ما نسبته ٢٧,٩% في السنة المالية ٢٠١٩م و ٢٦,٩% في السنة المالية ٢٠٢٠م و ٢٦,١% في السنة المالية ٢٠٢١م و ٢٥,١% في السنة المالية ٢٠٢٢م من إجمالي إيرادات المجموعة. بالإضافة لذلك، تعلقت إيرادات العملاء الآخرين بشكل رئيسي من العملاء الصناعيين والعملاء السكنيين غير المنتسبين إلى الأطراف ذات العلاقة المذكورة أعلاه.

والجدير بالذكر أن التغيرات في إيرادات مرافق من الأطراف ذات العلاقة تتقلب خلال الفترة التاريخية تماشيًا مع التقلبات في الطلب من الشركات التابعة للأطراف ذات علاقة بحسب الطلب واحتياجات هذه الشركات الصناعية، والتي تُرجمت إلى كميات مباعية أعلى أو أقل، مع ثبات معدلات التعرفة خلال نفس الفترة.

٢- تكلفة الإيرادات

الجدول (١-٦): تكلفة الإيرادات بحسب الشركات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ م (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)	٣,٦٠١,١٩١	٣,٥١٠,٩٨٠	٣,٣٤٢,٠٦٠	(٢,٥) %	(٤,٨) %	(٣,٧) %	٨٠٢,٨٠٠	٧٩٢,٣٤٩	(١,٣) %
شركة مرافق للتأمين المحدودة («ميل»)	٨٨٤	-	-	(١٠٠,٠) %	لا ينطبق	٠,٠ %	-	-	لا ينطبق
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	٢,٥٩٩,١٦٨	٢,٥٨٧,١٥٣	٢,٥٦٨,٤٥١	(٠,٥) %	(٠,٧) %	(٠,٦) %	٥٩٤,٥٣٢	٦٠٨,٦٤٨	٢,٤ %
شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)	٤٢٧,٢٨٣	٤٣٧,٤٤١	٤٠٩,٤٦٠	٢,٤ %	(٦,٤) %	(٢,١) %	٨٢,٨٤٧	٨٨,٣٥٢	٦,٦ %
مشروع العمليات المشتركة لشركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)	١٢٢,٧٣٠	١٣٤,١٧٢	١٤٨,٨٧٦	٩,٣ %	١١,٠ %	١٠,١ %	٣٤,٧٩٩	٣٦,٩٤٢	٦,٢ %
تعديلات مرتبطة بالتوحيد*	(١,١٦٣,٠٧٧)	(١,٢٠٦,٤٥١)	(١,١٨١,٢٣٨)	٣,٧ %	(٢,١) %	٠,٨ %	(٢٨١,١٨٤)	(٢٨٥,٧٤٥)	١,٦ %
الإجمالي	٥,٥٨٨,١٧٩	٥,٤٦٣,٢٩٥	٥,٢٨٧,٦٠٩	(٢,٢) %	(٣,٢) %	(٢,٧) %	١,٢٣٣,٧٩٣	١,٢٤٠,٥٤٦	٠,٥ %

المصدر: معلومات الإدارة.

* تتعلق التعديلات بالتكلفة بين الشركات التي تم استبعادها نتيجة التوحيد

لمزيد من المناقشة حول كل شركة تابعة، يرجى الرجوع الى القسم (نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م لشركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)، وشركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)، وشركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)) من هذه النشرة.

الجدول (١١-٦): تكلفة الإيرادات بحسب القطاعات التشغيلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ م (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
كهرباء	١,٤١١,٦٨٧	١,٣٦٤,٧٣٠	١,٢٥٦,٠٠٤	(٣,٣) %	(٨,٠) %	(٥,٧) %	٢٢٦,٢١٢	٢٣٩,٥٧٤	١٤,١ %
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات	١,٠٧٢,٧٠١	١,٠٥٨,٤٣٠	٩٦٤,٢٥١	(١,٣) %	(٨,٩) %	(٥,٢) %	٢١٦,٢٨٥	٢٢١,٧٤٢	٢,٥ %
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات - صدارة	١٣٤,٣٧٤	١٣١,٤٧٥	١٢٤,٩٨٦	(٢,٢) %	(٤,٩) %	(٣,٦) %	٢٢,١٦٢	٢٢,٠٩٨	(٣,٣) %
مياه الصرف (الصحي، الصناعية، المستصلحة)	٤١٩,٤٢٠	٣٧٥,٥٣٩	٤١٦,٦٥٨	(١٠,٥) %	١٠,٩ %	(٠,٣) %	٧٨,١٩٣	٧٧,١١٩	(١,٤) %
مياه البحر المبردة	٤٢٤,٨٤٩	٤٢٨,٣٤٣	٤١٢,٩٣٨	٠,٨ %	(٣,٦) %	(١,٤) %	١٠٥,٨٤٥	٨٦,٣٨٠	(١٨,٤) %
توزيع الغاز الطبيعي	٣٥,٨٥٠	٤٢,٣٩٩	٦١,٣١٢	١٨,٣ %	٤٤,٦ %	٣٠,٨ %	١٥,٧٥٣	١٩,٣٦٦	٢٢,٩ %
توريد / جواب	٢,٠٦٣,٦٩٣	٢,٠٥٢,٩٠٤	٢,٠٤٦,٣٩٠	(٠,٥) %	(٠,٣) %	(٠,٤) %	٤٦٩,٣٤٣	٤٧١,٩٦٣	٠,٦ %
تسويات*	٢٥,٦٠٥	٩,٤٧٥	٥,٠٧٠	(٦٣,٠) %	(٤٦,٥) %	(٥٥,٥) %	-	٢,٣٠٤	لا ينطبق
الإجمالي	٥,٥٨٨,١٧٩	٥,٤٦٣,٢٩٥	٥,٢٨٧,٦٠٩	(٢,٢) %	(٣,٢) %	(٢,٧) %	١,٢٣٣,٧٩٣	١,٢٤٠,٥٤٦	٠,٥ %

المصدر: معلومات الإدارة.

* تتلقت التسويات بالتكاليف التي لا يمكن تخصيصها لقطاعات معينة بسبب طبيعتها.

الجدول (١٢-٦): تكلفة الإيرادات بحسب النوع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ م (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
تكاليف كهرباء ومياه	١,٤١٤,٦٣٠	١,٤٥٠,٨٤٦	١,٤٣٥,٤٨٦	٢,٦ %	(١,١) %	٠,٧ %	٣٤٠,٨٣٠	٣٦١,٩٤٠	٦,٢ %
وقود ومواد كيميائية	١,٤٥٣,٧٢٩	١,٤٢٠,٦٧٩	١,٤١٣,٨٥٣	(٢,٣) %	(٠,٥) %	(١,٤) %	٣١٩,٣١٢	٣٠٩,٨٥٤	(٣,٠) %
استهلاك	١,٣١٨,٢٣٩	١,٣٣٣,١٦٨	١,١٣٧,١٨١	١,١ %	(١٤,٧) %	(٧,١) %	٢٧٥,٥٩٧	٢٨٥,٩٧٥	٣,٨ %
تكاليف موظفين	٨٢٤,٣٣٨	٧٢٦,٩٤١	٧٠٣,١٢٣	(١١,٨) %	(٣,٣) %	(٧,٦) %	١٦٠,٩٦٠	١٦٠,٤٨١	(٠,٣) %
مصروفات تشغيل وصيانة	١٩٣,١٨٤	٢٠٣,٨٢٤	٢١٤,٩٣٦	٥,٥ %	٥,٥ %	٥,٥ %	٤٨,٥٤١	٥٤,٨٨١	١٣,١ %
إصلاح وصيانة	١٩٤,٦٥٧	١٧٨,٠٧٩	١٨١,٤٠٧	(٨,٥) %	١,٩ %	(٣,٥) %	٣٤,٦٥٠	٣٤,١١٦	(١,٥) %

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
مخصص مخزون عديم الحركة ومتقادم	١١,٣٤٧	١١,٥٣٢	٢٥,١٦٢	١,٦%	١١٨,٢%	٤٨,٩%	٤٧٠	٢,٣٠٣	٣٩٠,٠%
إطفاء موجودات غير ملموسة	١,٥٧٢	١,٦٦٧	٢٣,٦٩٨	٦,٠%	١٣٢١,٦%	٢٨٨,٣%	٢٣,٤٨١	٥٧٢	(٩٧,٦%)
أخرى	١٧٦,٤٨٣	١٣٦,٥٥٩	١٥٢,٧٦٣	(٢٢,٦%)	١١,٩%	(٧,٠%)	٢٩,٩٥٢	٣٠,٤٢٣	١,٦%
إجمالي تكلفة الإيرادات	٥,٥٨٨,١٧٩	٥,٤٦٣,٢٩٥	٥,٢٨٧,٦٠٩	(٢,٢%)	(٣,٢%)	(٢,٧%)	١,٢٣٣,٧٩٣	١,٢٤٠,٥٤٦	٠,٥%
كنسبة مئوية من الإيرادات									
نقطة مئوية									
تكاليف كهرباء ومياه	٢٣,٢%	٢٣,٨%	٢٣,٢%	٠,٦%	(٠,٦%)	٠,٠%	٢٤,٠%	٢٤,٨%	٠,٨%
وقود ومواد كيميائية	٢٣,٨%	٢٣,٣%	٢٢,٨%	(٠,٥%)	(٠,٥%)	(١,٠%)	٢٢,٥%	٢١,٢%	(١,٣%)
استهلاك	٢١,٦%	٢١,٩%	١٨,٤%	٠,٣%	(٣,٥%)	(٣,٢%)	١٩,٤%	١٩,٦%	٠,٢%
تكاليف موظفين	١٣,٥%	١١,٩%	١١,٤%	(١,٦%)	(٠,٦%)	(٢,١%)	١١,٣%	١١,٠%	(٠,٣%)
مصروفات تشغيل وصيانة	٣,٢%	٣,٣%	٣,٥%	٠,١%	٠,٢%	٠,٣%	٣,٤%	٣,٨%	٠,٤%
إصلاح وصيانة	٣,٢%	٢,٩%	٢,٩%	(٠,٣%)	٠,٠%	(٠,٣%)	٢,٤%	٢,٣%	(٠,١%)
مخصص مخزون عديم الحركة ومتقادم	٠,٢%	٠,٢%	٠,٤%	٠,٠%	٠,٢%	٠,٢%	٠,٠%	٠,٢%	٠,٢%
إطفاء موجودات غير ملموسة	٠,٠%	٠,٠%	٠,٤%	٠,٠%	٠,٤%	٠,٤%	١,٧%	٠,٠%	(١,٧%)
أخرى	٢,٩%	٢,٢%	٢,٥%	(٠,٧%)	٠,٣%	(٠,٤%)	٢,١%	٢,١%	(٠,٠%)
الإجمالي	٩١,٥%	٨٩,٧%	٨٥,٤%	(١,٨%)	(٤,٣%)	(٦,١%)	٨٦,٨%	٨٤,٩%	(١,٩%)
متوسط عدد الموظفين	١,٦٧٩	١,٤٨٧	١,٤٠٨	(١٩٢)	(٧٩)	(٢٧١)	١,٣٧٠	١,٣٥٣	(١٧)
متوسط الراتب الشهري لكل موظف (ريال سعودي)	١٧,١٢١	١٨,١٧٩	١٩,٢٤٠	٦,٢%	٥,٨%	٦,٠%	١٩,٥٣٤	١٩,٨٧٤	١,٧%
متوسط التكلفة الشهرية لكل موظف (ريال سعودي)	٤٠,٩١٤	٤٠,٧٣٩	٤١,٦١٥	(٠,٤%)	٢,٢%	٠,٩%	٣٩,١٦٣	٣٩,٥٣٧	١,٠%

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ومعلومات الإدارة.

تكاليف كهرباء ومياه

تتمثل تكاليف الكهرباء والمياه في: (١) تكاليف إنتاج الكهرباء والمياه من شركة جوب الذي يتم بيعه إلى الشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة، (٢) وتكاليف المياه المحلاة المشتراة من قبل شركة الفتح وشركة جوب لمساندة عمليات مياه الشرب والكهرباء والمياه في الجبيل (شركة مرافق)، (٣) تكاليف استهلاك الكهرباء والمياه من قبل شركة مرافق.

ارتفعت تكاليف الكهرباء والمياه بنسبة ٢,٦٪ من ١,٤١٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١,٤٥٠,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لارتفاع مصروف المياه المحلاة المشتراة من قبل شركة الفتح تماشيًا مع ارتفاع الطلب خلال نفس الفترة.

انخفضت تكاليف الكهرباء والمياه بنسبة ١,١٪ من ١,٤٥٠,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١,٤٣٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة انخفاض مصروف المياه المحلاة المشتراة من قبل شركة الفتح وشركة جوب تماشيًا مع انخفاض الطلب من قبل المؤسسة العامة لتحلية المياه، بالإضافة لانخفاض استهلاك الكهرباء من قبل شركة مرافق نتيجة تفعيل اتفاقية نقل الكهرباء بين شركة مرافق والشركة الوطنية للنقل خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكاليف الكهرباء والمياه بنسبة ٦,٢٪ من ٣٤٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٣٦١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع حجم العمليات وزيادة نشاط القطاعات لدى المجموعة مما ساهم في هذه الزيادة خلال نفس الفترة.

وقود ومواد كيميائية

تتعلق تكلفة الوقود والمواد الكيميائية بالوقود المستخدم لإنتاج الطاقة والغاز بشكل رئيسي. انخفضت تكلفة الوقود والمواد الكيميائية بنسبة ٢,٣٪ من ١,٤٥٣,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١,٤٢٠,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انقطاع غير عادي للتيار الكهربائي في مدينة ينبع نتيجة حادثة توقف الشبكة خلال السنة المالية ٢٠٢٠م، مما ساهم في انخفاض مصاريف الكهرباء. الجدير بالذكر أن مع ذلك الكميات المباعة لم تتأثر بهذه الأحداث وكان هذا مدفوعًا بتوفر سعة عالية وانخفاض الطلب من العملاء خلال نفس الفترة.

انخفضت تكلفة الوقود والمواد الكيميائية بشكل جزئي بنسبة ٠,٥٪ من ١,٤٢٠,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١,٤١٣,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة: (١) عكس لمصاريف معالجة الوقود الثقيل بقيمة ٢٥,٤ مليون ريال سعودي حيث كانت المجموعة تعمل مخصص لمصاريف مناولة الوقود في السنوات السابقة على الرغم من أن هذه المصاريف لم تذكر في الاتفاقية مع شركة أرامكو وبناء على ذلك تمت مراجعة هذه المصروفات وتوقفت المجموعة عن تسجيل أي مصاريف لها وتم تسجيل عكس لهذا المصروف بقيمة ٢٥,٤ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠٢١م من قبل الإدارة، (٢) حريق في السنة المالية ٢٠٢١م ساهم في انخفاض استهلاك الوقود، (٣) بالإضافة إلى انخفاض في الكميات المشتراة والمستهلكة من الوقود من قبل المجموعة تماشيًا مع احتياجات المجموعة خلال نفس الفترة.

انخفضت تكلفة الوقود والمواد الكيميائية بنسبة ٣,٠٪ من ٣١٩,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٣٠٩,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض استهلاك الغاز بسبب انخفاض إنتاج الكهرباء في شركة جوب نتيجة لانخفاض الطلب من شركة الكهرباء السعودية.

استهلاك

ارتفعت تكاليف الاستهلاك بنسبة ١,١٪ من ١,٣١٨,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١,٣٣٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لإضافات قامت بها المجموعة على الآلات والممتلكات والمعدات بقيمة ٧١١,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

انخفضت تكاليف الاستهلاك بنسبة ١٤,٧٪ من ١,٣٣٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١,١٣٧,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة التغيير في تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات بعد عملية لإعادة تقييم الأصول الثابتة تم من قبل المجموعة حيث تم اعتبار معظم فئات أصول الممتلكات والآلات والمعدات ذات عمر أطول (يرجى مراجعة قسم الآلات والممتلكات والمعدات لرؤية تأثير تغير معدل الاستهلاك على قيمة الممتلكات والآلات والمعدات).

ارتفعت تكاليف الاستهلاك بنسبة ٣,٨٪ من ٢٧٥,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢٨٦,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعزى ذلك للإضافات على الآلات والممتلكات والمعدات بقيمة ١٥٣,٢ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

تكاليف موظفين

تتمثل تكاليف الموظفين برواتب وبدلات ومكافآت الموظفين ومصاريف التأمين الطبي للموظفين وتعويضات التقاعد المبكر وتكاليف الموظفين الأخرى. انخفضت تكاليف الموظفين بنسبة ١١,٨٪ من ٨٢٤,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٧٢٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة انخفاض عدد الموظفين من ١,٦٧٩ إلى ١,٤٨٧ موظف أثر مبادرة توفير التكاليف التي نفذتها المجموعة لتعزيز الهيكل التنظيمي للموظفين خلال السنة المالية ٢٠١٨م، حيث قامت الشركة بإجراء اختبار لإعادة تنظيم هيكلية يتضمن خطة تحسين تكلفة الموظفين، من خلال تقديم حزم تقاعد مبكر للموظفين الذي يستوفون معايير محددة من أجل تقليل مجموع تكاليف الموظفين وتحقيق مزيد من كفاءة التشغيل خلال نفس الفترة.

انخفضت تكاليف الموظفين بنسبة ٣,٣٪ من ٧٢٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٧٠٣,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع انخفاض عدد الموظفين من ١,٤٨٧ إلى ١,٤٠٨ موظف تماشيًا مع مبادرة توفير التكاليف التي نفذتها المجموعة لتعزيز الهيكل التنظيمي للموظفين خلال نفس الفترة.

انخفضت تكاليف الموظفين بنسبة ٠,٣٪ من ١٦١,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٦٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعزى ذلك لانخفاض عدد الموظفين بنحو ١٧ موظف بالإضافة لانخفاض المكافآت بسبب اختلاف التقديرات المحاسبية المتعلقة بمخصص المكافآت .

مصرفات تشغيل وصيانة

تتعلق مصرفات التشغيل والصيانة بتكاليف التشغيل والصيانة للشركة والتي تقام من خلال شركة ماسا بالإضافة إلى مصاريف التشغيل والصيانة في شركة جوباب والتي تقام من خلال شركة جومل (JOMEL). ارتفعت مصرفات التشغيل والصيانة بنسبة ٥,٥٪ من ١٩٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٠٣,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، تماشيًا مع الخطة التشغيلية للشركة خلال نفس الفترة.

استمرت مصرفات التشغيل والصيانة بالارتفاع بنسبة ٥,٥٪ من ٢٠٣,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٢١٤,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع الخطة التشغيلية للشركة.

ارتفعت مصرفات التشغيل والصيانة بنسبة ١٣,١٪ من ٤٨,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٥٤,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع تكاليف التشغيل والصيانة التي تم تكيدها بسبب بدء عمليات المحطة التشغيلية الجديدة في جازان خلال نفس الفترة.

إصلاح وصيانة

تتعلق مصاريف الإصلاح والصيانة بتصليح الآلات والمعدات والماكينات. انخفضت مصاريف الإصلاح والصيانة بنسبة ٨,٥٪ من ١٩٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٧٨,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، تماشيًا مع الخطة التشغيلية للشركة خلال نفس الفترة.

وارتفعت مصاريف الإصلاح والصيانة بنسبة ١,٩٪ من ١٧٨,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١٨١,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة حريق وقع في مدينة ينبع بأحد المعدات للكهرباء مما ساهم في ارتفاع مصاريف الإصلاح والصيانة والجدير بالذكر ان المجموعة قامت بتقديم مطالبة تأمين (بلغت ١٩,٥ مليون ريال سعودي) من شركة التأمين.

انخفضت مصاريف الإصلاح والصيانة بنسبة ١,٥٪ من ٣٤,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٣٤,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع انخفاض احتياجات المجموعة من أعمال الصيانة والإصلاح حيث تتعلق هذه المصاريف بشكل رئيسي بإحتياجات المجموعة للصيانة.

مخصص مخزون عديم الحركة ومتقادم

يتعلق مخصص المخزون عديم الحركة والمتقادم بمخزون قطع الغيار المتقادم لأكثر من ثلاث سنوات، ويتم تكوين المخصص عديم الحركة والمتقادم بناءً على عوامل متعددة بما في ذلك عمر المخزون والاستخدام السابق والمتوقع في المستقبل وتقييم الفرق الفنية الداخلية. ارتفع المخصص بنسبة ١,٦٪ من ١١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، تماشيًا مع سياسة مخصصات المجموعة وأعمار قطع الغيار نتيجة فحص للمخزون تم تحديد بنود بطيئة الحركة فيه خلال نفس الفترة.

استمر المخصص بالارتفاع بنسبة ١٨,٢٪ من ١١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٢٥,٢ مليون ريال سعودي نتيجة شطب العديد من قطع الغيار حيث تم في نهاية السنة المالية ٢٠٢١م جرد كامل للمخزون وتم تحديد بنود مخزون بطيئة الحركة إضافية التي أدت إلى زيادة المخصص خلال نفس الفترة.

ارتفع المخصص بنسبة ٣٩٠,٠٪ من ٤٧٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة شطب العديد من قطع الغيار اثر عملية جرد للمخزون وتم تحديد بنود مخزون بطيئة الحركة إضافية التي أدت إلى زيادة المخصص خلال نفس الفترة.

إطفاء موجودات غير ملموسة

تتعلق مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي بترخيص برامج الحاسب الآلي. ارتفع مصروف الإطفاء بنسبة ٦,٠٪ من ١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، نتيجة لإضافات على الأصول غير الملموسة تعلقت بترخيص الحاسب على خلفية بدء العمليات بمحطتين جديدتين لمعالجة المياه خلال نفس الفترة. ارتفعت مصاريف الإطفاء بنسبة ١,٣٢١,٦٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٢٣,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى إطفاء تراخيص مرسلة سابقا بقيمة ٣٦,٠ مليون ريال سعودي تعلقت بالمحطتين الجديديتين لمعالجة المياه.

انخفضت مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة ٩٧,٦٪ من ٢٣,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٥٧٣ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة الاعتراف المتأخر بمصاريف إطفاء عن فترات سابقة في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م حيث تعلقت هذه المصاريف بأصول غير ملموسة لم يتم نقل ملكيتها للمجموعة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع حتى فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

أخرى

تتعلق المصاريف الأخرى بشكل رئيسي في عقود الخدمات، ومصاريف التأمين، والرسوم الحكومية بالإضافة لمصاريف أخرى. حيث انخفضت المصاريف الأخرى بنسبة ٢٢,٦٪ من ١٧٦,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٣٦,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، نتيجة انخفاض مصاريف عقود الخدمات بسبب جائحة كورونا.

وارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ١١,٩٪ من ١٣٦,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١٥٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة ارتفاع مصاريف التأمين بسبب حادث الحريق الذي حصل في أحد منشآت المجموعة، بالإضافة لزيادة في مصاريف تدريب الموظفين وعقود الخدمات مما ساهم في ارتفاع المصاريف الأخرى.

ارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ١,٦٪ من ٣٠,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٣٠,٤ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة الارتفاع في بعض المصاريف الحكومية خلال نفس الفترة.

٣- مجمل الربح

الجدول (٦-١٣): مجمل الربح بحسب الشركات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق» أو «الشركة»)	٢٥١,٤٣٩	٣٤٢,٨٠٣	٦٣١,١٦١	٣٦,٣٪	٨٤,١٪	٥٨,٤٪	١٠٨,٧٤٧	١٤٩,٠٤٩	٣٧,١٪
شركة مرافق للتأمين المحدودة («ميل»)	٧,٤٤٤	١٤,٤٤٥	٥,٨٩٤	٩٤,١٪	٥٩,٢٪	(١١,٠٪)	٩٣	٢,١٢٠	٢١٧٩,٦٪
شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)	٧,٩٢١	٣,٣١١	٤,١٧٥	(٥٨,٢٪)	٢٦,١٪	(٢٧,٤٪)	٩٨٧	٢,١٢٢	١١٥,٠٪

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)	٨١,٠٣٦	٩٥,٥٧٧	١٠٢,٥٥٥	١٧,٩%	٧,٣%	١٢,٥%	٤٠,٤٤٠	٢٣,٥٨٨	(٤١,٧)%
مشروع العمليات المشتركة شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)	٢١٩,٥٨٢	٢٠٤,٨٥٨	١٨١,٩١٥	(٦,٧)%	(١١,٢)%	(٩,٠)%	٤٣,٥٢٥	٤٦,٠٤٥	٥,٨%
تعديلات مرتبطة بالتوحيد*	(٤٧,٧٦٠)	(٣٢,٧٢٥)	(٢١,٠٢٢)	(٣١,٥)%	(٣٥,٨)%	(٣٣,٧)%	(٥,٤١١)	(١,٤٤٥)	(٧٣,٣)%
الإجمالي	٥١٩,٦٦٢	٦٢٨,٢٦٩	٩٠٤,٦٧٨	٢٠,٩%	٤٤,٠%	٣١,٩%	١٨٨,٣٨١	٢٢١,٤٧٩	١٧,٦%

المصدر: معلومات الإدارة.

* تتعلق التعديلات باجمالي الايرادات والتكلفة بين الشركات التي تم استبعادها نتيجة التوحيد

الجدول (١٤-٦): مجمل الربح بحسب القطاعات التشغيلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م :

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات	(١٤,٧٥١)	٣٠,٠٧٥	١١٣,٤٥٩	(٣٠,٣,٩)%	٢٧٧,٣%	لا ينطبق	٣٠,٠٩٩	٣٧,١٩٢	٢٣,٦%
مياه الصرف (الصحي، الصناعية، المستصلحة)	(١١٦,٨٩٦)	(٦٤,٠١٤)	(١٠٥,٣٤٧)	(٤٥,٢)%	٦٤,٦%	(٥,١)%	(٣,٧٢٦)	(١,٤٤٦)	(٦١,٢)%
مياه البحر المبردة	٦٤,٤٨٤	٩١,٦٠٩	١٠٧,٦٨٧	٤٢,١%	١٧,٦%	٢٩,٢%	٧,٠٨٢	١٩,٨٧٩	١٨٠,٧%
تعديلات*	٧٩,٢٣٥	٣٠,٠٨٢	٣٣,٠٤٥	(٦٢,٠)%	٩,٨%	(٣٥,٤)%	١١,٣٣٩	١١,١١٥	(٢,٠)%
مجمل ربح قطاع المياه (بدون صدارة)	١٢,٠٧٢	٨٧,٧٥٢	١٤٨,٨٤٤	٦٢٦,٩%	٦٩,٦%	٢٥١,١%	٤٤,٧٩٤	٦٦,٧٤٠	٤٩,٠%
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات - صدارة	٢٢٤,٧٣٦	٢٤٤,٦٢٣	٢٦٢,٩٨٨	٨,٨%	٧,٥%	٨,٢%	٧٠,٠٩٨	٧٤,١٩٢	٥,٨%
كهرباء	١١٩,٨٧٣	١٢٢,٨١٢	٣٢٠,٢٥٤	٢,٥%	١٦٠,٨%	٦٣,٥%	٣٢,٩٢٤	٣٣,٦٣٢	٢,١%
توزيع الغاز الطبيعي	(٢,٩٣٢)	(٢,٣٢١)	٤,٩٨٨	(٢٠,٨)%	(٣١٤,٩)%	لا ينطبق	(٧١٩)	٥٥٥	(١٧٧,١)%

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
توريد / جواب	١٩١,٥١٨	١٨٤,٨٧٩	١٧٢,٦٧٥	(٣,٥) %	(٦,٦) %	(٥,٠) %	٤٨,٦٦٤	٤١,٢٨٤	١٧,٩ %
تسويات**	(٢٥,٦٠٥)	(٩,٤٧٦)	(٥,٠٧١)	(٦٣,٠) %	(٤٦,٥) %	(٥٥,٥) %	-	(٢,٣٠٤)	لا ينطبق
الإجمالي	٥١٩,٦٦٢	٦٢٨,٢٦٩	٩٠٤,٦٧٨	٢٠,٩ %	٤٤,٠ %	٣١,٩ %	١٨٨,٣٨١	٢٢١,٤٧٩	١٧,٦ %
مؤشرات الأداء الرئيسية									
هامش الربح									
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات	(١,٤) %	٢,٨ %	١٠,٥ %	٤,٢	٧,٧	(١١,٩)	١٢,٢ %	١٤,٤ %	٢,١
مياه الصرف (الصحي، الصناعية، المستصلحة)	(٢٨,٦) %	(٢٠,٥) %	(٢٣,٨) %	١٨,١	(١٣,٢)	٤,٨	(٥,٠) %	(١,٩) %	٣,١
مياه البحر المبردة	١٣,٢ %	١٧,٦ %	٢٠,٧ %	٤,٤	٣,١	٧,٥	٦,٣ %	١٨,٧ %	١٢,٤
قطاع المياه (بدون صدارة)	٠,٦ %	٤,٥ %	٧,٧ %	٣,٩	٣,٢	٧,١	١٠,١ %	١٤,٨ %	٤,٧
مياه صالحة للشرب ومياه العمليات - صدارة	٦٢,٦ %	٦٥,٠ %	٦٧,٨ %	٢,٤	٢,٨	٥,٢	٧٦,٠ %	٧٧,١ %	١,١
كهرباء	٧,٨ %	٨,٣ %	٢٠,٣ %	٠,٥	١٢,٠	١٢,٥	٩,٢ %	٩,٠ %	(٠,٢)
توزيع الغاز الطبيعي	(٨,٩) %	(٥,٨) %	٧,٥ %	٣,١	١٣,٣	١٦,٤	(٤,٨) %	٢,٨ %	٧,٦
توريد / جواب	٨,٥ %	٨,٣ %	٧,٨ %	(٠,٢)	(٠,٥)	(٠,٧)	٨,١ %	٩,٣ %	١,٣
الإجمالي	٨,٥ %	١٠,٣ %	١٤,٦ %	١,٨	٤,٣	٦,١	١٣,٢ %	١٥,١ %	١,٩

المصدر: معلومات الإدارة.

* تتعلق التعديلات بتعديلات مسجلة من قبل الإدارة على إيرادات قطاع المياه لا يمكن تتبعها أو تقسيمها نحو كل قطاع فرعي وتم عرضها بالإجمالي.

** تتعلق التسويات بالتكاليف التي لا يمكن تخصيصها لقطاعات معينة بسبب طبيعتها.

مياه صالحة للشرب ومياه العمليات

ارتفع مجمل ربح المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات من خسارة بلغت ١٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ربح بلغ ٣٠,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م (بلغ هامش الربح ٢,٨ % في السنة المالية ٢٠٢٠م)، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع الكميات المباعة من ١٥٩,٤٤٩,١٩٣ متر مكعب إلى ١٦٤,٨٦٩,٦٧٩ متر مكعب حيث كان هذا الارتفاع مدعوماً بارتفاع الطلب في الجبيل من العملاء الصناعيين والعملاء الحكوميين، بالإضافة لانخفاض تكاليف الموظفين لقطاع المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات بمقدار ٧٤,٠ مليون ريال سعودي نتيجة لمبادرة ترشيد التكاليف التي نفذتها المجموعة لتقليل عدد الموظفين.

استمر مجمل ربح مياه صالحة للشرب ومياه العمليات بالارتفاع بنسبة ٢٧٧,٢ % من ٣٠,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ١١٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م (ارتفع هامش الربح ليصل إلى ١٠,٥ %) نتيجة لانخفاض مصروف الاستهلاك نتيجة زيادة عمر استهلاك الأصول اثر إعادة تقييم الأصول الثابتة الذي حصل من قبل الإدارة، وانخفاض تكاليف الموظفين تماشيًا مع مبادرة ترشيد التكاليف التي نفذتها المجموعة لتقليل عدد الموظفين، بالإضافة لانخفاض مصاريف التشغيل والصيانة بسبب الانخفاض في قيمة عقود التشغيل والصيانة حيث ان هذه العقود تعتمد على عدد وحجم أعمال الصيانة التي يتم تنفيذها خلال نفس الفترة.

ارتفع مجمل ربح مياه صالحة للشرب ومياه العمليات بنسبة ٢٣,٦٪ من ٣٠,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٣٧,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (ارتفع هامش الربح من ١٢,٢٪ إلى ١٤,٤٪)، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لارتفاع الكميات المباعة من ٣٦,٧٤٧,٤٥٧ متر مكعب إلى ٣٩,٠٧١,٣٥٦ متر مكعب نتيجة لارتفاع الطلب في الجبيل وينبع، بالإضافة لتحقيق إيرادات إضافية في منطقة رأس الخير على خلفية اتفاقية التوريد الموقعة ما بين المجموعة والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة لتوريد مياه في منطقة رأس الخير، والجدير بالذكر أن العمليات بمنطقة رأس الخير تتمتع بتكلفة أقل من باقي المناطق بسبب عدم وجود مصنع ومنشأة للعمليات حيث أن المجموعة تعمل بهذه المنطقة كمورد احتياطي للمياه في حالات النقص والحاجة.

مياه الصرف (الصحي، الصناعي، المستصلحة)

انخفض مجمل خسارة مياه الصرف بنسبة ٤٥,٢٪ من ١١٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٦٤,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م (انخفض هامش الخسارة من ٣٨,٦٪ إلى ٢٠,٥٪) نتيجة ارتفاع إيرادات مياه الصرف الصحي تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة نتيجة زيادة الطلب، بالإضافة لانخفاض تكاليف الموظفين بمقدار ٣٣,٣ مليون ريال سعودي تماشيًا مع مبادرة ترشيد التكاليف التي نفذتها المجموعة لتقليل عدد الموظفين، وانخفاض مصاريف التشغيل والصيانة بسبب الانخفاض في قيمة عقود التشغيل والصيانة حيث أن هذه العقود تعتمد على عدد وحجم أعمال الصيانة التي يتم تنفيذها. قابل ذلك ارتفاع مصاريف الوقود والمواد الكيماوية بمقدار ١٢,٠ مليون ريال سعودي بسبب استعمال الغاز كوقود خلال نفس الفترة.

ارتفع مجمل خسارة مياه الصرف بنسبة ٦٤,٦٪ من ٦٤,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ١٠٥,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م (ارتفع هامش الخسارة إلى ٣٣,٨٪) نتيجة ارتفاع تكاليف الموظفين، وارتفاع تكاليف التشغيل والصيانة تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة حيث أن هذه التكاليف تتغير بتغير حجم الإنتاج، وارتفاع تكاليف الكهرباء والمياه بسبب تكاليف الاستعانة بالمصادر الخارجية خلال نفس الفترة.

انخفض مجمل خسارة مياه الصرف بنسبة ٦١,٢٪ من ٣,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (انخفض هامش الخسارة من ٥,٠٪ إلى ١,٩٪)، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لانخفاض تكلفة مياه الصرف، بالإضافة لارتفاع متوسط سعر البيع من ٢,٠٧ ريال سعودي إلى ٢,١٤ ريال سعودي نتيجة تغير مزيج العملاء خلال نفس الفترة.

مياه البحر المبردة

ارتفع مجمل ربح مياه البحر المبردة بنسبة ٣١٦,٠٪ من ٦٤,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٩١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م (ارتفع هامش الربح من ١٣,٢٪ إلى ١٧,٦٪)، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع الكميات المباعة من ٧,٧٥١,٣١٨,٣٧٨ متر مكعب إلى ٨,٢٣٧,٨٢٢,٧١٠ متر مكعب مدفوعًا بارتفاع الكميات المباعة في مدينة الجبيل ومدينة ينبع تماشيًا مع ارتفاع الطلب والاستهلاك من عملاء القطاع الصناعي، بالإضافة لانخفاض تكاليف الموظفين تماشيًا مع مبادرة ترشيد التكاليف التي نفذتها المجموعة لتقليل عدد الموظفين وانخفاض مصاريف التشغيل والصيانة بسبب الانخفاض في قيمة عقود التشغيل والصيانة حيث أن هذه العقود تعتمد على عدد وحجم أعمال الصيانة التي يتم تنفيذها خلال نفس الفترة.

استمر مجمل ربح مياه البحر المبردة بالارتفاع بنسبة ١٧,٦٪ من ٩١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ١٠٧,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م (ارتفع هامش الربح ليصل إلى ٢٠,٧٪) نتيجة انخفاض تكاليف الكهرباء والمياه أثر اتفاقية تشارك الطاقة (اتفاقية لتبادل وتشارك الطاقة في شبكات الطاقة) ما بين المجموعة ومع الشركة الوطنية للنقل حيث ساهم تشارك الطاقة بانخفاض تكاليف الكهرباء والمياه، بالإضافة لانخفاض تكاليف الموظفين تماشيًا مع مبادرة ترشيد التكاليف التي نفذتها المجموعة لتقليل عدد الموظفين خلال نفس الفترة.

ارتفع مجمل ربح مياه البحر المبردة بنسبة ١٨٠,٧٪ من ٧,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٩,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (ارتفع هامش الربح من ٦,٣٪ إلى ١٨,٧٪)، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لانخفاض تكلفة مياه البحر المبردة تماشيًا مع اتفاقية نقل الطاقة بين الجبيل وينبع (اتفاقية لتبادل الطاقة) والتي ساهمت إلى توفير تكاليف الكهرباء والمياه بسبب انخفاض المشتريات من الجبيل خلال نفس الفترة.

مياه صالحة للشرب ومياه العمليات - صادرة

ارتفع مجمل ربح مياه صالحة للشرب ومياه العمليات لصادرة بنسبة ٨,٨٪ من ٢٢٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٤٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م (ارتفع هامش الربح من ٦٢,٦٪ إلى ٦٥,٠٪) نتيجة ارتفاع متوسط سعر البيع من ١٠,٣ ريال سعودي إلى ١٠,٧ ريال سعودي حيث تتم فهرسة أسعار تعرفه صادرة بناء على مؤشرات محلية ودولية (مؤشر أسعار المنتجين في الولايات المتحدة ومؤشر أسعار المنتجين في المملكة العربية السعودية)، بالإضافة لانخفاض تكاليف التشغيل والصيانة بمقدار ٣,٢ مليون ريال سعودي نتيجة الانخفاض في قيمة عقود التشغيل والصيانة حيث أن هذه العقود تعتمد على عدد وحجم أعمال الصيانة التي يتم تنفيذها.

ارتفع مجمل ربح مياه صالحة للشرب ومياه العمليات لصادرة بنسبة ٧,٥٪ من ٢٤٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٢٦٣,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م (ارتفع هامش الربح ليصل إلى ٦٧,٨٪) نتيجة لارتفاع الإيرادات بمقدار ١١,٩ مليون ريال سعودي تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة وارتفاع متوسط السعر لصادرة إلى ١١,٣ ريال سعودي.

ارتفع مجمل ربح مياه صالحة للشرب ومياه العمليات لصدارة بنسبة ٥,٨٪ من ٧٠,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٧٤,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (ارتفع هامش الربح من ٧٦,٠٪ إلى ٧٧,١٪)، تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة وارتفاع متوسط سعر البيع لصدارة من ١٢,٢٠ ريال سعودي إلى ١٢,٨٧ ريال سعودي خلال نفس الفترة.

كهرباء

ارتفع مجمل ربح الكهرباء بنسبة ٢,٥٪ من ١١٩,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٢٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م (ارتفع هامش الربح من ٧,٨٪ إلى ٨,٣٪) نتيجة لانخفاض تكاليف الموظفين لقطاع الكهرباء بمقدار ٣٦,٠ مليون ريال سعودي نتيجة لمبادرة ترشيد التكاليف التي نفذتها المجموعة لتقليل عدد الموظفين، بالإضافة لانخفاض تكاليف الكهرباء والمياه تماشيًا مع انخفاض الإنتاج بسبب انخفاض الطلب خلال نفس الفترة.

ارتفع مجمل ربح الكهرباء بنسبة ١٦٠,٨٪ من ١٢٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٢٢٠,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م (ارتفع هامش الربح ليصل إلى ٢٠,٣٪) نتيجة لارتفاع الإيرادات تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة نتيجة زيادة الطلب والاستهلاك من العملاء، بالإضافة لانخفاض مصروف الاستهلاك لقطاع الكهرباء مما ساهم في زيادة ربحية القطاع خلال نفس الفترة.

ارتفع مجمل ربح الكهرباء بنسبة ٢,١٪ من ٢٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٣٣,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (انخفض هامش الربح من ٩,٢٪ إلى ٩,٠٪)، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع الكميات المباعة حيث كان هذا الارتفاع مدعومًا ببدء العمليات في منطقة جازان والتي بدأت في النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢١م. قابل ذلك ارتفاع تكاليف الكهرباء والمياه تماشيًا مع العمليات في منطقة جازان، بالإضافة لارتفاع مصاريف الوقود والمواد الكيميائية أثر ارتفاع حجم العمليات وحجم الكميات المباعة خلال نفس الفترة.

توزيع الغاز الطبيعي

خلال الفترة التاريخية، تجاوز متوسط البيع لكل وحدة مباعة من الغاز متوسط التكلفة لكل وحدة تم شراؤها، ولكن هذا لم يكن كافيًا لتغطية التكاليف العامة الإضافية غير المباشرة في السنتين المالية ٢٠١٩م و٢٠٢٠م والتي تضمنت مصاريف الموظفين ومصاريف العمليات والصيانة، من بين مصاريف أخرى. وبالتالي نتج عن ذلك خسارة إجمالية لقطاع الغاز خلال هذه السنتين المالية.

في السنة المالية ٢٠٢١م، ارتفعت الكميات المباعة من ٥,٩٨٨,١٨٨ مليون وحدة حرارية بريطانية في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ١٠,٠٩٨,٧٣٦ مليون وحدة حرارية بريطانية في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة لزيادة الطلب من العملاء الحاليين والجدد، مما سمح بامتصاص أكبر للتكاليف الثابتة، وبالتالي نتج عنه مجمل ربح للقطاع بقيمة ٥,٠ مليون ريال سعودي وتحقيق هامش ربح بنسبة ٧,٥٪.

ارتفع مجمل ربح الغاز الطبيعي من خسارة بلغت ٧١٩ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ربح بلغ ٥٥٥ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع الكميات المباعة من ٣,١٤١,٤١٧ مليون وحدة حرارية بريطانية إلى ٣,١٤٧,٨٨٧ مليون وحدة حرارية بريطانية نتيجة ارتفاع الطلب من العملاء خلال نفس الفترة.

توريد / جواب

انخفض مجمل ربح توريد / جواب بنسبة ٣,٥٪ من ١٩١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٨٤,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م (انخفض هامش الربح من ٨,٥٪ إلى ٨,٣٪) تماشيًا مع الانخفاض في الإيرادات لكن تم تعويض ذلك جزئيًا بإنخفاض مصاريف الوقود والمواد الكيميائية بمقدار ٤٣,٦ مليون ريال سعودي تماشيًا مع الانخفاض في إجمالي الكميات المباعة خلال نفس الفترة.

انخفض مجمل ربح توريد / جواب بنسبة ٦,٦٪ من ١٨٤,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ١٧٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م (انخفض هامش الربح ليصل إلى ٧,٨٪) تماشيًا مع الانخفاض في الإيرادات نتيجة الانخفاض في الكميات المباعة للشركة السعودية للكهرباء.

والجدير بالذكر أنه يشتمل جزء من إيرادات جواب المحملة على أطراف البيع (من خلال شركة توريد) على مبلغ قسط ثابت، يستخدم هذا المبلغ لتسوية القرض الذي حصلت عليه جواب (والذي تم استخدامه لبناء منشآتها). يتضمن القسط جزء دخل متغير يؤثر على ربحية المجموعة. يتحول القسط إلى الدخل خلال مدة العقد، حيث يتم الاعتراف بمعظم الأرباح في بداية العقد.

ارتفع مجمل ربح توريد / جواب بنسبة ١٧,٩٪ من ٤١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٤٨,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (ارتفع هامش الربح من ٨,١٪ إلى ٩,٣٪)، ويعزى ذلك إلى ارتفاع الكميات المباعة للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة من ٤٠,٦٥٠,٣٠٤ متر مكعب إلى ٤٣,٠٢٧,٢٧٦ متر مكعب نتيجة ارتفاع الطلب والاستهلاك خلال نفس الفترة.

٤- المصروفات الإدارية

الجدول (٦-١٥): المصروفات الإدارية بحسب النوع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م :

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
تكاليف الموظفين	٨٢,٥٢٩	٦٦,٤١٤	٦٠,٧٢٤	(١٩,٥) %	(٨,٦) %	(١٤,٢) %	١٢,٣٨٨	١٥,٢٨٥	٢٣,٤ %
عقود خدمات	١٣,٨٢٨	١٥,٤٩٨	١٦,٣٠٨	١٢,١ %	٥,٢ %	٨,٦ %	٢,٤٠٤	٥,٠٦٩	١١٠,٩ %
تبرعات	١٥,٦٦٠	١٤,٣٣٥	١١,٢٢٢	(٨,٥) %	(٢١,٧) %	(١٥,٣) %	١,٧٠٢	٤,٠٢٢	١٣٦,٣ %
إطفاء موجودات غير ملموسة	٥,٥٠٣	٢,٨٧٦	٤,٧٦٣	(٤٧,٧) %	٦٥,٦ %	(٧,٠) %	٥٩٩	١,٠٤٢	٧٤,٠ %
استهلاك	٣,٢٨٠	٢,٦٩٩	٣,٤٩١	(١٧,٧) %	٢٩,٣ %	٣,٢ %	٦٥٤	٩٤٣	٤٤,٢ %
مخصص تحسين تكلفة الموظفين	٨٧,٠٠٠	-	-	(١٠٠,٠) %	-	(١٠٠,٠) %	-	-	-
أخرى	٢٨,٦٦٧	٤٤,٩٧٧	٤٨,٤٨٨	٥٦,٩ %	٧,٨ %	٣٠,١ %	٥,٠٠١	٧,٧٣٣	٥٤,٦ %
الإجمالي	٢٣٦,٤٦٧	١٤٦,٧٩٩	١٤٤,٩٩٦	(٣٧,٩) %	(١,٢) %	(٢١,٧) %	٢٢,٧٤٨	٣٤,٠٩٤	٤٩,٩ %
نسبة مئوية من الإيرادات									
تكاليف الموظفين	١,٤ %	١,١ %	١,٠ %	(٠,٣) %	(٠,١) %	(٠,٤) %	٠,٩ %	١,٠ %	٠,١ %
عقود خدمات	٠,٢ %	٠,٣ %	٠,٣ %	٠,١ %	٠,٠ %	٠,١ %	٠,٢ %	٠,٣ %	٠,١ %
تبرعات	٠,٣ %	٠,٢ %	٠,٢ %	(٠,١) %	٠,٠ %	(٠,١) %	٠,١ %	٠,٣ %	٠,٢ %
إطفاء موجودات غير ملموسة	٠,١ %	٠,٠ %	٠,١ %	(٠,١) %	٠,١ %	٠,١ %	٠,٠ %	٠,١ %	٠,١ %
استهلاك	٠,١ %	٠,٠ %	٠,١ %	(٠,١) %	٠,١ %	٠,٠ %	٠,٠ %	٠,١ %	٠,١ %
مخصص تحسين تكلفة الموظفين	١,٤ %	٠,٠ %	٠,٠ %	(١,٤) %	٠,٠ %	(١,٤) %	٠,٠ %	٠,٠ %	لا ينطبق
أخرى	٠,٥ %	٠,٧ %	٠,٨ %	٠,٢ %	٠,١ %	٠,٣ %	٠,٤ %	٠,٥ %	٠,١ %
الإجمالي	٣,٩ %	٢,٤ %	٢,٣ %	(١,٥) %	(٠,١) %	(١,٦) %	١,٦ %	٢,٣ %	٠,٧ %
متوسط عدد الموظفين	٦٢	٥٧	٥٦	(٥) %	(١) %	(٦) %	٥٧	٥٢	(٥) %
متوسط الراتب الشهري لكل موظف (ريال سعودي)	٣٧,٠٢٧	٣٩,٥١٠	٤١,٢٥١	٦,٧ %	٤,٤ %	٥,٥ %	٣٩,٧٢٥	٤٥,٨١٤	١٥,٣ %
متوسط التكلفة الشهرية لكل موظف (ريال سعودي)	١١٠,٩٢٦	٩٧,٠٩٦	٩٠,٣٦٣	(١٢,٥) %	(٦,٩) %	(٩,٧) %	٧٢,٤٤٤	٩٧,٩٧٤	٣٥,٢ %

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م.

تكاليف الموظفين

تتمثل تكاليف الموظفين برواتب وبدلات ومكافآت الموظفين ومصاريف التأمين الطبي للموظفين وتعويضات التقاعد المبكر وتكاليف الموظفين الأخرى. انخفضت تكاليف الموظفين بنسبة ١٩,٥٪ من ٨٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٦٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشيًا مع انخفاض عدد الموظفين من ٦٢ إلى ٥٧ موظف أثر مبادرة توفير التكاليف التي نفذتها المجموعة لتعزيز الهيكل التنظيمي للموظفين خلال نفس الفترة.

استمرت تكاليف الموظفين بالانخفاض بنسبة ٨,٦٪ من ٦٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٦٠,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، نتيجة انخفاض المصاريف التقنية المقدمة من شركة ماسا، بالإضافة إلى انخفاض المكافآت المدفوعة وانخفاض عدد الموظفين بنحو موظف واحد خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكاليف الموظفين بنسبة ٢٣,٤٪ من ١٢,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٥,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع متوسط الرواتب الشهرية الإدارية من ٣٩,٧ ألف ريال سعودي إلى ٤٥,٨ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

عقود خدمات

تتعلق عقود الخدمات بعقود دعم نظم المعلومات مع طرف ثالث. حيث ارتفعت تكاليف عقود الخدمات بنسبة ١٢,١٪ من ١٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لارتفاع عدد العقود الجديدة لدعم نظم المعلومات تماشيًا مع تحسن نظام التقرير الإلكتروني للمجموعة خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكاليف عقود الخدمات بنسبة ٥,٢٪ من ١٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١٦,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة الارتفاع في المصاريف الاستشارية للمجموعة والتي تتعلق بالادراج للمجموعة.

ارتفعت عقود الخدمات بنسبة ١١٠,٩٪ من ٢,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٥,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى العقود المبرمة من قبل المجموعة في تكنولوجيا وتقنية المعلومات خلال نفس الفترة.

تبرعات

تتعلق مصاريف التبرعات بالمبالغ المدفوعة لتأسيس أكاديمية وتبرعات خيرية لمشاريع وبرامج جديدة كجزء من المسؤولية الاجتماعية وفقاً لإدارة المجموعة. والجدير بالذكر أن المجموعة تتبرع بدفع ٢٠,٠٪ من تكاليف مشاريع الأكاديمية الوطنية للطاقة. انخفضت التبرعات بنسبة ٨,٥٪ من ١٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٤,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى عدم دفع تبرعات جوهريّة بخلاف ما تم دفع لدعم وزارة الصحة بتبرعات استثنائية خلال السنة المالية ٢٠٢٠م تتعلق بجائحة كورونا.

انخفضت التبرعات بنسبة ٢١,٧٪ من ١٤,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م حيث تم دعم وزارة الصحة بتبرعات استثنائية خلال السنة المالية ٢٠٢٠م تتعلق بجائحة كورونا ولم يتم التبرع بمثلها خلال السنة المالية ٢٠٢١م.

ارتفعت التبرعات بنسبة ١٣٦,٣٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٤,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بسبب توقيت طلب الجمعيات الخيرية تبرعات أكثر هذه الفترة حيث تتعلق التبرعات بتوقيت طلب التبرع من قبل الجمعيات الخيرية المتعاقد معها.

إطفاء موجودات غير ملموسة

يتعلق مصروف إطفاء الموجودات غير الملموسة المصنف ضمن المصروفات العمومية والإدارية بتراخيص برامج الحاسب الآلي مثل برنامج ساب (SAP) وغيرها. انخفضت مصاريف الإطفاء بنسبة ٤٧,٧٪ من ٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لإطفاء بعض الأصول غير الملموسة بالكامل خلال سنوات سابقة.

وارتفعت مصاريف الإطفاء بنسبة ٦٥,٦٪ من ٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة إضافات تعلقت بتحسينات على برنامج ساب (SAP) خلال نفس الفترة.

ارتفع مصروف إطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة ٧٤,٠٪ من ٥٩٩ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م نتيجة الاعتراف المتأخر بمصاريف إطفاء عن فترات سابقة في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م حيث تعلقت هذه المصاريف بأصول غير ملموسة لم يتم نقل ملكيتها للمجموعة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع حتى فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

استهلاك

تتعلق مصاريف الاستهلاك في مصاريف استهلاك الأصول الثابتة المصنفة ضمن المصروفات الادارية. انخفضت مصاريف الاستهلاك بنسبة ١٧,٧٪ من ٣,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي انخفاض في استهلاك الوحدات السكنية المستأجرة.

وارتفعت مصاريف الاستهلاك بنسبة ٢٩,٣٪ من ٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نظرا لارتفاع عدد الوحدات السكنية المستأجرة للموظفين.

ارتفعت مصاريف الاستهلاك بنسبة ٤٤,٢٪ من ٦٥٤ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٩٤٣ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعزى ذلك للإضافات على الآلات والممتلكات والمعدات والتي بلغت ١٥٣,٢ مليون ريال سعودي.

مخصص تحسين تكلفة الموظفين

خلال السنة المالية ٢٠١٨م، قامت الشركة بإجراء اختبار لإعادة تنظيم هيكلية يتضمن خطة تحسين تكلفة الموظفين، من خلال تقديم حزم تقاعد مبكر للموظفين الذي يستوفون معايير محددة من أجل تقليل مجموع تكاليف الموظفين وتحقيق مزيد من كفاءة التشغيل. يمثل هذا المخصص أفضل تقديرات الشركة للتكاليف المتوقعة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة حيث بلغ المخصص ما قيمته ٨٧,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م وانخفض إلى لا شيء في السنة المالية ٢٠٢٠م و٢٠٢١م حيث انه خلال السنة المالية ٢٠٢٠م دفعت المجموعة ٩٧,١ مليون ريال سعودي من حزم التقاعد المبكر وبالتالي تكبدت مصاريف قدرها ١٠,١ مليون ريال سعودي تم تسجيلها ضمن التكاليف المتعلقة بالموظفين تحت تكلفة الإيرادات.

أخرى

تتعلق المصاريف الأخرى بشكل رئيسي برسوم المراجع المالي وإيجار السيارات وتكاليف الصيانة والتشغيل وخدمات المطاعم وتكاليف المتعلقة باجتماعات مجلس الإدارة والمصاريف الدعائية. ارتفعت المصاريف الأخرى بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٣٠,١٪ من ٢٨,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٤٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع مخصص مطالبة شركة التأمين من شركة ميل المتعلقة بحادث الحريق.

ارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ٥٤,٦٪ من ٥,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٧,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع مخصص مطالبة شركة التأمين من شركة ميل للتأمين خلال نفس الفترة.

٥- أرباح تشغيلية أخرى

الجدول (١٦-٦): الأرباح التشغيلية الأخرى للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
هامش الشركة السعودية للكهرباء	١٧٤,٧٥٢	١٦٣,٨٢٠	١٥٧,٧٢٤	(٦,٣)٪	(٣,٧)٪	(٥,٠)٪	٣٤,٦٩٢	٢٩,٤٥٣	(١٥,١)٪
جزاءات موردين	٤,٥٣٧	٨,٤٨٥	٥١,٩١٧	٨٧,٠٪	٥١١,٩٪	٢٣٨,٣٪	٢,٩٥٠	١,٩٨٠	(٣٢,٩)٪
ربح من بيع خردة	-	٧٣	١١,٧٥٥	لا ينطبق	١٦٠٠٢,٧٪	لا ينطبق	٦,٤٨٠	٦٦	(٩٩,٠)٪
الدخل من تغير التعرفة	٢٦٥,٤٨٢	-	-	(١٠٠,٠)٪	لا ينطبق	(١٠٠,٠)٪	-	-	لا ينطبق
أخرى	-	٤٩,٩٢٣	٢٤,١٧٨	لا ينطبق	(٥١,٦)٪	لا ينطبق	(١٠٤)	(٢,٤٥٧)	٢,٢٧٠,٠٪
الإجمالي	٤٤٤,٧٧١	٢٢٢,٣٠١	٢٤٥,٥٧٤	(٥٠,٠)٪	١٠,٥٪	(٢٥,٧)٪	٤٤,٠١٨	٢٩,٠٤١	(٣٤,٠)٪

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م ومعلومات الإدارة.

هامش الشركة السعودية للكهرباء

يمثل هامش الشركة السعودية للكهرباء التعويض التي تتلقاه الشركة عن بيع كامل الكهرباء التي تنتجها محطة شركة جواب إلى الشركة السعودية للكهرباء وفقاً لقرار المجلس الاقتصادي الأعلى وتبلغ قيمة التعويض ٠,٠٠٧٥ ريال سعودي لكل كيلوواط ساعي عن جهودها في الإنشاء الأولي وبدء مشروع المحطة المستقلة للكهرباء والمياه (شركة جواب). حيث انخفض هامش الشركة السعودية للكهرباء بنسبة ٦,٣٪ من ١٧٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٦٣,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم انخفض بنسبة ٣,٧٪ ليصل إلى ١٥٧,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة للشركة السعودية للكهرباء بسبب انخفاض الطلب من ٢٣,٣٠٠,٢٨٨ ألف كيلو واط ساعي إلى ٢١,٨٤٢,٧٢٤ ألف كيلو واط ساعي ثم إلى ٢١,٠٢٩,٨٠٤ ألف كيلوواط ساعي خلال نفس الفترة.

انخفض هامش الشركة السعودية للكهرباء بنسبة ١٥,١٪ من ٣٤,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢٩,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة للشركة السعودية للكهرباء من ٤,٦٢٦ ألف كيلو واط ساعي إلى ٣,٩٢٧ ألف كيلو واط ساعي خلال نفس الفترة.

جزاءات موردين

تتعلق الجزاءات على الموردين بالرسوم الجزائية المفروضة على الموردين والمقاولين بسبب التأخير في تسليم المواد المطلوبة. حيث ارتفعت جزاءات الموردين بنسبة ٨٧,٠٪ من ٤,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لزيادة المشتريات من الموردين وزيادة حجم النشاطات مما أدى لارتفاع حالات التأخير في تسليم المواد من قبل الموردين وهو في ظل مستوى النشاط الطبيعي.

وارتفعت جزاءات الموردين بنسبة ٥١١,٩٪ من ٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٥١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة عقوبة على مورد معين بشأن حالة تعلقت بضمانات خاطئة من قبل أحد المقاولين لبرنامج المنازل حيث أعلن المقاول الإفلاس وبالتالي قامت المجموعة بسحب الضمان البنكي لخرق الشروط التعاقدية مما ساهم في هذه الزيادة في دخل الجزاءات خلال نفس الفترة.

انخفضت جزاءات الموردين بنسبة ٣٢,٩٪ من ٣,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع انخفاض التأخيرات والغرامات على الموردين حيث تحسن التزام الموردين بأوقات التسليم خلال نفس الفترة.

ربح من بيع خردة

يتعلق الربح من بيع خرد باستبعاد الأصول الثابتة، حيث لم يكن هنالك ربح من بيع الخردة في السنة المالية ٢٠١٩م وقد بلغ الربح من بيع الخردة ما قيمته ٧٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م و١١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

بلغت مكاسب بيع الخردة ما قيمته ٦,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وانخفضت إلى ٦٦ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تماشيًا مع انخفاض الخردة المباعة خلال نفس الفترة.

الدخل من تغير التعرفة

يتعلق الدخل من تغير التعرفة بخلاف التعرفة بين شركة «مرافق» و «الشركة السعودية للكهرباء» حيث تمت تسوية هذا الخلاف في السنة المالية ٢٠١٩م، كان الخلاف بين الطرفين مستمرًا لعدة سنوات، حيث ان مرافق تتعامل مع الشركة السعودية للكهرباء كعميل تجاري وبالتالي فرضت عليها الرسوم بناءً على تعرفة العملاء التجاريين بينما كانت الشركة السعودية للكهرباء ترى أنه كان ينبغي معاملتها كعميل صناعي حيث انه يتم فوتره سعر أدنى للعملاء الصناعيين. نتيجة لهذا الخلاف تدخلت وزارة الصناعة والثروة المعدنية لحل لهذا الخلاف وتم اعتبار ان هذا الاختلاف في التعرفة دخل للمجموعة.

أخرى

تتعلق الأرباح التشغيلية الأخرى بأرباح نثرية متعددة. حيث بلغت الأرباح التشغيلية الأخرى ما قيمته ٤٩,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وانخفضت بما نسبته ٥١,٦٪ في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٢٤,٢ مليون ريال سعودي. وتعلقت بأرباح حصلت عليها الشركة الأم على حساب مدخرات المشروع المشتركة بين جميع المساهمين في شركة جواب وفقاً لحصة مساهمتهم.

سجلت المجموعة خسائر في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م حيث بلغت ١٠٤ ألف ريال سعودي و ٢,٥ مليون ريال سعودي على التوالي وتعلقت بخسائر متنوعة مثل خسائر انخفاض دخل احتياطي العملة الأجنبية وغيرها من الخسائر المتنوعة.

٦- مصروفات تشغيلية أخرى

الجدول (٦-١٧): المصروفات التشغيلية الأخرى للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١م (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
موجودات مشطوبة	٧,٣٧٧	٣١,٦٣٧	٣١,٨١٧	٣٢٨,٩%	٨٧,٩%	(٢٨,١)%	-	-	لا ينطبق
أخرى	٤,٧٥١	٥,٠٦٣	٥,٥٩٦	٦,٦%	١٠,٥%	٨,٥%	٧٤٧	٥٠٢	(٣٢,٨)%
الإجمالي	١٢,١٢٨	٣٦,٧٠٠	٩,٤١٣	٢٠٢,٦%	(٧٤,٤)%	(١١,٩)%	٧٤٧	٥٠٢	(٣٢,٨)%

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ومعلومات الإدارة

موجودات مشطوبة

ارتفعت الموجودات المشطوبة بنسبة ٣٢٨,٩% من ٧,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م بسبب (١) الاعتراف بشطب مخصص بقيمة ٣٠,٠ مليون ريال سعودي للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فيما يتعلق ببرنامج المنازل في مدينة ينبع، والتي كان يجب إلغاء الاعتراف بها وتسليمها إلى الهيئة الملكية في جيبيل وينبع، بالإضافة لشطب مخصص بقيمة ١١ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بنظام الكلور في ينبع (نتيجة لمشكلة بيئية)، قابل ذلك خلال السنة عكس مبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي بسبب مخصصات زائدة عن اللزوم تم الاعتراف بها في السنة المالية ٢٠١٩م فيما يتعلق بعدد الأصول الثابتة.

وانخفضت الموجودات المشطوبة بنسبة ٨٧,٩% من ٣١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٣,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع عدم شطب أصول خلال السنة المالية ٢٠٢١م، حيث تمثلت مصاريف الموجودات المشطوبة بخسائر استبعاد أصول ثابتة خلال نفس الفترة.

أخرى

بلغت المصاريف التشغيلية الأخرى ما قيمته ٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م و٥,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م و٥,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م وتعلقت بتغيرات تكلفة التسليم الناتجة عن أوامر التغيير من المقاولين التي تتجاوز المبالغ المتفق عليها.

انخفضت المصاريف التشغيلية الأخرى بنسبة ٣٢,٨% من ٧٤٧ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٥٠٢ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، حيث تعلقت هذه المصاريف بتغيرات تكلفة التسليم التي تنشأ من تغير أوامر الشراء من المقاولين.

٧- إيرادات تمويلية

الجدول (٦-١٨): الإيرادات التمويلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١م (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
إيرادات عن ودائع قصيرة الأجل	٢٨,٨٦٨	١٢,٨٤٠	١١,٩٠٢	(٥٥,٥)%	(٧,٣)%	(٣٥,٨)%	٢,٣١٨	٤,٦٥٦	١٠٠,٩%
إطفاء خصم المبالغ المستحقة من الموظفين مقابل برنامج تملك الوحدات السكنية	١٠,٩٤٦	١٠,٠٤٤	٧,٧٠٤	(٨,٢)%	(٢٣,٣)%	(١٦,١)%	٢,٥١١	١,٩٢٦	(٢٣,٣)%
الإجمالي	٣٩,٨١٤	٢٢,٨٨٤	١٩,٦٠٦	(٤٢,٥)%	(١٤,٣)%	(٢٩,٨)%	٤,٨٢٩	٦,٥٨٢	٣٦,٣%

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ومعلومات الإدارة

إيرادات عن ودائع قصيرة الأجل

انخفضت الإيرادات عن ودائع قصيرة الأجل بنسبة ٥٥,٥٪ من ٢٨,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشيًا مع انخفاض معدل السايبور في المملكة العربية السعودية على الرغم من ارتفاع حجم الودائع التي تم استثمارها من قبل المجموعة خلال نفس الفترة.

وانخفضت الإيرادات عن ودائع قصيرة الأجل بنسبة ٧,٣٪ من ١٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع انخفاض معدل السايبور في المملكة العربية السعودية على الرغم من ارتفاع حجم الودائع التي تم استثمارها من قبل المجموعة.

ارتفعت الإيرادات عن ودائع قصيرة الأجل بنسبة ١٠٠,٩٠٪ من ٢,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٤,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع معدل السايبور في المملكة العربية السعودية خلال نفس الفترة.

إطفاء خصم المبالغ المستحقة من الموظفين مقابل برنامج تملك الوحدات السكنية

قامت الشركة بوضع برامج تملك الوحدات السكنية للموظفين والتي توفر للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها الشركة. يتم سداد تكاليف الأرض والإنشاءات للوحدات السكنية من قبل الموظفين على مدى فترة تصل إلى ٢٠ سنة. يتم تحويل ملكية الوحدات السكنية إلى الموظفين عند سداد المبالغ المستحقة بالكامل. يمثل هذا المبلغ المسجل بالتكلفة المطفأة تكلفة الوحدات السكنية المباعة للموظفين في إطار برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين.

تتم مراجعة محاسبية لبرنامج تملك وحدات سكنية للموظفين عند كل تاريخ قوائم مالية وعند عملية المراجعة ينشأ تغيير بافتراضات معدل الخصم للدفعات المستقبلية مما يؤدي لتغير بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية لبرنامج تملك وحدات سكنية للموظفين. ويتم إطفاء هذه التغيرات في معدل الخصم بطريقة القسط الثابت في قائمة الدخل الموحدة. بلغت المصاريف الناتجة عن تغير معدل الخصم ما قيمته ١٠,٩ مليون ريال سعودي و ١٠,٠ مليون ريال سعودي و ٧,٧ مليون ريال سعودي على التوالي للسنوات المالية ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، وبلغت المصاريف الناتجة عن تغير معدل الخصم بيع الخردة ما قيمته ٢,٥ مليون ريال سعودي و ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م على التوالي.

٨- تكاليف تمويلية

الجدول (٦-١٩): التكاليف التمويلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١م (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
تكاليف تمويلية عن قروض وسلف	٤١٥,٧٩٦	٣٦٣,٤٢٤	١٨٩,١١٢	(%)٣٦,٦	(%)٢٨,٢	(%)٣٢,٦	٤٨,٨١١	٤٨,٠٧١	(%)١,٥
إطفاء تكلفة معاملات قروض وسلف بنكية	١١٢,٠٣٩	٣٤,٨١١	٣٠,٧٨٦	(%)٦٨,٩	(%)١١,٦	(%)٤٧,٦	٩,٦٢٠	٦,٤٧٣	(%)٣٢,٧
تكلفة تمويل عن التزامات عقود تأجير	١٥,٧٣١	١٤,٦٣٦	١٤,٣٥٧	(%)٧,٠	(%)١,٩	(%)٤,٥	٣,٧٤٠	٣,٨٠٠	١,٦
أخرى	١,٦٤٩	٢,٠٢٥	٢,٢٦٣	٢٢,٨٪	١١,٨٪	١٧,١٪	٥٤٢	٨٢٨	٥٢,٨٪
الإجمالي	٥٤٥,٢١٥	٣١٤,٨٩٦	٢٣٦,٥١٨	(%)٤٢,٢	(%)٢٤,٩	(%)٣٤,١	٦٢,٧١٣	٥٩,١٧٢	(%)٥,٦

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م ومعلومات الإدارة

تكاليف تمويلية عن قروض وسلف

لدى المجموعة ثلاثة قروض مرابحة بقيمة ٦,٤٠٠,٠ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي السعودي والبنك السعودي البريطاني والبنك السعودي الفرنسي حيث تحمل هذه القروض مصاريف تمويل بسعر الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائدًا هامش. والجدير بالذكر انه خلال السنة المالية ٢٠١٩م تمت إعادة هيكلة جميع قروض المرابحة الثلاثة لقروض مرابحة واحد مع البنك السعودي الفرنسي ليتم سدادها بالكامل بحلول السنة المالية ٢٠٢٤م مع فترة سماح مدتها ٥ سنوات تبدأ من أكتوبر ٢٠١٩م، بالإضافة لذلك لدى المجموعة قرض من صندوق التنمية الصناعي لتمويل إنشاء بعض مرافق الإنتاج بالشركة وقروض لشركة جواب تتعلق بتمويل المشاريع. حيث انخفضت تكاليف تمويلية عن قروض وسلف بنسبة ٣٦,٦٪ من ٤١٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٦٣,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشيًا مع انخفاض معدل السايبور في المملكة العربية السعودية وإعادة جدولة القروض التي تم ذكرها أعلاه خلال نفس الفترة.

انخفضت تكاليف التمويلية عن قروض وسلف بنسبة ٢٨,٢٪ من ٢٦٣,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١٨٩,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع انخفاض معدل السايبور في المملكة العربية السعودية وإعادة جدولة القروض التي تم ذكرها أعلاه خلال نفس الفترة.

انخفضت تكاليف التمويلية عن قروض وسلف بنسبة ١,٥٪ من ٤٨,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٤٨,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعزى ذلك بشكل رئيسي لسداد جزء من القروض القائمة والذي أدى بدوره إلى انخفاض التكاليف التمويلية.

إطفاء تكلفة معاملات قروض وسلف بنكية

انخفض مصروف إطفاء تكلفة معاملات قروض وسلف بنكية بمعدل نمو مركب قدره ٤٧,٦٪ من ١١٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣٠,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة إعادة هيكلة جميع قروض المرابحة الثلاثة.

انخفض مصروف إطفاء تكلفة معاملات قروض وسلف بنكية بنسبة ٢٢,٧٪ من ٩,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٦,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعزى ذلك بشكل رئيسي لانخفاض إطفاء تكلفة معاملات القروض والسلف البنكية بمقدار ٣,١ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انخفاض رصيد مبلغ التزام القروض والسلف البنكية خلال نفس الفترة.

تكلفة تمويل عن التزامات عقود تأجير

تتعلق تكلفة تمويل عن التزامات عقود تأجير بالتزامات التأجير لحق استخدام الأصول من قبل الشركة إثر تطبيق الشركة معيار التقارير المالية رقم (١٦) في السنة المالية ٢٠١٩م. حيث انخفضت بنسبة ٧,٠٪ من ١٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م لتصل إلى ١٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م. وانخفضت مقارنةً بالسنة المالية ٢٠٢٠م بنسبة ١,٩٪ لتصل إلى ١٤,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م. استقرت تكلفة تمويل عن التزامات عقود تأجير بالتزامات التأجير عند ٣,٨ مليون ريال سعودي في الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

أخرى

تتعلق تكاليف تمويل الأخرى بمصاريف إصدار اعتمادات مستندية حيث بلغت ما قيمته ١,٦ مليون ريال سعودي و ٢,٠ مليون ريال سعودي و ٢,٣ مليون ريال سعودي للسنوات المالية ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي، وبلغت ما قيمته ٥٤٢ ألف ريال سعودي و ٨٢٨ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م على التوالي.

٩- صافي ربح السنة / الفترة

الجدول (٢٠-٦): صافي ربح السنة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م:

الف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (المفحوصة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٢١٠,٤٣٧	٣٧٢,٠٥٩	٧٨١,٦٥٣	٧٦,٨%	١١٠,١%	٩٢,٧%	١٦٣,٨٧٦	١٦٣,٨٧٦	٨,٦%
الزكاة وضريبة الدخل	٢,٦٠٦	(٨١,٥٩١)	(١١٦,٩٩٩)	(٣٢٣٠,٩)%	٤٣,٤%	لا ينطبق	(٤٦,٦٥٩)	(٢٠,٩٢٨)	(٥٥,١)%
ربح السنة/الفترة	٢١٣,٨٣١	٢٩٠,٤٦٨	٦٦٤,٦٥٤	٣٦,٣%	١٢٨,٨%	٧٦,٦%	١٠٤,٢٢٧	١٤٢,٩٤٨	٣٧,٢%
بنود الدخل الشامل الآخر التي يتم إعادة تبويبها الى قائمة الدخل في فترات لاحقة:									
حصة الشركة من ربح (خسارة) التحوط تجاه التدفقات النقدية للعمليات المشتركة، بالصافي بعد خصم الضريبة المؤجلة	(٣٣,١٧٦)	(٥٩,٤٠١)	٨٠,٣٩٤	٧٩,٠%	(٢٣٥,٣)%	لا ينطبق	-	-	لا ينطبق
الحصة في ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي من الضريبة المؤجلة	-	-	١٠,٤٤٨	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٥٠,٦١٠	١٠١,٠٥٤	٩٩,٧%
بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تبويبها الى قائمة الدخل في فترات لاحقة:									
ربح (خسارة) إعادة القياس عن التزام المنافع المحددة، بالصافي بعد خصم الضريبة	٢,٦١٠	(٤,٧٠٤)	٦,١٠٧	(٢٨٠,٢)%	(٢٢٩,٨)%	لا ينطبق	-	-	لا ينطبق
الدخل الشامل الآخر للسنة / الفترة	(٣٠,٥٦٦)	(٦٤,١٠٥)	٩٦,٩٤٩	١٠٩,٧%	(٢٥١,٢)%	لا ينطبق	٥٠,٦١٠	١٠١,٠٥٤	٩٩,٧%
إجمالي الدخل الشامل للسنة / الفترة	١٨٣,٢٦٥	٢٢٥,٣٦٣	٧٦١,٦٠٣	٢٤,١%	٢٣٦,٥%	١٠٤,٣%	١٥٤,٨٣٧	٢٤٤,٠٠٢	٥٧,٦%

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ومعلومات الإدارة

ربح السنة / الفترة

ارتفع ربح السنة بنسبة ٣٦,٣% من ٢١٣,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩ م إلى ٢٩٠,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠ م (ارتفع هامش صافي الربح من ٣,٥% إلى ٤,٨%) ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى: (١) انخفاض تكاليف التمويل من ٥٤٥,٢ مليون ريال سعودي إلى ٣١٤,٩ مليون ريال سعودي حيث كان هذا الانخفاض مدعوماً بشكل رئيسي في انخفاض تكاليف تمويل القروض طويلة الأجل تماشياً مع انخفاض معدل السايبور في المملكة العربية السعودية، (٢) ارتفاع إجمالي الربح من ٥١٩,٧ مليون ريال سعودي إلى ٦٢٨,٣ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض تكلفة الإيرادات بسبب انخفاض تكاليف الموظفين تماشياً مع الانخفاض في عدد الموظفين أثر مبادرة توفير التكاليف التي نفذتها المجموعة لتعزيز الهيكل التنظيمي للموظفين، (٣) انخفاض المصاريف الإدارية من ٢٣٦,٥ مليون ريال سعودي إلى ١٤٦,٨ مليون ريال سعودي نتيجة أخذ مخصص غير متكرر يتعلق بتحسين تكلفة الموظفين في السنة المالية ٢٠١٩ م. قابل ذلك انخفاض الأرباح التشغيلية الأخرى من ٤٤٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩ م إلى ٢٢٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠ م بسبب وجود دخل غير متكرر تعلق بالدخل من تغير التعرفة بلغ ٢٦٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩ م حيث تعلق بتسوية نزاع مع الشركة السعودية للكهرباء خلال نفس السنة.

استمر ربح السنة بالارتفاع بنسبة ١٢٨,٨٪ من ٢٩٠,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٦٦٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م (ارتفع هامش صافي الربح ليصل إلى ١٠,٧٪) ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع إجمالي الربح بمقدار ٢٧٦,٤ مليون ريال سعودي وذلك يعود إلى انخفاض تكلفة الإيرادات نتيجة انخفاض مصاريف الاستهلاك في جميع القطاعات التشغيلية بسبب التغيير في تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات نتيجة قيام الشركة الأم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات. بناءً على التقييم الفني المستقل، والمشورة من الفرق الفنية للشركة الأم، جرى تعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات، بالإضافة إلى استمرار انخفاض تكاليف التمويل نتيجة لإعادة جدولة قروض المراجعة بالإضافة إلى انخفاض تكاليف تمويل القروض طويلة الأجل تماشيًا مع انخفاض معدل الساييور في المملكة العربية السعودية.

ارتفع ربح الفترة بنسبة ٩٩,٧٪ من ١٠٤,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٤٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (ارتفع هامش صافي الربح من ٧,٣٪ إلى ٩,٨٪) ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى: (١) ارتفاع إجمالي الربح بمقدار ٣٣,١ مليون ريال سعودي وذلك يعود إلى ارتفاع ربحية معظم قطاعات المجموعة حيث ارتفعت ربحية قطاع المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات نتيجة ارتفاع الإيرادات وانخفاض المصاريف التشغيلية للقطاع، وارتفاع ربحية قطاع المياه الصالحة للشرب ومياه العمليات لصدارة نتيجة لارتفاع الإيرادات تماشيًا مع ارتفاع متوسط سعر البيع بسبب عملية فهرسة الأسعار، وارتفاع ربحية شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») نتيجة ارتفاع الإيرادات تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة. (٢) انخفاض مصاريف الزكاة وضريبة الدخل بمقدار ٢٥,٧ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انخفاض المخصصات، (٣) انخفاض تكاليف التمويل بمقدار ٣,٥ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض مصروف إطفاء تكلفة معاملات القروض والسلف البنكية بما يتماشى مع انخفاض رصيد القروض. قابل ذلك ارتفاع المصاريف الإدارية بمقدار ١١,٣ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع تكاليف بالموظفين بسبب ارتفاع متوسط الرواتب الإدارية، وارتفاع عقود الخدمات تماشيًا مع ارتفاع العقود المبرمة من قبل المجموعة في تكنولوجيا وتقنية المعلومات، وارتفاع التبرعات خلال نفس الفترة.

الدخل الشامل الآخر للسنة

يتعلق الدخل الشامل الآخر للسنة ب: (١) الأرباح والخسائر الاكتوارية الناتجة عن إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين تنتج هذه الأرباح والخسائر نتيجة لإعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين من قبل الخبراء الاكتواريين المستقلين وذلك باستخدام طريقة الائتمان المتوقعة وبالأخذ بالاعتبار أحكام نظام العمل والعمال السعودي وسياسة الشركة، (٢) حصة المجموعة بالأرباح والخسائر أثر التحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة مع شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)، (٣) حصة المجموعة في ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

ارتفعت الخسارة الشاملة الأخرى للسنة بنسبة ١٠٩,٧٪ من ٣٠,٦ مليون ريال سعودي (خسارة) في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٦٤,١ مليون ريال سعودي (خسارة) في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع حصة المجموعة من خسارة التحوط تجاه التدفقات النقدية للعمليات المشتركة من خسارة بلغت ٣٣,٢ مليون ريال سعودي إلى خسارة بلغت ٥٩,٤ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة بالإضافة إلى ارتفاع الخسارة من إعادة القياس عن التزام المنافع المحددة للموظفين من ربح بلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى خسارة بلغت ٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م.

أما في السنة المالية ٢٠٢١م، بلغ الدخل الشامل الآخر للسنة ٩٦,٩ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض حصة المجموعة من خسارة التحوط تجاه التدفقات النقدية للعمليات المشتركة من خسارة بلغت ٥٩,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ربح من التحوط تجاه التدفقات النقدية للعمليات المشتركة بلغ ٨٠,٤ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى حصة المجموعة في ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والذي بلغ ما قيمته ١٠,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م. كما وارتفع الربح من إعادة القياس عن التزام المنافع المحددة للموظفين من خسارة بلغت ٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ربح بلغ ٦,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

ارتفع الدخل الشامل الآخر للفترة بنسبة ٣٧,٢٪ من ٥٠,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٠١,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع حصة المجموعة في ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بنفس القيمة خلال هذه الفترة.

٢-٩-٦ قائمة المركز المالي الموحدة

الجدول (٢١-٦): قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
ممتلكات وآلات ومعدات	٢٠,٢٧٨,٨٠٠	٢٠,٢٤٦,١٨٦	٢٠,٤١٢,٠٩٠	٠,٣%	٢٠,٢٧٨,٤٠٣	(٠,٧)%
موجودات غير ملموسة	٨,٨٠٨	٥,٢٠٨	٩,٦١٩	٤,٥%	٨,٨٤٥	(٨,٠)%
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٩٣	٤٠٩	١١,٧٠٦	١٠٢١,٩%	٣٢,٨٦٦	١٨٠,٨%
ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل	٤٠٩,٤٤٨	٣٢٢,٣٠٠	٢٧٢,٤١٨	(١٨,٤)%	٢٦٢,٨٢٧	(٣,٥)%
موجودات ضريبية مؤجلة	٩,٥٦٦	١٥,٠١٧	٧,٤٣٠	(١١,٩)%	٣,٥٢٨	(٥٢,٥)%
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢٠,٧٠٦,٧١٥	٢٠,٥٨٩,١٢٠	٢٠,٧١٣,٢٦٣	٠,٠%	٢٠,٥٨٦,٤٦٩	(٠,٦)%
مخزون	٢٧٨,٠٠٨	٣١٢,٥٣٤	٢٧٣,٥٣٩	(٠,٨)%	٢٦٧,٦٢٧	(٢,٢)%
ذمم مدينة	٨٠٧,٥٧٩	٩٠٦,٧٦٥	٨٣٤,٠٩٦	١,٦%	٩٦٧,٢٩٥	١٦,٠%
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٥٩٦,٨٢٤	٤٨٢,٢٧٣	٣٨٤,١٥٥	(١٩,٨)%	٣٧٧,٥٩٥	(١,٧)%
ودائع قصيرة الأجل	٣٦,٠٠٠	١,٢٢٦,٣٠٠	١,٤٢٢,٠٠٠	٥٢٨,٥%	١,٤٣٥,٠٠٠	٠,٩%
نقد وما في حكمه	١,٠٨٥,٣٤٤	٥٩٤,٨١٥	٤٨٢,٦٥٤	(٣٣,٣)%	٦٣٦,٥٦٦	(٣١,٩)%
إجمالي الموجودات المتداولة	٢,٨٠٣,٧٥٥	٣,٥٢٢,٦٨٧	٣,٣٩٦,٦٤٤	١٠,١%	٣,٦٨٤,٠٨٣	٨,٥%
إجمالي الموجودات	٢٣,٥١٠,٤٧٠	٢٤,١١١,٨٠٧	٢٤,١٠٩,٩٠٧	١,٣%	٢٤,٢٧٠,٥٥٢	٠,٧%
رأس المال	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠%	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠%
احتياطي نظامي	٢٤٩,٣٦٦	٢٦١,١٠٠	٢٨٧,٩٦٠	٧,٥%	٢٨٧,٩٦٠	٠,٠%
أرباح مبقاة	٤,١٩٠,٧٦٥	٤,٣٣٤,٨٨٩	٤,٨٣٤,٤٣٠	٧,٤%	٤,٩٧٧,٣٧٨	٣,٠%
حقوق الملكية قبل احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة	٦,٩٤٠,١٣١	٧,٠٩٥,٨٩٩	٧,٦٢٢,٣٩٠	٤,٨%	٧,٧٦٥,٣٣٨	١,٩%
احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة	(١٠٢,٧٤٥)	(١٦٢,١٤٦)	(٧١,٣٠٤)	(١٦,٧)%	٢٩,٧٥٠	(١٤١,٧)%
حقوق الملكية العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم	٦,٨٣٧,٣٨٦	٦,٩٣٣,٧٥٣	٧,٥٥١,٠٨٦	٥,١%	٧,٧٩٥,٠٨٨	٣,٢%
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤٠,٩٦٨	٥٣,٦٣٣	-	(١٠٠,٠)%	-	لا ينطبق
إجمالي حقوق الملكية	٦,٨٧٨,٣٥٤	٦,٩٨٧,٣٨٦	٧,٥٥١,٠٨٦	٤,٨%	٧,٧٩٥,٠٨٨	٣,٢%
قروض وسلف بنكية	٩,٢٧٨,٦٧١	٨,٩٧٦,١٦٩	٨,٦١٧,٩٦٥	(٣,٦)%	٨,٥٢٧,٨٩٦	(١,٠)%
التزامات عقود إيجار تمويلي	٢,٩٥٥,٧٦٥	٣,١١١,٨٨٤	٢,٨٦٥,٠٤٨	(١,٥)%	٢,٨٩٧,٠٢٠	١,١%
مطلوبات غير متداولة أخرى	٢,١٦٩,٠٦٤	٢,٣٤٦,٥٩٣	٢,٧٥٢,٦٣٢	١٢,٧%	٢,٧١٦,٧٢٨	(١,٣)%
التزامات ضريبية مؤجلة	٣٦,٢٧١	٦٩,٦٩٧	١٢٦,٤٤٣	٨٦,٧%	١٣٣,٨٢٦	٥,٨%
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٤,٤٣٩,٧٧١	١٤,٥٠٤,٣٤٣	١٤,٣٦٢,٠٨٨	(٠,٣)%	١٤,٢٧٥,٤٨٠	(٠,٦)%
الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية	٢٧٥,٦٨٨	٤٥٦,٦٥٧	٣٦١,٠٦٦	١٤,٤%	٣٧٠,٤٣١	٢,٦%
قروض قصيرة الأجل	-	-	-	لا ينطبق	٥١,٠٠٠	لا ينطبق
الجزء المتداول من التزامات الإيجار التمويلي	٣٦٥,٢٥٨	٧٢١,٢٤٨	٣٦٧,٢٣٠	٠,٣%	٣٣٥,٠٨٩	(٨,٨)%
ذمم دائنة	٦٠٧,٤٧٩	٥٨٤,٦٩٣	٦١٢,٢٢٧	٠,٤%	٦٦٠,٣٤٢	٧,٨%
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٩٤٣,٩٢٠	٨٥٧,٤٨٠	٨٥٦,٠١٠	(٤,٨)%	٧٨٣,١٢٢	(٨,٥)%
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢,١٩٢,٣٤٥	٢,٦٢٠,٠٧٨	٢,١٩٦,٧٣٣	٠,١%	٢,١٩٩,٩٨٤	٠,١%
إجمالي المطلوبات	١٦,٦٣٢,١١٦	١٧,١٢٤,٤٢١	١٦,٥٥٨,٨٢١	(٠,٢)%	١٦,٤٧٥,٤٦٤	(٠,٥)%
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٢٣,٥١٠,٤٧٠	٢٤,١١١,٨٠٧	٢٤,١٠٩,٩٠٧	١,٣%	٢٤,٢٧٠,٥٥٢	٠,٧%

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الجدول (٦-٢٢): قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (معلومات الإدارة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (معلومات الإدارة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (معلومات الإدارة)	معدل النمو السني المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
متوسط أيام الذمم المدينة ^(١)	٥٨	٥٣	٥٣	(٢)	٥٦	%٥,٧
متوسط عمر المخزون ^(٢)	٤	٦	٦	٢	٦	%٠,٠
متوسط أيام الذمم الدائنة ^(٣)	٣٦	٣١	٢٨	(٩)	٢٧	(%٣,٦)
العائد على الموجودات ^(٤)	%١,٠	%١,٣	%٣,٠	١,٦	%٢,٦	(%١٣,٣)
العائد على حقوق الملكية ^(٥)	%٢,٧	%٣,٢	%١٠,١	٩,٩	%١٢,٥	%٢٣,٨
نسبة الدين إلى حقوق الملكية ^(٦)	١,٩	١,٩	١,٦	(٠,٣)	١,٦	%٠,٠
رأس المال العامل	١٣١,٠١٢	٢٥٩,٣٩٩	٢٣,٤٥٣	%١٢,٠	١٦٩,٠٥٣	%٦٢٠,٨
رأس المال العامل كنسبة من إجمالي الإيرادات	%٢,١	%٤,٣	%٠,٤	٠,٧	%٢,٩	%٦٢٥,٠

المصدر: معلومات الإدارة.

- (١) تم احتساب متوسط أيام الذمم المدينة على أساس متوسط الذمم المدينة الإجمالي من صافي الإيرادات * ٣٦٥ يوماً أو ٩٠ يوماً لفترة ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.
- (٢) تم احتساب متوسط أيام عمر المخزون على أساس متوسط المخزون بعد استبعاد قطع الغيار من الصافي على تكاليف الوقود والمواد كيميائية وتكاليف الكهرباء والمياه وتكاليف التشغيل والصيانة * ٣٦٥ يوماً أو ٩٠ يوماً لفترة ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.
- (٣) تم احتساب متوسط أيام الذمم الدائنة على أساس متوسط الذمم الدائنة بعد استبعاد أرصدة المقاولين الدائنة على تكاليف الوقود والمواد كيميائية وتكاليف الكهرباء والمياه وتكاليف التشغيل والصيانة * ٣٦٥ يوماً أو ٩٠ يوماً لفترة ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.
- (٤) تم احتساب العائد على الموجودات بقسمة صافي الربح على متوسط إجمالي الموجودات.
- (٥) تم احتساب العائد على حقوق الملكية بقسمة صافي الربح على متوسط حقوق المساهمين.
- (٦) تم احتساب نسبة الدين إلى حقوق الملكية بقسمة نسبة الدين على متوسط حقوق المساهمين.

الموجودات الغير متداولة

انخفضت الموجودات الغير متداولة بنسبة ٠,٦ % من ٢٠,٧٠٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٠,٥٨٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وذلك يعود إلى انخفاض الذمم المدينة والمدفوعات مقدماً طويلة الأجل بمقدار ٨٧,١ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض الرصيد المستحق من الموظفين بموجب برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين بسبب نقل رصيد المنازل إلى الموظفين الذين تركوا المجموعة كجزء من مبادرة الإدارة لترشيد التكاليف، بالإضافة لانخفاض الممتلكات والآلات والمعدات بمقدار ٣٢,٦ مليون ريال سعودي اثر مصاريف استهلاك سنوية بلغت قيمتها ١,٣٣٥,٩ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

وارتفعت الموجودات الغير متداولة بنسبة ٠,٦ % من ٢٠,٥٨٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، لتصل إلى ٢٠,٧١٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وذلك يعود إلى ارتفاع الممتلكات والآلات والمعدات بمقدار ١٦٥,٩ مليون ريال سعودي إثر اضافات بلغت قيمتها ١,٣٥٤,٦ مليون ريال سعودي، بالإضافة للتغيير في تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات نتيجة قيام الشركة الأم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات. بناءً على التقييم الفني المستقل، والمشورة من الفرق الفنية للشركة الأم، جرى تعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات حيث تم اعتبار معظم فئات أصول الممتلكات والآلات والمعدات ذات عمر أطول. قابل ذلك انخفاض في الذمم المدينة والمدفوعات مقدماً طويلة الأجل بمقدار ٤٩,٩ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض رصيد المستحق من الموظفين بموجب برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين بسبب نقل رصيد المنازل إلى الموظفين الذين تركوا المجموعة كجزء من مبادرة الإدارة لترشيد التكاليف خلال نفس الفترة. والجدير بالذكر ان الممتلكات والآلات والمعدات مثلت غالبية الأصول غير المتداولة حيث بلغت ما نسبته ٩٨,٣ % خلال الفترة التاريخية.

انخفضت الموجودات الغير متداولة بنسبة ٠,٦ % من ٢٠,٧١٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٢٠,٥٨٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، وذلك يعود بشكل رئيسي إلى انخفاض في الممتلكات والآلات والمعدات بمقدار ١٣٣,٧ مليون ريال سعودي اثر مصاريف استهلاك بلغت قيمتها ٢٨٦,٩ مليون ريال سعودي، قابل هذا اضافات بلغت قيمتها ١٥٣,٢ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

الموجودات متداولة

ارتفعت الموجودات المتداولة بنسبة ٢٥,٦٪ من ٢,٨٠٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣,٥٢٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى ارتفاع الودائع قصيرة الأجل بمقدار ١,١٩٠,٣ مليون ريال سعودي نتيجة تأجيل مدفوعات الإيجار (حق استخدام الأصول) إلى الهيئة الملكية للجبيل وبنع مما أدى إلى زيادة النقد واستغلاله في الودائع قصيرة الأجل، بالإضافة لارتفاع الذمم المدينة بمقدار ٩٩,٢ مليون ريال سعودي تماشيًا مع ارتفاع الإيرادات من العملاء. قابل ذلك انخفاض رصيد النقد وما في حكمه بمقدار ٤٩٠,٥ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انخفاض النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية وتوزيعات الأرباح التي بلغت ١١٧,٣ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

وانخفضت الموجودات المتداولة بنسبة ٣,٦٪ من ٣,٥٢٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٣,٣٩٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى انخفاض رصيد النقد وما في حكمه بمقدار ١١٢,٢ مليون ريال سعودي نتيجة الإضافات على الآلات والممتلكات والمعدات وسداد التزامات الإيجار التمويلي، بالإضافة لانخفاض الذمم المدينة بمقدار ٧٢,٧ مليون ريال سعودي بسبب تسوية كل من الهيئة الملكية بالجبيل و المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة المبالغ المستحقة عليهم للسنوات السابقة. قابل ذلك ارتفاع الودائع قصيرة الأجل بمقدار ١٩٥,٩ مليون ريال سعودي تماشيًا مع ارتفاع حجم استثمارات الشركة بالودائع قصيرة الأجل خلال نفس الفترة.

ارتفعت الموجودات المتداولة بنسبة ٨,٥٪ من ٣,٣٩٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣,٦٨٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى ارتفاع في رصيد النقد وما في حكمه بمقدار ١٥٣,٩ ألف ريال سعودي بسبب تحقيق المجموعة نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية بقيمة ٣٤١,٣ مليون ريال سعودي، بالإضافة لارتفاع الذمم مدينة لتصل إلى ٩٦٧,٣ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع رصيد الذمم المدينة الأخرى بمقدار ١٥٣,٥ مليون ريال سعودي.

حقوق الملكية

ارتفعت حقوق الملكية بنسبة ١,٦٪ من ٦,٨٧٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٦,٩٨٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى ارتفاع الأرباح المبقاة بمقدار ١٤٤,١ مليون ريال سعودي نتيجة إجمالي الدخل الشامل الذي بلغ ٢٢٦,٤ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

واستمرت حقوق الملكية بالارتفاع بنسبة ٨,١٪ من ٦,٩٨٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٧,٥٥١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى: (١) ارتفاع الأرباح المبقاة بمقدار ٤٩٩,٥ مليون ريال سعودي، (٢) انخفاض احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة بمقدار ٩٠,٨ مليون ريال سعودي، (٣) انخفاض الحصص الغير مسيطرة إلى صفر حيث استحوذت المجموعة على الحصص المتبقية في شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا») خلال نفس الفترة.

استمرت حقوق الملكية بالارتفاع بنسبة ٣,٢٪ من ٧,٥٥١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لتصل إلى ٧,٧٩٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى: (١) ارتفاع الأرباح المبقاة بمقدار ١٤٢,٩ مليون ريال سعودي، (٢) ارتفاع احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة بمقدار ١٤٢,٩ مليون ريال سعودي.

المطلوبات الغير متداولة

ارتفعت المطلوبات الغير متداولة بنسبة ٠,٤٪ من ١٤,٤٣٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٤,٥٠٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى ارتفاع المطلوبات الغير متداولة الأخرى بمقدار ١٧٧,٥ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع رصيد الإيرادات المؤجلة بسبب استلام الشركة أصول ربط بالشبكة منشأه من العملاء، بالإضافة لارتفاع التزامات عقود الإيجار بمقدار ١٥٦,١ مليون ريال سعودي بسبب توقيع المجموعة لاتفاقية الإيجار السادسة مع الهيئة الملكية للجبيل وبنع خلال نفس الفترة.

وانخفضت المطلوبات الغير متداولة بنسبة ١,٠٪ من ١٤,٥٠٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١٤,٣٦٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى: (١) انخفاض قروض وسلف بنكية بمقدار ٣٥٨,٢ مليون ريال سعودي نتيجة سداد جزء كبير من قرض صندوق التنمية الصناعي، (٢) انخفاض التزامات عقود الإيجار بمقدار ٢٤٦,٨ مليون ريال سعودي. قابل ذلك ارتفاع المطلوبات الغير متداولة الأخرى بمقدار ٤٠٦,٠ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع التزام للموجودات المحولة بسبب إضافات على عقود الإيجار التمويلي تعلق بالموجودات المحولة من الهيئة الملكية للجبيل وبنع ولم يتم توقيع اتفاقية إيجار تمويلي لهم بقيمة ٥٦٣ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

استمرت المطلوبات الغير متداولة بالانخفاض بنسبة ٠,٦٪ من ١٤,٣٦٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لتصل إلى ١٤,٢٧٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى: (١) انخفاض قروض وسلف بنكية بمقدار ٩٠,١ مليون ريال سعودي نتيجة سداد جزء كبير من قرض صندوق التنمية الصناعي، (٢) انخفاض المطلوبات الغير متداولة الأخرى بمقدار ٣٥,٩ مليون ريال سعودي.

المطلوبات المتداولة

ارتفعت المطلوبات المتداولة بنسبة ١٩,٥٪ من ٢,١٩٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢,٦٢٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى ارتفاع الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار بمقدار ٣٥٦,٠ مليون ريال سعودي نتيجة توقيع المجموعة لاتفاقية الإيجار السادسة مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع، بالإضافة لارتفاع الجزء المتداول من قروض وسلف بمقدار ١٨١,٠ مليون ريال سعودي بسبب الارتفاع في الجزء المتداول من قرض التنمية الصناعي. قابل ذلك انخفاض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى بمقدار ٨٦,٤ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض المصروفات مستحقة وارصدة دائنة الأخرى إثر احتواء السنة المالية ٢٠١٩م على مخصص استثنائي بمبلغ ٨٧ مليون ريال متعلق ببرنامج تحسين تكاليف الموظفين خلال نفس الفترة.

وانخفضت الالتزامات المتداولة بنسبة ١٦,٢٪ من ٢,٦٢٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٢,١٩٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى انخفاض التزامات عقود الإيجار بمقدار ٣٥٣,٩ مليون ريال سعودي بسبب مدفوعات قامت بها المجموعة تجاه عقود التأجير التمويلي، بالإضافة لانخفاض قروض وسلف بنكية بمقدار ٩٥,٦ مليون ريال سعودي نتيجة إعادة هيكله القروض التي حصلت مع البنك السعودي الفرنسي خلال نفس الفترة.

ارتفعت المطلوبات المتداولة بنسبة ٠,١٪ من ٢,١٩٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لتصل إلى ٢,٢٠٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى ارتفاع الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار بمقدار ٩,٤ مليون ريال سعودي نتيجة توقيع المجموعة لاتفاقية الإيجار السادسة مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع، بالإضافة لارتفاع الذمم الدائنة بمقدار ٤٨,٠ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

١. الموجودات الغير متداولة

الجدول (٢٣-٦): الموجودات الغير متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصه)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
ممتلكات وآلات ومعدات	٢٠,٢٧٨,٨٠٠	٢٠,٢٤٦,١٨٦	٢٠,٤١٢,٠٩٠	٠,٣٪	٢٠,٢٧٨,٤٠٣	(٠,٧)٪
موجودات غير ملموسة	٨,٨٠٨	٥,٢٠٨	٩,٦١٩	٤,٥٪	٨,٨٤٥	(٨,٠)٪
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٩٣	٤٠٩	١١,٧٠٦	١٠٢١,٩٪	٣٢,٨٦٦	١٨٠,٨٪
ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل	٤٠٩,٤٤٨	٣٢٢,٣٠٠	٣٧٢,٤١٨	(١٨,٤)٪	٢٦٢,٨٢٧	(٣,٥)٪
موجودات ضريبية مؤجلة	٩,٥٦٦	١٥,٠١٧	٧,٤٣٠	(١١,٩)٪	٣,٥٢٨	(٥٢,٥)٪
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢٠,٧٠٦,٧١٥	٢٠,٥٨٩,١٢٠	٢٠,٧١٣,٢٦٣	٠,٠٪	٢٠,٥٨٦,٤٦٩	(٠,٦)٪

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

ممتلكات وآلات ومعدات

الجدول (٢٤-٦): ممتلكات وآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصه)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
أراضي	٣٩٤,٠١١	٣٧٧,٣٩٨	٣٦٢,٢٣٣	(٤,١)٪	٣٥٩,٣٦١	(٨,٨)٪
آلات وماكينات	١١,٣٧٤,٩٠٨	١٠,٨٥٩,٦٨٥	١٠,٤٦٩,١٢٩	(٤,١)٪	١٠,٣٢٧,٥٦٨	(١,٤)٪
مباني وأبار وبنية تحتية مدنية	١,٩٩٦,٣٣١	٢,٣١٦,١٥٩	٢,٣٣٤,٧٠٥	٨,١٪	٢,٣١٠,٠٥٤	(١,١)٪
عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع	٢,٥١٠,٢٦٥	٢,٨٦٢,٧١٠	٢,٧٥٦,٣٣٣	٤,٨٪	٢,٦٩٨,٢٠٩	(٢,١)٪
خطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات	٢,٠٤٤,٦٣٣	٢,٢٥٢,٦٠٦	٢,٥٣٣,٧٠٨	١١,٣٪	٢,٥٠٩,٤٦٣	(١,٠)٪
مرافق خارجية مشتركة	٥١,٢٩٩	٤٦,٢٩١	٤١,٧٨٧	(٩,٧)٪	٤٠,٦٦١	(٢,٧)٪
معدات أخرى	١٧٣,٠٥٦	٢٤٩,٤٤٩	٣١٠,٣٩٦	٣٣,٩٪	٣١٣,٥٢٧	١,٠٪
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١,٧٣٤,٢٩٧	١,٢٨١,٨٨٨	١,٦٠٣,٧٩٩	(٣,٨)٪	١,٧١٩,٥٦٠	٧,٢٪
الإجمالي	٢٠,٢٧٨,٨٠٠	٢٠,٢٤٦,١٨٦	٢٠,٤١٢,٠٩٠	٠,٣٪	٢٠,٢٧٨,٤٠٣	(٠,٧)٪

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الجدول (٢٥-٦): الإضافات بحسب الأصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
أراضي	٢١,٠٥٠	-	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق
آلات وماكينات	٣٢,٣٦٨	١٢,١٥٧	٩,٥٥٨	(%)٤٥,٧	٦٩	(%)٩٩,٣
مباني وآبار وبنية تحتية مدنية	١١,٥٠٠	٥٥,٤٤٩	٨٠,١٩٨	١٦٤,١ %	-	لا ينطبق
عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع	٧١,١٠٣	٥٠٣,٩٠٧	١١٨,٣١٨	٢٩,٠ %	٤٥٣	(%)٩٩,٦
خطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات	٣٩١,٣٢٩	١١٣,١٠٩	٣٥٧,٩٠٠	(%)٤,٤	-	لا ينطبق
مرافق خارجية مشتركة	-	-	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق
معدات أخرى	٤٨,٨٩٣	٢٦,٤٣٩	٧٥,٩١١	٢٤,٦ %	٨,٥٠٩	(%)٨٨,٨
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٥٦١,٤٦٦	٥٧٧,٥٤٠	٧١٢,٦٦٧	١٢,٧ %	١٤٤,٢٠٠	(%)٧٩,٨
الإجمالي	١,١٣٧,٧٠٩	١,٢٨٨,٦٠١	١,٣٥٤,٥٥٢	٩,١ %	١٥٣,٢٣١	(%)٨٨,٧

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الجدول (٢٦-٦): مصروف الاستهلاك بحسب الأصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
أراضي	١٧,٥٠٠	١٦,٦١٣	١٥,١٦٥	(%)٦,٩	٢,٨٧٢	(%)٨١,١
آلات وماكينات	٨٣٤,٢٩٩	٨٣٠,٢٠٤	٦٢٠,٣٣٥	(%)١٣,٨	١٥٧,٠٠٢	(%)٧٤,٧
مباني وآبار وبنية تحتية مدنية	١٠٠,٠٤٨	١٠٨,٥١٠	٩٨,٧٠٤	(%)٠,٧	٢٤,٦٥١	(%)٧٥,٠
عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع	١٧٧,٢٩٨	١٩٣,٨٠٣	٢٢٩,٥٨٤	١٣,٨ %	٥٨,٥٧٧	(%)٧٤,٥
خطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات	١٤٠,١٠٢	١٢٥,٢٦٦	١٠٩,٥٥٨	(%)١١,٦	٢٦,٩١٣	(%)٧٥,٤
مرافق خارجية مشتركة	٥,٠٠٨	٥,٠٠٨	٤,٥٠٤	(%)٥,٢	١,١٢٦	(%)٧٥,٠
معدات أخرى	٤٧,٢٦٤	٥٦,٤٦٣	٦٢,٨٢٢	١٥,٣ %	١٥,٧٧٧	(%)٧٤,٩
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	-	-	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق
الإجمالي	١,٣٢١,٥١٩	١,٣٣٥,٨٦٧	١,١٤٠,٦٧٢	(%)٧,١	٢٨٦,٩١٨	(%)٧٤,٨

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الجدول (٢٧-٦): التغير في حساب الاستهلاك خلال طريقة القسط الثابت:

سنوات	الأعمار الإنتاجية ما قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الأعمار الإنتاجية ما بعد ١ يناير ٢٠٢١ م فصاعداً
آلات وماكينات	٢٠-١٢,٥	٢٠-٢٥
مباني وآبار وبنية تحتية مدنية	٣٣,٣-١٢,٥	٤٠-١٠
عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع	٢٠-١٢,٥	٢٥-٢٠
خطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات	٣٣,٣-١٤,٣	٤٠-٣٠
مرافق خارجية مشتركة	٢٠	٢٠
معدات أخرى	١٠-٣	٢٥-٣

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الجدول (٦-٢٨): الالتزامات الرأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (المفحوصة)
التزامات رأسمالية متعلقة بمشاريع الجبيل	١,٠٤٥,٦٨٥	١,٤٨٧,٤٧١	١,٢٨٢,١٣٢	١,٢١٢,٢٠٩
التزامات رأسمالية متعلقة بمشاريع ينبع	٤٦٢,٣٥٠	٤٧٢,٦٢٠	٥٥٣,٦٩٠	٦٤٣,٩٦٤
التزامات رأسمالية بمشاريع أخرى	٢٧,١٦٥	٣٢,٩٠٩	٦١,١٧٨	٦٠,٨٢٧
الإجمالي	١,٥٣٥,٢٠٠	١,٩٩٣,٠٠٠	١,٨٩٧,٠٠٠	١,٩١٧,٠٠٠

المصدر: معلومات الإدارة

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ أصول مستأجرة يعقود إيجار تمويلي موقّعة بقيمة ٢,٦٢٠ مليون ريال سعودي وغير موقّعة بقيمة ١,٠٩٦ مليون ريال سعودي وحقوق استخدام أصول (بحسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦) بقيمة ٣٦١ مليون ريال سعودي. جميع الأصول الأخرى بقيمة ١٦,٢٠٢ مليون ريال سعودي مملوكة من قبل المجموعة.

بلغت الممتلكات والآلات والمعدات ٢٠,٤١٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. حيث تتألف بشكل رئيسي من الآلات وماكينات بقيمة ١٠,٤٦٩,١ مليون ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته ٥١,٣٪ من صافي الممتلكات والآلات والمعدات، وعدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع بقيمة ٢,٧٥٦,٣ مليون ريال سعودي، وخطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات بقيمة ٢,٥٣٣,٧ مليون ريال سعودي، ومباني وآبار وبنية تحتية مدنية بقيمة ٢,٣٣٤,٧ مليون ريال سعودي، وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ١,٦٠٣,٨ مليون ريال سعودي، وأراضي بقيمة ٣٦٢,٢ مليون ريال سعودي، ومعدات أخرى بقيمة ٣١٠,٤ مليون ريال سعودي، ومرافق خارجية مشتركة بقيمة ٤١,٨ مليون ريال سعودي. والجدير بالذكر أنه تخضع ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة دفترية ٤,٨٠٥ مليون ريال سعودي لرهن أول ورهن ثاني لضمان قروض صندوق التنمية الصناعية السعودية. خلال السنة المالية ٢٠٢١ م، قامت المجموعة بتغيير تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات نتيجة قيام الشركة الأم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات. بناءً على التقييم الفني المستقل، والمشورة من الفرق الفنية للشركة الأم، جرى تعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات حيث تم اعتبار معظم فئات أصول الممتلكات والآلات والمعدات ذات عمر أطول.

انخفضت الممتلكات والآلات والمعدات لتصل إلى ٢٠,٢٧٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، اثر مصاريف استهلاك بلغت قيمتها ٢٨٦,٩ مليون ريال سعودي، قابل هذا اضافات بلغت قيمتها ١٥٣,٢ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

أراضي

بلغت القيمة الدفترية للأراضي ٣٦٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٣٥٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، وتتعلق بالأرض التي تم استخدامها لإنشاء خطوط أنابيب لتوصيل الوقود من محطة شركة أرامكو إلى شركة جواب. والجدير بالذكر ان المجموعة لديها حق استخدام أصل لسبع أراضي تم استئجارها من الهيئة الملكية للجبيل وينبع نتيجة تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦.

آلات وماكينات

يتعلق بند الآلات والمكينات بمحطات الكهرباء والمياه. حيث انخفضت القيمة الدفترية للآلات والمكينات بنسبة ٤,٥٪ من ١١,٣٧٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ١٠,٨٥٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وذلك يعود إلى مصاريف استهلاك بلغت ٨٣٠,٢ مليون ريال سعودي ومصاريف استبعاد بلغت ٣١,٦ مليون ريال سعودي. قابل ذلك تحويلات بقيمة ٣٠٢,٨ مليون ريال سعودي من حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والمخزون تعلقت بإعداد وتركيب مختلف الآلات والمكائن للمجموعة.

وانخفض الرصيد بنسبة ٣,٦٪ من ١٠,٨٥٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، ليصل إلى ١٠,٤٦٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وذلك يعود إلى مصاريف استهلاك بلغت ٦٢٠,٣ مليون ريال سعودي واستبعادات بلغت ٣٢,٩ مليون ريال سعودي قابل ذلك تحويلات بقيمة ٢٣١,٥ مليون ريال سعودي من حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والمخزون تعلقت بإعداد وتركيب مختلف الآلات والمكائن للمجموعة.

انخفض الرصيد بنسبة ١,٤٪ من ١٠,٤٦٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ١٠,٣٢٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وذلك يعود إلى مصاريف استهلاك بلغت ١٥٧,٠ مليون ريال سعودي. قابل ذلك تحويلات بقيمة ١٥,٤ مليون ريال سعودي من حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال نفس الفترة.

مباني وآبار وبنية تحتية مدنية

تشتمل على المباني الإدارية والآبار التي تتعلق بمولدات الكهرباء والمياه والبنية التحتية المدنية.

حيث ارتفعت القيمة الدفترية للمباني والآبار والبنية التحتية المدنية بنسبة ١٦,٠٪ من ١,٩٩٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢,٣١٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة التحويلات من حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٢٧٢,٩ مليون ريال سعودي حيث تتعلق بشكل أساسي ببرنامج تملك وحدات سكنية للموظفين، وإضافات بقيمة ٥٥,٤ مليون ريال سعودي. قابل ذلك مصاريف استهلاك بقيمة ١٠٨,٥ مليون ريال سعودي. والجدير بالذكر أن بند المباني والآبار والبنية التحتية المدنية تتضمن حق استخدام أصول نتيجة تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بقيمة ١٠,٨ مليون ريال سعودي.

وارتفعت القيمة الدفترية للمباني والآبار والبنية التحتية المدنية بنسبة ٠,٨٪ من ٢,٣١٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٢,٣٣٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وذلك نتيجة التحويلات من حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٤٠,٩ مليون ريال سعودي حيث تتعلق بشكل أساسي ببرنامج تملك وحدات سكنية للموظفين، وإضافات بقيمة ٨٠,٢ مليون ريال سعودي. قابل ذلك مصاريف استهلاك للسنة بقيمة ٩٨,٧ مليون ريال سعودي.

الجدير بالذكر أن الوحدات السكنية المتعلقة ببرنامج تملك الموظفين يتم تحويلها إلى بند المباني والآبار والبنية التحتية وتم يتم تحويلها إلى الذمم المدينة المتعلقة ببرنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين خلال نفس الفترة. فلم يتم قيد أي مصروف استهلاك متعلق بالوحدات السكنية في القوائم المالية للمجموعة. حيث قامت المجموعة بوضع برامج تملك الوحدات السكنية للموظفين والتي توفر للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها المجموعة.

انخفض الرصيد بنسبة ١,١٪ من ٢,٣٣٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٣١٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وذلك يعود إلى مصاريف استهلاك بلغت ٢٤,٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع

تتعلق عدادات وشبكات أنابيب ومحطات الرفع بشكل أساسي بمعدات الإرسال والأنابيب ومحطات الرفع الموجودة في مواقع شبكة الكهرباء والمياه. ارتفعت القيمة الدفترية للعدادات وشبكات أنابيب ومحطات الرفع بنسبة ١٤,٠٪ من ٢,٥١٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢,٨٦٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى صافي إضافات بلغت ٥٠٣,٩ مليون ريال سعودي تعلق بمشاريع توسعية نظير مشاريع ربط بالشبكة مستلمة من العملاء، وتحويلات بلغت ٤٢,٣ مليون ريال سعودي تعلق بمشاريع لشبكة توزيع الغاز ومحطات معالجة مياه الصرف. قابل ذلك، مصاريف استهلاك بلغت ١٩٣,٨ مليون ريال سعودي.

وانخفضت القيمة الدفترية بنسبة ٢,٧٪ من ٢,٨٦٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٢,٧٥٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك نتيجة مصاريف استهلاك بلغت ٢٢٩,٦ مليون ريال سعودي. قابل ذلك إضافات بلغت ١١٨,٣ مليون ريال سعودي تتعلق بأصول مستلمة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع. وتحويلات بلغت ٤,٩ مليون ريال سعودي تتعلق بالأصول الممولة من قبل العملاء حيث أن طبيعة هذه الأصول الممولة ترتبط بأصول تم شراؤها وتركيبها من قبل العملاء ويتم تحويلها إلى ملكية المجموعة بعد أن يدفع العميل الفواتير المستحقة عليه تجاه هذه الأصول.

انخفض الرصيد بنسبة ٢,١٪ من ٢,٨٦٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٦٩٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وذلك يعود إلى مصاريف استهلاك بلغت ٥٨,٦ مليون ريال سعودي. قابل ذلك إضافات بقيمة ٤٥٣ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

خطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات

تتعلق خطوط الكهرباء والكابلات والعدادات والشبكات بنظام توزيع الطاقة وكابلات الطاقة وجميع أدوات شبكة الطاقة. حيث ارتفعت القيمة الدفترية لخطوط الكهرباء والكابلات وعدادات والشبكات بنسبة ١٠,٢٪ من ٢,٠٤٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢,٢٥٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة التحويلات من حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٢٢٠,١ مليون ريال سعودي، وإضافات بلغت ١١٣,١ مليون ريال سعودي. قابل ذلك مصاريف استهلاك بقيمة ١٢٥,٣ مليون ريال سعودي.

وارتفعت القيمة الدفترية لخطوط الكهرباء والكابلات وعدادات والشبكات بنسبة ١٢,٥٪ من ٢,٢٥٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٢,٥٣٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى إضافات بلغت ٣٥٧,٩ مليون ريال سعودي وتحويلات بلغت ٣٢,٨ مليون ريال سعودي. قابل ذلك مصاريف استهلاك بقيمة ١٠٩,٦ مليون ريال سعودي.

انخفض الرصيد بنسبة ١,٠٪ من ٢,٥٣٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٥٠٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وذلك يعود إلى مصاريف استهلاك بلغت ٢٦,٩ مليون ريال سعودي. قابل ذلك تحويلات بقيمة ٢,٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

مرافق خارجية مشتركة

تتعلق المرافق الخارجية المشتركة بالأصول المملوكة للشركة والتي يتم استخدامها من قبل شركاتها التابعة، والتي من ضمنها شبكة خطوط الأنابيب التي تم إنشاؤها لتوصيل الوقود من شركة أرامكو إلى شركة جوب والتي «تسيطر عليها» شركة توريد. وفقاً للمرسوم الحكومي الصادر بشأن تشكيل علاقة عمل توريد/ جوب، لن تمتلك شركة توريد أي أصول (ونتيجة لذلك لا يتم تسجيل أي أصول في البيانات المالية لشركة توريد). علاوة على ذلك، عند الانتهاء من علاقة العمل هذه، تصبح شركة مرافق المالك الوحيد لهذه الأصول، وبالتالي يتم تسجيل هذه المرافق الخارجية المشتركة (واستهلاكها) في دفاتر شركة مرافق.

حيث انخفضت القيمة الدفترية للمرافق الخارجية المشتركة بنسبة ٩,٨٪ من ٥١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم انخفضت ما نسبته ٩,٧٪ أيضاً من السنة المالية ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك نتيجة مصاريف استهلاك سنوية خلال نفس الفترة.

انخفض الرصيد بنسبة ٢,٧٪ من ٤١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وذلك يعود إلى مصاريف استهلاك بقيمة ١,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

معدات أخرى

تتعلق المعدات الأخرى بأجهزة الحاسب الآلي والمعدات المكتبية والرادارات والأثاث. حيث ارتفعت القيمة الدفترية للمعدات الأخرى بنسبة ٤٤,١٪ من ١٧٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٤٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وذلك يعود إلى التحويلات من حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ١٠٦,٤ مليون ريال سعودي، وإضافات بلغت ٢٦,٤ مليون ريال سعودي. قابل ذلك مصاريف استهلاك بقيمة ٧٣,١ مليون ريال سعودي واستبعادات بقيمة ١٨,٨ مليون ريال سعودي في نفس الفترة.

ارتفعت القيمة الدفترية للمعدات الأخرى بنسبة ٢٤,٤٪ من ٢٤٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٣١٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى إضافات بلغت ٧٥,٩ مليون ريال سعودي، وتحويلات من حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٤٧,٩ مليون ريال سعودي. قابل ذلك مصاريف استهلاك بقيمة ٦٢,٨ مليون ريال سعودي واستبعادات بقيمة ٢,٨ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفع الرصيد بنسبة ١,٠٪ من ٣١٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣١٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وذلك يعود إلى إضافات بقيمة ٨,٥ مليون ريال سعودي وتحويلات من أصول تحت الإنشاء بقيمة ١٠,٤ مليون ريال سعودي. قابل ذلك مصاريف استهلاك بقيمة ١٥,٨ مليون ريال سعودي .

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي في التكاليف المتكبدة في مشروعات جديدة لتركيب آلات ومعدات وبنية تحتية مدنية جديدة لمنشآت متنوعة بالشركة وشركاتها التابعة. حيث انخفضت الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بنسبة ٢٦,١٪ من ١,٧٣٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٢٨١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى تحويلات إلى مختلف فئات الأصول بقيمة ١,٠٢٩,٩ مليون ريال سعودي نتيجة اكتمال هذه المشاريع حيث تعلق هذه المشاريع بمحطتين جديدتين لمعالجة المياه. قابل ذلك إضافات بقيمة ٥٧٧,٥ مليون ريال سعودي تعلق بمشروع إعادة تأهيل إحدى المحطات للطاقة، ومشروع إزالة الترسبات الكلسية من قنوات محطات تبريد مياه البحر.

وارتفعت الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بنسبة ٢٥,١٪ من ١,٢٨١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١,٦٠٣,٨ مليون ريال سعودي نتيجة إضافات بقيمة ٧١٢,٧ مليون ريال سعودي تعلقت بالأعمال القائمة بإنشاء محطتي معالجة المياه صرف. قابل ذلك تحويلات بقيمة ٣٩٠,٨ مليون ريال سعودي تعلقت بإعادة تأهيل إحدى محطات الطاقة.

ارتفع الرصيد بنسبة ٧,٢٪ من ١,٦٠٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٧١٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وذلك يعود إلى إضافات بقيمة ١٤٤,٢ مليون ريال سعودي والتي تعلق بمشاريع توسعية داخل محطات معالجة المياه الجديدة في منطقة ينبع. قابل ذلك تحويلات إلى مختلف فئات الأصول الثابتة الأخرى بقيمة ٢٨,٤ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

موجودات غير ملموسة

الجدول (٦-٢٩): موجودات غير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنتي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
التكلفة						
كما في ١ يناير	١٨٤,٤٩٤	١٨٨,١١٣	١٨٩,٠٥٦	١,٢%	١٣٢,٩٤٣	(٢٩,٧)%
إضافات	٦٤	١٠٦	٩	(٦٢,٥)%	٨٤٢	٩٢٥٥,٦%
محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٣,٥٥٥	٨٣٧	٣٢,٨٦٣	٢٠٤,٠%	-	لا ينطبق
استبعادات	-	-	(٨٨,٩٨٥)	لا ينطبق	-	لا ينطبق
في ٣١ ديسمبر	١٨٨,١١٣	١٨٩,٠٥٦	١٣٢,٩٤٣	(١٥,٩)%	١٣٢,٧٨٥	٠,٦%
الإطفاء التراكم						
كما في ١ يناير	١٧٢,٢٣٠	١٧٩,٣٠٥	١٨٣,٨٤٨	٣,٣%	١٢٣,٣٢٤	(٣٢,٩)%
إطفاء	٧,٠٧٥	٤,٥٤٣	٢٨,٤٦١	١٠٠,٦%	١,٦١٥	(٩٤,٩)%
استبعادات	-	-	(٨٨,٩٨٥)	لا ينطبق	-	لا ينطبق
في ٣١ ديسمبر	١٧٩,٣٠٥	١٨٣,٨٤٨	١٢٣,٣٢٤	(١٧,١)%	١٢٤,٩٤٠	١,٣%
صافي القيمة الدفترية	٨,٨٠٨	٥,٢٠٨	٩,٦١٩	٤,٥%	٨,٨٤٥	(٨,٠)%

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م ومعلومات الإدارة

تمثل الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي تراخيص برامج الحاسب الآلي، ولا تملك المجموعة أي تراخيص منتجة داخلياً، حيث إن جميع تراخيص برامج الحاسب الآلي مقتناه ويتم إطفاءها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي. حيث انخفضت الموجودات غير الملموسة بنسبة ٤٠,٩% من ٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى مصاريف إطفاء سنوية بقيمة ٤,٥ مليون ريال سعودي. قابل ذلك إضافات وتحويلات بقيمة ٩٤٣ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

وارتفعت الموجودات غير الملموسة بنسبة ٨٤,٧% من ٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، نتيجة لتحويلات من حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٣٢,٩ مليون ريال سعودي تعلقت بالمصنع الذي تم بناؤه بمنطقة رأس الخير. قابل ذلك استبعادات بقيمة ٨٩,٠ مليون ريال سعودي نتيجة إطفاء هذه الأصول بالكامل، بالإضافة لمصاريف إطفاء سنوية بقيمة ٢٨,٥ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. انخفضت الموجودات غير الملموسة بنسبة ٨,٠% لتصل إلى ٨,٨ مليون ريال سعودي نتيجة مصاريف إطفاء بقيمة ١,٦ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

انخفضت الموجودات غير الملموسة لتصل ٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى مصاريف إطفاء سنوية بقيمة ١,٦ مليون ريال سعودي. قابل ذلك إضافات وتحويلات بقيمة ٨٤٢ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتعلق شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بالاستثمارات في: (١) شركة جده الثانية للمياه حيث تملك الشركة حصة قدرها ٤٥%، (٢) جدة الثانية للتشغيل والصيانة حيث تملك الشركة حصة قدرها ٤٩%، (٣) شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة (تبريد) حيث تملك الشركة حصة قدرها ٢٠%.

يتم معاملة هذه الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الموحدة نظراً لممارسة المجموعة تأثيراً هاماً على هذه الشركات دون السيطرة، ويتم قياس القيمة الدفترية لهذا النوع من الاستثمارات بناءً على الأرباح السنوية لهذه الشركات مخصوماً منها التوزيعات الموزعة منهم وأي تعديلات وتسويات. حيث بلغت القيمة الدفترية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ما قيمته ٩٣ ألف ريال سعودي و ٤٠٩ ألف ريال سعودي و ١١,٧ مليون ريال سعودي و ٣٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م على التوالي.

ذم مدينة ومدفوعات مقدماً طوية الأجل

الجدول (٣-١): ذم مدينة ومدفوعات مقدماً طوية الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م و ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	معدل النمو السوي المركب ٢٠١٩ - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
مستحق من موظفين بموجب برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين	٣٤٣,٧٨٥	٢٧٣,١٠٦	٢٣٤,٥٨٠	(١٧,٤) %	٢٢٦,٧٨٥	(٣,٣) %
منافع موظفين مؤجلة	٣٩,٨٣٠	٣٠,١٦٩	٢٣,٦٨٧	(٢٢,٩) %	٢٢,٢٩١	(٥,٩) %
تكلفة مؤجلة	٢٣,٨٩٩	١٩,٠٢٥	١٤,١٥١	(٢٣,١) %	١٣,٧٥٠	(٢,٨) %
مدفوعات مقدماً طوية الأجل	١,٩٣٤	-	-	(١٠٠,٠) %	-	لا ينطبق
الإجمالي	٤٠٩,٤٤٨	٣٢٢,٣٠٠	٢٧٢,٤١٨	(١٨,٤) %	٢٦٢,٨٢٦	(٣,٥) %

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م ومعلومات الإدارة

مستحق من موظفين بموجب برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين

قامت المجموعة بوضع برامج تملك الوحدات السكنية للموظفين والتي توفر للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها المجموعة. يتم سداد تكاليف الأرض والإنشاءات للوحدات السكنية من قبل الموظفين على مدى فترة تصل إلى ٢٠ سنة. يتم تحويل ملكية الوحدات السكنية إلى الموظفين عند سداد المبالغ المستحقة بالكامل. يمثل هذا المبلغ المسجل بالتكلفة المطفأة تكلفة الوحدات السكنية المباعة للموظفين في إطار برنامج تمليك الوحدات السكنية للموظفين.

حيث انخفض الرصيد بنسبة ٢٠,٦ % من ٣٤٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٧٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ثم انخفض بنسبة ١٤,١ % إلى ٢٣٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى تسليم جزء من المنازل إلى الموظفين الذين تركوا الشركة كجزء من مبادرة الإدارة لترشيد التكاليف، حيث تمت تسوية نهاية الخدمة مع هؤلاء الموظفين (أي أن مزايا التقاعد المبكر الخاصة بهم تم تسليمها) مقابل الرصيد المتبقي المستحق لهم من حساب ملكية المنازل حيث سلمت المجموعة ٤٠٩ منزل إلى ٤٠٩ موظف مستحق.

منافع موظفين مؤجلة

تتعلق منافع الموظفين المؤجلة بتأثير خصم الذمم المدينة من الموظفين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، بما يتماشى مع الدراسة الاكتوارية السنوية التي يتم إجراؤها كل عام، وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية. تمثل المبالغ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م الجزء غير المتداول حيث تم تحميل تأثير الخصم على سلف الموظفين على قائمة الدخل الموحدة بقيمة ٧,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١ م و ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (ضمن الإيرادات التمويلية)، وهو ما يمثل معدل الخصم على مستحقين برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين.

تكلفة مؤجلة

تتعلق التكلفة المؤجلة بالحصة النسبية للشركة الأم في شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب») عن التكاليف المتكبدة وفقاً لاتفاقية التشغيل والصيانة، حيث أن التكلفة المؤجلة تتمثل بـ: (١) قطع الغيار الأولية والاستراتيجية في بعض قطع الغيار الرأسمالية الرئيسية التي قامت شركة جواب باقتنائها وتسليمها إلى مقاول التشغيل والصيانة شركة جبيل أو اند إم المحدودة (JOMEL) وفقاً لاتفاقية التشغيل والصيانة ويتم إطفائها على مدى اتفاقية التشغيل والصيانة ابتداءً من بدء التشغيل التجاري على طريقة القسط الثابت لكل سنة، (٢) أتعاب الاستشارات للمستشارين الذي تم تعيينهم من قبل شركة جواب لفحص المصانع والإشراف على عقود الهندسة والمشتريات والمقاولات ويتم إطفاء هذه التكلفة على طريقة القسط الثابت كل لكل سنة، (٣) بند إخلاء الموقع بتكلفة إخلاء الموقع التي يتم دفعها لمقاول التشغيل والصيانة الخاص بشركة جواب (JOMEL) في نهاية اتفاقيات التشغيل والصيانة.

حيث انخفضت التكلفة المؤجلة بنسبة ٢٠,٤ % من ٢٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ١٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م نتيجة إطفاء هذه التكاليف خلال نفس الفترة.

واستمرت التكلفة المؤجلة بالانخفاض بنسبة ٢٥,٦ % إلى ١٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ثم انخفضت بنسبة ٢,٨ % لتصل إلى ١٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، وذلك نتيجة إطفاء هذه التكاليف خلال نفس الفترة.

مدفوعات مقدماً طويلة الأجل

تتعلق المدفوعات مقدماً طويلة الأجل بشكل رئيسي برسوم التمويل المدفوعة مقدماً عن قرض المراجعة. حيث بلغت المدفوعات مقدماً طويلة الأجل ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وانخفضت إلى لا شيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م واستمرت كما هي في السنة المالية ٢٠٢١م، نتيجة إعادة هيكلة جميع قروض المراجعة الثلاثة لقرض مراجعة واحد مع البنك السعودي الفرنسي ليتم سدادها بالكامل بحلول السنة المالية ٢٠٣٤م مع فترة سماح مدتها ٥ سنوات تبدأ من أكتوبر ٢٠١٩م.

موجودات ضريبية مؤجلة

الجدول (٦-٣١): موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السني المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
الرصيد في ١ يناير	٥,٧٧٥	٩,٥٦٦	١٥,٠١٧	٦١,٣%	٧,٤٣٠	(٥٠,٥)%
(محمل) / مسترد خلال السنة	٣,٧٩١	٥,٤٥١	(٧,٥٨٧)	لا ينطبق	(٣,٩٠٢)	(٤٨,٦)%
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٩,٥٦٦	١٥,٠١٧	٧,٤٣٠	(١١,٩)%	٣,٥٢٨	(٥٢,٥)%

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م ومعلومات الإدارة

تتعلق الموجودات الضريبية المؤجلة بالمنافع المتوقعة المستقبلية إثر تخفيض ضريبة الدخل المستقبلية بسبب الاختلاف في التقارير المعدة للأغراض المحاسبية والتقارير المعدة للأغراض الضريبية (مثل فرق التوقيت في قابلية خصم بعض المصاريف، والخسائر الضريبية). حيث ارتفعت الموجودات الضريبية المؤجلة بنسبة ٥٧,٠% من ٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة الحركة حساب المخصصات.

وانخفضت الموجودات الضريبية المؤجلة بنسبة ٥٠,٥% من ١٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ثم انخفضت بنسبة ٥٢,٥% لتصل إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك نتيجة حركة حساب المخصصات.

١-١ الموجودات المتداولة

الجدول (٦-٣٢): الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السني المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
مخزون	٢٧٨,٠٠٨	٣١٢,٥٣٤	٢٧٣,٥٣٩	(٠,٨)%	٢٦٧,٦٢٧	(٢,٢)%
ذمم مدينة	٨٠٧,٥٧٩	٩٠٦,٧٦٥	٨٣٤,٠٩٦	١,٦%	٩٦٧,٢٩٥	١٦,٠%
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٥٩٦,٨٢٤	٤٨٢,٢٧٣	٣٨٤,١٥٥	(١٩,٨)%	٣٧٧,٥٩٥	(١٠,٧)%
ودائع قصيرة الأجل	٣٦,٠٠٠	١,٢٢٦,٣٠٠	١,٤٢٢,٢٠٠	٥٢٨,٥%	١,٤٣٥,٠٠٠	٠,٩%
نقد وما في حكمه	١,٠٨٥,٣٤٤	٥٩٤,٨١٥	٤٨٢,٦٥٤	(٣٣,٣)%	٦٣٦,٥٦٦	(٢١,٩)%
إجمالي الموجودات المتداولة	٢,٨٠٣,٧٥٥	٣,٥٢٢,٦٨٧	٣,٣٩٦,٦٤٤	١٠,١%	٣,٦٨٤,٠٨٣	٨,٥%

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

المخزون

الجدول (٣٣-٦): المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢١ - ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
قطع غيار	٣٩٦,٥٩٣	٤٢٧,٥٤٤	٣٦٥,٨٢٠	(٤,٠) %	٣٦٦,٨٣٢	٠,٣ %
زيت وقود	٢٩,٧٥٦	٤٣,٢٦٢	٤٠,٦٦٥	١٦,٩ %	٣٦,٦٩١	(٩,٨) %
أخرى	٩,٤٢٧	١١,٠٢٨	١١,٦٥٠	١١,٢ %	١١,٠٠٤	(٥,٥) %
إجمالي المخزون	٤٣٥,٧٧٦	٤٨١,٨٣٤	٤١٨,١٣٥	(٢,٠) %	٤١٤,٥٢٧	(٠,٩) %
يخصم: مخصص مخزون عديم الحركة ومتقادم	(١٥٧,٧٦٨)	(١٦٩,٣٠٠)	(١٤٤,٥٩٦)	(٤,٣) %	(١٤٦,٩٠٠)	١,٦ %
صافي المخزون	٢٧٨,٠٠٨	٣١٢,٥٣٤	٢٧٣,٥٣٩	(٠,٨) %	٢٦٧,٦٢٧	(٢,٢) %
متوسط عمر المخزون ^(١)	٤	٦	٦	٢	٦	٠

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م ومعلومات الإدارة

(١) تم احتساب متوسط أيام عمر المخزون على أساس متوسط المخزون بعد استبعاد قطع الغيار من الصافي على تكاليف الوقود والمواد كيميائية وتكاليف الكهرباء والمياه وتكاليف التشغيل والصيانة * ٣٦٥ يوما.

الجدول (٣٤-٦): حركة مخصص مخزون عديم الحركة ومتقادم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢١ - ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
الرصيد الافتتاحي	١٤٦,٤٢١	١٥٧,٧٦٨	١٦٩,٣٠٠	٧,٥ %	١٤٤,٥٩٦	(١٤,٦) %
مخصص مشطوب خلال السنة	-	-	(٤٩,٨٦٥)	لا ينطبق	-	لا ينطبق
مخصص مكون خلال السنة	١١,٣٤٧	١١,٥٣٢	٢٥,١٦١	٤٨,٩ %	٢,٣٠٤	(٩٠,٨) %
الرصيد الختامي	١٥٧,٧٦٨	١٦٩,٣٠٠	١٤٤,٥٩٦	(٤,٣) %	١٤٦,٩٠٠	١,٦ %

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م ومعلومات الإدارة

بلغ مجمل المخزون ما قيمة ٤١٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، ويتعلق بشكل رئيسي بمخزون قطع الغيار الذي تستخدمه المجموعة لصيانة مرافقها ومثلت ما نسبته ٨٨,٥ % من إجمالي المخزون، وزيت الوقود والمخزون الآخر ممثلين ما نسبته ٨,٩ % و ٢,٧ % من إجمالي المخزون على التوالي.

قطع غيار

ارتفع مخزون قطع الغيار بنسبة ٧,٨ % من ٣٩٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٤٢٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م تماشيًا مع ارتفاع احتياجات المجموعة من استعمال قطع الغيار خلال نفس الفترة.

وانخفض مخزون قطع الغيار بنسبة ١٤,٤ % من ٤٢٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، ليصل إلى ٣٦٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م نتيجة شطب العديد من قطع الغيار حيث تم في نهاية السنة المالية ٢٠٢١ م جرد كامل للمخزون وتم تحديد بنود مخزون بطيئة الحركة إضافية التي أدت إلى زيادة المخصص خلال نفس الفترة.

ارتفع مخزون قطع الغيار بنسبة ٠,٣ % من ٣٦٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٣٦٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م تماشيًا مع ارتفاع احتياجات المجموعة من استعمال قطع الغيار خلال نفس الفترة.

زيت وقود

يتمثل البند بزيت الوقود المستخدم لإنتاج الطاقة في محطة ينبع. حيث ارتفع مخزون زيت الوقود بنسبة ٤٥,٤٪ من ٢٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة زيادة في شراء نوع غاز يعد أعلى تكلفة من بقية المخزون. وانخفض مخزون زيت الوقود بنسبة ٦,٠٪ من ٤٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٤٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، نتيجة عدم تشغيل بعض محطات التوليد. انخفض مخزون زيت الوقود بنسبة ٩,٨٪ من ٤٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وذلك يعود إلى استهلاك كمية من الوقود تتجاوز ما تم استلامه كمخزون.

أخرى

يتعلق بند المخزون الآخر بالمواد الكيماوية. حيث ارتفع المخزون الآخر بنسبة ١٧,٠٪ من ٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ثم ارتفع بنسبة ٥,٦٪ إلى ١١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، نتيجة ارتفاع احتياجات المجموعة من المواد الكيماوية. انخفض المخزون الآخر بنسبة ٥,٥٪ من ١١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، نتيجة انخفاض احتياجات المجموعة من المواد الكيماوية.

مخصص مخزون عديم الحركة ومتقادم

يتعلق مخصص المخزون عديم الحركة والمتقادم بشكل رئيسي بمخزون قطع الغيار، وتتطلب سياسة المخصصات للمجموعة أن يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل على أساس متوسط التكلفة المرجح وأن يتم عمل المخصصات بشكل دوري لأي مخزون بطيء الحركة أو متقادم ويتم إجراء عمليات فحص المخزون على أساس سنوي، مع إجراء عمليات فحص المخزون.

حيث ارتفع المخصص بنسبة ٧,٣٪ من ١٥٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٦٩,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة للزيادة في المخصص بمقدار ١١,٥ مليون ريال سعودي.

وانخفض المخصص بنسبة ١٤,٦٪ من ١٦٩,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ١٤٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى مشطوبات بقيمة ٤٩,٩ مليون ريال سعودي نتيجة شطب العديد من قطع الغيار حيث تم في نهاية السنة المالية ٢٠٢١م جرد كامل للمخزون وتم تحديد بنود مخزون بطيئة الحركة إضافية التي أدت إلى زيادة المخصص خلال نفس الفترة.

ارتفع المخصص بنسبة ١,٦٪ من ١٤٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٤٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، نتيجة للزيادة في المخصص بمقدار ٢,٣ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ذمم مدينة تجارية

الجدول (٦-٣٥): ذمم مدينة تجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

الذمم مدينة - أطراف ذات علاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
ذمم مدينة - ذمم مدينة أخرى	٤٦٥,٣٥٦	٥٠٠,٩٥٢	٤٧٩,٨٧١	١,٥٪	٤٥٩,٦٢٢	(٤,٢)٪
إجمالي الذمم المدينة	٨٣١,٠٤٤	٩٣١,٤٨٢	٨٥٦,٩٧٨	١,٥٪	٩٩٠,١٨٩	١٥,٥٪
مخصص انخفاض قيمة ائتمانية	(٢٣,٤٦٥)	(٢٤,٧١٧)	(٢٢,٨٨٢)	(١,٣)٪	(٢٢,٨٩٤)	٠,١٪
صافي الذمم المدينة	٨٠٧,٥٧٩	٩٠٦,٧٦٥	٨٣٤,٠٩٦	١,٦٪	٩٦٧,٢٩٥	١٦,٠٪
متوسط ايام الذمم المدينة - أطراف ذات علاقة ^(١)	٤٧	٣٨	٣٨	(٩)	١٤	(٣٣)
متوسط ايام الذمم المدينة - ذمم مدينة أخرى ^(٢)	٨٥	٩٢	١٠٢	١٧	٥٣	(٣٢)
متوسط ايام الذمم المدينة ^(٣)	٥٨	٥٣	٥٣	(٥)	٥٦	(٢)

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و معلومات الإدارة

(١) تم احتساب متوسط ايام الذمم المدينة على أساس متوسط الذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة من صافي الإيرادات للأطراف ذات العلاقة * ٣٦٥ يوما أو ٩٠ يوما لفترة ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

(٢) تم احتساب متوسط ايام الذمم المدينة على أساس متوسط الذمم المدينة الأخرى من صافي الإيرادات للعملاء الآخرين * ٣٦٥ يوما أو ٩٠ يوما لفترة ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

(٣) تم احتساب متوسط ايام الذمم المدينة على أساس متوسط الذمم المدينة الإجمالي من صافي الإيرادات * ٣٦٥ يوما أو ٩٠ يوما لفترة ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

الجدول (٣٦-٦): أعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	حتى ٣٠ يوم	٣١ يوم - ٦٠	٦١ يوم - ٩٠	٩١ يوم - ١٨٠	١٨١ يوم - ٢٧٠	٢٧١ يوم - ٣٦٠	أكثر من ٣٦٠ يوم	الإجمالي
الذمم المدينة من أطراف ثالثة	١١٨,٢٦٩	٢١٢,٤٣١	٧٦,٠٥٩	٣٠,١٧٧	٢٦,٠٧٩	٢٢,٠٩٦	٤٥,٤٥٦	٥٣٠,٥٦٧
الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة	٣٤١,٧١١	٤٠,٥٢٢	١٢,٨٩٥	٤٣,٥٧٨	١٨,١٢١	٤١٨	٢,٣٧٧	٤٥٩,٦٢٢
الإجمالي	٤٥٩,٩٨٠	٢٥٢,٩٥٣	٨٨,٩٥٤	٧٣,٧٥٥	٤٤,٢٠٠	٢٢,٥١٤	٤٧,٨٣٣	٩٩٠,١٨٩

المصدر: معلومات الإدارة.

الجدول (٣٧-٦): أعمار الذمم المدينة التجارية للأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	حتى ٣٠ يوم	٣١ يوم - ٦٠	٦١ يوم - ٩٠	٩١ يوم - ١٨٠	١٨١ يوم - ٢٧٠	٢٧١ يوم - ٣٦٠	أكثر من ٣٦٠ يوم	الإجمالي
شركة سابك والشركات التابعة لها	١٦١,٠٢١	٢٥,٢٢٤	٣,٥٦١	٦,٥٧٧	٥٧٦	١٤٧	٣٣٣	١٩٧,٤٣٩
شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها	١٦٢,٢٧٦	٨,٠٨٥	٢١٧	٧,١٠٣	٩٤	١٩	٤٣	١٧٧,٨٣٧
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	١٨,٣٩٤	٧,٢١٠	٩,١١٣	٢٩,٨٧٨	١٧,٤٤٨	٢٥٢	(٥٧٢)	٨١,٧٢٣
الشركة السعودية للكهرباء	٢٠	٣	٤	٢٠	٣	٠,١	٢,٥٧٣	٢,٦٢٢
الإجمالي	٣٤١,٧١١	٤٠,٥٢٢	١٢,٨٩٥	٤٣,٥٧٨	١٨,١٢١	٤١٨	٢,٣٧٧	٤٥٩,٦٢٢

المصدر: معلومات الإدارة.

الجدول (٣٨-٦): أعمار الذمم المدينة التجارية الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	حتى ٣٠ يوم	٣١ يوم - ٦٠	٦١ يوم - ٩٠	أكثر من ٩٠ يوم	الإجمالي
ذمم مدينة - ذمم مدينة أخرى	٣٦٣,٨٤٠	٢٨,٧٣٤	١٣,٩١٩	١٢٤,٠٧٤	٥٣٠,٥٦٧

المصدر: معلومات الإدارة.

ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة

الجدول (٣٩-٦): ذمم مدينة أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها	١٥٧,٦٠٧	٢٠٩,٥٩٤	٢٠٣,٣٥٢	٪١٣,٦	١٧٧,٨٣٦	(٪١٢,٥)
شركة سابك والشركات التابعة لها	٢٢٠,٨٦٧	١٩٧,٣١١	٢٠٠,٢٩١	(٪٤,٨)	١٩٧,٤٤١	(٪١,٤)
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	٤٨,١٩٠	٩١,٩٨٨	٧٣,٦٢٥	٪٢٣,٦	٨١,٧٢٣	٪١١,٠
الشركة السعودية للكهرباء	٣٨,٦٩٢	٢,٠٥٩	٢,٦٠٣	(٪٧٤,١)	٢,٦٢٢	(٪٠,٣)
الإجمالي	٤٦٥,٣٥٦	٥٠٠,٩٥٢	٤٧٩,٨٧١	٪١,٥	٤٥٩,٦٢٢	(٪٤,٢)

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م ومعلومات الإدارة

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩ - ٢٠٢٠	نمو سنوي ٢٠٢٠ - ٢٠٢١	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ - ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (معلومات الإدارة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١ - ٢٠٢٢
الإيرادات والإيرادات الأخرى *									
شركة سابك والشركات التابعة لها	١,٥٨٠,٠٥٣	١,٥١٧,١١١	١,٧٦١,٤٧٢	(٤,٠) %	١٦,١ %	٥,٦ %	٣٥٤,٨٢٠	٣٩٩,٣٥٦	١٢,٦ %
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	١٢٠,٠٩١	١١٨,٣٩٥	١٤٥,٥٩٦	(١,٤) %	٢٣,٠ %	١٠,١ %	٩١,٩٨٨	٢٨,١٧٨	(٦٩,٤) %
شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها	١,٢٢٩,١٨٩	١,١٢١,٢٩٥	١,٤٥٨,٨٨٤	(٨,٨) %	٣٠,١ %	٨,٩ %	٢٠٩,٥٩٤	٣٥٩,٦١٧	٧١,٦ %
الشركة السعودية للكهرباء	١,٧٠٤,٤٢٣	١,٦٣٨,٣٠٦	١,٦١٩,٥٣٦	(٣,٩) %	(١,١) %	(٢,٥) %	٣٦٨,٢٣٨	٣٦٦,٧٩٤	(٠,٤) %
تكلفة الإيرادات **									
شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها	١,٤٨٨,٦٣٠	١,٤٣٠,٦١٩	١,٤٥٦,٩٤٢	(٣,٩) %	١,٨ %	(١,١) %	٣٣٤,٠١١	٣٣٠,٧٤٢	(١,٠) %
الشركة السعودية للكهرباء	١٤٥,١٦٨	٩٨,٢٦٢	٦٤,٦٤٧	(٣٢,٣) %	(٣٤,٢) %	(٣٣,٣) %	٢٤,٣٩٧	٢٢,٤٥٥	(٨,٠) %

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

* تشمل الإيرادات والإيرادات الأخرى الأرباح الناتجة عن تقديم خدمات الكهرباء والمياه للأطراف ذات الصلة وفقاً لاتفاقية التوريد طويلة الأجل

** تشمل المصاريف تكاليف الوقود والغاز وفقاً لاتفاقيات الشراء طويلة الأجل

الجدول (٦-٤): حركة مخصص انخفاض قيمة ائتمانية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ - ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢ (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١ - ٢٠٢٢
الرصيد الافتتاحي	٣٦,٦٦٧	٢٣,٤٦٥	٢٤,٧١٧	(١٧,٩) %	٢٢,٨٨٢	(٧,٤) %
إضافات خلال السنة	-	٣,٠٠٠	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق
عكس خسارة انخفاض القيمة	-	-	(١,٨٧٣)	لا ينطبق	١٢	(١٠٠,٦) %
مشطوب خلال السنة	(١٣,٢٠٢)	(١,٧٤٨)	٣٨	لا ينطبق	-	لا ينطبق
الرصيد الختامي	٢٣,٤٦٥	٢٤,٧١٧	٢٢,٨٨٢	(١,٣) %	٢٢,٨٩٤	١,٠ %

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ومعلومات الإدارة

ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة

ارتفعت الذمم المدينة لأطراف ذات علاقة بنسبة ٧,٦ % من ٤٦٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٥٠١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، نتيجة ارتفاع في الذمم المدينة المستحقة من شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها بمقدار ٥٢,٠ مليون ريال سعودي وذلك يعود الى إدراج احدى الشركات ضمن الشركات التابعة لأرامكو في السنة المالية ٢٠٢٠ م، وارتفاع في الذمم المدينة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع بمقدار ٤٣,٨ مليون ريال سعودي مدفوعاً بارتفاع إيرادات مياه الري في مدينة الجبيل الصناعية وتأخر التحصيل من الهيئة الملكية للجبيل وينبع. قابل ذلك انخفاض في رصيد الذمم المدينة من الشركة السعودية للكهرباء بمقدار ٣٦,٦ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى اتفاقية التسوية بين المجموعة والشركة السعودية للكهرباء من أجل دفع المستحقات بشكل شهري، بالإضافة لانخفاض رصيد شركة سابك والشركات التابعة لها بمقدار ٢٣,٦ مليون ريال سعودي، تماشياً مع انخفاض الإيرادات من قبل شركة سابك والشركات التابعة لها خلال نفس الفترة.

وانخفضت الذمم المدينة لأطراف ذات علاقة بنسبة ٤,٢ % من ٥٠١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، لتصل إلى ٤٧٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، نتيجة لانخفاض الذمم المدينة لشركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها بمقدار ٦,٢ مليون ريال سعودي، وانخفاض في الذمم المدينة المستحقة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع بمقدار ١٨,٤ مليون ريال سعودي نتيجة عمليات تحصيل أسرع خلال نفس الفترة.

انخفضت الذمم المدينة لأطراف ذات علاقة بنسبة ٤,٢ % من ٤٧٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٤٥٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وذلك يعود إلى انخفاض في رصيد شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها بمقدار ٢٥,٥ مليون ريال سعودي نتيجة تسوية للأرصدة خلال نفس الفترة.

انخفض مؤشر متوسط ايام الذمم المدينة من ٤٧ يوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٨ يوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى اتفاقية التسوية التي حصلت بين المجموعة والشركة السعودية للكهرباء من أجل دفع المستحقات بشكل شهري وسداد جميع المبالغ القائمة المتأخرة التي تعلق بسنوات ما قبل ٢٠١٩م خلال السنة المالية ٢٠١٩م، بالإضافة إلى تحسن التحصيل، وبالتحديد الهيئة الملكية للجبيل وبنع، ثم انخفض مؤشر متوسط ايام الذمم المدينة إلى ١٤ يوم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة تسوية للأرصدة لشركة أرامكو السعودية.

ذمم مدينة - ذمم مدينة أخرى

تتعلق الذمم المدينة الأخرى بالذمم المدينة المستحقة من القطاع الحكومي والصناعي والسكني والتجاري. حيث ارتفعت الذمم المدينة الأخرى بنسبة ١٧,٧٪ من ٣٦٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤٣٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تماشيًا مع ارتفاع الإيرادات من هؤلاء العملاء من ١,٥ مليون ريال سعودي إلى ١,٧ مليون ريال سعودي، حيث كان هذا الارتفاع مدعومًا بمديرية مياه الجبيل بمقدار ٥٩,٩ مليون ريال سعودي والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بملغ ١٧,٨ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

وانخفضت الذمم المدينة الأخرى بنسبة ١٢,٤٪ من ٤٣٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٣٧٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويرجع ذلك إلى الانخفاض الكبير في الذمم المدينة من مديرية مياه الجبيل بمقدار ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي، والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بمقدار ٤٧,٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفعت الذمم المدينة الأخرى بنسبة ٤٠,٧٪ من ٣٧٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٣٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وذلك تماشيًا مع ارتفاع الإيرادات من العملاء الآخرين خلال نفس الفترة.

مخصص انخفاض قيمة ائتمانية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) حسب المتطلبات على النهج المبسط على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى أعمار الذمم التجارية المدينة بتاريخ كل القوائم المالية الموحدة. تضع المجموعة في الاعتبار احتمالات التعثر في السداد عند الإثبات الأولى للأصل وما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بشكل منتظم خلال كل فترة مالية. ولتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر التعثر في السداد كما في تاريخ القوائم المالية مع مخاطر التعثر في السداد في تاريخ الإثبات الأولى. تضع في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة والنظرة المستقبلية المتاحة.

يفترض حدوث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان إذا تجاوز المدين موعدا الاستحقاق بأكثر من ٩٠ يوماً من تاريخ السداد التعاقدية، ما لم يكن لدى المجموعة معلومات معقولة وداعمة تثبت خلاف ذلك، بالإضافة لذلك لا يتم اخذ مخصصات لشركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد») وشركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب») نظراً لطبيعة الاتفاقية مع العملاء المعنيين وطبيعتهم الحكومية.

حيث ارتفع مخصص انخفاض القيمة الائتمانية بنسبة ٥,٣٪ من ٢٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم انخفض بنسبة ٧,٤٪ إلى ٢٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تماشيًا مع سياسة المخصص خلال نفس الفترة. والجدير بالذكر ان المشطوبات البالغ قيمتها ١٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م تعلق بمشروع صدارة نتيجة اختلاف في معدلات الاستهلاك الفعلية ما بين شركة صدارة والمجموعة. واستقر الرصيد عند ٢٢,٩ مليون ريال سعودي مابين فترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ مارس ٢٠٢٢م.

مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

الجدول (٦-١): مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	معدل النمو السنتي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	الف ريال سعودي
(١,٠٪)	٢٢٤,٠٤٩	(٤,٢٪)	٢٢٤,٣٠٧	٢٢٠,١٦٨	٢٣٥,٢٦٣	إيراد مستحق
٥,٦٪	٨٠,٤٣٧	(٤,٢٢٪)	٧٦,١٧٩	١٥١,٥٠٩	١٢٦,٥٥٦	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٨,٢٩٪)	٤٩,٤٢٢	١٦,٧٪	٧٠,٤٢٦	٥٠,٩٧٨	٥١,٧٢٠	مدفوعات مقدماً وأخرى
(٧,٩٢٪)	٢٠,٠٧٩	(١,٧٦٪)	١٠,٤٢٢	٥٨,٣٥١	١٨٢,٧٤٣	هامش الشركة السعودية للكهرباء
٢٧,٩٪	٣,٦٠٨	١٢٨,١٪	٢,٨٢١	١,٢٦٧	٥٤٢	إيرادات تمويل مستحقة
(٧,١٪)	٣٧٧,٥٩٥	(٨,١٩٪)	٣٨٤,١٥٥	٤٨٢,٢٧٣	٥٩٦,٨٢٤	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م ومعلومات الإدارة

إيراد مستحق

يتعلق الإيراد المستحق بالإيرادات المستحقة من شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء «توريد» والتي تمثل المبالغ الغير مفوترة للشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة، بالإضافة إلى إيراد شركة مرافق من العملاء. حيث انخفض رصيد الإيراد المستحق بنسبة ٦,٤٪ من ٢٢٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٢٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة توقيت فوترة الإيرادات حيث توجد فترة ٤ أيام من الاتفاقية مع العملاء لا يصدر بها فاتورة نتيجة عوامل مختلفة.

وارتفع رصيد الإيراد المستحق بنسبة ١,٩٪ من ٢٢٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٢٢٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تماشيًا مع ارتفاع إيرادات الغاز الغير مفوترة خلال نفس الفترة. انخفض رصيد الإيراد المستحق بنسبة ٠,١٪ ليصل إلى ٢٢٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

دفعات مقدمة ودمم مدينة أخرى

تتعلق الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى بشكل رئيسي بالأرصدة المتعلقة ببرنامج تمليك الوحدات السكنية للموظفين والدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى.

ارتفعت الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى بنسبة ١٩,٧٪ من ١٢٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٥١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة ارتفاع الرصيد المتداول لبرنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين خلال نفس الفترة.

وانخفضت الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى بنسبة ٤٩,٧٪ من ١٥١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٧٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، نتيجة تسويات حصلت مع الموظفين خلال نفس الفترة.

ارتفعت الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى بنسبة ٥,٦٪ من ٧٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٨٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى ارتفاع رصيد قطع الغيار المدفوعة مسبقًا بمقدار ٨,٤ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع قطع الغيار المطلوبة من قبل المجموعة تماشيًا مع احتياجاتها من قطع الغيار.

مدفوعات مقدماً وأخرى

تتكون المدفوعات مقدماً وأخرى بشكل رئيسي من التأمين الطبي وتأمين السيارات وتأمين الممتلكات الايجار المدفوع مقدماً. حيث انخفض الرصيد من ٥١,٧ بنسبة ١,٤٪ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة انتهاء بعض العقود الإيجارية الأخرى.

وارتفع الرصيد بنسبة ٣٨,١٪ من ٥١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٧٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة التغيير في طريقة دفع مبلغ التأمين الطبي للموظفين من ٣ دفعات سنوية الي دفعه واحدة.

انخفض الرصيد بنسبة ٢٩,٨٪ من ٧٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، نتيجة انخفاض في التأمين المدفوع مقدماً بمقدار ٢٥,٢ مليون ريال سعودي بسبب استحقاق (إطفاء) رصيد دفعات التأمين المقدمة تماشيًا مع اقتراب موعد تجديد التأمين خلال نفس الفترة.

هامش الشركة السعودية للكهرباء

يتعلق هامش الشركة السعودية للكهرباء بالمبالغ المستحقة لشركة مرافق نظير قرار المجلس الاقتصادي الأعلى رقم ٢٧/٣٦٩ بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٢٧هـ (٢٠ نوفمبر ٢٠٠٦م) أنه سيتم تعويض الشركة عن بيع كامل الكهرباء التي تنتجها المحطة المستقلة للكهرباء والمياه (جواب) إلى الشركة السعودية للكهرباء بدلاً من بيعها إلى عملاء الشركة وعن جهودها في إنشاء التنصيب الأولي وبدء مشروع المحطة المستقلة للكهرباء والمياه (جواب) وتبلغ قيمة التعويض ٠,٠٠٧٥ ريال سعودي عن كل كيلوواط ساعي يتم بيعه إلى الشركة السعودية للكهرباء. حيث انخفض هامش الشركة السعودية للكهرباء بنسبة ٦٨,١٪ من ١٨٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى اتفاقية التسوية التي حصلت بين المجموعة والشركة السعودية للكهرباء من أجل دفع المستحقات بشكل شهري وسداد جميع المبالغ القائمة المتأخرة.

وانخفض هامش الشركة السعودية للكهرباء بنسبة ٨٢,١٪ من ٥٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ١٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تماشيًا مع انخفاض المبيعات لشركة السعودية للكهرباء تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة وانخفاض الطلب خلال نفس الفترة.

ارتفع هامش الشركة السعودية للكهرباء بنسبة ٩٢,٧٪ من ١٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، حيث ان رصيد فترة ٣١ مارس ٢٠٢٢م يتعلق بمدفوعات شهرين مقدماً (يستحق الرصيد في شهر ابريل من العام ٢٠٢٢م) ورصيد فترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م يتعلق بالمدفوع المقدم لشهر ديسمبر فقط. والجدير بالذكر ان هذه الأشهر الاضافية تعتبر ضمن الوقت الطبيعي لشروط الدفع مع العملاء.

إيرادات تمويل مستحقة

تتعلق إيرادات التمويل المستحقة بالإيرادات المستحقة من الودائع قصيرة الأجل. حيث ارتفعت الإيرادات التمويلية بنسبة ١٣٣,٨٪ من ٥٤٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم ارتفعت بنسبة ١٢٢,٧٪ إلى ٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ثم ارتفعت بنسبة ٢٧,٩٪ إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع حجم استثمارات الشركة بالودائع قصيرة الأجل خلال نفس الفترة.

ودائع قصيرة الأجل

تتعلق الودائع قصيرة الأجل بالودائع لأجل والتي تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر. حيث ارتفعت الودائع قصيرة الأجل بنسبة ٣,٣٠٦,٤٪ من ٣٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٢٢٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة تأجيل مدفوعات الإيجار (حق استخدام الأصول) إلى الهيئة الملكية للجبيل وينبع نتيجة اختلاف على شروط تعاقدية معينة تتعلق بترتيب عقد إيجار شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا») مما أدى إلى زيادة النقد واستغلاله في الودائع قصيرة الأجل.

واستمرت الودائع قصيرة الأجل بالارتفاع بنسبة ١٦,٠٪ من ١,٢٢٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٤٢٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ثم ارتفعت بنسبة ٠,٩٪ لتصل إلى ١,٤٣٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع حجم استثمارات الشركة بالودائع قصيرة الأجل خلال نفس الفترة.

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع تحت الطلب والتي تكون فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل. تحصل الودائع قصيرة الأجل على فائدة بأسعار فائدة معومة على أساس معدلات الودائع البنكية اليومية. تكون الودائع قصيرة الأجل لفترات متفاوتة تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر، وفقاً للمتطلبات النقدية الفورية للشركة، وتحصل على فائدة بأسعار الودائع قصيرة الأجل ذات علاقة.

حيث انخفض رصيد النقد وما في حكمه بنسبة ٤٥,٢٪ من ١,٠٨٥,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥٩٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية من ٢,٧٨٩,٤ مليون ريال سعودي إلى ١,٨٥٥,٨ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى توزيعات أرباح مدفوعة بلغت ١١٧,٣ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

وانخفض النقد وما في حكمه بنسبة ١٨,٩٪ من ٥٩٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٤٨٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى: (١) ارتفاع الإضافات على الآلات والممتلكات والمعدات من ٥٨٢,٦ مليون ريال سعودي إلى ٧٨٦,٤ مليون ريال سعودي تماشيًا مع احتياجات المجموعة واستراتيجياتها، (٢) دفع التزامات إيجار تمويلي بقيمة ٦١٩,٤ مليون ريال سعودي، (٣) توزيعات أرباح مدفوعة بلغت ١٤٠,٦ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفع النقد وما في حكمه بنسبة ٣١,٩٪ من ٤٨٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٦٣٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، بسبب تحقيق المجموعة نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية بقيمة ٣٤١,٣ مليون ريال سعودي، بالإضافة لحصول المجموعة على قرض قصير الأجل بمقدار ٥١,٠ مليون ريال سعودي من أجل دعم رأس المال العامل خلال نفس الفترة.

١٢- حقوق الملكية

الجدول (٤٦-٤): حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	معدل النمو السني المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
رأس المال	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	%٠,٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	%٠,٠
احتياطي نظامي	٢٤٩,٣٦٦	٢٦١,٠١٠	٢٨٧,٩٦٠	%٧,٥	٢٨٧,٩٦٠	%٠,٠
أرباح مبقاة	٤,١٩٠,٧٦٥	٤,٣٣٤,٨٨٩	٤,٨٣٤,٤٣٠	%٧,٤	٤,٩٧٧,٣٧٨	%٣,٠
حقوق الملكية قبل احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة	٦,٩٤٠,١٣١	٧,٠٩٥,٨٩٩	٧,٦٢٢,٣٩٠	%٤,٨	٧,٧٦٥,٣٣٨	%١,٩
احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة	(١٠٢,٧٤٥)	(١٦٢,١٤٦)	(٧١,٣٠٤)	(%)١٦,٧	٢٩,٧٥٠	(%)١٤١,٧
حقوق الملكية العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم	٦,٨٣٧,٣٨٦	٦,٩٣٣,٧٥٣	٧,٥٥١,٠٨٦	%٥,١	٧,٧٩٥,٠٨٨	%٣,٢
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤٠,٩٦٨	٥٣,٦٣٣	-	(%)١٠٠,٠	-	لا ينطبق
إجمالي حقوق الملكية	٦,٨٧٨,٣٥٤	٦,٩٨٧,٣٨٦	٧,٥٥١,٠٨٦	%٤,٨	٧,٧٩٥,٠٨٨	%٣,٢

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

رأس المال

الجدول (٤٣-٦): رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	معدل النمو السني المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
الشركة السعودية للصناعات الأساسية («سابك»)	%٢٤,٨١	%٢٤,٨١	%٢٤,٨١	%٠,٠	%٢٤,٨١	%٠,٠
شركة الزيت العربية السعودية («شركة أرامكو السعودية»)	%٢٤,٨١	%٢٤,٨١	%٢٤,٨١	%٠,٠	%٢٤,٨١	%٠,٠
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	%٢٤,٨١	%٢٤,٨١	%٢٤,٨١	%٠,٠	%٢٤,٨١	%٠,٠
صندوق الاستثمارات العامة	%٢٤,٨١	%٢٤,٨١	%٢٤,٨١	%٠,٠	%٢٤,٨١	%٠,٠
مستثمرون آخرون من القطاع الخاص	%٠,٧٦	%٠,٧٦	%٠,٧٦	%٠,٠	%٠,٧٦	%٠,٠
الاجمالي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%٠,٠	%١٠٠	%٠,٠

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م ومعلومات الإدارة

يتكون رأس المال من رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل وقدره ٢,٥٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي. وينقسم إلى ٢٥٠,٠ مليون سهم، وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

احتياطي نظامي

تماشياً مع نظام الشركة الأساسي، ينبغي على الشركة تكوين احتياطي نظامي بتحويل ٤% من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين. والجدير بالذكر أن الشركة حصلت على إعفاء فيما يخص تكوين الاحتياطي النظامي لها.

أرباح مبقاة

ارتفعت الأرباح المبقاة بنسبة ٣,٤٪ من ٤,١٩٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤,٣٣٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى إجمالي الدخل الشامل الذي بلغ ٢٦٣,٤ مليون ريال سعودي والذي قابله توزيعات أرباح مدفوعة بلغت ١٠٧,٦ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

واستمرت بالارتفاع لتصل بنسبة ١١,٥٪ من ٤,٣٣٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، إلى ٤,٨٣٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى إجمالي الدخل الشامل الذي بلغ ٦٣٨,١ مليون ريال سعودي، والذي قابله توزيعات أرباح بقيمة ٢٧,٠ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفعت الأرباح المبقاة بنسبة ٣,٠٪ من ٤,٨٣٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤,٩٧٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى ربح الفترة الذي بلغ ١٤٢,٩ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

تستخدم شركة جوب مبادلات أسعار الفائدة (SWAP) للتحوط من مخاطرها المرتبطة بأسعار الفائدة وتتضمن الأدوات المشتقة غالباً عند إنشائها تبادلاً مشتركاً ليعود مع عدم أو قليل من التحويل لمقابل مادي. ومع ذلك، فإن هذه الأدوات تنطوي في كثير من الأحيان على درجة عالية من النفوذ وهي متغيرة للغاية. قد يكون لحركة صغيرة نسبياً في قيمة السعر الذي يستند إليه عقد المشتقات أثر كبيراً على مكون الدخل أو حقوق الملكية للمجموعة، وتتعلق القيمة العادلة للمشتقات بمقايضات سعر الفائدة التي عقدها شركة جوب. وتتغير القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة (SWAP) مع تغير القيمة السوقية تماشياً مع تغير أسعار الفائدة ونتيجة لهذا التغير تتغير القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة.

انخفض احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة بنسبة ٥٧,٨٪ من (١٠٢,٧) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى (١٦٢,١) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم بنسبة ٥٦,٠٪ ليصل إلى (٧١,٣) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى حصة الشركة من ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية خلال نفس الفترة.

ارتفع احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة من رصيد سالب بقيمة ٧١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى رصيد موجب (ربح) بقيمة ٢٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشياً مع ارتفاع أسعار الفائدة وتغير القيمة العادلة لأداة التحوط خلال نفس الفترة.

حقوق الملكية غير المسيطرة

تتعلق حقوق الملكية غير المسيطرة بالحصص غير المسيطرة في شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («شركة ماسا»). حيث ارتفع الرصيد بنسبة ٣٠,٩٪ من ٤١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وذلك يعود إلى إجمالي الدخل الشامل الذي بلغ ٢٢,٤ مليون ريال سعودي، ثم انخفض إلى لا شيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م حيث استحوذت المجموعة على الحصص المتبقية في شركة ماسا.

١٣- المطلوبات غير المتداولة

الجدول (٤٤-٦): المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
قروض وسلف بنكية	٩,٢٧٨,٦٧١	٨,٩٧٦,١٦٩	٨,٦١٧,٩٦٥	(٣,٦)٪	٨,٥٢٧,٨٩٦	(١,٠)٪
التزامات عقود إيجار تمويلي	٢,٩٥٥,٧٦٥	٣,١١١,٨٨٤	٢,٨٦٥,٠٤٨	(١,٥)٪	٢,٨٩٧,٠٢٠	١,١٪
مطلوبات غير متداولة أخرى	٢,١٦٩,٠٦٤	٢,٣٤٦,٥٩٣	٢,٧٥٢,٦٣٢	١٢,٧٪	٢,٧١٦,٧٣٨	(١,٣)٪
التزامات ضريبة مؤجلة	٣٦,٢٧١	٦٩,٦٩٧	١٣٦,٤٤٣	٨٦,٧٪	١٣٣,٨٢٦	٥,٨٪
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٤,٤٣٩,٧٧١	١٤,٥٠٤,٣٤٣	١٤,٣٦٢,٠٨٨	(٣,٣)٪	١٤,٢٧٥,٤٨٠	(٦,٠)٪

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

قروض وسلف بنكية

الجدول (٤٥-٦): قروض وسلف بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
المرابحة الرابعة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠
المرابحة الخامسة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠
المرابحة السادسة	٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي	١,٣٠٨,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠	(١٣,٠)	٩٩٠,٠٠٠	٠,٠
يخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة	(١٢٤,٧٨١)	(١٠٢,٦٠٣)	(٧٥,١٥٤)	(٢٢,٤)	(٦٩,٥١٥)	(٧,٥)
إجمالي مرافق	٧,٥٨٣,٢١٩	٧,٦٠٥,٣٩٧	٧,٣١٤,٨٤٦	(١,٨)	٧,٣٢٠,٤٨٥	٠,١
قروض إسلامية وقروض طويلة الأجل أخرى	٢,٠٠٥,٣٩١	١,٨٤٩,٠٤٧	١,٦٨٢,٤٦٦	(٨,٤)	١,٥٩٥,٢٨٩	(٥,٢)
يخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة	(٣٤,٢٥١)	(٢١,٦١٨)	(١٨,٢٨١)	(٢٦,٩)	(١٧,٤٤٧)	(٤,٦)
إجمالي جواب	١,٩٧١,١٤٠	١,٨٢٧,٤٢٩	١,٦٦٤,١٨٥	(٨,١)	١,٥٧٧,٨٤٢	(٥,٢)
الإجمالي	٩,٥٥٤,٣٥٩	٩,٤٣٢,٨٢٦	٨,٩٧٩,٠٣١	(٣,١)	٨,٨٩٨,٣٢٧	(٠,٩)
مقسمة بحسب:						
جزء غير متداول	٩,٢٧٨,٦٧١	٨,٩٧٦,١٦٩	٨,٦١٧,٩٦٥	(٣,٦)	٨,٥٢٧,٨٩٦	(١,٠)
جزء متداول	٢٧٥,٦٨٨	٤٥٦,٦٥٧	٣٦١,٠٦٦	١٤,٤	٣٧٠,٤٣١	٢,٦

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

ملخص القروض البنكية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	نوع التسهيلات	القيمة	المستخدم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	نوع الضمانة	الشروط
المرابحة الرابعة		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		يجب مرافق التأكد من أن مصروفاتها الرأسمالية لا تتجاوز ٥,٠٠٠ مليون ريال سعودي خلال فترة السماح (الخمس سنوات الأولى من القرض)، و ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي سنوياً بعد ذلك دون الحصول على موافقة مسبقة من المقرض. بالإضافة إلى ذلك، يجب على مرافق التأكد من أن نسبة المساهمة الجماعية المباشرة/غير المباشرة لكل من أرامكو السعودية، وسابك، وصندوق الاستثمارات العامة، والهيئة الملكية للجبيل وينبع لا تقل عن ٥٠٪.
المرابحة الخامسة		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		
المرابحة السادسة		٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	سند لأمر	لا يجوز إجراء أي تغيير في الكيان القانوني لمرافق أو الأشخاص الذي يكونون مرافق دون موافقة خطية مسبقة من صندوق التنمية الصناعية السعودي.
البنك السعودي الفرنسي	تمويل إنتاج الطاقة وتحلية المياه وتبريد مياه البحر، وتمويل محطة مرافق للمياه الصناعية	١,٥٦٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠	رهن عقاري وسندات لأمر	

الشروط	نوع الضمانة	المستخدم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	القيمة	نوع التسهيلات	الف ريال سعودي
				تمويل المشروع الذي يشمل أعمال التطوير، والتصميم، والهندسة، والمشتريات، والتصنيع، والتمويل، والبناء، والترخيص، والإنجاز، والاختيار التشغيلي، والتأمين، وإجراءات الملكية، والتشغيل والصيانة المتعلقة بمحطة توليد الطاقة الكهربائية وتحلية المياه، بطاقة إجمالية صافية تقدر بحوالي ٢٧٤٥ ميغاواط، وحوالي ٨٠٠.٠٠٠ متر مكعب من المياه المحلاة يومياً.	بي ان بي باربيا، مجموعة سامبا المالية، وبنك الخليج الدولي بي اس سي بصفتهم مرتبين مُعينين، و بي ان بي باربيا بصفته وكيل السهيلات الدولي ووكيل التسهيلات العالمي، وبي ان بي باربيا، فرع سيول بصفته وكيل تسهيلات KEIC المغطاة، وبنك الرياض بصفته وكيل التسهيلات الإسلامية، وبنك الخليج الدولي بصفته وكيل تسهيلات LRA، وبنك ميزوهو كوربوريت ليمتد بصفته أمين ضمانات خارجي، ومجموعة سامبا المالية بصفته أمين ضمانات محلي، وبنك الخليج الدولي بصفته وكيل ضمانات البحرين، وبي ان بي باربيا، فرع لندن بصفته بنك الحساب الخارجي، ومجموعة سامبا المالية بصفته بنك الحساب المحلي («اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة الجبيل للمياه والكهرباء»)
يتضمن القرض عدة شروط وأحكام وللاطلاع على تفاصيل هذه الشروط والأحكام يرجى مراجعة القسم (٧-١٢) اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات» من هذه النشرة	رهن عقاري وضمانات اخرى	١,٥٩٥,٢٨٩	١٠,٥٦٢,١٣١,٣ (ما يعادل ٢,٨١٦,٨٣٥ ألف دولار امريكي)	ويشمل هذا التمويل التسهيلات الدولية، وتسهيلات KEIC المغطاة، والتسهيلات الإسلامية، وتسهيلات رأس المال العامل، وتسهيلات LRA (كلاً على النحو المحدد بموجب اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة الجبيل للمياه والكهرباء) («تسهيلات تمويل شركة الجبيل للمياه والكهرباء» التي يتم تزويدها من قبل مقدمي الائتمان المعنيين (على النحو المحدد في اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة الجبيل للمياه والكهرباء).	

المصدر: معلومات الإدارة

وباستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٧-١٢) «اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات» لم تصدر الشركة وشركاتها التابعة أية أدوات دين، أو تحصل على أية قروض آجلة أو أية قروض أو ديون مستحقة، وللمزيد من التفاصيل حول القروض البنكية يرجى مراجعة القسم (٧-١٢) «اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات» من هذه النشرة.

المرابحة

أبرمت الشركة ثلاث اتفاقيات تسهيلات مرابحة بموجب ترتيبات مجمعة مع بنوك مختلفة بمبلغ إجمالي قدره ٦,٤٠٠,٠ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي السعودي ومن البنك السعودي الفرنسي ومن البنك السعودي البريطاني، تحمل قروض المرابحة مصاريف تمويل بسعر الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش. خلال السنة المالية ٢٠١٩م، تمت إعادة هيكلة جميع قروض المرابحة الثلاثة لقرض مرابحة واحد مع البنك السعودي الفرنسي ليتم سدادها بالكامل بحلول السنة المالية ٢٠٢٤م مع فترة سماح مدتها ٥ سنوات تبدأ من أكتوبر ٢٠١٩م. تتضمن اتفاقيات القروض بعض الاشتراطات المالية منها احتفاظ الشركة بنسبة الدين لصافي حقوق الملكية الملموسة وتغطية خدمة الدين بالإضافة لاشتراطات أخرى.

بلغت قيمة تسهيلات المرابحة ما قيمته ٦,٤٠٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى اتفاقية السداد مع البنك السعودي الفرنسي حيث توجد فترة سماح مدتها ٥ سنوات تبدأ من أكتوبر ٢٠١٩م منذ تاريخ اتفاقية إعادة الجدولة في ٢٠١٩م.

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

وقعت الشركة اتفاقيات القروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٦م والتي تمثل قرضان بمبلغ إجمالي قدره ١,٥٦٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء بعض مرافق الإنتاج بالشركة. وقد سحبت الشركة المبلغ بالكامل كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨م. قام صندوق التنمية الصناعية السعودي بتحميل رسوم إنشاء قرض ومصرفيات إدارية سنوية وفقاً لاتفاقية القرض. حيث يتم سداد القروض على ١٧ قسط نصف سنوي غير متساوٍ بدأت في يناير ٢٠١٨م والمتوقع أن يتم سدادها بالكامل بحلول السنة المالية ٢٠٢٥م.

والجدير بالذكر، أن جميع القروض المذكورة أعلاه مكفولة برهن بعض موجودات الشركة. تتطلب الاشتراطات الخاصة بتسهيل قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي من الشركة الاحتفاظ بمستوى معين من الشروط المالية (مثل نسبة السيولة ونسبة الاستدانة)، والحد من توزيع الأرباح السنوية وأن تظل النفقات الرأسمالية السنوية وفق حدود معينة.

تكاليف معاملات غير مطفاة

تتعلق برسوم دراسة الجدوى الاقتصادية الخاصة بقرض الصندوق الصناعي السعودي وبالرسوم الإدارية المتعلقة بقروض المرابحات، يتم دفعها بالكامل عند توقيع اتفاقيات التمويل ويتم اطفائها على مدة الزمنية للقروض. فيما يخص رسوم المتابعة والمتعلقة بقرض الصندوق الصناعي السعودي فيتم دفعها على قسط نصف سنوي غير متساوٍ بدأت في يناير ٢٠١٧م والمتوقع أن يتم سدادها بالكامل بحلول السنة المالية ٢٠٢٥م. يتم تحديدها من قبل الصندوق استناداً على ساعات العمل الفعلية التي يمضيها موظفو الصندوق في أداء المهام التي تخص القرض.

جواب

استخدمت جواب ثلاثة تسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م منها: (١) تسهيلات دولية لأجل بمبلغ ١,٠٧٠,٠٧٠ مليون ريال سعودي (بما في ذلك تسهيلات مساندة بقيمة ١٧٢ مليون ريال سعودي) من ممولي تسهيلات دولية يتعلق بتمويل جزء من المشروع. تتطلب شروط السداد، السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية يبدأ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٩م. تحمل هذه التسهيلات معدلات فائدة بسعر العرض بين البنوك في لندن (الليبور بالدولار الأمريكي) مضافاً إليه هامش ربح، (٢) قرض متوافق مع الشريعة على نحو تشتري بموجبه الجهات الممولة المتوافقة مع الشريعة بعض الموجودات من شركة جواب ويؤجرون الموجودات إلى شركة جواب بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م لمدة ٢٠ سنة إيجار. يتم تحديد تكلفة عقد الإيجار بنسبة الليبور بالدولار الأمريكي زائداً هامش وتستحق على أقساط نصف سنوية، (٣) قروض تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات بمبلغ ١٠٣,٧ مليون ريال سعودي من ممولي تسهيلات قروض تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات يتعلق بتمويل جزء من المشروع. تتطلب شروط السداد، السداد على أقساط نصف سنوية متساوية كنسبة مئوية من القرض يبدأ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٤م. يحمل التسهيل معدل فائدة بسعر العرض بين البنوك في لندن (الليبور بالدولار الأمريكي) مضافاً إليه هامش ربح.

أبرمت شركة جواب مع جهات ممولة اتفاقية شروط عامة. وفقاً لاتفاقية الشروط العامة، تشارك الجهات الممولة في ضمان ممنوح من قبل شركة جواب. يشمل هذا الضمان رسوم مفروضة على موجودات شركة جواب (بما في ذلك حسابات المصنع والحسابات المصرفية) وعقود مشروعات رئيسية. كما تتضمن اتفاقية الشروط العامة بعض الاشتراطات التي تلزم شركة جواب بالاحتفاظ بنسب مالية معينة وقيود على ديون إضافية والتوزيعات على الشركاء بشركة جواب.

التزامات عقود إيجار تمويلي

الجدول (٤-٦): اتفاقيات الرسمية الموقعة مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع:

المبلغ	تاريخ التوقيع	ألف ريال سعودي
٣,٣٧٣,٠٠٠	٢٠٠٦	الاتفاقية الأولى - الجبيل وينبع
١,٥٢٦,٦١٩	٢٠١٦	الاتفاقية الثانية - ينبع
٣١٨,٨٠١	٢٠١٧	الاتفاقية الثالثة - ينبع
١,٧٧٧,٧٧٩	٢٠١٧	الاتفاقية الرابعة - الجبيل
١٣,١١٨	٢٠١٨	الاتفاقية الخامسة - ينبع
١,١٦٢	٢٠١٩	الاتفاقية السادسة - ينبع
٥١٠,٩٦٢	٢٠٢٠	الاتفاقية السابعة - ينبع
٧,٥٢١,٤٤٥		الإجمالي

المصدر: معلومات الإدارة.

ارتفعت التزامات الإيجار التمويلي (الجزء المتداول والغير والمتداول) بنسبة ١٥,٤٪ من ٣,٣٢١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣,٨٣٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى توقيع الشركة لاتفاقية الإيجار السادسة مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع خلال نفس الفترة. وانخفضت التزامات الإيجار التمويلي بنسبة ١٥,٧٪ لتصل إلى ٣,٣٢٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك نتيجة لدفع الشركة لالتزامات إيجار تمويلي بقيمة ٦١٩,٤ مليون ريال سعودي، ثم انخفضت بشكل جزئي لتصل إلى ٣,٣٢٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة لدفع الشركة لالتزامات إيجار تمويلي بقيمة ٤,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة، تعلقت بدفعات سابقة عن التزامات اتفاقيات الإيجار.

بناءً على الاتفاقية الرسمية الموقعة بين الشركة والهيئة الملكية في سنة ٢٠٠٦م، ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٣م، قامت الهيئة الملكية بتأجير مرافق تشغيل الكهرباء والمياه في ينبع ومرافق تشغيل المياه في الجبيل إلى الشركة بقيمة ٣,٦٧٣,٠ مليون ريال سعودي، ينبغي على الشركة سداد الالتزام بموجب هذا الإيجار التمويلي على ٢٠ قسط سنوي متساوي قيمة كل قسط ١٦٨,٧ مليون ريال سعودي.

وقعت الشركة اتفاقية الإيجار الثانية في سنة ٢٠١٦م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ١,٥٢٦,٦ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة سداد الالتزام بموجب هذا الإيجار التمويلي على ٢٥ قسط سنوي.

وقعت الشركة اتفاقية الإيجار الثالثة في سنة ٢٠١٧م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ٣١٨,٨ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة سداد الالتزام بموجب هذا الإيجار التمويلي على ٢٥ قسط سنوي.

وقعت الشركة اتفاقية الإيجار الرابعة في سنة ٢٠١٧م مع الهيئة الملكية في الجبيل للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ٨,٧٧٧,١ مليون ريال سعودي. ينبغى على الشركة سداد الالتزام بموجب هذا الإيجار التمويلي على ٢٥ قسط سنوي.

وقعت الشركة اتفاقية الإيجار الخامسة في سنة ٢٠١٨م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل المياه بقيمة ١٣,١ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة سداد الالتزام بموجب هذا الإيجار التمويلي على ٢٥ قسط سنوي.

وقعت الشركة اتفاقية الإيجار السادسة في سنة ٢٠١٩م بينما تم استلام الأصول في عام ٢٠٠٧م من الهيئة الملكية في جيل وينبع بموجب هذا الإيجار التمويلي على ٢٩ قسط سنوي، مع استحقاق آخر دفعة في عام ٢٠٢٤م. لم تدفع الشركة بعد أي مبلغ متعلق لهذه الاتفاقية.

وقعت الشركة اتفاقية الإيجار السابعة في سنة ٢٠٢٠م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية بقيمة ٥١١,٠ مليون ريال سعودي، ينبغي على الشركة سداد الالتزام بموجب هذا الإيجار التمويلي على ٢٥ قسط سنوي.

مطلوبات غير متداولة أخرى

الجدول (٦-٤٧): مطلوبات غير متداولة أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	معدل النمو السنتوي المركب ٢٠١٩ - ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المدققة)	ألف ريال سعودي
%٠,٠	١,٣٦٢,٧١٧	%١٣,٠	١,٣٦٢,٧١٧	٧٩٩,٤١٥	١,٠٦٦,٩٢٧	التزام للموجودات المحولة
%١,٩	٦٥٩,٤٤٠	%٥,٦	٦٤٦,٩٨٢	٥٩٢,٤٥٧	٥٧٩,٩٦٩	التزام المنافع المحددة بعد التوظيف
(%١,١)	٦١٤,٠٥٣	%٤٢,٥	٦٢٠,٧١٢	٦٧١,٩٨١	٣٠٥,٨١١	إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
%٨,٥	٥٦,٠٢٣	%١٠,٣	٥١,٦٢٨	٤٣,٦٠٣	٤٢,٤١٢	خطة ادخار للموظفين
لا ينطبق	-	(%١١,٢)	٥٠,٠٢٦	١٣٢,٧٢٢	٦٣,٥١٢	القيمة العادلة للأدوات المشتقة
%٢٦,٥	١٧,٦٠٩	(%٦٣,٤)	١٣,٩٢٥	٩٩,٨٨٤	١٠٤,١٣٩	محتفظات دائنة
%٣,٨	٦,٨٩٦	%٢,٧	٦,٦٤٢	٦,٥٣١	٦,٢٩٤	أخرى
(%٥٠,٨)	٢,٧١٦,٦٣٨	%١٢,٧	٢,٧٥٢,٦٣٢	٢,٣٤٦,٥٩٣	٢,١٦٩,٠٦٤	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

التزام للموؤوات المءولة

تعلق التزامات الموءوات المءولة بالأصول التي تم نقلها من الهيئة الملكية للجبيل وبنع والتي لم يتم توقيع عقود الإيجار التمويلي الخاصة بها بعد. فبمءرد أن تنتهي الهيئة الملكية من التكلفة الإءمالية لهذه الأصول مع المءاولين سيتم بعد ذلك توقيع عقود الإيجار التمويلي وإعادة تصنيف الأرصدة المسجلة تحت «التزامات عقود إيجار تمويلية» مع التكاليف العامة الإضافية وتكاليف إدارة المشروع (والتي تاريخياً تراوحت بين ١٥٪ و ٢٠٪)، بالإضافة لذلك يتعين على المجموعة سداد جميع عقود الإيجار القائمة بأثر رجعي من التاريخ التجاري التشغيلي (أي الوقت الذي تم فيه تحويل الأصل) وفقاً لاتفاقية عقود الإيجار الرئيسية. بدأت المجموعة في الاعتراف بمخصص يصل إلى ١٥٪ من قيمة عقود الإيجار المستلمة من الهيئة الملكية لتغطية أي تكاليف إضافية مستقبلية عند توقيع عقود الإيجار (والتي يتم تضمينها ضمن قيمة التزام للموءوات المءولة في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي). هذه تعلق بعقود الإيجار غير الموقعة المتعلقة بالأصول من السنة المالية ٢٠١٩م فصاعداً. والجدير بالذكر انه لم يتم سوى توفير مبلغ ٣٣٩ مليون ريال سعودي من عقود الإيجار غير الموقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (والتي تعلق بالأصول الموقعة في فترات ما قبل عام ٢٠١٩م).

انخفض رصيد الالتزامات المءولة بنسبة ٢٥,١٪ من ١,٠٦٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧٩٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة توقيع المجموعة اتفاقية الإيجار السادسة في سنة ٢٠١٩م.

وارتفع الرصيد بنسبة ٧٠,٥٪ من ٧٩٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليصل إلى ١,٣٦٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى إضافات على عقود الإيجار التمويلي التي لم يتم توقيعها بقيمة ٥٦٣ مليون ريال سعودي.

التزام المنافع المءدة بعد التوظيف

لدى الشركة وشركاتها التابعة خطة منافع مءدة بعد انتهاء التوظيف. ويتم حساب المنافع وفقاً لسياسات المجموعة وقانون العمل والعمال السعودي. تعترف المجموعة بالمنافع في قائمة الدخل الموءدة. وتستد المنافع إلى رواتب ومكافآت الموءفين النهائية وسنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في قوانين المملكة العربية السعودية.

ارتفع الالتزام للمنافع المءدة بعد التوظيف بنسبة ٢,٢٪ من ٥٨٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥٩٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى تكلفة خدمة حالية بقيمة ٦٦,٩ مليون ريال سعودي، بالإضافة لتكلفة فائدة بقيمة ٢١,٠ مليون ريال سعودي. قابل ذلك منافع مدفوعة بقيمة ٨٠,١ مليون ريال سعودي وخسائر إعادة قياس بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

واستمر بند التزام المنافع المءدة بعد التوظيف بالارتفاع بنسبة ٩,٢٪ من ٥٩٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٦٤٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ثم بنسبة ١,٩٪ إلى ٦٥٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة تكلفة خدمة حالية بقيمة ٥٤,٤ مليون ريال سعودي، بالإضافة لتكلفة فائدة بقيمة ٢٤,٧ مليون ريال سعودي. قابل ذلك منافع مدفوعة بقيمة ١٨,٦ مليون ريال سعودي وأرباح إعادة القياس بقيمة ٥,٩ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول

يتم إثبات مساهمات العملاء في بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تتطلب التزاماً من الشركة إما بتوصيل العميل بشبكة أو تزويد العميل بإمكانية الوصول المتواصل لمرافق الكهرباء أو الماء أو كليهما، بالقيمة العادلة عندما يكون للشركة وشركاتها التابعة سيطرة على هذا البند. يتم اعتماد ائتمان مقابل للإيرادات المؤجلة بالمطلوبات المتداولة وغير المتداول مجتمعة. يتم إثبات الإيرادات واستهلاكها لاحقاً على مدى الفترة التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية مستخدم المنافع. تعلق الإيرادات المؤجلة بـ: (١) العداات التي يتم دفع قيمتها من قبل العملاء ويتم تركيبها من قبل المجموعة، (٢) العداات والكابلات التي تم بناءها من قبل العملاء وتم تحويلها إلى ملكية المجموعة. حيث ارتفع رصيد الإيرادات المؤجلة بنسبة ١١٩,٧٪ من ٣٠٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٦٧٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعود ذلك إلى المبالغ من الأصول الممولة من العملاء المستلمة من شركة ياسرف (أحدى الشركات التابعة لشركة أرامكو) في بنع والمتعلقة بمياه البحر المبردة.

وانخفض الرصيد بنسبة ٧,٦٪ من ٦٧٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٦٢٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ومن ثم بنسبة ١,١٪ إلى ٦١٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انتهاء بعض العقود الخاصة بالعداات وكذلك إعادة التصنيف ما بين الجزء المتداول وغير المتداول.

خطة ادءار للموءفين

تدير الشركة خطة ادءار للموءفين نيابة عن موءفيها تتضمن استثمار جزء من رواتب الموءفين، يتراوح بين ١٪ إلى ١٥٪، حيث تقوم المجموعة بمطابقة مساهمة الموءفين، واستثمارها خلال فترة أقصاها ١٢ عاماً. حيث ارتفع رصيد خطة ادءار للموءفين بنسبة ٢,٨٪ من ٤٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م يعود الي زيادة نسبة الموءفين المدءرين خلال العام.

وارتفع الرصيد بنسبة ١٨,٤٪ من ٤٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليصل إلى ٥١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ومن ثم بنسبة ٨,٥٪ إلى ٥٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض سحبوات الموظفين من حساب الإدخار خلال نفس الفترة.

القيمة العادلة للأدوات المشتقة

تمثل القيمة العادلة للمشتقات الجزء غير المتداول والتي تتعلق بمبادلات سعر الفائدة لشركة جواب من أجل تخفيض تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة مقابل التمويل طويل الأجل. حيث بلغ الجزء غير المتداول من القيمة العادلة للمشتقات ٦٣,٥ مليون ريال سعودي وارتفع بنسبة ١٠٩,٠٪ ليصل إلى ١٣٢,٧ مليون ريال سعودي وانخفض بنسبة ٦٢,٣٪ ليصل إلى ٥٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م على التوالي.

محفظات دائنة

تتعلق المحفظات الدائنة بنسبة ١٠٪ مستقطعة من المقاولين وتدفع لهم في نهاية مدة العقد في حال تم التزامهم بجميع الاشتراطات التعاقدية. حيث انخفض رصيد المحفظات الدائنة بنسبة ٤,١٪ من ١٠٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٩٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة انتهاء بعض العقود.

وانخفض الرصيد بنسبة ٨٦,١٪ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ١٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انتهاء بعض العقود. ثم ارتفع الرصيد بنسبة ٢٦,٥٪ ليصل إلى ١٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة إضافة عقود.

أخرى

تتعلق الالتزامات غير المتداولة الأخرى الدائنة بالودائع الأمنية من قبل العملاء الصناعيين، والعملاء التجاريين، والعملاء الحكوميين والتي تعتبر عادة ضمانات للعدادات المركبة لهم. حيث ارتفع رصيد الالتزامات غير المتداولة الأخرى بنسبة ٣,٨٪ من ٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة زيادة عدد العدادات المركبة خلال نفس الفترة.

وارتفع الرصيد بنسبة ١,٧٪ من ٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليصل إلى ٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ومن ثم بنسبة ٣,٨٪ إلى ٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة عدد العدادات المركبة خلال نفس الفترة.

التزامات ضريبة مؤجلة

ارتفعت الالتزامات الضريبية المؤجلة من ٣٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٦٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم استمرت الالتزامات الضريبية المؤجلة بالارتفاع لتصل إلى ١٢٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ١٣٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى ارتفاع إجمالي المخصصات (مثل مخصص المخزون، ومخصص الذمم المدينة وغيرها من المخصصات).

المطلوبات المتداولة

الجدول (٦-٨): المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية ^(١)	٢٧٥,٦٨٨	٤٥٦,٦٥٧	٣٦١,٠٦٦	١٤,٤٪	٣٧٠,٤٣١	٢,٦٪
قروض قصيرة الاجل	-	-	-	لا ينطبق	٥١,٠٠٠	لا ينطبق
الجزء المتداول من التزامات الإيجار التمويلي ^(٢)	٣٦٥,٢٥٨	٧٢١,٢٤٨	٣٦٧,٣٣٠	٠,٣٪	٣٣٥,٠٨٩	(٨,٨٪)
ذمم دائنة	٦٠٧,٤٧٩	٥٨٤,٦٩٣	٦١٢,٣٢٧	٠,٤٪	٦٦٠,٣٤٢	٧,٨٪
مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٩٤٣,٩٢٠	٨٥٧,٤٨٠	٨٥٦,٠١٠	(٤,٨٪)	٧٨٣,١٢٢	(٨,٥٪)
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢,١٩٢,٣٤٥	٢,٦٢٠,٠٧٨	٢,١٩٦,٧٣٣	٠,١٪	٢,١٩٩,٩٨٤	٠,١٪

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(١) تم مناقشتها كجزء من قسم القروض والسلف البنكية

(٢) تم مناقشتها كجزء من قسم التزامات الإيجار التمويلي

الذمم الدائنة

الجدول (٦-٤٩): الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	معدل النمو السنتي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م - ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
ذمم دائنة تجارية	٢٢٣,٢١٠	٢٨٤,٥٠٩	٢٢٢,٢٢٣	٢,٤%	٢٤٨,١٥٠	(٩,٧)%
المستحق لأطراف ذات علاقة	٢٣٩,٩٢٤	١٥٩,١١٦	١٤٠,٩١٣	(٢٣,٤)%	١٥٦,٧٣٨	٨١,٧%
محتجزات دائنة	٩٨,٥٦٠	١٠٤,٧٤٣	٢١١,٨٨٣	٤٦,٦%	٢٢١,٤٣٤	٤,٥%
مستحق إلى مقاولين	٣٥,٧٨٥	٣٦,٣٢٥	٣٧,٢٩٨	٢,١%	٣٤,٠٢٠	(١٣,٣)%
الإجمالي	٦٠٧,٤٧٩	٥٨٤,٦٩٣	٦١٢,٣٢٧	٠,٤%	٦٦٠,٣٤٢	٧,٨%
متوسط أيام الذمم الدائنة ^(١)	٣٦	٣١	٢٨	(٨)	٢٧	(١)

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م ومعلومات الإدارة

(١) تم احتساب متوسط أيام الذمم الدائنة على أساس متوسط الذمم الدائنة بعد استبعاد أرصدة المقاولين الدائنة على تكاليف الوقود والمواد كيميائية وتكاليف الكهرباء والمياه وتكاليف التشغيل والصيانة * ٣٦٥ يوما.

تتعلق الذمم الدائنة بشكل رئيسي بالمشتريات من المواد الخام والكيماويات واللوازم الأخرى. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، بلغت الذمم الدائنة التجارية من إجمالي الذمم الدائنة ما نسبته ٣٧,٦٪، وبلغت المحتجزات الدائنة كنسبة مئوية من إجمالي الذمم الدائنة ما نسبته ٣٣,٥٪، وبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة كنسبة مئوية من إجمالي الذمم الدائنة ما نسبته ٢٣,٧٪.

ذمم دائنة تجارية

تتمثل الذمم الدائنة التجارية في الذمم الدائنة للموردين. حيث ارتفعت الذمم الدائنة التجارية بنسبة ٢٢,٠٪ من ٢٢٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٨٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وذلك يعود إلى زيادة العقود.

وانخفضت الذمم الدائنة المدينة التجارية بنسبة ٤,٤٪ لتصل إلى ٢٧٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م نتيجة تسويات لأرصدة الدائنين خلال نفس الفترة.

انخفضت الذمم الدائنة التجارية بنسبة ٩,٧٪ من ٢٧٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٢٤٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، نتيجة سداد جزء من الذمم.

المستحق لأطراف ذات علاقة

انخفض رصيد المستحق لأطراف ذات علاقة بنسبة ٢٣,٧٪ من ٢٣٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ١٥٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وذلك يعود إلى تسوية المجموعة بعض الأرصدة المستحقة للشركة السعودية للكهرباء.

وانخفض رصيد المستحق لأطراف ذات علاقة بنسبة ٤٥,٨٪ من ١٥٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، ليصل إلى ٨٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م نتيجة تسوية المجموعة بعض الأرصدة المستحقة للشركة السعودية للكهرباء لشركة أرامكو.

ارتفع رصيد المستحق لأطراف ذات علاقة بنسبة ٨١,٧٪ من ٨٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ١٥٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، وذلك يعود إلى الزيادة في الرصيد المستحق لشركة أرامكو السعودية.

محتجزات دائنة

تتعلق المحتجزات الدائنة بالمبالغ المستحقة للمقاولين والتي تحجزها المجموعة كضمان لحسن التنفيذ لمدة سنة بعد انتهاء المشروع (والتي تمثل غالباً ١٠٪ من قيمة العقد). ارتفعت المحتجزات الدائنة من ٩٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ١٠٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، واستمرت بالارتفاع لتصل إلى ٢١١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٢٢١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م نتيجة الزيادة في المبالغ المخصومة على المقاولين نظير تأمينات على الأداء.

مستحق إلى مقاولين

يتمثل المستحق إلى مقاولين بالجزء المسجل من الضمانات البنكية المقدمة من المقاولين وبعض مستحقات المقاولين الأخرى. حيث ارتفع المستحق إلى المقاولين بنسبة ١٥٪ من ٣٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٣٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وذلك يعود إلى ارتفاع طفيف في المستحقات الأخرى للمقاولين خلال نفس الفترة.

وارتفع المستحق إلى مقاولين بنسبة ٢,٧٪ من ٣٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٣٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة تسهيل عدد من الضمانات البنكية المقدمة من قبل المقاولين خلال نفس الفترة.

انخفض رصيد المستحق إلى مقاولين بنسبة ١٣,٢٪ من ٣٩,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى تسهيل عدد من الضمانات البنكية المقدمة من قبل المقاولين خلال نفس الفترة.

مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

الجدول (٥-٦): مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
مصرفوات مستحقة للمخزون	-	١٤٦,١٤٤	١٨٤,٦٧٦	لا ينطبق	١٥٥,٣٩٥	(١٥,٩)٪
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة	١٨١,٩٦١	١٧٣,٩٥٧	١٨٢,١٥٥	٠,١٪	١٤٦,١٤٩	(١٩,٨)٪
مصرفوات مستحقة للتشغيل والصيانة	-	١٧٠,٢١٧	١٦٩,٩٢٦	لا ينطبق	١٦٤,٩٢٢	(٢,٩)٪
إيرادات مؤجلة	٢٩,٠٦٣	٥٤,٤٣٠	٥٦,٥٦٧	٣٩,٥٪	٥٦,٨٨٥	٠,٦٪
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	٢١,٩٤٠	٣٨,١٢٧	٤١,٦٣٦	٣٧,٨٪	٥٥,٩٥٢	٣٤,٤٪
القيمة العادلة للمشتقات	٤٥,٢٧٩	٣٨,٩٦٦	٣٦,٤٧٤	(١٠,٢)٪	١,٣٩٣	(٩٦,٢)٪
أتعاب تمويل مستحقة	٣٤,٣٥٢	١٣,٨٨١	٢٣,٧٨٠	(١٦,٨)٪	٣٧,٩٩٧	٥٩,٨٪
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أخرى	٥٤٤,٣٢٥	٢٢١,٧٥٨	١٦٠,٧٩٦	(٤٥,٦)٪	١٦٤,٤٢٩	٢,٣٪
مخصص تحسين تكلفة الموظفين	٨٧,٠٠٠	-	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق
الإجمالي	٩٤٣,٩٢٠	٨٥٧,٤٨٠	٨٥٦,٠١٠	(٤,٨)٪	٧٨٣,١٢٢	(٨,٥)٪

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م ومعلومات الإدارة

مصرفوات مستحقة للمخزون

تتعلق المصروفات المستحقة للمخزون بالمخزون المستلم بدون فواتير، والتي يتم تسجيلها تحت حساب مختلف وفقاً للنظام الإلكتروني للمجموعة حتى استلام الفواتير. حيث ارتفع الرصيد بنسبة ٢٦,٤٪ من ١٤٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٨٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة ارتفاع حجم المخزون المستلم دون فواتير خلال نفس الفترة. والجدير بالذكر أنه خلال السنة المالية ٢٠١٩م تم تصنيف هذا البند ضمن بند المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى - أخرى.

انخفض الرصيد بنسبة ١٥,٩٪ من ١٨٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٥٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى زيادة في حجم الفواتير المسجلة خلال الفترة.

مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة

الجدول (٥١-٦): مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (معلومات الإدارة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (معلومات الإدارة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
شركة ارامكو السعودية والشركات التابعة لها	١٣٥,٧٦٨	١٦٣,٢٠٤	١٣٧,٤٨٦	٠,٦٪	٣٤,٤٢٩	(٧٥,٠)٪
الشركة السعودية للكهرباء	٣٥,٨٩٠	١,٩١٤	٣٣,٦٤٠	(٣,٢)٪	٩٩,٩٨٩	١٧٩,٢٪
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	١٠,٣٠٣	٨,٨٣٩	١١,٠٢٩	٣,٥٪	١١,٧٣١	٦,٤٪
الإجمالي	١٨١,٩٦١	١٧٣,٩٥٧	١٨٢,١٥٥	٠,١٪	١٤٦,١٤٩	(١٩,٨)٪

المصدر: معلومات الإدارة.

تتعلق المصروفات المستحقة الدائنة لأطراف ذات علاقة بـ: (١) مصاريف لأرامكو السعودية والشركات التابعة لها فيما يتعلق بالوقود والغاز، (٢) مصاريف للشركة السعودية للكهرباء بسبب غياب استلام فواتير استهلاك الطاقة، (٣) مصاريف للهيئة الملكية للجبيل وينبع فيما يتعلق بدفع الإيجار التمويلي غير المسدد. حيث انخفضت المصروفات المستحقة الدائنة لأطراف ذات علاقة بنسبة ٤,٤٪ من ١٨٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٧٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعود ذلك لانخفاض الرصيد المستحق إلى شركة السعودية للكهرباء بمقدار ٣٣,٤ مليون ريال سعودي نتيجة اتفاقية التسوية التي حدثت ما بين المجموعة والشركة السعودية للكهرباء خلال نفس الفترة.

وارتفع الرصيد بنسبة ٤,٧١٪ من ١٧٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ١٨٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة ارتفاع الرصيد المستحق إلى شركة السعودية للكهرباء بمقدار ٢١,٧ مليون ريال سعودي خلال بسبب مستحقات متعلقة بالمشتري الرئيس في مدينة جازان خلال نفس الفترة.

انخفض الرصيد بنسبة ١٩,٨٪ من ١٨٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٤٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى انخفاض الرصيد المستحق من شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها نتيجة تسويات خلال نفس الفترة.

مصرفوات مستحقة للتشغيل والصيانة

تتعلق المصروفات المستحقة للتشغيل والصيانة بخدمات التشغيل والصيانة في مدينة الجبيل. حيث استقر رصيد المصروفات المستحقة للتشغيل والصيانة عند حوالي ١٧٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م ثم انخفض بنسبة ٢,٩٪ إلى ١٦٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة تسويات على الرصيد. والجدير بالذكر انه خلال السنة المالية ٢٠١٩م تم تصنيف هذا البند ضمن بند المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى - أخرى.

إيرادات مؤجلة

يتم إثبات مساهمات العملاء في بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تتطلب التزاماً من الشركة إما بتوصيل العميل بشبكة أو تزويد العميل بإمكانية الوصول المتواصل لمرافق الكهرباء أو الماء أو كليهما، بالقيمة العادلة عندما يكون للشركة أو شركاتها التابعة سيطرة على هذا البند. يتم اعتماد ائتمان مقابل للإيرادات المؤجلة بالمطلوبات المتداولة وغير المتداول مجتمعة. يتم إثبات الإيرادات واستهلاكها لاحقاً على مدى الفترة التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية مستخدم المنافع. تتعلق الإيرادات المؤجلة بـ: (١) العدادات التي يتم دفع قيمتها من قبل العملاء ويتم تركيبها من قبل المجموعة، (٢) العدادات والكاينات التي تم بناءها من قبل العملاء وتم تحويلها إلى ملكية المجموعة.

وارتفع الجزء المتداول من الإيرادات المؤجلة بنسبة ٨٧,٣٪ من ٢٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ومن ثم ارتفع بنسبة ٤,٠٪ ليصل إلى ٥٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك نتيجة إلى المبالغ من الأصول الممولة من العملاء المستلمة من شركة ياسرف (أحدى الشركات التابعة لشركة أرامكو) في مدينة ينبع والمتعلقة بتبريد مياه البحر. وارتفع الرصيد بشكل جزئي ليصل إلى ٥٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة عدم وجود تغييرات على الرصيد خلال الفترة.

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

ارتفع رصيد مخصص الزكاة وضريبة الدخل من ٢١,٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ثم ارتفع إلى ٤١,٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٥٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع حسابات وعاء الزكاة.

القيمة العادلة للمشتقات

تتعلق القيمة العادلة للمشتقات بالجزء المتداول من القيمة السوقية لمشتقات أسعار الفائدة التي تحتفظ بها شركة جواب، من أجل تقليل تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة، ويجب الاحتفاظ بالتحوطات حتى تاريخ استحقاق القروض حيث يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة لمقايضة أسعار الفائدة في قائمة الدخل. انخفض الرصيد بنسبة ١٣,٩٪ من ٤٥,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم انخفض بنسبة ٦,٤٪ إلى ٣٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تماشيًا مع تغيرات القيمة السوقية للمشتقات خلال نفس الفترة.

انخفض الرصيد بنسبة ٩٦,٢٪ من ٣٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى تغيرات القيمة السوقية للمشتقات نتيجة للتغير في أسعار الفائدة.

أعاب تمويل مستحقة

تتعلق أعاب التمويل المستحقة بالعمولة والفوائد على القروض لشركة مرافق وشركة جواب. حيث انخفضت أعاب التمويل المستحقة بنسبة ٥٩,٦٪ من ٣٤,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٣,٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ومن ثم ارتفعت بنسبة ٧١,٣٪ لتصل إلى ٢٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك تماشيًا مع انخفاض رصيد الديون المستحقة تبعًا لعملية إعادة جدولة قروض المراجعة مع البنك السعودي الفرنسي حيث تم تقديم فترة إعفاء مدتها ٥ سنوات للمجموعة تبدأ من السنة المالية ٢٠١٩م، بالإضافة لانخفاض معدلات سايبور في المملكة العربية السعودية خلال نفس الفترة.

ارتفع الرصيد بنسبة ٥٩,٨٪ من ٢٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣٨,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى استحقاق الرسوم التابعة لقروض صندوق التنمية الصناعي.

مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

تتعلق المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بشكل أساسي من تكاليف خدمات التشغيل والصيانة المتراكمة، والسلع المستلمة بدون فواتير والتي يتم تسجيلها ضمن حساب مقاصة مدمج ضمن نظام تخطيط موارد المؤسسات (SAP) في شركة مرافق، والمصرفات المتراكمة في الجبيل المتعلقة بشكل أساسي بتكاليف التشغيل والصيانة في صدارة، ومزود مياه الشرب (شركة الفتح). حيث انخفضت المصرفات مستحقة وارصدة دائنة الأخرى بنسبة ٥٩,٣٪ من ٥٤٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٢١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى إعادة تصنيف بند مصرفات مستحقة للتشغيل والصيانة ويند مصرفات مستحقة المخزون إلى حسابين مستقلين بناء على رأي المراجع القانوني خلال نفس الفترة.

وانخفض رصيد المصرفات مستحقة وارصدة دائنة الأخرى بنسبة ٢٧,٥٪ من ٢٢١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ليصل إلى ١٦٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة انخفاض في رصيد مستحقات الموظفين من المكافآت السنوية وأرصدة الإجازات المستحقة.

ارتفع الرصيد بنسبة ٢,٣٪ من ١٦٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٦٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى ارتفاع مصاريف ضريبة القيمة المضافة المستحقة بمقدار ١١,٥ مليون ريال سعودي بسبب تغيير توقيت المدفوعات للهيئة خلال نفس الفترة.

مخصص تحسين تكلفة الموظفين

خلال السنة المالية ٢٠١٨م، قامت الشركة بإجراء اختبار لإعادة تنظيم هيكلية يتضمن خطة تحسين تكلفة الموظفين في نفس السنة، حيث تنوي الشركة تقديم حزم تقاعد مبكر للموظفين الذي يستوفون معايير محددة من أجل تقليل مجموع تكاليف الموظفين وتحقيق مزيد من كفاءة التشغيل. يمثل هذا المخصص أفضل تقديرات المجموعة للتكاليف المتوقعة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة. بلغ مخصص تحسين تكلفة الموظفين ٨٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٣-٩-٦ اللاتزامات المحتملة

الجدول (٥٢-٦): التزامات محتملة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)
التزامات رأسمالية	١,٥٣٥,٢٠٠	١,٩٩٣,٠٠٠	١,٨٩٧,٠٠٠	١,٩١٧,٠٠٠
التزامات محتملة	٣٠١,١٠٠	٤٢٥,٧٠٠	٥٢٤,٩٠٠	٥٢٥,٤٠٠
الإجمالي	١,٨٣٦,٣٠٠	٢,٤١٨,٧٠٠	٢,٤٢١,٩٠٠	٢,٤٤٢,٤٠٠

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

التزامات رأسمالية

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)
التزامات رأسمالية متعلقة بمشاريع الجبيل	١,٠٤٥,٦٨٥	١,٤٨٧,٤٧١	١,٢٨٢,١٢٢	١,٢١٢,٢٠٩
التزامات رأسمالية متعلقة بمشاريع بنع	٤٦٢,٣٥٠	٤٧٢,٦٢٠	٥٥٣,٦٩٠	٦٤٣,٩٦٤
التزامات رأسمالية بمشاريع أخرى	٢٧,١٦٥	٣٢,٩٠٩	٦١,١٧٨	٦٠,٨٢٧
الإجمالي	١,٥٣٥,٢٠٠	١,٩٩٣,٠٠٠	١,٨٩٧,٠٠٠	١,٩١٧,٠٠٠

تتعلق الالتزامات الرأسمالية بعقود رأسمالية دخلت المجموعة بها في نهاية السنة ولم يتم تكبدها .

ارتفعت الالتزامات الرأسمالية من ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م الى ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة اضافات متعلقة بمشاريع في جبيل .

انخفضت الالتزامات الرأسمالية الى ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة اكتمال بعض المشاريع في جبيل وبعض الاضافات في ينبع .

التزامات محتملة

تتعلق الالتزامات المحتملة بضمانات بنكية واعتمادات أصدرت من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية .

التزامات أخرى

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

٤-٩-٦ قائمة التدفقات النقدية

الجدول (٦-٥٣): قوائم التدفقات النقدية الموحدة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المدققة)	الف ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
١٤٢,٩٤٨	٦٦٤,٦٥٤	٢٩٠,٤٦٨	٢١٣,٠٤٣	ربح السنة
تسويات لـ:				
٢٨٦,٩١٨	١,١٤٠,٦٧٢	١,٣٣٥,٨٦٧	١,٣٢١,٥١٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦١٦	٢٨,٤٦١	٤,٥٤٣	٧,٠٧٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٤,٢١٦)	(٥٨,٦٣٨)	(٥٥,٤٥٧)	(٣٠,٢٣٠)	إطفاء إيرادات مؤجلة
١,٣٩٦	٥,٥٨٤	١١,١٥٩	١٢,١١٤	إطفاء منافع موظفين مؤجلة
-	(١,٨٧٣)	٣,٠٠٠	-	(رد) / مخصص الانخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
-	-	-	٨٧,٠٠٠	مخصص تحسين تكلفة الموظفين
-	٣,٨١٨	-	-	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
-	-	٣١,٦٣٧	٧,٣٧٧	مخصص آخر
٢,٣٠٤	٢٥,١٦١	١١,٥٣٢	١١,٣٤٧	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
١٤,٩٩٣	٧٩,٠٧٧	٨٧,٨٩٨	٧٩,٩٠٢	مخصص منافع الموظفين
(٥٤٢)	(٨٤٩)	-	٢١	الحصة في ربح استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٦,٥٨٢)	(١٩,٦٠٦)	(٢٢,٨٨٤)	(٣٩,٨١٤)	إيرادات تمويلية
٥٩,١٧٢	٢٣٦,٥١٨	٣١٤,٨٩٦	٥٤٥,٢١٥	تكاليف تمويل
٢٠,٩٢٨	١١٦,٩٩٩	٨١,٥٩١	(٢,٦٠٦)	الزكاة وضريبة الدخل المحملة
تغييرات في:				
(١٣٣,١٩٩)	٧٤,٥٤٢	(١٠٢,١٨٦)	٢٥٧,٦٨٦	ذمم مدينة

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (المفحوصة)
مخزون	(٥١,٢٢٦)	(٦١,٥٤٧)	١٣,٨٣٤	٣,٦٠٨
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٥٤٩,١٩٣	١١٣,٧٧٨	١٠٠,٥٧٠	٧,٣٤٦
ذمم مدينة وموجودات أخرى طويلة الأجل	٨٧,٣١١	٨٧,٥٣١	٥١,١٠٤	١٠,١٢١
ذمم دائنة	٣٠٧,٢٦٣	(٢٢,٧٨٦)	٢٧,٦٣٤	٤٨,٠١٥
مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	(٤٠٨,٩٠٦)	(١٣٩,١٢٥)	(٣,٦٠٥)	(٥٩,٣٧٨)
صافي التغير في رأس المال العامل	٧٤١,٣٢١	(١٢٤,٣٣٥)	٢٦٤,٠٧٩	(١٠٧,٥٩٧)
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٢,٩٥٣,٢٨٤	١,٩٦٩,٩١٥	٢,٤٨٤,٠٥٧	٤٠١,٣٣٨
منافع الموظفين المدفوعة	(١٣٢,٢٧٦)	(٨٠,١٤٩)	(١٨,٦٢٧)	(٢,٥٣٥)
فوائد مدفوعة	(٤٤٧,١٩٠)	(٢٨٥,٩٢٠)	(١٨١,٤٧٦)	(٣٤,٦٨٢)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(٣١,٥٨٥)	(٣٣,٩٣٤)	(٥٣,٩٤١)	(٦,٩٦٠)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٢,٣٤٢,٢٣٣	١,٥٦٩,٩١٢	٢,٢٣٠,٠١٣	٣٥٧,١٦١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي	(٦٤٠,٠١٠)	(٥٨٢,٥٩٣)	(٧٨٦,٤٤٢)	(١٥٣,٢٣١)
إضافات إلى الموجودات غير الملموسة	(٦٤)	(١٠٦)	(٩)	(٨٤٢)
استثمار في شركة زميلة	(٥٦)	(٣١٥)	-	-
الاستحواذ على حصة غير مسيطرة	-	-	(٥٧,٢٩٨)	-
إيرادات الفوائد على ودائع قصيرة الأجل	٣١,٥١٦	١٢,١١٥	١٠,٣٤٨	٣,٨٧٠
صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل	١٧,١٠٠	(١,١٩٠,٣٠٠)	(١٩٥,٩٠٠)	(١٢,٨٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٥٩١,٥١٤)	(١,٧٦١,١٩٩)	(١,٠٢٩,٣٠١)	(١٦٣,٠٠٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
المدفوع من قروض وسلف	(٧,٥٤٣,٣٨٨)	(١٥٦,٣٤٤)	(٤٨٤,٥٨١)	(٨٧,١٧٧)
المتحصل من قروض وسلف	٦,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-
المتحصل من قروض قصيرة الأجل	١٧٣,٤٠٠	١٧٣,٤٠٠	١٧٣,٤٠٠	٥١,٠٠٠
المدفوع من قروض قصيرة الأجل	(١٧٣,٤٠٠)	(١٧٣,٤٠٠)	(١٧٣,٤٠٠)	-
المدفوع من التزام ايجار	(٣٥٣,٦٣٥)	(٣٥,٣٥١)	(٦١٩,٣٧٠)	(٤,٠٦٩)
صافي التغير في مطلوبات غير متداولة أخرى	(٤٢٢,٥٣٥)	٩,٧٨٤	(٦٨,٣١٧)	-
توزيعات أرباح مدفوعة، بالصافي من الزكاة	(١١٠,٠٨٧)	(١١٧,٣٣١)	(١٤٠,٦٠٥)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢,٠٢٩,٦٤٥)	(٢٩٩,٢٤٢)	(١,٣١٢,٨٧٣)	(٤٠,٤٢٦)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٢٧٨,٩٢٦)	(٤٩٠,٥٢٩)	(١١٢,١٦١)	١٥٣,٩١٢
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١,٣٦٤,٢٧٠	١,٠٨٥,٣٤٤	٥٩٤,٨١٥	٤٨٢,٦٥٤
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١,٠٨٥,٣٤٤	٥٩٤,٨١٥	٤٨٢,٦٥٤	٦٣٦,٥٦٦

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الجدول (٥٤-٦): معاملات غير نقدية هامة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المدققة)	الف ريال سعودي
-	٥٦٣,٨٥١	٢٤٣,٤٥٥	٤٢٨,٩٠٩	تحويل ممتلكات وآلات ومعدات من الهيئة الملكية
-	٤,٢٥٩	٥٣٢,٨٢٥	٤٢٨,٥٩٣	إضافات إلى موجودات حق استخدام
-	-	٤٤٠,٦٩٦	٨١٦	مقابل غير نقدي: أصول مستلمة تم إنشاؤها بواسطة العملاء
-	-	-	١٢,٢٩٨	قطع غيار مرسلة إلى المخزون
-	-	-	(١٨,٩٣٠)	توزيعات أرباح دائنة متعلقة بالحصة الغير مسيطرة
-	٣٢,٨٦٣	١٤,٦٥٢	٣,٥٥٥	تحويلات إلى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٠٥,٧٢٦	٩٥,٦٢٦	(٦٢,٨٩٧)	(٣٣,١٧٦)	التغير في احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها
-	١٢,٧٣٥	-	-	توزيعات أرباح مدينة متعلقة بالحصة غير المسيطرة محولة إلى الشركة الأم عند الاستحواذ

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

انخفض صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية بنسبة ٣٣,٠٪ من ٢,٣٤٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩ م إلى ١,٥٦٩,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠ م، وذلك يعود إلى: (١) ارتفاع الذمم المدينة من ٨٠٧,٦ مليون ريال سعودي إلى ٩٠٦,٨ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع الذمم المدينة الأخرى تماشياً مع ارتفاع الإيرادات من العملاء، (٢) انخفاض الذمم الدائنة من ٦٠٧,٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٨٤,٧ مليون ريال سعودي نتيجة تسوية مستحقات الشركة السعودية للكهرباء، (٣) انخفاض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى من ٩٤٣,٩ مليون ريال سعودي إلى ٨٥٧,٥ مليون ريال بسبب انخفاض المصروفات مستحقة وارصدة دائنة الأخرى أثر تسوية مستحقات الشركة السعودية للكهرباء خلال نفس الفترة.

وارتفع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية بنسبة ٤٢,٠٪ من ١,٥٦٩,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠ م، ليصل إلى ٢,٢٣٠,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١ م، وذلك يعود بشكل رئيسي إلى: (١) انخفاض مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى من ٤٨٢,٣ مليون ريال سعودي إلى ٣٨٤,٢ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى أثر تسويات حصلت مع الموظفين ولانخفاض هامش الشركة السعودية للكهرباء نتيجة التسوية التي حصلت، (٢) انخفاض الذمم المدينة من ٩٠٦,٨ مليون ريال سعودي إلى ٨٣٤,١ مليون ريال سعودي تماشياً مع تحسن عملية التحصيل من العملاء الحكوميين، (٣) ارتفاع الذمم الدائنة التجارية من ٥٨٤,٧ مليون ريال سعودي إلى ٦١٢,٣ مليون ريال سعودي بسبب ارتفاع رصيد المحتجزات الدائنة الجزء المتداول، (٤) ارتفاع صافي الربح ٢٩٠,٥ مليون ريال سعودي إلى ٦٦٤,٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

بلغ صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية ٣٤١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م نتيجة ارتفاع الذمم المدينة الأخرى تماشياً مع ارتفاع الإيرادات من العملاء خلال الفترة.

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

ارتفع النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية بنسبة ١٩٧,٧٪ من ٥٩١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩ م إلى ١,٧٦١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠ م، وذلك يعود إلى ارتفاع صافي الحركة في الودائع قصيرة الأجل من تدفق نقدي بقيمة ١٧,١ مليون ريال سعودي إلى تدفق نقدي مستخدم بقيمة ١,١٩٠,٣ مليون ريال سعودي حيث استثمرت المجموعة في الودائع قصيرة الأجل بشكل أكبر خلال نفس الفترة.

وانخفض النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية بنسبة ٤١,٦٪ من ١,٧٦١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠ م، ليصل إلى ١,٠٢٩,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١ م، وذلك نتيجة الاستحواذ على حقوق الأقلية بشركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا») بقيمة ٥٧,٣ مليون ريال سعودي (بالقيمة الدفترية لشركة ماسا)، بالإضافة لارتفاع الإضافات على الممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ٧٨٦,٤ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

بلغ النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية ١٦٣,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م نتيجة إضافات على الممتلكات والمعدات بقيمة ١٥٣,٢ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

انخفض النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية بنسبة ٨٥,٣٪ من ٢,٠٢٩,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٩٩,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى: (١) انخفاض المتحصل من قروض وسلف من ٦,٤٠٠,٠ مليون ريال سعودي فالسنة المالية ٢٠١٩م إلى لا شيء في السنة المالية ٢٠٢٠م، (٢) انخفاض المدفوع من قروض وسلف من ٧,٥٤٣,٤ مليون ريال سعودي إلى ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي اثر إعادة هيكلة القروض التي حصلت مع البنك السعودي الفرنسي والتي تتضمن ٥ سنوات إعفاء منذ تاريخ الاتفاقية في السنة المالية ٢٠١٩م، (٣) انخفاض المدفوع من التزام الإيجار التمويلي من ٣٥٣,٦ مليون ريال سعودي إلى ٣٥,٤ مليون ريال سعودي بسبب عدم وجود بند سداد التزامات الإيجار التمويلي عن الأصول المحولة من الهيئة الملكية للجبيل و ينبع في السنة المالية ٢٠٢٠م.

وارتفع النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية بنسبة ٣٣٨,٧٪ من ٢٩٩,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ١,٣١٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، وذلك نتيجة ل: (١) ارتفاع المدفوع من التزام الإيجار التمويلي الذي بلغ ٦١٩,٤ مليون ريال سعودي تماشياً مع تسديد الشركة لالتزامات الإيجار تمويلي، (٢) ارتفاع المدفوع من قروض وسلف من ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي إلى ٤٨٤,٦ مليون ريال سعودي، (٣) ارتفاع توزيعات الأرباح المدفوعة ١١٧,٣ مليون ريال سعودي إلى ١٤٠,٦ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

بلغ النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية ٢٤,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة المدفوع للقروض وسلف بقيمة ٨٧,٢ مليون ريال سعودي. قابل ذلك المتحصل من قروض قصيرة الأجل بقيمة ٥١,٠ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

٩-٦-٥ القطاعات التشغيلية بحسب تقرير المراجع القانوني في القوائم المالية

فيما يلي تبين الجداول ادناه طريقة عرض القطاعات التشغيلية بحسب تقرير المراجع القانوني في القوائم المالية حيث لا يتم توزيع تسويات التوحيد على مستوى القطاعات، بينما تم تحليل نتائج القطاعات (كما هو موضح بالتقرير القطاعي بقسم الإيرادات) بناءً على معلومات الإدارة حيث تم توزيع تسويات التوحيد وتعديلات أخرى على مستوى كل قطاع.

الجدول (٦-٥): القطاعات التشغيلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

ألف ريال سعودي	الطاقة	المياه	الغاز	شركة جواب	شركة توريد	الأعمال العامة	تسويات	المجموع
عمالء خارجيون	١,٥٢٧,٦٠١	٢,٢٨٤,٣٨٤	٣٢,٩١٨	-	٢,٢٤٦,٨٨٣	١٦,٠٥٥	-	٦,١٠٧,٨٤١
بين القطاعات	-	٥٠٨,٦٧٧	-	٣٤٢,٣١٢	٣٦٠,٢٠٦	-	(١,٢١١,١٩٥)	-
مجموع الإيرادات	١,٥٢٧,٦٠١	٢,٧٩٣,٠٦١	٣٢,٩١٨	٣٤٢,٣١٢	٢,٦٠٧,٠٨٩	١٦,٠٥٥	(١,٢١١,١٩٥)	٦,١٠٧,٨٤١
استهلاك وإطفاء	(٥٠٥,٦٤٧)	(٥٩٤,٤١٩)	(٣,١٥٨)	(٨,٨٩٢)	-	(٣٥,٩٣١)	(١٧١,٧٦٤)	(١,٣١٩,٨١١)
أخرى	(٥٧١,٥٤٧)	(١,٨٢٦,٧٥٢)	(٥١,٥١٠)	(١١٣,٩٥٤)	(٢,٥٩٩,١٦٨)	(٥٨٧,٧٢٤)	١,٤٨٢,٢٨٧	(٤,٣٦٨,٣٦٨)
مجموع تكلفة الإيرادات	(١,٠٧٧,١٩٤)	(٢,٤٢١,١٧١)	(٥٤,٦٦٨)	(١٢٢,٨٤٦)	(٢,٥٩٩,١٦٨)	(٦٢٣,٦٥٥)	١,٣١٠,٥٢٣	(٥,٥٨٨,١٧٩)
خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية	-	-	-	-	-	(٢١)	-	(٢١)
مصرفات إدارية ومصرفات أخرى	-	-	-	(٥,٥٦٩)	(٧,٩٢١)	(٢١٤,١٩٤)	-	(٢٢٧,٦٨٤)
استهلاك وإطفاء	-	-	-	-	-	(٨,٧٨٣)	-	(٨,٧٨٣)
مجموع المصرفات الإدارية والمصرفات الأخرى	-	-	-	(٥,٥٦٩)	(٧,٩٢١)	(٢٢٢,٩٧٧)	-	(٢٣٦,٤٦٧)
إيرادات/ مصرفات أخرى وإيرادات تمويلية، بالصافي	(١٥٧)	(٤٨٤)	-	١,٢٥٥	٣,٢٧١	٤٧٣,٨٥٧	(٥,٢٦٤)	٤٧٢,٤٧٨
تكلفة تمويلية	-	(٤٦٩)	-	(١٣٠,٧٢٥)	(١,٧٦٢)	(٤١٦,١٤٦)	٣,٨٨٧	(٥٤٥,٢١٥)
مصرف الزكاة وضريبة الدخل	-	(٥,٣١١)	-	(٨,٥١٩)	-	١٦,٦٧٥	(٢٣٩)	٢,٦٠٦
صافي ربح / (خسارة) السنة	٤٥٠,٢٥٠	٣٦٥,٦٢٦	(٢١,٧٥٠)	٧٥,٩٠٨	١,٥٠٩	(٧٥٦,٢١٢)	٩٧,٧١٢	٢١٣,٠٤٣
الحصة غير المسيطرة	-	(١٤,٧٧٣)	-	-	-	-	-	(١٤,٧٧٣)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م								
مجموع الموجودات	٨,٦٧٠,٤٧٥	١٠,٣٨٠,٦٦١	١٤٩,٤٩٢	٢,٧٢٥,٩٧٨	٥٢١,٦٣٦	٣,١٢٣,٦١٩	(٢,٠٦٠,٣٩١)	٢٣,٥١٠,٤٧٠
مجموع المطلوبات	(٧,٧٧٦,٥٢٥)	(٩,٦٦٣,٩٥٩)	(١٥٨,١٠١)	(٢,٧٢٥,٩٧٨)	(٥٢١,٦٣٦)	(٤,٧٢٤,٦٦٢)	٢,٠٦٠,٣٩١	(٢٣,٥١٠,٤٧٠)

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجدول (٥٦-٦): القطاعات التشغيلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

ألف ريال سعودي	الطاقة	المياه	الغاز	شركة جواب	شركة توريد	الأعمال العامة	تسويات	المجموع
عملاء خارجيون	١,٤٨٧,٥٤٢	٢,٣٢٦,١٦١	٤٠,٠٧٨	-	٢,٢٣٧,٧٨٣	-	-	٦,٠٩١,٥٦٤
بين القطاعات	-	٤٩٨,٨٤٢	-	٣٣٩,٠٣٠	٣٥٧,٧٣٤	١٤,٤٤٥	(١,٢١٠,٠٥١)	-
مجموع الإيرادات	١,٤٨٧,٥٤٢	٢,٨٢٥,٠٠٣	٤٠,٠٧٨	٣٣٩,٠٣٠	٢,٥٩٥,٥١٧	١٤,٤٤٥	(١,٢١٠,٠٥١)	٦,٠٩١,٥٦٤
استهلاك وإطفاء	(٥٢٢,٨٦٢)	(٦٢٦,٤٧٠)	(٣,٥٨٤)	(٢,١٣٨)	-	(٩,٤٣٠)	(١٧٠,٣٥١)	(١,٣٣٤,٨٣٥)
أخرى	(٨٥٠,١١٦)	(١,٨٩٤,٧٥٧)	(٣,٨٥٣)	(١٣٢,١٣٨)	(٢,٥٨٧,١٥٣)	-	١,٣٧٤,٥٥٧	(٤,١٢٨,٤٦٠)
مجموع تكلفة الإيرادات	(١,٣٧٢,٩٧٨)	(٢,٥٢١,٢٢٧)	(٤٢,٤٣٧)	(١٣٤,٢٧٦)	(٢,٥٨٧,١٥٣)	(٩,٤٣٠)	١,٢٠٤,٢٠٦	(٥,٤٦٣,٢٩٥)
حصة الخسارة في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	-	-	-	(٣,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠)
مصرفوات إدارية ومصرفوات أخرى	(٤١,٠٧٠)	(٨٣,٥٤٢)	(٣٧٣)	(٥,٣٥٩)	(٨,٣٦٣)	(٢٠,٢٥٣)	١٧,٧٣٦	(١٤١,٢٢٤)
استهلاك وإطفاء	(١,٥٧٥)	(٣,٩٧٤)	(٣٦)	-	-	-	-	(٥,٥٧٥)
مجموع المصرفوات الإدارية والمصرفوات الأخرى	(٤٢,٦٤٥)	(٨٧,٥١٦)	(٣٩٩)	(٥,٣٥٩)	(٨,٣٦٣)	(٢٠,٢٥٣)	١٧,٧٣٦	(١٤٦,٧٩٩)
إيرادات/ مصرفوات أخرى وإيرادات تمويلية، بالأساسي	-	٢,٣٦٠	-	٥٥٧	١,٩٥٩	٢١٠,٠٧٧	(٦,٣٦٨)	٢٠٨,٤٨٥
تكلفة تمويلية	(٩٣,٢٤٦)	(١١٨,٥٦٨)	-	(٩٠,٥٣٩)	(١,٦٣٥)	(٤,٥٤٤)	(٦,٣٦٤)	(٣١٤,٨٩٦)
مصرفوف الزكاة وضريبة الدخل	(٤١,٣٣٩)	(١٨,٠٨٩)	(١١٩)	(٨,١٠٢)	-	(١٣,٧٢٨)	(٢١٤)	(٨١,٥٩١)
صافي ربح / (خسارة) السنة	(٦٢,٦٦٦)	٨١,٨٦٣	(٢,٨٧٧)	١٠١,٣١١	٣٢٥	١٧٣,٥٦٧	(١,٠٥٥)	٢٩٠,٤٦٨
الحصة غير المسيطرة	-	(٢٣,٥٤٣)	-	-	-	-	-	(٢٣,٥٤٣)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م								
مجموع الموجودات	٨,٣٦٧,٨٤١	١٠,٨٨٠,٥٩٨	٢٦١,٥١٩	٢,٥٨٣,٨٦٩	٤٩٩,٠٥٩	٣,٠٨٢,٩٥١	(١,٥٦٤,٠٣٠)	٢٤,١١١,٨٠٧
مجموع المطلوبات	(٢,٤٦٢,٠٤٩)	(٥,٥٧٤,٠٩٢)	(١٢,٩٢٢)	(٢,٠٥٦,٩٤٢)	(٤٩٠,٣٤٧)	(٦,٧٦٠,٢٠٦)	٢٣٢,١٣٧	(١٧,١٢٤,٤٢١)

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الجدول (٥٧-٦): القطاعات التشغيلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	الطاقة	المياه	الغاز	شركة جواب	شركة توريد	الأعمال العامة	تسويات	المجموع
عملاء خارجيون	١,٥٧٦,٢٥٨	٢,٣٣٠,٦٦٤	٦٦,٣٠٠	-	٢,٢١٩,٠٦٥	-	-	٦,١٩٢,٢٨٧
بين القطاعات	-	٥٠٨,٥٤٠	-	٣٣٠,٧٩١	٣٥٨,٠٦٣	٥,٨٩٤	(١,٢٠٣,٢٨٨)	-
مجموع الإيرادات	١,٥٧٦,٢٥٨	٢,٨٣٩,٢٠٤	٦٦,٣٠٠	٣٣٠,٧٩١	٢,٥٧٧,١٢٨	٥,٨٩٤	(١,٢٠٣,٢٨٨)	٦,١٩٢,٢٨٧
استهلاك وإطفاء	(٣٨٩,١٣٥)	(٥٨٩,٢٧٥)	(٣,٤١٤)	(٢,١٤٥)	-	(٥,١٤٥)	(١٧١,٧٦٥)	(١,١٦٠,٨٧٩)
أخرى	(٨٧١,٢١٧)	(١,٨٣٣,٨٦٢)	(٥٧,٩٢٩)	(١٤٦,٨٥٢)	(٢,٥٦٨,٤٥١)	-	١,٣٥١,٥٨١	(٤,١٢٦,٧٣٠)
مجموع تكلفة الإيرادات	(١,٢٦٠,٣٥٢)	(٢,٤٢٣,١٣٧)	(٦١,٣٤٣)	(١٤٨,٩٩٧)	(٢,٥٦٨,٤٥١)	(٥,١٤٥)	١,١٧٩,٨١٦	(٥,٢٨٧,٦٠٩)
رد خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية	١,٤٤٤	٤٢٩	-	-	-	-	-	١,٨٧٣
مصرفوات إدارية ومصرفوات أخرى	(٤٦,٦٦٨)	(٨٦,٦٦٤)	(٤١٠)	(٤,٦٤٩)	(٨,٦٧٧)	(٥,٤٩١)	١٥,٨١٧	(١٣٦,٧٤٢)
استهلاك وإطفاء	(٢,٥٥٢)	(٥,٦٤٠)	(٦٢)	-	-	-	-	(٨,٢٥٤)
مجموع المصرفوات الإدارية ومصرفوات أخرى	(٤٩,٢٢٠)	(٩٢,٣٠٤)	(٤٧٢)	(٤,٦٤٩)	(٨,٦٧٧)	(٥,٤٩١)	١٥,٨١٧	(١٤٤,٩٩٦)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الطاقة	المياه	الغاز	شركة جواب	شركة توريد	الأعمال العامة	تسويات	المجموع
إيرادات/ مصروفات أخرى وإيرادات تمويلية، بالصافي	-	١,٣٩٢	-	٢٠٣	١,٦١٥	٢٥٧,٨٤١	(٥,٢٨٤)	٢٥٥,٧٦٧
تكلفة تمويلية - الصافي	(٧٠,٧٤٨)	(٩٠,١٣٩)	-	(٧٢,٠٦٨)	(١,٥٠٣)	(٤,٥٣١)	٢,٤٧١	(٢٣٦,٥١٨)
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	-	-	-	٨٤٩	-	٨٤٩
مصروف الزكاة وضريبة الدخل	(٦٣,٤٥٦)	(٢٤,٢٤٣)	(٢٧٥)	(٧,٦٧٢)	-	(٢١,٣٠٤)	(٤٩)	(١١٦,٩٩٩)
صافي ربح / (خسارة) السنة	١٣٣,٩٢٦	٢١١,٢٠٢	٤,٢١٠	٩٧,٦٠٨	١١٢	٢٢٨,١١٣	(١٠,٥١٧)	٦٦٤,٦٥٤
الحصة غير المسيطرة	-	٣٢,٦٥٥	-	-	-	-	-	٣٢,٦٥٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م								
مجموع الموجودات	٨,٧٥٢,٧١٣	١٠٨,٠٥٠,٦٠٤	١٦٣,١٩٦	٢,٤٠٩,٧٣٥	٤٨١,٩١٢	٣,٢٤٨,٠٥٥	(١,٧٥١,٣٠٨)	٢٤,١٠٩,٩٠٧
مجموع المطلوبات	(٣,٢٩٥,٤٢٩)	(٥,٧٧٨,٦٠٧)	(١٩,١٦٨)	(١,٨٠٦,٠٠٩)	(٤٧٩,٩٧٦)	(٥,٤٦٩,٩٣٧)	٢٩٠,٣٠٥	(١٦,٥٥٨,٨٢١)

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م لشركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)، وشركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)، وشركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)

أ- شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة («ماسا»)

٦-٩-٦ قائمة الدخل

الجدول (٥٨-٦): قائمة الدخل الشامل للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م:

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ م (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م (المفحوص)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (المفحوص)	التغير للفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
الإيرادات	٥٠٨,٦٧٧	٥٣٢,٥٦٣	٥٠٨,٥٤٠	٤,٧%	(٤,٥)%	(٠,٠)%	١٢٣,٢٨٧	١١١,٩٤٠	(٩,٢)%
تكلفة الإيرادات	(٤٢٧,٢٨٣)	(٤٣٧,٤٤١)	(٤٠٩,٤٦٠)	٢,٤%	(٦,٤)%	(٢,١)%	(٨٢,٨٤٧)	(٨٨,٣٥٢)	٦,٦%
اجمالي الربح	٨١,٣٩٤	٩٥,١٢٢	٩٩,٠٨٠	١٦,٩%	٤,٢%	١٠,٣%	٤٠,٤٤٠	٢٣,٥٨٨	(٤١,٧)%
مصروفات إدارية وعمومية	(٤٢,٩٨٥)	(٣٥,١٩٥)	(٣١,٧٨٥)	(١٨,١)%	(٩,٧)%	(١٤,٠)%	(٨,٠١٣)	(٧,٩٥٦)	(٠,٧)%
خسارة اضمحلال أصول مالية	-	(٣,٠٤٧)	(١,٣٤٢)	لا ينطبق	(٥٦,٠)%	لا ينطبق	-	-	-
أرباح تشغيلية أخرى	(٧٧)	١,٧٩١	٨٦٣	(٢,٤٢٦,٠)%	(٥١,٨)%	لا ينطبق	٧٥١	١٨٩	(٧٤,٨)%
الربح التشغيلي	٣٨,٣٣٢	٥٨,٦٧١	٦٦,٨١٦	٥٣,١%	١٣,٩%	٣٢,٠%	٣٣,١٧٨	١٥,٨٢١	(٥٢,٣)%
تكاليف تمويل	(٦٨٦)	(٣١٩)	(٥٤١)	(٥٣,٥)%	(٦٩,٦)%	(١١,٢)%	(١٢١)	(٧٣)	(٣٩,٧)%
إيرادات تمويلية	١٧٨	٦٢٠	٥٢٩	٢٤٨,٢%	(١٤,٧)%	٧٢,٤%	٨٥	٦٢	(٢٧,١)%
صافي (تكاليف) إيرادات تمويلية	(٥٠٨)	٣٠١	(١٢)	(١٥٩,٣)%	(١٠٤,٠)%	(٨٤,٦)%	(٣٦)	(١١)	(٦٩,٤)%
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٧,٨٢٤	٥٨,٩٧٢	٦٦,٨٠٤	٥٥,٩%	١٣,٣%	٣٢,٩%	٣٣,١٤٢	١٥,٨١٠	(٥٢,٣)%
مصروف الزكاة	(٥٨٠)	(٩١٢)	(٢,١١٤)	٥٧,٢%	(١٣١,٨)%	٩٠,٩%	(١٠٣)	(١٣٤)	٢٩,٩%

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١م (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢١م (المفحوصة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
مصروف الدخل الضريبي	(٤,٧٣١)	(٦,٧٣٦)	(٩,٣٤٦)	%٤٢,٤	%٣٨,٧	%٤٠,٦	(١,٨٨٨)	(٤٧٢)	(%٧٥,٠)
ربح السنة	٣٢,٥١٣	٥١,٣٢٤	٥٥,٣٤٤	%٥٧,٩	%٧,٨	%٣٠,٥	٣١,١٥١	١٥,٢٠٤	(%٥١,٢)
بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تبويبها الى قائمة الدخل في فترات لاحقة:									
خسارة إعادة القياس عن التزام المنافع المحددة، بالصافي بعد خصم الضريبة	(٣٨٢)	(٢,٨٥٣)	(٤,٢٠٤)	%٦٤٧,٠	%٤٧,٤	%٢٢١,٨	-	-	لا ينطبق
الضريبة المؤجلة المتعلقة بإعادة القياس التزامات مزايا الموظفين	٤٧	٣٠٥	٢٠٩	%٥٤٨,٩	(%٣١,٥)	%١١٠,٩	-	-	لا ينطبق
إجمالي الدخل الشامل للسنة	٣٢,١٧٨	٤٨,٧٧٦	٥١,٣٤٩	%٥١,٦	%٥,٣	%٢٦,٣	٣١,١٥١	١٥,٢٠٤	(%٥١,٢)

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الجدول (٥٩-٦): مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات الإدارة)	التغير للفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
كنسبة مئوية من الإيرادات									
مجموع الربح	%١٦,٠	%١٧,٩	%١٩,٥	١,٩	١,٦	٣,٥	%٣٢,٨	%٢١,١	(%١١,٧)
مصروفات إدارية وعمومية	%٨,٥	%٦,٦	%٦,٣	(١,٨)	(٠,٤)	(٢,٢)	%٦,٥	%٧,١	%٠,٦
الربح التشغيلي	%٧,٥	%١١,٠	%١٣,١	٣,٥	٢,١	٥,٦	%٢٦,٩	%١٤,١	(%١٢,٨)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	%٧,٤	%١١,١	%١٣,١	٣,٦	٢,١	٥,٧	%٢٦,٩	%١٤,١	(%١٢,٨)
ربح السنة	%٦,٤	%٩,٦	%١٠,٩	٣,٢	١,٢	٤,٥	%٢٥,٣	%١٣,٦	(%١١,٧)

المصدر: معلومات الإدارة.

الإيرادات

تتعلق الإيرادات بشكل أساسي بتشغيل وصيانة مصانع الشركة والإيرادات من خدمات المرافق. ارتفعت الإيرادات بنسبة ٤,٧% من ٥٠٨,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٥٣٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع ايراد الخدمات الأخرى وإيرادات تنفيذ المشاريع الراسمالية تماشيًا مع حجم المشاريع خلال نفس الفترة.

انخفضت الإيرادات بنسبة ٤,٥% من ٥٣٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٥٠٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة انخفاض ايراد الخدمات الأخرى وإيرادات تنفيذ المشاريع الراسمالية تماشيًا مع حجم المشاريع خلال نفس الفترة.

انخفضت الإيرادات بنسبة ٩,٢% من ١٢٣,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١١١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع تغير نظام الاعتراف بإيرادات العقود مما أدى لهذا الاختلاف. تجدر الإشارة أن إيرادات شركة ماسا تعتمد على أداء وميزانية شركة مرافق حيث انها العميل الوحيد لماسا.

تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات بشكل أساسي من الرواتب والمزايا، ومصاريف الإصلاح والصيانة، وقطع الغيار المستهلكة من بين مصاريف أخرى. حيث ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٢,٤٪ من ٤٢٧,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٤٣٧,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع المصاريف المستهلكة للمخازن وقطع الغيار بمقدار ٧,٨ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى ارتفاع تكلفة التخلص من الرواسب بمقدار ٣,٣ مليون ريال سعودي تماشيًا مع احتياجات الصيانة الإضافية لشركة مرافق.

وانخفضت تكلفة الإيرادات بنسبة ٦,٤٪ من ٤٣٧,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٤٠٩,٥ مليون ريال سعودي بالسنة المالية ٢٠٢١م نتيجة الانخفاض في الرواتب والمزايا بمقدار ٣٠,٠ مليون ريال سعودي بسبب الانخفاض في عدد الموظفين، بالإضافة إلى انخفاض المصاريف المستهلكة للمخازن وقطع الغيار بمقدار ١١,٥ مليون ريال سعودي. قابل ذلك ارتفاع في مصاريف الإصلاح والصيانة بمقدار ١٨,٠ مليون ريال سعودي أثر حادث الحريق الذي حصل بأحد المنشآت لشركة مرافق خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٦,٦٪ من ٨٢,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٨٨,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وذلك يعود إلى زيادة أسعار مواد الإصلاح والصيانة.

المصروفات الإدارية والعمومية

تتكون المصروفات الإدارية والعمومية بشكل أساسي من الرواتب والمزايا، ومصاريف تكنولوجيا المعلومات، ومصاريف الاستهلاك من بين مصاريف أخرى. حيث انخفضت المصروفات الإدارية والعمومية بنسبة ١٨,١٪ من ٤٣,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة وجود مخصصات لمرة واحدة بالسنة المالية ٢٠١٩م تعلق بمخصص مقابل سلف لمورد بلغت قيمتها ٦,٠ مليون ريال سعودي.

وانخفضت المصروفات الإدارية والعمومية بنسبة ٩,٧٪ من ٣٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٣١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م ويعود ذلك إلى انخفاض الرواتب والمزايا بمقدار ١,٤ مليون ريال سعودي تماشيًا مع الانخفاض في عدد الموظفين.

بقيت المصروفات الإدارية والعمومية مستقرة نسبياً وبلغت حوالي ٨,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وفي فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

خسارة اضمحلال أصول مالية

تتعلق خسارة اضمحلال أصول مالية الخاصة بقيمة ذمم مدينة تجارية بالخسائر المتوقعة من الذمم المدينة نتيجة قيام المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) على النهج المبسط على أساس متوسط مخصص ديون مشكوك في تحصيلها المتوقعة على مدى أعمار الذمم المدينة بتاريخ كل القوائم المالية. بلغت خسارة اضمحلال أصول مالية ما قيمته ٣,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م. ثم انخفضت بنسبة ٥٦,٠٪ لتصل إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م بسبب تحسن التحصيل خلال نفس الفترة.

أرباح تشغيلية أخرى

ارتفعت الأرباح التشغيلية الأخرى ما نسبته ٢٤٢٦,٠٪ من مصروف بقيمة ٧٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى دخل بقيمة ١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع الغرامات المفروضة على المقاولين، ثم انخفضت إلى ٨٦٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة لانخفاض الغرامات المفروضة على المقاولين. انخفضت الأرباح التشغيلية الأخرى بنسبة ٧٤,٨٪ من ٧٥١ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٨٩ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وذلك يعود لانخفاض الغرامات المفروضة على المقاولين.

تكاليف تمويل

تتعلق تكاليف التمويل بشكل رئيسي من الفوائد على التزامات الإيجار والرسوم المصرفية على الاعتمادات المستندية وسندات ضمان حسن الأداء. حيث انخفضت تكاليف التمويل بنسبة ٥٣,٥٪ من ٦٨٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣١٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى تسوية قروض طويلة الأجل مما أدى إلى انخفاض مصروف الفائدة على القروض طويلة الأجل إلى الصفر في السنة المالية ٢٠٢٠م، بالإضافة إلى انخفاض الفائدة على التزامات الإيجار بمقدار ٦,٧ مليون ريال سعودي.

وارتفعت تكلفة التمويل بنسبة ٦٩,٦٪ من ٣١٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٥٤١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة ارتفاع الفائدة على التزامات الإيجار بمقدار ٢,٤ مليون ريال سعودي.

بلغت تكلفة التمويل ١٢١ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٧٣ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

إيرادات تمويلية

تتعلق الإيرادات التمويلية بشكل أساسي من ودائع مرابحة حيث ارتفع دخل التمويل بنسبة ٢٤٨,٣٪ من ١٧٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٦٢٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م.

ثم انخفضت الإيرادات التمويلية بنسبة ١٤,٧٪ من ٦٢٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، إلى ٥٢٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع رصيد الودائع قصيرة الأجل خلال نفس الفترة.

انخفضت الإيرادات التمويلية بنسبة ٢٧,١ من ٨٥ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٦٢ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع رصيد الودائع قصيرة الأجل خلال نفس الفترة.

مصرفوف الزكاة

ارتفع مصرفوف الزكاة بنسبة ٥٧,٢٪ من ٥٨٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٩١٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم ارتفع بنسبة ١٣١,٨٪ من ٩١٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٢,١ مليون ريال في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع ارتفاع الوعاء الزكوي بالإضافة لارتفاع الدخل قبل الضريبة خلال نفس الفترة. ارتفع مصرفوف الزكاة بنسبة ٢٩,٩٪ من ١٠٣ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٣٤ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع الوعاء الزكوي خلال نفس الفترة.

مصرفوف الدخل الضريبي

ارتفع مصرفوف الدخل الضريبي بنسبة ٤٢,٤٪ من ٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٦,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم ارتفع بنسبة ٤٠,٦٪ ليصل إلى ٩,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى المساهمين الأجانب بشركة ماسا خلال نفس الفترة. انخفض مصرفوف الدخل الضريبي بنسبة ٧٥,٠٪ من ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٤٧٢ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع انخفاض الدخل خلال نفس الفترة.

٧-٩-٦ قائمة المركز المالي

الجدول (٦-١): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

الف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
الموجودات						
الموجودات غير المتداولة						
ممتلكات وآلات ومعدات	٢٩,٥١٣	٢٦,٠٠٤	٢٢,١٣٥	(١٣,٤)٪	٢٠,٧٣٧	(٦,٣)٪
حق استخدام أصل	٧,٥٠٦	٢٠,٠٤١	١٢,١٠٨	٢٧,٠٪	١٠,١٢٥	(١٦,٤)٪
موجودات غير ملموسة	١١	٦	١	(٦٩,٨)٪	-	لا ينطبق
موجودات ضريبية مؤجلة	٤,٧٠٧	٦,٧٤٦	٣,٦٤٨	(١٢,٠)٪	٣,٥٢٨	(٣,٣)٪
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٤١,٧٣٧	٥٢,٧٩٧	٣٧,٨٩٢	(٤,٧)٪	٣٤,٣٩٠	(٩,٢)٪
الموجودات المتداولة						
مخزون	٤٤,١٧٥	٤٦,٠٠٣	٤٧,٦٣٣	٣,٨٪	٤٦,٩٥١	(١,٤)٪
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	١٦٨,٥٩٤	٥٩,٥٦٦	٧٤,٨٣٦	(٣٣,٤)٪	١٣٢,١٦٩	(٧٦,٦)٪
وديعة المرابحة قصيرة الأجل	٢,٠٠٠	-	-	(١٠٠,٠)٪	-	٠,٠٪
نقد و ما في حكمه	٢٤,٠٨١	١٤٩,٠٢٣	٢٠٢,٤٩٨	١٩٠,٠٪	٩٣,٧٤٠	(٥٣,٧)٪
إجمالي الموجودات المتداولة	٢٣٨,٨٥٠	٢٥٤,٥٩٢	٣٢٤,٩٦٧	١٦,٦٪	٢٧٢,٨٦٠	(١٦,٠)٪
إجمالي الموجودات	٢٨٠,٥٨٧	٣٠٧,٣٨٩	٣٦٢,٨٥٩	١٣,٧٪	٣٠٧,٢٥٠	(١٥,٣)٪
حقوق الملكية والمطلوبات						
حقوق الملكية						
رأس المال	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٠,٠٪	٣٥,٠٠٠	٠,٠٪

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
احتياطي نظامي	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	%٠,٠	١٠,٥٠٠	%٠,٠
أرباح ميقاة	٣٨,٥٧٣	٦٤,١٢٠	٨٥,١٢٢	%٤٨,٦	٤٤,٩٨١	(%)٤٧,٢
إجمالي حقوق الملكية	٨٤,٠٧٣	١٠٩,٦٢٠	١٣٠,٦٢٢	%٢٤,٦	٩٠,٤٨١	(%)٣٠,٧
مطلوبات غير متداولة						
التزامات عقود إيجار تمويلي	-	١٢,٢٥٩	٤,٢٨٠	لا ينطبق	٥,٨٣١	%٣٦,٢
التزامات منافع الموظف	٢٩,٣١٣	٣٤,٣٦٧	٤٣,١١٨	%٢١,٣	٤٤,٥٥١	%٣,٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٢٩,٣١٣	٤٦,٦٢٦	٤٧,٣٩٨	%٢٧,٢	٥٠,٣٨٢	%٦,٣
مطلوبات متداولة						
ذمم دائنة وذمم دائنة أخرى	١٥٧,٩٣١	١٣٨,٩٧٦	١٧٥,٩٩٩	%٥,٦	١٦٠,٥٨٦	(%)٨,٨
الجزء المتداول من التزامات الإيجار التمويلي	٧,٦٥٧	٧,٧٨٢	٧,٩٧٩	%٢,١	٤,٤٥٢	(%)٤٤,٢
الزكاة وضريبة الدخل	١,٦١٣	٤,٣٨٥	٨٦١	(%)٢٦,٩	١,٣٤٩	%٥٦,٧
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٦٧,٢٠١	١٥١,١٤٣	١٨٤,٨٣٩	%٥,١	١٦٦,٣٨٧	(%)١٠,٠
إجمالي المطلوبات	١٩٦,٥١٤	١٩٧,٧٦٩	٢٣٢,٢٣٧	%٨,٧	٢١٦,٧٦٩	(%)٦,٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٢٨٠,٥٨٧	٣٠٧,٣٨٩	٣٦٢,٨٥٩	%١٣,٧	٣٠٧,٢٥٠	(%)١٥,٣

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم المالية الالمفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الموجودات غير المتداولة

ارتفعت الموجودات غير المتداولة بنسبة ٢٦,٥% من ٤١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٥٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وذلك يعود إلى ارتفاع حق استخدام الأصول بمقدار ١٢,٥ مليون ريال سعودي نتيجة إضافات بقيمة ٢٠,٠ مليون ريال سعودي. قابل ذلك انخفاض ممتلكات وآلات ومعدات بمقدار ٣,٥ مليون ريال سعودي نتيجة مصاريف استهلاك سنوية خلال نفس الفترة.

وانخفضت الموجودات غير المتداولة بنسبة ٢٨,٢% من ٥٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، لتصل إلى ٣٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وذلك يعود إلى انخفاض حق استخدام الأصول بمقدار ٧,٩ مليون ريال سعودي ولانخفاض ممتلكات وآلات ومعدات بمقدار ٣,٩ مليون ريال سعودي نتيجة مصاريف استهلاك سنوية خلال نفس الفترة.

وانخفضت الموجودات غير المتداولة بنسبة ٩,٢% من ٣٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٣٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، وذلك يعود إلى انخفاض حق استخدام الأصول بمقدار ٢,٠ مليون ريال سعودي ولانخفاض ممتلكات وآلات ومعدات بمقدار ١,٤ مليون ريال سعودي نتيجة مصاريف استهلاك خلال نفس الفترة.

الموجودات المتداولة

ارتفعت الموجودات المتداولة بنسبة ٦,٦% من ٢٣٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٥٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وذلك يعود إلى ارتفاع النقد وما في حكمه بمقدار ١٢٤,٩ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع النقد من الأنشطة التشغيلية بمقدار ٩٩,٩ مليون ريال سعودي. قابل ذلك انخفاض في الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى بمقدار ١٠٩,٠ مليون ريال سعودي مدفوعاً بانخفاض الذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة خلال نفس الفترة.

وارتفعت الموجودات المتداولة بنسبة ٢٧,٦% من ٢٥٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، لتصل إلى ٣٢٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وذلك يعود إلى ارتفاع رصيد النقد وما في حكمه بمقدار ٥٣,٥ مليون ريال سعودي، بالإضافة لارتفاع الأرصدة المدينة الأخرى بمقدار ١٥,٣ مليون ريال سعودي مدفوعاً بارتفاع الذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة خلال نفس الفترة.

انخفضت الموجودات المتداولة بنسبة ١٦,٠% من ٣٢٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٢٧٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، وذلك يعود إلى انخفاض النقد وما في حكمه بمقدار ١٠٨,٨ مليون ريال سعودي سعودي خلال نفس الفترة.

حقوق الملكية

ارتفعت حقوق الملكية بنسبة ٣٠,٤٪ من ٨٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٠٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم ارتفعت بنسبة ١٩,٢٪ إلى ١٣٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

انخفضت حقوق الملكية بنسبة ٣٠,٧٪ إلى ٩٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى انخفاض الأرباح المبقة بقيمة ٤٠,١ مليون ريال سعودي نتيجة توزيع الأرباح خلال نفس الفترة.

المطلوبات غير المتداولة

ارتفعت المطلوبات غير المتداولة بنسبة ٥٩,١٪ من ٢٩,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى ارتفاع التزامات عقود الإيجار بمقدار ١٢,٣ مليون ريال سعودي بسبب توقيع المجموعة لاتفاقية الإيجار، بالإضافة لارتفاع التزامات منافع الموظفين بمقدار ٥,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

وارتفعت المطلوبات غير المتداولة بنسبة ١,٧٪ لتصل إلى ٤٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود لارتفاع التزامات منافع الموظفين بمقدار ٨,٨ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

وارتفعت المطلوبات غير المتداولة بنسبة ٦,٣٪ من ٤٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود لارتفاع التزامات منافع الموظفين خلال نفس الفترة.

المطلوبات المتداولة

انخفضت المطلوبات المتداولة بنسبة ٩,٦٪ من ١٦٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٥١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى انخفاض الذمم الدائنة والذمم الدائنة الأخرى بمقدار ١٩,٠ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض الدفعات المقدمة من الأطراف ذات العلاقة من ٣٧,٦ مليون ريال سعودي إلى لا شيء بسبب تسويات حدثت مع الأطراف ذات العلاقة. قابل ذلك ارتفاع مخصص الزكاة تماشيًا مع ارتفاع حجم الوعاء الزكوي خلال نفس الفترة.

وارتفعت المطلوبات المتداولة بنسبة ٢٢,٣٪ من ١٥١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ١٨٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى ارتفاع الذمم الدائنة والذمم الدائنة الأخرى بمقدار ٣٧,٠ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع رصيد توزيعات أرباح الدائنة خلال نفس الفترة.

وانخفضت المطلوبات المتداولة بنسبة ١٠,٠٪ من ١٨٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود لانخفاض الذمم الدائنة والذمم الدائنة الأخرى بمقدار ١٥,٤ مليون ريال سعودي نتيجة السداد لأرباح الأسهم إلى شركة مرافق خلال نفس الفترة.

الجدول (٦-٦١): ممتلكات وآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات إدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
التكلفة						
آلات ومكينات	٦١,٠١٩	٦٣,٩٢٠	٦٦,٠٤٣	٤,٠٪	٦٦,٠٤٣	٠,٠٪
الأدوات والمعدات	٢٢,٤٢٢	٢٣,٤٤٩	٢٥,٠٨٨	٥,٨٪	٢٥,٧٣٥	٢,٦٪
الأثاث والتجهيزات	٣,٤٣٠	٣,٥٣٤	٣,٦٢٢	٢,٨٪	٣,٦٢٢	٠,٠٪
الإجمالي	٨٦,٨٧١	٩٠,٩٠٣	٩٤,٧٥٣	٤,٤٪	٩٥,٤٠٠	٠,٧٪
الإستهلاك المتراكم						
آلات ومكينات	٣٨,٨٧٨	٤٣,٧١٤	٤٨,٨٦٩	١٢,١٪	٥٠,١٥٨	٢,٦٪
الأدوات والمعدات	١٥,٩٩٧	١٨,٣٣٠	٢٠,٥٦٥	١٣,٤٪	٢١,١٦٨	٢,٩٪
الأثاث والتجهيزات	٢,٤٨٣	٢,٨٥٥	٣,١٨٤	١٣,٣٪	٣,٣٣٧	٤,٨٪
الإجمالي	٥٧,٣٥٨	٦٤,٨٩٩	٧٢,٦١٨	١٢,٥٪	٧٤,٦٦٣	٢,٨٪
الإجمالي الصافي	٢٩,٥١٣	٢٦,٠٠٤	٢٢,١٣٥	(١٣,٤٪)	٢٠,٧٣٧	(٦,٣٪)

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م ومعلومات إدارة

انخفضت الممتلكات والآلات والمعدات من ٢٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى ارتفاع الاستهلاك المتراكم بمقدار ٧,٥ مليون ريال سعودي بشكل رئيسي من الاستهلاك المتراكم المتعلق بالآلات والمكينات. ثم انخفضت الممتلكات والآلات والمعدات إلى ٢٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وإلى ٢٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م لنفس السبب.

٨-٩-٦ قائمة التدفقات النقدية

الجدول (٦-٦): قوائم التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (المفحوصة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٧,٨٢٤	٥٨,٩٧٢	٦٦,٨٠٥	٣٣,١٥١	١٥,٢٠٤
تسويات لـ:					
الاستهلاك والاطفاء	١٦,٥٢٦	١٥,٠٥٣	١٥,٦٦٥	٣,٨٨٨	٤,٠٢٩
خسارة اضمحلال أصول مالية	-	٣,٠٤٧	١,٣٤٢	-	-
مخصص لدفعات مقدمة لمورد	٥,٩٧٠	-	-	-	-
مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم	١,٢٣٩	٢,٠٤٥	٢,٦٤٤	٤٧١	٩١٢
تكاليف التمويل	٦٨٦	٣١٩	٥٤١	١٢١	٣٢
إيرادات تمويلية	(١٧٨)	(٦٢٠)	(٥٢٩)	(٨٥)	(٢١)
مخصص منافع الموظفين	٦,٣٩٦	٦,٢٠٤	٦,٦٤٤	١,٧٤٨	١,٤٣٣
منافع الموظفين المدفوعة	(٢,٤٧٥)	-	-	-	-
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(٨,٧٠٩)	١٠٥,٩٩٤	(١٦,٦٢٩)	(٣,٤٣٨)	(٥٧,٣٣٣)
زيادة في المخزون	(١,٦٩٣)	(٣,٨٧٢)	(٤,٢٧٥)	١,٠٨٠	(٢٣٠)
(نقص) الزيادة في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	١٠,٩٨٣	(١٨,٩٥٨)	٦,٦٧٦	(٢٨,٩٣٨)	(٧٠,١٥١)
النقد المتولد من العمليات	٦٦,٥٦٩	١٦٨,١٨٤	٧٨,٨٨٤	٧,٩٩٨	(١٠٦,١٢٥)
تكاليف التمويل المدفوعة	(٧٠٣)	(٣١٩)	(٥٤١)	(١٢١)	(٣٢)
إيرادات تمويلية مستلمة	١٧٢	٦٠٨	٥٤٨	٨٥	٢١
الزكاة وضريبة الدخل مدفوعة	(٨,٠٢٧)	(٦,٦١٠)	(١١,٦٧٧)	-	-
منافع الموظفين المدفوعة	-	(٤,٠٠٣)	(٢,٠٩٧)	(٣٩٣)	-
صافي النقد من (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٥٨,٠٠١	١٥٧,٨٦٠	٦٥,١١٧	٧,٥٦٩	(١٠٦,١٣٦)
مدفوعات للممتلكات والمعدات	(٥,٩٢٦)	(٤,٠٣٢)	(٣,٨٥٠)	(٢,٣٣٥)	(٦٤٧)
التغيرات في ودائع المراجعة قصيرة الأجل	(٢,٠٠٠)	٢,٠٠٠	-	-	-
مدفوعات للأصول غير الملموسة	-	-	(٩)	-	-
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٧,٩٢٦)	(٢,٠٣٢)	(٣,٨٥٩)	(٢,٣٣٥)	(٦٤٧)
سداد القروض طويلة الأجل	(٣,٧٥٠)	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة	(٤٢,٧٦١)	(٢٣,٢٢٩)	-	-	-
سداد التزامات الإيجار	(٧,٣٥٥)	(٧,٦٥٧)	(٧,٧٨٢)	(١,٩٢٣)	(١,٩٧٦)
صافي النقد من (المستخدم في) / الأنشطة التمويلية	(٥٣,٨٦٦)	(٣٠,٨٨٦)	(٧,٧٨٢)	(١,٩٢٣)	(١,٩٧٦)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٣,٧٩١)	١٢٤,٩٤٢	٥٣,٤٧٦	٣,٣١١	(١٠٨,٧٥٩)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٢٧,٨٧٢	٢٤,٠٨١	١٤٩,٠٢٣	١٤٩,٠٢٣	٢٠٢,٤٩٩
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٢٤,٠٨١	١٤٩,٠٢٣	٢٠٢,٤٩٩	١٥٢,٣٣٤	٩٣,٧٤٠

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الجدول (٦٣-٦): المعاملات الغير نقدية :

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (المفحوصة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)
الاعتراف بحق استخدام الأصول وما يقابلها مطلوبات الإيجار	١٥,٠١٢	٢٠,٠٤١	-	-	-
توزيعات ارباح في بند المطلوبات والمطلوبات الاخرى	-	-	٣٠,٣٤٧	٣٠,٣٤٧	٥٥,٣٤٥

صافي النقد من (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية

ارتفع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية بنسبة ١٧٢,٢٪ من ٥٨,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٥٧,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م مدفوعاً بانخفاض الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى.

وانخفض صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية بنسبة ٥٨,٨٪ من ١٥٧,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ليصل إلى ٦٥,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م مدفوعاً بشكل أساسي بالزيادة في الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة، بالإضافة لارتفاع المخزون.

بلغ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية ١٠٦,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة لانخفاض الذمم الدائنة والذمم الدائنة الأخرى بمقدار ٧٠,٨ مليون ريال سعودي بسبب مدفوعات الأرباح والرواتب والخدمات الأخرى، بالإضافة لارتفاع الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى خلال الفترة.

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

ارتفع صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من ٧,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم انخفض إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى شراء الممتلكات والمعدات خلال الفترات.

بلغ النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية ٦٤٧ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تعلق بشراء الممتلكات والمعدات خلال نفس الفترة.

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

انخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية من ٥٣,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣٠,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض في توزيعات الأرباح المدفوعة، بالإضافة لانخفاض سداد القروض طويلة الأجل.

انخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية ليصل إلى ٧,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م بسبب عدم توزيع أرباح خلال نفس الفترة.

بلغ النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية ٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وتعلق بسداد التزامات الإيجار خلال نفس الفترة.

ب- شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء («توريد»)

٩-٩-٦ قائمة الدخل

الجدول (٦٤-٦): قائمة الدخل الشامل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م (%)	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م (%)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م (%)	٣١ مارس ٢٠٢١ (المفحوصة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	تغير الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
الإيرادات	٢,٦٠٧,٠٨٩	٢,٥٩٥,٥١٦	٢,٥٧٧,١٢٨	(٠,٤)٪	(٠,٧)٪	(٠,٦)٪	٥٩٦,٤٧٣	٦١٠,٧٧٠	١٤,٢٩٧
تكلفة الإيرادات	(٢,٥٩٩,١٦٨)	(٢,٥٨٧,١٥٣)	(٢,٥٦٨,٤٥١)	(٠,٥)٪	(٠,٧)٪	(٠,٦)٪	(٥٩٤,٥٣٢)	(٦٠٨,٦٤٨)	(١٤,١١٦)
اجمالي الربح	٧,٩٢١	٨,٣٦٣	٨,٦٧٧	٥,٦٪	٣,٨٪	٤,٧٪	١,٩٤١	٢,١٢٢	١٢١
مصرفات وإدارية	(٧,٩٢١)	(٨,٣٦٣)	(٨,٦٧٧)	٥,٦٪	٣,٨٪	٤,٧٪	(١,٩٤١)	(٢,١٢٢)	(١٢١)
الربح التشغيلي	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تكاليف تمويل	(١,٧٦٢)	(١,٦٣٥)	(١,٥٠٣)	(٧,٢)٪	(٨,١)٪	(٧,٦)٪	(٣٧٦)	(٣٤١)	(٣٥)

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢١ (المفحوصة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	تغير الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
إيرادات تمويلية	٣,٢٧١	١,٩٥٩	١,٦١٥	(١,٤٠%)	(٦,١٧%)	(٧,٢٩%)	٤٠٣	٣٤١	(٤,١٥%)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١,٥٠٩	٣٢٤	١١٢	(٥,٧٨%)	(٤,٦٥%)	(٨,٧٢%)	٢٧	-	(٠,١٠٠%)
مصروف الزكاة	(٢٣٨)	(٢١٢)	(٤٩)	(٩,١٠%)	(٩,٧٦%)	(٦,٥٤%)	-	-	-
مصروف الدخل الضريبي	٢٣٨	٢١٢	٤٩	(٩,١٠%)	(٩,٧٦%)	(٦,٥٤%)	-	-	-
ربح السنة	١,٥٠٩	٣٢٤	١١٢	(٥,٧٨%)	(٤,٦٥%)	(٨,٧٢%)	٢٧	-	(٠,١٠٠%)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	١,٥٠٩	٣٢٤	١١٢	(٥,٧٨%)	(٤,٦٥%)	(٨,٧٢%)	٢٧	-	(٠,١٠٠%)

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الجدول (٦-٦٥): مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (مدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (مدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (مدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م	نمو سنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢١ (المفحوصة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	تغير الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م
كنسبة مئوية من الإيرادات									
مجموع الربح	٠,٣%	٠,٣%	٠,٣%	٠,٠	٠,٠	٠,٠	٠,٣%	٠,٣%	٠,٠
مصروفات إدارية	٠,٣%	٠,٣%	٠,٣%	٠,٠	٠,٠	٠,٠	٠,٣%	٠,٣%	٠,٠
الربح التشغيلي	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠	٠,٠	٠,٠	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٠,١%	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠	٠,٠	٠,٠	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠
ربح السنة	٠,١%	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠	٠,٠	٠,٠	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠

المصدر: معلومات الإدارة.

الإيرادات

تمثل الإيرادات الفواتير لأطراف البيع وفقاً لاتفاقية البيع لتزويد المياه والكهرباء التي تنتجها جواب والتي تشمل تكاليف جواب وتكلفة الوقود والتكاليف الأخرى ذات الصلة. يتم الاعتراف بالإيراد في وقت تقي فيه الشركة بالتزامات الأداء على النحو المحدد في العقد مع العملاء، وعندما تنقل السيطرة على السلعة الموعودة إلى العميل.

انخفضت الإيرادات بنسبة ٤,٠% من ٢,٦٠٧,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢,٥٩٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم انخفضت بنسبة ٧,٠% لتصل إلى ٢,٥٧٧,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة للشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه بسبب انخفاض الطلب خلال نفس الفترة.

ارتفعت الإيرادات بنسبة ٤,٢% من ٥٩٦,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٦١٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة للمؤسسة العامة لتحلية المياه خلال نفس الفترة.

تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات بشكل رئيسي من تكاليف الكهرباء والمياه، وتكاليف الوقود والمواد الكيميائية انخفضت تكلفة الإيرادات بنسبة ٥,٠% من ٢,٥٩٩,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢,٥٨٧,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم انخفضت بنسبة ٧,٠% لتصل إلى ٢,٥٦٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع انخفاض الإيرادات خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٤,٢% من ٥٩٤,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٦٠٨,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع تكلفة الطاقة والمياه خلال نفس الفترة.

مصرفات إدارية

تتكون المصاريف الإدارية بشكل أساسي من تكاليف الموظفين ورسوم حكومية. ارتفعت المصروفات الإدارية بنسبة ٥,٦٪ من ٧,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٨,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع تكاليف الموظفين بسبب ارتفاع العلاوة السنوية للموظفين خلال نفس الفترة.

وارتفعت المصاريف الإدارية بنسبة ٣,٨٪ لتصل إلى ٨,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعزى ذلك لارتفاع الرسوم الحكومية بمقدار ٦٢٠ ألف ريال سعودي بسبب تغير آلية احتساب المقابل السنوي لرخص إنتاج الكهرباء والمياه خلال نفس الفترة.

ارتفعت المصاريف الإدارية بنسبة ٩,٣٪ من ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة سداد رخص إنتاج الكهرباء والمياه في تلك الفترة.

تكاليف تمويل

تتعلق تكاليف التمويل بشكل رئيسي من الفائدة على حق استخدام الأصول. حيث انخفضت تكاليف التمويل بنسبة ٧,٢٪ من ١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم بنسبة ٨,١٪ لتصل إلى ١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعزى ذلك لانخفاض معدل السايبور خلال نفس الفترة.

إيرادات تمويلية

تتعلق الإيرادات التمويلية بشكل رئيسي من الفائدة على ذمم إيجار مدينة وودائع الأجل. حيث انخفضت الإيرادات التمويلية بنسبة ٤٠,١٪ من ٣,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم بنسبة ١٧,٦٪ لتصل إلى ١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعزى ذلك لانخفاض معدل السايبور بالإضافة إلى توزيع كامل رصيد الأرباح المبقاة عن السنة المالية ٢٠٢٠م خلال السنة المالية ٢٠٢١م مما قلل النقد المتاح للاستثمار خلال نفس الفترة.

بقيت التكاليف التمويلية مستقرة نسبياً في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٣١ مارس ٢٠٢٢م وبلغت حوالي ٠,٣ مليون ريال سعودي.

٩-٦-١ قائمة المركز المالي

الجدول (٦٦-٦): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المشخصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
الموجودات						
الموجودات غير المتداولة						
الجزء غير المتداول من مستحقات الإيجار	٣٩,٤٦٢	٣٦,٠٦٩	٣٢,٥٣٨	(٩,٢)٪	٣١,٦١٩	(٢,٨)٪
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣٩,٤٦٢	٣٦,٠٦٩	٣٢,٥٣٨	(٩,٢)٪	٣١,٦١٩	(٢,٨)٪
الموجودات المتداولة						
الجزء المتداول من مستحقات الإيجار	٤,٨٣٦	٤,٦٦٤	٤,٤٩٨	(٣,٦)٪	٤,٤٥٨	(٠,٩)٪
الذمم المدينة	٩٦,١٦٢	٩١,٢٠٠	١٧٠,١٧٥	٣٣,٠٪	٢٤٥,٥٧٢	٤٤,٣٪
الإيرادات المستحقة والأصول المتداولة الأخرى	٢٢٧,٨٦٤	٢١١,٢٩٣	٢١٢,٥٦٠	(٣,٤)٪	٢٠٥,٥١٢	(٣,٣)٪
نقد وما في حكمه	١٥٣,٢١٢	١٥٥,٨٣٣	٦٢,١٤١	(٣٦,٣)٪	٥٢,٧٨٨	(١٥,١)٪
إجمالي الموجودات المتداولة	٤٨٢,١٧٤	٤٦٢,٩٩٠	٤٤٩,٣٧٤	(٣,٥)٪	٥٠٨,٣٣٠	١٣,١٪
إجمالي الموجودات	٥٢١,٦٣٦	٤٩٩,٠٥٩	٤٨١,٩١٢	(٣,٩)٪	٥٣٩,٩٤٩	١٢,٠٪
حقوق الملكية والمطلوبات						
حقوق الملكية						
رأس المال	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠,٠٪	١,٠٠٠	٠,٠٪
احتياطي نظامي	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٠,٠٪	٥٠٠	٠,٠٪
أرباح مبقاة	٦,٨٨٨	٧,٢١٢	٤٣٦	(٧٤,٨)٪	٤٣٦	٠,٠٪

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المدققة)	معدل النمو السني المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوص)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
إجمالي حقوق الملكية	٨,٣٨٨	٨,٧١٢	١,٩٣٦	(٥٢,٠) %	١,٩٣٦	٠,٠ %
مطلوبات غير متداولة						
الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار	٣٩,٤٦٢	٣٦,٠٦٩	٣٢,٥٣٨	(٩,٢) %	٣١,٦١٩	(٢,٨) %
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٣٩,٤٦٢	٣٦,٠٦٩	٣٢,٥٣٨	(٩,٢) %	٣١,٦١٩	(٢,٨) %
مطلوبات متداولة						
الجزء المتداول من التزامات الإيجار	٤,٨٣٦	٤,٦٦٤	٤,٤٩٨	(٣,٦) %	٤,٤٥٨	(٠,٩) %
الذمم الدائنة	٢٤٣,٤٢٠	٢٣٩,٣٧٢	٢٣٤,٥٢١	(١,٨) %	٢٩٩,٠٢١	٢٧,٥ %
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى	٢٢٥,٢٩٢	٢١٠,٠٥٧	٢٠٨,٣٧٠	(٣,٨) %	٢٠٢,٨٦٦	(٢,٦) %
الزكاة وضريبة الدخل	٢٣٨	١٨٥	٤٩	(٥٤,٦) %	٤٩	٠,٠ %
إجمالي المطلوبات المتداولة	٤٧٣,٧٨٦	٤٥٤,٢٧٨	٤٤٧,٤٣٨	(٢,٨) %	٥٠٦,٣٩٤	١٣,٢ %
إجمالي المطلوبات	٥١٣,٢٤٨	٤٩٠,٣٤٧	٤٧٩,٩٧٦	(٣,٣) %	٥٣٨,٠١٣	(٢,١) %
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٥٢١,٦٣٦	٤٩٩,٠٥٩	٤٨١,٩١٢	(٣,٩) %	٥٣٩,٩٤٩	١٢,٠ %

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الموجودات غير المتداولة

انخفضت الموجودات غير المتداولة بنسبة ٨,٦ % من ٣٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم انخفضت بنسبة ٢,٨ % لتصل إلى ٣٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و إلى ٣١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ، وذلك يعود إلى انخفاض الجزء غير المتداول من مستحقات الإيجار نتيجة دفعات قامت بها الشركة للهيئة الملكية للجبيل وينبع خلال نفس الفترة.

الموجودات المتداولة

انخفضت الموجودات المتداولة بنسبة ٤,٠ % من ٤٨٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤٦٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى انخفاض الذمم المدينة بمقدار ٥,٠ مليون ريال سعودي نتيجة بسبب انخفاض الإيرادات من الشركة السعودية للكهرباء، بالإضافة لانخفاض الإيرادات المستحقة والأصول المتداولة الأخرى بمقدار ١٦,٦ مليون ريال سعودي مدفوعاً بانخفاض الإيرادات المستحقة من الشركة السعودية للكهرباء خلال نفس الفترة.

وانخفضت الموجودات المتداولة بنسبة ٢,٩ % من ٤٦٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٤٤٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى انخفاض رصيد النقد وما في حكمه بمقدار ٩٣,٧ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انخفاض النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية، قابل ذلك ارتفاع الذمم المدينة بمقدار ٧٩,٠ مليون ريال سعودي بسبب تغير شروط الدفع مع الشركة السعودية للكهرباء خلال نفس الفترة.

ارتفعت الموجودات المتداولة بنسبة ١٣,١ % من ٤٤٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٠٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى ارتفاع الذمم المدينة بمقدار ٧٥,٤ مليون ريال سعودي حيث أنه تأخر تحصيل المبالغ المفوترة في شهر فبراير إلى شهر أبريل في السنة المالية ٢٠٢٢م.

حقوق الملكية

ارتفعت حقوق الملكية بنسبة ٣,٩ % من ٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى ارتفاع الأرباح المبقاة تماشيًا مع إجمالي الدخل الشامل خلال نفس الفترة.

وانخفضت حقوق الملكية بنسبة ٧٧,٨ % من ٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وبقيت مستقرة لتصل إلى ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة انخفاض الأرباح المبقاة بمقدار ٦,٨ مليون ريال سعودي أثر توزيعات أرباح للملاك بقيمة ٦,٩ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

المطلوبات غير المتداولة

انخفضت المطلوبات غير المتداولة بنسبة ٨,٦٪ من ٣٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم انخفضت بنسبة ٩,٨٪ لتصل إلى ٣٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى انخفاض الجزء غير المتداول من مستحقات الإيجار نتيجة دفعات قامت بها الشركة للهيئة الملكية للجبيل وينبع خلال نفس الفترة.

انخفضت المطلوبات غير المتداولة بنسبة ٢,٨٪ من ٣٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود لارتفاع الجزء غير المتداول من مستحقات الإيجار نفس الفترة.

المطلوبات المتداولة

انخفضت المطلوبات المتداولة بنسبة ٤,١٪ من ٤٧٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤٥٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى انخفاض رصيد المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى بمقدار ١٥,٢ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض رصيد المستحق لأرامكو مقابل استهلاك الغاز اثر تسويات تم دفعها، بالإضافة لانخفاض الذمم الدائنة بمقدار ٤,٠ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض رصيد الدائنة لأرامكو مقابل استهلاك الغاز اثر تسويات تم دفعها خلال نفس الفترة.

انخفضت المطلوبات المتداولة بنسبة ١,٥٪ من ٤٥٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٤٤٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى انخفاض الذمم الدائنة بمقدار ٤,٩ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض رصيد الدائن لأرامكو مقابل استهلاك الغاز اثر تسويات تم دفعها، بالإضافة لانخفاض رصيد المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى بمقدار ١,٧ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض رصيد المستحق لأرامكو مقابل استهلاك الغاز اثر تسويات تم دفعها.

وارتفعت المطلوبات المتداولة بنسبة ١٣,٢٪ من ٤٤٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٠٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود لارتفاع الذمم الدائنة بمقدار ٦٤,٥ مليون ريال سعودي نتيجة الارتفاع في الرصيد المتعلق بشركة أرامكو السعودية مقابل الغاز خلال نفس الفترة.

قائمة حقوق الملكية

ارتفعت حقوق الملكية بنسبة ٣,٩٪ من ٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى ارتفاع الأرباح المبقاة تماشيًا مع إجمالي الدخل الشامل خلال نفس الفترة.

وانخفضت حقوق الملكية بنسبة ٧٧,٨٪ من ٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وبقيت مستقرة لتصل إلى ٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة انخفاض الأرباح المبقاة بمقدار ٦,٨ مليون ريال سعودي اثر توزيعات أرباح للملاك بقيمة ٦,٩ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

المطلوبات غير المتداولة

انخفضت المطلوبات غير المتداولة بنسبة ٨,٦٪ من ٣٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم انخفضت بنسبة ٩,٨٪ لتصل إلى ٣٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى انخفاض الجزء غير المتداول من مستحقات الإيجار نتيجة دفعات قامت بها الشركة للهيئة الملكية للجبيل وينبع خلال نفس الفترة.

ارتفعت المطلوبات غير المتداولة بنسبة ١٣,٨٪ من ٣٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود لارتفاع الجزء غير المتداول من مستحقات الإيجار نفس الفترة.

المطلوبات المتداولة

انخفضت المطلوبات المتداولة بنسبة ٤,١٪ من ٤٧٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤٥٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى انخفاض رصيد المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى بمقدار ١٥,٢ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض رصيد المستحق لأرامكو مقابل استهلاك الغاز اثر تسويات تم دفعها، بالإضافة لانخفاض الذمم الدائنة بمقدار ٤,٠ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض رصيد الدائنة لأرامكو مقابل استهلاك الغاز اثر تسويات تم دفعها خلال نفس الفترة.

انخفضت المطلوبات المتداولة بنسبة ١,٥٪ من ٤٥٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٤٤٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى انخفاض الذمم الدائنة بمقدار ٤,٩ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض رصيد الدائن لأرامكو مقابل استهلاك الغاز اثر تسويات تم دفعها، بالإضافة لانخفاض رصيد المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى بمقدار ١,٧ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض رصيد المستحق لأرامكو مقابل استهلاك الغاز اثر تسويات تم دفعها.

وارتفعت المطلوبات المتداولة بنسبة ١٣,٢٪ من ٤٤٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٠٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود لارتفاع الذمم الدائنة بمقدار ٦٤,٥ مليون ريال سعودي نتيجة الارتفاع في الرصيد المتعلق بشركة أرامكو السعودية مقابل الغاز خلال نفس الفترة.

١١-٩-٦ قائمة التدفقات النقدية

الجدول (٦٧-٦): قوائم التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

الف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (المفحوصة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)
ربح السنة	١,٥٠٩	٣٢٤	١١٢	٢٧	-
تسويات ل:					
إيرادات تمويلية	(٣,٢٧١)	(١,٩٥٩)	(١,٦١٥)	(٤٠٣)	(٣٤١)
تكاليف تمويل	١,٧٦٢	١,٦٣٥	١,٥٠٣	٣٧٦	٣٤١
الزكاة وضريبة الدخل المحملة	٢٣٨	٢١٢	٤٩	-	-
تغييرات في:					
ذمم مدينة	٩,١١٩	٤,٩٦٢	(٧٨,٩٧٥)	(٤٧,٧٦٨)	(٧٥,٣٩٧)
الإيرادات المستحقة والأصول المتداولة الأخرى	(١٠,١٨٢)	١٦,٥٥٩	(١,٢٦٧)	(٢٠٥)	٧,٠٤٨
ذمم دائنة	(٤٦,٢٨٣)	(٤,٠٤٨)	(٤,٨٥١)	٥٧,٨٤٠	٦٤,٥٠٠
مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٠,٩٧٠	(١٥,٢٣٥)	(١,٦٨٧)	٤٩٩	(٥,٥٠٤)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(١,٦٢٣)	(٢٦٥)	(١٨٥)	-	-
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٣٧,٧٦١)	٢,١٨٥	(٨٦,٩١٦)	١٠,٣٦٦	(٩,٣٥٣)
إيرادات تمويلية مستلمة	١,٥٤٢	٣٣٦	١١٢	٢٧	-
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	١,٥٤٢	٣٣٦	١١٢	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	(٦,٨٨٨)	-	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	-	-	(٦,٨٨٨)	٢٧	-
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٣٦,٢١٩)	٢,٥٢١	(٩٣,٦٩٢)	١٠,٣٩٣	(٩,٣٥٣)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١٨٩,٥٣١	١٥٣,٣١٢	١٥٥,٨٣٣	١٥٥,٨٣٣	٦٢,١٤١
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٥٣,٣١٢	١٥٥,٨٣٣	٦٢,١٤١	١٦٦,٢٢٦	٥٢,٧٨٨

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

ارتفع صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية من نقد مستخدم بقيمة ٣٧,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة الانخفاض في (١) الإيرادات المستحقة والأصول المتداولة الأخرى و (٢) انخفاض في الذمم الدائنة، (٣) انخفاض صافي ربح السنة خلال نفس الفترة.

انخفض صافي النقد من الأنشطة التشغيلية ليصل إلى صافي نقد مستخدم في الأنشطة التشغيلية بقيمة ٨٦,٩ مليون ريال سعودي بسبب ارتفاع في الذمم المدينة نتيجة مشاكل في التحصيل من الشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة، بالإضافة إلى زيادة الإيرادات المستحقة والأصول المتداولة الأخرى.

بلغ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية ٩,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة لانخفاض الذمم الدائنة خلال الفترة.

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

انخفض صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية من ١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٣٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم انخفض ليصل إلى ١١٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م مدفوعاً بانخفاض الإيرادات التمويلية خلال نفس الفترة.

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

بلغ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية ٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١ م بناءً على قرار مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بقيمة ٦,٩ مليون ريال سعودي والذي تمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في اجتماعهم المنعقد في أبريل ٢٠٢١ م.

نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م لمشروع العمليات المشتركة لشركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)

ج- شركة الجبيل للمياه والكهرباء («جواب»)

١٢-٩-٦ قائمة الدخل

الجدول (٦-١٨): قائمة الدخل الشامل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م :

ألف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠١٩ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (المدققة)	السنة المالية ٢٠٢١ (المدققة)	نمو سنوي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م	نمو سنوي ٢٠٢٠ م - ٢٠٢١ م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩ م - ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢١ (المفحوصة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	تغير الفترة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م
الإيرادات	١,١٤١,٠٤٠	١,١٣٠,٠٩٨	١,١٠٢,٦٣٧	(١,٠٠) %	(٢,٤) %	(١,٧) %	٢٦١,٠٧٧	٢٧٦,٦٢٥	١٠,٠ %
تكلفة الإيرادات	(٤٠٩,٤٨٨)	(٤٤٧,٥٨٥)	(٤٩٦,٦٥٨)	٩,٣ %	١١,٠ %	١٠,١ %	(١١٦,٠٢٠)	(١٢٣,١٢٠)	١,١ %
اجمالي الربح	٧٣١,٥٥٢	٦٨٢,٥١٣	٦٠٥,٩٧٩	(٦,٧) %	(١١,٢) %	(٩,٠) %	١٤٥,٠٥٧	١٥٣,٥٠٥	٥,٨ %
مصروفات وإدارية	(١٨,٥٦٤)	(١٧,٨٦٣)	(١٥,٤٩٦)	(٣,٨) %	(١٣,٣) %	(٨,٦) %	(٢,٦٠٨)	(٢,٩٥٣)	١٣,٢ %
الربح التشغيلي	٧١٢,٩٨٨	٦٦٤,٦٥٠	٥٩٠,٤٨٣	(٦,٨) %	(١١,٢) %	(٩,٠) %	١٤٢,٤٤٩	١٥٠,٥٥٢	٥,٧ %
تكاليف تمويل	(٤٣٥,٧٥٠)	(٣٠١,٧٩٧)	(٢٤٠,٢٢٧)	(٣٠,٧) %	(٢٠,٤) %	(٢٥,٨) %	(٦٢,٤٦٠)	(٥٧,٥٨٧)	(٧,٨) %
إيرادات تمويلية	٤,١٨٣	١,٨٥٦	٦٧٨	(٥٥,٦) %	(٦٣,٥) %	(٥٩,٧) %	٤١٢	٣٨٢	(٧,٣) %
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٢٨١,٤٢١	٣٦٤,٧٠٩	٣٥٠,٩٣٤	٢٩,٦ %	(٣,٨) %	١١,٧ %	٨٠,٤٠١	٩٣,٣٤٧	١٦,١ %
مصروف الزكاة و الدخل الضريبي	(٢٨,٣٩٨)	(٢٧,٠٠٨)	(٢٥,٥٧٣)	(٤,٩) %	(٥,٣) %	(٥,١) %	(٦,٩٠١)	(٧,٣٠٧)	٥,٩ %
ربح السنة	٢٥٣,٠٢٣	٣٣٧,٧٠١	٣٢٥,٣٦١	٣٣,٥ %	(٣,٧) %	١٣,٤ %	٧٣,٥٠٠	٨٦,٠٤٠	١٧,١ %
بنود دخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تصنيفها الى قائمة الدخل في فترات لاحقة:									
ربح / (خسارة) إعادة القياس عن التزام المنافع المحددة	٣٩٣	(٥٩٨)	(١٠٥)	(٢٥٢,٢) %	(٨٢,٤) %	لا ينطبق	(٨٠)	١٠٠	(٢٢٥,٠) %
بنود دخل الشامل الآخر التي يتم إعادة تصنيفها الى قائمة الدخل في فترات لاحقة:									
التغير في احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة	(١١٧,٠٩٥)	(٢٠٩,٦٥٨)	٢٨٣,٩٦١	٧٩,٠ %	(٢٣٥,٤) %	لا ينطبق	٢٢١,٢٨٦	٢٨٣,٦٩٢	٢٨,٢ %
الضريبة المؤجلة فيما يتعلق باحتياطي تحوط التدفقات النقدية	٦,٥٠٨	١١,٦٥٢	(١٥,٩٨١)	٧٩,٠ %	(٢٣٧,٢) %	لا ينطبق	(١٢,٥٤١)	(١٥,٥٧١)	٢٤,٢ %
إجمالي الدخل الشامل للسنة	١٤٢,٨٢٩	١٣٩,٠٩٧	٥٩٣,٢٣٦	(٢,٦) %	(٣٢٦,٥) %	١٠٣,٨ %	٢٨٢,١٦٥	٣٥٤,٢٦١	٢٥,٦ %

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

تجدر الإشارة أن الشركة تقوم بتوحيد نتائج العمليات والأرصدة المالية الخاصة بمشروع العمليات المشتركة جواب على أساس التوحيد النسبي تماشياً مع نسبة الملكية للشركة في جواب ٣٠٪ لذا ان عمليات وارصدة جواب الموحدة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة تمثل ما نسبته ٣٠٪ من القوائم المالية لجواب.

الإيرادات

تمثل الإيرادات الفواتير لأطراف البيع وفقاً لاتفاقية البيع لتزويد المياه والكهرباء التي تنتجها جواب والتي تشمل تكاليف جواب وتكلفة الوقود والتكاليف الأخرى ذات الصلة. يتم الاعتراف بالإيراد في وقت تفي فيه الشركة بالتزامات الأداء على النحو المحدد في العقد مع العملاء، وعندما تنقل السيطرة على السلعة الموعودة إلى العميل.

انخفضت الإيرادات بنسبة ١,٠٪ من ١,١٤١,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١,١٣٠,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم انخفضت بنسبة ٢,٤٪ لتصل إلى ١,١٠٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م تماشيًا مع انخفاض الكميات المباعة للشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه بسبب انخفاض الطلب خلال نفس الفترة.

ارتفعت الإيرادات بنسبة ٦,٠٪ من ٢٦١,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢٧٦,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع الكميات للمؤسسة العامة لتحلية المياه بسبب ارتفاع الطلب خلال نفس الفترة.

تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات بشكل رئيسي من تكاليف التشغيل والصيانة ومصاريف استهلاك حق استخدام الأصول ومصاريف التأمين بالإضافة لمصاريف أخرى. ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٩,٣٪ من ٤٠٩,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٤٤٧,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع مصاريف التشغيل والصيانة بمقدار ١٧,٣ مليون ريال سعودي ثم ارتفعت بنسبة ١١,٠٪ لتصل إلى ٤٩٦,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م ارتفاع مصاريف التشغيل والصيانة بمقدار ٣٦,٣ مليون ريال سعودي بسبب التعديلات السعريّة التعاقدية المتعلقة بالمؤشرات الاقتصادية خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٦,١٪ من ١١٦,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٢٣,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بسبب ارتفاع تكاليف الصيانة والتأمين مصروفات إدارية

تتكون المصاريف الإدارية بشكل أساسي من تكاليف الموظفين، وعلاوات أعضاء مجلس الإدارة، ومصاريف الاستشارات ضمن مصاريف أخرى. انخفضت المصروفات الإدارية بنسبة ٣,٨٪ من ١٨,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٧,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة انخفاض علاوات أعضاء مجلس الإدارة تماشيًا مع انخفاض الأداء المالي للشركة خلال نفس الفترة.

وانخفضت المصاريف الإدارية بنسبة ١٣,٣٪ لتصل إلى ١٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعزى ذلك لانخفاض مصاريف الاستشارات بسبب مبادرة تخفيض التكاليف تجاوبا مع مخاطر جائحة كورونا خلال نفس الفترة.

ارتفعت المصاريف الإدارية بنسبة ١٣,٢٪ من ٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بسبب تخفيف التدابير الاحترازية مع تلاشي مخاطر جائحة كورونا الذي أدى إلى ارتفاع تكاليف المصاريف الادارية الى مستوى ما قبل الجائحة.

تكاليف تمويل

تتعلق تكاليف التمويل بشكل رئيسي من الفائدة على حق استخدام الأصول والفائدة على قروض وسلف. حيث انخفضت تكاليف التمويل بنسبة ٣٠,٧٪ من ٤٣٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣٠١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م ثم بنسبة ٢٠,٤٪ لتصل إلى ٢٤٠,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م، ويعزى ذلك لانخفاض معدل السايبور خلال نفس الفترة.

انخفضت التكاليف التمويلية بنسبة ٧,٨٪ من ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٥٧,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بسبب انخفاض قيمة القروض خلال نفس الفترة.

إيرادات تمويلية

تتعلق الإيرادات التمويلية بشكل رئيسي من الفائدة على ودائع قصيرة الأجل. حيث بلغت ٤,٢ مليون ريال سعودي و ١,٩ مليون ريال سعودي و ٠,٦٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

بقيت الإيرادات التمويلية مستقرة نسبياً في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م وبلغت حوالي ٠,٤ مليون ريال سعودي.

١٣-٩-٦ قائمة المركز المالي

الجدول (٦-١٩): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السنتي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
الموجودات						
الموجودات غير المتداولة						
الممتلكات والمعدات	٥٩,٠٧٤	٨٠,٤٨٧	٨٣,٩٦٧	١٩,٢%	٨٤,٨٣٠	١,٠%
الأصول غير الملموسة	٤٧٧	٥١٩	٤٠٥	(٧,٩)%	٣٥٧	(١١,٩)%
حق استخدام الأصول	٤٩,٠٦٣	٤٤,٣٥٣	٣٩,٦٤٣	(١٠,١)%	٣٨,٤٦٦	(٣,٠)%
مستحقات الإيجار	٧,٩٤٠,٦٣٣	٧,٤٠٥,٩٨٥	٦,٨٢١,٦٠٨	(٧,٣)%	٦,٦٧٠,٧١١	(٢,٢)%
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٠,٣٠٠	٣١,٩٩١	١٦,٠١٣	(١١,٢)%	٤٣٣	(٩٧,٣)%
تكلفة مطفأة	٧٩,٦٦٤	٦٣,٤١٧	٤٧,١٦٩	(٢٣,١)%	٤٥,٨٣٤	(٢,٨)%
الموجودات غير المتداولة	٨,١٤٩,٢١١	٧,٦٢٦,٧٥٢	٧,٠٠٨,٨٠٥	(٧,٣)%	٦,٨٤٠,٦٣١	(٢,٤)%
الموجودات المتداولة						
الجزء المتداول من مستحقات الإيجار	٥٠٠,٠٥٠	٥٣٤,٦٤٩	٥٨٤,٣٧٧	٨,١%	٥٩٨,٤٤٧	٢,٤%
المخزون	٥٥٥	٥٥٥	٥٥٥	٠,٠%	٥٥٥	٠,٠%
المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى	١١,٨٤٦	١٣,٧٥٠	١٤,٩١٢	١٢,٢%	٦,٥٤٥	(٥٦,١)%
مستحق من أطراف ذات علاقة	٨,٠٩٠	١١٤	١١٤	٠,٠%	١٣٤	١٧,٥%
الذمم المدينة التجارية	٢٨٩,٩٨٦	٢٩٥,١٦٢	٢٩٣,١٤٠	٢,١%	٢٨٧,٧٦٧	(١,٨)%
استثمارات قصيرة الأجل	١٢٠,٠٠٠	١٣١,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	(٥٥,٣)%	-	لا ينطبق
نقد وما في حكمه	١٤,٩٤٤	٢,٩٣٨	١٠٦,٥٤٨	١٦٧,٠%	١٩٨,٨٠٢	٨٦,٦%
إجمالي الموجودات المتداولة	٩٣٧,٣٨١	٩٨٦,١٤٤	١,٠٢٣,٦٤٦	٤,٥%	١,٠٩٢,٢٥٠	٦,٧%
إجمالي الموجودات	٩,٠٨٦,٥٩٢	٨,٦١٢,٨٩٦	٨,٠٣٢,٤٥١	(٦,٠)%	٧,٩٣٢,٨٨٠	(١,٢)%
حقوق الملكية والمطلوبات						
حقوق الملكية						
رأس المال	٨٨٢,٥٠٠	٨٨٢,٥٠٠	٨٨٢,٥٠٠	٠,٠%	٨٨٢,٥٠٠	لا ينطبق
احتياطي نظامي	١٠٧,٠٠٧	١٤٠,٧٧٧	١٧٣,٣١٣	٢٧,٣%	١٨١,٩١٧	٥,٠%
أرباح مبقاة	١,٢٤٧,٢٢٤	١,٢٧٢,٦٣٤	١,٢٢٩,١١٤	(٠,٧)%	١,٣٠٦,٦٥١	٦,٣%
احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة	(٣٤٢,٤٨٢)	(٥٤٠,٤٨٨)	(٢٧٢,٥٠٨)	(١٠,٨)%	(٤,٣٨٨)	(٩٨,٤)%
إجمالي حقوق الملكية	١,٨٩٤,٢٤٩	١,٧٥٦,٤٢٣	٢,٠١٢,٤١٩	٣,١%	٢,٣٦٦,٦٨٠	١٧,٦%
مطلوبات غير متداولة						
قروض وسلف	٦,٠٦٠,٤٤٨	٥,٥١٦,٣٠٠	٤,٩٢٩,٨١٨	(٩,٨)%	٤,٦١٧,٩٦٤	(٦,٣)%
التزامات منافع الموظف	٢,٦١١	٣,٣٠٨	٣,٤٠٧	١٤,٢%	٣,٢٥٣	(٤,٥)%
التزامات ضريبية مؤجلة	٤,١٠٣	٣,٤٠٥	٢,٦٣٦	(١٩,٨)%	٢,٤٦٨	(٦,٤)%
الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار	٤٤,١٨٠	٤٠,١٨٥	٣٦,١٤٦	(٩,٥)%	٣٦,٥١٣	١,٠%
الأدوات المالية المشتقة	٢١١,٧٠٧	٤٤٢,٤٠٧	١٦٦,٧٢٢	(١١,٣)%	-	لا ينطبق
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٦,٣٢٣,٠٤٩	٦,٠٠٥,٦٠٥	٥,١٣٨,٧٢٩	(٩,٩)%	٤,٦٦٠,١٩٨	(٩,٣)%

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المدققة)	معدل النمو السنتي المركب ٢٠١٩ - ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢ (المفحوصة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٣١ مارس ٢٠٢٢
مطلوبات متداولة						
فروض وسلف	٥١٠,٠١٩	٥٤٤,١٤٨	٥٨٦,٤٨٢	٧,٢%	٦١٠,٥٢٦	٤,١%
فرض قصير الأجل	-	-	-	لا ينطبق	١٧٠,٠٠٠	لا ينطبق
ذمم دائنة تجارية	٦٣,٠١٠	٤١,٩٨١	٤١,٢٢٥	(١٩,١)%	٤٢,٩٧٥	٤,٢%
الجزء المتداول من التزامات الإيجار	٣,٧٣٧	٣,٩١٩	٤,٠٣٩	٤,٠%	٤,٠٠٩	(٠,٧)%
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١,٢٨٣	٤٨١	٤,٤٩٣	٨٧,١%	-	لا ينطبق
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى	١٢٠,٤١٦	١١٥,٠٣٤	١٠٧,٣٠٠	(٥,٦)%	٥٥,٤٦٥	(٤٨,٣)%
الزكاة وضريبة الدخل	١٩,٩٠٠	١٥,٤١٨	١٦,١٥٢	(٩,٩)%	١٨,٣٨٦	١٣,٨%
الأدوات المالية المشتقة	١٥٠,٩٢٩	١٢٩,٨٨٨	١٢١,٦١٢	(١٠,٢)%	٤,٦٤٢	(٩٦,٢)%
إجمالي المطلوبات المتداولة						
	٨٦٩,٢٩٤	٨٥٠,٨٦٨	٨٨١,٣٠٣	٠,٧%	٩٠٦,٠٠٣	٢,٨%
إجمالي المطلوبات						
	٧,١٩٢,٣٤٣	٦,٨٥٦,٤٧٤	٦,٠٢٠,٠٣٢	(٨,٥)%	٥,٥٦٦,٢٠١	(٧,٥)%
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات						
	٩,٠٨٦,٥٩٢	٨,٦١٢,٨٩٧	٨,٠٣٢,٤٥١	(٦,٠)%	٧,٩٣٢,٨٨١	(١,٢)%

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و٢٠٢٠ و٢٠٢١ والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

تجدر الإشارة أن الشركة تقوم بتوحيد نتائج العمليات والارصدة المالية الخاصة بمشروع العمليات المشتركة جواب على أساس التوحيد النسبي تماشياً مع نسبة الملكية للشركة في جواب ٣٠٪ لذا ان عمليات وارصدة جواب الموحدة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة تمثل ما نسبته ٣٠٪ من القوائم المالية لجواب.

الموجودات غير المتداولة

انخفضت الموجودات غير المتداولة بنسبة ٦,٤٪ من ٨,١٤٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ إلى ٧,٦٢٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمقدار ٥٠٠,١ مليون ريال سعودي ثم انخفضت بنسبة ٨,١٪ لتصل إلى ٧,٠٠٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وذلك يعود إلى انخفاض مستحقات الإيجار وانخفاض حق استخدام الأصول نتيجة مدفوعات لسداد الإيجار التشغيلي ومصاريف استهلاك سنوية خلال نفس الفترة.

انخفضت الموجودات غير المتداولة بنسبة ٢,٤٪ من ٧,٠٠٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٦,٨٤٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وذلك يعود بشكل أساسي الى انخفاض مستحقات الإيجار بقيمة ١٥٠,٨ مليون ريال سعودي نتيجة مدفوعات لسداد الإيجار التشغيلي، بالإضافة الى انخفاض موجودات الضريبة المؤجلة بقيمة ١٥,٦ مليون ريال سعودي.

الموجودات المتداولة

ارتفعت الموجودات المتداولة بنسبة ٥,٢٪ من ٩٣٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ إلى ٩٨٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وذلك يعود إلى ارتفاع الذمم المدينة التجارية بمقدار ١٤,١ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع الفواتير من قبل شركة توريد خلال نفس الفترة.

وارتفعت الموجودات المتداولة بنسبة ٣,٨٪ من ٩٨٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لتصل إلى ١,٠٢٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وذلك يعود إلى ارتفاع رصيد النقد وما في حكمه بمقدار ١٠٣,٦ مليون ريال سعودي نتيجة استحقاق ودعية قصيرة الأجل.

ارتفعت الموجودات المتداولة بنسبة ٦,٧٪ من ١,٠٢٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ١,٠٩٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بسبب ارتفاع رصيد النقد وما في حكمه بقيمة ٩٢,٣ مليون ريال سعودي نتيجة صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية بقيمة ١٥٩,٣ مليون ريال سعودي وصافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية بقيمة ٥٣,٥ مليون ريال سعودي اللذان قابلهم صافي استخدام النقد من الأنشطة التمويلية بقيمة ١٢٠,٦ مليون ريال سعودي بالإضافة الى ارتفاع قيمة الجزء المتداول من مستحقات الإيجار بقيمة ١٤,١ مليون ريال سعودي.

حقوق الملكية

انخفضت حقوق الملكية بنسبة ٧,٣٪ من ١,٨٩٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٧٥٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع الخسائر من احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة، ثم ارتفعت حقوق الملكية بنسبة ١٤,٦٪ إلى ٢,٠١٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى انخفاض الخسائر من احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة خلال نفس الفترة.

ارتفعت حقوق الملكية بنسبة ١٧,٦٪ من ٢,٠١٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٣٦٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ويعود ذلك إلى عكس احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة من خسائر بقيمة ٢٧٢,٥ مليون ريال سعودي إلى ربح بقيمة ٤,٤ مليون ريال سعودي بسبب التغير في القيمة العادلة لأدوات التحوط الناتجة عن الزيادة في معدلات الفائدة.

المطلوبات غير المتداولة

انخفضت المطلوبات غير المتداولة بنسبة ٥,٠٪ من ٦,٣٢٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٦,٠٠٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم انخفضت بنسبة ١٤,٤٪ لتصل إلى ٥,١٢٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ونسبة ٩,٣٪ إلى ٤,٦٦٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وذلك يعود إلى انخفاض القروض والسلف نتيجة مدفوعات لسداد القروض خلال نفس الفترة، بالإضافة إلى انخفاض قيمة الأدوات المالية المشتقة من ١٦٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى صفر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بسبب التغير في القيمة العادلة لأدوات التحوط الناتجة عن الزيادة في معدلات الفائدة.

المطلوبات المتداولة

انخفضت المطلوبات المتداولة بنسبة ٢,١٪ من ٨٦٩,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٨٥٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى انخفاض الذمم الدائنة التجارية نتيجة سداد مستحقات مقاول التشغيل والصيانة، بالإضافة لانخفاض الأدوات المالية المشتقة نتيجة تغير القيمة العادلة لها.

وارتفعت المطلوبات المتداولة بنسبة ٣,٦٪ من ٨٥٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لتصل إلى ٨٨١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك يعود إلى ارتفاع الجزء المتداول من القروض والسلف نتيجة ارتفاع المبلغ المستحق سداده للبنوك المقرضة خلال نفس الفترة.

ارتفعت المطلوبات المتداولة بنسبة ٢,٨٪ من ٨٨١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٩٠٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بسبب استعمال قرض قصير الأجل جديد بقيمة ١٧٠ مليون ريال سعودي لتمويل رأس المال العامل، وقد قابل هذا الارتفاع انخفاض في المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى بقيمة ٥١,٨ مليون ريال سعودي، وفي الأدوات المالية المشتقة بقيمة ١١٧,٠ مليون ريال سعودي بسبب التغير في القيمة العادلة لأدوات التحوط الناتجة عن الزيادة في معدلات الفائدة.

الجدول (٦-٧): ممتلكات وآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	معدل النمو السوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م (معلومات إدارة)	التغير للفترة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٣١ مارس ٢٠٢٢م
التكلفة						
المباني	٦,٩٥٠	٦,٩٥٠	٦,٩٥٠	٠,٠٪	٦,٩٥٠	٠,٠٪
المعدات	٢١,٤٥٣	٢١,٤٥٣	٢٣,٢٣٤	٤,١٪	٢٣,٢٣٤	٠,٠٪
السيارات	٢٤٣	٢٤٣	٢٤٣	٠,٠٪	٢٤٣	٠,٠٪
أعمال قيد التنفيذ	٣٤,٥١٩	٥٨,٢٤٢	٦٢,٢٦٧	٣٤,٣٪	٦٤,٣٨٥	٣,٤٪
الإجمالي	٦٣,١٦٥	٨٦,٨٨٨	٩٢,٦٩٤	٢١,١٪	٩٤,٨١٢	٢,٣٪
الإستهلاك المتراكم						
المباني	٨٩٣	١,٤٥٣	٢,٠١٣	٥٠,١٪	٢,٢٩٣	١٣,٩٪
المعدات	٣,٠٩٣	٤,٧٩٤	٦,٥١١	٤٥,١٪	٧,٤٦٢	١٤,٦٪
السيارات	١٠٥	١٥٤	٢٠٣	٣٨,٧٪	٢٢٧	١١,٨٪
الإجمالي	٤,٠٩١	٦,٤٠١	٨,٧٢٧	٤٦,١٪	٩,٩٨٢	١٤,٤٪
الإجمالي الصافي	٥٩,٠٧٤	٨٠,٤٨٧	٨٣,٩٦٧	١٩,٢٪	٨٤,٨٣٠	١,٠٪

المصدر: القوائم المالية المدققة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م ومعلومات إدارة

ارتفعت الممتلكات والآلات والمعدات من ٥٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٨٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى اضافات في الأعمال قيد التنفيذ بمقدار ٢٣,٧ مليون ريال سعودي قابل ذلك ارتفاع طفيف في الاستهلاك المتراكم خلال نفس الفترة. ثم ارتفعت الممتلكات والآلات والمعدات الى ٨٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والى ٨٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م لنفس السبب.

١٤-٩-٦ قائمة التدفقات النقدية

الجدول (٦-٧): قوائم التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (المفحوصة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوصة)
ربح السنة	٢٨١,٤٢١	٣٦٤,٧٠٨	٣٥٠,٩٣٤	٨٠,٤٠٢	٩٣,٣٤٨
تسويات لـ:					
استهلاك الآلات والمعدات	١,٧٨٥	٢,٣١٠	٢,٣٢٦	٣٨٥	٦٢٨
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٤,٧١٠	٤,٧١٠	٤,٧١٠	١,١٧٨	١,١٧٨
إطفاء الموجودات غير الملموسة	١٠٨	١٠٨	١١٥	١٨	٤٨
إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة	١٦,٢٤٨	١٦,٢٤٨	١٦,٢٤٨	٤,٠٦٢	١,٣٣٥
إلتزامات منافع الموظفين	٥٢٧	٤٢٠	٤٤٢	١١٢	١٠٩
مصاريف تمويل	٤٣٥,٧٥٠	٣٠١,٧٩٧	٢٤٠,٢٢٧	٦٢,٤٦٠	٥٧,٥٨٧
تغييرات في:					
ذمم مدينة، مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	(٢٢,٩٩٤)	-	-	-	-
ذمم دائنة، مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١,٦٤٤	-	-	-	-
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	-	(٢,١١٣)	(١,١٦١)	٧,٥٩٨	٨,٣٦٦
ذمم مدينة	-	(١٤,٠٦٦)	٢,٠٢٢	١٨,٠٩٣	٥,٣٧٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	-	١,٠٠٨	٧,٩٧٥	٤	(٢٠)
مستحق الى أطراف ذات علاقة	-	٤٨١	٤,٠١٢	(٤٨١)	(٤,٤٩٣)
ذمم دائنة	-	٣,٣٤٢	(٧٥٦)	٣٦,٤١٤	١,٧٥٠
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	-	(٢٤,٣٩١)	(٢,٨١٦)	(٣٤,٨٨٩)	٩٩٨
مصاريف تمويل مدفوعة	(٤٢٨,٦٦٨)	(٢٩٥,٩٣١)	(٢٣٢,٧٤٠)	(١١٧,٠٩٣)	(١٠٧,٣٠٢)
مصاريف امويل على إلتزامات الإيجار المدفوعة	-	(١,٢٨٧)	(١,٢٨١)	-	-
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(٢٤,٤٨٢)	(٣٢,٢٢٧)	(٢٥,٦١٢)	-	(٥,٢٣٢)
إلتزامات منافع الموظفين المدفوعة	-	(٣٢١)	(٤٤٩)	-	(١٦٣)
صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٦٦,٠٤٩	٣٢٤,٦٩٦	٣٦٤,١٩٦	٥٨,٢٦٣	٥٣,٥١٠
مشتريات الممتلكات والآلات والمعدات	(٣٩,٤٩٧)	(٢٣,٧٢٣)	(٥,٨٠٦)	(٨٣٨)	(١,٤٩١)
مشتريات الأصول غير الملموسة	(١٠٠)	(١٥٠)	-	-	-
عائدات من الإستثمارات قصيرة الأجل	٧٨٨,٠٠٠	٨١٨,٠٠٠	١,٠١٨,٠٠٠	١٣١,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مشتريات الإستثمارات قصيرة الأجل	(٧٣١,٠٠٠)	(٨٢٩,٠٠٠)	(٩١١,٠٠٠)	-	-
أصل المبلغ المستلم على صافي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي	٤٥٧,٧٣٩	٥٠٠,٠٥٠	٥٣٤,٦٤٩	١٢٥,١٢٨	١٣٦,٨٢٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٤٧٥,١٤٢	٤٦٥,١٧٧	٦٣٥,٨٤٣	٢٥٥,٢٩٠	١٥٩,٣٣٦
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٢٨,١١٨)	(٢٧٦,٩٢٢)	(٣٣٧,٢٣٩)	-	-
استخدام قرض لتمويل رأس المال العامل	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (المفحوص)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (المفحوص)
سداد تسهيلات رأس المال العامل	(٣٤٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٠٠٠)	-	-
سداد قرض مساهم	(١٨,٤٠٠)	-	-	-	-
سداد قروض	(٤٨١,٣٤١)	(٥٢١,١٤٣)	(٥٥٥,٢٧٢)	(٢٧١,٦٨٩)	(٢٩٠,٥٩٢)
سداد أصل المبلغ على صافي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي	(٥,٢٠٠)	(٣,٨١٣)	(٣,٩١٩)	-	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧٣٣,٠٥٩)	(٨٠١,٨٧٨)	(٨٩٦,٤٣٠)	(١٠١,٦٨٩)	(١٢٠,٥٩٢)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٨,١٣٢	(١٢,٠٠٥)	١٠٣,٦٠٩	٢١١,٨٦٤	٩٢,٢٥٤
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٦,٨١٢	١٤,٩٤٤	٢,٩٣٨	٢,٩٣٨	١٠٦,٥٤٨
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٤,٩٤٤	٢,٩٣٨	١٠٦,٥٤٨	٢١٤,٨٠٣	١٩٨,٨٠٢

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

ارتفع صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية من نقد مستخدم بقيمة ٢٦٦,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٣٢٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل بقيمة ٨٣,٣ مليون ريال سعودي، قابله انخفاض في الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى خلال نفس الفترة.

ارتفع صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية من نقد مستخدم ٣٢٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ٣٦٤,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة تحصيل ذمم المدينة وانخفاض قيمة المدفوعات المقدمة خلال نفس الفترة.

انخفض صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية من نقد مستخدم ٥٨,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ٥٣,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة انخفاض صافي الذمم المدينة وارتفاع رصيد الذمم الدائنة.

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

انخفض صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية من ٤٧٥,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٤٦٥,٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م بسبب انخفاض قيمة مشتريات الإستثمارات قصيرة الأجل بقيمة ٩٨,٠ مليون ريال سعودي، قابله ارتفاع في مشتريات الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة ١٥,٨ مليون ريال سعودي وارتفاع في عائدات من الإستثمارات قصيرة الأجل بقيمة ٣٠,٠ مليون ريال سعودي.

ارتفع صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية من ٤٦٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ٦٣٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م بسبب ارتفاع في مشتريات الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة ١٧,٩ مليون ريال سعودي وارتفاع في عائدات من الإستثمارات قصيرة الأجل بقيمة ٢٠٠,٠ مليون ريال سعودي.

انخفض صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية من ٢٥٥,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٥٩,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م نتيجة الانخفاض في النقد من الاستثمارات قصيرة الأجل .

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية.

ارتفع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية من ١٠١,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى ١٢٠,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بسبب ارتفاع قيمة سداد القروض خلال نفس الفترة.

٧- سياسة توزيع الأرباح

طبقاً للمادة العاشرة بعد المائة (١١٠) من نظام الشركات، تثبت لكل مساهم جميع الحقوق المتصلة بالسهم، وعلى وجه خاص الحق في الحصول على نصيب من صافي الأرباح التي يقرر توزيعها. ويقوم مجلس الإدارة بالتوصية بتوزيع أية أرباح قبل إقرارها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة. وبالرغم من ذلك فإنه لا يوجد أي ضمانات بتوزيع فعلي للأرباح، كما لا يوجد أي ضمان بشأن المبالغ التي ستدفع في أي سنة. ويعتمد أي قرار بتوزيع أرباح على عدد من العوامل من بينها أرباح الشركة السابقة والمتوقعة والتدفقات النقدية، والتمويل ومتطلبات رأس المال، ومعطيات السوق والعوامل الاقتصادية بشكل عام، والزكاة، فضلاً عن الاعتبارات القانونية والنظامية الأخرى.

وتوزع أرباح الشركة بعد خصم جميع المصروفات على النحو التالي:

- ١- تجنب نسبة قدرها (٤٪) أربعة بالمائة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى ما بلغ الاحتياطي المذكور نسبة قدرها (٢٠٪) عشرون بالمائة من رأس المال المدفوع.
- ٢- للجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي آخر وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
- ٣- يوزع من الباقي دفعة أولى للمساهمين تعادل على الأقل (٥٪) خمسة بالمائة من رأس المال المدفوع. مالم تقرر الجمعية العامة العادية خلاف ذلك. ويجوز للجمعية العامة العادية أن تقرر توزيع أرباح أخرى بناءً على توصية مجلس الإدارة ووفق ما تراه مناسباً.
- ٤- مع مراعاة ما ورد في المادة (الثانية والعشرون) من النظام الأساس للشركة يجوز للجمعية العامة العادية الموافقة على منح كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل عضويتهم نصيباً في أرباح الشركة وبما لا يزيد على (١٠٪) من باقي صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الاحتياطيات وبعد توزيع ما لا يقل عن (٥٪) من رأس المال المدفوع كدفعة أولى من الأرباح للمساهمين، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
- ٥- يجوز للشركة توزيع أرباح نصف وربع سنوية وفقاً لما تقتضيه الأنظمة ذات العلاقة.

يوزع الباقي - بعد ذلك - على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح أو يرحل إلى الأعوام القادمة على النحو الذي توافق عليه الجمعية العامة.

وفيما يلي ملخص بالأرباح التي قامت الشركة بالإعلان عنها وتوزيعها منذ بداية عام ٢٠١٩م:

الجدول (٧-١): الأرباح المعلنة والموزعة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م
التوزيعات المعلنة خلال الفترة	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	-
التوزيعات المدفوعة خلال الفترة*	١١٠,٠٨٧	١١٧,٣٣١	١٤٠,٦٠٥	-
صافي الدخل للفترة التي تم التوزيع عنها	٢١٣,٠٤٣	٢٩٠,٤٦٨	٦٦٤,٦٥٤	١٤٢,٩٤٨
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة لصافي الدخل للفترة التي تم التوزيع عنها	٥٢٪	٤٠٪	٢١٪	-

* تم دفعها بعد خصم حصة كل مساهم منهم في الزكاة

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

تم الإعلان عن توزيعات أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠٢٢م بمبلغ مائتان وخمسة وسبعون مليون (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بعد خصم مبلغ الزكاة والضريبة، يتم توزيعها على مساهمي الشركة الحاليين والمسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق وذلك بحسب ملكيتهم في الشركة، بحيث يكون تاريخ استحقاق توزيعات الأرباح يوم الثلاثاء بتاريخ ١٧/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ١٣/٠٩/٢٠٢٢م) وسيكون تاريخ توزيع الأرباح يوم الخميس بتاريخ ٠٣/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٩/٠٩/٢٠٢٢م)، وتمت الموافقة على ذلك من قبل الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٧/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ١٣/٠٩/٢٠٢٢م). ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بعدم وجود أرباح معلنة أو معلقة لأي فترات باستثناء ما هو مبين أعلاه.

٨- استخدام متحصلات الطرح

يقدر إجمالي متحصلات الطرح بحوالي (١٠٠) ريال سعودي، سيُدفَع منها مبلغ يقدر بحوالي (١٢) ريال سعودي لتسوية جميع المصاريف المتعلقة بالطرح ويشمل ذلك أتعاب المستشارين الماليين، ومنسق اكتتاب الأفراد والتسوية، ومديري سجل اكتتاب المؤسسات، ومتعهدو التغطية، والمستشار القانوني، ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي، ومستشار دراسة السوق، والمحاسب القانوني، والمستشارين الآخرين، والجهات المستلمة، وكذلك أتعاب التسويق والطباعة والتوزيع، والأتعاب والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح. وسوف يعود صافي متحصلات الطرح المقدر بحوالي (٨٨) ريال سعودي للمساهمين البائعين بالتناسب مع عدد أسهم الطرح التي سيتم بيعها من قبل كل منهم في الطرح، ولن تستلم الشركة أي جزء من متحصلات الطرح. وسيتحمل المساهمون البائعون كافة الأتعاب والمصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح.

٩- رسملة رأس مال الشركة والمديونية

يملك المساهمون الحاليون جميع أسهم الشركة قبل الطرح. ويعد استكمال عملية الطرح، سيملكون ما نسبته ٧٦,٧٠٪ من أسهم الشركة.

يبين الجدول التالي رسملة الشركة كما تظهر في قوائمها المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م علماً بأنه يجب أن تتم قراءة الجدول التالي وتفسيره جنباً إلى جنب مع القوائم المالية ذات العلاقة، والمبينة في القسم رقم (١٩) «القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني».

الجدول (٩-١): رسملة رأس مال الشركة والمديونية

ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية	٢٧٥,٦٨٨	٤٥٦,٦٥٧	٣٦١,٠٦٦	٣٧٠,٤٣١
الجزء الغير متداول من قروض وسلف بنكية	٩,٢٧٨,٦٧١	٨,٩٧٦,١٦٩	٨,٦١٧,٩٦٥	٨,٥٢٧,٨٩٦
اجمالي قروض وسلف بنكية	٩,٥٥٤,٣٥٩	٩,٤٣٢,٨٢٦	٨,٩٧٩,٠٣١	٨,٨٩٨,٣٢٨
الجزء المتداول التزامات عقود إيجار	٣٦٥,٢٥٨	٧٢١,٢٤٨	٣٦٧,٣٣٠	٣٣٥,٠٨٩
الجزء الغير متداول التزامات عقود إيجار	٢,٩٥٥,٧٦٥	٣,١١١,٨٨٤	٢,٨٦٥,٠٤٨	٢,٨٩٧,٠٢٠
اجمالي التزامات عقود إيجار	٣,٣٢١,٠٢٣	٣,٨٣٣,١٣٢	٣,٢٣٢,٣٧٨	٣,٢٣٢,١٠٩
اجمالي قروض وسلف بنكية والتزامات عقود إيجار	١٢,٨٧٥,٣٨٢	١٣,٢٦٥,٩٥٨	١٢,٢١١,٤٠٩	١٢,١٣٠,٤٣٧
حقوق المساهمين				
رأس المال	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٢٤٩,٣٦٦	٢٦١,٠١٠	٢٨٧,٩٦٠	٢٨٧,٩٦٠
أرباح مبقاه	٤,١٩٠,٧٦٥	٤,٣٣٤,٨٨٩	٤,٨٣٤,٤٣٠	٤,٩٧٧,٣٧٨
إجمالي حقوق المساهمين	٦,٨٧٨,٣٥٤	٦,٩٨٧,٣٨٦	٧,٥٥١,٠٨٦	٧,٧٩٥,٠٨٨
إجمالي الرسملة (إجمالي قروض وسلف بنكية والتزامات عقود إيجار + إجمالي حقوق المساهمين)	١٩,٧٥٣,٧٣٦	٢٠,٢٥٣,٣٤٤	١٩,٧٦٢,٤٩٥	١٩,٩٢٥,٥٢٥
إجمالي القروض / إجمالي الرسملة	٦٥,٢٪	٦٥,٥٪	٦١,٨٪	٦٠,٩٪

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- أ- لا تخضع أي من أسهم الشركة لأي حقوق خيار.
- ب- ليس لدى الشركة أي أدوات دين كما في تاريخ هذه النشرة.
- ج- أن رصيد الشركة وتدفقاتها النقدية كافية لتغطية احتياجاتها النقدية المتوقعة لرأس المال العامل والنفقات الرأسمالية لمدة اثني عشر (١٢) شهراً على الأقل بعد تاريخ هذه النشرة.

١. إفادات الخبراء

قدم جميع المستشارين والمحاسب القانوني الواردة أسمائهم في الصفحات من (ز) إلى (ط) من هذه النشرة موافقتهم الخطية على الإشارة إلى أسمائهم وعناوينهم وشعاراتهم وعلى نشر إفاداتهم في هذه النشرة، ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة، كما أن جميع المستشارين والعاملين لديهم - من ضمن فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة - أو أقاربهم لا يملكون أي أسهم في الشركة وليس لأي منهم مصلحة مهما كان نوعها في الشركة أو أي من شركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة بما قد يؤثر على استقلالهم.

١١ - الإقرارات

كما في تاريخ هذه النشرة يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- ١- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة أو أي شركة من شركاتها التابعة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهراً الأخيرة.
- ٢- لم تُمنح أيّ عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أيّ عوض غير نقدي من قبل الشركة أو أي شركة من شركاتها التابعة خلال السنوات الثلاثة السابقة مباشرةً لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي أوراق مالية.
- ٣- بخلاف ما ورد ذكره في القسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة، لم يكن هناك أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة أو أي شركة من شركاتها التابعة خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرةً لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة، إضافة إلى الفترة التي يشملها تقرير المحاسب القانوني حتى اعتماد نشرة الإصدار.
- ٤- بخلاف ما ورد في صفحة (١٣٩) من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأي من أقربائهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة أو في أي من شركاتها التابعة.
- ٥- أن لدى الشركة - منفرداً أو بالمشاركة مع شركاتها التابعة - رأس مال عامل يكفي مدة (١٢) شهراً على الأقل تلي مباشرة تاريخ نشر نشرة الإصدار.
- ٦- لم يشهر أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة المقترحين أو كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة في أي وقت من الأوقات إفلاسه أو خضع لإجراءات إفلاس.
- ٧- لم يتم الإعلان عن أي إعسار خلال السنوات الخمس السابقة لشركة كان أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة المقترحين أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة معيناً بمنصب إداري أو إشرافي فيها.
- ٨- باستثناء ما هو موضح بالقسم (٥-٦-١) «مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين السر في العقود والاتفاقيات المبرمة مع الشركة والشركات التابعة لها»، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر المجلس أو أي شخص من أقربائهم أو التابعين لهم أي مصلحة في أي عقود أو ترتيبات قائمة سواءً خطية أو شفوية أو عقود أو ترتيبات قيد الدراسة أو مزعم إبرامها مع الشركة أو شركاتها التابعة حتى تاريخ هذه النشرة، ولا يوجد هناك أي تعارض في المصالح متعلق بأعضاء مجلس الإدارة بخصوص العقود أو المعاملات المبرمة مع الشركة.
- ٩- بخلاف ما هو وارد في هذه النشرة، ليست هناك نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة نشاط الشركة أو شركاتها التابعة.
- ١٠- لن يشترك أعضاء مجلس الإدارة في التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي يكون لهم فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.
- ١١- كما في تاريخ هذه النشرة، ليس هنالك أي برامج أسهم لموظفي الشركة من شأنها أن تشرك الموظفين في رأسمال الشركة، وليس هنالك أي ترتيبات أخرى مشابهة قائمة.
- ١٢- لا تملك الشركة أي أوراق مالية (تعاقدية أو غيرها) أو أي من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري في تقييم الموقف المالي.
- ١٣- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) «عوامل المخاطرة»، ليست الشركة على دراية بأي معلومات تتعلق بأي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشر أو غير مباشر) على عمليات الشركة أو شركاتها التابعة.
- ١٤- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) «عوامل المخاطرة»، ليست الشركة على دراية بأي عوامل موسمية أو دورات اقتصادية متعلقة بالنشاط قد يكون لها تأثير على أعمال الشركة أو شركاتها التابعة أو وضعها المالي.
- ١٥- إن المعلومات الإحصائية المستخدمة في القسم رقم (٢) «نظرة عامة على السوق والقطاع» والتي تم الحصول عليها من مصادر خارجية تمثل أحدث المعلومات المتاحة من مصدرها المعني.
- ١٦- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) «عوامل المخاطرة»، إن وثائق التأمين الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة توفر غطاءً تأمينياً بحدود كافية لممارسة الشركة لأعمالها، وتقوم الشركة وشركاتها التابعة بتجديد وثائق وعقود التأمين بشكل دوري لضمان وجود تغطية تأمينية بشكل مستمر.

- ١٧- أن مجلس الإدارة قام بتضمين جميع المعلومات المطلوب تضمينها في هذه النشرة بمقتضى قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ولا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.
- ١٨- تم الإفصاح عن كافة العقود والاتفاقيات التي تعتقد الشركة بأهميتها أو جوهريتها أو التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح، ولا يوجد هناك أي عقود أو اتفاقيات جوهرية أخرى لم يتم الإفصاح عنها.
- ١٩- تم الإفصاح عن كافة الشروط والأحكام التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح.
- ٢٠- أنهم قد وضعوا إجراءات وضوابط ونظم من شأنها أن تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة، ومن ضمنها نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.
- ٢١- إن جميع موظفي الشركة غير السعوديين هم تحت كفالتها.
- ٢٢- إن الملكية القانونية والنفعية للأسهم في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة تعود للمساهمين المشار إليهم في القسم (٤-١٧-١) («هيكل الملكية»).
- ٢٣- إن جميع الزيادات التي طرأت على رأس مال الشركة لا تتعارض مع الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة.
- ٢٤- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) («عوامل المخاطرة»)، وعلى حسب علمهم واعتقادهم، لا يوجد أي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الطرح.
- ٢٥- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) («عوامل المخاطرة») والقسم (١٢-٥) («التراخيص والموافقات الجوهرية»)، فإن الشركة وشركاتها التابعة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
- ٢٦- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-١٠) («الدعاوى والمطالبات»)، إن الشركة وشركاتها التابعة ليسوا أطرافاً في أي نزاعات أو دعاوى أو قضايا أو إجراءات تحقيق قائمة يمكن أن يكون لها تأثير جوهرية على عمليات الشركة أو مركزها المالي.
- ٢٧- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٧) («اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات») لم تصدر الشركة وشركاتها التابعة أية أدوات دين، أو تحصل على أية قروض آجلة أو أية قروض أو ديون مستحقة.
- ٢٨- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٧) («اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات»)، لا توجد رهونات أو حقوق أو أعباء على ممتلكات الشركة وشركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة.
- ٢٩- لا يخضع أي من أسهم الشركة أو أسهم أو حصص الشركات التابعة لأي حقوق خيار.
- ٣٠- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٤-١٠) («البحث والتطوير والاستثمارات والمبادرات»)، ليس لدى الشركة أو شركاتها التابعة سياسة بشأن الأبحاث والتطوير لمنتجات جديدة والطرق المتبعة في الإنتاج على مدى السنوات المالية الثلاث السابقة.
- ٣١- إن الشركة قادرة على إعداد التقارير المطلوبة في أوقاتها المحددة حسب اللوائح التنفيذية الصادرة عن الهيئة.
- ٣٢- تم الحصول على جميع الموافقات اللازمة لطرح أسهم الشركة في السوق المالية وأن تكون شركة مساهمة مدرجة.
- ٣٣- كما في تاريخ هذه النشرة، لا توجد عقود أو معاملات جوهرية مع أطراف ذوي علاقة ذات تأثير كبير على أعمال الشركة باستثناء ما هو موضح بالقسم (١٢-٦-٤) («الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة»)، وتؤكد الشركة أنه فيما يتعلق بأي اتفاقيات ومعاملات يتم إبرامها بعد تاريخ هذه النشرة سيتم الالتزام بجميع الأنظمة واللوائح التي تنظم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة والحصول على جميع الموافقات اللازمة في هذا الشأن.

إضافة إلى القرارات المشار إليها أعلاه، يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- ١- أن المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة والتي تم الحصول عليها من أطراف أخرى، بما في ذلك المعلومات التي تم الحصول عليها من تقرير دراسة السوق يمكن الاعتماد عليها ولا يوجد أي سبب يدعو الشركة للاعتقاد بأن تلك المعلومات غير دقيقة بشكل جوهرية.
- ٢- أن أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية قد أعدت من قبل الشركة على أسس سليمة حيث تم وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة والتي تشمل إساءة استخدام أصول الشركة وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بالتأكد من سلامة الأنظمة المالية والتشغيلية ومن تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات. كما يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة سنوية لإجراءات الرقابة الداخلية للشركة.
- ٣- أن أنظمة الرقابة الداخلية والمحاسبية وتقنية المعلومات كافية وملائمة.

- ٤- كما في تاريخ هذه النشرة، لم يشارك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أي أنشطة مماثلة أو منافسة للشركة أو شركاتها التابعة، ويتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بهذا المتطلب النظامي مستقبلاً وفقاً للمادة الثانية والسبعون من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.
- ٥- لا يجوز لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أن يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة.
- ٦- يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بإخطار المجلس عن مصالحهم الشخصية المباشرة أو غير المباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة على أن يسجل ذلك في محضر اجتماع مجلس الإدارة.
- ٧- أن كافة التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الموضحة في القسم (١٢-٦-٤) «الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة»، بما في ذلك تحديد المقابل المالي للتعاقد، قد تمت بشكل نظامي وقانوني وعلى أسس تجارية ملائمة وعادلة كذلك التي تتم مع الأطراف الأخرى من الغير.
- ٨- أن كافة التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة سوف تتم على أساس تجاري وسيتم التصويت على جميع الأعمال والعقود مع الأطراف ذات العلاقة في اجتماعات مجلس الإدارة - وفي حال تطلب النظام ذلك - الجمعية العامة للشركة مع امتناع عضو مجلس الإدارة عن التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة والتي يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها سواء في مجلس الإدارة أو الجمعية العامة وفقاً للمادة الحادية والسبعون من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.
- ٩- ليس لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الحق بالتصويت على الأتعاب والمكافآت الممنوحة لهم.
- ١٠- ليس لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الحق بالتصويت على عقد أو اقتراح له فيه مصلحة.
- ١١- لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين الاقتراض من الشركة أو شركاتها التابعة أو أن تضمن الشركة أي قرض يحصل عليه أي من أعضاء مجلس الإدارة.
- ١٢- إن الشركة ملتزمة بجميع الأحكام والشروط بموجب الاتفاقيات المبرمة مع الجهات المانحة لجميع القروض والتسهيلات والتمويل، ولم تستلم الشركة أي إشعار من الجهات المقرضة يفيد بمخالفتها لأي من تعهداتها والتزاماتها وفقاً لاتفاقيات التمويل حتى تاريخ هذه النشرة.
- ١٣- أنه لا يوجد نشاط تجاري للشركة أو أي من شركاتها التابعة خارج المملكة كما لا يوجد أي جزء جوهري من أصول الشركة أو أي من شركاتها التابعة خارج المملكة كما في تاريخ هذه النشرة.
- ١٤- أنه قدم وسيقدم إلى الهيئة جميع المستندات المطلوبة بمقتضى نظام السوق المالية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

يتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالآتي:

- تسجيل جميع قرارات المجلس ومداولاته في شكل محضر اجتماع مكتوب يتم التوقيع عليه من قبلهم.
- بالإفصاح عن تفاصيل أية معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة لتنفيذاً لنظام الشركات.
- الالتزام بأحكام المواد الحادية والسبعون والثانية والسبعون والثالثة والسبعون من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات والضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة لتنفيذاً لنظام الشركات.

١٢- المعلومات القانونية

١٢-١ الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- أ- الإصدار لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.
- ب- لا يخل الإصدار بأي من العقود والاتفاقيات التي يكون المصدر طرفاً فيها.
- ج- تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالمصدر في نشرة الإصدار.
- د- بخلاف ما ورد في القسم (١٢-١) «الدعاوى والمطالبات» من هذه النشرة، المصدر وشركاته التابعة ليسوا خاضعين لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال المصدر أو شركاته التابعة أو في وضعهم المالي.
- هـ- أعضاء مجلس إدارة المصدر ليسوا خاضعين لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً على أعمال المصدر أو شركاته التابعة أو في وضعهم المالي.

١٢-٢ الشركة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) «المصدر» أو «شركة مرافق» أو «الشركة» هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٩ بتاريخ ١٤٢١/٧/٢١هـ (الموافق ٢٠٠٠/١٠/١٨م) والمقيدة في السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٤٩٦٨ وتاريخ ١٤٢٢/٠٦/١٧هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٩/٠٥م) بمدينة الجبيل في المملكة العربية السعودية، ويقع مقرها الرئيسي في مدينة الجبيل الصناعية على شارع ١٠٠، ص.ب. ١١١٣٣، الجبيل ٣١٩٦١، المملكة العربية السعودية. ويبلغ رأس مال الشركة حالياً ملياراً وخمسمائة مليون (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. وبالإضافة إلى أعمال الشركة، تمارس الشركة أعمالها من خلال الشركات التابعة التي تملكها بشكل كامل أو تملك حصص فيها والشركات (ولمزيد من التفاصيل عن الشركات التابعة للشركة يرجى مراجعة القسم (١٢-٤) «الشركات التابعة» من هذه النشرة). تأسست شركة مرافق بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٩ بتاريخ ١٤٢١/٧/٢١هـ (الموافق ٢٠٠٠/١٠/١٨م) الصادر بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم (١٧١) وتاريخ ١٤٢١/٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٠٠/١٠/١١م) والذي تضمن فيه الموافقة على تأسيس شركة مرافق بناءً على ما تضمنه قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) الصادر بتاريخ ١٤٢٠/٢/٢٨هـ (الموافق ١٩٩٩/٧/١٢م) والذي أقر فيه تأسيس شركة مساهمة سعودية في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين لغرض القيام بأعمال التشغيل والصيانة والإدارة وأعمال التوسعة وأعمال الإنشاءات لمرافق التجهيزات الأساسية (أنظمة التبريد بمياه البحر، وأنظمة المياه المحلاة والمعالجة، وأنظمة الصرف الصحي والصناعي، وأنظمة الكهرباء) وتملكها.

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية (وفقاً لنظامها الأساس) بالقيام بأعمال إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها، إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء، الصناعة التحويلية، التشييد. ويجوز للشركة القيام بأي أعمال لازمة أو مكملية لتلك الأغراض بما في ذلك استيراد المواد وغيره، وللشركة تقديم تلك الخدمات في جميع مناطق المملكة مع التزامها بتقديم تلك الخدمات لجميع المستفيدين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.

١٢-٣ هيكل المساهمين

يبين الجدول التالي ملكية الأسهم والمساهمين في الشركة قبل وبعد الطرح:

الجدول (١٢-١): هيكل ملكية أسهم الشركة قبل وبعد الطرح

المساهمون	قبل الطرح				بعد الطرح			
	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
صندوق الاستثمارات العامة	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	٢٤,٨١٪	-	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٪	-
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	٢٤,٨١٪	-	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٪	-
شركة الصناعات الأساسية (سابق)	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	٢٤,٨١٪	-	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٪	-
شركة أرامكو السعودية للطاقة	٦٢,٠٢٣,٦٢٥	٦٢٠,٢٣٦,٢٥٠	٢٤,٨١٪	-	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٪	-
شركة مجموعة الزامل القابضة	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٢٪	-	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٢٪	-
شركة اليسر للمقاولات الصناعية	٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٨٪	-	٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٨٪	-

المساهمون	قبل الطرح				بعد الطرح			
	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال)	نسبة الملكية غير المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال)	نسبة الملكية غير المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة *
شركة الخنيني العالمية	١,١٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٤٤	—	١,١٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٤٤	—
الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل)	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٠٤	—	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٠٤	—
شركة ركائز الجبيل القابضة	٥,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	%٠,٠٢٢	—	٥,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	%٠,٠٢٢	—
الجمهور	—	—	—	—	٧٣,٠٩٤,٥٠٠	٧٣,٠٩٤,٥٠٠	%٢٩,٢٤	—
الإجمالي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	—	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	—

* تشمل الملكية غير المباشرة لأغراض هذا الجدول الأسهم المملوكة للمساهمين بشكل غير مباشر من خلال الشركات أو الأشخاص الذين يسيطر عليهم المساهم المعني.
المصدر: الشركة

٤-١٢ الشركات التابعة

تمتلك الشركة حصص وأسهم في عدة شركات تابعة، ويوضح الجدول التالي تفاصيل ونسب ملكية الشركة في تلك الشركات:

الجدول (٢-١٢): الشركات التابعة للشركة

#	الشركة التابعة	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	تاريخ صدور السجل التجاري	تاريخ انتهاء السجل التجاري	الشركاء / المساهمون	نسبة الحصة أو المساهمة لكل شريك/ مساهم
						إس جي إيه مرافق القابضة	%٦٠
١	شركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب)	الجبيل، المملكة العربية السعودية	٢٠٥٥٠٠٨٢٩٥	١٤٢٨/٤/٦هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٤/٢٣م)	١٤٤٤/٤/٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٩م)	الشركة صندوق الاستثمارات العامة	%٣٠ %٥ %٥
٢	شركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد)	الجبيل، المملكة العربية السعودية	٢٠٥٥٠٠٧٩٤٩	١٤٢٧/١١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٢/١٦م)	١٤٤٧/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٥/١١م)	الشركة	%١٠٠
٣	شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا)	الجبيل، المملكة العربية السعودية	٢٠٥٥٠١٤٧٨٥	١٤٣٣/١/٣٠هـ (الموافق ٢٠١١/١٢/٢٥م)	١٤٤٤/١٢/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٧م)	الشركة	%١٠٠
٤	شركة مرافق للتأمين المحدودة	غيرنسي	٤٤١٣٤	٢٠٠٥ / ١٢/٢٣م	لا ينطبق	الشركة	%١٠٠
						الشركة	%٤٥
٥	شركة جدة الثانية للمياه (شركة مساهمة مغلقة)	جدة، المملكة العربية السعودية	٤٠٣٠٣٥٧٥٦٤	١٤٤٠/١٠/٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/١٢م)	١٤٤٧/١٠/٩هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٣/٢٨م)	شركة فيوليا لتحلية المياه	%٢٠
						شركة الاموال الخليجية الثانية	%٣٥
٦	شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة	جدة، المملكة العربية السعودية	٤٠٣٠٣٥٦٦٣٣	١٤٤٠/٩/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٦م)	١٤٤٥/٩/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٢٨م)	الشركة شركة فيوليا لتحلية المياه	%٤٩ %٥١
٧	شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق	الجبيل، المملكة العربية السعودية	٢٠٥٥٠١١٤٧٩	١٤٣١/٠٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٠/٠٢/٠٨م)	١٤٤٥/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٥/٢٧م)	الشركة شركة تبريد المناطق السعودية	%٢٠ %٨٠

المصدر: الشركة

٥-١٢ التراخيص والموافقات الجوهرية

تأسست شركة مرافق بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٩ وتاريخ ٢١/٧/١٤٢١هـ (الموافق ١٨/١٠/٢٠٠٠م) الصادر بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم (١٧١) وتاريخ ١٢/٧/١٤٢١هـ (الموافق ١١/١٠/٢٠٠٠م) والذي تضمن فيه الموافقة على تأسيس شركة مرافق بناءً على ما تضمنه قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) الصادر بتاريخ ٢٨/٣/١٤٢٠هـ (الموافق ١٢/٧/١٩٩٩م) والذي أقر فيه تأسيس شركة مساهمة سعودية في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين لغرض القيام بأعمال التشغيل والصيانة والإدارة وأعمال التوسعة وأعمال الإنشاءات لمرافق التجهيزات الأساسية (أنظمة التبريد بمياه البحر، وأنظمة المياه المحلاة والمعالجة، وأنظمة الصرف الصحي والصناعي، وأنظمة الكهرباء) وتملكها.

وقد حصلت المجموعة على عدة تراخيص من الجهات المختصة لممارسة أنشطتها وتشمل الهيئة الملكية للجبيل وينبع وهيئة تنظيم المياه والكهرباء ووزارة البيئة والمياه والزراعة ووزارة الطاقة بحسب الاختصاص والقطاع، وفيما يلي نبذة توضيحية حول الجهة التنظيمية لكل قطاع تعمل فيه الشركة كما في تاريخ هذه النشرة (يرجى الرجوع إلى القسم (١-١) «تعريفات المصطلحات الفنية» لتوضيح معاني المصطلحات الفنية الواردة في هذا القسم):

الجهة المنظمة لقطاع المياه

في شهر يوليو من عام ٢٠٢٠م، وافق مجلس الوزراء على نظام المياه بموجب قراره رقم (٧١٠) وتاريخ ١١/١١/١٤٤١هـ والذي تم إقراره بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٥٩) وتاريخ ١١/١١/١٤٤١هـ، حيث نص النظام على أن تتولى هيئة تنظيم المياه والكهرباء مهام تطبيق النظام وتنظيم قطاع المياه بشكل عام، إلا أنه ونَصَّ قرار مجلس الوزراء رقم (٧١٠) على أن تقوم وزارة البيئة والمياه والزراعة بمهام منظم المياه - باستثناء ما يتعلق بنشاط الإنتاج المزدوج - لمدة أربعة سنوات من تاريخ نفاذ النظام، وتكون هذه المدة قابلة للتديد حسب ما تراه الوزارة على أن يتم الرفع بذلك للمقام السامي.

كما نص قرار مجلس الوزراء رقم (٧١٠) على قيام كل من وزارة البيئة والمياه والزراعة ووزارة الطاقة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية بإعداد مذكرة تفاهم لتنظيم بعض الجوانب المرتبطة بتطبيق بعض أحكام نظام المياه المناطق والمنشآت الخاضعة لإشراف وزارة الطاقة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية أو الجهات المرتبطة بأي منهما. وعليه، تم إبرام مذكرة تفاهم في شهر أبريل من عام ٢٠٢١م بين كل من وزارة البيئة والمياه والزراعة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية بتطبيق بعض أحكام نظام المياه ومنها تنظيم أنشطة المياه الصناعية، كما تم الاتفاق على أن يتولى مجلس الهيئة الملكية دوره التنظيمي المتعلق بخدمات المياه الصناعية في أربع مدن صناعية هي الجبيل وينبع ورأس الخير ومدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية. وبناءً على ما سبق، لم تستطع المجموعة من الحصول على أي توضيحات من الجهات السالف ذكرها أعلاه بشأن كيفية تنظيم مجلس إدارة الهيئة الملكية لخدمات المياه الصناعية فيما يتعلق بإصدار التراخيص اللازمة لتقديم خدمات معالجة المياه الصناعية وتوزيع وبيع مياه العمليات.

وتجدر الإشارة إلى أن أنشطة تبريد مياه البحر لا تخضع حالياً لأي تنظيم مُحدد، فلا يوجد أي ترخيص نظامي يتم إصداره فيما يتعلق بهذا النشاط. مع ذلك، تُقدم شركة مرافق هذه الخدمة (إلى جانب خدمات المياه والطاقة الأخرى التي تقدمها) وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) وتاريخ ٢٨/٣/١٤٢٠هـ. كما تجدر الإشارة إلى أنه صدر في عام ٢٠٢١م قرار مجلس الوزراء رقم (٧٠٢) والذي ينص على نقل اختصاصات وزارة البيئة والمياه والكهرباء والمتعلقة بنقل وتوزيع وبيع المياه المعالجة إلى المؤسسة العامة للري. وترى الشركة أن ذلك لن يؤثر على أعمالها وذلك لأن عملية بيع المياه المعالجة تتم بناءً على التعرفة المعتمدة كما أن الشركة حصلت على الترخيص اللازم للقيام بهذا النشاط.

لذلك، فإن جميع أنشطة المياه (باستثناء تبريد مياه البحر والإنتاج المزدوج) يتم ترخيصها من قبل وزارة البيئة والمياه والزراعة. مع ذلك، ووفقاً لمذكرة التفاهم المبرمة بين وزارة البيئة والمياه والزراعة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية، سوف يتم تنظيم خدمات المياه الصناعية المقدمة من شركة مرافق من قبل مجلس إدارة الهيئة الملكية. ونظراً لهذه التحديثات الأخيرة، لم يتم إصدار أي رخص مرتبطة بأنشطة تقديم خدمات معالجة المياه الصناعية وتوزيع وبيع مياه العمليات. مع ذلك، ستستمر الشركة بتقديم هذه الخدمات وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) وتاريخ ٢٨/٣/١٤٢٠هـ. لمزيد من التفصيل حول أي مخاطر مرتبطة بذلك، يرجى الرجوع إلى القسم (٢-١) «المخاطر المتعلقة بالبيئة التنظيمية وتغير الأنظمة» من هذه النشرة.

الجهة المنظمة لقطاع الكهرباء

وفقاً لنظام الكهرباء ولوائح هيئة تنظيم المياه والكهرباء التي تُنظم عمل قطاعي الكهرباء والتوليد المزدوج في المملكة العربية السعودية، فإن هيئة تنظيم المياه والكهرباء هي الجهة المنظمة لأنشطة قطاع الكهرباء والتوليد المزدوج. وبالتالي، فإن هيئة تنظيم المياه والكهرباء هي الجهة المسؤولة عن إصدار جميع تراخيص شركة مرافق لهذه الخدمات.

الجهة المنظمة لقطاع توزيع الغاز

وزارة الطاقة هي الجهة المنظمة لأنشطة توزيع الغاز وفقاً لنظام توزيع الغاز الجاف وغاز البترول السائل للأغراض السكنية والتجارية ونظام إمداد الغاز وتسعيه. وتم إصدار الترخيص رقم (٨) وتاريخ ١/٧/١٤٢٧هـ الممنوح للهيئة الملكية بإنشاء وتملك وتشغيل شبكة محلية لتوزيع الغاز الجاف في منطقة الصناعات الخفيفة في مدينة ينبع الصناعية لصالح شركة مرافق، وصدر قرار وزاري رقم (٧٠ع) وتاريخ ٦/١٠/١٤٣١هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠٠٩م) القاضي بالموافقة على تحويل الترخيص رقم (٨) وتاريخ ١/٧/١٤٢٧هـ على شركة مرافق.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن المجموعة حصلت على جميع التراخيص والموافقات اللازمة لمزاولة أعمالها مع مراعاة ما ورد أعلاه فيما يتعلق بتراخيص إنتاج مياه التبريد ومياه المعالجة ومياه الصرف الصناعي. ويتم تجديد أو تحديث التراخيص والشهادات التي تتطلب تجديد أو تحديث بصفة دورية في الوقت المناسب. ويوضح الجدول أدناه التراخيص الحالية التي حصلت عليها المجموعة:

الجدول (٣-١٢): تفاصيل التراخيص والموافقات الرئيسية وتفاصيل شهادات السجل التجاري الخاصة بالشركة

نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
شركة مرافق					
سجل تجاري	قيد الشركة في السجل التجاري.	٢٠٥٥٠٠٤٩٦٨	١٧/٠٦/١٤٢٢هـ (الموافق ٣٠/٠١/٢٠٢١م)	١٠/٠٦/١٤٤٧هـ (الموافق ٠١/١٢/٢٠٢٥م)	مكتب السجل التجاري بمدينة الجبيل
شهادة الزكاة	التزام الشركة بمتطلبات الزكاة للفترة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢١م.	١١١٠٠٢٠٤٥١	٢٥/٠٩/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٦/٠٤/٢٠٢٢م)	١٠/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٣م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة	التزام الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة.	لا ينطبق	١٢/٠٣/١٤٣٩هـ (الموافق ٣٠/١١/٢٠١٧م)	لا ينطبق	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة السعودة	التزام الشركة بمتطلبات السعودة.	٢٠٠٠٢٢٠١٠٠٧٦٣٦	٠٨/٠٦/١٤٤٣هـ (الموافق ١١/٠١/٢٠٢٢م)	١٠/٠٩/١٤٤٣هـ (الموافق ١١/٠٤/٢٠٢٢م)	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
شهادة مؤسسة التأمينات الاجتماعية	التزام الشركة بمتطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.	٤٤١٠٩٠٨٢	١٢/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠٢٢م)	١١/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ١٤/٠٣/٢٠٢٢م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
شهادة مقيم	التزام الشركة بمتطلبات مقيم.	٧٠٠١٤٣٣٨٣٣	١٣/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ١٤/٠٢/٢٠٢٢م)	لا ينطبق	وزارة الداخلية
رخصة إنشاء وتملك وتشغيل شبكة محلية لتوزيع الغاز الجاف (ينبع)	-	٨	٠١/٠٧/١٤٢٧هـ (الموافق ٢٦/٠٧/٢٠٢٠م)	لمدة ٢٥ سنة	وزارة الطاقة (وزارة البترول والثروة المعدنية سابقاً)
رخصة الإنتاج المزدوج (ينبع)	رخصة لتطوير وإنشاء وتملك وتشغيل محطة للإنتاج المزدوج وتوليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة وبيعها.	٠٨٠٦٢٠ - ر	١٧/٠٦/١٤٢٩هـ (الموافق ٢١/٠٦/٢٠٢٠م)	لمدة ٢٥ سنة	هيئة تنظيم المياه والكهرباء
تعديل رخصة الإنتاج المزدوج (ينبع) (١)	رخصة لتطوير وإنشاء وتملك وتشغيل محطة للإنتاج المزدوج وتوليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة وبيعها.	٠٨٠٦٢٠ - ر	٢٤/٠٦/١٤٣٣هـ (الموافق ١٥/٠٥/٢٠١٢م)	لمدة ٢٥ سنة	هيئة تنظيم المياه والكهرباء
رخصة توزيع الكهرباء وبيعها بالتجزئة (ينبع)	-	١٠٠٢٣٣ - ر	١٣/٠٣/١٤٣١هـ (الموافق ٢٧/٠٢/٢٠١٠م)	لمدة ٢٥ سنة	هيئة تنظيم المياه والكهرباء
رخصة توزيع الكهرباء وبيعها بالتجزئة (جازان)	-	٢٠٠٧٧٥ - ر	٠٩/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٢/٠٣/٢٠٢١م)	لمدة ٢٥ سنة	هيئة تنظيم المياه والكهرباء
رخصة نقل الكهرباء (ينبع)	-	١٠٠٢٣٢ - ر	١٣/٠٣/١٤٣١هـ (الموافق ٢٧/٠٢/٢٠١٠م)	لمدة ٢٥ سنة	هيئة تنظيم المياه والكهرباء
رخصة التخزين الاستراتيجي للمياه	رخصة التخزين الاستراتيجي للمياه باستخدام مرافق خزانات المرخص له شاملاً ملكية أو استئجار أصول مرافق التخزين الاستراتيجي وإعداد خططها، وتطويرها وإنشائها وصيانتها وتوسعتها وتشغيلها.	٢١٠٥/٠٣ خ.١	٠٣/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ١٥/٠٥/٢٠٢١م)	لمدة ٢٥ سنة	وزارة البيئة والمياه والزراعة

نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
رخصة إنتاج المياه المحلاة (الجبيل وينبع وجازان)	رخصة إنتاج المياه المحلاة باستخدام مرافق إنتاج المياه المحلاة المرخص لها شاملاً ملكية أو استئجار أصول مرافق إنتاج المياه المحلاة وإعداد خططها وتطويرها وإنشائها وصيانتها وتوسعتها وتشغيلها، باستثناء الإنتاج المزدوج.	٢١٠٥/٠٤ إم.١.	١٤٤٢/١٠/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٥ م)	لمدة ٢٥ سنة	وزارة البيئة والمياه والزراعة
رخصة معالجة مياه الصرف الصحي (الجبيل وينبع)	رخصة لمعالجة مياه الصرف الصحي باستخدام مرافق معالجة مياه الصرف الصحي المرخص له شاملاً ملكية أو استئجار أصول معالجة مياه الصرف الصحي وإعداد خططها، وتطويرها وإنشائها وصيانتها وتوسعتها وتشغيلها.	٢١٠٥/٠٢ م.ص.١.	١٤٤٢/١٠/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٥ م)	لمدة ٢٥ سنة	وزارة البيئة والمياه والزراعة
رخصة توزيع المياه المحلاة والمنقاة وبيعها بالتجزئة (الجبيل وينبع)	رخصة شراء المياه بالجملة من مرخص له وتوزيعها والإمداد بها وبيعها بالتجزئة باستخدام مرافق توزيع المياه المحلاة والمنقاة له شاملاً ملكية أو استئجار أصول مرافق توزيع المياه المحلاة والمنقاة وإعداد خططها، وتطويرها وإنشائها وصيانتها وتوسعتها وتشغيلها.	٢١٠٥/٠٢ ت.م.	١٤٤٢/١٠/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٥ م)	لمدة ٢٥ سنة	وزارة البيئة والمياه والزراعة
رخصة تجميع ونقل مياه الصرف الصحي (الجبيل وينبع)	رخصة لتجميع ونقل مياه الصرف الصحي من خلال نزحها من المستهلك وإمدادها لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي المرخصة باستخدام مرافق تجميع ونقل مياه الصرف الصحي للمرخص له شاملاً ملكية أو استئجار أصول مرافق تجميع ونقل مياه الصرف الصحي وإعداد خططها، وتطويرها وإنشائها وصيانتها وتوسعتها وتشغيلها.	٢١٠٥/٠٢ ت.ص.١.	١٤٤٢/١٠/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٥ م)	لمدة ٢٥ سنة	وزارة البيئة والمياه والزراعة
رخصة نقل وتوزيع المياه المعالجة وبيعها بالتجزئة (الجبيل وينبع)	رخصة شراء المياه المعالجة بالجملة وتوزيعها والإمداد بها وبيعها بالتجزئة باستخدام مرافق توزيع المرخص له شاملاً ملكية أو استئجار أصول مرافق نقل وتوزيع المياه المعالجة وإعداد خططها، وتطويرها وإنشائها وصيانتها وتوسعتها وتشغيلها.	٢١٠٨/٠١ ن.ت.م.	١٤٤٣/٠١/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٦ م)	لمدة ٥ سنوات	وزارة البيئة والمياه والزراعة
رخصة بيئية للتشغيل	رخصة بيئية لتشغيل مرفق صناعي.	M17 - ٢٨٦,٢	١٤٤٠/١١/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٢٨ م)	١٤٤٥/١٢/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/١١ م)	الهيئة الملكية
رخصة بيئية للتشغيل	رخصة بيئية لتشغيل مرفق صناعي.	M17 - ٨١٨	١٤٤٣/٠٥/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٣ م)	١٤٤٨/٠٧/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٢/١٢ م)	الهيئة الملكية
رخصة بيئية للتشغيل	رخصة بيئية لتشغيل مرفق صناعي.	M17 - ٦٦٩	١٤٣٨/٠٨/١٨ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٥/١٤ م)	١٤٤٣/٠٥/١٤ هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٨ م) ^{١٩}	الهيئة الملكية
رخصة بيئية للتشغيل	رخصة بيئية لتشغيل مرفق صناعي.	M17 - ٢٩٢,١	١٤٤٠/٠٤/٠٣ هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/١٠ م)	١٤٤٤/١٢/١٥ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٠٤ م)	الهيئة الملكية
رخصة بيئية للتشغيل	رخصة بيئية لتشغيل مرفق صناعي.	M17 - ٤٦١,١	١٤٤٣/٠٩/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٢٥ م)	١٤٤٨/١١/١٧ هـ (الموافق ٢٠٢٧/٠٤/٢٤ م)	الهيئة الملكية
رخصة بيئية للتشغيل	رخصة بيئية لتشغيل مرفق صناعي.	M17 - ٥٠٠	١٤٣٨/٠٨/١٨ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٥/١٤ م)	١٤٤٣/٠٨/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢٨ م) ^{٢٠}	الهيئة الملكية
تصريح بيئية للتشغيل	تصريح بيئي لتشغيل مرفق صناعي.	١-٠٤-١١٨٧	١٤٤٣/١٠/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠٤ م)	١٤٤٥/٠٦/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٣١ م)	الهيئة الملكية

١٩ تجدر الإشارة إلى أن الشركة تعمل حالياً على تجديد التصريح.

٢٠ تجدر الإشارة إلى أن الشركة تعمل حالياً على تجديد التصريح.

نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
تصريح بيئي للتشغيل	تصريح بيئي لتشغيل مرفق صناعي.	١-١٩٦-٠٣١٥	١٤٤١/٠٧/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/١٨ م)	١٤٤٦/٠٩/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٨ م)	الهيئة الملكية
تصريح بيئي للتشغيل	تصريح بيئي لتشغيل مرفق صناعي.	١-٢٠٩-٠٣١٧	١٤٤٣/٠٨/١٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/١٦ م)	١٤٤٥/٠٦/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٣١ م)	الهيئة الملكية
تصريح بيئي للتشغيل	تصريح بيئي لتشغيل مرفق صناعي.	١-١٤٧-٠٢١٤	١٤٤٠/٠٦/٠٨ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٢/١٣ م)	١٤٤٥/٠٨/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٢/١٣ م)	الهيئة الملكية
تصريح بيئي للتشغيل	تصريح بيئي لتشغيل مرفق صناعي.	٢-٠٧-١١٨٥	١٤٤٢/١١/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/١٤ م)	١٤٤٧/١٢/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٦/١٤ م)	الهيئة الملكية
رخصة منشأة صناعية - استثمار وطني	رخصة نشاط صنع الآلات الأخرى متعددة الأغراض.	٤٣١١٠٢١١٤٥٥٨	١٤٤٣/٠٢/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/١٢ م)	١٤٤٦/٠٣/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٩/١٢ م)	وزارة الصناعة والثروة المعدنية

الجدول (١٢-٤): تفاصيل التراخيص والموافقات الرئيسية وتفاصيل شهادات السجل التجاري الخاصة بالشركات التابعة

نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
شركة جوب					
سجل تجاري	قيد الشركة في السجل التجاري.	٢٠٥٥٠٠٨٢٩٥	١٤٢٨/٠٤/٠٦ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٤/٢٣ م)	١٤٤٤/٠٤/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٩ م)	مكتب السجل التجاري بمدينة الجبل
شهادة الزكاة	التزام الشركة بمتطلبات الزكاة للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.	١١١٠١٧٥٣١٢	١٤٤٣/١٠/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١١ م)	١٤٤٤/١٠/١٠ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣٠ م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة	التزام الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة.	٣٠٠٤١٧٣٨٦٦	١٤٣٨/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٨/٢٤ م)	لا ينطبق	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة مؤسسة التأمينات الاجتماعية	التزام الشركة بمتطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.	٤٤٢٢٥٣١٢	١٤٤٣/٠٧/١٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٦ م)	١٤٤٣/٠٨/١٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/١٧ م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
شهادة السعودية	التزام الشركة بمتطلبات السعودية.	٢٠٠٢٢٠٢٠٢٠٤٩٢	١٤٤٣/٠٧/١٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٦ م)	١٤٤٣/١٠/١٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٦ م)	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
شهادة مقيم	التزام الشركة بمتطلبات مقيم.	٧٠٠١٥٢٢٥٠٢	١٤٤٣/٠٤/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/٢٣ م)	لا ينطبق	وزارة الداخلية
رخصة الإنتاج المزدوج	رخصة لتطوير وإنشاء وتملك وتشغيل محطة للإنتاج المزدوج وتوليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة وبيعها.	٧٠٥٠٧ - ر	١٤٢٨/٠٤/١٤ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠١ م)	لمدة ٢٥ سنة	هيئة تنظيم المياه والكهرباء
رخصة استثمار صناعي	رخصة استثمار صناعي للأنشطة الصناعية.	١٠٣١٠٥٧٨٣	١٤٢٨/٠٤/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/١٣ م)	١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٧ م)	وزارة الاستثمار
رخصة بيئية للتشغيل	رخصة بيئية لتشغيل مرفق صناعي.	EPO M١٧- ٢٨٨, ٢	١٤٤٢/١٠/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٤ م)	١٤٤٧/١٢/٠٧ هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٥/٢٣ م)	الهيئة الملكية
شهادة موافقة بيئية	شهادة بيئية للموافقة على مزاولة الشركة نشاطها.	١٠٨٩/٢٩/٩م	١٤٢٩/٠٢/١٦ هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٣/٢٤ م)	لا ينطبق	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة
شركة ماسا					
سجل تجاري	قيد الشركة في السجل التجاري.	٢٠٥٥٠١٤٧٨٥	١٤٣٣/٠١/٣٠ هـ (الموافق ٢٠١١/١٢/٢٤ م)	١٤٤٤/١٢/٢٢ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٠ م)	مكتب السجل التجاري بمدينة الجبل
شهادة الزكاة	التزام الشركة بمتطلبات الزكاة للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.	١١١٠٢٥٧١٣٩	١٤٤٣/١٠/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٢ م)	١٤٤٣/١٠/١٠ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣٠ م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة	التزام الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة.	٣٠٠٤٦٥٧٣٢٦	١٤٣٩/٠٢/١٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠ م)	لا ينطبق	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة مؤسسة التأمينات الاجتماعية	التزام الشركة بمتطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.	٤٦٨٥٦٣٣٤	١٤٤٣/١١/١٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٢ م)	١٤٤٣/١٢/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/١١ م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
شهادة السعودة	التزام الشركة بمتطلبات السعودة.	١٦٦٠١٦-٤٢٢٤٠١٦	١٤٤٢/١١/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٢ م)	١٤٤٤/٠٢/١٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/١٠ م)	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
شركة توريد					
سجل تجاري	قيد الشركة في السجل التجاري.	٢٠٥٥٠٧٩٤٩	١٤٢٧/١١/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٢/١٦ م)	١٤٤٧/١١/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٥/١١ م)	مكتب السجل التجاري بمدينة الجبل
شهادة الزكاة	التزام الشركة بمتطلبات الزكاة للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.	١١١٠٠٠٣٣٥٢	١٤٤٣/٠٩/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٢٦ م)	١٤٤٤/١٠/١٠ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣٠ م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة	التزام الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة.	٣٠٠٥١٨٨٧٤٥	١٤٤٢/٠٤/١٤ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٢٩ م)	لا ينطبق	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
رخصة متاجرة بالمياه المحلاة	-	٠١/٠٣٢٢ T.W.	١٤٤٣/٠٨/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٨ م)	لمدة ٢٠ سنة	وزارة البيئة والمياه والزراعة
رخصة متاجرة بالكهرباء	-	٠٨١٢٢٥ ر	١٤٤٠/١٠/٠٦ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٠٩ م)	لمدة ٥ سنوات	هيئة تنظيم المياه والكهرباء
شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة					
سجل تجاري	قيد الشركة في السجل التجاري.	٤٠٣٠٣٥٦٦٣٣	١٤٤٠/٠٩/١٨ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٣ م)	١٤٤٥/٠٩/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٢٨ م)	مكتب السجل التجاري بمدينة جدة
شهادة الزكاة	التزام الشركة بمتطلبات الزكاة للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.	١٠٣٠٧٢٨٢٤٢	١٤٤٢/٠٩/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٣٠ م)	١٤٤٣/٠٩/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٣٠ م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة	التزام الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة.	٣١٠٣٨٤١٥٦٨	١٤٤١/٠٢/٢٤ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٢٣ م)	لا ينطبق	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة مؤسسة التأمينات الاجتماعية	التزام الشركة بمتطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.	٤٥٦٦٧٤٨٠	١٤٤٣/٠٩/١١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٢ م)	١٤٤٣/١٠/١٠ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١١ م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
رخصة استثمار خدمي	رخصة استثمار خدمي لأنشطة تقديم الخدمة.	١١٢٠٥٤٠٠٨٩٠٦٩	١٤٤٠/٠٨/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٢١ م)	١٤٤٥/٠٨/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/١٩ م)	وزارة الاستثمار
شهادة عضوية	-	٣٢٨٥٦٠	١٤٤٠/٠٩/١٨ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٣ م)	١٤٤٥/٠٩/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٢٨ م)	غرفة جدة
شركة جدة الثانية للمياه					
سجل تجاري	قيد الشركة في السجل التجاري.	٤٠٣٠٣٥٧٥٦٤	١٤٤٠/١٠/٠٩ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٢ م)	١٤٤٧/١٠/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٣/٢٨ م)	مكتب السجل التجاري بمدينة جدة
شهادة الزكاة	التزام الشركة بمتطلبات الزكاة للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.	١٠٣٠٧٢٣٣٧٨	١٤٤٢/٠٩/١٧ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢٩ م)	١٤٤٣/٠٩/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٣٠ م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة	التزام الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة.	١٠٠٢٠١٠١٧٤٠٩٤٥٧	١٤٤١/١١/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٥ م)	لا ينطبق	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة مؤسسة التأمينات الاجتماعية	التزام الشركة بمتطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.	٤٦٨٦٤٢٢٩	١٤٤٣/١١/١٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٢ م)	١٤٤٣/١٢/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/١١ م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
ترخيص استثمار صناعي	رخصة استثمار صناعي للأنشطة الصناعية.	١١١٠٥٤٠٠٨٩١٣٦	١٤٤٠/٠٨/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٢١ م)	١٤٤٥/٠٨/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/١٩ م)	وزارة الاستثمار
تصريح بيئي للإنشاء	رخصة بيئية لإنشاء مرفق صناعي.	١٦٣٨٣	١٤٤٣/٠٧/١٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٦ م)	١٤٤٦/٠٥/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١١/١٠ م)	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي
شهادة عضوية	-	٧٠١٥٣٢٨٠٩٤	١٤٤٠/١٠/٠٩ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/١٢ م)	١٤٤٧/١٠/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٣/٢٨ م)	غرفة جدة

المصدر: الشركة

٦-١٢ الاتفاقيات الجوهرية

تدخل الشركة وشركاتها التابعة في سياق عملها المعتاد في عدد كبير من الترتيبات التعاقدية، والتي تتضمن عقود واتفاقيات مع أطراف ذوي علاقة أو مع أطراف خارجية وكذلك عقود واتفاقيات فيما بين شركات المجموعة. ويلخص هذا القسم (٦-١٢) «الاتفاقيات الجوهرية» العقود والاتفاقيات التي تعتبرها الشركة جوهرية أو ذات أهمية أو من شأنها التأثير على قرار الاستثمار في أسهم الطرح.

وقامت الشركة بتضمين هذا القسم ملخص لأهم أحكام هذه العقود والاتفاقيات، ولا توجد أي اتفاقيات جوهرية أخرى في سياق أعمال المجموعة لم يتم الإفصاح عنها في هذا القسم (٦-١٢) (باستثناء اتفاقيات التمويل المضمنة في القسم (٧-١٢) «اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات») واتفاقيات الإيجار المتعلقة بعقارات المجموعة المضمنة في القسم (٨-١٢) «العقارات»). كما لم تخر الشركة بأي من الشروط والأحكام الجوهرية المنصوص عليها في تلك الاتفاقيات. وتجدر الإشارة إلى أن ملخص الاتفاقيات والعقود المشار إليها أدناه لا يشمل جميع الشروط والأحكام الخاصة بكل اتفاقية ولا يمكن اعتبار الملخص بديلاً عن الشروط والأحكام الواردة في تلك الاتفاقيات.

١-٦-١٢ الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع العملاء

اعتمدت الشركة نموذج موحد لاتفاقيات تقديم خدمات المرافق التي تبرمها الشركة بشكل متكرر ومعتاد مع أطراف خارجية أو مع أطراف ذوي علاقة فيما يتعلق بالخدمات الرئيسية التي تقدمها في المدن الصناعية التي تعمل فيها حيث تقوم شركة مرافق بصفتها الشركة المختصة بتوفير خدمات المرافق العامة في تلك المدن، مثل مياه الشرب والمياه المعالجة ومياه البحر للتبريد وتجميع ومعالجة مياه الصرف الصحي، وتجميع ومعالجة مياه الصرف الصناعي والكهرباء. وتقوم الشركة بإبرام هذا النموذج مع جميع عملائها باستثناء شركة صدارة التي بينها وبين الشركة ترتيب مختلف حيث أبرمت الشركة معها اتفاقية توريد المياه الصناعية تضمنت قيام الشركة ببناء محطة مخصصة لمجمع كيميائي متكامل مملوك لشركة صدارة (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٢-١-٦-١٢) «الاتفاقيات الجوهرية الأخرى المبرمة مع العملاء» أدناه).

١-١-٦-١٢ اتفاقيات استخدام المرافق

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أبرمت الشركة اتفاقيات تقديم خدمات المرافق مع ١٧١ عميلاً من الشركات الصناعية جميعها تعمل في مدينتي الصناعية الجبيل وينبع. وتجدر الإشارة إلى أن مجموع إيرادات الشركة من هذه الاتفاقيات مبلغ وقدره ٣,٤٥٤,٤٩٩,٥٥١ ريال سعودي، والتي شكلت ما نسبته تقريباً ٥٦٪ من إجمالي إيرادات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ويتمثل أكبر عشر عملاء للشركة من حيث حجم الإيرادات في عام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م في شركة ينبع أرامكو سينوبك للتكرير المحدودة (ياسرف) وشركة ينبع السعودية للبتروكيماويات (ينبت) وشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) وشركة مصفاة أرامكو السعودية موبيل المحدودة (سامرف) والشركة الوطنية للغازات الصناعية (غاز) وشركة ترونوكس السعودية للتصنيع والشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيما الشمالية) (صدف سابقاً) والشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيما الجنوبية) والشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق) وشركة أرامكو السعودية توتال للتكرير والبتروكيماويات (ساتورب) («العملاء الرئيسيين»).

ويبين الجدول التالي إجمالي إيرادات الشركة من اتفاقيات استخدام المرافق المبرمة مع العملاء الرئيسيين للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

الجدول (٥-١٢): إجمالي إيرادات الشركة من اتفاقيات استخدام المرافق المبرمة مع العملاء الرئيسيين للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

إجمالي الإيرادات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		إجمالي الإيرادات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		إجمالي الإيرادات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		إجمالي الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	
للمياه	للطاقة	للمياه	للطاقة	للمياه	للطاقة	للمياه	للطاقة
٩٨٧,٦٨٩,٧٧٧	٦٩٧,٦٣٨,٤٧٧	٩٥٥,٣٥١,٠٨٩	٧٠٥,٦٣٢,٤٤٩	٩٨٢,٧٤٠,٨٧٦	٧٣٣,٥٨١,١٣١	٢٣٤,٢٧٥,٣٠٧	١٧٠,٨٨٧,١٦٨
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

تجدر الإشارة إلى أن جميع اتفاقيات استخدام المرافق تأخذ شكل النموذج الموحد المعتمد من قبل الشركة، ويبين الجدول أدناه ملخص للبند الرئيسية من اتفاقيات استخدام المرافق.

الجدول (٦-١٢): ملخص للبنود الرئيسية من اتفاقيات استخدام المرافق

اتفاقية استخدام المرافق	
مدة الاتفاقية وألية التجديد	تبدأ مدة الاتفاقية من تاريخ النفاذ وتبقى سارية لمدة ثلاثين (٣٠) عاماً ما لم يتم إنهاؤها بموجب أحكامها قبل تاريخ انتهاء الاتفاقية، قابلة للتجديد لمدة إضافية باتفاق الطرفين خطياً.
إنهاء الاتفاقية	١- يحق لأي طرف إنها الاتفاقية بموجب إشعار خطي يتم تسليمه للطرف الآخر في حال أخل الطرف الآخر إخلالاً جوهرياً بشرط من شروط الاتفاقية ولم يتم تصحيحه خلال تسعين (٩٠) يوم من تسلمه لإشعار بالإخلال أو أي مدة أخرى يتم الاتفاق عليها بين الطرفين. ولا يؤدي إنهاء الاتفاقية إلى إعفاء أي من الطرفين من التزاماته على النحو المنصوص عليه في الاتفاقية والتي نشأت قبل إنهاء الاتفاقية. ٢- يحق للعميل إنهاء الاتفاقية في حال عدم رغبته بالبقاء في الموقع بموجب إشعار خطي يتم تقديمه لشركة مرافق قبل اثني عشر (١٢) شهراً على الأقل من تاريخ إخلاء العقار.
أهم الالتزامات	١- تلتزم شركة مرافق بتزويد العميل بخدمات المرافق العامة المحددة في الاتفاقية ويلتزم العميل بدفع رسوم مقابل هذه الخدمات مبنية على التعرفة الموافق عليها من قبل المنظم ذو الصلة وفقاً لأحكام وشروط الاتفاقية. ٢- يلتزم العميل بتوفير مساحة كافية لتمكين شركة مرافق من تركيب المرافق ومعدات الربط اللازمة لتزويد العميل بالخدمات ولا يجوز للعميل التغيير أو التعديل على هذه المرافق والمعدات المملوكة لشركة مرافق ويجب عليه حمايتها على نفقته الخاصة. ٣- في حال لم تكن معدات القياس موجودة، تلتزم شركة مرافق بتوفير وتركيب العدادات اللازمة لقياس التوريد لكل من خدمات المرافق العامة الواجب عليها تقديمها قبل البدء بتزويد العميل بها ويلتزم العميل بتعويض شركة مرافق عن أي تكاليف ناتجة عن ذلك. ٤- يلتزم العميل بعدم إعادة بيع أي من خدمات المرافق المقدمة من قبل شركة مرافق للغير وبإشعار شركة مرافق في حال طرأ أي تغيير على الاحتياجات والمطلوبات المتوقعة للخدمات المقدمة بموجب الاتفاقية.
المسؤولية والتعويض	١- باستثناء حالات الإهمال الجسيم أو سوء التصرف المتعمد من قبل شركة مرافق، لن تكون شركة مرافق مسؤولة عن أي خسارة أو مطالبة أو ضرر أو تعويض نتيجة لقيام شركة مرافق بتقديم الخدمات المتفق عليها -أو عدم تقديمها- للعميل بالكمية و/أو الجودة المنصوص عليها في الاتفاقية، إلا أنه ستسعى شركة مرافق باتخاذ التدابير اللازمة لمعالجة الوضع ومحاولة تصحيح أي إهمال أو إخلال في أقرب وقت ممكن. ٢- يلتزم كل طرف بتعويض الطرف الآخر عن أي خسائر ناتجة عن إهماله أو عدم التصرف حسب الاتفاقية باستثناء حالات الإهمال الجسيم أو سوء التصرف المتعمد أو الإخلال بأحكام الاتفاقية من قبل الطرف الآخر.
قيمة الاتفاقية	يتم تحديد قيمة الاتفاقية ورسوم الخدمات وفقاً للجدول المرفق بالاتفاقية وذلك لكل خدمة على حدى، ويحق لشركة مرافق تعديل الرسوم وفق ما يعتمد المنظم بموجب إشعار خطي يتم تقديمه قبل ستين (٦٠) يوم على الأقل. ويوضح الجدول أدناه إجمالي الدخل السنوي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لعشرة من كبار العملاء لشركة مرافق.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يحق للعميل التنازل عن حقوقه والتزاماته بموجب الاتفاقية لأي طرف خارجي دون الحصول على موافقة شركة مرافق.
آلية الدفع	تصدر شركة مرافق فواتير شهرية بالمبالغ المستحقة على العميل بموجب الاتفاقية، ويلتزم العميل بسداد قيمة الفاتورة خلال فترة لا تزيد عن خمسة وأربعين (٤٥) يوم من تاريخ إصدار الفاتورة، ويحق لشركة مرافق فرض غرامات مالية في حال تأخر العميل عن السداد.
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية وتفسر طبقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي، وفي حال لم يتم تسوية النزاع بشكل ودي خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من نشوء النزاع، فيتم اللجوء إلى الوساطة والاستعانة بالخبراء بالشكل الذي يتم الاتفاق عليه بين الطرفين. وفي حال لم يتم تسوية النزاع خلال ستين (٦٠) يوماً من اللجوء إلى الوساطة والطرق الخاصة لتسوية النزاع، فيجوز لأي طرف إحالة النزاع إلى الجهة القضائية المختصة أو للتحكيم وفق النظام السعودى.

٢-١-٦-١٢ الاتفاقيات الجوهرية الأخرى المبرمة مع العملاء

وبين الجدول التالي ملخص اتفاقية توريد المياه الصناعية المبرمة بين شركة مرافق وشركة صدارة للكيميائيات، والتي لا تخضع للتعرفة التي تحددها الجهات التنظيمية.

الجدول (١٢-٧): اتفاقية توريد المياه الصناعية المبرمة بين شركة مرافق وشركة صدارة للكيميائيات بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٩م والمعدلة بتاريخ

٢٠١٥/٣/١٥ م و تاريخ ٢٠١٩/٢/٣ م

اتفاقية توريد المياه الصناعية المبرمة بين شركة مرافق وشركة صادرة للكيماويات بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٩ والمعدلة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٥ و تاريخ ٢٠١٩/٠٢/٠٣ أبرمت شركة مرافق (بصفتها المورد) بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٩ اتفاقية توريد المياه الصناعية (IWSA) مع شركة صادرة للكيماويات (بصفتها المشتري) («شركة صادرة») فيما يتعلق بمحطة تحلية المياه عن طريق التناضح العكسي لمياه البحر («المحطة») والواقعة في مجمع كيميائي متكامل مملوك لشركة صادرة («مجمع صادرة»). تم تعديل الاتفاقية بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٥ و تاريخ ٢٠١٩/٠٢/٠٣. تلتزم شركة مرافق بموجب الاتفاقية بتوريد الكمية المتعاقد عليها من المياه الصناعية التي يتم إنتاجها في المحطة («المياه الصناعية»). و/أو أي مياه صناعية أخرى («المياه البديلة») التي تطلبها شركة صادرة وفقاً لجداول معينة موضحة في اتفاقية توريد المياه الصناعية، كما تقوم الشركة بتشغيل وصيانة مرافق إنتاج المياه الصناعية في المحطة وخزان حفظ المياه الصناعية ومرافق ربط بيني معينة ومرافق ومعدات أخرى الذي تم تأجيرها لشركة مرافق من قبل شركة صادرة. وفي المقابل ستدفع شركة صادرة من تاريخ التشغيل التجاري لمشروع المياه الصناعية (أ) دفعة الطاقاة الإنتاجية للمياه الصناعية مقابل الطاقاة الانتاجية المتاحة في محطة المياه الصناعية، و(ب) دفعة الإنتاج مقابل إنتاج المياه سيتم توريدها لشركة صادرة («الاتفاقية»).	نبذة عن الاتفاقية

اتفاقية توريد المياه الصناعية المبرمة بين شركة مرافق وشركة صدارة للكيميائيات بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٩ والمعدلة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٥ و تاريخ ٢٠١٩/٠٢/٠٣	
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري الاتفاقية لمدة عشرين (٢٠) سنة اعتباراً من تاريخ التشغيل التجاري لمشروع المحطة (أي تاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٥ هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/٠١ م)، قابلة للتجديد وفقاً لما يلي:
	١- من قبل شركة صدارة لمدة عشرة (١٠) سنوات (أو المدة المتبقية لاتفاقية إيجار موقع المحطة في حال كانت أقل من عشرة (١٠) سنوات) بموجب إشعار خطي يتم تسليمه من قبل شركة صدارة لشركة مرافق خلال مدة لا تزيد عن ستين (٦٠) شهراً قبل تاريخ انتهاء الاتفاقية ولا تقل عن أربعة وخمسين (٥٤) شهراً قبل تاريخ انتهاء الاتفاقية، بنفس أحكام وشروط الاتفاقية.
إنهاء الاتفاقية	٢- أو من قبل أي من الطرفين لمدة مختلفة أو بأحكام مختلفة يتم الاتفاق عليها بينهما .
	١- يحق لأي من الطرفين إنهاء الاتفاقية في حالات معينة وبموجب إشعارات يتم تقديمها للطرف الآخر كما هو موضح في الاتفاقية، وتشمل هذه الحالات ما يلي:
	١- الإنهاء نتيجة التقصير أو الإخلال بموجب إشعار مسبق لا يقل عن (١٨٠) يوم في حال سيتم شراء المحطة من قبل شركة صدارة أو (٣٠) يوم في حال لم يتم شرائها .
	٢- الإنهاء نتيجة لحدوث حالة قوة القاهرة مستمرة لمدة (٣٦٥) يوم متتالية .
	٣- الإنهاء نتيجة للزيادة في التكاليف خارج سيطرة الأطراف، حيث يحق لشركة صدارة إنهاء الاتفاقية بموجب إشعار خطي يتم تقديمه لشركة مرافق، وذلك في حال لم يتوصل الطرفان إلى اتفاق فيما يتعلق بمعالجة التكاليف المتزايدة خلال (٦٠) يوماً (أو أي مدة أخرى يتفق عليها الطرفان).
	٤- الإنهاء نتيجة للخسارة الجسيمة في المحطة بناء على ضرر ينتج على أصولها، حيث يحق لأي من الطرفين إنهاء الاتفاقية بموجب إشعار خطي يتم تقديمه للطرف الآخر .
	٢- وفي حالة الإنهاء، ينطبق ما يلي على المحطة:
	أ- في حال كان الإنهاء نتيجة التقصير أو الإخلال من قبل شركة مرافق، فيكون لشركة صدارة الحق في إنهاء الاتفاقية -إذا لم يتم الاتفاق بين الطرفين على خطة تصحيح الخلل والبدء في تنفيذها- وشراء المحطة بسعر يتم احتسابه بناء على تكاليف المشروع («سعر الشراء المتفق عليه») أو توجيه شركة مرافق بتفكيكها وإزالتها من الموقع على نفقة شركة مرافق.
	ب- وفي حال كان الإنهاء نتيجة التقصير أو حدوث حالة قوة القاهرة مستمرة أو الزيادة في التكاليف أو الإخلال من قبل شركة صدارة ، فتلتزم شركة صدارة بشراء المحطة بسعر الشراء المتفق عليه، ويستثنى من ذلك في حال كان الإنهاء بسبب وجود حادثة خسارة وتطلب ذلك إعادة الوضع على ما كان عليه، فتكون تكلفة تفكيك مشروع محطة المياه الصناعية وإزالته من الموقع مشتركة بين الطرفين.
	٣- كما يحق لشركة صدارة في حالات محددة -ومنها حالة إخلال من قبل شركة مرافق أو بعد صدور إشعار بالإنهاء- الدخول على المحطة وتشغيلها وصيانتها بدلاً من شركة مرافق وفق أحكام الاتفاقية.
أهم الالتزامات	١- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي:
	أ- تشغيل وصيانة المحطة والالتزام بالمعايير الموضحة في الاتفاقية.
	ب- توفير الكمية المتفق عليها من المياه لشركة صدارة بالمواصفات المتفق عليها واستخدام الجهود التجارية المعقولة لتوفير كميات إضافية من المياه عند الحاجة.
المسؤولية والتعويض	ج- توريد جميع خدمات المرافق اللازمة (عدا الخدمات المساندة التي سيتم توفيرها من قبل شركة صدارة بموجب الاتفاقية) بالإضافة إلى توريد كميات مياه البحر اللازمة لعملياتها وإزالة النفايات وتصريف المياه.
	٢- بالإضافة إلى دفع المبالغ المتفق عليها مقابل خدمات شركة مرافق، تلتزم شركة صدارة بتقديم خدمات مساندة معينة لشركة مرافق دون تكلفة على شركة مرافق، وتشمل خدمات الأمن والطوارئ وصرف السوائل، ولن تكون شركة صدارة مسؤولة تجاه شركة مرافق عن أي جانب يتعلق بتلك الخدمات المساندة. كما تلتزم شركة صدارة بتشغيل وصيانة مرافق الربط والتوصيل المرتبطة بالمحطة للحصول على المياه التي تنتجها شركة مرافق.
المسؤولية والتعويض	١- تكون شركة مرافق مسؤولة عن تعويض شركة صدارة عن أي خسائر تتكبدها شركة صدارة نتيجة لعدم تطابق المياه مع المواصفات المتفق عليها في الاتفاقية.
	٢- في حال قامت شركة صدارة برفض استلام أي مياه غير مطابقة للمعايير المنصوص عليها في الاتفاقية، فستعتبر شركة مرافق عاجزة عن تسليم هذه الكمية ، وعليه، تلتزم شركة مرافق بتعويض شركة صدارة عن تلك الكمية وفقاً للتعويضات المتفق عليها بين الطرفين في حالات عدم القدرة على التسليم، ويخضع ذلك إلى الحد الأقصى السنوي والسقف الإجمالي المحددين في الاتفاقية وفق آلية مبنية على كمية المياه غير المسلمة والمدة المتبقية من الاتفاقية وغيرها من العوامل.
	٣- يلتزم كل طرف بتعويض الطرف الآخر عن أي خسائر أو مطالبات أو ضرر أو تعويض يطالبها بها أي طرف ثالث في حال كانت تلك الخسائر أو المطالبات أو الضرر أو التعويض نتيجة الإهمال الجسيم أو سوء التصرف المتعمد من قبل الطرف المخل أو عدم الوفاء بأي من التزاماته بموجب الاتفاقية أو عدم الالتزام بالأنظمة والقوانين المنصوص عليها في الاتفاقية، وذلك باستثناء حالات معينة منصوص عليها في الاتفاقية.
	٤- كما يلتزم كل طرف بتعويض الطرف الآخر عن أي خسائر يتكبدها نتيجة عدم حصول الطرف الآخر على التغطية التأمينية اللازمة ويحق للطرف المتضرر الحصول على وثائق التأمين اللازمة على نفقة الطرف الآخر.

اتفاقية توريد المياه الصناعية المبرمة بين شركة مرافق وشركة صدارة للكيميائيات بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٩ والمعدلة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٥ وتاريخ ٢٠١٩/٠٢/٠٣	
١- تلتزم شركة صدارة بدفع مبالغ شهرية مقابل قيام شركة مرافق بإنتاج وتزويد المياه بحسب التعرفة الموضحة في الاتفاقية، ويشمل هذا المبلغ ما يلي:	قيمة الاتفاقية
أ- دفعة السعة الإنتاجية من المياه الصناعية.	
ب- دفعة شهرية متغيرة لكميات المياه البديلة والمياه الصناعية المأخوذة فعلياً من قبل شركة صدارة خلال ذلك الشهر.	
ج- الدفعات الفائضة عن كمية المياه الصناعية المستلمة فعلياً من قبل شركة صدارة خلال ذلك الشهر الزائدة عن السعة الإنتاجية المتعاقد عليها من المياه الصناعية.	آلية الدفع
٢- وبلغت إجمالي قيمة الدفعات التي قبضتها شركة مرافق في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٣٨٧,٩٧٣,٥٤٠ ريال سعودي.	
تلتزم شركة مرافق بإصدار فواتير شهرية لشركة صدارة بشأن أي مبالغ مستحقة لشركة مرافق، وتلتزم شركة صدارة بسداد قيمة هذه الفواتير خلال مدة لا تزيد عن خمسة وأربعين (٤٥) يوم من تاريخ استلام الفاتورة.	
لا يحق لأطراف الاتفاقية بيع أو التنازل عن أو نقل أي من حقوقهم أو التزاماتهم بموجب الاتفاقية إلى أي طرف آخر دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر، باستثناء حق شركة صدارة بالتنازل عن أي من حقوقها أو التزاماتها بموجب الاتفاقية إلى أي من ممولي شركة صدارة بموجب اتفاقية التمويل المبرمة بين شركة صدارة وأي من ممولائها أو أي طرف آخر يمثل أي من هؤلاء الممولين.	التنازل والتعاقد من الباطن
تخضع الاتفاقية وتفسر طبقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي، وفي حال لم يتم تسوية النزاع بشكل ودي خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من نشوء النزاع، فيتم اللجوء إلى التحكيم وفق النظام السعودي.	النظام الواجب التطبيق

الجدول (٨-١٢): اتفاقية تقديم خدمة معالجة مياه الصرف الصحي لمدينة الجبيل المبرمة بين شركة مرافق ووزارة البيئة والمياه والزراعة بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/٠٥

اتفاقية تقديم خدمة معالجة مياه الصرف الصحي لمدينة الجبيل المبرمة بين شركة مرافق ووزارة البيئة والمياه والزراعة بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/٠٥	
أبرمت شركة مرافق اتفاقية تقديم خدمة معالجة مياه الصرف الصحي لمدينة الجبيل بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/٠٥م مع وزارة البيئة والمياه والزراعة فيما يتعلق باستقبال مياه الصرف الصحي لمدينة الجبيل ومعالجتها في محطات شركة مرافق الخاصة لمعالجة مياه الصرف الصحي.	نبذة عن الاتفاقية
تسري هذه الاتفاقية لمدة ٢٠ سنة من تاريخ ٢٠١٧/٠٢/٠٥م، ويجوز تجديد الاتفاقية لمدة أو مدد أخرى باتفاق الأطراف خطياً.	مدة الاتفاقية وآلية التجديد
تنتهي هذه الاتفاقية في حال أخل أحد الأطراف إخلالاً جوهرياً لشروطها وعدم تصحيحه أو اتخاذ الخطوات المعقولة لتصحيح ذلك الإخلال خلال (٦٠) يوم من تاريخ استلامه إشعار خطي بذلك من الطرف الآخر.	إنهاء الاتفاقية
١- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي:	أهم الالتزامات
أ- استقبال ومعالجة مياه الصرف الصحي المستلمة من مدينة الجبيل عن طريق الأنابيب الرئيسية المباشرة إلى محطاتها القائمة في مدينة الجبيل الصناعية على أن تكون هذه المياه مطابقة لمعايير الهيئة الملكية لمياه الصرف الصحي وأن تكون خالية تماماً من أي مواد كيميائية صناعية.	
ب- تركيب عداد عند حدود مسؤوليتها لقراءة كميات مياه الصرف الصحي المستلمة من مدينة الجبيل، وفقاً للمواصفات الفنية المتبعة لقياس تدفق مياه الصرف الصحي.	
٢- تلتزم وزارة البيئة والمياه والزراعة بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي:	المسؤولية والتعويض
أ- تزويد شركة مرافق بكميات الضخ المتوقعة للعشر سنوات القادمة قبل نهاية شهر فبراير من كل سنة ميلادية، على أن تشمل هذه الكميات المتوقع الأقصى والمتوسط الشهري خلال أول سنة والمتوقع الأقصى والمتوسط للعشر سنوات الباقية.	
ب- توصيل خطوط الأنابيب الكافية لنقل تصريفات مياه الصرف الصحي لمدينة الجبيل إلى حدود مدينة الجبيل الصناعية.	
ج- تحويل كامل تصريفات مياه الصرف الصحي من مدينة الجبيل إلى محطة المعالجة العائدة إلى شركة مرافق.	قيمة الاتفاقية
١- تكون حدود مسؤولية شركة مرافق من بدء حدود مدينة الجبيل الصناعية حسب ما تحدده شركة مرافق، حيث تكون شركة مرافق مسؤولة عن تشغيل وصيانة أنابيب الطرد داخل الحدود المحددة فقط ومعالجة مياه الصرف الصحي التي يتم استقبالها عبر هذه الخطوط.	
٢- تكون وزارة البيئة والمياه والزراعة مسؤولة عن شبكات الصرف الصحي في مدينة الجبيل وكذلك تشغيل وصيانة أنابيب الطرد الرئيسي من مدينة الجبيل حتى حدود مدينة الجبيل الصناعية، وإضافة خط أنابيب إضافي لمواكبة كميات المرحلة المستقبلية أو استبدال أي جزء من خط الأنابيب الحالي لذات الغرض.	
تلتزم وزارة البيئة والمياه والزراعة بدفع مبالغ شهرية مقابل المياه المعالجة وفقاً للآلية الواردة في الاتفاقية، حيث بلغت إجمالي قيمة الدفعات التي قبضتها شركة مرافق في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٥١,١٩٨,٨٢١ ريال سعودي.	آلية الدفع
تلتزم شركة مرافق في نهاية كل شهر ميلادي بإعداد فاتورة شهرية بالمبالغ المستحقة على وزارة البيئة والمياه والزراعة عن كميات المياه المعالجة والمستلمة من مدينة الجبيل خلال الشهر السابق، حيث يتم احتساب سعر معالجة المتر المكعب من مياه الصرف الصحي وفق التعرفة المقررة من قبل منظم خدمات المياه.	
تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي، وفي حالة عدم التوصل إلى تسوية ودية للنزاع خلال (٣٠) يوم من قيام النزاع، يجوز لأي طرف إحالة النزاع إلى ديوان المظالم.	

٢-٦-١٢ الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الموردين

أبرمت الشركة وشركاتها التابعة عدداً من الاتفاقيات لأغراض حصولها على المياه أو الكهرباء في بعض من المدن وكذلك للحصول على الوقود وغاز البيع لتشغيل محطات المجموعة. وفيما يلي ملخص للاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع موردي المجموعة.

الجدول (٩-١٢): اتفاقية بيع وشراء مياه الشرب المبرمة بين شركة مرافق وشركة الفتح العالمية لأعمال المياه والطاقة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٢٦ م

اتفاقية بيع وشراء مياه الشرب المبرمة بين شركة مرافق وشركة الفتح العالمية لأعمال المياه والطاقة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٢٦ م	
نُبذة عن الاتفاقية	تم إبرام اتفاقية بيع وشراء مياه الشرب بين شركة مرافق (بصفقتها المشتري) وشركة إماريس المحدودة (بصفقتها البائع) بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٢٦ م، وقامت شركة إماريس المحدودة بالتنازل عن الاتفاقية لشركة الفتح العالمية لأعمال المياه والطاقة بموجب ملحق التعديل الأول بتاريخ ٢٠١٢/٠٣/٢٠ م («البائع»). وتم إبرام ملحق التعديل الثاني بتاريخ ٢٠١٢/٠٨/٢١ م وملحق التعديل الثالث بتاريخ ٢٠١١/٠١/٠١ م، حيث يلتزم البائع بتوصيل وتركيب وتشغيل وصيانة محطة لإنتاج مياه الشرب وبيعها على شركة مرافق («الاتفاقية»).
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري مدة الاتفاقية من تاريخ ١٤٢٨/١٢/١٦ هـ (الموافق ٢٠٠٧/١٢/٢٦ م)، وتستمر بعد حتى تاريخ ١٤٥٢/٠٩/٠٧ هـ (الموافق ٢٠٣١/٠١/٠١ م)، ما لم يتم إنهاؤها قبل ذلك.
إنهاء الاتفاقية	١- يحق لشركة مرافق إنهاء الاتفاقية وشراء المحطة بقيمة يتفق عليها الطرفين أو إلزام البائع بإزالة المحطة من الموقع في حالات معينة، ومنها على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: أ- في حال لم تكون مواصفات مياه الشرب مقبولة أو كانت كمية المياه التي تم توريدها أقل من الكمية المطلوبة بموجب الاتفاقية، ولم يتم تصحيح ذلك خلال (٦٠) يوم متواصلة من إستلام البائع إشعار بالتصحيح، باستثناء حالات القوة القاهرة. ب- في حال الإخلال المتواصل لمدة (٦٠) يوم أو الإخلال المتراكم لمدة (١٢٠) يوم في تزويد شركة مرافق بالكمية المتفق عليها، على أنه يحق لشركة مرافق دخول الموقع وإستلام تشغيل المحطة وتحمل البائع مسؤولية وتكاليف ذلك، على أن تستمر شركة مرافق بدفع المبالغ المتفق عليها خاضعة لخصومات التشغيل وغيرها من التكاليف الموضحة في الاتفاقية. ج- في حال تخلي البائع عن العمل لمدة (٦٠) يوم متواصلة من إستلامه إشعار من شركة مرافق، باستثناء حالات القوة القاهرة. د- في حال إعسار البائع ولم يكن قادر على تنفيذ إلتزاماته الجوهرية، أو تم شهر إفلاسه، وغيرها من الحالات الموضحة في الاتفاقية، ولم يتم تصحيح وضعه و/أو تقديم ضمان مع الأدلة بإتخاذ اللازم للتصحيح لمدة لا تزيد عن (٣٠) يوم من إستلامه إشعار بذلك. ٢- بالإضافة إلى حق شركة مرافق بالإلغاء، يكون لها الحق في مطالبة التعويضات المتفق عليها من البائع مقابل النقص في الكمية المطلوبة من المياه عن كل يوم كما هو متفق عليه، على أن لا تزيد عن (٦٪) من قيمة الاتفاقية الإجمالية للمدة المتبقية، كما يحق لشركة مرافق مصادرة مبلغ ضمان الأداء المقدم من البائع لتغطية أي مبالغ مستحقة لشركة مرافق.
أهم الإلتزامات	١- يلتزم البائع بما يلي: أ- تشغيل وصيانة المحطة والالتزام بالمعايير الموضحة في الاتفاقية. ب- توفير الكمية المتفق عليها من المياه لشركة مرافق بالمواصفات المتفق عليها. ج- بالحصول على كافة التغطيات التأمينية الموضحة في الاتفاقية. د- يلتزم البائع باللوائح البيئية الصادرة عن الهيئة الملكية ومتطلبات التصاريح البيئية. ٢- تلتزم شركة مرافق بشراء مياه الشرب يوميًا من البائع بكمية تساوي (٧٥,٠٠٠) متر مكعب كحد أدنى بقيمة (٣,٩٥) ريال سعودي لكل متر مكعب من مياه الشرب التي يتم تزويدها، وفي حال قامت شركة مرافق بطلب كمية من مياه الشرب تزيد عن الحد الأدنى وقام البائع بقبول ذلك يتم خصم (١٩٪) من قيمة المتر المكعب لمياه الشرب الإضافية، وفي حال لم تلتزم شركة مرافق بالكمية اليومية المتفق عليها وكان المتوفر لدى البائع يساوي تلك الكمية أو أكثر، تتحمل شركة مرافق مقدار العجز في ذلك الشهر بحسب المعادلة الموضحة في الاتفاقية بقيمة (٣) ريال سعودي لكل متر مكعب.
المسؤولية والتعويض	١- تنتقل المسؤولية من البائع إلى شركة مرافق عند نقطة التسليم، حيث يتحمل البائع كافة المسؤولية نتيجة خسارة المياه حتى يتم تسليمها. ٢- تكون مسؤولية البائع أو أي من تابعيه بنسبة إجمالية لا تزيد عن (١٠٪) من إجمالي قيمة الاتفاقية للسنة السابقة نتيجة أي إخلال كان وفي أي حال من الأحوال. ٣- لا يكون البائع مسؤولاً في حال قام بتقديم مساعدة أو رأي فيما يتعلق بالمحطة أو غيرها والتي لا يكون ملزماً بتقديمها بموجب الاتفاقية. ٤- يتحمل البائع المسؤولية ويلتزم بتعويض شركة مرافق عن أي خسائر فيما يتعلق بإصابة أشخاص أو ممتلكات أو أي دعاوى قانونية أو إدارية أو غيرها من التكاليف والمصروفات أيًا كانت طبيعتها نتيجة الإخلال في تنفيذ الاتفاقية ويشمل ذلك حالات الوفاة، باستثناء في حالات الإهمال أو سوء التصرف المتعمد من شركة مرافق ولا يكون من الممكن للبائع منع حدوث هذه الخسائر أو تقليلها. ٥- لا يتم قبول أي مطالبة ضد البائع أو أي من تابعيه نتيجة إخلال أو إصابة أو خسارة أو تلف، ما لم تكن خلال سريان الاتفاقية، ولا تُقبل أي دعاوى قانونية أو تحكيمية ما لم تكن خلال سنة واحدة من وقوع الفعل موضوع الدعوى.
قيمة الاتفاقية	بلغت إجمالي قيمة الدفعات التي قبضتها شركة مرافق في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ١١٨,٧٢٨,٤٦٢ ريال سعودي.
آلية الدفع	يلتزم البائع بتزويد شركة مرافق بالفواتير على أن تقوم شركة مرافق بالسداد خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تاريخ الفاتورة.
التنازل والتعاقد من الباطن	يحق للبائع بموجب إشعار يتم تقديمه لشركة مرافق التنازل عن حقوقه و/أو إلتزاماته كاملة أو جزء منها بموجب الاتفاقية لأي من شركاته التابعة أو الزميلة، بالإضافة إلى أي من المبالغ المستحقة له بموجب الاتفاقية دون إشعار شركة مرافق بذلك.
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أي نزاع ينشأ بين الطرفين ولم يتم حله ودياً لنظر المحاكم المختصة في المملكة العربية السعودية.

الجدول (١٢ - ١): اتفاقية إمداد الطاقة الكهربائية بالجملة المبرمة بين شركة مرافق والشركة السعودية لشراء الطاقة بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٨ م والمعدلة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١ م و٢٠٢٢/٤/٧ م

اتفاقية إمداد الطاقة الكهربائية بالجملة المبرمة بين شركة مرافق والشركة السعودية لشراء الطاقة بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٨ م والمعدلة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١ م و٢٠٢٢/٤/٧ م	
نبتة عن الاتفاقية	أبرمت شركة مرافق (بصفقتها المشتري) بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٨ م اتفاقية إمداد الطاقة الكهربائية بالجملة مع الشركة السعودية لشراء الطاقة (بصفقتها البائع) («المشتري الرئيس») فيما يتعلق بشراء الطاقة الكهربائية لتزويد مدينة جازان للصناعات الأولية والتحويلية بذلك، كما تم تعديل الاتفاقية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١ م و٢٠٢٢/٤/٧ م.
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري الاتفاقية من تاريخ ٢٠٢٢/١/١ م وتظل سارية المفعول ما لم يتم إنهاؤها وفقاً للاتفاقية، على أن يتم تعديل ملاحق الاتفاقية بشكل سنوي حسب ما يستجد من التشريعات والتنظيمات والقرارات الصادرة من قبل هيئة تنظيم المياه والكهرباء.
إنهاء الاتفاقية	- تنتهي الاتفاقية في الحالات التالية على أن يتم إشعار هيئة تنظيم المياه والكهرباء بذلك قبل تاريخ الإنهاء بمدة لا تقل عن (٣) أشهر فيما عدا فقرة (و): - أ- عند إرسال أحد الأطراف للطرف الآخر إشعار خطي يبدي رغبته بالإلغاء على أن يتم إرسال هذا الإشعار قبل تاريخ الإنهاء المطلوب بـ (٦) أشهر. - ب- بالاتفاق الخطي المشترك. - ج- صدور قرار إداري نهائي من هيئة تنظيم المياه والكهرباء أو أي جهة حكومية مختصة. - د- في حال القوة القاهرة المستمرة لمدة (٦) أشهر متصلة. - هـ- صدور حكم قضائي نهائي أو قرار إداري بحل أي من الشركتين أو إعلان إفلاس أي منهما أو تصفيتهم. - و- إخلال أي طرف بالتزاماته الجوهرية الواردة في للاتفاقية، ويجوز للطرف الآخر إرسال إشعار خطي بذلك إلى الطرف المخل، ويشعر هيئة تنظيم المياه والكهرباء بذلك في حينه، وإذا تخلف الطرف المخل عن إصلاح ذلك الإخلال خلال (٣٠) يوم من تاريخ الإشعار، فيحق للطرف الآخر إنهاء الاتفاقية.
أهم الالتزامات	١- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي: - أ- دفع المقابل المالي إلى المشتري الرئيس للطاقة الكهربائية التي يتم شرائها وفقاً للآلية الواردة في الاتفاقية. وحيث يطبق المشتري الرئيس تعرفة إمداد الكهرباء بالجملة لكل كيلو واط ساعة المحدد، وتخضع تعرفة الطاقة الكهربائية بالجملة كما ترد في الاتفاقية لأي تغيير يطرأ على سعر بيع الطاقة الكهربائية بالجملة وفقاً لما تصدر عن هيئة تنظيم المياه والكهرباء. - ب- تقديم وفق النموذج الذي يحدده المشتري الرئيس، وقبل تاريخ ٣٠ سبتمبر من كل عام، جدول يوضح احتياجاته من كميات الطاقة الكهربائية التي يتوقع استلامها شهرياً للسنة التالية. ٢- يلتزم المشتري الرئيس بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي: - أ- تزويد شركة مرافق بالطاقة الكهربائية المطلوبة بالجملة. - ب- الاحتفاظ بنهاية كل فترة بسجل عن دورة القراءة لجميع العدادات والأجهزة الخاصة بقياس الطاقة الكهربائية لمدة خمس سنوات.
المسؤولية والتعويض	١- يعتبر المشتري الرئيس غير مسؤول عن السعة والطاقة الكهربائية بعد أن يتم تسليمها إلى شركة مرافق في نقطة الالتقاء، ولا يعتبر المشتري الرئيس مسؤولاً عن أي تلف للدوائر الكهربائية أو الأنظمة والمعدات الخاصة بشركة مرافق أو قطعها لأي مدة إن كان ذلك نتيجة لظروف قوة القاهرة، ولا يعتبر المشتري الرئيس مسؤولاً عن تعويض أي خسائر أو أضرار تلحق شركة مرافق أو الغير في حال توقف أو انخفاض الجهد المحدد بسبب قوة القاهرة. ٢- في حال وجود حوادث تخص مرافق ومعدات شركة مرافق فيعتبر الطرف أو الأطراف المتسبب مسؤولاً مسؤولية تامة عن تعويض أي طرف ثالث عن الخسائر التي تتعلق بالإصابات والأضرار التي لحقت به.
قيمة الاتفاقية	تلتزم شركة مرافق بدفع مبالغ شهرية مقابل قيام المشتري الرئيس بإمداد الكهرباء بالجملة وفقاً للآلية الواردة في الاتفاقية، حيث بلغت إجمالي قيمة الدفعات التي قبضها المشتري الرئيس من تاريخ بدء هذه الاتفاقية مبلغ ١٥,٣٤٥,٩٢٦ ريال سعودي.
آلية الدفع	١- يلتزم المشتري الرئيس بإعداد فاتورة إمداد الكهرباء بالجملة لكل شهر، ويتم تقديمها إلى شركة مرافق خلال (١٥) يوم من نهاية الشهر. تشمل الفاتورة الشهرية كميات الطاقة الكهربائية التي تم تزودها من المشتري الرئيس خلال الشهر السابق، والمبلغ المسحق مقابل هذه الطاقة الكهربائية، وقيمة الضريبة المضافة. ٢- تلتزم شركة مرافق بسداد الفواتير ودفع المبالغ المستحقة للمشتري الرئيس خلال (٣٠) يوم من استلام الفاتورة.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يحق لأي طرف التنازل أو بيع أو نقل الاتفاقية أو أي من الحقوق أو الالتزامات المترتبة عليها إلى طرف ثالث دون الموافقة الخطية المسبقة من هيئة تنظيم المياه والكهرباء والطرف الآخر.
النظام الواجب التطبيق	١- تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي خلال (١٥) يوم من تاريخ الإشعار بوجود النزاع من قبل أحد الأطراف للطرف الآخر، وفي حالة تعذر ذلك فإن لأي من الطرفين مجتمعين أو منفردين التقدم بشكوى أمام هيئة تنظيم المياه والكهرباء. ٢- في حال عدم قبول طرفي الاتفاقية أو أحدهما ما توصلت إليه هيئة تنظيم المياه والكهرباء، فيتم إحالة النزاع إلى لجنة فض منازعات صناعة الكهرباء لإصدار قرارها في الدعوى، وفي حال عدم قبول أحد طرفي الاتفاقية لقرار اللجنة، فإنه يحق له استئناف قرار اللجنة أمام ديوان المظالم خلال (٦٠) يوم من تاريخ الإبلاغ لمن صدر بحق القرار.

٣-٦-١٢ الاتفاقيات الجوهرية الأخرى

فيما يلي ملخص للاتفاقيات الجوهرية الأخرى التي أبرمتها الشركة وشركاتها التابعة.

الجدول (١١-١٢): اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة توريد وشركة جواب بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٧م والمعدلة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م وتاريخ ٤ يونيو ٢٠٠٧م وتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٩م

اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة توريد وشركة جواب بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٧م والمعدلة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م وتاريخ ٤ يونيو ٢٠٠٧م وتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٩م	
نُبذة عن الاتفاقية	أبرمت شركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء («شركة توريد») (بصفقتها المشتري) اتفاقية شراء الطاقة والمياه بتاريخ ١٥/٠١/٢٠٠٧م مع شركة إس جي آيه مرافق هولدنجز دبليو إل إل (بصفقتها البائع) فيما يتعلق بإنشاء وتطوير محطة جديدة لتوليد الطاقة وتحلية مياه البحر في مدينة الجبيل الصناعية («المحطة»). تم تعديل الاتفاقية بتاريخ ١٤/٠٥/٢٠٠٧م وتم نقل الاتفاقية والتنازل عنها من شركة إس جي آيه مرافق هولدنجز دبليو إل إل إلى شركة الجبيل للمياه والكهرباء («شركة جواب») بتاريخ ١٤/٠٥/٢٠٠٧م، كما تم تعديل الاتفاقية بتاريخ ٢٠/٠٦/٢٠٠٧م وتاريخ ٢٠/٠٦/٢٠٠٩م («الاتفاقية»).
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري الاتفاقية لمدة عشرين (٢٠) سنة اعتباراً من تاريخ التشغيل التجاري للمشروع (أي ٢٨/١٠/٢٠١٠م).
إنهاء الاتفاقية	يحق لأي من الطرفين إنهاء الاتفاقية في حالات معينة وبموجب إشعارات يتم تقديمها للطرف الآخر كما هو موضح في الاتفاقية، وتشمل هذه الحالات ما يلي: ١- الإنهاء نتيجة التقصير أو الإخلال بموجب إشعار مسبق لا يقل عن (٦٠) يوم في جميع الحالات إلا حالات عدم قدرة شركة توريد بتزويد شركة جواب بالمعلومات اللازمة المنصوص عليها في الاتفاقية والتي بناءً عليها ستقوم شركة جواب بإصدار فواتير دورية لشركة توريد، فتكون مدة إشعار الإنهاء في تلك الحالات (٣٠). ٢- الإنهاء نتيجة لحدوث حالة قوة قاهرة مستمرة لمدة (١٨٠) يوم متتالية تمنع شركة توريد من الوفاء بالتزاماتها بموجب الاتفاقية أو لمدة (٣٦٥) يوم متتالية تمنع شركة جواب من الوفاء بالتزاماتها بموجب الاتفاقية. وفي حالة الإنهاء، ينطبق ما يلي على المحطة: ١- في حال كان الإنهاء نتيجة التقصير أو الإخلال من قبل شركة جواب، فيكون لشركة توريد الحق في إنهاء الاتفاقية وشراء المحطة بموجب إشعار خطي يتم تقديمه لشركة جواب. ٢- وفي حال كان الإنهاء نتيجة التقصير أو الإخلال من قبل شركة توريد، فيكون لشركة جواب الحق في إنهاء الاتفاقية وبيع المحطة لشركة توريد بموجب الأحكام والشروط المنصوص عليها في الاتفاقية.
أهم الالتزامات	١- تلتزم شركة توريد بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي: أ- شراء الكميات المتاحة من المياه والكهرباء والمتفق عليها بموجب الاتفاقية من شركة جواب. ب- دفع المبالغ المتفق عليها لشركة جواب مقابل الكميات المتاحة من المياه والكهرباء. ٢- تلتزم شركة جواب بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي: أ- تشغيل وصيانة المحطة والالتزام بالمعايير الموضحة في الاتفاقية. ب- توفير الكميات المتفق عليها من المياه والكهرباء لشركة توريد بالمواصفات المتفق عليها بموجب الاتفاقية. ج- الحصول على التغطية التأمينية اللازمة بموجب الاتفاقية.
المسؤولية والتعويض	يلتزم كل طرف بتعويض الطرف الآخر عن أي خسائر أو مطالبات أو ضرر أو تعويض يطالبها بها أي طرف ثالث في حال كانت تلك الخسائر أو المطالبات أو الضرر أو التعويض نتيجة الإهمال الجسيم أو سوء التصرف المتعمد من قبل الطرف المخل أو عدم الوفاء بأي من التزاماته بموجب الاتفاقية أو عدم الالتزام بالأنظمة والقوانين المنصوص عليها في الاتفاقية، وذلك باستثناء حالات معينة منصوص عليها في الاتفاقية.
قيمة الاتفاقية	يتم تحديد المبالغ المطلوبة وفقاً للجدول المرفقة بالاتفاقية. وبلغت إجمالي قيمة الدفعات التي دفعتها شركة توريد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ١,٧٢١,٩٨٥,٦٥٧ ريال سعودي.
آلية الدفع	تلتزم شركة توريد بتزويد شركة جواب بالمعلومات اللازمة المنصوص عليها في الاتفاقية خلال يومين عمل، والتي بناءً عليها ستقوم شركة جواب بإصدار فواتير دورية لشركة توريد بحسب المدد المتفق عليها بموجب الاتفاقية بشأن أي مبالغ مستحقة لشركة جواب، وتلتزم شركة توريد بسداد قيمة هذه الفواتير خلال مدة لا تزيد عن ثلاثين (٣٠) يوم من تاريخ استلام الفاتورة.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يحق لأطراف الاتفاقية بيع أو التنازل عن أو نقل أي من حقوقهم أو التزاماتهم بموجب الاتفاقية إلى أي طرف آخر دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر، باستثناء حق شركة جواب بالتنازل عن أي من حقوقها أو التزاماتها بموجب الاتفاقية إلى أي من ممولي شركة جواب بموجب أي اتفاقية تمويل مبرمة بين شركة جواب وأي من ممولائها أو أي طرف آخر يمثل أي من هؤلاء الممولين.
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية وتفسر طبقاً لأنظمة إنجلترا، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي أو بالاستعانة بخبراء، وفي حال لم يتم تسوية النزاع خلال أربعة عشر (١٤) يوماً من نشوء النزاع، فيتم اللجوء إلى التحكيم بموجب قواعد التحكيم الصادرة عن لجنة الأمم المتحدة للقانون التجاري الدولي.

الجدول (١٢-١٢): اتفاقية إمداد غاز البيع المبرمة بين شركة توريد وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ١٤٤١/٧/٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٣/٣م)

اتفاقية إمداد غاز البيع المبرمة بين شركة توريد وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ١٤٤١/٧/٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٣/٣م)	
نبتة عن الاتفاقية	تم إبرام اتفاقية إمداد غاز البيع بين شركة توريد (بصفقتها المشتري) وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) («شركة أرامكو») (بصفقتها البائع) بتاريخ ١٤٤١/٧/٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٣/٣م)، حيث تلزم شركة أرامكو بموجبها بتزويد شركة توريد بغاز البيع لمحطة الجبيل المستقلة لإنتاج المياه والطاقة في مدينة الجبيل الصناعية («المحطة») («الاتفاقية»).
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري الاتفاقية من تاريخ ١٤٤١/٧/٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٣/٣م) وتنتهي في تاريخ ١٤٥٠/٧/١٣م (الموافق ٢٠٢٨/١١/٣٠م).
إنهاء الاتفاقية	١- يحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية بموجب إشعار خطي يتم تقديمه إلى الطرف الآخر في حال أخل ذلك الطرف إخلالاً جوهرياً بشروط هذه الاتفاقية وفشل في تصحيحه خلال ستين (٦٠) يوماً من تسلمه للإشعار الخطي المذكور من قبل الطرف الآخر. ٢- يحق لشركة أرامكو إيقاف تسليم كميات غاز البيع وإنهاء الاتفاقية وذلك إذا تم إنهاء اتفاقية التشغيل والصيانة المبرمة بين شركة أرامكو وتوريد بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٠م، كما تنتهي اتفاقية تشغيل وصيانة عداد نقل العهدة الخاص بقياس غاز البيع بانتهاء هذه الاتفاقية.
أهم الالتزامات	١- تلزم شركة توريد بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: أ- إشعار شركة أرامكو قبل شهر من بداية كل عام على الأقل بتقرير مكتوب بالمتطلبات السنوية المتوقعة يدرج فيه معدل الطلب اليومي التقديري والحد الأقصى للطلب على غاز البيع، وتلتزم شركة أرامكو بتأكيد قدرتها على توريد كميات غاز البيع المحددة في هذه الاتفاقية لشركة توريد خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تسلم التقرير. ب- تسليم شركة أرامكو قبل (٦) أشهر من بدء تشغيل المشروع ضماناً بنكيًا مساوي لقيمة كميات غاز البيع التي المتوقع استهلاكها لمدة (٧٥) يوم من بنك سعودي مقبول لدى شركة أرامكو وساري لمدة لا تقل عن سنة كاملة ويتم تمديدها تلقائياً. ج- أن يتم استخدام غاز البيع المباع بموجب الاتفاقية كوقود فقط في المحطة ويجب عدم تصديره من قبل شركة توريد ولا تحويله إلى طرف آخر دون موافقة شركة أرامكو الخطية. ٢- تلتزم شركة أرامكو ببيع كميات غاز البيع الواردة في الاتفاقية، وذلك مع مراعاة الوفرة. ٣- يحق لشركة أرامكو تعديل المواصفات المعلنة لغاز البيع من وقت لآخر، وتلتزم بإشعار شركة توريد بأية تعديلات تتم على المواصفات قبل اثني عشر (١٢) شهراً على الأقل من توريد وتسليم غاز البيع المطابق لتلك المواصفات المعدلة.
المسؤولية والتعويض	١- تلتزم شركة أرامكو ببذل قصارى جهدها لتسليم غاز البيع لشركة توريد بالمواصفات والكمية والتوعية الموضحة في الاتفاقية، ولكن لن تكون شركة أرامكو مسؤولة عن الخسائر أو المطالبات أو الأضرار أو القرارات أو الأحكام أو الإصابات أو وفاة أشخاص أو تلف الممتلكات أو أية خسائر أخرى نتيجة التقصير في تسليم إمدادات كافية من غاز البيع إلى شركة توريد حسب المواصفات الموضحة في الاتفاقية. ٢- لن يكون أي طرف مسؤولاً تجاه الطرف الآخر عن الأضرار الخاصة غير المباشرة المتصلة بالاتفاقية أو بالأعمال المتعلقة بها سواء كانت المسؤولية ناتجة عن الأضرار أو التعاقد أو غير ذلك.
قيمة الاتفاقية	تحدد قيمة الاتفاقية وفقاً لسعر السوق المحلي السائد لغاز البيع، حيث بلغ سعر الغاز في تاريخ إبرام الاتفاقية دولاراً وخمسة وعشرين سنتاً أمريكياً لكل مليون وحدة حرارية بريطانية (١,٢٥ دولار/مليون وحدة حرارية بريطانية) غير شاملة للضرائب والرسوم التي قد تفرضها حكومة المملكة العربية السعودية («سعر السوق المحلي السائد»)، وتلتزم شركة أرامكو بتبليغ شركة توريد بأي تعديلات على سعر السوق المحلي السائد. وبلغت إجمالي قيمة الدفعات التي دفعتها شركة توريد في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ١,٠٦٩,٧٥٦,٤٥٣ ريال سعودي.
آلية الدفع	١- تقدم شركة أرامكو لشركة توريد فاتورة شهرية بالمبالغ المستحقة عن كميات غاز البيع المسلمة فعلياً خلال شهر التسليم السابق، على أن تقوم شركة توريد بسداد هذه الفواتير خلال خمسة وأربعين (٤٥) يوماً من نهاية الشهر الذي تم فيه البيع، وتلتزم شركة توريد أيضاً بسداد أي مصروفات أو نفقات إضافية تكبدتها شركة أرامكو نتيجة عدم قيام شركة توريد بالتزاماتها في هذا الشأن. ٢- يحق لشركة أرامكو إيقاف تسليم كميات غاز البيع في حال لم تتقيد شركة توريد بأي من شروط الدفع خلال (٦٠) من استلامها إشعار من شركة أرامكو بتصحيح ذلك.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يجوز لشركة توريد تحويل الاتفاقية أو التنازل عنها كلها أو بعضها دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من شركة أرامكو (يشترط أن لا تحجب هذه الموافقة بدون سبب معقول).
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية. وفي حال نشوء أي نزاع فتتم تسوية النزاع ودياً بالتفاوض بين الطرفين، وفي حال لم يتم التوصل إلى تسوية ودية بين الطرفين خلال ستين (٦٠) يوم أو خلال أي فترة يتفق عليها الطرفان، فتتم تسوية هذا النزاع بالتحكيم وفقاً لأنظمة التحكيم المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

الجدول (١٢-١٣): اتفاقية تشغيل وصيانة المبرمة بين شركة مرافق وشركة سوسايتي انترناشونالي دي ديساليمنت وشركة سايديم السعودية ٢٠١٣/٠٨/١٤هـ (الموافق ٢٠١٣/٠٦/١٢م)

اتفاقية تشغيل وصيانة المبرمة بين شركة مرافق وشركة سوسايتي انترناشونالي دي ديساليمنت وشركة سايديم السعودية ٢٠١٣/٠٨/١٤هـ (الموافق ٢٠١٣/٠٦/١٢م)	نبذة عن الاتفاقية
تم إبرام اتفاقية تشغيل وصيانة بين شركة مرافق (بصفقتها المالك) وشركة سوسايتي انترناشونالي دي ديساليمنت وشركة سايديم السعودية (بشار إليهم مجتمعين بـ «المشغل») بتاريخ ١٤٣٤/٠٨/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٣/٠٦/١٢م)، والمعدلة بتاريخ ٢٠١٥/٠٤/٠٧م، وتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥م وتاريخ ٢٠١٩/٠٥/٠٧م.	قامت شركة مرافق بإبرام اتفاقية توريد المياه الصناعية مع شركة صدارة للكيماويات («شركة صدارة») بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٩م، (لمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة الجدول (٧-١٢) «اتفاقية توريد المياه الصناعية المبرمة بين شركة مرافق وشركة صدارة للكيماويات بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٩م والمعدلة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٥م و تاريخ ٢٠١٩/٠٢/٠٣م») «اتفاقية توريد المياه الصناعية»، وعليه قامت مرافق بإبرام هذه الاتفاقية حيث يلتزم المشغل بتصميم وشراء وبناء وتشغيل وصيانة مرافق إنتاج المياه الصناعية في محطة شركة مرافق لتحلية مياه البحر عن طريق التناضح العكسي («المحطة») والواقعة في مجمع كيميائي متكامل لشركة صدارة في مدينة الجبيل الصناعية نيابة عن شركة مرافق («الاتفاقية»).
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري مدة الاتفاقية من تاريخ ١٤٣٤/٠٨/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٣/٠٦/١٢م)، وتنتهي بعد مرور (١٠) سنوات من تاريخ التشغيل التجاري (أي بتاريخ ٢٠٢٨/٠٣/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٦/١٢/٠١م)). ويحق لشركة مرافق تجديد الاتفاقية لمدة (٥) سنوات، وإشعار المشغل بذلك قبل مدة لا تقل عن (٦) أشهر.
إنهاء الاتفاقية	١- يحق لأي من الطرفين إنهاء الاتفاقية في حالات معينة وبموجب إشعارات يتم تقديمها للطرف الآخر كما هو موضح في الاتفاقية، وتشمل هذه الحالات ما يلي: أ- الإنهاء نتيجة التقصير أو الإخلال بموجب إشعار مسبق لا يقل عن (٣٠) يوم، أو (١٢٠) يوم في حال أخل المشغل بالتزاماته فيما يتعلق بالمحطة والمياه التي يتم توريدها، باستثناء إذا كان الإخلال من قبل المشغل بسبب مخالفة شركة مرافق أو إحدى حالات القوة القاهرة. ب- الإنهاء نتيجة للخسارة الجسيمة في المحطة بناءً على ضرر ينتج على أصولها، باستثناء في حال قامت شركة مرافق بدفع مبلغ ثابت للتشغيل والصيانة بناءً على السعة المعتبرة حتى إعادة تشغيل المحطة وتحقيق مستوى الأداء المتفق عليه. ج- الإنهاء من قبل شركة مرافق بناءً على رغبتها المنفردة. د- الإنهاء نتيجة للزيادة في التكاليف خارج عن سيطرة الأطراف، حيث يحق لشركة مرافق إنهاء الاتفاقية وذلك في حال لم يتوصل الطرفان إلى اتفاق فيما يتعلق بمعالجة التكاليف المتزايدة خلال (٦٠) يوماً (أو أي مدة أخرى يتفق عليها الطرفان). ٢- في حال الإنهاء يلتزم المشغل بتزويد شركة مرافق بخطة لتحويل الخدمات الموضحة في الاتفاقية لشركة مرافق أو أي مشغل آخر يتبعه، وذلك خلال مدة لا تقل عن سنة واحدة من نهاية مدة الاتفاقية. ٣- يلتزم المشغل في حال تم الإنهاء المبكر لاتفاقية توريد المياه الصناعية نتيجة لإخلاله، بالدفع لشركة مرافق (بعد إستلام إشعار من شركة مرافق) المبلغ الإضافي المتبقي الناتج عن الفرق بين قيمة الخسارة التي تكبدتها شركة مرافق نتيجة الإنهاء المبكر بالإضافة إلى قيمة التعويضات المقررة وغيرها من تكاليف الإنهاء.
أهم الالتزامات	١- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي: أ- تزويد المشغل بالطاقة الكهربائية عند نقطة الواجهة ومياه البحر اللازمة لتشغيل وصيانة المحطة خلال مدة التشغيل التجاري على نفقتها الخاصة، وذلك لإنتاج وتوريد المياه الصناعية لشركة صدارة. ب- ضمان قيام شركة صدارة بالحصول على التغطيات التأمينية وبالحد الأدنى المتفق عليه. ٢- يلتزم المشغل بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي: أ- تزويد شركة صدارة بالمياه الصناعية بحسب المواصفات المتفق عليها، وتسهيل على شركة مرافق توريد المياه البديلة وتوصيلها من قبل المشغل لشركة صدارة نيابة عن شركة مرافق عند نقطة التسليم المتفق عليها. ب- بذل الجهد لتوفير مياه صناعية تزيد عن الكمية المتفق عليها في فترات الطلب العادي أو الذروة عند طلب شركة مرافق. ج- يلتزم المشغل باللوائح البيئية الصادرة عن الهيئة الملكية وغيرها من التنظيمات البيئية ومتطلبات السلامة السارية. ٣- تنص الاتفاقية على حالات إخلال المشغل وتشمل هذه الحالات، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: أ- عدم التزام المشغل بسداد قيمة التعويضات المتفق عليها أو أي مبالغ أخرى بموجب الاتفاقية خلال (٩٠) يوم من تاريخ استحقاقه. ب- تخلي المشغل خلال مدة التشغيل التجاري عن تشغيل المحطة أو توفير الكميات المطلوبة بموجب الاتفاقية، باستثناء في حال مخالفة شركة مرافق. ج- عدم قيام المشغل بإجراء اختبارات السعة التي تطلبها شركة مرافق وفي الفترات المحددة كما هو موضح في الاتفاقية. ٤- تكون شركة مرافق أخلت في الاتفاقية في حال عدم سدادها المبلغ المستحق للمشغل خلال (١٢٠) يوم من تاريخ استحقاقه.

اتفاقية تشغيل وصيانة المبرمة بين شركة مرافق وشركة سوسايتي انترناشونالي دي ديساليمنت وشركة سايديم السعودية ٢٠١٣/٠٦/١٢ (الموافق ١٤٣٤/٠٨/٠٣هـ)	
المسؤولية والتعويض	١- يكون المشغل مسؤولاً عن تعويض شركة مرافق أو شركة صادرة عن أي خسائر يتم تكبدها نتيجة لعدم مطابقة النفايات السائلة التي يتم تسليمها لشركة صادرة للمواصفات والشروط الموضحة في الاتفاقية، باستثناء في حال كانت الخسارة نتيجة الإهمال أو التقصير من قبل شركة مرافق أو شركة صادرة، في جميع الأحوال، لا تزيد مسؤولية المشغل عن مبلغ ١٨٧,٥٠٠ ريال سعودي لكل حالة و ٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي في السنة الواحدة. ٢- يلتزم المشغل بدفع مبلغ التعويضات المتفق عليها بحسب المعادلة الموضحة في الاتفاقية في حال تم تقصير بتزويد المياه، على أن لا تزيد القيمة الاجمالية عن الحد الأعلى المتفق عليه في الاتفاقية. ٣- يلتزم كل طرف بتعويض الطرف الآخر عن أي مطالبات أو دعاوى قضائية من قبل طرف ثالث ضد الطرف الآخر أو شركة صادرة ناشئة عن الإهمال أو تصرف متعمد أو مخالفة للاتفاقية أو الأنظمة المعمول بها بموجب الاتفاقية. ٤- تتحمل كل من شركة سوسايتي انترناشونالي دي ديساليمنت وشركة سايديم السعودية المشار إليهم بالمشغل المسؤولية بموجب الاتفاقية مجتمعين ومنفردين.
قيمة الاتفاقية	١- تلتزم شركة مرافق بدفع المبالغ الاجمالية لكل فترة سداد بحسب الآلية والتعرفة المتفق عليها. ٢- بلغت إجمالي قيمة الدفعات التي قبضتها شركة مرافق في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٤٧,٠٩٦,٤٠١ ريال سعودي.
آلية الدفع	يلتزم المشغل خلال (١٠) أيام من نهاية فترة سداد الفواتير بتزويد شركة مرافق بفاتورة تشمل إجمالي المبالغ المستحقة بالريال السعودي، وتلتزم شركة مرافق بسداد المبلغ خلال مدة لا تزيد عن (٤٥) يوم.
التنازل والتعاقد من الباطن	١- يحق لأي من الطرفين التنازل عن أو نقل أي من حقوقهم أو التزاماتهم بموجب الاتفاقية إلى أي طرف آخر، ويشترط في حال تنازل المشغل الحصول على موافقة خطية مسبقة من شركة مرافق. ٢- لا يحق للمشغل تأجير خدمات التهيئة المبكرة والتشغيل من الباطن أو تغيير المستأجر من الباطن دون الحصول على الموافقة الخطية المسبقة من شركة مرافق.
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية وتفسر طبقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي، وفي حال لم يتم تسوية النزاع بشكل ودي خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من نشوء النزاع، فيتم اللجوء إلى التحكيم بموجب قواعد التحكيم الصادرة عن غرفة التجارة الدولية.

الجدول (١٢-١٤): اتفاقية استخدام منظومة النقل المبرمة بين شركة مرافق والشركة الوطنية لنقل الكهرباء بتاريخ ٢٠٢١ / ١٠ / ١٢م

اتفاقية استخدام منظومة النقل المبرمة بين شركة مرافق والشركة الوطنية لنقل الكهرباء بتاريخ ٢٠٢١ / ١٠ / ١٢م	
نبذة عن الاتفاقية	أبرمت شركة مرافق اتفاقية استخدام منظومة النقل بتاريخ ٢٠٢١ / ١٠ / ١٢م مع الشركة الوطنية لنقل الكهرباء فيما يتعلق باستخدام شركة مرافق لمنظومة النقل المملوكة للشركة الوطنية لنقل الكهرباء وذلك لنقل الطاقة إلى مدينة جازان للصناعات الأولية والتحويلية بالطاقة الكهربائية.
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري هذه الاتفاقية من تاريخ ٢٠٢١ / ١٠ / ١٢م لمدة سنة ميلادية، وتجدد تلقائياً ما لم يشعر أحد الأطراف الطرف الآخر خطياً بعدم رغبته بتجديد الاتفاقية بمدة لا تقل عن (٩٠) يوم.
أهم الالتزامات	١- يتم الاعتماد على قراءات العدادات الرقمية التابعة للشركة الوطنية لنقل الكهرباء في جميع نقاط الالتقاء بين شبكتي شركة مرافق والشركة الوطنية لنقل الكهرباء لحساب الاحمال والطاقة. ٢- تدفع شركة مرافق الشركة للوطنية لنقل الكهرباء مقابل مادياً لاستخدام منظومة النقل يحدد من قبل هيئة تنظيم المياه والكهرباء سنوياً في البيان التفصيلي لتكاليف استخدام منظومة النقل على أساس متوسط أعلى أحمال ساعية خلال السنة لكل موقع تابع لشركة مرافق، على أن تكون الاحمال المسجلة مفصولة بفترة زمنية لا تقل عن (٧) أيام. ٣- يلتزم الأطراف بالكود السعودي لنقل الكهرباء.
المسؤولية والتعويض	١- لا يكون أي من الأطراف مسؤولاً تجاه الآخر إلا في حدود التزاماته المنصوص عليها صراحة في الاتفاقية. ٢- اتفق الأطراف على استخدام جهود معقولة لتقوم شركات التأمين الخاصة بالأطراف بالتنازل عن حق الحلول المتعلق بأي من المطالبات ذات العلاقة بالتعويضات المذكورة في الاتفاقية. ٣- تقوم شركة مرافق بالتنسيق مع الشركة الوطنية لنقل الكهرباء والعملاء المعننين لدفع قيمة العدادات الرئيسية والتحقق في حال توفرها من قبل الشركة الوطنية لنقل الكهرباء. ٤- لا تنطبق المسؤولية والتعويض على أي مطالبات، قضايا، خسائر، مصاريف متعلقة ب (١) الإهمال الجسيم أو الأفعال المتعمدة أو خرق الاتفاقية المعتمد أو أعمال الاحتيال المتعلقة بالطرف الذي يتم تعويضه، و (٢) الإخلال بالاتفاقية أو الإهمال من قبل الطرف المعوض، و (٣) أي ضرر غير مباشر.
قيمة الاتفاقية	تلتزم شركة مرافق بدفع مبالغ سنوية تعادل ما يقارب ٢٠ مليون ريال سعودي سنوياً مقابل استخدام منظومة النقل وفقاً للآلية الواردة في الاتفاقية.

اتفاقية استخدام منظومة النقل المبرمة بين شركة مرافق والشركة الوطنية لنقل الكهرباء بتاريخ ٢٠٢١/٠١/٠١ م	
آلية الدفع	١- تقدم الشركة الوطنية لنقل الكهرباء إلى شركة مرافق يوم ٣١ من كل شهر الفاتورة السنوية والتي تدفع على أقساط شهرية، لاستخدام منظومة النقل بناءً على الحمل المقدر والمعتمد من الأطراف لمجمل مواقع الاحتمال التابعة لشركة مرافق بموجب البيات التفصيلي الذي يصدر من هيئة تنظيم المياه والكهرباء سنوياً بعد إضافة ضريبة القيمة المضافة. ٢- تلتزم شركة مرافق بدفع الفواتير الصادرة عن الشركة الوطنية لنقل الكهرباء خلال (٣٠) يوم من تسليم الفواتير.
النظام الواجب التطبيق	١- تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي خلال (٩٠) يوم من تاريخ الإشعار الطرف المعني، وفي حالة تعذر ذلك فإن لأي من الطرفين مجتمعين أو منفردين التقدم بشكوى أمام هيئة تنظيم المياه والكهرباء. ٢- في حال عدم قبول طرفي الاتفاقية أو أحدهما ما توصلت إليه هيئة تنظيم المياه والكهرباء، فيتم إحالة النزاع إلى لجنة فض منازعات صناعة الكهرباء لإصدار قرارها في الدعوى، وفي حال عدم قبول أحد طرفي الاتفاقية لقرار اللجنة، فإنه يحق له استئناف قرار اللجنة أمام ديوان المظالم.

الجدول (١٢-١٥): اتفاقية تشغيل وصيانة أنظمة المياه ومياه الصرف المبرمة بين شركة مرافق وشركة مياهنا بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢١ م)

اتفاقية تشغيل وصيانة أنظمة المياه ومياه الصرف المبرمة بين شركة مرافق وشركة مياهنا بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢١ م)	
نبذة عن الاتفاقية	تم إبرام اتفاقية تشغيل وصيانة أنظمة المياه ومياه الصرف بين شركة مرافق وشركة مياهنا (بصفتهما المقاول) بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢١ م) في مدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية.
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري مدة الاتفاقية من تاريخ ٢٠٢١/١١/٢٨ م ولمدة (٣) سنوات.
إنهاء الاتفاقية	يحق لشركة مرافق إنهاء الاتفاقية في حالات معينة والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: ١- الإنهاء نتيجة مخالفة المقاول لأي من التزاماته فيما يتعلق بالأنظمة والقرارات السارية أو أي من قواعد الموظفين أو المحطات أو السلامة أو غيرها من الأنظمة والقواعد المطبقة والموضحة في الاتفاقية متعمداً أو نتيجة إهماله. ٢- الإنهاء نتيجة تعارض مصالح المقاول مع مصالح شركة مرافق ولم يقوم بتبليغ شركة مرافق بذلك. ٣- الإنهاء نتيجة تخلي المقاول عن الأعمال أو الإخلال في التنازل عن الاتفاقية أو التعاقد من الباطن دون الحصول على موافقة شركة مرافق المسبقة أو إفلاس المقاول، وذلك في حال لم يتم التصحيح خلال (١٥) يوم من إستلامه الإشعار. ٤- الإنهاء بناءً على رغبة شركة مرافق المنفردة وفي أي وقت بموجب إخطار خطي للمقاول.
أهم الالتزامات	١- يلتزم المقاول بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: أ- التنفيذ بحسب المعايير والجودة والممارسات التي تلتزم بها الشركات الدولية التي تقدم خدمات مشابهة، والالتزام بالأنظمة واللوائح والقواعد المتعلقة بالموظفين والمحطات وقواعد السلامة. ب- الحصول على جميع التصاريح والرخص والموافقات اللازمة لتنفيذ الاتفاقية وسداد أي مبالغ ذات علاقة، ومساعدة شركة مرافق في الحصول عليها في حال تطلب الأمر استخراجها باسم شركة مرافق. ج- عدم إجراء أي تغيير فيما يتعلق بالأعمال أو بالموقع دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من شركة مرافق. د- الحصول على كافة التغطيات التأمينية المتفق عليها، بالإضافة إلى شهادة التأمين بالصيغة الموضحة في الاتفاقية. هـ- تقديم شهادة ضمان التعويض والإعفاء عن المبلغ في الصيغة الموضحة في الاتفاقية، كما يلتزم بتقديم ضمان الأداء خلال مدة (٧) أيام من نفاذ الاتفاقية. ٢- يكون لشركة مرافق عدد من الحقوق بموجب الاتفاقية والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: أ- رفض أي من الأعمال التي تراها غير مرضية بشكل معقول أو غير مطابقة لشروط الاتفاقية ويكون تصحيحها أو استبدالها على حساب المقاول، وفي حال لم يكن من الممكن تصحيحها يكون لشركة مرافق خصم قيمتها. ب- الاحتفاظ بنسبة (١٠٪) من قيمة الاتفاقية ولا يتم تسليمها إلا في حال إصدار شركة مرافق شهادة موافقتها المبدئية على التنفيذ وتسليم المقاول الفاتورة النهائية واستلام شهادة زكاة سارية وغير مقيدة.

اتفاقية تشغيل وصيانة أنظمة المياه ومياه الصرف المبرمة بين شركة مرافق وشركة مياهنا بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢١م)	
المسؤولية والتعويض	١- تنص الاتفاقية على مسؤولية المقاول والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، تعويض شركة مرافق عن جميع الخسائر فيما يتعلق بالإصابات أو المطالبات أو التكاليف سواء قبل أو بعد تنفيذ الأعمال نتيجة إخلال المقاول في الالتزام بالاتفاقية، كما يشمل ذلك حالات الوفاة، بإستثناء حالات الإهمال أو التصرف المتعمد من قبل شركة مرافق في الحد الذي لا يكون من الممكن للمقاول تقليلها، كما لا يكون أي من الطرفين مسؤولاً عن أي أضرار تبعية.
	٢- يضمن المقاول أي عمل قام بتنفيذه بنفسه أو من خلال أي من مورديه أو المتعاقدين من الباطن خلال مدة (١٢) شهر من إكمال التنفيذ.
	٣- في حال أخل المقاول في إكمال الأعمال بموجب الاتفاقية أو الالتزام بشروطها ولم يتم تصحيحها خلال (٧) أيام من استلام إشعار رسمي بعدم الالتزام، يكون المقاول ملزم بدفع غرامة بنسبة (٢٪) أسبوعياً من قيمة الاتفاقية، على أن لا تزيد نسبة الإقتطاع عن (١٠٪) من قيمة الاتفاقية، بإستثناء حال عدم الالتزام.
	٤- يحق لشركة مرافق اقتطاع مبالغ مستحقة للمقاول كاملة أو جزئياً نتيجة حالات معينة وتشمل، أي مطالبات من قبل شركة مرافق أو طرف ثالث ضد المقاول أو اقتطاع أي مبالغ من شركة مرافق من قبل الجهات الحكومية في المملكة العربية السعودية بموجب الأنظمة.
قيمة الاتفاقية	١- تلتزم شركة مرافق بدفع المبالغ المتفق عليها في الاتفاقية للمقاول مقابل خدماته والمبنية على الأسعار المحددة في الاتفاقية.
	٢- يبلغ إجمالي قيمة الحد الأعلى للاتفاقية ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال المدة كاملة.
	٣- كما يحق لشركة مرافق إجراء أي تغيير في الاتفاقية مما قد يزيد من إجمالي قيمتها حتى (١٠٪) أو تخفيضها حتى (٢٠٪) من القيمة الأصلية، على أن لا تزيد قيمة الأعمال الإضافية عن المبلغ المخصص للمشروع.
آلية الدفع	يتم سداد أتعاب المقاول خلال (٦٠) يوم من استلام كل فاتورة.
التنازل والتعاقد من الباطن	١- لا يحق للمقاول التنازل عن الاتفاقية أو التعاقد من الباطن مع مقاول آخر أو موردين دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من شركة مرافق.
	٢- يلتزم المقاول ومقاوليه من الباطن بإجراءات الإبلاغ عن الحوادث الموضحة في الاتفاقية خلال مدة لا تزيد عن (٢٤) ساعة من وقوعها.
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية وتفسر طبقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية، ويلتزم الطرفان باتخاذ اللازم لحل أي نزاع بشكل ودياً، وفي حال تعذر ذلك يتم إحالته للمحاكم المختصة في المملكة العربية السعودية.

الجدول (١٢-١٦): اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي لمشروع محطة معالجة الصرف الصحي المستقل ٢ بمطار جدة بين الشركة السعودية لشراكات المياه وشركة جدة الثانية للمياه (شركة المشروع)

اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي لمشروع محطة معالجة الصرف الصحي المستقل ٢ بمطار جدة بين الشركة السعودية لشراكات المياه وشركة جدة الثانية للمياه (شركة المشروع)	
نبذة عن الاتفاقية	تتعلق الاتفاقية بالتطوير والتمويل والتصميم والهندسة والمشتريات والتصنيع واختبار المصنع والنقل والبناء والتشييد والتركيب والتجهيز والإنجاز والاختبار والتشغيل والتأمين والملكية والتشغيل والصيانة لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي (وأي توسعات لها) ("المحطة") من قبل شركة جدة الثانية للمياه لأغراض تزويد الشركة السعودية لشراكات المياه بقدرة معالجة التدفقات الواردة المتاحة، وبيع وشراء إجمالي ناتج المحطة، وكل الأنشطة المكملة لأي مما سبق. أبرمت الاتفاقية في البداية بين الشركة السعودية لشراكات المياه واتحاد شركات يتألف من شركة مرافق، وشركة فيوليا الشرق الأوسط، وشركة الأموال الخليجية الثانية في تاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩م، ثم انتقلت الاتفاقية لاحقاً إلى شركة جدة الثانية للمياه في تاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٩م.
	وتم تعديل الاتفاقية بعد ذلك بموجب اتفاقية تعديل مبرمة بين الشركة السعودية لشراكات المياه وشركة جدة الثانية للمياه بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٢٠م.
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تبدأ الاتفاقية اعتباراً من تاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩م وتنتهي بعد خمس وعشرين (٢٥) سنة من تاريخ التشغيل التجاري للمشروع وأي تاريخ تشغيل تجاري معتبر للمشروع، أيهما يحل أولاً (وفقاً للاتفاقية)، ما لم يتم تمديد أو إنهاؤها في وقت سابق بموجب أحكام الاتفاقية. ومن المتوقع أن يحل تاريخ التشغيل التجاري للمشروع في ٣١ يناير ٢٠٢٣.
	يجوز تمديد مدة الاتفاقية لمدة أخرى بناءً على اتفاق الطرفين. ومع ذلك، يجوز للشركة السعودية لشراكات المياه تمديد مدة الاتفاقية إذا مارست حقها في طلب توسيع المشروع بموجب الاتفاقية.

اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي لمشروع محطة معالجة الصرف الصحي المستقل ٢ بمطار جدة بين الشركة السعودية لشراكات المياه وشركة جدة الثانية للمياه (شركة المشروع)

تتضمن الاتفاقية عدد من الحالات التي يحق للطرفين فيها إنهاء الاتفاقية، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: ١- حالات الإخلال من قبل شركة جدة الثانية للمياه: أ- إخلال شركة جدة الثانية للمياه في الالتزام بتواريخ التشغيل التجاري في المواعيد النهائية المتفق عليها أو قبلها. ب- انخفاض قدرة المعالجة الفعلية عن خمسة وثمانين في المائة (٨٥٪) من القدرة المضمونة لأي فترة اثني عشر (١٢) شهراً متتالياً (باستثناء حالات محددة مثل زيادة التدفقات أو تلوثها). ج- إخلال شركة جدة الثانية للمياه في توصيل المياه المعالجة بموجب الاتفاقية لفترة زمنية محددة بموجب الاتفاقية. د- إخلال شركة جدة الثانية للمياه في المشروع في إجراء اختبار التوافر وفقاً للمتطلبات المنصوص عليها بموجب الاتفاقية. هـ- إنهاء اتفاقية ربط مياه الصرف الصحي نتيجة تقصير شركة جدة الثانية للمياه. ٢- حالات الإخلال من قبل الشركة السعودية لشراكات المياه: أ- إخلال الشركة السعودية لشراكات المياه في دفع أي مبالغ غير متنازع عليها خلال ستين (٦٠) يوماً من تاريخ الاستحقاق، بشرط تقديم مطالبة من قبل شركة جدة الثانية للمياه وبقيائها غير مسددة لمدة لا تقل عن ثلاثين (٣٠) يوماً من تاريخ تقديم تلك المطالبة. ب- إخلال الشركة السعودية لشراكات المياه في تقديم أي مدفوعات غير متنازع عليها بموجب هذه الاتفاقية، بخلاف مدفوعات القدرة الإنتاجية أو الإنتاج، وذلك خلال تسعين (٩٠) يوماً من تاريخ الاستحقاق. ج- مصادرة أو تأميم أو الاستحواذ الإجباري على الموقع أو المحطة أو أي أصول جوهريّة لشركة جدة الثانية للمياه أو أي أسهم أو مصلحة أخرى (مباشرة أو غير مباشرة) للمساهمين في شركة جدة الثانية للمياه من قبل أي سلطة مختصة. د- إنهاء ترتيبات توريد الكهرباء لشركة جدة الثانية للمياه مع الشركة السعودية للكهرباء في ما يتعلق بالمحطة بخلاف الإنهاء نتيجة تقصير شركة جدة الثانية للمياه في ما يتعلق بتلك الترتيبات. هـ- إنهاء اتفاقية ربط مياه الصرف الصحي بخلاف الإنهاء نتيجة تقصير شركة جدة الثانية للمياه. و- في حال أصبح أي من الأحكام الجوهرية للاتفاقية غير قابل للتفيذ وفقاً لقرار نهائي من المحكمين. ٣- وقد يتعين على الشركة السعودية لشراكات المياه، اعتماداً على سبب الإنهاء، شراء المشروع بقيمة متفق عليها على النحو المنصوص عليه في الاتفاقية. ٤- يحق لشركة جدة الثانية للمياه إنهاء هذه الاتفاقية في حالة وقوع حالات قوة قاهرة معينة تمنع الشركة السعودية لشراكات المياه من أداء أي من التزاماتها المقررة بموجب هذه الاتفاقية لفترة متتالية تبلغ ثلاثمائة وخمسة وستين (٣٦٥) يوماً، على أنه في حال قررت الشركة السعودية لشراكات المياه في تلك الحالة استئناف أداء مدفوعات القدرة الإنتاجية وفقاً للاتفاقية بعد تلك الفترة، فلن يحق لشركة جدة الثانية للمياه إنهاء هذه الاتفاقية. ٥- يحق للشركة السعودية لشراكات المياه إنهاء هذه الاتفاقية عند وقوع حالات معينة أخرى، بما في ذلك أي حالة قوة قاهرة تمنعها أو تمنع شركة جدة الثانية للمياه من أداء أي من التزاماتها بموجب هذه الاتفاقية لفترة متتالية تبلغ ثلاثمائة وخمسة وستين (٣٦٥) يوماً، أو تغيير القانون أو المخاطر الأخرى المنصوص عليها في الاتفاقية، مما يؤدي إلى تكبد الشركة السعودية لشراكات المياه تكاليف إضافية على النحو المنصوص عليه في الاتفاقية. ٦- يحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية في حال التوصل إلى اتفاق أو قرار بأنه لا يمكن إعادة بناء المحطة و / أو إصلاحها و / أو إعادتها إلى حالتها بعد وقوع حالة خسارة وفقاً لأحكام الاتفاقية.	إنهاء الاتفاقية
تشمل الالتزامات الرئيسية لشركة جدة الثانية للمياه ما يلي: ١- تقديم الضمانات المصرفية المطلوبة. ٢- الحصول على الموافقات والتراخيص اللازمة لممارسة خدماتها. ٣- معالجة مياه الصرف الصحي وفق المواصفات وبالكميات المنصوص عليها في الاتفاقية، بعد بدء فترة التشغيل. تشمل الالتزامات الرئيسية للشركة السعودية لشراكات المياه ما يلي: ١- إتاحة موقع المشروع حتى تتمكن شركة جدة الثانية للمياه من القيام بمهامها. ٢- توريد مياه الصرف الصحي في نقاط التسليم المتفق عليها في الاتفاقية. ٣- تسديد المدفوعات المطلوبة لشركة جدة الثانية للمياه وفقاً للاتفاقية.	أهم الالتزامات

اتفاقية معالجة مياه الصرف الصحي لمشروع محطة معالجة الصرف الصحي المستقل ٢ بمطار جدة بين الشركة السعودية لشراكات المياه وشركة جدة الثانية للمياه (شركة المشروع)	
المسؤولية والتعويض	١- بصرف النظر عن أي مسؤولية أخرى للأطراف منصوص عليها في موضع آخر من الاتفاقية، تكون شركة جدة الثانية للمياه مسؤولة عن دفع تعويضات نقدية للشركة السعودية لشراكات المياه عند وقوع حالات معينة، بما في ذلك التأخير أو الترك أو الانتهاكات البيئية.
	٢- تلتزم شركة جدة الثانية للمياه بتعويض الشركة السعودية لشراكات المياه ضد كل الدعاوى المرفوعة ضد الشركة السعودية لشراكات المياه أو التي تتعرض لها: (أ) في ما يتعلق بأي خسارة أو ضرر يلحق بالملكات أو وفاة أي أشخاص أو إصاباتهم نتيجة أي إهمال أو إغفال من جانب شركة جدة الثانية للمياه أو نتيجة تنفيذ الاتفاقية أو في ما يتعلق بها بأي شكل من الأشكال، باستثناء في حال كانت هذه الخسارة أو الضرر أو الإصابة أو الوفاة تُعزى إلى الإهمال أو سوء السلوك من جانب الشركة السعودية لشراكات المياه، أو لخرق هذه الاتفاقية من قبل الشركة السعودية لشراكات المياه أو إخفاقها في اتخاذ خطوات معقولة للتخفيف مما سبق؛ و(ب) في ما يتعلق بانتهاك أي متطلبات قانونية بيئية من قبل شركة جدة الثانية للمياه يحدث في موقع المشروع، أو يتعلق بأي شكل من الأشكال بالمحطة، باستثناء في حال ثبوت أن أي دعوى من هذا القبيل ناتجة أو ناشئة عن (١) حالة موجودة مسبقاً في موقع المشروع، أو (٢) أي تصريف أو إطلاق أو تسريب لأي مادة خطيرة في موقع المشروع أو عليه أو تحته أو يؤثر عليه بأي شكل آخر يُعزى لشخص آخر غير شركة جدة الثانية للمياه، و(ج) بموجب أي متطلبات قانونية ناشئة عن تصميم شركة جدة الثانية للمياه للمحطة أو تشييدها أو اختبارها أو تجريبيها أو تشغيلها أو صيانتها.
	٣- تقوم الشركة السعودية لشراكات المياه بتعويض شركة جدة الثانية للمياه ضد كل الدعاوى المرفوعة ضد شركة جدة الثانية للمياه أو التي تتعرض لها في ما يتعلق بأي خسارة أو ضرر يلحق بالملكات أو وفاة أي أشخاص أو إصاباتهم نتيجة أي إهمال أو إغفال من جانب الشركة السعودية لشراكات المياه أو غير ذلك مما ينشأ نتيجة تنفيذ الاتفاقية أو في ما يتعلق بها أي شكل من الأشكال، باستثناء في حال كانت هذه الخسارة أو الضرر أو الإصابة أو الوفاة تُعزى إلى الإهمال أو سوء السلوك من جانب شركة جدة الثانية للمياه، أو لخرق هذه الاتفاقية من قبل شركة جدة الثانية للمياه أو إخفاقها في اتخاذ خطوات معقولة للتخفيف مما سبق.
قيمة الاتفاقية	٢,٣٧٥,٤٩٠,٣٧٤ ريال سعودي.
آلية الدفع	تلتزم الشركة السعودية لشراكات المياه، في مقابل قيام شركة جدة الثانية للمياه بتنفيذ المشروع، بدفع المبالغ والرسوم ذات الصلة المنصوص عليها في الاتفاقية والتي يتم إصدار فاتورة شهرية بها من قبل شركة جدة الثانية للمياه بموجب الاتفاقية.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يحق لأي طرف التنازل عن حقوقه أو التزاماته المقررة بموجب هذه الاتفاقية أو نقلها إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من الطرف الآخر. يحق لشركة جدة الثانية للمياه التنازل عن حقوقها الممنوحة بموجب الاتفاقية لأي أطراف ممولة أو إلى أي وكيل ضمان أو وصي خارجي ترشحه الأطراف الممولة.
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية وتفسر وفقاً لقوانين إنجلترا وويلز. وفي حال نشوء أي نزاع فتمت تسوية النزاع ودياً بالتفاوض بين الطرفين، وفي حال لم يتم التوصل إلى تسوية ودية بين الطرفين خلال ثلاثين (٣٠) يوماً، فتمت تسوية هذا النزاع بالتحكيم (مع مراعاة شرط الإحالة إلى خبير مستقل في حالات معينة) بموجب الاتفاقية.

الجدول (١٢-١٧): عقد استبدال انابيب الأسبستوس الاسمنتية الرئيسية لمياه الشرب في المنطقة الصناعية – مدينة الجبيل الصناعية

عقد استبدال انابيب الأسبستوس الاسمنتية الرئيسية لمياه الشرب في المنطقة الصناعية – مدينة الجبيل الصناعية	
تاريخ إبرام العقد:	٢٩ سبتمبر ٢٠١٩ م.
صاحب العمل:	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل و ينبع.
المقاول:	فرع شركة المشروعات البترولية المصرية.
طبيعة الأعمال:	يتعين على المقاول استبدال انابيب الأسبستوس الاسمنتية الرئيسية لمياه الشرب المتواجدة في المنطقة الصناعية في مدينة الجبيل بأنابيب جديدة ذات مواد موافق عليها بذات الخطوط العمودية والطولية للأنابيب السابقة.
قيمة العقد:	٢٢٠,٤٩٣,٥٩٤ ريال سعودي (شامل ضريبة القيمة المضافة).
تاريخ بدء العمل:	التاريخ الذي يصدر فيه صاحب العمل الإشعار بالمباشرة بالأعمال للمقاول («الإشعار بالمباشرة بالأعمال»)، وهو ١٧ نوفمبر ٢٠١٩ م.
فترة تنفيذ الأعمال والتعهدات:	تبلغ فترة التنفيذ الأصلية أربعة وعشرون (٢٤) شهراً ميلادياً من التاريخ الذي تحدده شركة مرافق في الإشعار بالمباشرة في الأعمال، إلا أنه تم تمديد فترة التنفيذ بموجب أمر التغيير رقم (٢) المبرم بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ م ليصبح تاريخ إتمام الأعمال ١٦ مايو ٢٠٢٢ م ^١ ، وذلك لمراعاة جميع الآثار على الجدول الزمني للمشروع حتى ديسمبر ٢٠٢٠ م، بما في ذلك تلك الناتجة عن فيروس كوفيد-١٩ وعمليات الإغلاق والقيود الناتجة عن ذلك.
النظام المعمول به:	أنظمة المملكة العربية السعودية وجميع اللوائح والقرارات والأوامر المتعلقة بها.
الإنهاء من قبل صاحب العمل:	يحق لصاحب العمل إنهاء العقد في الحالات التالية: ١- إذا تخلى المقاول عن الأعمال أو أي جزء منها أو إذا تمت إحالة الأعمال أو أي جزء منها أو التعاقد من الباطن بشأنها أو أي جزء منها دون الحصول على موافقة صاحب العمل. ٢- إذا رأى صاحب العمل أن المقاول لم يلتزم بجدول الأعمال أو قام بمخالفة أي من بنود العقد أو تمنع أو أخفق بتنفيذ أي جزء من الأعمال بشكل صحيح وبسوء نية أو بالمخالفة لأحكام العقد ولم يتم تدارك ذلك في غضون خمسة عشر (١٥) يوماً بعد استلام المقاول إشعاراً خطياً بذلك من صاحب العمل، أو تعذر على المقاول تقديم دليلاً على عمله على تصحيح المخالفة خلال تلك المدة، يحق لصاحب العمل القيام بجميع ما يلي: أ- الاحتفاظ بجميع المبالغ المستحق دفعها للمقاول من قبل صاحب العمل بموجب هذا العقد، و ب- سداد جميع مستحقات المقاولين من الباطن بشكل مباشر، والتي كان من المقرر دفعها لهم من قبل المقاول. ج- إنهاء العقد- وفي هذه الحالة، يحق لصاحب العمل: • مصادرة جميع المعدات، والأجهزة والأدوات التي كان يستعملها المقاول في تنفيذ العقد. • استكمال تنفيذ العقد عن طريق التعاقد مع أي مقاول رئيسي آخر أو بأي شكل آخر يراه صاحب العمل مناسباً لاستكمال العقد. ٣- إذا أفلس المقاول أو خاض بعملية مشابهة للإفلاس، أو أصبح غير قادر على الوفاء بالتزاماته المالية المستحقة أو سداد مستحقات منسوبيه، أو إذا تم تعيين مصفي أو أمين افلاس للتحكم في سير أعماله. كما يحق لصاحب العمل إنهاء العقد أو انتهاء أجزاء محددة من العقد في أي وقت ودون تقديم مسببات لهذا الإنهاء بشرط إشعار المقاول خطياً بذلك مع تحديد تاريخ نفاذ الإنهاء من قبل صاحب العمل ومع احتفاظ المقاول بحقه في استلام أي مبالغ مستحقة لقاء الأعمال المنجزة حتى تاريخ الإنهاء. الإنهاء من قبل المقاول: لم تتم الإشارة إلى أي حقوق للمقاول في إنهاء العقد.
الوثائق الإضافية:	١- أمر التغيير رقم (١) المبرم بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ م بخصوص تحديد وإضافة دفعة مقدمة للعقد المبرم بين المقاول وصاحب العمل. ٢- أمر التغيير رقم (٢) المبرم بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ م بخصوص تمديد فترة تنفيذ الأعمال ليصبح تاريخ إتمام الأعمال ١٦ مايو ٢٠٢٢ م.

الجدول (١٢-١٨): عقد تصميم وتوريد وبناء محطة معالجة مياه صرف صحي في جدة (أ٢)

عقد تصميم وتوريد وبناء محطة معالجة مياه صرف صحي في جدة (أ٢)	
تاريخ إبرام العقد:	١٦ يوليو ٢٠٢٠ م.
صاحب العمل:	شركة جدة الثانية للمياه.
المقاول:	الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية (SSEM).
طبيعة الأعمال:	يتعين على المقاول القيام بأعمال التصميم والهندسة والشراء والتصنيع والاختبار والنقل والتشييد والإنشاء والتركيب والإعداد لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي في جدة.
قيمة العقد:	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٦٧٦,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي بناءً على سعر الصرف المتفق عليه في العقد، وهو ١ دولار أمريكي = ٣,٧٥ ريال سعودي) (غير شامل ضريبة القيمة المضافة).
تاريخ بدء العمل:	يكون تاريخ بدء العمل بعد كل من الآتي: ١- الإغلاق المالي. ٢- استيفاء (أو التنازل بشكل نهائي عن) كل من الشروط المسبقة. ٣- استلام (أو تنازل) صاحب العمل - بالشكل الذي يرضيه - كل مما يلي: - أ- نسخ طبق الأصل للمستندات التأسيسية/ التجارية للمقاول، والتي تكون فعالة وسارية. - ب- نسخ طبق الأصل للتراخيص، الرخص، التصاريح، الخاصة بالمقاول، التي يجب الحصول عليها بحلول تاريخ بدء العمل، التي تخوله للقيام بالتزاماته بموجب هذا العقد. - ج- نسخة طبق الأصل مصادق عليها لمعادلة الميزانية العمومية وآخر قوائم مالية مدققة للمقاول (المعدة حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)، أو مبادئ المحاسبة المقبولة عموماً (GAAP) أو معايير المحاسبة السعودية). - د- نسخ طبق الأصل للقرارات، وكالات، أو أي مستندات تفويض أخرى، معتمدة من قبل مجلس إدارة المقاول أو شركاءه/ مساهميه، والتي تفوض/ توافق على تنفيذ وتوقيع هذا العقد وتذكر أسماء الشخص/ الأشخاص الذين لهم حق التوقيع بالنيابة عن المقاول. وتكون هذه المستندات سارية وفعالة ولم يتم تعديلها أو إلغاؤها أو تعليقها. - هـ- وثائق التأمين، أو وثيقة موقعة من شخص مفوض لدى المقاول، تفيد بالشكل المرضي لصاحب العمل، أن وثائق التأمين المطلوبة بموجب العقد ستكون سارية وفعالة طوال المدة المطلوبة. - و- رأي قانوني، من مستشار خارجي، يؤكد صلاحية وإمكان المقاول إبرام هذا العقد. ويكون هذا الرأي متوافق مع ممارسات تمويل المشاريع الدولية، ومقبول لدى صاحب العمل بالشكل المعقول. - ز- نسخة موقعة من عقد التصميم والتوريد والبناء المباشر (EPC Direct Agreement). - ح- نسخة أصلية موقعة من سند الأداء، ضمان الشركة الأم، وسند المحتوى المحلي. - ط- طبق الأصل للمستندات التأسيسية/ التجارية للمالك/ المالك النهائيين للمقاول (والذي/ الذين سيصدر(ون) ضمان الشركة الأم) («الضامنين»)، والتي تكون فعالة وسارية. - ي- نسخ طبق الأصل للقرارات، وكالات، أو أي مستندات تفويض أخرى، معتمدة من قبل مجلس إدارة كل من الضامنين، والتي تفوض/ توافق على تنفيذ وتوقيع ضمان الشركة الأم وتذكر أسماء الشخص/ الأشخاص الذين لهم حق التوقيع بالنيابة عنهم على ضمان الشركة الأم. وتكون هذه المستندات سارية وفعالة ولم يتم تعديلها أو إلغاؤها أو تعليقها. - ك- رأي قانوني، من مستشار خارجي، يؤكد صلاحية وإمكان كل من الضامنين إبرام هذا العقد. ويكون هذا الرأي متوافق مع ممارسات تمويل المشاريع الدولية، ومقبول لدى صاحب العمل بالشكل المعقول. - ل- نسخة طبق الأصل مصادق عليها للقوائم المالية المدققة لكل من الضامنين.
تاريخ إتمام الأعمال:	٣٠ شهر من تاريخ بدء العمل
النظام المعمول به:	أنظمة إنجلترا وويلز

عقد تصمفم وتورفد وبناء محطة معالعة مفا صرف صفا فف جءة (أ٢)

الإنهاء من قبل صاحب العمل:

- أ- فحق لصاحب العمل إنهاء العقد بتقءفم إشعار للمقاول مءءة ١٤ فوماً فف الءالات الءالفة:
 - ١- إءا أءقف المقاول بالامءءال بنصوء ضمان حسن الءنففء فف العقد أو بإشعار لءصءفء أف إءلال بالعقد.
 - ٢- إءا ءلفى المقاول عن الأعمال أو أظهر بوضوء نفءه بعءم الاسءمرار فف أداء الءزاماءه بموجب العقد.
 - ٣- إءا أءقف المقاول ءون عءر معقول بالمضف فف الأعمال المنصوء علفها فف العقد.
 - ٤- إءا ءاعءد المقاول من الباطن لإءماء فمفع الأعمال أو قام بنقل العقد ءون موافقة ءطففة من صاحب العمل.
- ب- كما فحق لصاحب العمل إنهاء العقد بشكل فوري بتقءفم إشعار للمقاول فف الءالات الءالفة:
 - ٥- إءا أفلس المقاول أو ءاض بعملفة مشابهة للإفلاس.
 - ٦- إءا قام المقاول بمنء أو العرض بمنء (بشكل مفاشر أو فر مفاشر) لأف شءص أف رشوء، أو هءفة، أو إءرامفة، أو عمولة، أو أف شفء آءر ءف قفمة، كأغراء أو مكافأة.
 - ٧- إءا ءالف المقاول الءزاماءه الوارءة فف العقد والمءعلقة بعءم القفام بأف ممارساء ءءطوفف على الفساد أو الاءءفال.
 - ٨- إءا أصفب المقاول مسؤلاً عن سءاء غراماء ءأفر بشأن العقد بمبلغ ففوء الءء الأعلى المسموء به لغراماء الءأفر (وهو ١٥٪ من قفمة العقد الإءمالفة، وفق الشروء الءاصة للعقد).
 - ٩- إءا ءم ءجاوز ءءوء المسؤلفة الءف ءءطبق على المقاول وفق أحكام العقد.
 - ١٠- إءا لم فءم الاءنهاء من ءنففء كافة الأعمال فف غضوء ١٢٠ فوماً من ءارفء إءمام الأعمال المءقف علفه (وفشمل ءلك الءءاف بءمفع اءءباراء اسءكمال الأعمال).
 - ١١- إءا ءءلف المقاول - بشكل ءوهرف - عن ءنففء الءزاماءه بموجب العقد.
 - ١٢- إءا نءء عن قفام المقاول بأف عمل (أو عن ءءلفه بالقفام بأف عمل) ءءقق أف من ءالاء الإءلال الءابفة لصاحب العمل وفق ما ورف فف اءفاقفة معالعة مفا صرف الصفا المبرمة بءارفء ٢٥ فبرافر ٢٠١٩م، ولا فشمل ءلك ما فءء عن أف من أءاءاء المءاطرة أو الإءلال الءابفة للشركة السعوءفة لشراكاء المفا الوارءة فف اءفاقفة معالعة مفا صرف الصفا المبرمة بءارفء ٢٥ فبرافر ٢٠١٩م.
 - ١٣- إءا لم فقم المقاول بءزوفء صاحب العمل بضمان من الشركة الأم بءارفء بءء العمل أو إءا لم فءم ءءفءء ضمان الشركة الأم وءقفلف فف ءال عءم نفاذ الضمان الأصلي.
- ء- بالإضافة إلى ما ورف أعلاه، فحق لصاحب العمل إنهاء العقد بتقءفم إشعار للمقاول فف أف وقء وءون الءافءة لءبرفر ءلك الإنهاء، وفكون ءارفء الإنهاء نافءاً بمءرء مرور ٢٨ فوماً من ءارفء ءسلم المقاول الإشعار أو قفام صاحب العمل برء ضمان حسن الءنففء إلى المقاول (أفهما لاءق)، مع الإشارة إلى أنه لا فحق لصاحب العمل إنهاء العقد فف هءء الءالة إءا كانت الغاففة من إنهاء العقد ءنففء صاحب العمل الأعمال بنفسه أو من ءلال مقاول آءر.

الإنهاء:

الإنهاء من قبل المقاول:

- أ- فحق للمقاول إنهاء العقد بتقءفم إشعار لصاحب العمل مءءة ٣٠ فوماً فف الءالات الءالفة:
 - ١- إءا لم فسلءم المقاول مسءءقائه المالفة ءلال المءء المءقف علفها فف العقد وبعء مرور ٤٢ فوماً من ءسلفمه إشعاراً لصاحب العمل بءلك (على أن فءصءر ءلك الءق على المسءءقائء الءف ءفوء قفمءها ٢٥٠.٠٠٠ ءولار أمرفكف).
 - ٢- إءا أءل صاحب العمل بالءزاماءه الوارءة فف العقد بشكل ءوهرف، شرفطة قفام المقاول بتقءفم إشعاراً لصاحب العمل ففصل - بوجه معقول - الإءلال ءو الصلة وءالءارفء الءف بفوف المقاول إنهاء العقد به (على ألا ءقل المءة بفن الإشعار وءالءارفء المزمع إنهاء العقد به عن ٤٥ فوماً، مع الإشارة إلى أن قفام صاحب العمل بءصءفء إءلاله ءلال ءلك الفءرة فسقط ءق المقاول بالإنهاء).
- ب- فحق للمقاول إنهاء العقد إنهاء العقد بشكل فوري بتقءفم إشعار لصاحب العمل فف الءالات الءالفة:
 - ١- إءا اسءمر الءعلق عن ءنففء الأعمال لمءة ءزفء عن ٨٤ فوماً وقام المقاول بتقءفم طلباً لصاحب العمل بالمفاشرة بالأعمال ءون ءصول المقاول على موافقة صاحب العمل بالمفاشرة بالأعمال ءلال ٢٨ فوماً من ءارفء طلب المقاول (على أن فكون الءوقف مؤثراً على ءنففء الأعمال بأكملها ولفس ءءء منها فقط).
 - ٢- أصفب صاحب العمل مفلساً أو معسراً، أو فءءل للءصففة، أو فكون لءفه أمر ءسلفم، أو ءكم إءارفف ءءءه، أو ءصالف مع ءائفءه، أو ففاشر أعمالاً ءء إشراف ءارس قضاائف أو وصف أو مءفر لصالء ءائفءه، أو إءا ءم القفام بأف فعل (بموجب الأنظمة المعمول بها) له ءأفر مفاائل على أف من هءء الأعمال أو الأءاء.

الوئائف
الإضاففة:

- ١- اءفاقفة ربء الصرف الصفا المءعلقة بمشروع محطة معالعة مفا صرف الصفا المسءقلة لمطار جءة (٢) والمبرمة بفن ءءالف شركاء شركة مرافق وشركة ففولفا الشرق الأوسط وشركة الأموال ءلفففة الءانفة بءارفء ٢٥ فبرافر ٢٠١٩م («اءفاقفة ربء الصرف الصفا»).
- ٢- اءفاقفة نقل الءقوق واللاءزماء الوارءة فف اءفاقفة ربء الصرف الصفا من ءءالف شركاء فشمل كل من شركة مرافق وشركة ففولفا الشرق الأوسط وشركة الأموال ءلفففة إلى صاحب العمل، والمبرمة بفن ءءالف الشركاء المءءور وصاحب العمل وشركة المفا الوطنفة بءارفء ١٨ ءفسمبر ٢٠١٩م.
- ٣- اءفاقفة ءعءفل اءفاقفة معالعة مفا صرف الصفا لمشروع محطة معالعة الصرف الصفا المسءقل ٢ بمطار جءة بفن الشركة السعوءفة لشراكاء المفا وشركة جءة الءانفة للمفا بءارفء ٣ سبءمبر ٢٠٢٠م.

الجدول (١٢-١٩): عقد توسعة محطة معالجة مياه الصرف الصناعي - ٨ المرحلة الرابعة (التصميم والبناء والتشغيل)

عقد توسعة محطة معالجة مياه الصرف الصناعي - ٨ المرحلة الرابعة (التصميم والبناء والتشغيل)	
تاريخ إبرام العقد:	١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ م.
صاحب العمل:	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل و ينبع (مرافق).
المقاول:	الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية (SSEM).
طبيعة الأعمال:	يتعين على المقاول القيام بأعمال الهندسة والشراء والتصميم والتشييد وبدء التشغيل والاختبار والانتها من تنفيذ محطة معالجة مياه الصرف الصناعي (محطة معالجة مياه الصرف الصناعي رقم ٨- بسعة ١٢٥,٠٠٠ متر مكعب/يوم) بمدينة الجبيل الصناعية. ويتم تنفيذ أعمال الهندسة والشراء والتشييد والاختبار والانتها من التنفيذ (أي الأعمال التي يتم تنفيذها وفق ملاحق الـ«EPC»، وملاحق الـ«DBO») («الأعمال السابقة للتشغيل») قبل البدء بأعمال التشغيل (أي الأعمال التشغيل والصيانة التي يتم تنفيذها وفق ملاحق الـ«DBO» فقط) («أعمال الصيانة والتشغيل»).
قيمة العقد:	١- الأعمال السابقة للتشغيل: تبلغ قيمة أعمال الـ«EPC» ٧٥٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بحد أقصى («قيمة الأعمال السابقة للتشغيل»). ٢- أعمال الصيانة والتشغيل: يتم حساب دفعات أعمال الصيانة والتشغيل على أساس معدلات تشغيل وصيانة ثابتة ومتغيرة (تحتسب بالريال السعودي وبالمتر المكعب)، وذلك وفق الآلية المشار إليها في ملاحق الـ«DBO» من العقد («قيمة أعمال الصيانة والتشغيل») والمتوقع أن لا تزيد عن ٢٩٤,٢٨١,٢٥٠ ريال سعودي. إن جميع القيم المشار إليها أعلاه شاملة لجميع الرسوم والتكاليف (باستثناء ضريبة القيمة المضافة)، ونشير إلى أن معدلات التشغيل والصيانة ثابتة وغير خاضعة للزيادة ما لم يتم الاتفاق على خلاف ذلك خطياً.
تاريخ بدء العمل:	١- الأعمال السابقة للتشغيل: يكون تاريخ البدء بالأعمال السابقة للتشغيل هو التاريخ الذي يصدر فيه صاحب العمل الإشعار بالمباشرة بالأعمال السابقة للتشغيل («الإشعار بالمباشرة بالأعمال السابقة للتشغيل»)، وهو ٠١ نوفمبر ٢٠٢٠ م. ٢- أعمال الصيانة والتشغيل: تبدأ فترة تنفيذ أعمال الصيانة والتشغيل من تاريخ القبول الأولي للأعمال السابقة للتشغيل وفق الآلية المشار إليها في العقد.
فترة تنفيذ الأعمال والتعهدات:	١- الأعمال السابقة للتشغيل: تبلغ فترة التنفيذ للأعمال السابقة للتشغيل ستة وثلاثون (٣٦) شهراً من تاريخ الإشعار بالمباشرة بالأعمال السابقة للتشغيل («فترة تنفيذ الأعمال السابقة للتشغيل»).
	٢- أعمال الصيانة والتشغيل: تبلغ فترة تنفيذ أعمال الصيانة والتشغيل خمس (٥) سنوات من تاريخ القبول الأولي للأعمال السابقة للتشغيل وفق الآلية المشار إليها في العقد («فترة الصيانة والتشغيل»). مع مراعاة حق صاحب العمل بتمديد فترة الصيانة والتشغيل الأصلية بموجب إشعار خطي للمقاول (يتم إرساله قبل ستة (٦) أشهر من تاريخ انتهاء فترة الصيانة والتشغيل الأصلية)، كما يحق لصاحب العمل بعد التمديد الأول لفترة الصيانة والتشغيل إرسال إشعار خطي للمقاول لتمديد فترة الصيانة والتشغيل مرة أخرى، وذلك قبل ستة (٦) أشهر من تاريخ انتهاء فترة الصيانة والتشغيل الممددة.
النظام المعمول به	أنظمة المملكة العربية السعودية، والمحكمة المختصة هي المحكمة التجارية.
الإنهاء	الإنهاء من قبل صاحب العمل: يحق لصاحب العمل إنهاء العقد في الحالات التالية: ١- إذا تخلى المقاول عن الأعمال أو أي جزء منها أو إذا تمت إحالة الأعمال أو أي جزء منها أو التعاقد من الباطن بشأنها أو أي جزء منها دون الحصول على موافقة صاحب العمل. ٢- إذا رأى صاحب العمل أن المقاول لم يلتزم بجدول الأعمال أو قام بمخالفة أي من بنود العقد أو تمنع أو أخفق بتنفيذ أي جزء من الأعمال بشكل صحيح وبسوء نية أو بالمخالفة لأحكام العقد ولم يتم تدارك ذلك في غضون خمسة عشر (١٥) يوماً بعد استلام المقاول إشعاراً خطياً بذلك من صاحب العمل، أو تعذر على المقاول تقديم دليل على عمله على تصحيح المخالفة خلال تلك المدة، يحق لصاحب العمل القيام بجميع ما يلي: أ- الاحتفاظ بجميع المبالغ المستحق دفعها للمقاول من قبل صاحب العمل بموجب هذا العقد، و ب- سداد جميع مستحقات المقاولين من الباطن بشكل مباشر، والتي كان من المقرر دفعها لهم من قبل المقاول. ج- إنهاء العقد - وفي هذه الحالة، يحق لصاحب العمل: ١- مصادرة جميع المعدات، والأجهزة والأدوات التي كان يستعملها المقاول في تنفيذ العقد. ٢- استكمال تنفيذ العقد عن طريق التعاقد مع أي مقاول رئيسي آخر أو بأي شكل آخر يراه صاحب العمل مناسباً لاستكمال العقد. ٣- إذا أقلس المقاول أو خاض بعملية مشابهة للإفلاس، أو أصبح غير قادر على الوفاء بالتزاماته المالية المستحقة أو سداد مستحقات منسوبيه، أو إذا تم تعيين مصفي أو أمين إفلاس للتحكم في سير أعماله. كما يحق لصاحب العمل إنهاء العقد أو إنهاء أجزاء محددة من العقد في أي وقت ودون تقديم مسببات لهذا الإنهاء بشرط إشعار المقاول خطياً بذلك مع تحديد تاريخ نفاذ الإنهاء من قبل صاحب العمل ومع احتفاظ المقاول بحقه في استلام أي مبالغ مستحقة لقاء الأعمال المنجزة حتى تاريخ الإنهاء. الإنهاء من قبل المقاول: لم تتم الإشارة إلى أي حقوق للمقاول في إنهاء العقد.
الوثائق الإضافية	أمر تغيير رقم ١، المبرم بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٢ م، والمتعلق بتمديد فترة التنفيذ تحت العقد إلى ٢١ يوليو ٢٠٢٤ م.

٤-٦-١٢ الاتفاقيات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت الشركة بإبرام عدد من الاتفاقيات مع العديد من الأطراف ذوي العلاقة تتعلق بأعمالها التجارية والتي تعتمد عليها الشركة بشكل كبير لضمان سير أعمالها، ويشمل ذلك اتفاقيات الإيجار المبرمة مع الهيئة الملكية والملخصة في القسم (١٢-٨) «العقارات»، واتفاقيات إمداد الوقود وغاز البيع المبرمة مع شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) والملخصة في هذا القسم، حيث تشكل الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة ما نسبته ٧٨٪ من إجمالي إيرادات المجموعة الخاصة بخدمات الطاقة وما يعادل ٧٧٪ من إجمالي إيرادات المجموعة المتعلقة بخدمات المياه خلال السنوات السابقة.

وبلغ إجمالي قيمة التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة مبلغ وقدره ٦,٢٦٧,٥٥٤,٠٠٠ ريال سعودي كما في نهاية السنة المالية ٢٠١٩م، ومبلغ وقدره ٥,٩٢٣,٩٨٨,٠٠٠ ريال سعودي كما في نهاية السنة المالية ٢٠٢٠م، ومبلغ وقدره ٦,٥٠٧,٠٧٧,٠٠٠ ريال سعودي كما في نهاية السنة المالية ٢٠٢١م ومبلغ وقدره ١,٥٠٧,١٤٢,٠٠٠ ريال سعودي كما في الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (حيث بلغ حجم الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة ٤,٦٣٣,٧٥٦,٠٠٠ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٤,٩٨٥,٤٨٨,٠٠٠ ريال في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ١,١٥٣,٩٤٥,٠٠٠ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، في حين بلغ حجم التكاليف من التعاملات مع أطراف ذوي العلاقة ١,٦٣٣,٧٩٨,٠٠٠ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ١,٥٢٨,٨٨١,٠٠٠ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ١,٥٢١,٥٨٩,٠٠٠ ريال في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣٥٣,١٩٧,٠٠٠ ريال سعودي في الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م)، وذلك بحسب القوائم المالية الموحدة المعدة وفق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة أن جميع العقود والاتفاقيات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة لا تشتمل على أي شروط تفضيلية وأنها قد تمت بشكل نظامي وقانوني وعلى أسس تجارية ملائمة وعادلة. كما يقر أعضاء مجلس الإدارة على التقيد بالمادة الحادية والسبعين (٧١) والمادة الثانية والسبعين (٧٢) من نظام الشركات وبتعليمات المادة السادسة والأربعين (٤٦) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية فيما يتعلق بالعقود والاتفاقيات المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها، والتي تم الحصول على موافقة الجمعية العامة عليها بالإجماع وذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٩م). ولمزيد من التفاصيل حول هذه العقود والاتفاقيات، يرجى مراجعة القسم (٥-٦-١) «مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين السرف في العقود والاتفاقيات المبرمة مع الشركة والشركات التابعة» من هذه النشرة.

ويلخص هذا القسم الاتفاقيات المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة التي تعتبرها الشركة اتفاقيات جوهرية أو ذات أهمية أو من شأنها التأثير على قرار الاستثمار في أسهم الطرح، علماً بأن هذا ليس ملخص لجميع العقود والاتفاقيات المبرمة من قبل الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، ولا يشمل جميع الشروط والأحكام الخاصة بكل اتفاقية ولا يمكن اعتباره بديلاً عن الشروط والأحكام الواردة في العقود والاتفاقيات المذكورة.

الجدول (١٢-٢): اتفاقية المساهمين فيما يتعلق بشركة الجبيل للمياه والكهرباء (شركة جواب) بين شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع وصندوق الاستثمارات العامة والشركة السعودية للكهرباء وشركة إس جي أيه مرافق هولدنجز دبليو إل إل

اتفاقية المساهمين فيما يتعلق بشركة الجبيل للمياه والكهرباء (شركة جواب) بين شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع وصندوق الاستثمارات العامة والشركة السعودية للكهرباء وشركة إس جي أيه مرافق هولدنجز دبليو إل إل	
أبرمت كل من شركة مرافق وصندوق الاستثمارات العامة والشركة السعودية للكهرباء وشركة إس جي أيه مرافق هولدنجز دبليو إل إل اتفاقية مساهمين فيما يتعلق بشركة الجبيل للمياه والكهرباء («شركة جواب») بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٠م. حيث تمتلك شركة مرافق ما نسبته ٢٠٪ من رأس مال شركة جواب ويملك صندوق الاستثمارات العامة ما نسبته ٥٪ والشركة السعودية للكهرباء ما نسبته ٥٪ وتمتلك شركة إس جي أيه مرافق هولدنجز دبليو إل إل ما نسبته ٦٠٪.	نبذة عن الاتفاقية
قام كل من شركة مرافق وشركة إس جي أيه مرافق هولدنجز دبليو إل إل بتقديم إقرارات وضمانات معتمدة في مثل هذه الاتفاقيات.	الإقرارات والضمانات
١- التزمت شركة إس جي أيه مرافق هولدنجز دبليو إل إل بتعويض كل من شركة مرافق وصندوق الاستثمارات العامة والشركة السعودية للكهرباء في حال تكبد أي منهم أي خسائر أو تكاليف ناشئة عن عدم التزام شركة إس جي أيه مرافق هولدنجز دبليو إل إل بأحكام الاتفاقية أو الناشئة عن أي إهمال أو تقصير من المدير التنفيذي -المرشح من قبل شركة إس جي أيه- في تقديم مهامه.	التعويض
٢- التزم كل من شركة مرافق وصندوق الاستثمارات العامة والشركة السعودية للكهرباء بتعويض شركة إس جي أيه مرافق هولدنجز دبليو إل إل في حال تكبدت أي خسائر أو تكاليف ناشئة عن عدم التزامهم بأحكام الاتفاقية أو	
٣- التزمت شركة مرافق بتعويض شركة إس جي أيه عن أي خسائر ناشئة عن أي إهمال أو تقصير من رئيس مجلس الإدارة -المرشح من قبل شركة مرافق- في تقديم مهامه.	
تسري أحكام الاتفاقية من شهر يناير ٢٠٠٧م حتى تاريخ إنهاء المشروع الذي تقوم شركة جواب بتنفيذه ما لم يتم إنهائها بتاريخ أبكر عند حدوث بعض من الحالات المحددة في الاتفاقية، والتي تشمل على سبيل المثال دون حصر امتلاك أحد المساهمين لكافة الأسهم في رأس مال شركة جواب -من خلال نقل الأسهم بشكل يتوافق مع أحكام الاتفاقية- أو انتهاء عقد إيجار الأرض المقام عليها المشروع وحل المشروع أو تصفية شركة جواب. كما تحدد الاتفاقية حالات الإخلال التي قد تؤدي إلى إلزام الطرف المخل ببيع أو شراء أسهم المساهمين الآخرين.	مدة الاتفاقية وحالات إنهائها
تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية. واتفق الأطراف على أن يتم تعيين خبير للنظر في النزاعات الناشئة بين الأطراف فيما يتعلق بالاتفاقية وإصدار قرار بشأن ذلك خلال مدة ستين (٦٠) يوم من تاريخ تعيينه، وفي حال لم يصدر قرار الخبير خلال المدة المحددة أو إذا اعترض أحد الأطراف على قرار الخبير فيحال النزاع للجهات القضائية المختصة في المملكة.	تسوية المنازعات والنظام الواجب التطبيق

الجدول (١٢-٢١): اتفاقية بيع الطاقة والمياه المبرمة بين شركة مرافق وشركة توريد والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة

اتفاقية بيع الطاقة والمياه المبرمة بين شركة مرافق وشركة توريد والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	
نُبذة عن الاتفاقية	تم إبرام اتفاقية بيع الطاقة والمياه بين شركة مرافق وشركة توريد والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٤/٠٦م، وهي اتفاقية مرتبطة باتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة توريد وشركة جواب المؤرخة في ٢٠٠٧/٠١/١٥م (يرجى الرجوع إلى الجدول (١١-١٢) أعلاه لملخص هذه الاتفاقية)، حيث تقوم شركة توريد ببيع الطاقة والمياه التي تم شرائها من شركة جواب إلى شركة مرافق والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بموجب اتفاقية بيع الطاقة والمياه، وفق ما يلي: ١- تقوم الشركة السعودية للكهرباء بشراء كافة الطاقة من شركة توريد. ٢- تقوم المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بشراء خمسة أثمان سعة المياه المتوفرة من شركة توريد. ٣- تقوم شركة مرافق بشراء ثلاثة أثمان سعة المياه المتوفرة من شركة توريد.
	تبدأ مدة الاتفاقية من ٢٠٠٩/٠٤/٠٦م وتستمر حتى انتهاء أو إنهاء اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة توريد وشركة جواب. وتلتزم شركة توريد بالحصول على موافقة كل من شركة مرافق والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة قبل أن تقوم بتمديد مدة اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة مع شركة جواب.
	إنهاء الاتفاقية بانتهاء أو إنهاء اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة مع شركة جواب.
أهم الالتزامات	١- تلتزم شركة توريد بما يلي: أ- بيع الطاقة للشركة السعودية للكهرباء. ب- بيع خمسة أثمان سعة المياه المتوفرة للمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة. ج- بيع ثلاثة أثمان سعة المياه المتوفرة لشركة مرافق. ٢- وفي جميع الحالات، تعتمد كمية الطاقة والمياه التي سيتم بيعها على الكمية المتوفرة لشركة توريد من قبل شركة جواب بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة مع شركة جواب. ٣- وكمقابل لهذه الخدمات، تقوم الشركة السعودية للكهرباء وشركة مرافق والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بدفع المبالغ المنصوص عليها في الفواتير التي تقدمها شركة توريد وفق أحكام الاتفاقية. ٤- كما تلتزم شركة توريد بعدم تقديم موافقتها على تعديل اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة مع شركة جواب أو اتفاقية إمداد غاز البيع المبرمة مع شركة أرامكو السعودية (يرجى الرجوع إلى الجدول (١١-١٢) والجدول (١٢-١٢) لملخص هذه الاتفاقية) دون حصولها على موافقة الشركة السعودية للكهرباء و/أو شركة مرافق و/أو المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة (حسب مقتضى الحال) في حال قد يؤثر التعديل على مسؤوليتها القانونية أو بالدفع بموجب الاتفاقية.
	١- لن تكون شركة توريد مسؤولة عن أي خسارة أو مطالبة أو ضرر أو تعويض وتلتزم كل من الشركة السعودية للكهرباء وشركة مرافق والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة -بشكل منفرد- إعفاء شركة توريد من المسؤولية الناتجة عن أي خسارة أو مطالبة أو ضرر فيما يتعلق بهذه الاتفاقية أو اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة مع شركة جواب، باستثناء حالات الإهمال أو سوء التصرف من قبل شركة توريد أو الإخلال بأي من شروط وأحكام الاتفاقية أو عدم قيامها بإجراءات معقولة لتخفيف الأثر السلبي الناتج مما ذكر آنفاً. وتتحمل كل من الشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافق بشكل منفرد مسؤولية تعويض شركة توريد بموجب الاتفاقية، بحيث تتحمل الشركة السعودية للكهرباء ما نسبته ٦١,٧٦٤٪ من مبلغ المطالبة وتتحمل المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة ما نسبته ٢٣,٨٩٧٪ من مبلغ المطالبة وتتحمل شركة مرافق ما نسبته ١٤,٣٣٩٪ من مبلغ المطالبة. ٢- كما يلتزم كل مشتري بتعويض المشتريين الآخرين عن أي خسارة يتكبدها بموجب تعويض شركة توريد في حال نتج من ذلك التعويض مصلحة مباشرة لهذا المشتري.
	١- يتم تحديد المبالغ المطلوبة وفقاً للمدفوعات والمبالغ الفعلية، وفقاً للأحكام والشروط المنصوص عليها في الاتفاقية. ٢- وبلغت إجمالي قيمة الدفعات التي قبضتها شركة توريد في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٢,٨٨٨,٦٧٢,٤٨٦ ريال سعودي.
آلية الدفع	تلتزم الشركة السعودية للكهرباء وشركة مرافق والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بدفع مبالغ مالية لشركة توريد وفقاً للمدفوعات والمبالغ الفعلية (والتي يجب سدادها خلال خمسة عشر (١٥) يوم من تاريخ استلام الفاتورة التي تصدرها شركة توريد)، وفقاً للأحكام والشروط المنصوص عليها في الاتفاقية.
	١- لا يحق لأي طرف التنازل عن حقوقه أو التزاماته بموجب هذه الاتفاقية أو نقلها إلى أي طرف آخر بدون الحصول على موافقة خطية مسبقة من بقية الأطراف. ٢- ويحق لكل من الشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافق التنازل عن حقوقها أو التزاماتها بموجب هذه الاتفاقية أو نقلها إلى شركة تابعة لها، بشرط أن تظل كل من الشركة السعودية للكهرباء أو المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة أو شركة مرافق (بحسب الحال) مسؤولة بالتضامن مع تلك الشركات التابعة لدى شركة توريد فيما يتعلق بأي مسؤولية أو التزام بموجب هذه الاتفاقية.
	تخضع هذه الاتفاقية وتفسر وفقاً للأنظمة في المملكة العربية السعودية، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي، وفي حال يتم تسوية النزاع بشكل ودي خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من تاريخ تقديم أحد الأطراف إشعاراً إلى بقية الأطراف بوجود نزاع حول هذه الاتفاقية، فيجوز لأي طرف إحالة النزاع إلى ديوان المظالم للبت فيه.

الجدول (١٢-٢٢): اتفاقية إمداد غاز البيع المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ١٤٣١/٧/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٠/٧/١٠ م)، فيما يتعلق بتزويد غاز البيع لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية

اتفاقية إمداد غاز البيع المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ١٤٣١/٧/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٠/٧/١٠ م)، فيما يتعلق بتزويد غاز البيع لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية	
نُبذة عن الاتفاقية	تم إبرام اتفاقية إمداد غاز البيع بين شركة مرافق (بصفقتها المشتري) وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) («شركة أرامكو») (بصفقتها البائع) بتاريخ ١٤٣١/٧/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٠/٧/١٠ م)، حيث تلتزم شركة أرامكو بموجبه بتزويد شركة مرافق بغاز البيع لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية («الاتفاقية»).
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري الاتفاقية لمدة عشرين (٢٠) سنة اعتباراً من تاريخ ١٤٣١/٧/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٠/٧/١٠ م).
إنهاء الاتفاقية	يحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية بموجب إشعار خطي يتم تقديمه إلى الطرف الآخر في حال أخل ذلك الطرف إخلالاً جوهرياً بشروط هذه الاتفاقية وفشل في تصحيحه خلال ستين (٦٠) يوماً من تسلمه للإشعار الخطي المذكور من قبل الطرف الآخر.
أهم الالتزامات	١- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: أ- تركيب وصيانة أنظمة وقود احتياطية في محطتها في مدينة ينبع الصناعية على نفقتها الخاصة ليتم استعمالها في حال عدم تمكن شركة أرامكو من تسليم غاز البيع لشركة مرافق لأي سبب كان. ب- إشعار شركة أرامكو قبل شهر من بداية كل عام على الأقل بتقرير مكتوب بالمتطلبات السنوية المتوقعة يدرج فيه معدل الطلب اليومي التقديري والحد الأقصى للطلب على غاز البيع، وتلتزم شركة أرامكو بتأكيد قدرتها على توريد كميات غاز البيع المحددة في هذه الاتفاقية لشركة مرافق خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تسلم التقرير. ج- سداد قيمة جميع كميات غاز البيع المباعة والمسلمة لها قبل تاريخ سريان الاتفاقية ويعتبر إخفاق شركة مرافق في الدفع خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تاريخ سريان الاتفاقية إخلالاً جوهرياً بالاتفاقية. د- أن يتم استخدام غاز البيع المباع بموجب الاتفاقية كوقود فقط في المولدات الدوامية التربينية التي تعمل بغاز الاحتراق في محطة شركة مرافق ويجب عدم تصديره من قبل شركة مرافق ولا تحويله إلى طرف آخر دون موافقة شركة أرامكو الخطية. ٢- وتلتزم شركة أرامكو ببيع كميات غاز البيع الواردة في الاتفاقية، وذلك مع مراعاة الوفرة وسياسات الإنتاج والتكرير والزيت الخام ومبيعات الغاز والتسعير في المملكة. ٣- يحق لشركة أرامكو تعديل المواصفات المعلنة لغاز البيع من وقت لآخر، وتلتزم بإشعار شركة مرافق بأية تعديلات تتم على المواصفات على الأقل من توريد وتسليم غاز البيع المطابق لتلك المواصفات المعدلة.
المسؤولية والتعويض	١- تلتزم شركة أرامكو ببذل قصارى جهدها لتسليم غاز البيع لشركة مرافق بالمواصفات والكمية والتنوعية الموضحة في الاتفاقية، ولكن لن تكون شركة أرامكو مسؤولة عن الخسائر أو المطالبات أو الأضرار أو القرارات أو الأحكام أو الإصابات أو وفاة أشخاص أو تلف الممتلكات أو أية خسائر أخرى نتيجة التقصير في تسليم إمدادات كافية من غاز البيع إلى شركة مرافق حسب المواصفات الموضحة في الاتفاقية. ٢- لا تكون شركة أرامكو مسؤولة تجاه شركة مرافق في حال عدم تمكنها من تسليم غاز البيع بسبب تغيرات في خطط حكومة المملكة العربية السعودية المتعلقة بالإنتاج والحصص. ٣- لن يكون أي طرف مسؤولاً تجاه الطرف الآخر عن الأضرار الخاصة غير المباشرة المتصلة بالاتفاقية أو بالأعمال المتعلقة بها سواء كانت المسؤولية ناتجة عن الأضرار أو التعاقد أو غير ذلك.
قيمة الاتفاقية	تحدد قيمة الاتفاقية وفقاً لسعر الغاز الذي يتم تحديده من قبل حكومة المملكة العربية السعودية («السعر الحكومي»)، وتلتزم شركة أرامكو بتبليغ شركة مرافق بأية تعديلات على السعر الحكومي. وبلغت إجمالي قيمة الدفعات التي دفعتها شركة مرافق في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ١٤٧,٧٦٧,٣٨٦ ريال سعودي.
آلية الدفع	تقدم شركة أرامكو لشركة مرافق فاتورة شهرية بالمبالغ المستحقة عن كميات غاز البيع المسلمة فعلياً خلال شهر التسليم السابق، على أن تقوم شركة مرافق بسداد هذه الفواتير خلال خمسة وأربعين (٤٥) يوماً من نهاية الشهر الذي تم فيه البيع. وتلتزم شركة مرافق أيضاً بسداد أي مصروفات أو نفقات إضافية تكبدتها شركة أرامكو نتيجة عدم قيام شركة مرافق بالالتزامات في هذا الشأن.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يجوز لشركة مرافق تحويل الاتفاقية أو التنازل عنها كلها أو بعضها دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من شركة أرامكو (بشرط أن لا تحجب هذه الموافقة بدون سبب معقول).
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية. وفي حال نشوء أي نزاع فتتم تسوية النزاع ودياً بالتفاوض بين الطرفين، وفي حال لم يتم التوصل إلى تسوية ودية بين الطرفين خلال ستين (٦٠) يوم أو خلال أي فترة يتفق عليها الطرفان، فتتم تسوية هذا النزاع بالتحكيم وفقاً لأنظمة التحكيم المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

الجدول (١٢-٢٣): اتفاقية إمداد غاز البيع المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٤/٢٨/١٤٣١هـ (الموافق ٢٠١١/٠٤/٢٨م)، فيما يتعلق بتزويد غاز البيع لشبكة مرافق المحلية لتوزيع الغاز في منطقة الصناعات الخفيفة بمدينة ينبع الصناعية

اتفاقية إمداد غاز البيع المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٤/٢٨/١٤٣٢هـ (الموافق ٢٠١١/٠٤/٢٨م)، فيما يتعلق بتزويد غاز البيع لشبكة مرافق المحلية لتوزيع الغاز في منطقة الصناعات الخفيفة بمدينة ينبع الصناعية	
نُبذة عن الاتفاقية	تم إبرام اتفاقية إمداد غاز البيع بين شركة مرافق (بصفتها المشتري) وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) («شركة أرامكو») (بصفتها البائع) بتاريخ ٤/٢٨/١٤٣٢هـ (الموافق ٢٠١١/٠٤/٢٨م)، حيث تلتزم شركة أرامكو بتزويد شركة مرافق بغاز البيع لشبكة مرافق المحلية لتوزيع الغاز في منطقة الصناعات الخفيفة بمدينة ينبع الصناعية («الاتفاقية»).
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري الاتفاقية لمدة عشرين (٢٠) سنة اعتباراً من تاريخ ٤/٢٨/١٤٣٢هـ (الموافق ٢٠١١/٠٤/٢٨م).
إنهاء الاتفاقية	١- يحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية بموجب إشعار خطي يتم تقديمه إلى الطرف الآخر في حال Axel ذلك الطرف إخلالاً جوهرياً بشروط هذه الاتفاقية وفشل في تصحيحه خلال ستين (٦٠) يوماً من تسلمه للإشعار الخطي المذكور من قبل الطرف الآخر. ٢- يحق لشركة أرامكو إيقاف تسليم كميات غاز البيع وإنهاء الاتفاقية وذلك إذا تم إنهاء اتفاقية التشغيل والصيانة المبرمة بين شركة أرامكو وشركة مرافق بتاريخ ٢٠١١/٠٤/٢٨م.
أهم الالتزامات	١- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: أ- في حال عدم قدرة شركة أرامكو في أي وقت على توصيل الغاز لمدينة ينبع الصناعية بسبب قوة القاهرة أو بناء على توجيهات حكومية أو أي سبب آخر، إشعار الطرف الثالث بإنشاء وحدة الوقود الاحتياطي في محطة الطرف الثالث لاستخدامها، ويتحمل الطرف الثالث كل تكاليف إنشاء الوحدة مع تكاليف الصيانة والتشغيل. ب- إشعار شركة أرامكو قبل شهر من بداية كل عام على الأقل بتقرير مكتوب بالمتطلبات السنوية المتوقعة يدرج فيه معدل الطلب اليومي التقديري والحد الأقصى للطلب على غاز البيع، وتلتزم شركة أرامكو بتأكيد قدرتها على توريد كميات غاز البيع المحددة في هذه الاتفاقية لشركة مرافق خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تسلم التقرير. ج- سداد قيمة جميع كميات غاز البيع المباعة والسلمة لها قبل تاريخ سريان الاتفاقية ويعتبر إخفاق شركة مرافق في الدفع خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تاريخ سريان الاتفاقية إخلالاً جوهرياً بالاتفاقية. د- أن يتم استخدام غاز البيع المباع بموجب الاتفاقية كوقود فقط في محطة شركة مرافق ويجب عدم تصديره من قبل شركة مرافق ولا تحويله إلى طرف آخر دون موافقة شركة أرامكو الخطية. ٢- تلتزم شركة أرامكو ببيع كميات غاز البيع الواردة في الاتفاقية، وذلك مع مراعاة الوفرة وسياسات الإنتاج والتكرير والزيت الخام ومبيعات الغاز والتسعير في المملكة. ٣- يحق لشركة أرامكو تعديل المواصفات المعلنة لغاز البيع من وقت لآخر، وتلتزم بإشعار شركة مرافق بأية تعديلات تتم على المواصفات قبل اثني عشر (١٢) شهراً على الأقل من توريد وتسليم غاز البيع المطابق لتلك المواصفات المعدلة.
المسؤولية والتعويض	• تلتزم شركة أرامكو ببذل قصارى جهدها لتسليم غاز البيع لشركة مرافق بالمواصفات والكمية والنوعية الموضحة في الاتفاقية، ولكن لن تكون شركة أرامكو مسؤولة عن الخسائر أو المطالبات أو الأضرار أو القرارات أو الأحكام أو الإصابات أو وفاة أشخاص أو تلف الممتلكات أو أية خسائر أخرى نتيجة التقصير في تسليم إمدادات كافية من غاز البيع إلى شركة مرافق حسب المواصفات الموضحة في الاتفاقية. • لن يكون أي طرف مسؤولاً تجاه الطرف الآخر عن الأضرار الخاصة غير المباشرة المتصلة بالاتفاقية أو بالأعمال المتعلقة بها سواء كانت المسؤولية ناتجة عن الأضرار أو التعاقد أو غير ذلك.
قيمة الاتفاقية	تحدد قيمة الاتفاقية بموجب سعر السوق المحلي السائد لغاز البيع، حيث بلغ سعر الغاز في تاريخ إبرام الاتفاقية واحد وخمسة وعشرون من مئة دولاراً أمريكياً لكل مليون وحدة حرارية بريطانية (١,٢٥ دولار/مليون وحدة حرارية بريطانية) غير شاملة للضرائب والرسوم التي قد تفرضها حكومة المملكة العربية السعودية («سعر السوق المحلي السائد»)، وتلتزم على شركة أرامكو بتبليغ شركة مرافق بأي تعديلات على سعر السوق المحلي السائد. وبلغت إجمالي قيمة الدفعات التي دفعتها شركة مرافق في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٤٤,٤١٧,٣٥٩ ريال سعودي.
آلية الدفع	تقدم شركة أرامكو لشركة مرافق فاتورة شهرية بالمبالغ المستحقة عن كميات غاز البيع المسلمة فعلياً خلال شهر التسليم السابق، على أن تقوم شركة مرافق بسداد هذه الفواتير خلال خمسة وأربعين (٤٥) يوماً من نهاية الشهر الذي تم فيه البيع. وتلتزم شركة مرافق أيضاً بسداد أي مصروفات أو نفقات إضافية تكبدتها شركة أرامكو نتيجة عدم قيام شركة مرافق بالتزاماتها في هذا الشأن.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يجوز لشركة مرافق تحويل الاتفاقية أو التنازل عنها كلها أو بعضها دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من شركة أرامكو (بشروط أن لا تحجب هذه الموافقة بدون سبب معقول).
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية. وفي حال نشوء أي نزاع فتتم تسوية النزاع ودياً بالتفاوض بين الطرفين، وفي حال لم يتم التوصل إلى تسوية ودية بين الطرفين خلال ستين (٦٠) يوم أو خلال أي فترة يتفق عليها الطرفان، فتتم تسوية هذا النزاع بالتحكيم وفقاً لأنظمة التحكيم المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

الجدول (١٢-٢٤): اتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٢٠م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية

اتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٢٠م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية	
نُبذة عن الاتفاقية	تم إبرام اتفاقية إمداد زيت الوقود بين شركة مرافق (بصفقتها المشتري) وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) («شركة أرامكو») (بصفقتها البائع) بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٢٠م)، حيث تلتزم شركة أرامكو بموجبه بإمداد شركة مرافق بكميات معينة من زيت الوقود في مدينة ينبع الصناعية («الاتفاقية»).
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري الاتفاقية لمدة عشرين (٢٠) سنة اعتباراً من ٢٠٢٣م.
إنهاء الاتفاقية	يحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية بموجب إشعار خطي يتم تقديمه إلى الطرف الآخر في حال أخل ذلك الطرف إخلالاً جوهرياً بشروط هذه الاتفاقية وفشل في تصحيحه خلال ستين (٦٠) يوماً من تسلمه للإشعار الخطي المذكور من قبل الطرف الآخر.
أهم الالتزامات	- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: - أ- بناء والاحتفاظ بنظام الوقود الاحتياطي في محطاتها في مدينة ينبع الصناعية على نفقتها الخاصة لاستخدامها في حال لم تتمكن شركة أرامكو من تسليم زيت الوقود لأي سبب كان، ويتم استخدام تلك الأنظمة لتخزين زيت الوقود بكميات كبيرة كافية لتشغيل وصيانة محطة شركة مرافق لمدة لا تقل عن ثلاثة (٣) أيام. - ب- تخزين والاحتفاظ بالحد الأدنى المطلوب من الديزل الكافي لتشغيل وصيانة المولدات الدوامية التربينية في محطة شركة مرافق للطاقة في مدينة ينبع الصناعية لمدة لا تقل عن يومين، في حال لم تتمكن شركة أرامكو من التسليم لأي سبب كان، حيث لن تكون شركة أرامكو مسؤولة عن أي ظرف من شأنه التأخير في تشغيل محطة شركة مرافق لأكثر من يومين. - ج- إشعار شركة أرامكو قبل خمسة وأربعين (٤٥) يوم من بداية كل عام على الأقل بتقرير مكتوب بالمتطلبات السنوية المتوقعة يدرج فيه معدل الطلب اليومي التقديري والحد الأقصى للطلب على زيت الوقود، وتلتزم شركة أرامكو بتأكيد قدرتها على توريد كميات زيت الوقود المحددة في هذه الاتفاقية لشركة مرافق خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تسلم التقرير. - د- سداد قيمة جميع كميات زيت الوقود المباعة والسلمة لها قبل تاريخ سريان الاتفاقية ويعتبر إخفاق شركة مرافق في الدفع خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تاريخ سريان الاتفاقية إخلالاً جوهرياً بالاتفاقية. - هـ- أن يتم استخدام زيت الوقود المباع بموجب الاتفاقية كوقود فقط في محطة شركة مرافق ويجب عدم تصديره من قبل شركة مرافق ولا تحويله إلى طرف آخر دون موافقة شركة أرامكو الخطية. - تلتزم شركة أرامكو بتنسيق أعمال الفحص والكشف والصيانة مع شركة مرافق وتبليغها بذلك بموجب إشعار خطي مسبق لا تقل مدته عن ستين (٦٠) يوم، وعلى شركة مرافق السماح لشركة أرامكو بالقيام بمتطلبات تلك الأعمال ضمن الفترة المطلوبة، وذلك في حال وجود ظروف تؤدي إلى عدم قدرة شركة أرامكو على توفير كميات زيت الوقود المتفق عليها بموجب الاتفاقية لشركة مرافق.
المسؤولية والتعويض	- تتحمل شركة أرامكو أي تكاليف إضافية فيما يتعلق بإمداد الوقود في حال تعطل الإمدادات نتيجة تقصيرها، وفي حال كان تعطل الإمدادات من قبل شركة مرافق فستتحمل شركة مرافق التكاليف الإضافية نتيجة تقصيرها. - لا تكون شركة أرامكو مسؤولة تجاه شركة مرافق في حال عدم تمكنها من إمداد زيت الوقود نتيجة تغييرات في خطط حكومة المملكة العربية السعودية المتعلقة بالإنتاج والحصص. - تلتزم شركة أرامكو ببذل قصارى جهدها لتسليم وإمداد زيت الوقود لشركة مرافق بحسب الكمية والنوعية الموضحة في الاتفاقية، ولكن لن تكون شركة أرامكو مسؤولة عن الخسائر أو المطالبات أو الأضرار أو القرارات أو الأحكام أو الإصابات أو وفاة أشخاص أو تلف الممتلكات أو أية خسائر أخرى نتيجة التقصير في تسليم إمدادات كافية من زيت الوقود إلى شركة مرافق بحسب المواصفات المتفق عليها. - لن يكون أي طرف مسؤولاً تجاه الطرف الآخر عن الأضرار الخاصة غير المباشرة المتصلة بالاتفاقية أو بالأعمال المتعلقة بها سواء كانت المسؤولية ناتجة عن الأضرار أو التعاقد أو غير ذلك.
قيمة الاتفاقية	تحدد قيمة الاتفاقية وفقاً لسعر زيت الوقود الذي يتم تحديده من قبل حكومة المملكة العربية السعودية («السعر الحكومي»)، وتلتزم شركة أرامكو بتبليغ شركة مرافق بأية تعديلات على السعر الحكومي.
آلية الدفع	ولغت إجمالي قيمة الدفعات التي دفعتها شركة مرافق في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بموجب هذه الاتفاقية واتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٢٠م) مبلغ ٥٨,٩٠٨,٢٥٥ ريال سعودي (لمزيد من المعلومات حول الاتفاقية يرجى مراجعة القسم (١٢-٢٥) «اتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٢٠م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود والخام العربي لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية» (من هذه النشرة). ^{٢٢}
التنازل والتعاقد من الباطن	تقدم شركة أرامكو لشركة مرافق فاتورة شهرية بالمبالغ المستحقة عن كميات زيت الوقود المسلمة فعلياً خلال شهر التسليم السابق، على أن تقوم شركة مرافق بسداد هذه الفواتير خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من نهاية الشهر الذي تم فيه البيع. وتلتزم شركة مرافق أيضاً بسداد أي مصروفات أو نفقات إضافية تكبدتها شركة أرامكو نتيجة عدم قيام شركة مرافق بالتزاماتها في هذا الشأن.
النظام الواجب التطبيق	لا يجوز لشركة مرافق تحويل الاتفاقية أو التنازل عنها كلها أو بعضها دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من شركة أرامكو (بشرط أن لا تحجب هذه الموافقة بدون سبب معقول).
	تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية. وفي حال نشوء أي نزاع فنتم تسوية النزاع ودياً بالتفاوض بين الطرفين، وفي حال لم يتم التوصل إلى تسوية ودية بين الطرفين خلال ستين (٦٠) يوم أو خلال أي فترة يتفق عليها الطرفان، فنتم تسوية هذا النزاع بالتحكيم وفقاً لأنظمة التحكيم المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

٢٢ تقوم شركة أرامكو بإصدار فاتورة واحدة لسداد قيمة اتفاقيتي الإمداد بزيوت الوقود.

الجدول (٢٥-١٢): اتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ١٤٣٥/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٢/٠١ م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود والزيوت الخام العربي لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية

اتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ١٤٣٥/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٢/٠١ م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية	
نُبذة عن الاتفاقية	تم إبرام اتفاقية إمداد زيت الوقود بين شركة مرافق (بصفقتها المشتري) وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) («شركة أرامكو» (بصفقتها البائع) بتاريخ ١٤٣٥/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٢/٠١ م)، حيث تلتزم شركة أرامكو بموجبها بإمداد شركة مرافق بكميات معينة من زيت الوقود الثقيل لاستخدامه كوقود أو إمداده عن طريق مورد شركة أرامكو (شركة مصنفة أرامكو السعودية موبيل المحدودة (سامرف)) والزيت الخام العربي الخفيف لاستخدامه كوقود احتياطي فقط لمحطة الطاقة (STG ٦ و ٥) في مدينة ينبع الصناعية («الاتفاقية»).
مدة الاتفاقية وألية التجديد	تسري الاتفاقية لمدة عشرين (٢٠) سنة اعتباراً من تاريخ ١٤٣٥/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٢/٠١ م).
إنهاء الاتفاقية	يحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية بموجب إشعار خطي يتم تقديمه إلى الطرف الآخر في حال أخل ذلك الطرف إخلالاً جوهرياً بشروط هذه الاتفاقية وفشل في تصحيحه خلال ستين (٦٠) يوماً من تسلمه للإشعار الخطي المذكور من قبل الطرف الآخر.
أهم الالتزامات	- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: - أ- استخدام النفط الخام العربي الخفيف كوقود احتياطي فقط لمحطة الطاقة (STG ٦ و ٥) في مدينة ينبع الصناعية. - ب- تخزين وبناء والاحتفاظ بأنظمة زيت الوقود في محطاتها في مدينة ينبع الصناعية على نفقتها الخاصة لاستخدامها في حال لم تتمكن شركة أرامكو من تسليم زيت الوقود لأي سبب كان، ويتم استخدام تلك الأنظمة لتخزين زيت الوقود بكميات كبيرة كافية لتشغيل محطة شركة مرافق لمدة لا تقل عن خمسة وأربعين (٤٥) يوم. - ج- تخزين والاحتفاظ بالحد الأدنى المطلوب من الزيت الخام العربي الخفيف، الوقود الاحتياطي، الكافي لتشغيل وصيانة محطة شركة مرافق للطاقة (STG ٦ و ٥) في مدينة ينبع الصناعية، في حال لم تتمكن شركة أرامكو من التسليم لأي سبب كان. - تلتزم شركة أرامكو بتنسيق أعمال الفحص والكشف والصيانة مع شركة مرافق وتبليغها بذلك بموجب إشعار خطي مسبق لا تقل مدته عن ستين (٦٠) يوم، وعلى شركة مرافق السماح لشركة أرامكو بالقيام بمتطلبات تلك الأعمال ضمن الفترة المطلوبة، وذلك في حال وجود ظروف تؤدي إلى عدم قدرة شركة أرامكو على توفير كميات زيت الوقود المتفق عليها بموجب الاتفاقية لشركة مرافق. - يحق لشركة أرامكو تعديل المواصفات المعلنة لزيت الوقود والوقود الاحتياطي من وقت لآخر، وتلتزم بإشعار شركة مرافق بأية تعديلات تتم على المواصفات قبل ستين (٦٠) يوم على الأقل من توريد وتسليم زيت الوقود المطابق لتلك المواصفات المعدلة.
المسؤولية والتعويض	- تتحمل شركة أرامكو أي تكاليف إضافية فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود في حال تعطل الإمدادات نتيجة تقصيرها، وفي حال كان تعطل الإمدادات من قبل شركة مرافق فستتحمل شركة مرافق التكاليف الإضافية فيما يتعلق بالتشغيل والصيانة نتيجة إمداد الوقود الاحتياطي. - لا تكون شركة أرامكو مسؤولة تجاه شركة مرافق في حال عدم تمكنها من إمداد زيت الوقود نتيجة تغييرات في خطط حكومة المملكة العربية السعودية المتعلقة بالإنتاج والحصص. - تلتزم شركة أرامكو ببذل قصارى جهدها لتسليم وإمداد زيت الوقود وزيوت الوقود الاحتياطي لشركة مرافق بحسب الكمية والنوعية الموضحة في الاتفاقية، ولكن لن تكون شركة أرامكو مسؤولة عن الخسائر أو المطالبات أو الأضرار أو القرارات أو الأحكام أو الإصابات أو وفاة أشخاص أو تلف الممتلكات أو أية خسائر أخرى نتيجة التقصير في تسليم إمدادات كافية من زيت الوقود وزيوت الوقود الاحتياطي إلى شركة مرافق بحسب المواصفات المتفق عليها. - لن يكون أي طرف مسؤولاً تجاه الطرف الآخر عن الأضرار الخاصة غير المباشرة المتصلة بالاتفاقية أو بالأعمال المتعلقة بها سواء كانت المسؤولية ناتجة عن الأضرار أو التعاقد أو غير ذلك.
قيمة الاتفاقية	تحدد قيمة الاتفاقية وفقاً لسعر زيت الوقود أو الوقود الاحتياطي الذي يتم تحديده من قبل حكومة المملكة العربية السعودية («السعر الحكومي»)، وتلتزم شركة أرامكو بتبليغ شركة مرافق بأية تعديلات على السعر الحكومي.
آلية الدفع	وبلغت إجمالي قيمة الدفعات التي دفعتها شركة مرافق في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بموجب هذه الاتفاقية واتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بتاريخ ١٤٣٤/٠٢/١٩ هـ (الموافق ٢٠١٣/٠١/٠١ م) مبلغ ٥٨,٩٠٨,٢٥٥ ريال سعودي (لمزيد من المعلومات حول الاتفاقية يرجى مراجعة القسم (١٢-٢٤) «اتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ١٤٣٤/٠٢/١٩ هـ (الموافق ٢٠١٣/٠١/٠١ م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية» من هذه النشرة).^{٣٣} تقدم شركة أرامكو لشركة مرافق فاتورة شهرية بالمبالغ المستحقة عن كميات زيت الوقود المسلمة فعلياً خلال شهر التسليم السابق، على أن تقوم شركة مرافق بسداد هذه الفواتير خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من نهاية الشهر الذي تم فيه البيع. وتلتزم شركة مرافق أيضاً بسداد أي مصروفات أو نفقات إضافية تكبدتها شركة أرامكو نتيجة عدم قيام شركة مرافق بالتزاماتها في هذا الشأن.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يجوز لشركة مرافق تحويل الاتفاقية أو التنازل عنها كلها أو بعضها دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من شركة أرامكو (يشترط أن لا تجب هذه الموافقة بدون سبب معقول).
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية. وفي حال نشوء أي نزاع فتمت تسوية النزاع ودياً بالتفاوض بين الطرفين، وفي حال لم يتم التوصل إلى تسوية ودية بين الطرفين خلال ستين (٦٠) يوم أو خلال أي فترة يتفق عليها الطرفان، فتمت تسوية هذا النزاع بالتحكيم وفقاً لأنظمة التحكيم المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

الجدول (٢٦-١٢): اتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠٩٧/٩/٢٠١٤ هـ (الموافق ٢٠١٦/٧/٢٠ م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود والزيت الخام لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية

اتفاقية إمداد بزيوت الوقود المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠٩٧/٩/٢٠١٤ هـ (الموافق ٢٠١٦/٧/٢٠ م)، فيما يتعلق بإمداد زيت الوقود والزيت الخام لمحطة شركة مرافق في مدينة ينبع الصناعية	
نُبذة عن الاتفاقية	تم إبرام اتفاقية إمداد زيت الوقود بين شركة مرافق (بصفتها المشتري) وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) («شركة أرامكو») (بصفتها البائع) بتاريخ ٢٠٩٧/٩/٢٠١٤ هـ (الموافق ٢٠١٦/٧/٢٠ م)، حيث تلتزم شركة أرامكو بموجبها بإمداد شركة مرافق بكميات معينة من زيت الوقود لاستخدامه كوقود والزيت الخام العربي الخفيف لاستخدامه كوقود احتياطي فقط لمحطة ينبع ٢ للطاقة والمياه (STG ٢١ و ٢٢ و ٢٣) في مدينة ينبع الصناعية («الاتفاقية»).
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري الاتفاقية لمدة سنة واحدة (١) اعتباراً من تاريخ ٢٠٩٧/٩/٢٠١٤ هـ (الموافق ٢٠١٦/٧/٢٠ م)، وتتجدد الاتفاقية تلقائياً لمدة سنة واحدة (١) ما لم يتم إنهاؤها من قبل أي من الطرفين بموجب إشعار خطي يتم تسليمه للطرف الآخر قبل ستين (٦٠) يوم من تاريخ انتهاء الاتفاقية.
إنهاء الاتفاقية	يحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية بموجب إشعار خطي يتم تقديمه إلى الطرف الآخر في حال أخل ذلك الطرف إخلالاً جوهرياً بشروط هذه الاتفاقية وفشل في تصحيحه خلال ستين (٦٠) يوماً من تسلمه للإشعار الخطي المذكور من قبل الطرف الآخر.
أهم الالتزامات	• تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي: - أ- استخدام الزيت الخام العربي الخفيف كوقود فقط لمحطة ينبع ٢ للطاقة والمياه (STG ١ و ٢) في مدينة ينبع الصناعية. - ب- تخزين وبناء والاحتفاظ بأنظمة زيت الوقود في محطتها في مدينة ينبع الصناعية لاستخدامها في حال لم تتمكن شركة أرامكو من تسليم زيت الوقود لأي سبب كان، ويتم استخدام تلك الأنظمة لتخزين زيت الوقود بكميات كبيرة كافية لتشغيل وصيانة محطة شركة مرافق لمدة لا تقل عن خمسة وأربعين (٤٥) يوم. • تلتزم شركة أرامكو بتنسيق أعمال الفحص والكشف والصيانة مع شركة مرافق وتبليغها بذلك بموجب إشعار خطي مسبق لا تقل مدته ستين (٦٠) يوم، وعلى شركة مرافق السماح لشركة أرامكو بالقيام بمتطلبات تلك الأعمال ضمن الفترة المطلوبة، وذلك في حال وجود ظروف تؤدي إلى عدم قدرة شركة أرامكو على توفير كميات الزيت الخام العربي الخفيف المتفق عليها بموجب الاتفاقية لشركة مرافق. • يحق لشركة أرامكو تعديل المواصفات المعلنة لزيت الوقود من وقت لآخر، وتلتزم بإشعار شركة مرافق بأية تعديلات تتم على المواصفات قبل ستين (٦٠) يوم على الأقل من توريد وتسليم زيت الوقود المطابق لتلك المواصفات المعدلة.
المسؤولية والتعويض	• تتحمل شركة أرامكو أي تكاليف إضافية فيما يتعلق بإمداد الوقود الاحتياطي في حال تعطل الإمدادات نتيجة تقصيرها، وفي حال كان تعطل الإمدادات من قبل شركة مرافق فستتحمل شركة مرافق التكاليف الإضافية فيما يتعلق بالتشغيل والصيانة نتيجة إمداد الوقود الاحتياطي. • لا تكون شركة أرامكو مسؤولة تجاه شركة مرافق في حال عدم تمكنها من إمداد الزيت الخام العربي الخفيف أو زيت الوقود نتيجة تغيرات في خطط حكومة المملكة العربية السعودية المتعلقة بالإنتاج والحصص. • تلتزم شركة أرامكو ببذل قصارى جهدها لتسليم وإمداد زيت الخام العربي الخفيف لشركة مرافق بحسب الكمية والنوعية الموضحة في الاتفاقية، ولكن لن تكون شركة أرامكو مسؤولة عن الخسائر أو المطالبات أو الأضرار أو القرارات أو الأحكام أو الإصابات أو وفاة أشخاص أو تلف الممتلكات أو أية خسائر أخرى نتيجة التقصير في تسليم إمدادات كافية من زيت الخام العربي الخفيف إلى شركة مرافق بحسب المواصفات المتفق عليها. • لن يكون أي طرف مسؤولاً تجاه الطرف الآخر عن الأضرار الخاصة غير المباشرة المتصلة بالاتفاقية أو بالأعمال المتعلقة بها سواء كانت المسؤولية ناتجة عن الأضرار أو التعاقد أو غير ذلك.
قيمة الاتفاقية	تحدد قيمة الاتفاقية وفقاً لسعر زيت الوقود والزيت الخام العربي الخفيف الذي يتم تحديده من قبل حكومة المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى رسوم المناولة («السعر الحكومي»)، وتلتزم شركة أرامكو بتبليغ شركة مرافق بأية تعديلات على السعر الحكومي. وبلغت إجمالي قيمة الدفعات التي دفعتها شركة مرافق في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٢٤١,٠٨٩,٩٦٢ ريال سعودي.
آلية الدفع	تقدم شركة أرامكو لشركة مرافق فاتورة شهرية بالمبالغ المستحقة عن كميات زيت الوقود المسلمة فعلياً خلال شهر التسليم السابق، على أن تقوم شركة مرافق بسداد هذه الفواتير خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من نهاية الشهر الذي تم فيه البيع. وتلتزم شركة مرافق أيضاً بسداد أي مصروفات أو نفقات إضافية تكبدتها شركة أرامكو نتيجة عدم قيام شركة مرافق بالتزاماتها في هذا الشأن.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يجوز لشركة مرافق تحويل الاتفاقية أو التنازل عنها كلها أو بعضها دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من شركة أرامكو (بشرط أن لا تحجب هذه الموافقة بدون سبب معقول).
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية. وفي حال نشوء أي نزاع فتنتم تسوية النزاع ودياً بالتفاوض بين الطرفين، وفي حال لم يتم التوصل إلى تسوية ودية بين الطرفين خلال ستين (٦٠) يوم أو خلال أي فترة يتفق عليها الطرفان، فتنتم تسوية هذا النزاع بالتحكيم وفقاً لأنظمة التحكيم المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

الجدول (١٢-٢٧): اتفاقية استخدام المرافق في الجبيل المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠١٧/٨/١٤م)

اتفاقية استخدام المرافق في الجبيل المبرمة بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠١٧/٨/١٤م)	
نقطة عن الاتفاقية	تم إبرام اتفاقية استخدام المرافق بين شركة مرافق وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) (بصفقتها العميل)، والتي بموجبها تقوم شركة مرافق بتزويد مشروع محطة الغاز واسط بخدمات المرافق العامة في الجبيل والتي تشمل (١) مياه الشرب (للاستخدام الصناعي)، (٢) مياه الري، (٤) مياه البحر للتزويد، (٥) تجميع ومعالجة مياه الصرف الصحي، (٦) تجميع ومعالجة مياه الصرف الصناعي. وتم تعديل الاتفاقية بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢٨م.
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري الاتفاقية لمدة ثلاثين (٣٠) سنة اعتباراً من تاريخ ٢٠١٤/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠١٧/٨/١٤م)، ما لم يتم إنهاؤها بموجب أحكامها قبل تاريخ انتهاء الاتفاقية، قابلة للتجديد لمدد إضافية باتفاق الطرفين خطياً.
إنهاء الاتفاقية	• يحق لأي طرف إنها الاتفاقية بموجب إشعار خطي يتم تسليمه للطرف الآخر في حال أخل الطرف الآخر إخلالاً جوهرياً بشروط من شروط الاتفاقية ولم يتم تصحيحه خلال تسعين (٩٠) يوم من تسلمه لإشعار بالإخلال أو أي مدة أخرى يتم الاتفاق عليها بين الطرفين. ولا يؤدي إنهاء الاتفاقية إلى إعفاء أي من الطرفين من التزاماته على النحو المنصوص عليه في الاتفاقية والتي نشأت قبل إنهاء الاتفاقية. • يحق للعميل إنهاء الاتفاقية في حال عدم رغبته بالبقاء في الموقع بموجب إشعار خطي يتم تقديمه لشركة مرافق قبل اثني عشر (١٢) شهراً على الأقل من تاريخ إخلاء العقار. • يحق للطرفين إنهاء الاتفاقية في حال وجود قوة قاهرة تؤدي إلى عدم قدرة شركة مرافق على تنفيذ أي من التزاماتها الجوهرية بموجب الاتفاقية لفترة (٣٦٠) يوم متواصلة، بشرط أن يتم تزويد العميل بإشعار بذلك خلال مدة لا تقل عن تسعين (٩٠) يوم قبل الإنهاء.
أهم الالتزامات	• تلتزم شركة مرافق بتزويد العميل بخدمات المرافق العامة المحددة في الاتفاقية ويلتزم العميل بدفع رسوم مقابل هذه الخدمات مبنية على التعرفة الموافق عليها من قبل المنظم ذو الصلة وفقاً لأحكام وشروط الاتفاقية. • يلتزم العميل بتوفير مساحة كافية لتمكين شركة مرافق من تركيب المرافق ومعدات الربط اللازمة لتزويد العميل بالخدمات ولا يجوز للعميل التغيير أو التعديل على هذه المرافق والمعدات المملوكة لشركة مرافق ويجب عليه حمايتها على نفقته الخاصة. • في حال لم تكن معدات القياس موجودة، تلتزم شركة مرافق بتوفير وتركيب العدادات اللازمة لقياس التوريد لكل من خدمات المرافق العامة الواجب عليها تقديمها قبل البدء بتزويد العميل بها ويلتزم العميل بتعويض شركة مرافق عن أي تكاليف ناتجة عن ذلك. • يلتزم العميل بعدم إعادة بيع أي من خدمات المرافق المقدمة من قبل شركة مرافق للغير وبإشعار شركة مرافق في حال طرأ أي تغيير على الاحتياجات والمتطلبات المتوقعة للخدمات المقدمة بموجب الاتفاقية. • تلتزم شركة مرافق بإشعار الطرف الآخر قبل خمسة عشر (١٥) يوم عن أي تغيير أو انقطاع محتمل في خدمات المرافق المقدمة بموجب الاتفاقية.
المسؤولية والتعويض	• باستثناء حالات الإهمال الجسيم أو سوء التصرف المتعمد من قبل شركة مرافق، لن تكون شركة مرافق مسؤولة عن أي خسارة أو مطالبة أو ضرر أو تعويض نتيجة لقيام شركة مرافق بتقديم الخدمات المتفق عليها -أو عدم تقديمها- للعميل بالكمية و/أو الجودة المنصوص عليها في الاتفاقية، إلا أنه ستسعى شركة مرافق باتخاذ التدابير اللازمة لمعالجة الوضع ومحاولة تصحيح أي إهمال أو إخلال في أقرب وقت ممكن. • يلتزم كل طرف بتعويض الطرف الآخر عن أي خسائر ناتجة عن إهماله أو عدم التصرف حسب الاتفاقية باستثناء حالات الإهمال الجسيم أو سوء التصرف المتعمد أو الإخلال بأحكام الاتفاقية من قبل الطرف الآخر.
قيمة الاتفاقية	يتم تحديد قيمة الاتفاقية ورسوم الخدمات وفقاً للجدول المرفق بالاتفاقية وذلك لكل خدمة على حدى، ويحق لشركة مرافق تعديل الرسوم وفق ما يعتمده المنظم بموجب إشعار خطي يتم تقديمه قبل ستين (٦٠) يوم على الأقل. وبلغت إجمالي قيمة الدفعات التي قبضتها شركة مرافق في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٥٣,٠٩٩,٧٣٩ ريال سعودي.
آلية الدفع	تصدر شركة مرافق فواتير شهرية بالمبالغ المستحقة على العميل بموجب الاتفاقية، ويلتزم العميل بسداد قيمة الفاتورة خلال فترة لا تزيد عن خمسة وأربعين (٤٥) يوم من تاريخ إصدار الفاتورة، ويحق لشركة مرافق فرض غرامات مالية في حال تأخر العميل عن السداد.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يحق للعميل التنازل عن حقوقه والتزاماته بموجب الاتفاقية لأي طرف خارجي دون الحصول على موافقة شركة مرافق.
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية وتفسر طبقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي، وفي حال لم يتم تسوية النزاع بشكل ودي خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من نشوء النزاع، فيتم اللجوء إلى التحكيم وفق النظام السعودي.

الجدول (١٢-٢٨): مذكرة تفاهم مبرمة بين شركة مرافق والهيئة الملكية للجبل وينبع بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٢م فيما يتعلق بإدارة وتشغيل وصيانة خدمات مرافق المياه في مدينة رأس الخير

مذكرة تفاهم مبرمة بين شركة مرافق والهيئة الملكية للجبل وينبع بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٢م فيما يتعلق بإدارة وتشغيل وصيانة خدمات مرافق المياه في مدينة رأس الخير	رأس الخير
أبرمت شركة مرافق مذكرة تفاهم بتاريخ ٢٠١٢/٠٢/٠٧م مع الهيئة الملكية للجبل وينبع فيما يتعلق بإدارة وتشغيل وصيانة خدمات مرافق المياه والتي تتضمن مياه الشرب، ومياه الصرف الصحي الصناعي، و مياه البحر للتبريد ومياه الري في مدينة رأس الخير («مذكرة التفاهم»).	نبذة عن الاتفاقية
- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب مذكرة التفاهم والتي تشمل ما يلي: - أ- القيام بأعمال الإدارة والتشغيل والصيانة لمرافق المياه في مدينة رأس الخير الصناعية. - ب- تقديم خدمات المياه وفق المسؤوليات المحددة في اتفاقية الإيجار الرئيسية والتي تتضمن مياه الشرب، ومياه الصرف الصحي الصناعي، و مياه البحر للتبريد ومياه الري في مدينة رأس الخير الصناعية. - تلتزم الهيئة الملكية للجبل وينبع بعدد من الالتزامات بموجب مذكرة التفاهم والتي تشمل تنظيم خدمات إنتاج مياه التبريد، ومياه المعالجة، ومياه الصرف الصحي والصناعي، ومياه الري، ومياه الشرب، من نقاط التوزيع أو نقلها أو توزيعها أو شرائها أو بيعها أو استيرادها أو تصديرها وتقديم خدماتها في مدينة رأس الخير الصناعية. - ولمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة ملخص اتفاقية الإيجار الرئيسية المبرمة بين شركة مرافق والهيئة الملكية للجبل وينبع في القسم (٨-١٢) («العقارات») من هذه النشرة.	أهم الالتزامات

الجدول (١٢-٢٩): مذكرة تفاهم مبرمة بين شركة مرافق والهيئة الملكية للجبل وينبع بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٩م فيما يتعلق بإدارة وتشغيل وصيانة خدمات مرافق الكهرباء في مدينة رأس الخير

مذكرة تفاهم مبرمة بين شركة مرافق والهيئة الملكية للجبل وينبع بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٩م فيما يتعلق بإدارة وتشغيل وصيانة خدمات مرافق الكهرباء في مدينة رأس الخير	رأس الخير
أبرمت شركة مذكرة تفاهم بتاريخ ٢٠١٩/٠٤/٢٩م مع الهيئة الملكية للجبل وينبع فيما يتعلق بإدارة وتشغيل وصيانة خدمات مرافق الكهرباء في مدينة رأس الخير («مذكرة التفاهم»).	نبذة عن الاتفاقية
- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب مذكرة التفاهم والتي تشمل ما يلي: - أ- القيام بأعمال الإدارة والتشغيل والصيانة لمرافق الكهرباء في مدينة رأس الخير الصناعية. - ب- تقديم خدمات الكهرباء وفق المسؤوليات المحددة في اتفاقية الإيجار الرئيسية والتي تتضمن أنظمة الطاقة الكهربائية والمرافق والمعدات ذات الصلة بالمنشأة أو التي سيتم عليها إنشائها بواسطة الهيئة ويشمل ذلك الأراضي المقامة عليها المنشآت والمرافق وممرات خطوط نقل الطاقة داخل المدينة وفق اتفاقية الإيجار الرئيسية. - ج- العمل على تحديث إجراءات نقل الأصول وإعداد الجدول الزمني والالتزامات الفنية ومراجعة إجراءات التصميم (والمفترض أنه تم إنجازه بتاريخ ٢٠١٩/٠٥/٣٠م). - تلتزم الهيئة الملكية للجبل وينبع بعدد من الالتزامات بموجب مذكرة التفاهم والتي تشمل التنسيق مع الأطراف المنتجة والناقلة للطاقة الكهربائية للتأكد من الحصول على الإمدادات اللازمة لمدينة رأس الخير الصناعية. - ولمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة ملخص اتفاقية الإيجار الرئيسية المبرمة بين شركة مرافق والهيئة الملكية للجبل وينبع في القسم (٨-١٢) («العقارات») من هذه النشرة.	أهم الالتزامات

الجدول (١٢-٣٠): اتفاقية إمداد المياه المبرمة بين شركة مرافق وشركة الجبل للمياه والكهرباء بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٧م فيما يتعلق بمحطة توليد الطاقة وتحلية مياه البحر في مدينة الجبل الصناعية

اتفاقية إمداد المياه المبرمة بين شركة مرافق وشركة الجبل للمياه والكهرباء بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٧م فيما يتعلق بمحطة توليد الطاقة وتحلية مياه البحر في مدينة الجبل الصناعية	الجبل الصناعية
أبرمت شركة مرافق اتفاقية إمداد المياه بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٧م مع شركة الجبل للمياه والكهرباء («شركة جواب») فيما يتعلق بربط محطة توليد الطاقة وتحلية مياه البحر في مدينة الجبل الصناعية بمرافق توزيع المياه الخاصة بشركة مرافق («الاتفاقية»).	نبذة عن الاتفاقية
تسري الاتفاقية اعتباراً من تاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٧م وتنتهي بانتهاء اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة مرافق وشركة جواب، وقابلة للتجديد بموجب اتفاق الطرفين.	مدة الاتفاقية وآلية التجديد
- يقع لأي من الطرفين إنهاء الاتفاقية في حالات معينة وبموجب إشعارات يتم تقديمها للطرف الآخر كما هو موضح في الاتفاقية، وتشمل هذه الحالات ما يلي: - أ- الاتفاق بين الطرفين على إنهاء الاتفاقية. - ب- الإنهاء نتيجة التقصير أو الإخلال بموجب إشعار مسبق لا يقل عن (٣٠) يوم. - وفي حالة الإنهاء، يقع لأي من الطرفين مطالبة الطرف المخل بالتعويض مقابل إخلال الطرف المخل وعدم الوفاء بأي من التزاماته بموجب الاتفاقية.	إنهاء الاتفاقية

اتفاقية إمداد المياه المبرمة بين شركة مرافق وشركة الجبل للمياه والكهرباء بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٠٧م فيما يتعلق بمحطة توليد الطاقة وتحلية مياه البحر في مدينة الجبل الصناعية	
أهم الالتزامات	• تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي: - أ- تشغيل وصيانة المعدات الخاصة بها. - ب- قبول المياه المطابقة للمواصفات المنصوص عليها في الاتفاقية والمقدمة من شركة جواب. • تلتزم شركة جواب بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي: - أ- تشغيل وصيانة المعدات الخاصة بها وتشغيل المحطة ووحدات تحلية المياه وفقاً للمتطلبات المنصوص عليها في الاتفاقية. - ب- الالتزام بمتطلبات توزيع المياه المنصوص عليها في الاتفاقية.
المسؤولية والتعويض	• تلتزم شركة جواب بتعويض شركة مرافق عن أي خسائر أو مطالبات أو ضرر يطالبها بها أي طرف ثالث وذلك في حال عدم تطابق المياه المزودة بالمواصفات المنصوص عليها في الاتفاقية إلا إذا كانت شركة مرافق على علم بأن المياه غير متطابقة بالمواصفات. • لا تلتزم شركة جواب بالتكاليف والمصاريف الناتجة عن أي خسائر لم تتسبب بها شركة جواب بشكل مباشر.
قيمة الاتفاقية	لا توجد قيمة لهذه الاتفاقية بحكم طبيعتها.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يحق لأطراف الاتفاقية بيع أو التنازل عن أو نقل أي من حقوقهم أو التزاماتهم بموجب الاتفاقية إلى أي طرف آخر دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر، باستثناء حق شركة جواب بالتنازل عن أي من حقوقها أو التزاماتها بموجب الاتفاقية إلى أي من ممولي شركة جواب بموجب أي اتفاقية تمويل مبرمة بين شركة جواب وأي من مموليهما أو أي طرف آخر يمثل أي من هؤلاء الممولين.
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية وتفسر طبقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية، ويتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي، وفي حال لم يتم تسوية النزاع بشكل ودي خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من نشوء النزاع، فيتم إحالة النزاع إلى ديوان المظالم.
الجدول (١٢-٣١): اتفاقية خدمات التشغيل والصيانة المبرمة بين شركة مرافق وشركة ماسا بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١١م فيما يتعلق بأنشطة المياه والصرف الصحي وتبريد مياه البحر في الجبل وينبع ورأس الخير، والمعدلة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٤م وتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠م وأكتوبر ٢٠٢٠م	
اتفاقية خدمات التشغيل والصيانة المبرمة بين شركة مرافق وشركة ماسا بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١١م فيما يتعلق بأنشطة المياه والصرف الصحي وتبريد مياه البحر في الجبل وينبع ورأس الخير، والمعدلة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٤م وتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠م وأكتوبر ٢٠٢٠م	
نبذة عن الاتفاقية	أبرمت شركة مرافق اتفاقية خدمات تشغيل وصيانة بتاريخ ١٠/٠٨/٢٠١١م مع شركة سور الدولية (SAS) فيما يتعلق بأنشطة المياه والصرف الصحي وتبريد مياه البحر في مدينة الجبل الصناعية، تم تعديل الاتفاقية بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٤م وتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠م وتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م، كما تم نقل الاتفاقية والتنازل عنها من شركة سور الدولية (SAS) إلى شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (المعروفة سابقاً بـ «شركة مرافق سور للتشغيل والصيانة») («شركة ماسا») (بصفتها المشغل) («الاتفاقية»).
مدة الاتفاقية وآلية التجديد	تسري الاتفاقية من تاريخ ١٠/٠٨/٢٠١١م وتنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
إنهاء الاتفاقية	• يحق للشركة إنهاء الاتفاقية بأثر فوري في حالات معينة وبموجب إشعار يتم تقديمه لشركة ماسا كما هو موضح في الاتفاقية، وتشمل هذه الحالات ما يلي: - أ- إفلاس شركة ماسا أو إعسارها أو تصفيتها أو تعيين مصفي أو وصي أو قيام سلطة مختصة بإصدار أمر بتصفية شركة ماسا أو إفلاسها. - ب- إخلال شركة ماسا وعدم الوفاء بأي من التزاماتها بموجب الاتفاقية وعدم قدرتها على تصحيح هذا الإخلال خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تاريخ تقديم شركة مرافق إشعار بذلك. - ج- عدم قدرة شركة ماسا على الحصول على التغطية التأمينية اللازمة بموجب الاتفاقية. - د- تنازل شركة ماسا عن الاتفاقية أو نقل أي من حقوقها أو التزاماتها إلى أي طرف آخر، باستثناء الحالات المنصوص عليها في الاتفاقية. • يحق لشركة ماسا إنهاء الاتفاقية في حالات معينة وبموجب إشعار لا تقل مدته عن ثلاثين (٣٠) يوم يتم تقديمه لشركة مرافق كما هو موضح في الاتفاقية، وتشمل هذه الحالات ما يلي: - أ- صدور قرار بإفلاس شركة مرافق. - ب- قيام شركة مرافق بإيقاف الخدمات التي يتم تقديمها بموجب الاتفاقية لمدة ثلاثين (٣٠) يوم متتالية، وذلك في غير الحالات التي يكون إيقاف الخدمات بسبب إخلال شركة ماسا وعدم الوفاء بأي من التزاماتها بموجب الاتفاقية أو إهمال متعمد من قبل شركة ماسا. - ج- عدم قيام شركة مرافق بسداد المبالغ المستحقة لشركة ماسا خلال ستين (٦٠) يوم من تاريخ تقديم شركة ماسا إشعار بذلك. - د- إخلال شركة ماسا وعدم الوفاء بأي من التزاماتها بموجب الاتفاقية وعدم قدرتها على تصحيح هذا الإخلال خلال ستين (٦٠) يوم من تاريخ تقديم شركة مرافق إشعار بذلك. • وفي حالة الإنهاء، ستستمر شركة ماسا بتقديم الخدمات بموجب الاتفاقية (في حال طلب شركة مرافق استثمارها) لمدة لا تزيد عن ستة (٦) أشهر من تاريخ الإنهاء، وتلتزم شركة ماسا (بناءً على طلب شركة مرافق) بالتنسيق مع مشغل آخر وتقوم بتزويد ذلك المشغل بما يلزم لتمكينه من تزويد شركة مرافق بالخدمات المتفق عليها بموجب الاتفاقية، وستقوم شركة مرافق في حالات معينة بتعويض شركة ماسا عن الخدمات التي تم تقديمها بشكل كامل وفقاً للأحكام والشروط المنصوص عليها في الاتفاقية.

اتفاقية خدمات التشغيل والصيانة المبرمة بين شركة مرافق وشركة ماسا بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١١م فيما يتعلق بأنشطة المياه والصرف الصحي وتبريد مياه البحر في الجبيل وينبع ورأس الخير، والمعدلة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٤م وتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠م وتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م	
أهم الالتزامات	- تلتزم شركة مرافق بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي: - أ- توفير الكميات المطلوبة من المياه والطاقة لتمكين شركة ماسا من أداء التزاماتها وتوفير الخدمات المنصوص عليها بموجب الاتفاقية. - ب- الالتزام بكافة الأنظمة المعمول بها والمتعلقة بالخدمات التي يتم تقديمها بموجب الاتفاقية وتكون شركة مرافق مسؤولة عن القيام بكافية الترتيبات التنظيمية اللازمة الخاصة بذلك. - تلتزم شركة ماسا بعدد من الالتزامات بموجب الاتفاقية والتي تشمل ما يلي: - أ- تقديم خطة عمل وتقارير واضحة لشركة مرافق توضح الخدمات التي ستقوم شركة ماسا بتقديمها لشركة مرافق بموجب الاتفاقية. - ب- تقديم خدمات التشغيل والصيانة وفقاً للمواصفات المنصوص عليها في الاتفاقية. - الالتزام بالمطالبات البيئية وكافة الأنظمة المعمول بها والمتعلقة بالخدمات التي تقوم بتقديمها لشركة مرافق بموجب الاتفاقية.
المسؤولية والتعويض	يلتزم كل طرف بتعويض الطرف الآخر عن أي خسائر أو مطالبات أو ضرر أو تعويض يطالبها بها أي طرف ثالث في حال كانت تلك الخسائر أو المطالبات أو الضرر أو التعويض نتيجة الإهمال الجسيم أو سوء التصرف المتعمد من قبل الطرف المخل أو عدم الوفاء بأي من التزاماته بموجب الاتفاقية أو عدم الالتزام بالأنظمة والقوانين المنصوص عليها في الاتفاقية، وذلك باستثناء حالات معينة منصوص عليها في الاتفاقية.
قيمة الاتفاقية	يتم تحديد المبالغ المطلوبة وفقاً للجدول الواردة في الاتفاقية وذلك وفقاً لرسوم وتكاليف التشغيل والصيانة. وبلغت إجمالي قيمة الرسوم التي دفعها شركة مرافق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٤٧٠,٥٠٢,٣٥٩ ريال سعودي.
آلية الدفع	تلتزم شركة ماسا بإصدار فواتير شهرية لشركة مرافق بشأن أي مبالغ مستحقة لشركة ماسا، وتلتزم شركة مرافق بسداد قيمة هذه الفواتير خلال مدة لا تزيد عن ثلاثين (٣٠) يوم من تاريخ استلام الفاتورة.
التنازل والتعاقد من الباطن	لا يحق لأطراف الاتفاقية بيع أو التنازل عن أو نقل أي من حقوقهم أو التزاماتهم بموجب الاتفاقية إلى أي طرف آخر دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
النظام الواجب التطبيق	تخضع الاتفاقية وتفسر طبقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية، م تسوية أي نزاع ينشأ عنها بشكل ودي، وفي حال لم يتم تسوية النزاع بشكل ودي خلال سنتين (٦٠) يوماً من نشوء النزاع، فيتم إحالة النزاع إلى ديوان المظالم.

٧-١٢ اتفاقيات التمويل والقروض والتسهيلات

فيما يلي ملخص لاتفاقيات التسهيلات والقروض الجوهرية المبرمة من قبل الشركة وشركاتها التابعة.

الجدول (١٢-٣): اتفاقية الشروط المشتركة بين شركة الجبيل للمياه والكهرباء بصفتها الشركة، و بي ان بي باربيا، مجموعة سامبا المالية، وبنك الخليج الدولي بي اس سي بصفتهم مرتبين مُعينين، و بي ان بي باربيا بصفتهم وكيل التسهيلات الدولي ووكيل التسهيلات العالمي، وبي ان بي باربيا، فرع سيول بصفتهم وكيل تسهيلات KEIC المغطاة، وبنك الرياض بصفتهم وكيل التسهيلات الإسلامية، وبنك الخليج الدولي بصفتهم وكيل تسهيلات LRA، وبنك ميزوهو كوربوريت ليمتد بصفتهم أمين ضمانات خارجي، ومجموعة سامبا المالية بصفتهم أمين ضمانات محلي، وبنك الخليج الدولي بصفتهم وكيل ضمانات البحريين، وبي ان بي باربيا، فرع لندن بصفتهم بنك الحساب الخارجي، ومجموعة سامبا المالية بصفتهم بنك الحساب المحلي («اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة الجبيل للمياه والكهرباء»):

اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة الجبيل للمياه والكهرباء	
تاريخ الاتفاقية	٢٧/٤/٢٨هـ (الموافق ١٤/٥/٢٠٠٧م).
المقترض	شركة الجبيل للمياه والكهرباء («الشركة»).
نوع التمويل / الغرض / المبلغ	تمويل المشروع الذي يشمل أعمال التطوير، والتصميم، والهندسة، والمشتريات، والتصنيع، والتمويل، والبناء، والترخيص، والإنجاز، والاختبار التشغيلي، والتأمين، وإجراءات الملكية، والتشغيل والصيانة المتعلقة بمحطة توليد الطاقة الكهربائية وتحلية المياه، بطاقة إجمالية صافية تقدر بحوالي ٢.٧٤٥ ميغاواط، وحوالي ٨٠٠,٠٠٠ متر مكعب من المياه المحلاة يومياً.
المدة	ويشمل هذا التمويل التسهيلات الدولية، وتسهيلات KEIC المغطاة، والتسهيلات الإسلامية، وتسهيلات رأس المال العامل، وتسهيلات LRA (كلاً على النحو المحدد بموجب اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة الجبيل للمياه والكهرباء) («تسهيلات تمويل شركة الجبيل للمياه والكهرباء») التي يتم تزويدها من قبل مقدمي الائتمان المعنيين (على النحو المحدد في اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة الجبيل للمياه والكهرباء).
قيمة التسهيلات	تتم الإشارة إلى تواريخ الاستحقاق النهائية لكل من التسهيلات المقدمة إلى الشركة بموجب اتفاقيات التسهيلات الخاصة بتسهيلات تمويل شركة الجبيل للمياه والكهرباء مع تاريخ/تواريخ الاستحقاق للتمويل طويل الأجل الذي يمتد حتى عام ٢٠٢٩م.

قيمة الالتزامات الإجمالية لمقدمي الائتمان فيما يتعلق بتسهيلات تمويل شركة الجبيل للمياه والكهرباء هي: ٢,٨١٦,٨٣٥,٠٠٠ دولار أمريكي.

اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة الجبيل للمياه والكهرباء	
أ- اتفاقية التسهيلات الدولية المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بمبلغ ١,٥٧١,٨٣٥,٠٠٠ دولار أمريكي بين كل من الشركة، وبنك بي ان بي باريبا كوكيل دولي للتسهيلات وأطراف أخرى؛	
ب- اتفاقية تسهيلات شركة KEIC بمبلغ ٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين الشركة وبنك بي ان بي باريبا، فرع سيول، كوريا، بصفتها وكيل تغطية تسهيل KEIC ومقرضو تسهيلات KEIC؛	
ج- اتفاقية تسهيل LRA المبرمة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٦م بين كل من، بين أطراف أخرى، الشركة ومجموعة سامبا المالية بصفتها وكيل تسهيلات LRA وبنك بي ان بي باريبا بصفته وكيل التسهيلات الدولي؛	
د- القرض المحلي بمبلغ ٤٩٥,٥٦٥,٠٠٠ دولار أمريكي المبرم بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين الشركة وبنك بي ان بي باريبا كوكيل تسهيل القرض المحلي؛	
هـ- اتفاقية تسهيل رأس المال العامل بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي المبرمة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٤م بين بنك بي ان بي باريبا فرع المملكة العربية السعودية كمقرض والشركة بصفتها المعدلة بموجب:	
١- اتفاقية التعديل الأولى المبرمة بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٥م بين الشركة بصفتها المقرض و بنك بي ان بي باريبا، المملكة العربية السعودية بصفته البنك.	
٢- اتفاقية التعديل الثانية المبرمة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٦م بين الشركة بصفتها المقرض وبنك بي ان بي باريبا، المملكة العربية السعودية بصفته البنك.	
٣- اتفاقية التعديل الثالثة المبرمة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧م بين الشركة بصفتها المقرض وبنك بي ان بي باريبا، المملكة العربية السعودية بصفته البنك.	
٤- اتفاقية التعديل الرابعة المبرمة بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٨م بين الشركة بصفتها المقرض و بنك بي ان بي باريبا، المملكة العربية السعودية بصفته البنك.	
و- خطاب اعتماد احتياطي صادر بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٧م من مجموعة سامبا المالية لصالح بنك ميزوهو كوربوريت ليتمتع بصفته أمين الضمان؛	
ز- خطاب اعتماد صادر بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٠٧م من البنك العربي الوطني إلى بنك ميزوهو كوربوريت ليتمتع؛	
ح- اتفاقية الوكالة المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين بنك الرياض (أصالة عنه وبالنيابة عن مؤسسات التمويل الإسلامية الأخرى)، والشركة بصفتها الوكيل؛	
ط- اتفاقية الإيجار المحددة المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين بنك الرياض كوكيل لذاته وبالنيابة عن بنوك الإيجار المحددة الأخرى، و الشركة كمستأجر؛	المستندات ذات الصلة
ي- اتفاقية المشاركة في الأصول المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين المؤسسات المالية الإسلامية لتمكين الشركة، بين مسائل أخرى، من تمويل إنشاء وتشغيل محطة مرافق المستقلة لتوليد الطاقة وتحلية مياه البحر وغيرها من المرافق الموجودة في الجبيل، المملكة العربية السعودية؛	
ك- اتفاقية الوكالة المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين مؤسسات التمويل الإسلامية وبنك الرياض بصفته وكيل التسهيلات الإسلامية؛	
ل- اتفاقية وكالة الخدمات المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين بنك الرياض بصفته وكيل التسهيلات الإسلامية (أصالة عنه وبالنيابة عن بنوك الإيجار المحددة) و الشركة كوكيل خدمات؛	
م- صك التنسيق المبرم بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين الشركة وبنك بي ان بي باريبا بصفته وكيل المرفق العالمي ووكيل التسهيلات الدولي ووكيل تسهيلات القروض المحلية؛	
ن- صك تحميل أعباء وتنازل عن قروض المساهمين الخارجية المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع والشركة السعودية للكهرباء بصفتها المسؤولة، وميزوهو كوربوريت بنك ليتمتع بصفتها أمين الضمانات الخارجي، و الشركة؛	
س- اتفاقية الضمانات الداخلية للحسابات المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين الشركة ومجموعة سامبا المالية كوكيل الضمانات الداخلية، ومجموعة سامبا المالية بصفتها بنك الحساب داخلي؛	
ع- اتفاقية الضمانات الخارجية للحسابات المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين الشركة ومجموعة سامبا المالية بصفتها وكيل الضمانات الداخلية، ومجموعة سامبا المالية بصفتها بنك الحسابات الداخلي؛	
ف- اتفاقية الدعم المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين وزارة المالية في المملكة العربية السعودية والشركة؛	
ص- الضمان المبرم بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م والصادر عن SGA Marafiq Holding WLL لصالح بنك الخليج الدولي ش.م.م بصفته وكيل الضمانات البحرينية بالنيابة عن كبار أطراف التمويل؛	
ق- خطاب الاعتماد الاحتياطي المبرم بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٧ الصادر من البنك السعودي الفرنسي لصالح شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع؛	
ر- الاتفاقية المباشرة لمرافق لربط المياه المبرمة بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٠٧م بين شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع و الشركة ومجموعة سامبا المالية؛	
ش- الاتفاقية المباشرة لشراء الكهرباء والمياه المؤرخة في ١٤ مايو ٢٠٠٧م بين شركة مرافق الكهرباء والمياه، والشركة وبنك ميزوهو كوربوريت ليتمتع بصفته أمين ضمانات خارجي، وبنك الرياض بصفته وكيل التسهيلات الإسلامية؛	

اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة الجبيل للمياه والكهرباء	
ت- اتفاقية التشغيل والصيانة المباشرة المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧ بين الشركة وشركة السويس نوماك للتشغيل والصيانة القابضة دلبو إل إل كمشغل، وشركة السويس تراكتابيل إس آي، والشركة العربية لمشاريع المياه والطاقة، وشركة سوجيكس عمان إل سي كضامنين، وبنك ميزوهو كوربوريت ليمتد كأمين الضمانات الخارجي؛	المستندات ذات الصلة
ث- اتفاقية LPR المباشرة المبرمة بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٠٧ م بين الشركة وشركة Tractebel Parts and Repairs FZE كمورد وبنك ميزوهو كوربوريت ليمتد بصفته أمين الضمانات الخارجي؛	
خ- اتفاقية الهندسة والمشتريات والبناء المباشر المبرمة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٠٧ م بين الشركة بصفته المالك، وشركة جنرال إلكتريك الدولية، وشركة هيونداي للصناعات الثقيلة المحدودة، وشركة سوسيتيه إنترناشيونال دي ديسالمنت بصفته المقاول، وشركة جنرال إلكتريك بصفته الضامن، وبنك ميزوهو كوربوريت ليمتد بصفته أمين الضمانات الخارجي، وبنك الرياض بصفته وكيل التسهيلات الإسلامية؛	
ذ- اتفاقية الاكتتاب في رأس المال والاحتفاظ بالملكية المبرمة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٠٧ بين الشركة، SGA Marafiq Holding WLL، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع، الشركة السعودية للكهرباء بصفته مساهمين أوليين، وشركة السويس تراكتابيل إس آي، والشركة العربية لمشاريع المياه والطاقة بصفته أطراف دعم أولية، وبنك بي ان بي باربيا بصفته وكيل التسهيلات العالمي، وبنك بي ان باربيا بصفته وكيل تسهيلات القروض المرحلية، وبنك ميزوهو كوربوريت ليمتد بصفته وكيل الضمانات؛	
ض- اتفاقية الجمعية الدولية للمبادلات والمشتقات المالية الرئيسية (ISDA) المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧ م بين بي ان بي باربيا فرع لندن و الشركة.	
غ- اتفاقية الجمعية الدولية للمبادلات والمشتقات المالية الرئيسية (ISDA) المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧ م بين بنك ميزوهو كوربوريت ليمتد و الشركة؛	
ظ- اتفاقية الجمعية الدولية للمبادلات والمشتقات المالية الرئيسية (ISDA) المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧ م بين بنك ستاندرد تشارترد و الشركة؛	
أ- اتفاقية الجمعية الدولية للمبادلات والمشتقات المالية الرئيسية المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧ م بين مجموعة سامبا المالية و الشركة؛	
بب- اتفاقية الجمعية الدولية للمبادلات والمشتقات المالية الرئيسية المبرمة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٨ م بين البنك الأهلي التجاري و الشركة؛	
جج- اتفاقية ضمانات الأسهم المتعلقة بأسهم الشركة المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧ بين SGA Marafiq Holdings W.L.L بصفته الراهن ومجموعة سامبا المالية بصفته وكيل الضمانات المحلية؛	
دد- التنازل الخارجي عن عائدات التأمين المؤرخة في ١٤ مايو ٢٠٠٧ بين الشركة بصفته وكيل وبنك ميزوهو كوربوريت بنك ليمتد بصفته أمين الضمانات الخارجي؛	
هه- التنازل الخارجي عن عائدات إعادة التأمين المؤرخة في ١٤ مايو ٢٠٠٧ بين الشركة بصفته الشركة، وبنك ميزوهو كوربوريت بصفته أمين الضمانات الخارجي وشركة التأمين التعاوني بصفته المؤمن؛	
وو- اتفاقية التنازل المحلي المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧ بين الشركة بصفته الشركة ومجموعة سامبا المالية بصفته وكيل الضمانات المحلية؛	
زز- اتفاقية رهن على المحطة والمعدات المبرمة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧ بين الشركة بصفته الراهن ومجموعة سامبا المالية بصفته وكيل الضمانات المحلي؛	
حح- اتفاقية رهن الأعمال الرسمية المبرمة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٧ بين الشركة بصفته الراهن وبنك الخليج الدولي ش.م.ب.، و SGA Marafiq Holdings W.L.L بصفته المرتهنين؛	
طط- صك حصص الرهن العقاري المبرم بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٠٧ بين Tractebel Parts and Repairs FZE، و Power and Water Investments Limited of First Island House، و AQUA Marafiq Water and Electricity Company of Trident Trust Company (مجمعين، الراهين) و بنك الخليج الدولي ش.م.ب بصفته مرتهن؛ و	
يي- اتفاقية تعديل وثائق الضمانات المبرمة بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٩ م بين الشركة، وبنك بي ان بي باربيا كوكيل التسهيلات العالمي، ومجموعة سامبا المالية كوكيل الضمانات الداخلي، ومجموعة سامبا المالية كوكيل الضمانات الداخلي.	

الجدول (١٢-٣٣): اتفاقية الشروط المشتركة بين شركة جدة الثانية للمياه بصفته الشركة والبنك الأهلي التجاري بصفته المرتب الرئيسي والمفوض الأولي، ووكيل التسهيلات العالمي، ووكيل تسهيلات المشتريات، ووكيل الضمان المحلي، ووكيل الضمانات المحلي، وبنك الحساب، ومزود خدمة التحوط الأصلي («اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة جدة الثانية للمياه»):

اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة جدة الثانية للمياه	
تاريخ الاتفاقية	١٤٤١/١١/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ م).
المقترض	شركة جدة الثانية للمياه («الشركة»).
نوع التسهيل/ الغرض/ المبلغ	تمويل المشروع الذي يشمل-من بين أمور أخرى- التطوير، والتمويل، والتصميم، والهندسة، والمشتريات، والتصنيع، واختبار المصنع، والنقل، والتشييد، والتكريب، والتجهيز، والانجاز، واختبارات التشغيل، والتأمين، وإجراءات الملكية، والتشغيل والصيانة من قبل الشركة المتعلقة ب (أ) محطة معالجة مياه الصرف الصحي بجدة، المملكة العربية السعودية بطاقة إجمالية قدرها ٣٠٠,٠٠٠ متر مكعب/يومياً، و (ب) المرافق الكهربائية.
المدة	ويشمل هذا التمويل تسهيلات الشراء وتسهيلات رأس المال العامل (كلاً على النحو المحدد بموجب اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة جدة الثانية للمياه) («تسهيلات تمويل شركة جدة الثانية للمياه») التي يتم تزويدها من قبل المؤسسات المالية المعنية (على النحو المحدد في اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة جدة الثانية للمياه).
	تتم الإشارة إلى تواريخ الاستحقاق النهائية لكل من التسهيلات المقدمة إلى الشركة بموجب اتفاقيات التسهيلات الخاصة بتسهيلات تمويل شركة جدة الثانية للمياه مع تاريخ/تواريخ الاستحقاق للتمويل طويل الأجل الذي يمتد حتى عام ٢٠٤٧ م.

اتفاقية الشروط المشتركة الخاصة بشركة جدة الثانية للمياه	
قيمة التسهيلات	تبلغ قيمة إجمالي التزامات التسهيلات بالدولار الأمريكي فيما يتعلق بتسهيلات تمويل شركة جدة الثانية: ١٠٦,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. تبلغ قيمة إجمالي التزامات التسهيلات بالريال السعودي فيما يتعلق بتسهيلات تمويل شركة جدة الثانية: ٢٠٠,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
الالتزامات الرئيسية	الشركة ملتزمة بإنشاء المشروع أو التسبب في إنشائه وفقاً لاتفاقية الهندسة والمشتريات والبناء بالإضافة إلى جميع الاتفاقيات الأساسية المتعلقة بالمشروع. بالإضافة إلى ذلك، فإن تحتوي مستندات التمويل الخاصة بتسهيلات تمويل شركة جدة الثانية للمياه تحتوي على إقرارات و ضمانات وتعهدات اعتيادية والتي تم تصميمها خصيصاً للمتطلبات التجارية ذات الصلة، ويبدو أن هذه الإقرارات والضمانات والتعهدات متعارف عليها في مثل هذه المشاريع.
المستندات ذات الصلة	أ- اتفاقية الاكتتاب في رأس المال والاحتفاظ بالملكية المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بين الشركة بصفتها الشركة، وشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)، والأموال الخليجية الثانية فيوليا الشرق الأوسط بصفتها المساهمين الرعاة الأوليين، والبنك الأهلي التجاري بصفته وكيل التسهيلات العالمي، وأمين الضمانات الخارجي، ووكيل الضمانات الداخلي، والبنك السعودي الفرنسي بصفته وكيل مرافق للقروض المرحلية، والبنك العربي الوطني بصفته وكيل أموال القرض المرحلي، ووكيل Veolia EBL؛ ب- اتفاقية الجمعية الدولية للتبادلات والمشتقات المالية الرئيسية المبرمة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠ بين البنك السعودي الفرنسي والشركة؛ ج- اتفاقية الجمعية الدولية للتبادلات والمشتقات المالية الرئيسية المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري والشركة؛ د- تعهد الشراء بالريال السعودي المبرم بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري بصفته المؤجر والشركة بصفتها الشركة؛ هـ- اتفاقية الإيجار الآجل بالريال السعودي المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري بصفته المؤجر والشركة بصفتها المستأجر؛ و- اتفاقية المشتريات بالريال السعودي المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري كوكيل تسهيلات المشتريات والشركة بصفتها المشتري؛ ز- اتفاقية مشتريات بالريال السعودي المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري كوكيل تسهيلات المشتريات والشركة بصفتها المشتري؛ ح- تعهد بالبيع بالريال السعودي المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري بصفته المؤجر والشركة بصفتها الشركة؛ ط- اتفاقية وكالة الخدمات بالريال السعودي المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري كمؤجر والشركة كوكيل الخدمة؛ ي- تعهد البيع بالدولار الأمريكي المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري بصفته المؤجر والشركة بصفتها الشركة؛ ك- تعهد الشراء بالدولار الأمريكي المبرم بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري كمؤجر وشركة والشركة بصفتها الشركة؛ ل- اتفاقية إيجار آجل بالدولار الأمريكي المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري بصفته المؤجر والشركة بصفتها المستأجر؛ م- اتفاقية مشتريات بالدولار الأمريكي المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري كوكيل تسهيلات المشتريات والشركة بصفتها المشتري؛ ن- اتفاقية وكالة استثمار تسهيلات المشتريات بالدولار الأمريكي المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين المؤسسات المالية كمؤسسات مالية، والبنك الأهلي التجاري كوكيل تسهيلات المشتريات، والشركة بصفتها الشركة؛ س- اتفاقية وكالة خدمات بالدولار الأمريكي المبرمة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بين البنك الأهلي التجاري بصفته المؤجر والشركة كوكيل خدمة؛ ع- اتفاقية التنازل المحلي المبرمة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢٠ بين الشركة بصفتها المتنازل والبنك الأهلي التجاري بصفته المتنازل له؛ ف- التنازل المحلي عن عائدات التأمين المبرمة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢٠ بين الشركة بصفتها المتنازل والبنك الأهلي التجاري بصفته المتنازل له؛ ص- تعهد محلي يتعلق بالمحطة والمعدات بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢٠ بين الشركة بصفتها الراهن والبنك التجاري الوطني بصفته وكيل الضمان المحلي؛ ق- اتفاقية رهن محلي متعلقة بالحسابات والمبرمة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢٠ بين الشركة والبنك الأهلي التجاري بصفته وكيل للضمانات المحلية وبنك حساب؛ ر- اتفاقية الضمان على ضمانات الأسهم المبرمة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢٠ بين الشركة بصفتها الشركة وشركة فيوليا الشرق الأوسط بصفتها الراهن، والبنك الأهلي التجاري بصفته وكيل الضمانات المحلية؛ ش- اتفاقية ضمانات الأسهم المبرمة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢٠ بين الشركة بصفتها الشركة، شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) بصفتها الراهن، والبنك الأهلي التجاري بصفته وكيل الضمانات المحلي؛ ت- اتفاقية ضمانات الأسهم المبرمة بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٠ بين الشركة بصفتها الشركة، وشركة الأموال الخليجية الثانية المحدودة بصفتها الراهن، والبنك الأهلي التجاري بصفته وكيل ضمانات محلي؛ ث- اتفاقية الهندسة والمشتريات والبناء المباشر الخاصة بمحطة معالجة مياه الصرف الصحي بجدة والمبرمة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٠م بين الشركة بصفتها المالك والشركة السعودية لخدمات للأعمال الميكانيكية والكهربائية بصفتها متعهد والبنك الأهلي التجاري بصفته وكيل؛ خ- اتفاقية التشغيل والصيانة المباشرة لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي بجدة المبرمة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٠ بين الشركة بصفتها المالك وشركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة بصفتها متعهد والبنك الأهلي التجاري بصفته وكيل؛ ذ- اتفاقية STA المباشرة المتعلقة بمشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة ٢ بمطار جدة المبرمة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ بين الشركة بصفتها الشركة، والشركة السعودية لشراكات المياه بصفتها (WPC)، والبنك الأهلي التجاري بصفته وكيل؛ و ض- اتفاقية SIA المباشرة المتعلقة بمشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة ٢ بمطار جدة المبرمة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٠ بين الشركة بصفتها الشركة، وشركة المياه الوطنية بصفتها شركة المياه الوطنية، والبنك الأهلي التجاري بصفته وكيل.

الجدول (٣٤-١٢): اتفاقية تسهيل/تمويل مع البنك السعودي الفرنسي (البنك السعودي الفرنسي مرافق اف ال ١٩ . ٢):

اتفاقية تسهيل/تمويل مع البنك السعودي الفرنسي (البنك السعودي الفرنسي مرافق اف ال ٢٠١٩)	
تاريخ الاتفاقية	١٦/٨/١٤٤١هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠١٩م).
المقترض	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق»).
نوع التسهيل/ الغرض/ المبلغ	(أ) شراء تسهيلات مرابحة (تورق) («تسهيلات المرابحة») لإعادة التمويل الجزئي لتسهيلات المرابحة المشتركة المبرمة مع بنوك مختلفة بمبلغ قائم حالي بقيمة ٦,٧٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في ٢٠١٠ م و ٢٠١٢ م و ٢٠١٤؛ و (ب) شراء تسهيلات لمقايضة أسعار الفائدة («تسهيلات مقايضة أسعار الفائدة»).
مدة الاتفاقية	بالنسبة لتسهيلات المرابحة، فإن تاريخ السداد النهائي هو: ٢٠٢٤/١٢/٣١ م. بالنسبة لتسهيلات مقايضة أسعار الفائدة، فإن تاريخ السداد النهائي هو: ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.
الالتزامات الرئيسية	يجب مرافق التأكد من أن مصروفاتها الرأسمالية لا تتجاوز ٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال فترة السماح (الخمس سنوات الأولى من القرض)، و ١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً بعد ذلك دون الحصول على موافقة مسبقة من المقرض. بالإضافة إلى ذلك، يجب على مرافق التأكد من أن نسبة المساهمة الجماعية المباشرة/غير المباشرة لكل من أرامكو السعودية، وسابك، وصندوق الاستثمارات العامة، والهيئة الملكية للجبيل وينبع لا تقل عن ٥٠٪.
قيمة التسهيل	قيمة تسهيلات المرابحة هي: ٣,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. قيمة تسهيلات مقايضة أسعار الفائدة هي: ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
هامش الربح/ العمولة لتسهيلات المرابحة	أول خمس سنوات: + سايبور ٧٠ ٪ سنوياً. من ست (٦) إلى عشر (١٠) سنوات: سايبور + ٨٠ ٪ سنوياً. بعد ذلك: سايبور + ٩٠ ٪ سنوياً.
الضمانات	١- سند لأمر بقيمة ٣,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الشركة. ٢- سند لأمر بقيمة ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الشركة.

الجدول (٣٥-١٢): اتفاقية التسهيلات/التمويلات مع البنك السعودي الفرنسي الرئيسية (الاتفاقية الرئيسية) وخطاب اتفاقية التسهيلات/التمويلات (اتفاقية تسهيلات البنك السعودي الفرنسي):

اتفاقية تسهيلات البنك السعودي الفرنسي	
تاريخ الاتفاقية	١٣/٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥/٢/٢٠٢١م).
المقترض	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق»).
نوع التسهيل/ الغرض/ المبلغ	تتص الاتفاقية الرئيسية على العديد من التسهيلات التي يتم، أو قد يتم، الحصول عليها من البنك السعودي الفرنسي، ويشمل ذلك تسهيلات السحب على المكشوف، وتسهيلات المرابحة، وتسهيلات القروض القصيرة الأجل، والتسهيلات المتعددة الأغراض، وخطابات الاعتماد وتسهيلات الضمان، والتي يمكن أن تستفيد منها مرافق من خلال الدخول في خطاب تسهيل/تمويل منفصل، مثل اتفاقية التسهيلات. وافق البنك السعودي الفرنسي، بموجب اتفاقية تسهيلات البنك السعودي الفرنسي، على منح مرافق تسهيلات متعددة الأغراض لتمويل (أ) السحب على المكشوف و(ب) شراء السلع و(ج) المتطلبات التجارية (من خلال إصدار خطابات الاعتماد والضمان المصرفي)، وغير ذلك. تظل اتفاقية تسهيلات البنك السعودي الفرنسي خاضعة لأحكام الاتفاقية الرئيسية.
الأحكام الرئيسية	تتص الاتفاقية الرئيسية على أنه في حال طرأ تغيير في الأشخاص (ويشمل ذلك أي شخص طبيعي أو اعتباري) القادرين على ممارسة سيطرة فعالة (أي السيطرة على أكثر من نصف حقوق التصويت في الشركة أو السيطرة على أكثر من نصف الأسهم المطروحة للشركة) لتاريخ الاتفاقية الرئيسية، فإنه يحق للبنك السعودي الفرنسي (بالإضافة إلى أي حقوق أخرى متاحة للبنك السعودي الفرنسي) ممارسة أي من الحقوق التالية (وفقاً لتقديره الخاص): أ- سحب أو إلغاء أي من أو كل التسهيلات/التمويلات المقدمة لمرافق أو تخفيض الحد المسموح به للتسهيلات؛ ب- تغيير هامش العمولة المطبقة؛ ج- زيادة هامش الغير خاضع للعمولة المطلوب فيما يتعلق بأي تسهيل/تمويل؛ و/أو د- المطالبة بسداد جميع الرسوم المستحقة والرسوم ذات الصلة عند تقديم إشعار خطي قبل ١٥ يوم من موعد السداد.
مدة الاتفاقية	ستنتهي التسهيلات المتاحة بموجب اتفاقية التسهيلات في تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ م، ما لم يتم الاتفاق على خلاف ذلك أو التجديد له خطياً.

اتفاقية تسهيلات البنك السعودي الفرنسي	
قيمة التسهيل	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل الحد الأقصى للمبلغ الإجمالي للتسهيل المتعدد الأغراض. لهذا التسهيل، الحدود الفرعية التالية والتي تخضع للحد الإجمالي البالغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي: أ- تسهيلات السحب على المكشوف: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي; ب- تسهيلات المراجعة (تورق): ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي; ج- تسهيلات خطاب الاعتماد: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي; د- تسهيلات خطاب الضمان: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي; هـ- تسهيلات ضمان المدفوعات: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
هامش الربح/العمولة	لتسهيلات السحب على المكشوف: سايبور + ٠,٥٥٪. للتورق: سايبور + ١,٥٠٪. لتسهيلات خطاب الاعتماد: حسب تعرفه البنك. لتسهيلات خطاب الضمان: حسب تعرفه البنك لتسهيلات السندات المتعددة: حسب تعرفه البنك. لتسهيلات ضمان المدفوعات: حسب تعرفه البنك.
الضمانات	سند لأمر بقيمة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي محرر من قبل مرافق.

الجدول (٣٦-١٢): اتفاقية تسهيلات مع البنك السعودي البريطاني (ساب)، بصيغتها المعدلة («اتفاقية تسهيلات ساب»):

اتفاقية تسهيلات ساب	
تاريخ الاتفاقية	١٤٤١/٤/٢٠ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/١٧ م).
المقرض	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق»).
نوع التسهيل/الغرض/المبلغ	تسهيلات مرابحة (تورق) بحد تمويل ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، لإعادة تمويل التسهيلات المشتركة الحالية («تسهيلات المراجعة الأصلية») وفقاً لأحكام خطاب اتفاقية التسهيلات والمؤرخة بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٠ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/١٧ م) («اتفاقية تسهيلات ساب الأصلية») عدلت اتفاقية تسهيلات الأصلية وفقاً لما يلي: أ- خطاب واتفاقية التسهيلات المبرمة بتاريخ ١٤٤٢/٣/١٩ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٠٥ م) («التعديل رقم ١») والذي تم بموجبه منح تسهيلات مرابحة إضافية ويحد أقصى ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمرافق لتمويل متطلبات رأس المال العامل («تسهيلات المراجعة الإضافية»); و ب- خطاب واتفاقية التسهيلات المبرمة بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/١٣ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢٥ م) («التعديل رقم ٢») والذي تم بموجبه تخفيض حد تسهيلات المراجعة الإضافية إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم منح تسهيل إضافي بحد أقصى قدره ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي («تسهيلات ضمان إضافية»).
الأحكام الرئيسية	تنص الشروط والأحكام العامة لاتفاقية تسهيلات ساب («الشروط والأحكام العامة لساب») على أنه في حالة تغيير هيكل ملكية مرافق، يحتفظ البنك السعودي البريطاني بحقه في تعديل التسهيلات الحالية عن طريق طلب ضمانات إضافية، أو المطالبة بسداد المبالغ المستحقة والغاء العتبات المالية أو تعليق استخدام التسهيلات.
مدة الاتفاقية	تسهيلات المراجعة الأصلية: ١٥ سنة. تسهيلات المراجعة الإضافية: سنة واحدة من تاريخ العملية. تسهيلات ضمان إضافية: ٥ سنوات (قابلة للتديد).
قيمة التسهيل	لتسهيلات المراجعة الأصلية: ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. لتسهيلات المراجعة الإضافية: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. لتسهيلات الضمان الإضافية: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
تاريخ الدفع أو الاستحقاق	تسهيلات المراجعة الأصلية: ١٠ سنوات (تبدأ من ٦٠ شهراً بعد السحب الأول). تسهيلات المراجعة الإضافية: سنة واحدة (من تاريخ السحب الأول).
هامش الربح/العمولة	لتسهيلات المراجعة الأصلية: ٣ شهور سايبور + ٠,٧٥٪ سنوياً. لتسهيلات المراجعة الإضافية: سايبور + ٠,٧٥٪ سنوياً. للضمانات الإضافية: نصف تعرفه ساما المعتمدة.
الضمانات	١- سند لأمر بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي صادر من مرافق. ٢- الشروط والأحكام العامة لساب.

الجدول (١٢-٣٧): خطاب التسهيلات مع مجموعة سامبا المالية (حاليًا، البنك الأهلي السعودي)، بصيغته المعدلة («اتفاقية سامبا/البنك الأهلي السعودي»):

خطاب التسهيلات مع مجموعة سامبا المالية	
تاريخ الاتفاقية	١٤٤٢/٢/٢٥ هـ (الموافق ١٠/١٢/٢٠٢٠ م).
المقترض	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق»).
نوع التسهيل / الغرض / المبلغ	تسهيلات مالية مختلفة ، بما في ذلك (أ) تسهيلات للحصول على قروض قصيرة الأجل لتمويل رأس المال العامل والمتطلبات التجارية. («تسهيلات رقم ١»). (ب) تسهيل إصدار الضمانات المصرفية لتغطية إمدادات الغاز («تسهيلات رقم ٢») و (ج) تسهيلات لتمويل الديون المستحقة («تسهيلات رقم ٣») المقدمة بموجب خطاب التسهيل مع مجموعة سامبا المالية المبرمة بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٥ هـ (الموافق ١٠/١٢/٢٠٢٠ م) («خطاب التسهيل الأصلي»).
	خطاب التسهيل الأصلي بصيغته المعدلة و/ أو المجددة بموجب اتفاقية التعديل و/ أو التجديد المبرمة بين مرافق والبنك الأهلي السعودي بتاريخ ١٤٤٣/٠٥/٠٥ هـ (الموافق ١٢/٠٩/٢٠٢١ م) («اتفاقية التعديل»).
مدة الاتفاقية	تسهيلات رقم ١: و تسهيل رقم ٢: ينتهي بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٣١ م. تسهيلات رقم ٣: حتى ١٥ سنة.
الالتزامات الرئيسية	تحتوي هذه الاتفاقية في المقام الأول على شروط اعتيادية مصممة لتعكس المتطلبات التجارية ذات الصلة فيما يتعلق بكل اتفاقية تسهيلات يتم تقديمها بموجب هذه الاتفاقية. مع ذلك، تنص اتفاقية التعديل ومرفقاتها على أن الشكل القانوني لمرافق يجب أن لا يتغير دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من البنك الأهلي السعودي.
قيمة التسهيل	- تسهيلات رقم ١: تسهيلات القروض قصيرة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. - تسهيلات رقم ٢: تسهيلات إصدار الضمانات البنكية بمبلغ ١١٣,٤٥٠,٦٢٥ ريال سعودي. و - تسهيلات رقم ٣: تسهيلات بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل الديون المستحقة.
هامش الربح / العمولة	- التسهيلات رقم ١ (إذا تم استخدامها لقروض قصيرة الأجل): سايبور + ١,٠ ٪ سنوياً. - التسهيلات رقم ١ (إذا تم استخدامه للسلف في الحساب الجاري): السعر الأساسي = ١٢ ٪ سنوياً. - التسهيلات رقم ١ (إذا تم استخدامه لإصدار خطاب اعتماد / خطاب اعتماد): فتح ٥٠ ٪ من تعرفه مؤسسة النقد العربي السعودي بحد أدنى ٣٥٠ ريال سعودي لكل خطاب اعتماد: استخدام ١ ٪ سنوياً. - التسهيلات رقم ١ (إذا تم استخدامه لإصدار ضمانات ، بما في ذلك ضمانات الدفع المفتوحة): ٥٠ ٪ من تعرفه مؤسسة النقد العربي السعودي بحد أدنى ٣٥٠ ريال سعودي لكل ضمان. - التسهيلات رقم ٢: ٢٥ ٪ سنوياً بحد أدنى ٣٥٠ ريال سعودي لكل ضمان. - التسهيلات رقم ٣:
	- أ- سايبور + ٠,٧٠ ٪ سنوياً (الذكرى الأولى - الذكرى الخامسة). - ب- سايبور + ٠,٨٥ ٪ سنوياً (الذكرى السادسة - الذكرى العاشرة) ، و - ج- سايبور + ١,٠ ٪ سنوياً (الحادي عشر الذكرى - تاريخ الاستحقاق).
الضمانات	سند لأمر بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي صادر من شركة مرافق.

الجدول (١٢-٣٨): اتفاقية قرض رقم (٢٧٥٤) مع صندوق التنمية الصناعية السعودي («اتفاقية قرض رقم (٢٧٥٤)»):

اتفاقية قرض رقم (٢٧٥٤)	
تاريخ الاتفاقية	١٤٣٧/٨/١٩ هـ (الموافق ٥/٢٦/٢٠١٦ م).
المقترض	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق»).
نوع التسهيل / الغرض / المبلغ	تمويل إنتاج الطاقة وتحلية المياه وتبريد مياه البحر.
مدة الاتفاقية	حوالي ١٠ سنوات.
الالتزامات الرئيسية	لا يجوز إجراء أي تغيير في الكيان القانوني لمرافق أو الأشخاص الذي يكونون مرافق دون موافقة خطية مسبقة من صندوق التنمية الصناعية السعودي.
قيمة القرض	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، والمتبقي منها ٥٣٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٩ م.
تاريخ الدفع أو الاستحقاق	تاريخ السداد النهائي للقرض هو: ١٥/٤/١٤٤٧ هـ.
الضمانات	رهن عقاري وسند/ات لأمر.

الجدول (١٢-٣٩): اتفاقية قرض رقم (٢٧٥٥) مع صندوق التنمية الصناعية السعودي («اتفاقية قرض رقم ٢٧٥٥»):

اتفاقية قرض رقم (٢٧٥٥)	
تاريخ الاتفاقية	١٩/٨/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٦/٥/٢٠١٦م).
المقترض	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع («مرافق»).
نوع التسهيل/ الغرض/ المبلغ	تمويل محطة مرافق للمياه الصناعية.
مدة الاتفاقية	حوالي ١٠ سنوات.
الالتزامات الرئيسية	لا يجوز إجراء أي تغيير في الكيان القانوني لمرافق أو الأشخاص الذي يكونون مرافق دون موافقة خطية مسبقة من صندوق التنمية الصناعية السعودي.
قيمة القرض	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، والمتبقي منها ٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٩م.
تاريخ الدفع أو الاستحقاق	تاريخ السداد النهائي للقرض هو: ١٥/٤/١٤٤٧هـ.
الضمانات	رهن عقاري وسند/ات لأمر.

٨-١٢ العقارات

تضمن قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) والصادر بتاريخ ٢٨/٣/١٤٢٠هـ (الموافق ١٢/٧/١٩٩٩م) توجيه الهيئة الملكية بتأجير مرافق التجهيزات الأساسية للخدمات في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين على الشركة على أن تؤول ملكية تلك المرافق للشركة بنهاية مدة عقد التأجير ويكون للشركة الحق في ملكية وتشغيل واستغلال مرافق التجهيزات الأساسية التي تنشئها. وبموجب هذا القرار أبرمت الشركة بتاريخ ٢٧/١٠/١٤٢٣هـ الموافق (١/١/٢٠٠٣م) اتفاقية إيجار رئيسية غير محددة المدة مع الهيئة الملكية تقوم بموجبها شركة مرافق باستئجار عدد من الأراضي والأصول المملوكة للهيئة الملكية في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين عن طريق إبرام اتفاقيات لاحقة بالشكل المتفق عليه والمرفق بالاتفاقية («اتفاقية الإيجار الرئيسية»). وقد تم تعديل اتفاقية الإيجار الرئيسية بتاريخ ٨/٧/١٤٣٥هـ (الموافق ٨/٥/٢٠١٤م) بمنح فترة سماح للشركة في دفع الأجرة مدتها خمس (٥) سنوات، وزيادة مدة إيجار الأصول لتصبح ٢٥ سنة بدلا عن ٢٠ سنة، كما تم تعديلها بتاريخ ٢/٦/١٤٤٠هـ (الموافق ٧/٢/٢٠١٩م) لإدراج الأصول والعقارات المرتبطة بخدمات المياه في مدينة رأس الخير ضمن نفس اتفاقية الإيجار الرئيسية. الهيئة الملكية ضمن نفس الاتفاقية الرئيسية. وحددت القيمة الإجمالية للأصول المؤجرة بموجب الاتفاقية الرئيسية بـ ٣,٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ووفق الاتفاقية تؤول ملكية الأصول المستأجرة من قبل شركة مرافق عند انتهاء فترة الإيجار وبعد تنفيذ جميع بنود وشروط الاتفاقية وبدون أي تكاليف إضافية على الشركة حيث تلتزم الهيئة الملكية بموجب الاتفاقية بالقيام بجميع الإجراءات الضرورية لإنجاز كافة المستندات اللازمة والقيام بكافة التصرفات الواجبة لنقل حق ملكية الأصول لشركة مرافق في ذلك التاريخ. وتتضمن الاتفاقية الشروط والأحكام الاعتيادية والتي تشمل شروط التأجير من الباطن وتسليم واستلام الأصول وشروط الدفع وغيرها من الشروط والأحكام ذات العلاقة. وتخضع الاتفاقية للأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية، ويتم إحالة وتسوية أي منازعات قد تنشأ عنها إلى الجهات القضائية في المملكة العربية السعودية للفصل فيها.

وتعد اتفاقية الإيجار الرئيسية اتفاقية إطارية لعدد من اتفاقيات الإيجار الأخرى المبرمة بين الشركة والهيئة الملكية، حيث تقوم الشركة باستئجار عدد من الأراضي والأصول في مدينتي الجبيل وينبع المملوكة للهيئة الملكية عن طريق إبرام اتفاقيات ملحقه باتفاقية الإيجار الرئيسية وذلك وفق الشكل المرفق باتفاقية الإيجار الرئيسية.

ويوضح الجدول التالي تفاصيل عقود إيجار المجموعة بما في ذلك اتفاقيات الإيجار المبرمة مع الهيئة الملكية خارج إطار اتفاقية الإيجار الرئيسية:

الجدول (١٢ - ٤): ملخص عقود إيجار المجموعة

#	اسم الاتفاقية	المؤجر	تاريخ النفاذ وتاريخ سداد مبلغ الأجرة	الموقع	مدة الإيجار وألية التجديد	مبلغ الإيجار السنوي (رس) وفق لما ورد في الاتفاقية	الغرض من العقد	التأجير من الباطن/ التنازل
عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة الملكية								
١-	اتفاقية الإيجار الرئيسية	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	تاريخ النفاذ: ٢٠٠٣/٠١/٠١م	المدن الصناعية في الجبيل وينبع	غير محدد المدة	لا ينطبق	قيام الهيئة الملكية بتأجير مرافق التجهيزات الأساسية للخدمات، والأراضي والأصول المرتبطة بها في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين إلى شركة مرافق.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تؤسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.
٢-	الملحق (أ) والملحق (د) الخاص بتأجير الأصول	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	- تاريخ النفاذ: ٢٠٠٣/٠١/٠١م - تاريخ بداية استحقاق مبلغ الأجرة: ٢٠٠٣/٠١/٠١م فيما يخص الأصول الحالية. ٢- في نفس اليوم الذي يوافق تسليم الأصول المستقبلية. - تم تأجيل سداد الدفعات الإيجارية المستحقة للأراضي والأصول لمدة خمس سنوات، منذ عام ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م، وذلك وفق ما ورد في ملحق التعديل رقم (١).	المدن الصناعية في الجبيل وينبع	المدة الخاصة باتفاقية إيجار الأصول تبلغ (٢٥) خمسة وعشرون سنة. لم يتم النص على آلية محددة للتجديد في الاتفاقية	١٦٨,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي	قامت الهيئة الملكية بتأجير أصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك لممارسة أنشطتها.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تؤسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.
٣-	الملحق (ب) والملحق (ج) الخاصة بتأجير الأراضي	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	- تاريخ النفاذ: ٢٠٠٣/٠١/٠١م - تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: في بداية كل سنة تقويمية. - تم تأجيل سداد الدفعات الإيجارية المستحقة للأراضي والأصول لمدة خمس سنوات، منذ عام ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م، وذلك وفق ما ورد في ملحق التعديل رقم (١). - تم إعفاء شركة مرافق من دفع الرسوم الإيجارية المخصصة لخطوط المرافق حتى بداية عام ٢٠١٠م.	المدن الصناعية في الجبيل وينبع	- مدة اتفاقية إيجار الأصول (٥٠) خمسين سنة تبدأ من تاريخ النفاذ. - يمكن تجديد الاتفاقية لمدة مماثلة أو لمدة أقصر بموجب اتفاق الطرفين الكتابي.	- من يناير ٢٠٠٣م حتى يناير ٢٠١٠م: تحتسب بسعر (٨) ثمانية هلالات لكل متر مربع. - بداية من يناير ٢٠١٠م حتى انتهاء مدة الاتفاقية: تحتسب الأجرة بسعر (١) ريال لكل متر مربع.	قامت الهيئة الملكية بتأجير أصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك لممارسة أنشطتها.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تؤسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.

#	اسم الاتفاقية	المؤجر	تاريخ النفاذ وتاريخ سداد مبلغ الأجرة	الموقع	مدة الإيجار وألية التجديد	مبلغ الإيجار السنوي (رس) وفق لما ورد في الاتفاقية	الغرض من العقد	التأجير من الباطن/ التنازل
٤-	ملحق التعديل رقم (١) الخاص بمنح فترة سماح لمدة (٥) سنوات وتعديل المدة المتعلقة بمدة إيجار الأصول من ٢٠ إلى ٢٥ سنة.	الهيئة الملكية للجبل وينبع	تاريخ النفاذ ٢٠١٤/٠٥/٠٨ م. (تم عكس جميع التعديلات التي تمت على الاتفاقية وفقاً لملحق التعديل رقم (١) بالأعلى).	-	-	-	-	-
٥-	ملحق التعديل رقم (٢) الخاص بتغطية خدمات مرافق المياه في رأس الخير الصناعية	الهيئة الملكية للجبل وينبع	تاريخ النفاذ: ١٤٤٠/٠٦/٠٢ هـ تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: بعد مضي خمسة (٥) سنوات هجرية من تاريخ النفاذ (وذلك في ١٤٤٥/٠٦/٠١ هـ). وتبقى الأصول ملكاً للهيئة الملكية خلال تلك الفترة. يبدأ استحقاق الدفعات الإيجارية للأراضي منذ تاريخ التسليم.	مدينة رأس الخير الصناعية	٢٥ سنة مدة إيجار الأصول. ٥٠ سنة مدة إيجار الأراضي.	لم تستلم مرافق الملاحق الخاصة بقائمة الأصول والأراضي من الهيئة الملكية - ما زالت المفاوضات قائمة بين مرافق والهيئة الملكية فيما يتعلق بقائمة الأصول والأراضي.	قامت الهيئة الملكية بتأجير أراضي وأصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك بهدف تمكين شركة مرافق من القيام بأعمال الإدارة والتشغيل والصيانة لمرافق المياه في مدينة رأس الخير الصناعية وتقديم خدمات المياه.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتشنها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.
٦-	ملحق التعديل رقم (٣) الخاص بتغطية خدمات مرافق المياه في مدينة جازان للصناعات الأساسية والتحويلية	الهيئة الملكية للجبل وينبع	تاريخ النفاذ: ١٤٤٣/٠٨/١٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/١٦ م) تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: بعد مضي خمسة (٥) سنوات هجرية من تاريخ النفاذ (وذلك في ١٤٤٨/٠٨/١٢ هـ). وتبقى الأصول ملكاً للهيئة الملكية خلال تلك الفترة. يبدأ استحقاق الدفعات الإيجارية للأراضي منذ تاريخ التسليم.		٢٥ سنة مدة إيجار الأصول. ٥٠ سنة مدة إيجار الأراضي.	لم تستلم مرافق الملاحق الخاصة بقائمة الأصول والأراضي من الهيئة الملكية - ما زالت المفاوضات قائمة بين مرافق والهيئة الملكية فيما يتعلق بقائمة الأصول والأراضي.	قامت الهيئة الملكية بتأجير أراضي وأصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك بهدف تمكين شركة مرافق من القيام بأعمال الإدارة والتشغيل والصيانة وأعمال التوسعة لمرافق المياه في مدينة جازان للصناعات وتقديم خدمات المياه.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتشنها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.
عقود الإيجار في مدينة ينبع الصناعية								

#	اسم الاتفاقية	المؤجر	تاريخ النفاذ وتاريخ سداد مبلغ الأجرة	الموقع	مدة الإيجار وألية التجديد	مبلغ الإيجار السنوي (رس) وفق لما ورد في الاتفاقية	الغرض من العقد	التأجير من الباطن/ التنازل
٧-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (أر سي إل إم ٠١-٠١) (٠٠١)	الهيئة الملكية للجبل وينبع	- تاريخ النفاذ: ٢٠٠٣/٠١/٠١م. - يبدأ سريان مدة الاتفاقية من تاريخ تسلم آخر أصل - تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: في بداية كل سنة تقويمية، باستثناء الدفعة الأولى والتي تشمل الأصول من تاريخ استلامها حتى تاريخ توقيع الاتفاقية والتي تستحق خلال (٣٠) يوماً من تاريخ توقيع هذه الاتفاقية. وفي جميع الأحوال، فإن التزام شركة مرافق بسداد القيمة الإيجارية المستحقة من تاريخ بدء التشغيل التجاري لتلك الأصول.	مدينة بنبع الصناعية	٢٥ سنة. - تنتقل ملكية الأصول المؤجرة تلقائياً لمصلحة شركة مرافق بعد انتهاء مدة اتفاقية الإيجار.	إجمالي قيمة الأصول: ١,٥٢٦,٦١٨,٧٠٢ قيمة الإيجار السنوية: ٧٦,٣٣٠,٩٣٥ أصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك لممارسة أنشطتها.	قامت الهيئة الملكية بتأجير أصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك لممارسة أنشطتها.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.
٨-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (أر سي إل إم ٠١-٠١) (٠٠٢)	الهيئة الملكية للجبل وينبع	- تاريخ النفاذ: ٢٠٠٣/٠١/٠١م. - يبدأ سريان مدة الاتفاقية من تاريخ تسلم آخر أصل. - تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: في بداية كل سنة تقويمية، باستثناء الدفعة الأولى والتي تشمل الأصول من تاريخ استلامها حتى تاريخ توقيع الاتفاقية والتي تستحق خلال (٣٠) يوماً من تاريخ توقيع هذه الاتفاقية. وفي جميع الأحوال، فإن التزام شركة مرافق بسداد القيمة الإيجارية المستحقة من تاريخ بدء التشغيل التجاري لتلك الأصول.	مدينة بنبع الصناعية	٢٥ سنة. - تنتقل ملكية الأصول المؤجرة تلقائياً لمصلحة شركة مرافق بعد انتهاء مدة اتفاقية الإيجار.	إجمالي قيمة الأصول: ٣١٨٨٠١,٣٦٢ قيمة الإيجار السنوية: ١٢,٧٥٢,٠٥٠ أصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك لممارسة أنشطتها.	قامت الهيئة الملكية بتأجير أصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك لممارسة أنشطتها.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.
٩-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (أر سي إل إم ٠١-٠١) (٠٠٣)	الهيئة الملكية للجبل وينبع	- تاريخ النفاذ: ٢٠٠٣/٠١/٠١م. - يبدأ سريان مدة الاتفاقية من اليوم الذي يوافق تسلم آخر أصل . - تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: في بداية كل سنة تقويمية، باستثناء الدفعة الأولى والتي تشمل الأصول من تاريخ استلامها حتى تاريخ توقيع الاتفاقية والتي تستحق خلال (٣٠) يوماً من تاريخ توقيع هذه الاتفاقية. وفي جميع الأحوال، فإن التزام شركة مرافق بسداد القيمة الإيجارية المستحقة من تاريخ بدء التشغيل التجاري لتلك الأصول.	مدينة بنبع الصناعية	٢٥ سنة. - تنتقل ملكية الأصول المؤجرة تلقائياً لمصلحة شركة مرافق بعد انتهاء مدة اتفاقية الإيجار.	إجمالي قيمة الأصول: ١٣,١١٨,٣٤٢ قيمة الإيجار السنوية: ٥٢٤,٧٣٣ أصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك لممارسة أنشطتها.	قامت الهيئة الملكية بتأجير أصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك لممارسة أنشطتها.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.

#	اسم الاتفاقية	المؤجر	تاريخ النفاذ وتاريخ سداد مبلغ الأجرة	الموقع	مدة الإيجار وآلية التجديد	مبلغ الإيجار السنوي (رس) وفق لما ورد في الاتفاقية	الغرض من العقد	التأجير من الباطن/ التنازل
١٠-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (آر سي إل لم ٠١-أي ٠٠٤)	الهيئة الملكية للجبل وينبع	- تاريخ النفاذ: اليوم الذي يوافق تسلم آخر أصل . - يبدأ سريان مدة الاتفاقية من اليوم الذي يوافق تسلم آخر أصل . - تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: في بداية كل سنة تقويمية، باستثناء الدفعة الأولى والتي تشمل الأصول من تاريخ استلامها حتى تاريخ توقيع الاتفاقية والتي تستحق خلال (٣٠) يوماً من تاريخ توقيع هذه الاتفاقية. وفي جميع الأحوال، فإن التزام شركة مرافق بسداد القيمة الإيجارية المستحقة من تاريخ بدء التشغيل التجاري لتلك الأصول.	مدينة ينبع الصناعية	٢٥ سنة. - تنتقل ملكية الأصول المؤجرة تلقائياً لمصلحة شركة مرافق بعد انتهاء مدة اتفاقية الإيجار.	إجمالي قيمة الأصول: ١,١٦٢,٣٦٥ قيمة الإيجار السنوية: ٤٦,٤٩٤	قامت الهيئة الملكية بتأجير أصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك لممارسة أنشطتها.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.
١١-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (آر سي إل لم ٠١-أي ٠٠٥)	الهيئة الملكية للجبل وينبع	- تاريخ النفاذ: اليوم الذي يوافق تسلم آخر أصل . - يبدأ سريان مدة الاتفاقية من اليوم الذي يوافق تسلم آخر أصل . - تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: في بداية كل سنة تقويمية، باستثناء الدفعة الأولى والتي تشمل الأصول من تاريخ استلامها حتى تاريخ توقيع الاتفاقية والتي تستحق خلال (٣٠) يوماً من تاريخ توقيع هذه الاتفاقية. وفي جميع الأحوال، فإن التزام شركة مرافق بسداد القيمة الإيجارية المستحقة من تاريخ بدء التشغيل التجاري لتلك الأصول.	مدينة ينبع الصناعية	٢٥ سنة. - تنتقل ملكية الأصول المؤجرة تلقائياً لمصلحة شركة مرافق بعد انتهاء مدة اتفاقية الإيجار.	إجمالي قيمة الأصول: ٥١٠,٩٦٤,٥٣٩ قيمة الإيجار السنوية: ٢٠,٤٣٨,٥٨١	قامت الهيئة الملكية بتأجير أصول محددة لمصلحة شركة مرافق وذلك لممارسة أنشطتها.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.
عقود الإيجار في مدينة الجبل الصناعية								
١٢-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي ٢١ أي - ٣٤٥)	الهيئة الملكية للجبل وينبع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠١١/٠٢/١٢م).	مدينة الجبل الصناعية	- مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. - لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	٨٤,٤٥٠	قامت الهيئة الملكية بتأجير شبكة معالجة مياه الصرف الصحي في شبكة مياه الشرب ونظام الإطفاء لمصلحة شركة مرافق.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة.

#	اسم الاتفاقية	المؤجر	تاريخ النفاذ وتاريخ سداد مبلغ الأجرة	الموقع	مدة الإيجار وآلية التجديد	مبلغ الإيجار السنوي (رس) وفق لما ورد في الاتفاقية	الغرض من العقد	التأجير من الباطن/ التنازل
١٣-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي ٢١ بي - ٣٤٥)	الهيئة الملكية للجبل وينع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠٠٩/٠٥/٣٠ م).	مدينة الجبل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	٤,٨١٧,٠٨١	قامت الهيئة الملكية بتأجير التجهيزات الأساسية لأنابيب خطوط الإرجاع لشبكة التبريد بمياه البحر في مدينة الجبل لمصلحة شركة مرافق.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تؤسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة.
١٤-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي ٢١ سي - ٣٤٥)	الهيئة الملكية للجبل وينع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠١٢/٠٥/٠٢ م).	مدينة الجبل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	٦,٢٧٣,٧٧٠	قامت الهيئة الملكية بتأجير الجزء الثاني من التجهيزات الأساسية لأنابيب خطوط الإرجاع لشبكة التبريد بمياه البحر في مدينة الجبل، بالإضافة إلى الأجهزة الميكانيكية والإلكترونية اللازمة لتشغيل شبكة الجبل لمصلحة شركة مرافق.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تؤسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية كتابياً. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة.
١٥-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي ٢١ دي - ٣٤٥)	الهيئة الملكية للجبل وينع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠١٠/٠٣/٢٧ م).	مدينة الجبل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	١٥,٥٢٤,١٢٠	قامت الهيئة الملكية بتأجير التجهيزات الأساسية لأنابيب خطوط الإرجاع لشبكة التبريد بمياه البحر في مدينة الجبل، بالإضافة إلى الأجهزة الميكانيكية والإلكترونية اللازمة لتشغيل شبكة الجبل لمصلحة شركة مرافق.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تؤسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة.

نشرة إصدار شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

#	اسم الاتفاقية	المؤجر	تاريخ النفاذ وتاريخ سداد مبلغ الأجرة	الموقع	مدة الإيجار وآلية التجديد	مبلغ الإيجار السنوي (رس) وفق لما ورد في الاتفاقية	الغرض من العقد	التأجير من الباطن/ التنازل
١٦-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي ٢١ إي - ٢٤٥)	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠٠٤/٠٥/١٩م).	مدينة الجبيل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	١٩,٥٢١,٥٦١	قامت الهيئة الملكية بتأجير الأصول التالية لمصلحة شركة مرافق: ١- موقع لإعداد شبكة البنية التحتية وتجهيزها. ٢- توسعة الطاقة الإنتاجية لمحطة ضخ مياه التبريد الصناعي عن طريق البحر وبناء المرافق الخاصة بالجبيل. ٣- نظام التبريد بمياه البحر في الجبيل. ٤- نظام شبكة مياه الشرب في الجبيل. ٥- نظام شبكة مكافحة الحريق في الجبيل. ٦- نظام شبكة الصرف الصحي في الجبيل. ٧- نظام شبكة الصرف الصناعي في الجبيل. ٨- أعمال كهربائية خارجية للشبكة في الجبيل. ٩- أعمال مقسومة للشبكات في الجبيل. ١٠- مبنى محولات شركة الكهرباء السعودية.	• لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. • يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة.
١٧-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي ٢١ جي - ٢٤٥)	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠٠٨/٠٤/١٧م).	مدينة الجبيل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	٧,٠٢٦,٨١٥	قامت الهيئة الملكية بتأجير الأصول التالية لمصلحة شركة مرافق: ١- الأنابيب الخاصة بشبكة مياه التبريد بالبحر في المنطقة A في الجبيل. ٢- محطة ضخ مياه التبريد عن طريق البحر والمرافق الخاصة بها في الجبيل. ٣- نظام شبكة التبريد بمياه البحر في المنطقة A في الجبيل.	• لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. • يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة.
١٨-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي ٢١ إتش - ٢٤٥)	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠١٢/٠٥/٠٢م).	مدينة الجبيل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	٣,٢٧٦,٩٣٠	قامت الهيئة الملكية بتأجير الأصول التالية لمصلحة شركة مرافق: ١- شبكة مياه الشرب للمرحلة الأولى من البنية التحتية في الجبيل. ٢- شبكة مياه مكافحة الحريق للمرحلة الأولى من البنية التحتية في الجبيل. ٣- شبكة مياه الصرف الصناعي للمرحلة الأولى من البنية التحتية في الجبيل. ٤- شبكة مياه الصرف الصحي للمرحلة الأولى من البنية التحتية في الجبيل. ٥- قوعد خرسانية لدعم شبكة التبريد بمياه البحر للمرحلة الأولى من البنية التحتية في الجبيل. ٦- أعمال وتعديلات متنوعة من البنية التحتية في الجبيل.	• لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. • يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة.

#	اسم الاتفاقية	المؤجر	تاريخ النفاذ وتاريخ سداد مبلغ الأجرة	الموقع	مدة الإيجار وآلية التجديد	مبلغ الإيجار السنوي (رس) وفق لما ورد في الاتفاقية	الغرض من العقد	التأجير من الباطن/ التنازل
١٩-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي) ٢١ جاي - ٣٤٥	الهيئة الملكية للجبل وينبع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠١٢/١٢/١٧ م).	مدينة الجبل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	٢,٤٥٥,٤٤٥	قامت الهيئة الملكية بتأجير الأصول التالية لمصلحة شركة مرافق: ١- أنظمة وشبكة مياه الشرب للمرحلة الثانية من البنية التحتية في الجبل. ٢- أنظمة وشبكة مياه الصرف الصناعي للمرحلة الثانية من البنية التحتية في الجبل. ٣- أنظمة وشبكة التبريد بمياه البحر للمرحلة الثانية من البنية التحتية في الجبل.	• لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية.
٢٠-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي) ٢١ كاي - ٣٤٥	الهيئة الملكية للجبل وينبع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠٠٧/١١/١٧ م).	مدينة الجبل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	١,٣٦٧,٦٥١	قامت الهيئة الملكية بتأجير الأصول التالية لمصلحة شركة مرافق: ١- نظام شبكة مياه الشرب للمرحلة الثالثة من البنية التحتية في الجبل. ٢- نظام مكافحة الحريق. ٣- نظام شبكة مياه الصرف الصحي للمرحلة الثالثة من البنية التحتية في الجبل. ٤- نظام وشبكة مياه الصرف الصناعي للمرحلة الثالثة من البنية التحتية في الجبل. ٥- الأنظمة الكهربائية والمعدات اللازمة لشبكات البنية التحتية للمرحلة الثالثة في الجبل.	• لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية.
٢١-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي) ٢١ إل - ٣٤٥	الهيئة الملكية للجبل وينبع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠٠٦/٠٤/٠٣ م).	مدينة الجبل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	١,٥٧٩,٩٩٧	قامت الهيئة الملكية بتأجير الأصول التالية لمصلحة شركة مرافق: ١- نظام شبكة مياه الشرب لجزء من المنطقة الصناعية في الجبل. ٢- تمديدات نظام الإطفاء للخطوط الحالية. ٣- نظام الإطفاء للخطوط المستقبلية. ٤- نظام شبكة مياه الصرف الصحي لجزء من المنطقة الصناعية في الجبل. ٥- نظام شبكة مياه الصرف الصناعي لجزء من المنطقة الصناعية في الجبل. ٦- الأنابيب اللازمة لشبكات البنية التحتية لجزء من المنطقة الصناعية في الجبل. ٧- المعدات الكهربائية اللازمة لشبكات البنية التحتية لجزء من المنطقة الصناعية في الجبل. ٨- أعمال بناء إنشائية. ٩- أجهزة دقيقة.	• لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تأسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية.

#	اسم الاتفاقية	المؤجر	تاريخ النفاذ وتاريخ سداد مبلغ الأجرة	الموقع	مدة الإيجار وألية التجديد	مبلغ الإيجار السنوي (رس) وفق لما ورد في الاتفاقية	الغرض من العقد	التأجير من الباطن/ التنازل
٢٢-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي ٢١ لم - ٣٤٥)	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠٠٧/١٢/٠٣م).	مدينة الجبيل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	٧,٥١٠,٩٧٦	قامت الهيئة الملكية بتأجير شبكة أنابيب مياه التبريد عن طريق البحر بأقطار من (١,٥) متر إلى (٤) أمتار بالإضافة لأعمال الحفر والتركيب في الجبيل لمصلحة شركة مرافق.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تؤسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة.
٢٣-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي ٢١ إن - ٣٤٥)	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠١١/١١/٢٢م).	مدينة الجبيل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	١,٤٣٤,٠٤٠	قامت الهيئة الملكية بتأجير شبكة أنابيب مياه الشرب والصرف الصناعي بالإضافة إلى أعمال الحفر والتركيب في الجبيل لمصلحة شركة مرافق.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تؤسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة.
٢٤-	اتفاقية إيجار الأصول رقم (إي ٠١ بي - ٩٨٤)	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	تاريخ النفاذ: اليوم الموافق لتسلم الأصول (٢٠١١/١١/٢٢م).	مدينة الجبيل الصناعية	• مدة الاتفاقية ٢٥ سنة. • لم تتم الإشارة إلى آلية التجديد في الاتفاقية.	٢٣٨,٣٣٥	قامت الهيئة الملكية بتأجير عدد من الأصول لمصلحة شركة مرافق	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تؤسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة.
عقود إيجار الأراضي								
٢٥-	اتفاقية إيجار الأرض رقم (٠٩-٠٣-١٩٥-٣٤٥)	الهيئة الملكية للجبيل وينبع والكهرباء	- تاريخ النفاذ: ٢٠٠٧/٠٥/٣٠م. - تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: في بداية كل سنة ميلادية. - تم إعفاء شركة مرافق من التزاماتها بسداد الدفعات الإيجارية المستحقة للأراضي والأصول من تاريخ النفاذ حتى بداية عام ٢٠١٠م.	مدينة الجبيل الصناعية. المساحة الإجمالية للموقع: ٢٥,٢٠٠,٠٠٠	- تبدأ من تاريخ ٢٠٠٧/٠٥/٣٠م وتستمر حتى انتهاء المدة المتفق عليها في عقد الإيجار الرئيسي المبرم مع الهيئة. - يمكن تجديد هذه الاتفاقية لمدة مماثلة أو لمدد زمنية أقصر بموجب اتفاق مكتوب بين الطرفين.	مبلغ الإيجار: واحد (١) ريال سعودي لكل متر مربع. رسوم التشغيل: الرسوم المحددة في المدن الصناعية.	قامت الهيئة الملكية بتأجير الأرض لمصلحة شركة مرافق لإنشاء وتصميم محطة غازية لإنتاج الماء والكهرباء.	- لا يحق لشركة مرافق تأجير أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث، باستثناء الشركات التي تؤسسها وتنشئها شركة مرافق أو التي تشارك شركة مرافق في إنشائها وتكون مخصصة لغرض تنفيذ أعمالها، وذلك بعد الحصول على موافقة الهيئة الملكية الكتابية. - يحق للهيئة الملكية التنازل عن هذه الاتفاقية، أو أي جزء منها لكيان قانوني واحد أو أكثر في المملكة بشرط أن تخطر الهيئة الملكية شركة مرافق خطياً بهذا التنازل.

#	اسم الاتفاقية	المؤجر	تاريخ النفاذ وتاريخ سداد مبلغ الأجرة	الموقع	مدة الإيجار وآلية التجديد	مبلغ الإيجار السنوي (رس) وفق لما ورد في الاتفاقية	الغرض من العقد	التأجير من الباطن/ التنازل
٢٦-	اتفاقية إيجار الأرض رقم (أر سي إل أي ٧٢٣٥) لإنشاء محطة توليد مياه وكهرباء في مدينة ينبع الصناعية	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	• تاريخ النفاذ: ١٤٢٢/٠٧/٠٤هـ. • تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: كل سنة.	مدينة ينبع الصناعية	٣٥ سنة هجرية (يجوز تجديد الاتفاقية لمدة أو مدد مماثلة بموجب الشروط والأحكام التي قد يتم الاتفاق عليها بين الطرفين).	مبلغ الأجرة السنوية: ٦,٧٠٢,٢٨٢ (يحق للهيئة الملكية مراجعة وتعديل مبلغ الأجرة السنوية في المستقبل على أن لا يتم زيادة القيمة الإيجارية إلا مرة واحدة كل عشرة سنوات وأن لا تتعدى الزيادة ما يعادل (٥٠%) من القيمة الإيجارية السابقة).	قامت الهيئة الملكية بتأجير أرض (تبلغ مساحتها الإجمالية (١,٤٨٩,٤١٨,٤٢ م ^٢) لإنشاء وتشغيل محطة توليد مياه وكهرباء.	لا يحق لشركة مرافق التنازل عن الأرض المؤجرة أو تأجيرها من الباطن إلا بعد حصولها على موافقة كتابية مسبقة بذلك من الهيئة الملكية.
٢٧-	اتفاقية إيجار الأرض رقم (٥٥٠٠٥٤-٠٠١) لتطوير وإنشاء وحدات سكنية في مدينة الجبيل الصناعية.	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	• تاريخ النفاذ: ١٤٢٣/٠٩/٠٦هـ. • يجب إتمام أعمال البناء خلال ستة سنوات هجرية من إبرام الاتفاقية. • تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: كل سنة.	مدينة الجبيل الصناعية	٣٠ سنة هجرية. (لا يجوز لأي من الطرفين تجديد الاتفاقية).	٥٦١,٥٨٨ (يحق لشركة مرافق شراء الأرض بعد الانتهاء من جميع الأعمال الإنشائية واستلامها من قبل الهيئة الملكية والحصول على شهادة الإشغال للوحدة/ الوحدات السكنية المكتملة على الأرض/ الأراضي المؤجرة، على أن يساوي سعر شراء الأرض السكنية ما يعادل عشرين ضعف مبلغ الأجرة السنوية المتفق عليه بين الطرفين ويتم دفع القيمة مقدماً كشرط مسبق لإصدار صك الملكية من قبل الهيئة الملكية لصالح موظفي المستأجر السعوديين فقط. في حال عدم ممارسة شركة مرافق حقها في شراء الأراضي السكنية فإن ملكية الأراضي السكنية تستمر للهيئة الملكية).	قامت الهيئة الملكية بتأجير أراض محددة لمصلحة شركة مرافق لغرض إنشاء وحدات سكنية في مدينة الجبيل.	يحق للمستأجر التنازل عن الأراضي السكنية لموظفيه السعوديين فقط بعد انتهاء كافة أعمال التطوير واستلامها من قبل الهيئة الملكية والحصول على شهادة الإشغال للوحدة/ الوحدات السكنية المكتملة على الأرض/ الأراضي المؤجرة.
٢٨-	اتفاقية إيجار الأرض رقم (٠١٢-٠٢) لاستعماله كمكاتب جديدة لشركة مرافق في مدينة الجبيل.	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	• تاريخ النفاذ: ١٤٢٠/٠٨/٠٣هـ. • استكمال الأعمال الإنشائية للأرض خلال مدة (١٧٠) أسبوع. • تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: كل سنة.	مدينة الجبيل الصناعية	٣٠ سنة هجرية قابلة للتجديد.	٣٦٤,٨٠٠ وتقوم مرافق بتزويد الهيئة الملكية بضممان مصرفي بمبلغ (١٠٠%) من قيمة الإيجار السنوي، يتم تخفيضه إلى (١٥%) من قيمته بعد صدور شهادة الأشغال، وسيبقى الضمان سارياً لمدة (١٢٠) يوماً بعد انتهاء الاتفاقية.	قامت الهيئة الملكية بتأجير أرض لمصلحة شركة مرافق لغرض استغلالها كمكاتب إضافية وجديدة لشركة مرافق في مدينة الجبيل بمساحة إجمالية قدرها (٢١٨,٢٤٠ م ^٢).	لا يحق لشركة مرافق التنازل عن الأرض المؤجرة أو تأجيرها من الباطن إلا بعد حصولها على موافقة كتابية مسبقة بذلك من الهيئة الملكية.

#	اسم الاتفاقية	المؤجر	تاريخ النفاذ وتاريخ سداد مبلغ الأجرة	الموقع	مدة الإيجار وألية التجديد	مبلغ الإيجار السنوي (رس) وفق لما ورد في الاتفاقية	الغرض من العقد	التأجير من الباطن/ التنازل
٢٩-	اتفاقية إيجار الأرض رقم (٣٢٩) - ص ٩٢ بغرض إنشاء مقر رئيسي لشركة مرافق في مدينة الجبيل.	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	• تاريخ النفاذ: ١١/٠٤/١٤٣٨ هـ. • تاريخ استحقاق مبلغ الأجرة: كل سنة.	الجبيل	٥ سنوات هجرية. (يمكن تجديد الاتفاقية).	٤,٥٠٠,٠٠٠	قامت الهيئة الملكية بتأجير أرض لمصلحة شركة مرافق لغرض إنشاء مقر رئيسي لشركة مرافق في مدينة الجبيل.	لا يحق لشركة مرافق التنازل عن الأرض المؤجرة أو تأجيرها من الباطن إلا بعد حصولها على موافقة كتابية مسبقة بذلك من الهيئة الملكية.
عقود إيجار من الباطن								
٣٠-	اتفاقية إيجار أرض من الباطن بين الشركة وشركة توريد وفقاً لاتفاقية الإيجار الرئيسية المبرمة بين الشركة والهيئة الملكية	الشركة (المؤجر الرئيسي وفقاً لاتفاقية الرئيسية هي الهيئة الملكية)	• تاريخ النفاذ: من تاريخ الإغلاق (أي التاريخ الذي يتفق فيه شركة توريد وشركة جواب معاً على أن جميع الشروط قد تم الوفاء بها أو التنازل عنها وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة توريد وشركة جواب بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٧م والمعدلة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧م وتاريخ ٤ يونيو ٢٠٠٧م.	الجبيل	• تبدأ مدة الاتفاقية من تاريخ الإغلاق وتستمر لمدة عشرين (٢٠) سنة اعتباراً من تاريخ التشغيل التجاري للمشروع (أي للمشروع (١) لشركة جواب).	يرجى مراجعة الجدول (١٢-٤٠) «اتفاقية إيجار الأرض رقم (١٩٣-٣٤٥-٠٩-٠٣) في الجبيل لإنشاء محطة غازية لإنتاج الماء والكهرباء، وتم نقل الاتفاقية والتنازل عنها من شركة مرافق إلى شركة توريد .	قامت الهيئة الملكية بتأجير الأرض لمصلحة شركة مرافق لإنشاء وتصميم محطة غازية لإنتاج الماء والكهرباء، وتم نقل الاتفاقية والتنازل عنها من شركة مرافق إلى شركة توريد .	يرجى مراجعة الجدول (١٢-٤٠) «اتفاقية إيجار الأرض رقم (١٩٣-٣٤٥-٠٩-٠٣) في الجبيل لإنشاء محطة غازية لإنتاج الماء والكهرباء (اتفاقية الإيجار الرئيسية لشركة جواب)»
٣١-	اتفاقية إيجار أرض من الباطن بين شركة توريد وشركة جواب وفقاً لاتفاقية الإيجار الرئيسية المبرمة بين الشركة والهيئة الملكية	شركة توريد (المؤجر الرئيسي وفقاً لاتفاقية الرئيسية هي الهيئة الملكية)	• تاريخ النفاذ: من تاريخ الإغلاق (أي التاريخ الذي يتفق فيه شركة توريد وشركة جواب معاً على أن جميع الشروط قد تم الوفاء بها أو التنازل عنها وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين شركة توريد وشركة جواب بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٧م والمعدلة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٠٧م وتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٩م.	الجبيل	• تبدأ مدة الاتفاقية من تاريخ الإغلاق وتستمر لمدة عشرين (٢٠) سنة اعتباراً من تاريخ التشغيل التجاري للمشروع (أي للمشروع (١) ريال سعودي لكل متر مربع.	قامت الهيئة الملكية بتأجير الأرض لمصلحة شركة مرافق لإنشاء وتصميم محطة غازية لإنتاج الماء والكهرباء، وتم نقل الاتفاقية والتنازل عنها من شركة مرافق إلى شركة توريد، وتم نقل الاتفاقية والتنازل عنها من شركة توريد إلى شركة جواب.	من شركة توريد، باستثناء حق شركة جواب بالتنازل عن أي من حقوقها أو التزاماتها بموجب الاتفاقية إلى أي من ممولي شركة جواب بموجب أي اتفاقية تمويل مبرمة بين شركة جواب وأي من مموليهما أو أي طرف آخر يمثل أي من هؤلاء الممولين.	• لا يحق لشركة جواب تأجير أو التنازل عن أي من الأراضي والأصول من الباطن لأي طرف ثالث دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من شركة توريد، باستثناء حق شركة جواب بالتنازل عن أي من حقوقها أو التزاماتها بموجب الاتفاقية إلى أي من ممولي شركة جواب بموجب أي اتفاقية تمويل مبرمة بين شركة جواب وأي من مموليهما أو أي طرف آخر يمثل أي من هؤلاء الممولين.

* تم تأجير المحطة من الباطن إلى شركة توريد بتاريخ ١٦/٦/٢٠٠٧م والتي قامت بدورها بتأجيرها من الباطن لشركة جواب بتاريخ ١٧/٦/٢٠٠٧م بموجب اتفاقية شراء الكهرباء والماء المبرمة بين الشركتين.

المصدر: الشركة

تملك الشركة عقار في مدينة الجبيل بموجب صك رقم ٣٢/٣٠ وتاريخ ٢٣/٤/١٤٣٠ هـ بقيمة دفترية قدرها ٢٤,٥٦٩,٦٦٠ ريال سعودي، حيث تقوم الشركة باستخدام العقار لأغراض تمديد أنابيب الغاز الخاصة بشركة توريد. ولا تملك المجموعة أي عقارات أخرى.

٩-١٢ الأصول غير الملموسة للمجموعة

لا يوجد أي أصول غير ملموسة جوهرية تعد جوهرية للمجموعة أو تتعلق بأعمالها أو ربحيتها باستثناء العلامة التجارية الخاصة بالشركة، وبالتالي فإن الشركة وشركاتها التابعة لا تعتمد على أي من الأصول غير الملموسة المتعلقة بأعمالها. وبالرغم من أن الشركة قد تعتمد على علامتها التجارية فيما يتعلق بخدمات المرافق التي تقدمها في المدن الصناعية التي تعمل فيها، والتي تم تسجيلها كما هو مبين أدناه، إلا أن أعمال الشركات التابعة للشركة لا تعتمد بشكل كبير على العلامات التجارية المسجلة باسمها، وذلك نظراً لطبيعة أعمال هذه الشركات التابعة وعدم حاجتها لتسجيل أي علامات تجارية في المملكة أو خارجها لعدم اعتمادها عليها بشكل كبير، إلا أنها تعتمد على المشاريع التي تطورها أو تمتلك فيها. وتستخدم العلامة التجارية الخاصة بالشركة في الإطار القانوني المحدد لها كعلامة توضح ماهية الشركة، ويتم حماية العلامة من خلال تسجيلها لدى الجهة المختصة.

وتجدر الإشارة إلى أن كل من الشركة وشركة جواب سجلت علامتها التجارية لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية في المملكة. وبخلاف شركة جواب، لا تمتلك الشركات التابعة الأخرى للشركة أي علامات تجارية مسجلة. كما أن المجموعة لم تقم بتسجيل أي علامات تجارية خارج المملكة.

وفيما يلي التفاصيل الرئيسية لجميع العلامات التجارية المسجلة للشركة وشركة الجبيل للمياه والكهرباء :

الجدول (٩١-١٢): تفاصيل العلامات التجارية المسجلة للشركة وشركة الجبيل للمياه والكهرباء لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية ووزارة التجارة في المملكة.

الشركة المالكة للعلامة	شعار العلامة التجارية	رقم شهادة تسجيل العلامة التجارية	فئة العلامة	تاريخ نهاية الحماية
شركة مرافق		١٤٣٣٠٢٢٥٠	١١	١٤٥٣/٠٣/١٢ هـ
شركة الجبيل للمياه والكهرباء (شركة جواب)		١٤٢٨٠٦٣٥٩	١٦	١٤٤٨/٠٦/٢٥ هـ

١٠-١٢ الدعاوى والمطالبات

يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه ليس هناك أي دعاوى قضائية أو مطالبات أو شكاوى أو إجراءات تحقيق قائمة أو مهدد بإقامتها من الممكن أن يكون لها، مجتمعة أو منفردة، تأثير جوهرية على أعمال الشركة أو شركاتها التابعة أو مركزها المالي. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة وشركاتها التابعة، كما في تاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٢م، أطراف في ثمانية دعاوى قضائية غير جوهرية نشأت أثناء سير عمل تلك الشركات المعتاد والتي تشمل مطالبات تجارية وعمالية وغيرها من الدعاوى، حيث لدى الشركة سبعة دعاوى قضائية غير جوهرية قائمة ضدها وتبلغ قيمتها الإجمالية المقدرة ٤,١٦١,٦٩٥,٨٦ ريال سعودي، ولدى شركة ماسا دعوى قضائية واحدة عمالية غير جوهرية فيما يتعلق بفسخ عقد العمل قيمتها المقدرة ٩٦١,٧٥٢ ريال سعودي.

بالإضافة إلى ذلك، توجد دعوى محتملة بين شركة جواب وشركة توريد (وهما شركات تابعة للشركة) فيما يتعلق بمطالبة حول تغيير في النظام بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بينهما، حيث قامت شركة جواب بتكبد تكاليف إضافية نتيجة صدور توجيهات من قبل القوات الخاصة السعودية تطلبت من عدد من الشركات في القطاع بشكل عام، ومنها شركة جواب، لتزويد حاجز بحري بمياه البحر تكبدت شركة جواب نتيجة لذلك مبلغ وقدره ٦,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تقريباً، وتطالب أن يتم تعويضها من قبل شركة توريد عن تلك التكاليف الإضافية ولكن قامت شركة توريد برفض هذه المطالبة، وذلك بتوجيه من المشتريين الثلاثة الموقعة معهم اتفاقية بيع الطاقة والمياه المبرمة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٤/٠٦م (شركة مرافق وشركة توريد والشركة السعودية للكهرباء والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة). وفي حال لم يتم الاتفاق وتسوية تلك المطالبة قد تؤدي إلى نشوء دعوى قضائية بين الطرفين.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة لم تقوم بتكوين أي مخصصات مقابل هذه الدعاوى والمطالبات في ضوء دراستها للمواضيع ذات الصلة والمخاطر المتعلقة بها واحتمالية نجاحها.

١١-١٢ وثائق التأمين

تحتفظ الشركة بوثائق تأمين تغطي مختلف أنواع المخاطر التي قد تتعرض لها المجموعة. ويوضح الجدول التالي التفاصيل الرئيسية لوثائق التأمين التي تحتفظ بها المجموعة:

الجدول (١٢-٤): يوضح الجدول أدناه ملخص لوثائق التأمين التي حصلت عليها المجموعة

رقم الوثيقة	نوع التغطية التأمينية	شركة التأمين	الحد الأقصى للتعويض (ر.س)	مدة السريان وتاريخ انتهاء التغطية
وثائق تأمين الشركة				
٦١٤٥٢٩	تأمين المسؤولية المهنية (تأمين مسؤولية المديرين والتفويضين)*	التعاونية	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل حادثة	١ مايو ٢٠٢٢ م حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
P/١٠٢/٢٢/٥٠٢١/٢٠٢٢/٥٠١/٢٤	تأمين المركبات	الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني (سايكو)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى للحادثة الواحدة فيما يتعلق بمسؤولية الطرف الآخر (الإصابات الجسدية والأضرار التي قد تصيب الممتلكات) ٥,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى للحادثة الواحدة فيما يتعلق بالمصاريف العلاجية الناشئة عن أي حادثة	١ مايو ٢٠٢٢ م حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
P/١٠٢/٢٢/٥٠٢١/٢٠٢٢/٥٠١/٤٧	تأمين المركبات	الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني (سايكو)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى للحادثة الواحدة فيما يتعلق بمسؤولية الطرف الآخر (الإصابات الجسدية والأضرار التي قد تصيب الممتلكات) ٥,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى للحادثة الواحدة فيما يتعلق بالمصاريف العلاجية الناشئة عن أي حادثة	١ مايو ٢٠٢٢ م حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
P/١٠٢/٢٢/٥٠٢١/٢٠٢٢/٥٠١/٤٨	تأمين المركبات	الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني (سايكو)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى للحادثة الواحدة فيما يتعلق بمسؤولية الطرف الآخر (الإصابات الجسدية والأضرار التي قد تصيب الممتلكات) ٥,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى للحادثة الواحدة فيما يتعلق بالمصاريف العلاجية الناشئة عن أي حادثة	١ مايو ٢٠٢٢ م حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
٧٣٠٠٠٢٢٨٠٠	تأمين طبي	شركة بوبا للتأمين	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى سنوياً للشخص الواحد	من ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ م إلى ١٥ سبتمبر ٢٠٢٦ م
٦١٤٤٨٣	التأمين ضد جميع أخطار الممتلكات	التعاونية	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فيما يتعلق بجميع أخطار الممتلكات. ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فيما يتعلق بالأعطال الآلية	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
٦١٤٤٦٢	التأمين على الآلات والمعدات الخاصة بالمقاول	شركة ولاء للتأمين التعاوني	لا ينطبق	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
٦١٤٧٧١	تأمين بحري- بضائع	التعاونية	لا ينطبق	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
وثائق تأمين المجموعة				
P/١٠٢/٢٢/٥٠٢١/٢٠٢٢/٥٠١/٤٩	تأمين المركبات	الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني (سايكو)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى للحادثة الواحدة فيما يتعلق بمسؤولية الطرف الآخر (الإصابات الجسدية والأضرار التي قد تصيب الممتلكات) ٥,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى للحادثة الواحدة فيما يتعلق بالمصاريف العلاجية الناشئة عن أي حادثة	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
MIL/SWRO/MAR-٢١-٠٦	التأمين ضد جميع أخطار الممتلكات والأعطال الآلية	شركة مرافق للتأمين	٩٧٣,٣٣٣ دولار أمريكي لكل حادثة	من ١ يوليو ٢٠٢١ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٦١١٤٤٦٤	تأمين جميع أخطار المقاولين	التعاونية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى للحادثة الواحدة	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
٦١٤٤٥٠	تأمين ضد المسؤولية العامة	التعاونية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
٦١٤٤٧٧	التأمين ضد جميع أخطار الممتلكات	التعاونية	التغطية التأمينية متفاوتة بحسب التعويضات الناشئة عن الضرر وتتراوح بين ٥,٠٠٠ ريال سعودي و ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
٦١٤٥٧٩	التأمين ضد مسؤولية الموظفين	التعاونية	٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل حادثة	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م

نشرة إصدار شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

رقم الوثيقة	نوع التغطية التأمينية	شركة التأمين	الحد الأقصى للتعويض (ر.س)	مدة السريان وتاريخ انتهاء التغطية
٦١٤٥٨٠	تأمين ضد المسؤولية العامة	التعاونية	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل حادثة	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
P٠٦٢-CGL-TERO-١٣٧٥٤٤٧٢/R١	تأمين ضد المسؤولية العامة	التعاونية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
وثائق تأمين شركة جواب				
E٠-٢٢-٥٠٠-٠٠٠٠٠٢٣	تأمين المسؤولية المهنية (تأمين مسؤولية المديرين والتفويضين)	شركة ولاء للتأمين التعاوني	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
P٠٧٢٠-TPL-TERO-١٢٧٢٧٣١٨/R١	تأمين ضد الغير	تكاثل الراجحي	٥٣,٣٧٤,٠١ دولار أمريكي	١ يوليو ٢٠٢١ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
لا يوجد ^{٢٤}	التأمين ضد كافة المخاطر وأضرار الممتلكات وانقطاع العمل	تكاثل الراجحي	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٢,٨١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	١ يونيو ٢٠٢٢ م حتى ٣١ مايو ٢٠٢٣ م
B٠٥٠٩BOWTL٢٢٥٠٦٦٠	إعادة تأمين ضد المخاطر السياسية	شركة مارش	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	١ يونيو ٢٠٢٢ م حتى ١ يونيو ٢٠٢٣ م
وثائق تأمين شركة ماسا				
E١-٢٢-٣٠٠-٠٠٠٢٤٣/٠	التأمين على المركبات	شركة ولاء للتأمين التعاوني	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى فيما يتعلق بمسؤولية الطرف الآخر (الإصابات الجسدية والأضرار التي قد تصيب الممتلكات)	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
E١-٢٢-٣٠٠-٠٠٠٢٤٤/٠	التأمين على المركبات	شركة ولاء للتأمين التعاوني	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أقصى فيما يتعلق بمسؤولية الطرف الآخر (الإصابات الجسدية والأضرار التي قد تصيب الممتلكات)	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
٦١٤٣٣٥	تأمين الآلات والمعدات الخاصة بالمقاول	التعاونية	١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فيما يتعلق بالآلات الموجودة في مواقع محددة منصوص عليها في وثيقة التأمين	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
٦١٤٧٧٣	تأمين بحري- بضائع	التعاونية	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد سنوي أعلى (٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أعلى للحادثة الواحدة)	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
٦١٤٣٥٣	تأمين عطل الآلات	التعاونية	لا ينطبق	من ١ مايو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م
وثائق تأمين شركة جدة الثانية للمياه				
٦٠٧٧٨٤	التأمين على الممتلكات والأصول المتعاقد عليها والمسؤولية ضد الغير والتأخير في بدء التشغيل	التعاونية	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي للتأمين على الممتلكات والأصول المتعاقد عليها .	٣١ مارس ٢٠٢٠ م حتى ١ أكتوبر ٢٠٢٢ م
٦٠٧٨٨٨	تأمين البضائع أثناء النقل البحري	التعاونية	٢٤,٣٩٧,٣٣٣ دولار أمريكي للتأخير في بدء التشغيل .	٣١ مارس ٢٠٢٠ م حتى ١ أكتوبر ٢٠٢٢ م
٦٠٨٣٥٧	التأمين ضد أخطار الإرهاب أو التخريب	التعاونية	٢,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لكل سفينة أو وسيلة نقل تعرضت للضرر ، وإذا كانت تكلفة الضرر أعلى من هذه القيمة فيرفع الحد على أساس تكلفة الخسارة الأولى .	٣٠ نوفمبر ٢٠١٩ م حتى ١ أكتوبر ٢٠٢٢ م
وثائق تأمين شركة مرافق لتوريد الماء والكهرباء (توريد)				
B٠٥٠٩BOWTL٢٢١٥٠٧٤٨	تأمين ضد العنف السياسي	شركة تشب العربية للتأمين التعاوني	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فيما يتعلق بتوقف الأعمال	من ١ يونيو ٢٠٢٢ م إلى ١ يونيو ٢٠٢٣ م

المصدر: الشركة

* تعمل الشركة حالياً على الحصول على وثيقة تأمين لتغطية المسؤولية المتعلقة بالطرح العام للأوراق المالية فيما يتعلق بأعضاء مجالس الإدارة وكبار الموظفين في الشركة، ومن المتوقع أن يتم إصدار هذه الوثيقة قبل إدراج أسهم الشركة.

٢٤ تم تجديد التأمين ولكن لم تصدر الوثيقة الجديدة بعد، وتعمل شركة جواب على إصدارها حالياً.

١٢-١٢ الزكاة والضريبة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك المعمول بها. وقدمت الشركة وكل من شركاتها التابعة إقرارات الزكاة الخاصة بها بشكل منفصل منذ تأسيسها وحتى نهاية عام ٢٠٢١م.

وتلقت الشركة والشركات التابعة شهادات زكوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن عام ٢٠٢١م. إلا أن هناك خطر يتمثل في احتمال رجوع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك إلى أي سنة سابقة حتى خمسة (٥) سنوات في حال عدم وجود ربط زكوي نهائي وطعن الهيئة في الإقرارات المقدمة ومطالبة الشركة أو الشركات التابعة بدفع مبالغ زكاة إضافية.

ويوضح الجدول أدناه مخصصات الزكاة والضريبة للشركة وشركاتها التابعة الموحدة (التي تشمل الشركات التابعة الجوهريّة، شركة جواب وشركة ماسا وشركة توريد) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

الجدول (١٢-٤٣): مخصصات الزكاة والضريبة للشركة وشركاتها التابعة الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م

الشركة وشركاتها التابعة الموحدة	٢٠١٩م (ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ريال سعودي)	٢٠٢١م (ريال سعودي)
مخصصات الزكاة والضريبة	٢١,٩٤٠,٠٠٠	٣٨,١٢٧,٠٠٠	٤١,٦٣٦,٠٠٠
الإجمالي	٢١,٩٤٠,٠٠٠	٣٨,١٢٧,٠٠٠	٤١,٦٣٦,٠٠٠

الوضع الزكوي والضريبي للشركة

في عام ٢٠١٩م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطاب للشركة يؤكد اعتمادها للإقرارات الزكوية المقدمة للأعوام من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٨م، وعليه أكد الخطاب بأن يعتبر موقف الشركة منتهياً فيما يخص إقرارات الزكاة لتلك الفترة مع احتفاظ الهيئة بحقها في إعادة فتح الربط في حال ظهور معلومات جديدة. ومع مراعاة مدد التقادم وفق الأنظمة واللوائح المعمول بها، فإن الربوط الزكوية للشركة منذ التأسيس وحتى عام ٢٠١٤م تعد نهائية ومنتهية. وفي عام ٢٠٢١م، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفع تقييم للشركة بشأن ربوطها الزكوية للأعوام ٢٠١٥م، ٢٠١٦م و ٢٠١٧م بقيمة إجمالية قدرها ٩٩,٨ مليون ريال سعودي. واعترضت الشركة على هذا المبلغ بالكامل لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية استناداً على خطاب الهيئة المذكور أعلاه وعدم ظهور أي معلومات جديدة بشأن ذلك بالإضافة إلى ملاحظات حول كيفية احتساب وتحديد الربط الإضافي، وتتنظر اللجنة في المسألة كما في تاريخ هذه النشرة، وستتحمل الشركة تلك المطالبات في حال لم تتجح في الاعتراض. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة لم تقوم بتكوين أي مخصص مقابل هذا النزاع في ضوء دراستها لهذا الموضوع والمخاطر المتعلقة به واحتمالية نجاحها بالاعتراض، وستتحمل الشركة تلك المطالبات في حال لم تتجح في الاعتراض. وقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى نهاية عام ٢٠٢١م، وحصلت بموجب ذلك على شهادات الزكاة لهذه الأعوام، إلا أنها لم تحصل على ربوط نهائية للأعوام ٢٠١٥م حتى ٢٠٢١م. لمزيد من التفاصيل حول المخاطر المتعلقة بالزكاة والضريبة، يرجى مراجعة القسم (٢-١-٢٨) «المخاطر المتعلقة بالمطالبات الزكوية» من هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة تخضع حالياً للضريبة فيما يتعلق بالأسهم المملوكة من قبل شركة أرامكو (بشكل غير مباشر من خلال شركة أرامكو للطاقة)، وتخضع الشركة للزكاة فيما يتعلق بالأسهم المملوكة من قبل المساهمين السعوديين الآخرين وفقاً للأنظمة المعمول بها. وبموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٥٣) الصادر بتاريخ ١٤٤١/١١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٦م)، فإن الشركة لن تخضع للضريبة فيما يتعلق بالأسهم المملوكة من قبل شركة أرامكو بشكل مباشر أو غير مباشر، وستخضع للزكاة فقط وذلك اعتباراً من تاريخ إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول). وبناءً على ذلك، سيؤثر هذا التغيير بشكل إيجابي على دخل الشركة الصافي عند إدراج الشركة حيث يتم في ذلك الوقت استرداد مبلغ الضريبة المؤجلة الذي تم تخصيصه من قبل الشركة والذي يصل إلى ١٤٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

الوضع الزكوي والضريبي لشركة جواب

حصلت شركة جواب على الربوط الزكوية والضريبية النهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات المالية منذ تأسيسها حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. وتعد الأعوام ٢٠١٣م حتى ٢٠١٦م منتهية بحكم انقضاء مدة التقادم. وفي عام ٢٠٢١م، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفع تقييم لشركة جواب لعام ٢٠١٨م تطالب فيه شركة جواب بسداد مبلغ إجمالي قدره ١٦٠,٥٣ مليون ريال سعودي مقابل الزكاة وضريبة الدخل وضريبة استقطاع. واعترضت شركة جواب على هذا المبلغ لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية وتم الاتفاق على تسوية مع اللجنة بخفض المطالبة لتصل إلى مبلغ قدره ١٤,٤ مليون ريال سعودي. ولم تحصل شركة جواب على ربوط نهائية للأعوام ٢٠١٧م و ٢٠١٩م حتى ٢٠٢١م، وستتحمل شركة جواب أي مطالبات أو ربوط إضافية ترفعها الهيئة لتلك الأعوام في حال لم تتجح في الاعتراض عليها. وتجدر الإشارة إلى أن شركة جواب لم تقوم بتكوين أي مخصص مقابل هذا النزاع في ضوء دراستها لهذا الموضوع والمخاطر المتعلقة به واحتمالية نجاحها بالاعتراض. لمزيد من التفاصيل حول المخاطر المتعلقة بالزكاة والضريبة، يرجى مراجعة القسم (٢-١-٢٨) «المخاطر المتعلقة بالمطالبات الزكوية» من هذه النشرة.

الوضع الزكوي والضريبي لشركة توريد

حصلت شركة توريد على الربوط الزكوي والضريبي النهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات المالية منذ تأسيسها حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. في عام ٢٠٢١م، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفع تقييم لشركة توريد بشأن ربوطها الزكوي للأعوام ٢٠١٥م و ٢٠١٦م بقيمة إجمالية قدرها ٢,٢ مليون ريال سعودي. واعتضت شركة توريد على كيفية احتساب وتحديد هذا المبلغ بالكامل لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية والتي تنظر في المسألة كما في تاريخ هذه النشرة، وستحمل شركة توريد تلك المطالبات في حال لم تنجح في الاعتراض. وتجدر الإشارة إلى أن شركة توريد لم تقوم بتكوين أي مخصص مقابل هذا النزاع في ضوء دراستها لهذا الموضوع والمخاطر المتعلقة به واحتمالية نجاحها بالاعتراض. ولم تحصل شركة توريد على ربوط نهائية للأعوام ٢٠١٨م حتى ٢٠٢١م، وستحمل شركة توريد أي مطالبات أو ربوط إضافية ترفعها الهيئة لتلك الأعوام في حال لم تنجح في الاعتراض عليها. لمزيد من التفاصيل حول المخاطر المتعلقة بالزكاة والضريبة، يرجى مراجعة القسم (٢-١-٢٨) «المخاطر المتعلقة بالمطالبات الزكوية» من هذه النشرة.

الوضع الزكوي والضريبي لشركة ماسا

لم تحصل شركة ماسا على الربوط الزكوي النهائية منذ تاريخ تأسيسها حتى تاريخ هذه النشرة، ولا يوجد حالياً أي نزاع بينها وبين هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لمزيد من التفاصيل حول المخاطر المتعلقة بالزكاة والضريبة، يرجى مراجعة القسم (٢-١-٢٨) «المخاطر المتعلقة بالمطالبات الزكوية» من هذه النشرة.

١٣-١٢ ملخص النظام الأساس

الباب الأول: تأسيس الشركة

المادة الأولى التأسيس

أسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٢٩) وتاريخ ٢١/٠٧/١٤٢١هـ وبموجب أحكام هذا النظام شركة مساهمة سعودية تسمى شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع، وتعرف اختصاراً بـ (مرافق) ويشار إليها في هذا النظام بالشركة.

المادة الثانية تكوين الشركة

تكون للشركة شخصية معنوية وذمة مالية مستقلة وتتمتع بالأهلية الكاملة لتحقيق أغراضها من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة.

المادة الثالثة أغراض الشركة

يكون الغرض الرئيسي للشركة القيام بأعمال إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها، إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء، الصناعة التحويلية، التشييد. ويجوز للشركة القيام بأي أعمال لازمة أو مكملية لتلك الأغراض بما في ذلك استيراد المواد وغيره، وللشركة تقديم تلك الخدمات في جميع مناطق المملكة مع التزامها بتقديم تلك الخدمات لجميع المستفيدين في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.

المادة الرابعة المشاركة والتملك في الشركات

يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تمتلك الحصص أو الأسهم في الهيئات أو الشركات القائمة، كما يجوز لها إنشاء شركات بمفردها ذات مسؤولية محدودة أو مساهمة مقفلة بشرط ألا يقل رأس المال عن (٥) مليون ريال، كما يجوز لها أن تمتلك الأسهم والحصص في شركات أخرى قائمة وتندمج معها ولها حق الاشتراك مع الغير في تأسيس الشركات المساهمة أو ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد استيفاء ما تتطلبه الأنظمة والتعليمات المتبعة في هذا الشأن، كما يجوز للشركة أن تتصرف في هذه الأسهم أو الحصص على ألا يشمل ذلك الوساطة في تداولها.

المادة الخامسة المركز الرئيس للشركة

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الجبيل الصناعية، ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ فروعاً ومكاتب لها داخل المملكة أو خارجها للقيام بأعمال أو تأدية خدمات مستمرة لها.

المادة السادسة مدة الشركة

مدة الشركة خمسون عاماً ميلادية تبدأ من تاريخ القرار الوزاري الصادر بإعلان تأسيس الشركة، ويجوز إطالة مدة الشركة لمدة أو مدد أخرى مماثلة أو أقصر منها بقرار من الجمعية العامة غير العادية للمساهمين يتخذ قبل نهاية المدة بسنة على الأقل.

المادة السابعة رأس المال

رأس مال الشركة (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ألفان وخمسمائة مليون ريال مقسم إلى (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (١٠) عشرة ريالات وجميعها أسهم عادية ونقدية.

المادة الثامنة الأسهم

اكتتب المؤسسون في جميع أسهم رأس مال الشركة النقدية، وقد تم إيداع كافة المبالغ النقدية المدفوعة من رأس المال باسم الشركة في أحد البنوك المرخص لها في المملكة.

المادة التاسعة بيع الأسهم الغير مستوفاة القيمة

إذا تخلف المساهم عن دفع باقي قيمة السهم في المواعيد المعينة لذلك جاز لمجلس الإدارة بعد إنذار المساهم بخطاب مسجل على عنوانه المثبت في سجل المساهمين بيع السهم في مزاد علني أو عن طريق سوق الأوراق المالية - بحسب الأحوال - وفقاً للضوابط التي تحددها الجهة المختصة، ومع ذلك يجوز للمساهم المتخلف حتى اليوم المحدد للمزايدة أو البيع أن يدفع القيمة المستحقة عليه مضافاً إليها المصروفات التي أنفقتها الشركة في هذا الشأن، وتستوفي الشركة في حالة بيع الأسهم بالمزاد العلني من حصيلة البيع المبالغ المستحقة لها، ويرد الباقي إلى صاحب السهم، فإن لم تف حصيلة البيع بالمبالغ المستحقة للشركة جاز لها استيفاء الباقي من جميع أموال المساهم وتلغي الشركة السهم الذي بيع وتعطي المشتري سهماً جديداً يحمل رقم السهم الملغى ويؤشر بذلك في سجل المساهمين.

المادة العاشرة إصدار الأسهم

تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية، وإنما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الأخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين، ويكون السهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة فإذا تملكه أشخاص عديدون وجب عليهم أن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المختصة بالسهم ويكون هؤلاء الأشخاص مسؤولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة عن ملكية السهم.

المادة الحادية عشرة سجل المساهمين

تداول أسهم الشركة بالقيد في سجل للمساهمين الذي تعده أو تتعاقد على إعداده الشركة والذي يتضمن أسماء المساهمين وجنسياتهم ومهنتهم وأماكن إقامتهم وعناوينهم وأرقام الأسهم والقدر المدفوع منها ويؤشر بهذا القيد على الأسهم ولا يعتد بنقل ملكية السهم في مواجهة الشركة أو غيرها إلا من تاريخ القيد في السجل المذكور، هذا وفي حال كانت الشركة مدرجة بالسوق المالية فيتم تداول أسهم الشركة وفقاً لأحكام نظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية.

ويعني الاكتتاب في الأسهم وتملكها قبول المساهم لنظام الشركة والتزامه بالقرارات التي تصدر من جمعيات المساهمين وفقاً لأحكام النظام الأساس سواء أكان حاضراً أم غائباً، وسواء أكان موافقاً على هذه القرارات أم غير موافق.

المادة الثانية عشرة أدوات الدين

١- يجوز للشركة - بقرار من الجمعية العامة غير العادية - وفقاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة، إصدار أي نوع من أنواع أدوات الدين القابلة للتداول سواء بالعملة السعودية أو غيرها، داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها، كالسندات والصكوك، ويجوز للجمعية العامة غير العادية تفويض مجلس الإدارة لإصدار أدوات الدين هذه بما فيها السندات والصكوك سواء في جزء أو عدة أجزاء أو من خلال سلسلة من الإصدارات بموجب برنامج أو أكثر ينشئه مجلس الإدارة من وقت إلى آخر وكل ذلك في الأوقات والمبالغ والشروط التي يقرها مجلس الإدارة وله حق اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لإصدارها.

٢- كما يجوز للشركة - بقرار من الجمعية العامة غير العادية - أن تصدر أدوات دين أو صكوك تمويلية قابلة للتحويل إلى أسهم، بعد صدور قرار من الجمعية العامة غير العادية تحدد فيه الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يجوز أن يتم إصدارها مقابل تلك الأدوات أو الصكوك، سواء أصدرت تلك الأدوات أو الصكوك في الوقت نفسه أو من خلال سلسلة من الإصدارات أو من خلال برنامج أو أكثر لإصدار أدوات دين أو صكوك تمويلية. ويصدر مجلس الإدارة - دون حاجة إلى موافقة جديدة من هذه الجمعية - أسهم جديدة مقابل تلك الأدوات أو الصكوك التي يطلب حاملوها تحويلها، فور انتهاء فترة طلب التحويل المحددة لحملة تلك الأدوات أو الصكوك. ويتخذ المجلس ما يلزم لتعديل نظام الشركة الأساس فيما يتعلق بعدد الأسهم المصدرة ورأس المال. ويجب على مجلس الإدارة شهر اكتمال إجراءات كل زيادة في رأس المال بالطريقة المحددة في النظام لشهر قرارات الجمعية العامة غير العادية.

المادة الثالثة عشرة زيادة رأس المال

- ١- للجمعية العامة غير العادية أن تقرر زيادة رأس مال الشركة، بشرط أن يكون رأس المال قد دفع كاملاً. ولا يشترط أن يكون رأس المال قد دفع بأكمله إذا كان الجزء غير المدفوع من رأس المال يعود إلى أسهم صدرت مقابل تحويل أدوات دين أو صكوك تمويلية إلى أسهم ولم تنتهي بعد المدة المقررة لتحويلها إلى أسهم.
- ٢- للجمعية العامة غير العادية في جميع الأحوال أن تخصص الأسهم المصدرة عند زيادة رأس المال أو -جزءاً منها للعاملين في الشركة والشركات التابعة أو بعضها، أو أي من ذلك، ولا يجوز للمساهمين ممارسة حق الأولوية عند إصدار الشركة للأسهم المخصصة للعاملين.
- ٣- للمساهم المالك للسهم وقت صدور قرار الجمعية العامة بالموافقة على زيادة رأس المال الأولوية في الاكتتاب بالأسهم الجديدة التي تصدر مقابل حصص نقدية، ويبلغ هؤلاء بأولويتهم إن وجدت بالنشر في صحيفة يومية أو بإبلاغهم بوساطة البريد المسجل عن قرار زيادة رأس المال وشروط الاكتتاب ومدته وتاريخ بدايته وانتهائه.
- ٤- يحق للجمعية العامة غير العادية وقف العمل بحق الأولوية للمساهمين في الاكتتاب بزيادة رأس المال مقابل حصص نقدية أو إعطاء الأولوية لغير المساهمين في الحالات التي تراها مناسبة لمصلحة الشركة.
- ٥- يحق للمساهم بيع حق الأولوية أو التنازل عنه خلال المدة من وقت صدور قرار الجمعية العامة بالموافقة على زيادة رأس المال إلى آخر يوم للاكتتاب في الأسهم الجديدة المرتبطة بهذه الحقوق، وفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة.

مع مراعاة ما ورد في الفقرة (٤) أعلاه توزع الأسهم الجديدة على حَمَلَة حقوق الأولوية الذين طلبوا الاكتتاب، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، ويوزع الباقي من الأسهم الجديدة على حملة حقوق الأولوية الذين طلبوا أكثر من نصيبهم، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، وي طرح ما تبقى من الأسهم على الغير، ما لم تقرر الجمعية العامة غير العادية أو ينص نظام السوق المالية على غير ذلك.

المادة الرابعة عشر الأسهم الممتازة

يجوز للجمعية العامة غير العادية للشركة طبقاً للأسس التي تضعها الجهة المختصة أن تصدر أسهمًا ممتازة أو أن تقرر شراءها أو تحويل أسهم عادية إلى أسهم ممتازة أو تحويل الاسهم الممتازة إلى عادية ولا تعطي الأسهم الممتازة الحق في التصويت في الجمعيات العامة للمساهمين وترتب هذه الاسهم لأصحابها الحق في الحصول على نسبة أكثر من أصحاب الأسهم العادية من الأرباح الصافية للشركة بعد تجنب الاحتياطي النظامي.

المادة الخامسة عشر شراء الشركة لأسهمها وبيعها وارتهانها

يجوز للشركة شراء أسهمها العادية أو الممتازة وبيعها على مرحلة أو عدة مراحل، كما يجوز للشركة شراء أسهمها لاستخدامها كأسهم خزينة، وذلك وفقاً للضوابط التي تحددها الجهة المختصة. ويجوز للشركة ارتهان أسهمها ضماناً لدين وفقاً للضوابط التي تحددها الجهة المختصة ولا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين.

المادة السادسة عشرة تخفيض رأس المال

يجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية بناءً على مبررات مقبولة وبناءً على اقتراح مجلس الإدارة تخفيض رأس مال الشركة إذا ما زاد عن حاجتها أو إذا منيت الشركة بخسائر ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة الرابعة والخمسين من نظام الشركات، ولا يصدر القرار إلا بعد تلاوة تقرير مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة، وأثر التخفيض في هذه الالتزامات مع مراعاة ما يقضي به نظام الشركات.

الباب الثاني: إدارة الشركة

المادة السابعة عشرة مجلس الإدارة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من (٧) سبعة أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية لمدة ثلاث سنوات، ويتم انتخابهم بطريقة التصويت التراكمي.

المادة الثامنة عشرة صلاحيات المجلس

أ- مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة، يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة وتصريف أمورها بما يحقق أغراضها داخل وخارج المملكة العربية السعودية، ويشمل ذلك على سبيل المثال لا الحصر:

- تمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير والجهات الحكومية أو الخاصة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر هيئات الحقوق المدنية والشرطة والغرف التجارية والصناعية والهيئات الخاصة والشركات والمؤسسات على اختلاف أنواعها وبيوت المال وكافة صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي بمختلف مسمياتها واختصاصاتها والمؤسسات المالية بكافة أنواعها.
- القبض والتسديد والإقرار والمطالبة والمدافعة والمرافعة والمخاصمة والمخالصة نيابة عن الشركة وقبول الاستئناف ضد الأحكام، والمطالبة بتنفيذ الأحكام، وقبض ما يحصل من تنفيذ الأحكام.
- التصرف في أصول الشركة وممتلكاتها وعقاراتها وله حق الشراء وقبوله، ودفع الثمن، والرهن، وفك الرهن، والبيع، والإفراج، وقبض الثمن، وتسليم المثل، واستلام الصكوك، والاستئجار والتأجير لصالح الشركة على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة حيثيات قرار التصرف في أصول وممتلكات وعقارات الشركة مع مراعاة الشروط التالية:

- ١- أن يحدد المجلس في قرار التصرف الأسباب والمبررات لهذا التصرف.
- ٢- أن يكون ثمن الأصل المبيع - في حالة البيع - مقارباً لثمن المثل محدداً طبقاً للأصول المحاسبية المرعية.
- ٣- في حالة التصرف بالبيع، أن يكون البيع حاضراً إلا في حالات الضرورة وبضمانات كافية.
- ٤- ألا يترتب على ذلك التصرف توقف بعض أنشطة الشركة، أو نقص كفايتها، أو تحميلها التزامات أخرى.

- الدخول في المناقصات والمنافسات وإجراء التعاملات نيابة عن الشركة والتوقيع نيابة عن الشركة، على كافة أنواع العقود والاتفاقيات والوثائق والمستندات بما في ذلك دون حصر عقود تأسيس الشركات التي تؤسسها الشركة أو تملكها بالكامل أو تشترك فيها الشركة مع كافة تعديلات عقود تأسيسها وملاحقتها وجميع قرارات الشركاء في تلك الشركات أمام كتاب العدل والجهات الرسمية والخاصة بما في ذلك القرارات الخاصة بتصفيتهما أو الانسحاب منها أو زيادة أو خفض رأس المال والتنازل عن الحصص وشرائها وتوثيق عقود التأسيس والتوقيع لدى إدارة الشركات بوزارة التجارة، وإثباتها لدى كاتب العدل المختص والموثقين، وحضور الجمعيات العمومية في تلك الشركات والتصويت نيابة عن الشركة في تلك الجمعيات والتوقيع على قرارات الشركاء.
- كما يكون لمجلس الإدارة عقد القروض مع صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي مهما بلغت مدتها والقروض التي لا تتجاوز آجالها نهاية مدة الشركة، مع مراعاة الشروط التالية عند عقد القروض:

- ١- أن يحدد مجلس الإدارة في قراره أوجه استخدام القرض وكيفية سداده.
- ٢- أن يراعي في شروط القرض والضمانات المقدمة له عدم الإضرار بالشركة ومساهميها والضمانات العامة للدائنين.
- كما يكون لمجلس الإدارة حق الصلح وقبوله والتنازل والتعاقد والالتزام والارتباط باسم الشركة ونيابة عنها ولمجلس الإدارة القيام بجميع الأعمال والتصرفات التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة.
- التوقيع على اتفاقيات القروض والتنازل عن الأولوية في سداد ديون الشركة، وإصدار كفالة التزامات الآخرين ومنح كافة الضمانات والتعويضات وإصدار الوكالات الشرعية نيابة عن الشركة.

ب- يكون لمجلس إدارة الشركة وفي الحالات التي يقدرها حق إبراء ذمة مديني الشركة من التزاماتهم طبقاً لما يحقق مصلحتها وفق المعايير المحاسبية المتبعة في حالة إعدام الديون، على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة حيثيات قراره مع مراعاة الشروط التالية:

- ١- أن يكون الإبراء بعد مضي سنة كاملة على نشوء الدين كحد أدنى.
- ٢- أن يكون الإبراء لمبلغ محدد كحد أقصى لكل عام للمدين الواحد.
- ٣- الإبراء حق للمجلس لا يجوز التفويض فيه.
- فتح وإدارة وتشغيل وإغلاق الحسابات البنكية، وفتح خطابات الاعتماد، والقبض والدفع والسحب والإيداع لدى البنوك وإصدار الضمانات المصرفية والتوقيع على كافة الأوراق والمستندات والشيكات وكافة المعاملات المصرفية.
- تعيين المدراء والموظفين والعمال وعزلهم واستقدام الأيدي العاملة من خارج المملكة والتعاقد معهم وتحديد واجباتهم ومرتباتهم.
- إقرار خطة عمل الشركة والموافقة على خططها التشغيلية وميزانياتها السنوية.

ج- يجوز لمجلس الإدارة التفويض بتوظيف أموال الشركة السائلة.

- ولمجلس الإدارة أن يوكل نيابة عنه أو يوفض في حدود اختصاصه واحداً أو أكثر من أعضائه أو من غيرهم في اتخاذ إجراء أو تصرف معين أو القيام بعمل أو أعمال معينة.

المادة التاسعة عشرة صلاحيات الرئيس والنائب وأمين السر

مع مراعاة نظام الشركات يعين مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً للمجلس، ويحدد اختصاصه، كما يعين نائباً للرئيس ليحل محل رئيس المجلس عند غيابه، ويكون لرئيس مجلس الإدارة صلاحية دعوة أعضاء المجلس للاجتماع وترأس اجتماعات مجلس الإدارة والجمعيات العامة، ويمثل رئيس المجلس الشركة أمام القضاء وهيئات التحكيم والغير ولرئيس المجلس بقرار مكتوب أن يفوض بعض صلاحياته إلى غيره من أعضاء المجلس أو المدير التنفيذي للشركة أو الغير في مباشرة عمل أو أعمال محددة. كما يعين مجلس الإدارة مديراً تنفيذياً للشركة من غير أعضاء المجلس، ويحدد القرار الصادر بالتعيين اختصاصاته وواجباته وحقوقه المالية، كما يعين المجلس بناءً على اقتراح المدير التنفيذي للشركة نائباً أو أكثر له ويحدد القرار الصادر اختصاصاتهم وواجباتهم وحقوقهم المالية.

كما يعين مجلس الإدارة أمين سر للمجلس ويحدد اختصاصاته ومكافأته المالية ويكون أمين السر مسؤولاً عن جميع الأعمال الإدارية للمجلس واجتماعاته واللجان المنبثقة عنه.

المادة العشرون المدير التنفيذي

يقوم المدير التنفيذي للشركة بتنفيذ قرارات مجلس الإدارة وتسيير أعمال الشركة اليومية ورئاسة العاملين فيها تحت إشراف مجلس الإدارة ومراقبته، ويباشر جميع الصلاحيات التي تخوله إياها قرارات مجلس الإدارة ولوائح وأنظمة الشركة.

المادة الحادية والعشرون مكافأة أعضاء المجلس

تكون مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركات والضوابط التي تضعها الجهة المختصة، سواء كانت هذه المكافأة مبلغاً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات أو بدل مصروفات أو مزايا عينية أو نسبة من الأرباح ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا وبما لا يتجاوز ما نص عليه نظام الشركات ولوائحها ويجوز أن تكون متفاوتة المقدار وفي ضوء سياسة تصدرها لجنة الترشيحات والمكافآت، ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا. وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

المادة الثانية والعشرون نصاب اجتماع المجلس

يجتمع مجلس الإدارة كلما دعت الحاجة إلى ذلك على ألا يقل عدد اجتماعاته عن اجتماعين في السنة الواحدة، وذلك بدعوة خطية من رئيسه توجه إلى باقي الأعضاء قبل الموعد المحدد للاجتماع بخمسة عشر يوماً (١٥) على الأقل، كما يجب على رئيس المجلس أن يدعو المجلس إلى الاجتماع متى طلب إليه ذلك اثنان من الأعضاء.

المادة الثالثة والعشرون نصاب اجتماع المجلس

لا يكون اجتماع مجلس الإدارة صحيحاً إلا إذا حضره نصف الأعضاء على الأقل بالأصالة أو الوكالة، بشرط ألا يقل عدد الحاضرين عن ثلاثة أعضاء بالأصالة بمن فيهم رئيس المجلس أو من نائبه.

أ- يحق لأي من أعضاء مجلس الإدارة إنابة عضواً آخر في حضور اجتماعات المجلس والتصويت نيابة عنه، ويتعين أن تكون الإنابة طبقاً للضوابط التالية:

١- لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أن ينوب عن أكثر من عضو واحد في حضور ذات الاجتماع.

٢- أن تكون الإنابة ثابتة بالكتابة.

٣- لا يجوز للنائب التصويت على القرارات التي يحظر النظام على المنيب التصويت بشأنها.

ب- يجوز عقد اجتماعات مجلس الإدارة عبر الهاتف أو بأي وسيلة إلكترونية أخرى تسمح لجميع الأعضاء الحاضرين السماع والتحدث مع جميع الأعضاء الحاضرين الآخرين، ما لم يتم الإخطار بخلاف ذلك، يجوز لرئيس المجلس اعتبار العضو الذي يشارك عبر الهاتف أو بأي وسيلة اتصال إلكترونية أخرى حاضراً في الاجتماع بكامله.

ج- تصدر قرارات المجلس بأغلبية الأعضاء الحاضرين بالأصالة والالانابة، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الجلسة.

المادة الرابعة والعشرون مداوالت المجلس

تُثبت مداوالت مجلس الإدارة وقراراته في محاضر يوقعها رئيس الجلسة وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرون وأمين السر ولا يجوز للمجلس أن يصدر قراراته بطريق عرضها على الأعضاء متفرقين إلا في الحالات الضرورية، ويشترط في هذه الحالة موافقة جميع أعضاء المجلس على القرارات كتابة، وتعرض هذه القرارات على مجلس الإدارة في أول اجتماع تال له وذلك لاعتمادها وتسجيلها ضمن محضر مجلس الإدارة، وتدون هذه المحاضر في سجل خاص يوقعه رئيس مجلس الإدارة وأمين السر.

المادة الخامسة والعشرون انتهاء عضوية المجلس

- ١- تنتهي عضوية المجلس بانتهاء مدته أو بانتهاء صلاحية العضو لها وفقاً لأي نظام أو تعليمات سارية في المملكة، ومع ذلك يجوز للجمعية العامة العادية في كل وقت عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم ولو نص نظام الشركة الأساس على غير ذلك، وذلك دون إخلال بحق العضو المعزول تجاه الشركة بالمطالبة بالتعويض إذا وقع العزل لسبب غير مقبول أو في وقت غير مناسب. ولعضو مجلس الإدارة أن يعتزل، بشرط أن يكون ذلك في وقت مناسب؛ وإلا كان مسؤولاً قَبْلَ الشركة عما يترتب على الاعتزال من أضرار.
- ٢- إذا شغل مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة كان للمجلس أن يعين مؤقتاً عضواً في المركز الشاغر، على أن يكون ممن تتوافر فيهم الخبرة والكفاية، ويجب أن تبلغ بذلك الجهة المختصة، خلال خمسة أيام عمل من تاريخ التعيين، وأن يعرض التعيين على الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها، ويكمل العضو الجديد مدة سلفه.
- ٣- إذا لم تتوافر الشروط اللازمة لانعقاد مجلس الإدارة بسبب نقص عدد أعضائه عن الحد الأدنى المنصوص عليه في النظام وجب على بقية الأعضاء دعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد خلال ستين يوماً لانتخاب العدد اللازم من الأعضاء.

الباب الثالث: الجمعيات التأسيسية وجمعيات المساهمين

المادة السادسة والعشرون جمعيات المساهمين

تمثل الجمعية التأسيسية والجمعية العامة العادية أو غير العادية المكونة تكويناً صحيحاً جميع المساهمين وتعد اجتماعاتها في المدينة التي يقع فيها المركز الرئيس للشركة ولكل مكتب أيا كان عدد أسهمه حق حضور الجمعية التأسيسية بطريق الأصالة أو نيابة عن غيره من المكتتبين، ولكل مساهم حق حضور الجمعيات العامة للمساهمين، وله في ذلك أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة أو عاملي الشركة في حضور الجمعية العامة.

المادة السابعة والعشرون اختصاصات الجمعية التأسيسية

تختص الجمعية التأسيسية بالأمور الآتية:

- ١- التحقق من الاكتتاب بكل أسهم الشركة ومن الوفاء بالحد الأدنى من رأس المال وبالقدر المستحق من قيمة الأسهم وفقاً لأحكام النظام.
 - ٢- المداولة في تقرير تقويم الحصص العينية.
 - ٣- إقرار النصوص النهائية لنظام الشركة الأساس، على ألا تُدخل تعديلات جوهرية على النظام المعروض عليها إلا بموافقة جميع المكتتبين الممثلين فيها.
 - ٤- تعيين أعضاء أول مجلس إدارة لمدة لا تتجاوز خمس سنوات وأول مراجع حسابات إذا لم يكونوا قد عُيِّنوا في عقد تأسيس الشركة أو في نظامها الأساس.
 - ٥- المداولة في تقرير المؤسسين عن الأعمال والنفقات التي اقتضاها تأسيس الشركة، وإقراره.
- ويشترط لصحة انعقادها حضور عدد من المكتتبين يمثل نصف رأس المال على الأقل ولكل مكتب في اجتماعاتها صوت عن كل سهم يملكه أو ينوب عن ماله.

المادة الثامنة والعشرون اختصاصات الجمعية العامة العادية

فيما عدا الأمور التي تختص بها الجمعية العامة غير العادية، تختص الجمعية العامة العادية بجميع الأمور المتعلقة بالشركة. وتتعقد مرة على الأقل خلال الأشهر الستة التالية لانتهاء السنة المالية للشركة، ويجوز دعوة جمعيات عادية أخرى كلما دعت الحاجة إلى ذلك.

المادة التاسعة والعشرون اختصاصات الجمعية العامة غير العادية

تختص الجمعية العامة غير العادية بتعديل نظام الشركة الأساس باستثناء الأحكام المحظور عليها تعديلها نظاماً الموضحة في نظام الشركات، ولها أن تصدر قرارات في الأمور الداخلة أصلاً في اختصاصات الجمعية العامة العادية وذلك بنفس الشروط والأوضاع المقررة للجمعية العامة العادية.

المادة الثلاثون دعوة الجمعيات

تتعقد الجمعيات العامة للمساهمين بدعوة من مجلس الإدارة، وفقاً للأوضاع المنصوص عليها في نظام الشركة الأساس، وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية للانعقاد إذا طلب ذلك مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين يمثل (٥٪) من رأس المال على الأقل، ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية للانعقاد إذا لم يقوم المجلس بدعوة الجمعية خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات، وتنتشر الدعوة للانعقاد الجمعية العامة في صحيفة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس قبل الميعاد المحدد للانعقاد وذلك حسب المدد النظامية المحددة في نظام الشركات، مع ذلك يجوز الاكتفاء بتوجيه الدعوة في الميعاد المذكور إلى جميع المساهمين بخطابات مسجلة، وترسل صورة من الدعوة وجدول الأعمال إلى الجهة المختصة، وذلك خلال المدة المحددة للنشر.

ويجوز عقد الجمعيات العامة للمساهمين عبر الهاتف أو بأي وسيلة إلكترونية أخرى تمكن جميع المساهمين الحاضرين من السماع والتحدث مع جميع المساهمين الحاضرين الآخرين، ما لم يتم الإخطار بخلاف ذلك، ويجوز لرئيس مجلس الإدارة اعتبار المساهم الذي يشارك عبر الهاتف أو بأي وسيلة اتصال إلكترونية أخرى حاضراً في الاجتماع.

المادة الحادية والثلاثون سجل حضور الجمعيات

يسجل المساهمون الذين يرغبون في حضور الجمعية العامة أسماءهم في مركز الشركة الرئيس قبل الوقت المحدد لانعقاد الجمعية ويحرر عند اجتماع الجمعية كشف بأسماء المساهمين الحاضرين والممثلين ومحال إقامتهم مع بيان عدد الأسهم التي في حيازتهم بالأصالة أو بالوكالة وعدد الأصوات المخصصة لها ويكون لكل ذي مصلحة حق الاطلاع على هذا الكشف.

المادة الثانية والثلاثون نصاب اجتماع الجمعية العامة العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إلا إذا حضره بالأصالة وبالإنبابة مساهمون يمثلون (٥٠٪) خمسون بالمائة من رأس المال على الأقل، فإذا لم يتوافر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية لموعد الاجتماع السابق، ومع ذلك يجوز أن يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول على أن تتضمن دعوة الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع، وفي جميع الأحوال يعد الاجتماع الثاني صحيحاً أيًا كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

المادة الثالثة والثلاثون نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره بالأصالة وبالإنبابة مساهمون يمثلون (٥٠٪) خمسين بالمائة من رأس المال على الأقل، فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت دعوة إلى اجتماع ثانٍ بنفس الأوضاع المنصوص عليها في المادة (الثلاثون) من النظام الأساس ومع ذلك يجوز أن يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع. وفي جميع الأحوال، وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل (٢٥ ٪) خمسة وعشرين بالمائة من رأس المال على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني، وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث ينعقد بالأوضاع نفسها المنصوص عليها في المادة (الحادية والثلاثون) من النظام الأساس، ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيًا كان عدد الأسهم الممثلة فيه، بعد موافقة الجهة المختصة.

المادة الرابعة والثلاثون التصويت في الجمعيات

لكل مكتب صوت عن كل سهم يمثله في الجمعية التأسيسية. وتحسب الأصوات في الجمعيات العامة العادية وغير العادية على أساس صوت لكل سهم. ولا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة الاشتراك في التصويت على قرارات الجمعية التي تتعلق بإبراء ذمتهم من المسؤولية عن إدارتهم.

المادة الخامسة والثلاثون قرارات الجمعيات

تصدر قرارات الجمعية العامة العادية بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة في الاجتماع. وتصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان القرار متعلقاً بزيادة رأس المال أو تخفيضه أو بإطالة مدة الشركة أو بحلها قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها الأساس، أو باندماجها مع شركة أخرى، فلا يكون القرار صحيحاً إلا إذا صدر بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.

المادة السادسة والثلاثون شهر قرارات الجمعية

يجب على مجلس الإدارة أن يشهر قرارات الجمعية العامة غير العادية في موقع الجهة المختصة إذا تضمنت تعديل النظام الأساس.

المادة السابعة والثلاثون المناقشة في الجمعيات

لكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية العامة وتوجيه الأسئلة في شأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجع الحسابات. ويجب على مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات على أسئلة المساهمين بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر. وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مقنع احتكم إلى الجمعية العامة ويكون قرار الجمعية في هذا الشأن نافذاً.

المادة الثامنة والثلاثون رئاسة الجمعيات وإعداد المحاضر

يرأس الجمعية العامة رئيس مجلس الإدارة، أو من ينوب عنه، وفي حالة غيابه ولم يكن له وكيل ينوب عنه يختار أعضاء مجلس الحاضرين من بينهم من يتولى رئاسة الجمعية، ويعين رئيس الجمعية أميناً للسر وجامعاً أو أكثر للأصوات. ويحرر باجتماع الجمعية محضراً يتضمن أسماء المساهمين الحاضرين أو الممثلين وعدد الأسهم التي في حيازتهم بالأصالة أو الوكالة. وعدد الأصوات المقرر لها، والقرارات التي اتخذت، وعدد الأصوات التي وافقت عليها أو خالفتها، و خلاصة واهيه للمناقشات التي دارت في الاجتماع. وتدون المحاضر بصفة منتظمة عقب كل اجتماع في سجل خاص يوقعه رئيس الجمعية وأمين سرها وجامع الأصوات.

الباب الرابع: لجنة المراجعة

المادة التاسعة والثلاثون

- ١- تشكل بقرار من الجمعية العامة لجنة مراجعة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو من غيرهم، على ألا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة ولا يزيد على خمسة، وأن تحدد في القرار مهمات اللجنة وضوابط عملها، ومكافآت أعضائها.
 - ٢- يشترط لصحة اجتماع لجنة المراجعة حضور أغلبية أعضائها، وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس اللجنة.
 - ٣- تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.
 - ٤- على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملحوظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء ملاحظات حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة وذلك حسب المدد النظامية المحددة في نظام الشركات لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه، ويتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.
- ويجوز لعضو لجنة مراجعة أن يشارك في اجتماعاتها بواسطة وسائل التقنية الحديثة والتي يتمكن من خلالها من التحدث والمشاركة بفعالية مع بقية أعضاء لجنة مراجعة. ويعتبر العضو الذي شارك عبر هذه الوسيلة كأنه حاضراً بالأصل.

الباب الخامس: مراجع الحسابات

المادة الأربعون تعيين مراجع الحسابات

يجب أن يكون للشركة مراجع حسابات أو أكثر من بين مراجعي الحسابات المرخص لهم بالعمل في المملكة تعينه الجمعية العامة العادية، وتحدد مكافأته ومدة عمله، ويجوز للجمعية أيضاً في كل وقت إعادة تعيينه أو تغييره مع عدم الإخلال بحقه في التعويض إذا وقع التغيير في وقت غير مناسب أو لسبب غير مشروع

المادة الحادية والأربعون شروط تعيين مراجع الحسابات

لا يجوز الجمع بين عمل مراجع الحسابات والاشتراك في تأسيس الشركة أو عضوية مجلس الإدارة أو القيام بعمل فني أو إداري في الشركة أو لمصلحتها ولو على سبيل الاستشارة. ولا يجوز كذلك أن يكون المراجع شريكاً لأحد مؤسسي الشركة أو لأحد أعضاء مجلس إدارتها أو عاملاً لديه أو قريباً له إلى الدرجة الرابعة بدخول الغاية، ويكون باطلاً كل عمل مخالف لذلك، مع إلزامه برد ما قبضه إلى وزارة المالية.

المادة الثانية والأربعون صلاحيات مراجع الحسابات

لمراجع الحسابات في أي وقت حق الاطلاع على دفاتر الشركة وسجلاتها وغير ذلك من الوثائق، وله أيضاً طلب البيانات والإيضاحات التي يرى ضرورة الحصول عليها، ليتحقق من موجودات الشركة والتزاماتها وغير ذلك مما يدخل في نطاق عمله، وعلى رئيس مجلس الإدارة أن يمكنه من أداء واجبه، وإذا صادف مراجع الحسابات صعوبة في هذا الشأن أثبت ذلك في تقرير يقدم إلى مجلس الإدارة فإذا لم ييسر المجلس عمل مراجع الحسابات، وجب عليه أن يطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة العادية للنظر في الأمر.

المادة الثالثة والأربعون تقرير مراجع الحسابات

على مراجع الحسابات أن يقدم إلى الجمعية العامة العادية السنوية تقريراً يضمنه موقف الشركة عن مدى تمكنه من الحصول على البيانات والإيضاحات التي طلبها، وما يكون قد كشفه من مخالفات لأحكام النظام الأساس أو أحكام نظام الشركات ورأيه في مدى مطابقة حسابات الشركة للواقع.

الباب السادس: حسابات الشركة وتوزيع الأرباح

المادة الرابعة والأربعون السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير من كل عام ميلادي وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من العام نفسه. على أن تكون السنة المالية الأولى للشركة من تاريخ القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة وحتى نهاية شهر ديسمبر من العام التالي.

المادة الخامسة والأربعون الوثائق المالية

يجب على مجلس الإدارة في نهاية كل سنة مالية للشركة أن يعد القوائم المالية للشركة وتقريراً عن نشاطها ومركزها المالي عن السنة المالية المنقضية، ويضمن هذا التقرير الطريقة المقترحة لتوزيع الأرباح. ويضع المجلس هذه الوثائق تحت تصرف مراجع الحسابات قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بخمسة وأربعين يوماً على الأقل.

يجب أن يوقع رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيسها التنفيذي ومديرها المالي الوثائق المشار إليها في الفقرة أعلاه من هذه المادة، وتودع نسخ منها في مركز الشركة الرئيس تحت تصرف المساهمين قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة وذلك حسب المدد النظامية المحددة في نظام الشركات.

على رئيس مجلس الإدارة أن يزود المساهمين بالقوائم المالية للشركة، وتقرير مجلس الإدارة، وتقرير مراجع الحسابات، ما لم تنشر في صحيفة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس. وعليه أيضاً أن يرسل صورة من هذه الوثائق إلى الجهة المختصة، وذلك قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة بخمسة عشر يوماً على الأقل.

المادة السادسة والأربعون توزيع الأرباح

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى تبعاً للترتيب التالي:

- ١- تجنب نسبة قدرها (٤ ٪) أربعة بالمائة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى ما بلغ الاحتياطي المذكور نسبة قدرها (٢٠ ٪) عشرون بالمائة من رأس المال.
- ٢- للجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي آخر وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
- ٣- يوزع من الباقي دفعة أولى للمساهمين تعادل على الأقل (٥ ٪) خمسة بالمائة من رأس المال المدفوع، ما لم تقرر الجمعية العامة العادية خلاف ذلك.
- ٤- مع مراعاة ما ورد في المادة (الثانية والعشرون) من النظام الأساس يجوز للجمعية العامة العادية الموافقة على منح كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل عضويتهم نصيباً في أرباح الشركة وبما لا يزيد على (١٠ ٪) من باقي صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الاحتياطيات وبعد توزيع ما لا يقل عن (٥ ٪) من رأس المال المدفوع كدفعة أولى من الأرباح للمساهمين، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
- ٥- يجوز للشركة توزيع أرباح نصف وربيع سنوية وفقاً لما تقتضيه الأنظمة ذات العلاقة.

يوزع الباقي - بعد ذلك - على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح أو يرحل إلى الأعوام القادمة على النحو الذي توافق عليه الجمعية العامة.

المادة السابعة والأربعون استحقاق الأرباح

يستحق المساهم حصته من الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الاسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

المادة الثامنة والأربعون استخدام الاحتياطي النظامي

يستخدم الاحتياطي النظامي في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس مالها، وإذا جاوز الاحتياطي المذكور نسبة (٢٠ ٪) من رأس مال الشركة جاز للجمعية العامة العادية أن تقرر توزيع الزيادة على المساهمين وذلك في السنوات التي لا تحقق فيها الشركة أرباحاً صافية لتوزيع النصيب المقرر لهم في نظام الشركة، وإذا لم يكن الاحتياطي الآخر مخصصاً لغرض بعينه جاز للجمعية العامة العادية، بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، تقرير صرفه فيما يعود بالنفع على الشركة.

المادة التاسعة والأربعون خسائر الشركة

- أ- إذا بلغت خسائر الشركة نصف رأس المال المدفوع، في أي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك، وعلى مجلس الإدارة - خلال خمسة عشر يوماً من علمه بذلك - دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام نظام الشركات وذلك إلى الحد الذي تتخفف معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس.

ب- تعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة في الفقرة (١) من هذه المادة، أو إذا اجتمعت وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في هذه المادة ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال تسعين يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة.

المادة الخمسون إيداع الوثائق

على مجلس الإدارة خلال ثلاثين يوماً من تاريخ موافقة الجمعية العامة على القوائم المالية وتقرير مجلس الإدارة وتقرير مراجع الحسابات وتقرير لجنة المراجعة أن يودع صوراً من الوثائق المذكورة لدى الجهة المختصة.

الباب السابع: المنازعات

المادة الحادية والخمسون دعوى المسؤولية

لكل مساهم الحق في رفع دعوى المسؤولية المقررة للشركة على أعضاء مجلس الإدارة إذا كان من شأن الخطأ الذي صدر منهم إلحاق ضرر خاص به بشرط أن يكون حق الشركة في رفعها مازال قائماً، ويجب على المساهم أن يخطر الشركة بعزمه على رفع الدعوى مع قصر حقه في المطالبة بالتعويض على الضرر الخاص الذي لحق به.

الباب الثامن: حل الشركة وتصفيتها

المادة الثانية والخمسون

تدخل الشركة بمجرد انقضاءها أو في حال حلها قبل الأجل المحدد دور التصفية، وتحتفظ بالشخصية الاعتبارية بالقدر اللازم للتصفية ويصدر قرار التصفية الاختياري من الجمعية العامة غير العادية ويجب أن يشتمل قرار التصفية على تعيين المصفي وتحديد سلطاته واتعابه والقيود المفروضة على سلطاته والمدة الزمنية اللازمة للتصفية ويجب ألا تتجاوز مدة التصفية الاختيارية (٥) خمس سنوات ولا يجوز تمديدتها لأكثر من ذلك إلا بأمر قضائي وتنتهي سلطة مجلس إدارة الشركة بحلها ومع ذلك يظل هؤلاء قائمين على إدارة الشركة ويعدون بالنسبة إلى الغير في حكم المصفين إلى أن يعين المصفين وتبقى جمعيات المساهمين قائمة خلال مدة التصفية ويقتصر دورها على ممارسة اختصاصاتها التي لا تتعارض مع اختصاصات المصفي، كما أنه يلزم على المصفي مراعاة متطلبات عقد التأجير من حيث استمرار الخدمة وإعادة الأصول المؤجرة إلى الهيئة الملكية إذا لم يكن قد جرى تملكها للشركة.

الباب التاسع: أحكام عامة

المادة الثالثة والخمسون

يودع هذا النظام وينشر طبقاً لأحكام نظام الشركات ولوائحه.

المادة الرابعة والخمسون

يطبق نظام الشركات ولوائحه في كل ما لم يرد به نص في هذا النظام.

١٤-١٢ وصف الأسهم

رأس المال

حدد رأس مال الشركة بملياران وخمسمائة مليون (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى مائتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم اسمي متساوية القيمة وقيمة كل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية.

تداول الأسهم

لا يجوز تداول الأسهم النقدية التي يكتتب بها المؤسسون قبل نشر القوائم المالية عن سنتين ماليتين كاملتين لا تقل كل منهما عن اثني عشر شهراً من تاريخ القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة ويؤشر على هذه الصكوك بما يدل على نوعها، وتاريخ تأسيس الشركة، والمدة التي يتمتع فيها تداولها.

الأسهم الممتازة

يجوز للجمعية العامة غير العادية للشركة طبقاً للأسس التي تضعها الجهة المختصة أن تصدر أسهماً ممتازة أو أن تقرر شراءها أو تحويل أسهم عادية إلى أسهم ممتازة أو تحويل الأسهم الممتازة إلى عادية، ولا تعطي الأسهم الممتازة الحق في التصويت في الجمعيات العامة للمساهمين، وترتب هذه الأسهم لأصحابها الحق في الحصول على نسبة أكثر من أصحاب الأسهم العادية من الأرباح الصافية للشركة بعد تجنب الاحتياطي النظامي.

إصدار الأسهم

تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية، وإنما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الأخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين، ويكون السهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة فإذا تملكه أشخاص متعددون وجب عليهم أن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المتعلقة بالسهم ويكون هؤلاء الأشخاص مسؤولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة من ملكية السهم.

حقوق التصويت

لكل مكتب صوت عن كل سهم يمثله في الجمعية التأسيسية. وتحسب الأصوات في الجمعيات العامة العادية وغير العادية على أساس صوت لكل سهم. ولا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة الاشتراك في التصويت على قرارات الجمعية التي تتعلق بإبراء ذمتهم من المسؤولية عن إدارتهم.

شراء الشركة أسهمها وبيعها وارتهاؤها

يجوز للشركة شراء أسهمها العادية أو الممتازة وبيعها على مرحلة أو عدة مراحل، كما يجوز للشركة شراء أسهمها لاستخدامها كأسهم خزينة، وذلك وفقاً للضوابط التي تحددها الجهة المختصة. ويجوز للشركة ارتهاؤها أسهمها ضماناً لدين وفقاً للضوابط التي تحددها الجهة المختصة ولا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين.

الحقوق في حصة الأرباح

يستحق المساهم حصته من الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

الحقوق في فائض الدصول عند التصفية أو الحل

استناداً لأحكام المادة العاشرة بعد المائة (١١٠) من نظام الشركات، ترتب الأسهم حقوقاً متساوية في الأرباح الصافية وفي فائض التصفية، وذلك بالشروط والقيود الواردة في نظام الشركات أو في نظام الشركة الأساس.

الموافقات اللازمة لتعديل حقوق التصويت

لتعديل حقوق وآلية التصويت في الجمعيات العامة للشركة ينبغي تعديل النظام الأساس للشركة. وتختص الجمعية العامة غير العادية بتعديل النظام الأساس للشركة. ولا تتعقد الجمعية العامة غير العادية إلا بحضور مساهمين يمثلون خمسين بالمائة (٥٠٪) على الأقل من رأسمال الشركة فإذا لم يتوفر النصاب اللازم لهذا الاجتماع وجهت الدعوة إلى اجتماع ثان بنفس الأوضاع المنصوص عليها في المادة (الحادية والثلاثون) من النظام الأساس للشركة ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل (٢٥ ٪) خمسة وعشرين بالمائة على الأقل من رأس مال الشركة.

١٣- التعهد بالتغطية

أبرمت الشركة والمساهمون البائعون ومتعهدو التغطية شركة إتش إس بي سي العربية السعودية وشركة الرياض المالية اتفاقية تعهد بتغطية الطرح بتاريخ [٩] (ويشار إليها فيما يلي بـ «اتفاقية التعهد بالتغطية») التي وافق متعهدو التغطية بموجبها على التعهد بتغطية كامل أسهم الطرح والبالغ عددها ٧٣,٠٩٤,٥٠٠ سهم، مع مراعاة بعض الشروط والأحكام الواردة في اتفاقية التعهد بالتغطية، وفيما يلي اسم وعنوان متعهد التغطية:

الجدول (١٣-١): اسم متعهدو التغطية وعنوانه:

متعهدو التغطية	
	شركة إتش إس بي سي العربية السعودية طريق العليا - حي المروج ص.ب. ٧٢٦٧ المملكة العربية السعودية هاتف العمل: ٢٩٩ ٢٣٨٥ (١١) +٩٦٦ فاكس: ٢٩٩ ٢٣٨٥ (١١) +٩٦٦ الموقع الإلكتروني: www.hsbsaudi.com البريد الإلكتروني: saudiarabia@hsbsca.com
	شركة الرياض المالية واحة غرناطة للأعمال ٢٤١٤ - حي الشهداء، وحدة رقم ٦٩ ٧٢٧٩ الرياض ١٣٢٤١ المملكة العربية السعودية هاتف: ٤٨٦٥٦٤٩ (١١) +٩٦٦ فاكس: ٤٨٦٥٩٠٨ (١١) +٩٦٦ الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com

١٣-١ ملخص اتفاقية التعهد بالتغطية

وفقاً لشروط وأحكام اتفاقية التعهد بالتغطية:

- أ- يتعهد المساهمون البائعون لمتعهدي التغطية على قيامهم بالآتي في أول يوم عمل يلي اكتمال تخصيص أسهم الطرح بعد انتهاء فترة الطرح:
 - ١- بيع وتخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد أو الفئات المشاركة التي تم قبول طلبات اكتتابهم من قبل الجهات المستلمة.
 - ٢- بيع وتخصيص أسهم الطرح التي لم يتم شراؤها من قبل المكتتبين الأفراد أو الفئات المشاركة في الطرح إلى متعهد التغطية.
- ب- يتعهد متعهدين التغطية للمساهمين البائعين في تاريخ التخصيص بشراء أي أسهم طرح لم يتم الاكتتاب فيها من قبل المكتتبين الأفراد أو الفئات المشاركة، وفقاً لما هو وارد أدناه:

متعهدو التغطية	عدد أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها	نسبة أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها
شركة الرياض المالية	٣٦,٥٤٧,٢٥٠	%٥٠
شركة إتش إس بي سي العربية السعودية	٣٦,٥٤٧,٢٥٠	%٥٠
المجموع	٧٣,٠٩٤,٥٠٠	%١٠٠

وتعهدت الشركة والمساهمون البائعون بالالتزام بكافة أحكام اتفاقية التعهد بالتغطية.

١٣-٢ تكاليف التعهد بالتغطية

سوف يدفع المساهمان البائعان إلى متعهدي التغطية، على أساس يتناسب مع نسبة ملكيتهما من أسهم الطرح المباعة، أتعاب التعهد بالتغطية بناء على إجمالي قيمة الطرح، والمصاريف والتكاليف الخاصة بالطرح بالنيابة عن الشركة وفق العقد المبرم في هذا الشأن.

١٤- مصاريف الطرح

سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح والتي تقدر بحوالي [٥] مليون ريال سعودي، وتشمل هذه المصاريف أتعاب المستشارين الماليين، ومتعهدو التغطية، ومديري سجل اكتاب المؤسسات، ومنسق اكتاب الأفراد والتسوية، والمستشار القانوني، ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي، والمحاسب القانوني، ومستشار دراسة السوق والمستشارين الآخرين، والجهات المستلمة، بالإضافة إلى أتعاب ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف ذات العلاقة. وسيتم خصم مصاريف الطرح من متحصلات الطرح، ولن تتحمل الشركة دفع المصاريف المتعلقة بالطرح.

١٥- تعهدات الشركة قبل وبعد الإدراج

تتعهد الشركة بعد إدراجها بما يلي:

- أ- تعبئة النموذج (٨) المتعلق بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات، على أن تقدّم الشركة المبررات ذات الصلة في حال عدم استيفاء أي من المتطلبات المنصوص عليها في لائحة حوكمة الشركات.
- ب- إخطار الهيئة بتاريخ انعقاد أول جمعية عامة بعد الإدراج، بحيث يتسنى لممثليها الحضور.
- ج- التقيد بجميع النصوص الإلزامية المبينة في لائحة حوكمة الشركات، بعد الإدراج مباشرة.
- د- الالتزام بأحكام مواد قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج فيما يتعلق بالالتزامات المستمرة على الشركة مباشرة بعد الإدراج.
- هـ- تقديم الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة للجمعية العامة للترخيص لها (وفقاً لنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات، وشريطة منع عضو مجلس الإدارة ذو المصلحة من الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في مجلس الإدارة والجمعية العامة).

ووفقاً لذلك، يتعهد أعضاء مجلس الإدارة بعد قبول الإدراج بما يلي:

- أ- تسجيل جميع القرارات والمداولات في شكل محاضر اجتماعات مكتوبة وموقعة من قبل رئيس المجلس وأمين السر.
- ب- الإفصاح عن تفاصيل أية معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.

١٦- الإعفاءات

لم تتقدم الشركة إلى الهيئة بطلب الحصول على أي إعفاءات من أي متطلبات نظامية.

١٧- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تم تقديم طلب لتسجيل وطرح الأوراق المالية إلى الهيئة من الشركة حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة. ويطلب إدراج الأسهم إلى السوق طبقاً لقواعد الإدراج.

يجب على جميع المكتتبين قراءة شروط وأحكام الاكتتاب بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن التوقيع على نموذج طلب الاكتتاب وتسليمه إلى الجهة المستلمة يعتبر بمثابة إقرار بالقبول والموافقة على شروط وتعليمات الاكتتاب المذكورة عليها.

١٧-١ الاكتتاب في الأسهم المطروحة

تتكون عملية الطرح من ثلاثة وسبعون مليون وأربعة وتسعون ألف وخمسمائة (٧٣,٠٩٤,٥٠٠) سهم عادي مدفوعة بالكامل وبقيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالاً سعودية للسهم الواحد، وتمثل نسبة ٢٩,٢٤٪ من رأس مال الشركة، والتي يتم طرحها بسعر [١] (الرقم ١) ريال سعودي للسهم الواحد، وبقيمة إجمالية قدرها [٢] (الرقم ٢) مليون ريال سعودي، علماً بأن الطرح على المكتتبين الأفراد وإدراج أسهم الشركة بعد ذلك، منوط بنجاح اكتتاب الفئات المشاركة بكامل أسهم الطرح. وسيتم إلغاء الطرح في حال لم يتم تغطية الطرح خلال هذه الفترة. ويجوز للهيئة تعليق الطرح بعد الموافقة على هذه النشرة وقبل تسجيل وقبول الأسهم للإدراج في السوق المالية، وفي حال حدوث تغيير جوهري من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة، ويقتصر الاكتتاب على الشريحتين التاليتين:

الشريحة (أ): الفئات المشاركة: وتشمل هذه الشريحة مجموعة من المؤسسات والشركات ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين ذوي الشخصية الاعتبارية ويبلغ عدد الأسهم التي سيتم تخصيصها للفئات المشاركة ثلاثة وسبعون مليون وأربعة وتسعون ألف وخمسمائة (٧٣,٠٩٤,٥٠٠) سهم عادي تمثل (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح ويكون التخصيص النهائي بعد انتهاء فترة اكتتاب الأفراد، علماً بأنه في حال وجود طلب كاف من قبل المكتتبين الأفراد، يحق للمستشارين الماليين، تخفيض عدد الأسهم المخصصة لفئات المشاركة حتى واحد وخمسون مليون ومائة وستة وستون ألف ومائة وخمسون (٥١,١٦٦,١٥٠) سهماً تمثل ما نسبته ٧٠٪ من إجمالي أسهم الطرح.

الشريحة (ب): المكتتبون الأفراد: وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي، حيث يحق لها أن تكتتب بأسماهم لصالحها؛ شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي ممن لديهم حساب بنكي لدى أحد الجهات المستلمة و يحق لهم فتح حساب استثماري. ويعد لاغياً اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب. وفي حال تم الاكتتاب مرتين سوف يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم اخذ الاكتتاب الأول بالاعتبار فقط. وسيتم تخصيص واحد وعشرون مليون وتسعمائة وثمانية وعشرون ألف وثلاثمائة وخمسون (٢١,٩٢٨,٣٥٠) سهماً من أسهم الطرح كحد أقصى تمثل (٣٠٪) من إجمالي أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد. وفي حال عدم اكتتاب المكتتبين الأفراد بكامل عدد أسهم الطرح المخصصة لهم، فيحق للمستشارين الماليين تخفيض عدد الأسهم المخصصة للمكتتبين الأفراد لتتناسب مع عدد الأسهم التي تم الاكتتاب بها من قبل هؤلاء المكتتبين.

١٧-٢ بناء سجل الأوامر للفئات المشاركة

أ- سيتم تحديد النطاق السعري عند بناء سجل الأوامر وإتاحته لجميع الفئات المشاركة من قبل المستشارين الماليين للمصدر بالتعاون مع المصدر والمساهمين البائعين.

ب- يجب على كل من الفئات المشاركة تقديم طلبات المشاركة في بناء سجل الأوامر من خلال تعبئة نموذج الطلب، ويجوز للفئات المشاركة تغيير طلباتها أو إلغاؤها في أي وقت خلال مدة بناء سجل الأوامر، على أن يكون تغيير تلك الطلبات من خلال تقديم نموذج طلب معدل أو نموذج طلب إلحافي (حيثما ينطبق). وذلك قبل عملية تحديد سعر الطرح التي سوف تتم قبل بدء فترة الطرح. ويجب ألا يقل عدد أسهم الطرح التي تكتتب فيها الفئات المشاركة عن مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) سهم، ولا يزيد عن إثني عشر مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون (١٢,٤٩٩,٩٩٩) سهم، وفيما يتعلق بصناديق الاستثمار العامة، يجب ألا يتجاوز كل صندوق عام مشارك الحد الأقصى المحدد له في الاكتتاب والذي يتم تحديده وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر. ويجب أن يكون عدد الأسهم المطلوبة قابلة للتخصيص. وسيقوم مديرو سجل اكتتاب المؤسسات بإخطار الفئات المشاركة بخصوص سعر الطرح وعدد أسهم الطرح المخصصة مبدئياً لهم، ومن الممكن عدم تخصيص أسهم لبعض الفئات المشاركة حسبما تراه الشركة ومديري سجل الاكتتاب. ويجب أن تبدأ عملية اكتتاب الجهات المشاركة أثناء فترة الطرح التي تشمل كذلك المكتتبين الأفراد وذلك وفقاً لشروط وتعليمات الاكتتاب المفصلة في نماذج طلبات الاكتتاب.

ج- بعد إكمال عملية بناء سجل الأوامر للجهات المشاركة، سيقوم مديرو سجل اكتتاب المؤسسات بالإعلان عن نسبة التغطية من قبل الفئات المشاركة.

د- يتم تحديد سعر الطرح من قبل المستشارين الماليين بالتعاون مع المساهمين البائعين والمصدر وفقاً لتقوى العرض والطلب على ألا يزيد عن السعر المحدد في اتفاقية تعهد التغطية بشرط أن يكون سعر الاكتتاب وفقاً لوحدة تغير السعر المطبقة من شركة تداول السعودية.

الجهات المستلمة



مصرف الراجحي

طريق الملك فهد - حي المروج - برج مصرف الراجحي

الرياض ١١٤١١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٦٦ ١١ ٨٢٨ ٢٥١٥ +

فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٧٩ ٨١٩٠ +

الموقع الإلكتروني: www.alrajhibank.com.sa

البريد الإلكتروني: contactcenter1@alrajhibank.com.sa



البنك السعودي الفرنسي

طريق الملك سعود

ص ب ٥٦٠٠٦

الرياض ١١٥٥٤

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٦٦ ٩٢٠٠٠٥٧٦ +

فاكس: ٩٦٦ (١١) ٤٠٢ ٧٢٦١ +

الموقع الإلكتروني: www.alfransi.com.sa

البريد الإلكتروني: Fransiplusadmin@alfransi.com.sa

١٧-٤ فترة الطرح وشروطها للمكتتبين الأفراد

ستبدأ الجهات المستلمة التي توفر هذه الخدمة في استلام نماذج طلب اكتتاب الأفراد من يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٦ م) ولغاية يوم السبت بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٩ م). وعند توقيع وتسليم نموذج طلب اكتتاب الأفراد، تقوم الجهة المستلمة بختم النموذج وتقديم نسخة منه إلى مقدم الطلب. في حالة عدم اكتمال أو عدم صحة المعلومات المقدمة في نموذج طلب الاكتتاب أو إذا لم يتم ختمه من قبل الجهة المستلمة، يعتبر نموذج طلب الاكتتاب لاغياً، وينبغي على المكتتب الفرد تحديد عدد الأسهم التي يقوم بالتقدم للاكتتاب فيها في نموذج طلب الاكتتاب، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها بسعر الطرح البالغ [٥] (الرقم [٥]) ريال سعودي للسهم.

لن يقبل الاكتتاب للمكتتب الفرد بأقل من عشرة (١٠) أسهم أو بكسور الأسهم، وأي اكتتاب في الأسهم فوق ذلك، يجب أن يكون بمضاعفات هذا الرقم. فيما يكون الحد الأقصى لكل مكتتب فرد هو مئتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المطروحة.

يجب تقديم طلب الاكتتاب خلال فترة الاكتتاب مرفقاً بالمستندات التالية، حسبما ينطبق الحال، وعلى الجهات المستلمة مطابقة الصور مع النسخ الأصلية، ومن ثم إعادة النسخ الأصلية إلى المكتتب:

- أصل وصورة بطاقة الأحوال المدنية أو هوية المقيم (للمكتتب الفرد، بما في ذلك مواطني دول مجلس التعاون والمقيمين الأجانب).
- أصل وصورة سجل الأسرة (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أفراد الأسرة).
- أصل وصورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن الغير).
- أصل وصورة صك الولاية الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أيتام).
- أصل وصورة صك الطلاق (عندما يكون الاكتتاب عن أبناء المرأة المطلقة السعودية).
- أصل وصورة شهادة الوفاة (عندما يكون الاكتتاب عن أبناء المرأة الأرملة السعودية).
- أصل وصورة شهادة الميلاد (عندما يكون الاكتتاب عن أبناء المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة).

تقتصر الوكالة على أعضاء العائلة (الآباء والأبناء فقط). وفي حالة تقديم نموذج طلب اكتتاب نيابة عن مقدم الطلب (الآباء والأبناء فقط)، يجب ذكر اسم الشخص الذي قام بالتوقيع نيابة عن المكتتب. ويجب أن تكون الوكالة صادرة من كتابة العدل بالنسبة للمكتتبين الأفراد المقيمين داخل المملكة العربية السعودية، أما المكتتبون الأفراد المقيمين خارج المملكة العربية السعودية، فيجب توثيق التوكيل من خلال السفارة أو القنصلية السعودية في الدولة المعنية.

يكتفى بتعبئة طلب اكتاب واحد للمكتب الرئيسي وأفراد العائلة المقيدين في دفتر العائلة إذا كان أفراد العائلة سيكتبون بنفس عدد الأسهم التي يتقدم المكتب الرئيسي بطلبها، ويترتب على ذلك ما يلي:

- ١- يتم تسجيل جميع الأسهم المخصصة للمكتب الفردي الرئيسي والمكتبتين التابعين باسم المكتب الرئيسي.
- ٢- تعاد المبالغ الفائضة عن الأسهم غير المخصصة إلى المكتب الرئيسي والتي دفعها بنفسه أو عن مكتبتين تابعين.
- ٣- يحصل المكتب الرئيسي على كامل أرباح الأسهم الموزعة عن الأسهم المخصصة للمكتب الرئيسي وللمكتبتين التابعين (في حال عدم بيع الأسهم أو نقل ملكيتها).

يستخدم طلب اكتاب منفصل في حالة:

- أ- إذا رغب المكتب في تسجيل أسهم الطرح التي يتم تخصيصها باسم غير اسم المكتب الفردي الرئيسي.
- ب- إذا اختلفت كمية الأسهم التي يرغب التابع الاكتاب بها عن المكتب الرئيسي.
- ج- إذا رغب الزوج أن تكتب باسمها وأن تسجل الأسهم المخصصة لحسابها (فعليها تعبئة طلب اكتاب منفصل خاص بها كمكتب رئيسي)، وفي هذه الحالة يلغى أي نموذج طلب اكتاب تقدم به زوجها نيابة عنها، ويقوم البنك المستلم بالتعامل مع طلب الاكتاب المنفصل الذي تقدمت به تلك الزوجة.

يحق للمرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قُصّر من زوج غير سعودي أن تكتب بأسمائهم لصالحها شريطة إبراز ما يثبت أمومتها لهم.

تقبل فقط الإقامة سارية المفعول أثناء الاكتاب العام الأولي للتعريف بالتابعين غير السعوديين، ولن تقبل جوازات السفر أو شهادات الميلاد. ويمكن تضمين التابعين غير السعوديين كتابين فقط مع أمهاتهم، ولا يمكنهم الاكتاب كمكتبتين رئيسيين. والعمر الأقصى للتابعين غير السعوديين الذي يتم تضمينهم مع أمهاتهم هو ١٨ عاماً، وأية وثائق صادرة من أي حكومة أجنبية يجب أن يتم تصديقها من قبل سفارة أو قنصلية المملكة في تلك الدولة.

يوافق كل متقدم بطلب على الاكتاب في الأسهم المحددة في نموذج طلب الاكتاب الذي قدمه وشرائها بمبلغ يعادل عدد الأسهم المتقدم بطلبها مضموناً بسعر الاكتاب البالغ [٥] [٥] ريال سعودي للسهم. ويعتبر كل مكتب أنه قد تملك عدد الأسهم المخصصة له عند تحقق الشروط التالية:

- ١- تسليم نموذج طلب الاكتاب إلى أي من الجهات المستلمة من قبل المتقدم بطلب الاكتاب.
 - ٢- تسديد كامل قيمة الأسهم التي طلب الاكتاب بها إلى الجهة المستلمة.
- يجب أن يتم دفع إجمالي قيمة أسهم الطرح بالكامل للجهات المستلمة من خلال الإيداع في حساب المكتب لدى الجهة المستلمة الذي يتم فيه تقديم طلب الاكتاب.

إذا كان أي نموذج طلب اكتاب غير مطابق لشروط وأحكام الاكتاب، يكون للشركة الحق في رفض هذا الطلب كلياً أو جزئياً، ويقر المتقدم بالطلب بموافقته على أي عدد من الأسهم سيتم تخصيصها له، إلا إذا تجاوز عدد الأسهم المخصصة له عدد الأسهم الذي تقدم للاكتاب به.

٥-١٧ تخصيص الأسهم ورد الفائض

سيقوم منسق اكتاب الأفراد والتسوية والجهات المستلمة بفتح حساب أمانة تتم تسميته «حساب الطرح للاكتاب العام»، ويجب على كل جهة مستلمة أن تودع المبالغ التي قامت بتحويلها من المكتبتين في حساب الأمانة المذكور.

وسيتم الإعلان عن التخصيص النهائي في يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٢ م)، ورد فائض الاكتاب، إن وجد، في موعد أقصاه يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٦ م).

٦-١٧ تخصيص الأسهم للجهات المشاركة

سيتم التخصيص المبدئي لأسهم الطرح وفقاً لما يراه المستشارين الماليين مناسباً بالتسيق مع الشركة، وذلك باستخدام آلية تخصيص الأسهم الاختيارية، ومن الممكن عدم تخصيص أي أسهم لبعض الفئات المشاركة حسبما تراه الشركة والمستشارين الماليين. سيتم تخصيص أسهم الطرح بشكل نهائي للفئات المكتوبة حسبما يراه المستشارين الماليين مناسباً بالتشاور مع الشركة بعد الانتهاء من تخصيص شريحة المكتبتين الأفراد. ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئياً للفئات المشاركة ثلاثة وسبعون مليون وأربعة وتسعون ألف وخمسمائة (٧٣,٠٩٤,٥٠٠) سهم تمثل نسبة ١٠٠٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح. علماً بأنه في حالة وجود طلب كافٍ من قبل المكتبتين الأفراد، يحق للمستشارين الماليين تخفيض عدد أسهم الطرح المخصصة للجهات المشاركة إلى واحد وخمسون مليون ومائة وستة وستون ألف ومائة وخمسون (٥١,١٦٦,١٥٠) سهم تمثل ما نسبته ٧٠٪ من إجمالي أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتاب الأفراد.

٧-١٧ تخصيص الأسهم للمكتتبين الأفراد

سيتم تخصيص بعد أدنى عدد عشرة (١٠) أسهم عادية لكل مكتب فرد كحد أدنى، وسيتم تخصيص العدد المتبقي من الأسهم المطروحة، إن وجدت، للاكتتاب على شريحة المكتتبين الأفراد على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل مكتب فرد إلى إجمالي الأسهم المطلوب للاكتتاب فيها، ويحتفظ المستشارين الماليين بحقوقهما في زيادة عدد الأسهم المخصصة للمكتتبين الأفراد إلى نسبة (٣٠٪) من إجمالي أسهم الطرح المطروحة وخفض عدد الأسهم المخصصة للفتات المشاركة إلى نسبة (٧٠٪) من إجمالي أسهم الطرح المطروحة، وإذا تجاوز عدد المكتتبين الأفراد عن مليونين ومائة واثنين وتسعين ألف وثمانمائة وخمسة وثلاثين (٢,١٩٢,٨٣٥)، فإن الشركة لا تضمن تخصيص الحد الأدنى والبالغ عشرة (١٠) أسهم لكل مكتب فرد، وفي تلك الحالة، سيتم تخصيص وفقاً لما تقترحه الشركة والمستشارين الماليين.

من المتوقع أن يتم الإعلان عن العدد النهائي لأسهم الطرح المخصصة لكل مكتب في يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٢ م) بالإضافة إلى فائض الاكتتاب، إن وجد، في موعد أقصاه يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٦ م).

وستقوم الجهات المستلمة بإرسال إشعارات للمكتتبين لإعلامهم بالعدد النهائي لأسهم الطرح المخصصة لكل منهم مع المبالغ التي سيتم استردادها. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب، إن وجد، إلى المكتتبين دون أي عمولات أو استقطاعات وسيتم إيداعها في حساب المكتب لدى الجهة المستلمة المعنية. وسوف يتم الإعلان عن عملية تخصيص النهائي في يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٢ م)، ورد الفائض في موعد أقصاه يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٦ م).

٨-١٧ الحالات التي يجوز فيها تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

١-٨-١٧ تعليق الإدراج وإلغائه

- ١- يجوز للهيئة تعليق تداول الأوراق المالية المدرجة أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً. وذلك في أي من الحالات الآتية:
 - ١- إذا رأت ضرورة ذلك حمايةً للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
 - ٢- إذا أخفق المصدر إخفاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بالنظام أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق.
 - ٣- إذا لم يسد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
 - ٤- إذا رأت أن المصدر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج أوراقه المالية في السوق.
 - ٥- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلن المصدر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة، بعد إعلان المصدر، بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
 - ٦- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر عليه إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
 - ٧- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للشركة في حال بلغت خسائرها المتراكمة ٥٠٪ فأكثر من رأس مالها لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - ٨- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للشركة لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - ٩- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للشركة لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - ١٠- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للشركة لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

ب- يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) السابقة للاعتبارات الآتية:

- ١- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
- ٢- أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
- ٣- التزام المصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
- ٤- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للشركة بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٧) من الفقرة (أ) أعلاه.
- ٥- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٨) من الفقرة (أ) أعلاه.

ج- تعلق شركة تداول السعودية تداول الأوراق المالية للمُصدر في أي من الحالات الآتية:

- ١- عند عدم التزام المُصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية وفق متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة إلى حين الإفصاح عنها.
- ٢- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمُصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.
- ٣- إذا لم تُستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق للمُصدر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.
- ٤- عند نفاذ قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمُصدر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لنفاذ القرار.
- د- ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات الفرعية (١) و (٢) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمسة جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.
- هـ- يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.
- و- يجب على المُصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بالنظام ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.
- ز- إذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة (٦) أشهر من دون أن يتخذ المصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للمصدر.
- ح- عند إكمال المصدر لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم المُصدر. وإذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- ط- لا تُلغى الفقرات السابقة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

٢-٨-١٧ الإلغاء الاختياري للإدراج

- أ- لا يجوز لمصدر أُدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة، وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على المصدر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:
 - ١- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
 - ٢- نسخة من الإفصاح المشار إليه أدناه.
 - ٣- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من كل وثيقة مرسله إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر تتخذه المصدر.
 - ٤- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشارين الماليين والمستشار القانوني المعنيين وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- ب- يجوز للهيئة - بناءً على تقديرها - قبول طلب الإلغاء أو رفضه.
- ج- يجب على المصدر الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.
- د- عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

٣-٨-١٧ التعليق المؤقت للتداول

- أ- يجوز للمصدر أن يطلب من السوق تعليق تداول أوراقه المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب قواعد السوق أو لوائحه التنفيذية ولا يستطيع المصدر تأمين سرية حتى نهاية فترة التداول. وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- ب- عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور - في أقرب وقت ممكن - عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.
- ج- يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من المصدر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر الذي تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بالنظام ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.
- د- للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحيتها وفق الفقرة (ج) أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.
- هـ- يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق خلاف ذلك.

٩-١٧ أحكام متفرقة

يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطرافها من مقدمي طلبات الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لصالحهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ويشترط أنه فيما عدا ما جرى النص عليه تحديداً في هذه النشرة، لا يتم التنازل عن الطلب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو التفويض بها لأي من الأطراف المشار إليهم في هذه النشرة دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.

تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة العربية السعودية وتفسر وتنفذ طبقاً لها.

على الرغم من اعتماد الهيئة لهذه النشرة، إلا أنه يجوز لها تعليق طرح الاكتتاب هذا في حال علمت الشركة في أي وقت بعد اعتماد الهيئة لهذا الاكتتاب وقبل الموافقة على إدراج الأسهم في السوق بما يلي: (١) وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار. (٢) ظهور مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

تلتزم الشركة في هذه الحالات بأن تقدم إلى الهيئة نشرة تكميلية، وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج. ويجب إصدار النشرة التكميلية وإصدار إعلان بتواريخ الاكتتاب المعمول بها.

١٠-١٧ فترة الحظر

يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها ستة (٦) أشهر تبدأ من تاريخ البدء في تداول أسهم الشركة في السوق، حيث يحظر عليه التصرف بأي من أسهمه في الشركة. وبعد انتهاء فترة الحظر يجوز للمساهم الكبير التصرف في أسهمه.

١١-١٧ القرارات والموافقات التي سيتم بموجبها طرح الأسهم

تمثل القرارات والموافقات التي ستطرح أسهم الطرح بموجبها فيما يلي:

- أ- موافقة الجمعية العامة غير العادية على الطرح الصادرة بتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٢ م).
- ب- قرار مجلس إدارة الشركة رقم (٣/تمريزي/٢٠٢٢) بالموافقة على الطرح العام لأسهم الشركة بتاريخ ١٤٤٣/١٠/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥ م).
- ج- موافقة الهيئة على طرح الأسهم للاكتتاب العام الصادرة بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٣٠ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٦ م).
- د- الموافقة المشروطة الصادرة من شركة تداول السعودية على إدراج الأسهم بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٤ م).

يحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح في أي دولة أخرى غير المملكة العربية السعودية. كما تطلب الشركة والمساهمين الحالي والمستشارين الماليين ومنسق اكتتاب الأفراد والتسوية من مستلمي هذه النشرة التعرف على أية قيود نظامية تتعلق بهذا الاكتتاب وبيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها.

١٢-١٧ القرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب

بموجب تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، فإن المكتتب:

- يوافق على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في طلب الاكتتاب.
- يقر بأنه اطلع على هذه النشرة وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- يوافق على النظام الأساس للشركة وكافة تعليمات وأحكام الطرح والشروط الواردة في هذه النشرة.
- يعلن أنه لم يسبق له ولا لأي من الأفراد المشمولين في طلب الاكتتاب التقدم بطلب اكتتاب في الأسهم، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض الاكتتاب المزدوج.
- يعلن قبوله الأسهم المخصصة له بموجب طلب الاكتتاب (في حدود المبلغ الذي اكتتب به بحد أقصى) وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكتتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة.
- يتعهد بعدم إلغاء أو تعديل طلب الاكتتاب بعد تقديمه لمنسق اكتتاب الأفراد والتسوية أو للجهة المستلمة.
- يتعهد بالانتقال عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر جراء احتواء هذه النشرة على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية، أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر على قرار المكتتب بالاكتتاب في حالة إضافتها في النشرة.

١٣-١٧ نبذة عن السوق وعملية التداول

بدأ تداول الأسهم في المملكة بشكل إلكتروني كامل عام ١٩٩٠م وقد تم تأسيس نظام تداول سنة ٢٠٠١م كبديل لنظام معلومات الأوراق المالية. وتتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل، يغطي عملية التداول بشكل متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بالتسوية التي تتم من خلال نظام الإيداع والتسوية المشغل من قبل شركة إيداع. ويتم التداول يومياً على فترة واحدة من الساعة ١٠ صباحاً وحتى ٣ عصراً من يوم الأحد حتى يوم الخميس من كل أسبوع، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر، أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٩:٣٠ صباحاً وحتى الساعة ١٠ صباحاً، كما يمكن عمل قيود واستفسارات جديدة ابتداءً من الساعة ١٠ صباحاً لجلسة الافتتاح. وقد وتتغير هذه الأوقات من قبل شركة تداول السعودية.

يتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً (وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار)، وتليها الأوامر محددة السعر وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال. ويقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت ووصلات المعلومات الخاصة بتداول، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل رويترز وبلومبرج.

وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال اليوم، أي أن نقل ملكية الأسهم يتم مباشرة بعد تنفيذ الصفقة. وبالتالي ينبغي على مصدري الأسهم الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات ذات الأهمية للمستثمرين عبر نظام تداول. وتقع على عاتق إدارة شركة تداول السعودية مسؤولية مراقبة أعضاء السوق بمدى التزامهم بقواعد السوق بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

١٤-١٧ تداول أسهم الشركة

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان شركة تداول السعودية عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة. وسوف يسمح لمواطني المملكة، والمقيمين فيها الذين يحملون إقامة نظامية، ولمواطني دول مجلس التعاون الخليجي، وللشركات، والبنوك، وصناديق الاستثمار السعودية، والخليجية بالتداول في الأسهم بعد تداولها في السوق المالية. وسيكون بإمكان المستثمر الأجنبي المؤهل التداول في أسهم الشركة حسب القواعد المنظمة للاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة. كما يحق للمستثمرين الأجانب لأفراد غير السعوديين المقيمين خارج المملكة، والمؤسسات المسجلة خارج المملكة بالاستثمار بشكل غير مباشر للحصول على المنافع الاقتصادية للأسهم من خلال الدخول في اتفاقيات مبادلة (SWAP) القيام بالاستحواذ على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة مع مؤسسات السوق المالية. وبشراء الأسهم المدرجة في السوق المالية والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب غير الخليجيين. وتجدر الإشارة إلى أنه بموجب اتفاقيات المبادلة، يتم تسجيل مؤسسات السوق المالية كمالكين نظاميين لتلك الأسهم.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في مركز إيداع، وبعد تسجيل الشركة وإدراج أسهمها في السوق، ويحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبين الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أية مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

١٥-١٧ أحكام متفرقة

تم إصدار نشرة الإصدار هذه باللغتين العربية والإنجليزية، والنسخة العربية فقط هي المعتمدة من قبل الهيئة وفي حال وجود أي اختلاف بين النصين العربي والإنجليزي، فإن النص العربي هو الذي سيتم اعتماده وتطبيقه.

وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط ويمكن تغييرها أو تمديدتها بموافقة الهيئة.

١٨- المستندات المتاحة للمعانة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعانة في المقر الرئيسي للشركة في مدينة الجبل الصناعية، وذلك بين الساعة ٩:٠٠ صباحاً وحتى الساعة ٥:٠٠ عصراً ابتداءً من ١٤٤٤/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٤م) حتى ١٤٤٤/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٩م)، على ألا تقل تلك الفترة عن عشرين (٢٠) يوماً قبل نهاية فترة الطرح:

- نسخة من إعلان موافقة الهيئة على طرح الأسهم.
- قرار مجلس إدارة الشركة بالموافقة على تسجيل أسهم الشركة وطرحها للاكتتاب العام.
- قرار الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على تسجيل أسهم الشركة وطرحها للاكتتاب العام.
- النظام الأساس للشركة وتعديلاته ومستندات التأسيس الأخرى.
- السجل التجاري للشركة.
- مستند يوضح الآلية التي تم الاستناد عليها للتوصل إلى النطاق السعري المستخدم في عملية بناء سجل الأوامر.
- العقود والاتفاقيات المفصّل عنها في القسم (١٢) «المعلومات القانونية» في هذه النشرة.
- القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.
- القوائم الأولية الموحدة المختصرة والمفحوصة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.
- اتفاقية التعهد بالتغطية.
- التقارير والخطابات والمستندات الأخرى، وتقديرات القيمة والبيانات التي يعدها أي خبير ويضمن أي جزء منها أو الإشارة إليها في هذه النشرة.
- خطابات الموافقة من قبل المستشارون الماليون ومنسق اكتتاب الأفراد والتسوية والمنسقين الدوليين ومديري سجل اكتتاب المؤسسات ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي والمستشارون القانونيون ومتعهدو التغطية والمحاسب القانوني على إدراج أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم (حيثما ينطبق) في نشرة الإصدار .
- مستند يلخص التوقعات والإفادات المستقبلية فيما يتعلق بالأداء المالي المتوقع للشركة في المستقبل.

١٩- القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني

يحتوي هذا القسم على القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة والمفحوصة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، والإيضاحات المرفقة بها والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة من قبل مجلس المحاسبة الدولية (IASB) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) وغيرها من المعايير المحاسبية المطبقة في المملكة العربية السعودية.

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

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

المحتويات	الصفحات
تقرير مراجع الحسابات المستقل	-
قائمة المركز المالي الموحدة	١
قائمة الدخل الموحدة.....	٢
قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٦-٥
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٥٢ - ٧



هاتف
فاكس
الإنترنت
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

+٩٦٦ ١٣ ٨١٦ ٢٩٩٩
+٩٦٦ ١٣ ٨١٦ ٢٨٨٨
www.kpmg.com/sa

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
الطابق الأول، برج بالطيور
طريق الملك سعود، الصفا
ص.ب ٤٨٠٣
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الدخل الموحدة، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي لجنة المراجعة بمجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (بتبع)

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها ("المجموعة").

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالعزیز عبد الله النعيم
ترخيص رقم: ٣٩٤



الخبر في: ٢ يونيو ٢٠٢٠ م
الموافق: ١٠ شوال ١٤٤١ هـ

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الموجودات	إيضاح	٢٠١٩ م (الف ريال سعودي)	٢٠١٨ م (الف ريال سعودي)
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٦	٢٠,٢٧٨,٨٠٠	٢٠,٠٦٦,٤٠١
موجودات غير ملموسة	٧	٨,٨٠٨	١٢,٢٦٤
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٣-٨	٩٣	٥٨
ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل	٩	٤٠٩,٤٤٨	٤٩٧,٩٢٧
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٢	٢٩٧,٣٤١	٢٤٠,٩٥٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٠,٩٩٤,٤٩٠	٢٠,٨١٧,٦٠٩
موجودات متداولة			
مخزون	١٠	٢٧٨,٠٠٨	٢٥٠,٤٢٧
ذمم مدينة تجارية	١١	٨٠٧,٥٧٩	١,٠٦٥,٢٦٥
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١٢	٥٩٦,٨٢٤	١,١٦٣,٥٧٨
ودائع قصيرة الأجل	١٣	٣٦,٠٠٠	٥٣,١٠٠
نقد وما في حكمه	١٤	١,٠٨٥,٣٤٤	١,٣٦٤,٢٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٨٠٣,٧٥٥	٣,٨٩٦,٦٤٠
مجموع الموجودات		٢٣,٧٩٨,٢٤٥	٢٤,٧١٤,٢٤٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٥-١	٢٤٩,٣٦٦	٢٤٠,٠٠٥
أرباح مبقاه		٤,١٩٠,٧٦٥	٤,١٢٤,٠٩٦
حقوق الملكية قبل احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة		٦,٩٤٠,١٣١	٦,٨٦٤,١٠١
احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة		(١٠٢,٧٤٥)	(٦٩,٥٦٩)
حقوق الملكية العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم		٦,٨٣٧,٣٨٦	٦,٧٩٤,٥٣٢
حقوق الملكية غير المسيطرة		٤٠,٩٦٨	٤٥,٢٧٥
مجموع حقوق الملكية		٦,٨٧٨,٣٥٤	٦,٨٣٩,٨٠٧
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض وسلف بنكية	١٨	٩,٢٧٨,٦٧١	٩,٥١٥,٠٤٣
التزامات عقود إيجار	٣٢	٢,٩٥٥,٧٦٥	٢,٩٠٢,٤٣١
مطلوبات غير متداولة أخرى	١٩	٢,٠٦٤,٩٢٥	١,٦٨٢,٥٨٣
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٢٢	٣٢٤,٠٤٦	٢٥٤,٣٧١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٤,٦٢٣,٤٠٧	١٤,٣٥٤,٤٢٨
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية	١٨	٢٧٥,٦٨٨	١,٠٧٠,٦٦٥
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار	٣٢	٣٦٥,٢٥٨	٣١٤,١٠٢
ذمم دائنة تجارية	٢٠	٧١١,٦١٨	٨٣٢,٩٤٨
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٢١	٩٤٣,٩٢٠	١,٣٠٢,٢٩٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٢٩٦,٤٨٤	٣,٥٢٠,٠١٤
مجموع المطلوبات		١٦,٩١٩,٨٩١	١٧,٨٧٤,٤٤٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٣,٧٩٨,٢٤٥	٢٤,٧١٤,٢٤٩

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٥٢) من قبل مجلس إدارة الشركة الأم، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

عبدالله إبراهيم السعدان رئيس مجلس الإدارة	عبدالله خليفة البوعيين الرئيس والمدير التنفيذي	محمد عبد الحميد الملحم مدير الشؤون المالية

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)		
٦,٢٧٠,٥٣٦	٦,١٠٧,٨٤١	٢٤ إيرادات	
(٥,٦٥٠,٠٢١)	(٥,٥٨٨,١٧٩)	٢٥ تكلفة الإيرادات	
٦٢٠,٥١٥	٥١٩,٦٦٢	إجمالي الربح	
(٢٤٧,٧٣٧)	(٢٣٦,٤٦٧)	٢٦ مصروفات إدارية	
٢٨٢,٠٢٠	٤٤٤,٧٧١	٢٧ أرباح تشغيلية أخرى	
(٦٧,٣٦٠)	(١٢,١٢٨)	٢٨ مصروفات تشغيلية أخرى	
٥٨٧,٤٣٨	٧١٥,٨٣٨	الربح التشغيلي	
١٠٣,٩٠٣	٣٩,٨١٤	٢٩ إيرادات تمويلية	
(٤٣٤,٠٠٠)	(٥٤٥,٢١٥)	٣٠ تكاليف تمويلية	
٢٥٧,٣٤١	٢١٠,٤٣٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	
(٣٣,٢٤٢)	٢,٦٠٦	٢٢ الزكاة وضريبة الدخل	
٢٢٤,٠٩٩	٢١٣,٠٤٣	ربح السنة	
٢٠٣,٩٦٥	١٩٨,٢٧٠	عائد إلى:	
٢٠,١٣٤	١٤,٧٧٣	مساهمي الشركة الأم	
٢٢٤,٠٩٩	٢١٣,٠٤٣	حقوق الملكية غير المسيطرة	
٠,٨٢	٠,٧٩	ربحية السهم:	
		١٧ نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح العائدة إلى المساهمين	

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٢٢٤,٠٩٩	٢١٣,٠٤٣	ربح السنة
الدخل الشامل الآخر سيتم إعادة تبويبه إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:		
٧٢,٥٣٤	(٣٣,١٧٦)	حصة الشركة من (خسارة)/ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة، بالصافي بعد خصم الضريبة المؤجلة
بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تبويبها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:		
(٢٦,٢٧٠)	٢,٦١٠	ربح إعادة قياس عن التزامات المنافع المحددة - بالصافي مطروحاً منها الضريبة المؤجلة (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للسنة
٤٦,٢٦٤	(٣٠,٥٦٦)	
٢٧٠,٣٦٣	١٨٢,٤٧٧	مجموع الدخل الشامل للسنة
٢٥١,٤٨٧	١٦٧,٨٥٤	عائد إلى:
١٨,٨٧٦	١٤,٦٢٣	مساهمي الشركة الأم
٢٧٠,٣٦٣	١٨٢,٤٧٧	حقوق الملكية غير المسيطرة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٢٤,٠٩٩	٢١٣,٠٤٣		ربح السنة
			تسويات :-
١,٣٣٤,٢٢٥	١,٣٢١,٥١٩	٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٢٥١	٧,٠٧٥	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٩,٣٥٨)	(٣٠,٢٣٠)		إطفاء إيرادات مؤجلة
١١,٠٨٧	١٢,١١٤		إطفاء منافع موظفين مؤجلة
١٣,٢٠٢	(١٣,٢٠٢)	١١	(رد) / مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٠٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	٢١	مخصص تحسين تكلفة الموظفين
٦٥,٣٢٢	-	٢٨	مخصص إعادة سعة محجوزة
٣٩,٦٢٧	١١,٣٤٧	١٠	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٨٣,١٤٢	٧٩,٩٠٢	١-١٩	مخصص منافع الموظفين
(٣٣,٣٠٥)	-		مخصص تكلفة إخلاء الموقع
(٦٦,٥٤٢)	-	٢٧	إيرادات غرامات من مورد
(٣,٠١٦)	-		ربح عن استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦	٢١		حصة الشركة من خسارة استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٠٣,٩٠٣)	(٣٩,٨١٤)	٢٩	إيرادات تمويلية
٤٣٤,٠٠٠	٥٤٥,٢١٥	٣٠	تكاليف تمويلية
٣٣,٢٤٢	(٢,٦٠٦)	٢٢	الزكاة وضريبة الدخل المحملة
			تغييرات في:
١٠٥,٨١٥	٢٧٠,٨٨٨		ذمم مدينة تجارية
(١٥,٥١٨)	(٥١,٢٢٦)		المخزون
(٤٠١,٧٩٠)	٥٤٩,١٩٣		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٢٠,٣٠٧)	٨٧,٣١١		ذمم مدينة وموجودات أخرى طويلة الأجل
(٣٤٤,٣٨٢)	٣٠٧,٢٦٣		ذمم دائنة تجارية
٣٧٠,١٢٦	(٤٠١,٥٢٩)		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٧٠٤,٠٧٣	٢,٩٥٣,٢٨٤		النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٥٣١)	(١٣٢,٢٧٦)	١-١٩	منافع الموظفين المدفوعة
(٣٩٦,٠٧٧)	(٤٤٧,١٩٠)		فوائد مدفوعة
(٤٠,٩٣٣)	(٣١,٥٨٥)	٢٢	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١,٢٤٣,٥٣٢	٢,٣٤٢,٢٣٣		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٦,٢٦٩)	(٦٤٠,٠١٠)		إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
(٢,٢٨٣)	(٦٤)		إضافات إلى الموجودات الغير ملموسة
٢٥٣,٨٢٠	-		المتحصل من إيرادات غرامات من مقاول
-	(٥٦)		استثمار في شركة زميلة
٢٤,٢١٤	٣١,٥١٦		إيرادات الفوائد على ودائع قصيرة الأجل
١,٠٤٥,٩١٩	١٧,١٠٠		صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل
٩٦٥,٤٠١	(٥٩١,٥١٤)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٣٨٤,٦٣٣)	(٧,٥٤٣,٣٨٨)	١٨	المدفع من قروض وسلف
٢,٥٠٠,٠٠٠	٦,٤٠٠,٠٠٠	١٨	المتحصل من قروض وسلف
(١,٠٤٥,٠٤٠)	(٣,٥٣,٦٣٥)	٣٢	مدفع من التزام إيجار
٧٨,٣٢٥	(٤٢٢,٥٣٥)		الحركة في مطلوبات غير متداولة أخرى
(١٦٦,٥٧٢)	(١١٠,٠٨٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٠١٧,٩٢٠)	(٢,٠٢٩,٦٤٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩١,٠١٣	(٢٧٨,٩٢٦)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,١٧٣,٢٥٧	١,٣٦٤,٢٧٠		النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٣٦٤,٢٧٠	١,٠٨٥,٣٤٤	١٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
			معلومات تكميلية عن التدفقات النقدية
			معاملات غير نقدية هامة
٧٠,٦٥٨	٤٢٨,٩٠٩		تحويل ممتلكات وألات ومعدات من الهيئة الملكية
-	٤٢٨,٥٩٣	٣٢	إضافات موجودات حقوق الاستخدام
٢٦,٧٧٠	٨١٦		مقابل غير نقدي: أصول مستلمة تم إنشاؤها بواسطة العملاء
(١٥,١٧٢)	١٢,٢٩٨	٥-٦	تحويل قطع غيار رأسمالية إلى/ (من) المخزون
٧٢,٥٣٤	(٣٣,١٧٦)		صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة
-	(١٨,٩٣٠)		توزيعات أرباح معلنه إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٦٤,١٢٧	-		تسوية موجودات مع التزامات مقلول

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١. معلومات حول الشركة

٢١ إن شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وبنع ("مرافق" أو "الشركة الأم") هي شركة تم تأسيسها بموجب المرسوم الملكي رقم ٢٩ بتاريخ ٢١ رجب ١٤٢١هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٠م) كشركة مساهمة سعودية وفقاً للقانون 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 الحبييل الصناعية. يقع المقر المسجل للشركة الأم في منطقة الصناعات المساندة بمدينة الحبييل 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 السنة كما يلي:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
٢٤,٨١٪	٢٤,٨١٪	شركة الزيت العربية السعودية ("شركة أرامكو السعودية")
٢٤,٨١٪	٢٤,٨١٪	الهيئة الملكية للجلبين وينبع
٢٤,٨١٪	٢٤,٨١٪	صندوق الاستثمارات العامة
٠,٧٦٪	٠,٧٦٪	مستثمرون آخرون من القطاع الخاص
١٠٠٪	١٠٠٪	

يتمثل الغرض الرئيسي للشركة 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 بـ

بـ

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

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

هيكل المجموعة

الشركات التابعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، يوجد لدى الشركة الأم الشركات التابعة التالية (وبشار 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 غير نسي 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 للماء 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 مرافق سور للتشغيل والصيانة، وهي مملوكة بنسبة ٥١٪ لشركة مرافق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بغرض تشغيل وصيانة مرافق المياه والصرف الصحي والمياه المحلاة 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 الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

ترتيبات العمليات المشتركة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لدى المجموعة ترتيبات عمليات مشتركة في الشركة التالية:

- شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب")، وهي مملوكة بنسبة ٣٠٪ لشركة مرافق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وإنشاء وامتلاك وتشغيل وصيانة مشروع الجبيل للمياه والكهرباء بمدينة الجبيل الصناعية، في المملكة العربية السعودية، ونقل وبيع المياه والكهرباء والقيام بالأعمال والأنشطة المتصلة أو المتعلقة. بدأت شركة جواب أنشطتها التجارية في سنة ٢٠١٠م. 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 الموحدة.

استثمار في شركات زميلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لدى المجموعة الشركة الزميلة التالية:

- شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة، وهي مملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة مرافق، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وتوفير ودعم أنظمة تبريد المناطق الصناعية والتجارية والسكنية للعملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين.
- شركة جدة الثانية 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 التجريبي للشركة بعد.

نسبة ملكية المجموعة في الشركات المذكورة أعلاه هي نفس النسبة في جميع القترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة، باستثناء شركة جدة الثانية للمياه التي تم تأسيسها خلال السنة.

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") والشركات التابعة لها ("المجموعة") أو "مرافق" للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفقاً لقرار مجلس الإدارة ٢ شعبان ١٤٤١هـ، الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٠م.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا تحوط التدفقات النقدية لعملية تشغيل مشتركة مسجلة بالقيمة العادلة والتزامات المنافع المحددة بعد التوظيف والذي يتم قياسه بطريقة ائتمان الوحدة المقدرة.

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة، وتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٢ أساس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية من القوائم المالية الموحدة للشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. 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، عندما يكون لدى المجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشاء 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.

بصورة عامة، هناك افتراض بأن امتلاك أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. عندما يكون لدى المجموعة حقوق أقل في أغلبية التصويت أو حقوق مشابهة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة 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 للمجموعة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٢ أساس التوحيد (يتبع)

ستقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم إيقاف التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات ودخل ومصروفات الشركة التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة لغاية تاريخ إيقاف السيطرة على الشركة التابعة.

ينسب الربح أو الخسارة لكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر إلى حاملي حقوق الشركة الأم للمجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إذا أدت النتائج إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

أيضا استلزم 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 البينية بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم احتساب التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة كعمالة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، سيبتع عنها ما يلي:

- استبعاد الموجودات (متضمنة الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة؛
- استبعاد القيمة الدفترية لأي حقوق ملكية غير مسيطرة؛
- استبعاد فروق التحويل المترجمة المسجلة في حقوق الملكية؛
- إثبات القيمة العادلة للمقابل المادي المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- إثبات أي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر؛
- 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 المجموعة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة مباشرة.

تقاس حقوق الملكية 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 الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناشئة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى درجة مصلحة 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 بالعمليات المشتركة.

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الموحدة. إن هذه السياسات المحاسبية مطبقة بشكل منتظم على كافة القترات المعروضة، باستثناء التغير في السياسة المحاسبية لعقود الإيجار المبين في الإيضاح ٤.

(أ) استثمارات في شركات زميلة وعمليات مشتركة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً كبيراً. التأثير الكبير هو قدرة الشركة على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ولكنها لا تُعد سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم تسجيل الشركة الزميلة مبدئياً بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار للاعتراف بالتغيرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة من تاريخ الاستحواذ. تدرج الشهرة المتعلقة بالشركات الزميلة في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اختبارها بشكل فردي لتحديد انخفاض القيمة.

تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركات الزميلة. يتم عرض أي تغير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، عندما يكون هناك تغيير يتم الاعتراف به مباشرة في حقوق الملكية للشركات الزميلة، تعترف المجموعة بحصتها في أي تغيرات، عند الاقتضاء، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة. ويتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة تنتج عن التعاملات بين المجموعة والشركات الزميلة بالقدر الذي تكون عليه الحصة في الشركات الزميلة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) استثمارات في شركات زميلة وعمليات مشتركة (يتبع)

يتم عرض مجموع حصة المجموعة من ربح أو خسارة الشركات الزميلة في قائمة الدخل الموحدة خارج الربح التشغيلي ويمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركات الزميلة.

تم إعداد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للمجموعة. أينما استلزم الأمر، يتم عمل تعديلات لتتماشى السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد المجموعة ما إذا كان من الضروري الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة على استثماراتها في الشركة الزميلة. تحدد المجموعة بتاريخ كل قوائم مالية فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة قد تنخفض قيمته. وفي هذه الحالة، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركات الزميلة وقيمتها الدفترية وتعترف بالخسارة ضمن بند "حصة الشركة من أرباح شركات زميلة" في قائمة الدخل الموحدة.

عند فقدان نفوذ جوهري على الشركات الزميلة، المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، تقوم الشركة بقياس وتسجيل أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة. يتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للشركات الزميلة عند فقدان أو النفوذ الجوهري والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمبالغ المحققة من البيع في قائمة الربح أو الخسارة.

إن العمليات المشتركة هي ترتيب تمتلك فيه المجموعة سيطرة مشتركة ولها حقوق في الموجودات والتزامات المطلوبات المتعلقة بترتيب العمليات المشتركة. تقوم المجموعة بالأنشطة بالتعاون مع مشغلين آخرين مشاركين في استخدام موجودات وموارد المشغلين المشتركين. فيما يتعلق بحقوقها في العمليات المشتركة، تعترف المجموعة كمشغل مشترك بما يلي:

- موجوداتها، بما في ذلك حصتها في أي موجودات مملوكة بشكل مشترك.
- مطلوباتها، بما في ذلك حصتها في أي مطلوبات متكبدة بشكل مشترك.
- إيراداتها من بيع حصتها في المخرجات الناشئة عن العمليات المشتركة.
- حصتها من الإيرادات من بيع مخرجات العمليات المشتركة.
- مصروفاتها، بما في ذلك حصتها في أي مصروفات متكبدة بشكل مشترك.

يتم إجراء تقييم الأهمية النسبية للمنشآت ذات السيطرة المشتركة والشركات الزميلة بصفة عامة باستخدام نفس الأساليب المستخدمة للشركات التابعة، ولكنها تنحصر في معايير ربح/خسارة السنة والموجودات والمطلوبات المحتملة والالتزامات المالية الأخرى.

(ب) تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة بناءً على تصنيف متداول / غير متداول. يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثنتي عشر شهراً بعد فترة القوائم المالية، أو
- نقد أو ما في حكمه مالم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنا عشر شهراً بعد فترة القوائم المالية.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى غير متداولة.

يتم تصنيف المطلوبات ضمن المطلوبات المتداولة عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- في حالة الاحتفاظ بها بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- تكون مستحقة التسوية خلال اثنتي عشر شهراً من تاريخ التقرير المالي، أو
- لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنتي عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل إلزام في معاملة متكافئة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الإلتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام، أو
- في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الإلتزام في حالة غياب السوق الرئيسي.

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام، وهذا على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى. يراعى قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي قدرة المشاركين في السوق على تكوين منافع اقتصادية باستخدام الأصل بأعلى وأفضل منفعة أو بيعه لأحد المشاركين الآخرين في السوق بحيث يستخدمه بأعلى وأفضل منفعة.

تستخدم المجموعة طرق التقييم التي تعد مناسبة في الظروف 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 الموحدة مصنفة ضمن تدرج القيمة العادلة وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة قوائم مالية. تحدد المجموعة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وغير المتكرر.

وفي تاريخ كل قوائم مالية، تقوم المجموعة بتحليل الحركة في قيم الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولهذا التحليل، تتولى الإدارة التحقق من المدخلات الرئيسية في أحدث تقييم من خلال مطابقة المعلومات الواردة في حسابات التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم الإدارة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية وذلك لتحديد ما إذا كان التعبير معقولاً.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الإلتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه. يناقش الإيضاح (٢٣) الإفصاحات ذات العلاقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التي يتم الإفصاح فيها عن القيمة العادلة.

(د) الاعتراف بالإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من العقود مع عملاء بمرور الوقت إلى الحد الذي من المحتمل أن تتدفق منه منافع اقتصادية إلى المجموعة بحيث يمكن قياس مبالغ الإيرادات بموثوقية، بغض النظر عن متى يتم استلام المدفوعات. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع الأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية المحددة للدفع باستثناء الضرائب أو الرسوم. لقد استنتجت المجموعة بأنها هي الأصل في ترتيبات الإيرادات لأنها الملتزم الرئيسي في جميع ترتيبات الإيرادات ولديها أسعار العروض وكما أنها تتعرض لمخاطر المخزون والائتمان في جميع ترتيبات إيراداتها. جميع عملاء المجموعة موجودون داخل المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط المجموعة في تقديم خدمات المرافق بما في ذلك المياه والكهرباء وبيع الغاز المخصص للبيع لمختلف العملاء في المملكة العربية السعودية.

ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مصروفات المنافع

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات بحيث يتم تقديم الخدمات مع مرور الوقت حيث يتسلم العملاء والمنافع ويستهلكونها في نفس الوقت. وفقاً لشروط عقود المنافع مع العملاء، تصدر المجموعة فواتير إلى العملاء بناءً على وحدة المخرجات المقدمة لهم. تستخدم المجموعة طريقة المخرجات لقياس مدى التقدم الذي تم إحرازه لتلبية التزام الأداء المنصوص عليه في كل عقد، وتقوم المجموعة بإثبات الإيرادات المتعلقة بالمبالغ التي لها الحق في إصدار فواتير بها لأن المجموعة لها الحق في الحصول على مقابل مادي من عملائها بمقدار المبلغ المقابل مباشرة لقيمة أداء الشركة المنجز حتى تاريخه. وفقاً لاتفاقيات مستخدم المنافع، يتم تحديد المقابل المالي لكل وحدة المخرجات. لا يوجد مقابل مالي متغير أو تمويل أو مقابل مالي غير نقدي أو مقابل مالي مستحق للعميل في سعر المعاملة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) الاعتراف بالإيرادات (يتبع)

السعة المحجوزة غير المستخدمة

تمثل إيرادات السعة المحجوزة الفواتير المقدمة للعملاء إذا كان استخدام خدمات المنافع أقل من الكمية المتفق عليها (السعة المحجوزة) وفقاً للمنصوص عليه في اتفاقية مستخدم المنافع مع العملاء. يتم إصدار فواتير بهذه الإيرادات والاعتراف بها في الفترة التي يصبح من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية للمجموعة. لم يعد يحق للشركة الأم المطالبة بمثل هذه الإيرادات عن الفواتير الصادرة بعد عام ٢٠١٤م وفقاً لتعليمات هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج (إيضاح ٢٨).

مصرفات توصيل

يُعترف بالإيرادات المتعلقة برسوم التوصيل المحصلة من العملاء في تاريخ إبرام الاتفاقية كإيرادات مؤجلة ويتم إطفائها على مدى العمر المتوقع للعلاقة بالعميل كما يلي:

عملاء صناعيون	٢٠ سنة
عملاء غير صناعيين	٥ سنوات

إيرادات الفوائد

بالنسبة لجميع الأدوات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يتم تسجيل إيرادات أو مصرفات الفوائد باستخدام معدل الفائدة الفعلي. وهو المعدل الذي يخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر المتوقع للأدوات المالية إلى صافي القيمة المدرجة لذلك الأصل عند الاعتراف الأولي. يتم إدراج إيرادات الفوائد في إيرادات التمويل بقائمة الدخل الموحدة.

توزيعات أرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة في استلام المدفوعات والتي تكون عموماً عند الموافقة عليها من قبل المساهمين.

إيرادات أخرى

يُعترف بالإيرادات الأخرى عندما يكون تحقق الإيرادات مؤكداً وتكون مكتسبة من قبل المجموعة على حسابها. المقابل غير النقدي المستلم من العملاء يتم الاعتراف به أولاً بالقيمة العادلة. في وقت لاحق للاعتراف الأولي، يتم الاعتراف بالمقابل غير النقدي كإيراد على مدى الفترة المتوقعة التي يتم فيها استيفاء التزامات الأداء ذات العلاقة.

هـ) العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة من قبل الشركة الأم. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملتها الوظيفية وأن البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تقاس باستخدام تلك العملة الوظيفية. تستخدم المجموعة الطريقة المباشرة للتوحيد، وعند استبعاد عملية أجنبية، فإن الربح أو الخسارة المعاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة تظهر المبلغ الذي ينشأ من استخدام هذه الطريقة.

المعاملات والأرصدة

تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية في البداية من قبل شركات المجموعة حسب أسعار الصرف الفورية لعملتها الوظيفية المعنية في التاريخ الذي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف لأول مرة. إن الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية تحول بأسعار الصرف الفورية للعملة المستخدمة بتاريخ القوائم المالية.

يُعترف بالفروق الناتجة من تسوية أو تحويل البنود النقدية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء البنود النقدية التي تم تعيينها كجزء من تحوط صافي استثمار المجموعة في عملية أجنبية. يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الآخر حتى يتم استبعاد صافي الاستثمار في الوقت الذي يتم تصنيف المبلغ المتراكم في قائمة الأرباح أو الخسائر.

إن البنود غير النقدية التي تقاس حسب التكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار صرف بتاريخ المعاملات الأولية. إن البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية تحول باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة. إن الأرباح أو الخسائر الناتجة من تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة يتم معاملتها بما يتوافق مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من التغيرات في القيمة العادلة للبنود (أي أن فروق التحويل على البنود التي تم الاعتراف بأرباح أو خسائر القيمة العادلة لها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو قائمة الدخل يُعترف بها أيضاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو قائمة الدخل على الترتيب).

شركات المجموعة

عند توحيد القوائم المالية، يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية، إن وجدت، إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد بتاريخ القوائم المالية ويتم تحويل قائمة الربح أو الخسارة بسعر الصرف السائد بتاريخ تلك المعاملات. يتم الاعتراف بفروقات التحويل الناتجة من توحيد القوائم المالية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى. عند استبعاد عملية أجنبية، يُعترف بالصرف ببنود الدخل الشامل الآخر المتعلقة بتلك العملية الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

و) الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و / أو خسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والألات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بمشروعات الإنشاء طويل الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الإثبات. عند ضرورة استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والألات والمعدات على فترات زمنية، فإن المجموعة تقوم بإثبات هذه الأجزاء بشكل فردي كموجودات لها أعمار إنتاجية محددة، وتستهلك وفقاً لذلك. وبالمثل، عندما يتم إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات في القيمة الدفترية للألات والمعدات كاستبدال في حالة استيفاء معايير الإثبات. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها. يتم الاعتراف بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإيقاف تشغيل الأصل بعد إدراج استخدامه في تكلفة الأصل المعني في حالة استيفاء معايير الاعتراف بالمخصص.

يتم إثبات مساهمات العملاء في بنود الممتلكات والألات والمعدات التي تتطلب التزاماً من الشركة إما بتوصيل العميل بشبكة أو تزويد العميل بإمكانية الوصول المتواصل لمرافق الكهرباء أو الماء أو كليهما، بالقيمة العادلة عندما يكون للمجموعة سيطرة على هذا البند. يتم اعتماد انتماء مقابل للإيرادات المؤجلة بالمتطلبات المتداولة وغير المتداولة مجتمعة. يتم إثبات الإيرادات واستهلاكها لاحقاً على مدى الفترة التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية مستخدم المنافع.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول على النحو التالي:

العمر الإنتاجي	آلات وماكينات
١٢,٥ - ٢٠ سنة	مباني وأبار وبنية تحتية مدنية
١٢,٥ - ٣٣,٣ سنة	عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع
١٢,٥ - ٢٠ سنة	خطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات
١٤,٣ - ٣٣,٣ سنة	مرافق خارجية مشتركة
٢٠ سنة	أخرى
٣ - ١٠ سنوات	

يتم إلغاء الاعتراف ببند الممتلكات والألات والمعدات عند استبعادها أو عندما يكون من المتوقع عدم وجود منفعة اقتصادية مستقبلية من استخدامها المستمر. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من التوقف عن الاعتراف ببند الممتلكات والألات والمعدات يتم قياسها بالفارق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة المدرجة للأصل ويُعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند الوقف عن الاعتراف بالأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك للممتلكات والألات والمعدات وتعديلها إذا تطلب الأمر في نهاية كل سنة مالية.

يتم قياس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، ولا يتم استهلاكها حتى يكون الأصل متاحاً للاستخدام بالشكل الذي تريده الإدارة.

ز) موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراة بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. بعد الاعتراف الأولي، تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة.

ترخيص برامج حاسب آلي

تمثل الأصول غير الملموسة بشكل رئيسي تكاليف ترخيص برامج الحاسب الآلي. فيما يلي ملخص بالسياسات المطبقة على الموجودات غير الملموسة للمجموعة:

تراخيص برامج حاسب آلي	العمر الإنتاجي
٥ سنوات	طريقة الإطفاء المستخدمة
مطفاة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي	منتجة داخلياً أو مقناة
مقناة	

تقاس الأرباح أو الخسائر الناتجة من التوقف عن الاعتراف بالأصل غير الملموس بالفارق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، وتسجل في قائمة الدخل الموحدة عند التوقف عن الاعتراف بالأصل.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ح عقود الإيجار

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل، وبالتالي، لم يتم تعديل معلومات المقارنة ولا تزال موضح عنها بموجب المعيار الدولي للمحاسبة (١٧) وتفسير لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٤). يرجى الرجوع إلى إيضاح (٤) للوصول إلى تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية.

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩م

تحدد المجموعة عند بداية الإيجار ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار. ويعتبر العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية معينة مقابل عوض. لتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد، تستعين المجموعة بتعريف الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).

أ. عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها مستأجر

تعترف المجموعة بموجودات حقوق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يُقاس أصل حق الاستخدام أولاً بالتكلفة، والذي يشمل المبلغ الأولي للتعهد الإيجار المعدل لأية مدفوعات إيجار تتم في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أية تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها وتقدير لتكاليف تفكيك وإزالة هذا الأصل أو لاستعادة هذا الأصل أو الموقع الذي يوجد عليه، مخصصاً منه أية حوافز إيجار مستلمة.

يتم استهلاك أصل حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية مدة عقد الإيجار، ما لم ينقل عقد الإيجار ملكية هذا الأصل إلى المجموعة بنهاية مدة عقد الإيجار أو أن تعكس تكلفة أصل حق الاستخدام أن المجموعة سوف تمارس خيار شراء. في هذه الحالة، سيتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدار العمر الإنتاجي لهذا الأصل، والذي يتم تحديده على نفس الأساس الخاص بالملوكات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض أصل حق الاستخدام بشكل دوري عن طريق خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها من أجل إجراء بعض إعادة القياس للتزامات الإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار أولاً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، والتي يتم خصمها باستخدام سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل، بمعدل الاقتراض المتميز للمجموعة. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتميز كمعدل خصم.

يُقاس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويُعاد قياسها عند وجود تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، أو في حال وجود تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت المجموعة تقييمها حول ما إذا كانت ستمارس خيار شراء أو تمديد أو إنهاء أو إذا كان هناك دفع ثابت جوهري معدل للإيجار. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، ويتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم خفض القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام إلى صفر.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

اختارت المجموعة عدم الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام والتزامات الإيجار لعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات وعقود الإيجار قصيرة الأجل. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المتعلقة بهذه العقود كمصروفات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

عقد إيجار مصنف ضمن عقود الإيجار التمويلي بموجب المعيار الدولي للمحاسبة (١٧)

لدى المجموعة عدة عقود إيجار مع الهيئة الملكية للجبل وينبع. كان يتم تصنيف عقود الإيجار هذه كعقود إيجار تمويلي بموجب المعيار الدولي للمحاسبة (١٧). بالنسبة لعقود التأجير تلك، تم تحديد القيمة الدفترية لموجودات حقوق الاستخدام والتزام الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩م بالقيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات عقد الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (١٧) مباشرة قبل ذلك التاريخ.

ب. عقود الإيجار التي تكون المجموعة فيها مؤجر

عندما تنصرف المجموعة كمؤجر، فإنها تحدد عند بدء عقد الإيجار ما إذا كان كل عقد إيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي.

ولتصنيف كل عقد إيجار، تقوم المجموعة بإجراء تقييم شامل حول ما إذا كان عقد الإيجار ينقل بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل. إذا كان هذا هو الحال، فإن عقد الإيجار هو عقد إيجار تمويلي؛ وإذا لم يكن كذلك، فهو عقد إيجار تشغيلي. كجزء من هذا التقييم، تضع المجموعة في الاعتبار مؤشرات معينة مثل ما إذا كان عقد الإيجار يغطي الجزء الأكبر من الحياة الاقتصادية للأصل.

عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، فإنها تقوم بالمحاسبة عن حقوق ملكيتها في عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن بشكل منفصل. وتقوم بتقييم تصنيف عقد الإيجار لعقد الإيجار من الباطن بالرجوع إلى أصل حق الاستخدام الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي، وليس بالرجوع إلى هذا الأصل. إذا كان عقد الإيجار عقد إيجار قصير الأجل تطبق فيه المجموعة الإعفاء الموضح أعلاه، فإنها تصنف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تشغيلي.

إذا كان الترتيب يتضمن مكونات إيجار وغير إيجار، فإن المجموعة تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) لتخصيص المقابل المالي في العقد. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المستلمة بموجب عقود إيجار تشغيلي كإيرادات على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
(ج عقود الإيجار) (يتبع)

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٩م

إن تحديد ما إذا كان الترتيب يمثل (أو يتضمن) عقد إيجار يستند إلى مضمون الترتيب في بداية عقد الإيجار. يمثل الترتيب (أو يتضمن) عقد إيجار إذا كان تنفيذ الترتيب يعتمد على استخدام أصل أو موجودات معينة، ويقوم الترتيب بتحويل الحق في استخدام هذا الأصل أو هذه الموجودات حتى وإن كان هذا الحق غير مفصّل عنه صراحة في الترتيب.

يُصنّف عقد الإيجار في بداية الإيجار كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. العقد الذي ينقل بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية المجموعة يصنف كعقد إيجار تمويلي.

عقود الإيجار التي تكون المجموعة فيها مستأجر

إن عقود الإيجار التمويلي التي تنتقل بموجبها إلى المجموعة كافة المخاطر والمنافع الهامة الخاصة بملكية البند المستأجر، يتم رسمليتها في بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المؤجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار، أيهما أقل. يتم توزيع مدفوعات التأجير بصورة نسبية بين مصروفات التمويل وخفض التزام التأجير بحيث تحقق معدل ربح ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. تحمل مصروفات التمويل مباشرة ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. ومع ذلك، في حالة عدم وجود تأكيد معقول بأن المجموعة ستحصل على الملكية بحلول نهاية مدة الإيجار، يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

الإيجار التشغيلي هو أي إيجار بخلاف الإيجار التمويلي. يُعترف بمدفوعات الإيجار التشغيلي كمصروفات تشغيلية في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ط) تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المباشرة لاستحواذ وإنشاء وإنتاج الموجودات التي تستغرق بالضرورة وقتاً طويلاً لتكون جاهزة للاستخدام للغرض المقصود منها يتم رسمليتها كجزء من تكلفة الأصل المتعلق بها. يتم تحميل كافة تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي حدثت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تكبدتها الشركة فيما يتعلق بالاقتراض.

ي) الموجودات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

تتمثل الأدوات المالية في أي عقد يؤدي إلى نشوء أصل مالي لأحد المنشآت ويؤدي إلى التزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى. تطبق المجموعة متطلبات التصنيف والقياس للأدوات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية".

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تكون المجموعة طرفاً في شروط تعاقدية للأداة، ويكون في تاريخ التداول عموماً.

ويتم الاعتراف الأولي بالموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو طرح تكاليف المعاملات العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار الموجودات والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية للموجودات حسب الاقتضاء، عند الإثبات الأولي.

الموجودات المالية

(١) التوبيب والقياس اللاحق للموجودات المالية

تصنف الشركة موجوداتها المالية كذلك التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة إذا استوفت المعايير التالية:

* يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية. و

* تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي إلى نشوء تدفقات نقدية في مواعيد محددة تكون دفعات مقصورة على أصل الدين والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يعتمد التوبيب على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية.

تقيس المجموعة عند الاعتراف الأولي الذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة حيث أن الذمم المدينة التجارية لا تحتوي على مكون تمويل كبير.

لا تقوم المجموعة بتوبيب أي من موجوداتها المالية تحت بند "القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر".

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ي) الموجودات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق (يتبع)
الموجودات المالية (يتبع)

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتوقع أو مدة اثني عشر شهراً. الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية. في المقابل، تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً جزءاً من الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي من المتوقع أن تنتج عن أحداث تعثر محتملة عن السداد خلال فترة ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية. إن تقييم ما إذا كانت فرضية إثبات الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر تستند إلى الزيادات الكبيرة في احتمالية أو خطر حدوث تعثر في السداد منذ الإثبات الأولي بدلاً من وجود دليل على انخفاض القيمة الائتمانية للأصل المالي في تاريخ القوائم المالية أو حدوث تعثر فعلي في السداد.

تضع المجموعة في الاعتبار احتمالات التعثر في السداد عند الإثبات الأولي للأصل وما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بشكل منتظم خلال كل فترة مالية. ولتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان، تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر التعثر في السداد كما في تاريخ القوائم المالية مع مخاطر التعثر في السداد في تاريخ الإثبات الأولي. تضع في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة والنظرة المستقبلية المتاحة. وتم، على وجه الخصوص، إدراج المؤشرات التالية:

- التغيرات المعاكسة الهامة الفعلية أو المتوقعة في الظروف التجارية أو المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تؤدي إلى تغيير كبير في قدرة العميل على الوفاء بالتزاماته
- التغيرات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية للعميل
- الزيادات الكبيرة في مخاطر الائتمان على الأدوات المالية الأخرى لنفس العميل
- التغيرات الهامة في الأداء المتوقع وسلوك المقرض، بما في ذلك التغيرات في حالة السداد للعملاء والتغيرات في النتائج التشغيلية للعميل
- معلومات الاقتصاد الكلي (مثل أسعار الفائدة في السوق أو معدلات النمو)
- معلومات فترات سابقة تم تعديلها من أجل معلومات مستقبلية

بغض النظر عن التحليل المذكور أعلاه، يفترض حدوث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان إذا تجاوز المدين موعداً الاستحقاق بأكثر من ٩٠ يوماً من تاريخ السداد التعاقدية، ما لم يكن لدى المجموعة معلومات معقولة وداعمة تثبت خلاف ذلك.

اعتمدت المجموعة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) ويقيس مخصص الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة طوال العمر المتوقع لجميع الذمم المدينة التجارية الناتجة عن عقود مع العملاء. تحدد المجموعة خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة المخصصات والتي يتم تقديرها بناءً على الخبرة السابقة لخسائر الائتمان بناءً على حالات تأخر المدينين عن السداد والتي يتم تعديله حسب الاقتضاء لتعكس الظروف الحالية وتقديرات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

يتم تقييم الموجودات المالية على أنها منخفضة القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر يكون له أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل.

قد يتضمن الدليل الموضوعي للانخفاض في القيمة مؤشرات إلى أن المدينين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تعثر أو تأخير في سداد أصل الدين أو احتمال دخولهم في إفلاس أو إعادة تنظيم مالي وعندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المقدرة مثل التغيرات في الظروف الاقتصادية المرتبطة بالتعثر.

تضع المجموعة في الاعتبار دليل الانخفاض في القيمة على مستوى الأصل أو مجموعة الأصول. إذا وجد أن جميع الأدوات المالية الهامة لم تنخفض قيمتها بشكل فردي، يتم إدراجها في مجموعة أدوات مالية ذات خصائص مخاطر متماثلة وتقييم انخفاضها مجتمعة.

يتم إثبات خسائر انخفاض قيمة الأدوات المالية في قائمة الدخل الموحدة ضمن بند انخفاض القيمة لخسائر الائتمان. وعندما تسبب الأحداث اللاحقة نقصاً في مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة، يتم عكس النقص في خسارة الانخفاض في القيمة من خلال قائمة الدخل الموحدة.

عندما يكون الأصل غير قابل للتحويل، يتم شطبه مقابل المخصص المتعلق به. تُشطب هذه الموجودات بعد إتمام جميع الإجراءات اللازمة وتحديد مبلغ الخسارة. الاسترداد اللاحق للمبالغ المدينة المشطوبة مسبقاً يقلل مبلغ المصروف في قائمة الدخل الموحدة. إذا انخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة في فترة لاحقة وكان من الممكن ربط هذا الانخفاض بصورة موضوعية بحدث وقع بعد إثبات الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً عن طريق تعديل المخصص. يُعترف بمبلغ هذا الرد في قائمة الدخل الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ي) الموجودات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق (يتبع)
المطلوبات المالية (يتبع)

(٣) التوقف عن إثبات الموجودات المالية

تتوقف المجموعة عن إثبات الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو إذا قامت بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية. ويتم إثبات أي منفعة بالموجودات المالية المحولة التي تم انشاءها أو الاحتفاظ بها من قبل المجموعة كأصل أو التزام منفصل. يتم التوقف عن الاعتراف بالتزام مالي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تخلي المجموعة مسؤوليتها أو عند إلغاء أو انتهاء مدته.

المطلوبات المالية

(١) التقييم والقياس اللاحق للمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بتقييم مطلوباتها المالية كذلك التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال إذا لم تكن:

- مقابل مالي محتمل لمشتري في دمج أعمال
- محتفظ بها للمتاجرة، أو
- محددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

لا تقوم المجموعة بتأهيل أي من مطلوباتها المالية تحت بند "القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

(٢) التوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإيقاف إثبات المطلوبات المالية عند الوفاء بالتزاماتها أو إلغائها أو انتهاء مدتها. الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي توقفت الاعتراف بها والمقابل المادي المسدود والمستحق السداد، بما في ذلك الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المتكبدة، يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

(٣) المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُعرض المبلغ الصافي قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني بمقاصة المبالغ والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد.

ك) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تم عرض ملخص لإفصاحات تتعلق بانخفاض قيمة الموجودات غير المالية في الإيضاحات التالية:

إفصاحات السياسة المحاسبية	إيضاح ٢-٣
إفصاحات لافتراضات هامة	إيضاح ٣
ممتلكات وألات ومعدات	إيضاح ٦
موجودات غير ملموسة	إيضاح ٧

تجري المجموعة تقييماً بتاريخ كل فترة قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أصلاً ما قد تنخفض قيمته. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر أو عند ضرورة إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل. إن المبلغ القابل للاسترداد للأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد أو قيمته أثناء الاستخدام، أيهما أعلى. ويتم تحديده لكل أصل على أساس فردي ما لم يكن الأصل منتجاً لتدفقات نقدية مستقلة على نحو كبير عن تلك التي يتم إنتاجها من الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفضاً ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد.

عند تقييم القيمة أثناء الاستخدام، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم مراعاة معاملات السوق الحديث. وفي حالة عدم إمكانية تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب. إن هذه العمليات الحسابية يتم تأييدها بمضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المعلنة للشركات المتداولة علناً أو مؤشرات القيمة العادلة الأخرى المتاحة.

يستند احتساب المجموعة لانخفاض القيمة على الموازنات المفصلة والحسابات المتوقعة والتي تم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد لدى المجموعة والتي يتم توزيع الموجودات الفردية عليها. تغطي هذه الموازنات والحسابات المتوقعة فترة خمس سنوات. يُحتسب معدل نمو طويل المدى ويتم تطبيقه لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

تتحقق خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل غير الموحدة ضمن فئات المصروفات التي تتسق مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ك) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (يتبع)

بالنسبة للموجودات باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد. خسائر الانخفاض المعترف بها سابقاً يتم عكسها فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل حيث أن خسائر الانخفاض الأخيرة قد تم الاعتراف بها. ويكون عكس خسائر الانخفاض محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي تم تحديدها بالصافي بعد خصم الاستهلاك كما لو كان لم يُعترف بخسائر انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات هذا العكس في قائمة الدخل الموحدة.

يتم أيضاً تطبيق المعايير المحددة أدناه في تقييم انخفاض قيمة موجودات معينة:

الموجودات غير الملموسة

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة سنوياً لتحديد الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر عند مستوى الوحدة المولدة للنقد، عندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تنخفض قيمتها.

ل) المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لاقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع من خلال العمليات العادية، مطروحاً منه مصروفات البيع.

يتم تكوين مخصص للمخزونات بطيء الحركة والمتقادم أخذاً بالاعتبار عوامل متعددة بما في ذلك عمر بنود المخزون والاستخدام السابق والاستخدام المتوقع في المستقبل وتقييم الفرق الغنية الداخلية.

م) نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في حكمه في قائمة المركز المالي الموحدة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي يكون تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل، بالصافي بعد خصم أرصدة السحب على المكشوف القائمة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة ذات مخاطر غير جوهريّة.

ن) ودايع قصيرة الأجل

يتم تصنيف الودائع التي يزيد استحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر ويقل عن عام كوديعة قصيرة الأجل ضمن الموجودات المتداولة.

س) توزيعات الأرباح النقدية والتوزيعات غير النقدية على المساهمين

تعترف المجموعة بالتزام التوزيعات النقدية أو غير النقدية على مالكي الأسهم عندما يتم اعتمادها وتخرج من تصرف المجموعة. يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات التي سيتم توزيعها مع تعريف إعادة قياس القيمة العادلة مباشرة في حقوق الملكية.

عند تسوية توزيع الموجودات غير النقدية، يُعترف بأي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

ع) المخصصات

عام

يقيد المخصص عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني أو استدلاي نتيجة لحدث سابق ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صافياً للموارد التي تتضمن منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع المجموعة استرداد جزء من المخصص أو استرداد المخصص بالكامل، بموجب عقد تأمين على سبيل المثال، يتحقق الاسترداد كأصل منفصل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكداً. يتم عرض المصروفات المتعلقة بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل خصم يعكس المخاطر المتعلقة بالالتزام، عندما يكون ملائماً. عند استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الزمن كأعباء تمويل.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ع) مخصصات (يتبع)

مخصصات إعادة الهيكلة

يتم الاعتراف بمخصصات إعادة الهيكلة فقط عندما يكون لدى المجموعة التزام حكومي، والذي يكون عندما تحدد خطة رسمية مفصلة العمل أو جزء من العمل المعني، وموقع وعدد الموظفين المتأثرين، وتقديراً مفصلاً للتكاليف المصاحبة، وجدول زمني مناسب، وقد تم إخطار الموظفين المتأثرين بالسمات الرئيسية للخطة.

التزام إيقاف التشغيل

تُحسب التكاليف المتعلقة بإيقاف التشغيل بالقيمة الحالية للتكاليف المتوقعة لتسوية الالتزام باستخدام التدفقات النقدية المقدرة ويتم إدراجها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة. يتم خصم التدفقات النقدية بمعدل يعكس المخاطر الخاصة بالتزام إيقاف التشغيل. يتم تحويل تصفية الخصم إلى مصروف في قائمة الدخل الموحدة كأعباء تمويل. تتم مراجعة التكاليف المستقبلية المقدرة لإيقاف التشغيل سنوياً ويتم تعديلها عند اللزوم. يتم إضافة التغيرات في التكاليف المستقبلية المقدرة أو في معدل الخصم المطبق أو يتم خصمها من تكلفة الأصل.

ف) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية. وتقد الزكاة وضريبة الدخل على أساس تقديري. المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي تكون مستحقة عند انتهاء الربط يتم تسجيلها في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط. تمثل الزكاة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة زكاة المجموعة. تدرج الزكاة وضريبة الدخل المحملة، إن وجدت، المستحقة على مساهم حقوق الملكية غير المسيطرة، ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة.

ص) الضريبة المؤجلة

يتم استخدام طريقة الالتزام عند تكوين مخصص بالضرائب المؤجلة على جميع الفروقات المؤقتة بين الأساس الضريبية والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات بتاريخ القوائم المالية.

يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة لكافة الفروقات الضريبية المؤقتة. تحسب موجودات ضريبة الدخل المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع، والإعفاءات والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة، وذلك بالقر الذي يحتمل أن تتوفر فيه أرباحاً خاضعة للضريبة يمكن استخدامها هذه الموجودات مقابلها.

تتم مراجعة القيم الدفترية لموجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة بتاريخ إعداد القوائم المالية وتخفيض إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي يسمح باستغلال جميع أو جزء من موجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة. تتم إعادة تقييم موجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة التي لم يتم إثباتها بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، ويتم إثباتها بالقر الذي يحتمل أن ينتج عنه أرباح مستقبلياً خاضعة للضريبة تسمح باسترداد موجودات ضريبة الدخل المؤجلة.

تقاس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام الشرائح الضريبية التي يتوقع تطبيقها خلال السنة التي تتحقق فيها الموجودات أو تسدد فيها المطلوبات وذلك على أساس الشرائح الضريبية والأنظمة الضريبية الصادرة أو السارية المفعول بتاريخ إعداد القوائم المالية.

إن ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالبند المثبتة خارج الربح أو الخسارة، يتم إدراجها خارج الربح أو الخسارة. يتم إثبات بنود ضريبة الدخل المؤجلة والمتعلقة بمعاملة ما وذلك إما في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

تتم مقاصة موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية موجودات ضريبة الدخل الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية وتتعلق مطلوبات الضرائب المؤجلة بنفس المنشأة الخاضعة للضريبة ونفس الجهة الضريبية.

لم يتم الاعتراف بضريبة مؤجلة لما يلي:

- الفروق المؤقتة القابلة للاستقطاع عن الإثبات الأولى لموجودات أو مطلوبات في معاملة لا تعتبر عملية تجميع أعمال، وأنها لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الدخل ولا على الخسائر الخاضعة للضريبة؛
- الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة والترتيبات المشتركة إلى حد مقدرة المجموعة على التحكم في عكس الفروقات المؤقتة واحتمال عدم عكس الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور. و
- الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة الناشئة عن الاعتراف الأولي بالشهرة.

ث) ربحية السهم

تُحسب ربحية السهم بقسمة الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. بلغ المتوسط المرجح للأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م عدد ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
(ر) منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم تحميل منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. يتم الاعتراف بالالتزام بالمبلغ المتوقع دفعه إذا كان لدى المجموعة التزام حالي قانوني أو حكومي يدفع هذا المبلغ نتيجة لخدمة سابقة قدمها الموظف ويمكن تقدير الالتزام بشكل موثوق.

خطة المنافع المحددة

تطبق المجموعة خطة غير ممولة لمنافع محددة بعد انتهاء التوظيف. يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة مزايا محددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المقدرة. يُعترف بأرباح وخسائر إعادة القياس بالكامل في الفترة التي تحدث فيها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

يُعترف بتكاليف الخدمة السابقة في قائمة الدخل الموحدة في:

- تاريخ تعديل الخطة أو تقليصها؛ و
- التاريخ الذي تعترف فيه المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة، أيهما أقرب.

يتم احتساب صافي الفائدة بتطبيق معدل الخصم على صافي أصل أو التزام المنافع المحددة. تعترف المجموعة بالتغيرات التالية في صافي التزامات المنافع المحددة ضمن "تكلفة المبيعات" و "المصروفات الإدارية" في قائمة الدخل الموحدة:

- تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية وتكاليف الخدمة السابقة والأرباح والخسائر من التخفيضات والتسويات غير الروتينية
- صافي مصروفات أو إيرادات فرائد

يتكون التزام المنافع المحددة من القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة، ناقصا تكاليف الخدمة السابقة، ويتم منها تسوية الالتزامات. مع ذلك، الخطة غير ممولة وليس لديها أية أصول.

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

قامت الشركة الأم بوضع برنامج تملك وحدات سكنية والتي توفر للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها الشركة الأم. عند توقيع عقد البيع مع الموظفين السعوديين المؤهلين، يتم تصنيف الوحدات السكنية ذات العلاقة ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى كمبالغ مستحقة من الموظفين بالقيمة الحالية. يتم إظهار المبالغ المستحقة من الموظفين بالصافي ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى بعد خصم الدفعات الأولى والأقساط المسددة. يتم إزالة تكلفة المنازل وسعر الشراء ذي العلاقة من الموجودات غير المتداولة الأخرى عند تحويل ملكية الوحدات السكنية إلى الموظفين عند سداد كامل الأقساط، وفي ذلك الوقت لا يتوقع أن ينتج عن ذلك أي ربح أو خسارة جوهرية على المجموعة.

خطة ادخار للموظفين

تدير الشركة الأم خطة ادخار للموظفين نيابة عن موظفيها. يتم تكوين مخصص بالمساهمات التي تقدمها المجموعة نيابة عن موظفيها. تسجل المساهمات الواردة من المشاركين كالتزام وتودع في حساب مصرفي منفصل يقابل بشكل فعلي الالتزام الذي يتم الإفصاح عنه بشكل مستقل في هذه القوائم المالية الموحدة في الإيضاحين ١٤ و ٢٠-١٩ على الترتيب.

ش) تحوط التدفقات النقدية

تستخدم المجموعة مبادلات أسعار الفائدة للتحوط من مخاطرها المرتبطة بأسعار الفائدة. يتم تسجيل هذه الأدوات المالية المشتقة أولاً بالتكلفة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد المشتقات ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج الأدوات المشتقة كموجودات عندما تكون القيمة العادلة بالموجب وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة بالسالب. تدرج تكاليف المعاملة، إن وجدت، للحصول على التحوط في قائمة المركز المالي الموحدة كرسوم إنشاء تحوط وتطفاً على مدى فترة التحوط.

لغرض التحوط تجاه التدفقات النقدية، تقوم المجموعة بالتحوط تجاه تعرضها للتغيرات في التدفقات النقدية التي تعزى إما إلى مخاطر معينة مرتبطة بموجودات أو مطلوبات معترف بها أو معاملة متوقعة للغاية أو مخاطر العملات الأجنبية في التزام ثابت غير معترف به.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للمجموعة من الإدارة عمل الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإفصاحات المصاحبة، وإفصاحات الموجودات والمطلوبات الطارئة بتاريخ البيانات. إن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديل جوهري على القيمة المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في القوائم المستقبلية.

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة كما في تاريخ القوائم المالية والتي لها مخاطر هامة قد تتسبب في إجراء تعديلات جوهري للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة تم مناقشتها أدناه. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على المعاملات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. على الرغم من ذلك، قد تتغير الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو ظروف خارجة عن نطاق سيطرة المجموعة. تتعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

١. قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس الأسعار المدرجة في سوق نشط، يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب تقييم بما في ذلك نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ مدخلات هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة متى كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً، فإنه يتطلب درجة من إصدار الأحكام من أجل تحديد القيمة العادلة. تتضمن الأحكام اعتبارات المدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل قد تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

٢. خطط المنافع المحددة (منافع بعد التوظيف)

يتم تحديد تكلفة المنافع المحددة ومنافع بعد التوظيف والقيمة الحالية للالتزامات ذات العلاقة باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل، وهي تشمل على تحديد معدل الخصم والزيادات في المرتبات في المستقبل والسحب قبل سن التقاعد العادي ومعدلات الوفيات وما إلى ذلك. ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يكون شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل قوائم مالية.

المعيار الأكثر عرضة للتغيير هو معدل الخصم. عند تحديد معدل خصم مناسب وعائد ومدة التزام السندات الحكومية السعودية بتصنيف "A" على الأقل أو أعلى، وفقاً لتصنيف المحدد من قبل وكالة تصنيف عالمية، ويتم استقراءه حسب الحاجة على مدى منحنى العائد ليتوافق مع الفترة المتوقعة من التزام المنافع المحددة. يتم إجراء مزيد من المراجعة على السندات الأساسية من أجل زيادة نوعيتها. ويتم حذف تلك التي يكون لها فروقات ائتمان شديدة من تحليل السندات التي يستند إليها سعر الخصم، على أساس أنها لا تعتبر سندات ذات جودة عالية.

وتستخدم معدلات سحب "خفيفة" حسب العمر في إجراء التقييم. وتستخدم معدلات السحب حسب العمر في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من أجل إجراء تقييم اكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين في قطاعي النفط والغاز والطاقة.

وتستند المعدلات المقرضة إلى جداول الوفيات النهائية (١٩٧٥م-١٩٧٩م) مع خفضها بمعدل سنة واحدة. وفي غياب أي جداول موحدة للوفيات في المنطقة، تستخدم هذه المعدلات عموماً في المملكة العربية السعودية عند إجراء التقييم الاكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين. إذا تم استخدام أي جدول وفيات أخرى، فإنه لن يكون هناك أي فرق جوهري في النتائج.

يرجى الرجوع إلى إيضاح (١-٩) لمزيد من التفاصيل حول التزام منافع بعد التوظيف.

٣. الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد الذي يمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى. إن حساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع يتم بناءً على البيانات المتاحة من معاملات البيع التي تتم في معاملات تجارية بحتة من أصول مماثلة وأسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصاً التكاليف الإضافية اللازمة لاستبعاد الأصل. يتم تقدير القيمة المستخدمة بناءً على نموذج خصم التدفقات النقدية.

تتشأ تلك التدفقات النقدية من الموازنة المالية للخمس سنوات المقبلة والتي لا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو أي استثمارات جوهري في المستقبل والتي من شأنها أن تعزز أداء الأصل للوحدة المولدة للنقد التي يتم اختبارها في المستقبل. إن القيمة القابلة للاسترداد هي أكثر العوامل حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد دراسة الاستخدام المتوقع للأصل أو الاهلاك المادي الناشئ عن الاستعمال العادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٥. القيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات

تتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي للأصل على الأقل في نهاية كل سنة مالية، وإذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة، يتم احتساب التغير (التغيرات) كتغير في التقدير المحاسبي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم (٨) السياسات المحاسبية التغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء.

٦. الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. إذا اختلف العمر الإنتاجي المتوقع للأصل عن التقديرات السابقة، ينبغي على المجموعة تغيير فترة الاستهلاك تبعاً لذلك. إذا كان هناك تغيير في النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصل، ينبغي على المجموعة تغيير طريقة الإطفاء لتعكس النمط المتغير. يتم اعتبار هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم (٨).

٧. انخفاض قيمة المخزون

يتم تسجيل المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو متقادماً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة الممكن تحقيقها. يتم إجراء هذا التقدير على أساس كل بند على حدة ويتم تكوين مخصص ببند المخزون عديم الحركة والمتقادماً وفقاً لنوع المخزون ودرجة التدهور أو التقادم.

٨. الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق. يتضمن احتساب الزكاة وضريبة الدخل معرفة وتقدير لقوانين ولوائح الزكاة لتقييم أثر التزام الزكاة وضريبة الدخل في نهاية فترة معينة. يعتبر هذا الالتزام تقديراً حتى يتم إصدار الربط النهائي من الهيئة العامة للزكاة والدخل وحتى ذلك الحين تظل المجموعة معرضة لمخاطر التزام زكاة وضريبة إضافية.

٩. الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع، باستثناء الحالات التالية، والتي يتم قياسها على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً:

- أوراق الدين التي يتم تحديدها على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة بتاريخ القوائم المالي.
- أدوات الدين الأخرى والأرصدة لدى البنوك التي لم تتزايد فيها مخاطر الائتمان (أي مخاطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) الخاصة بها بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي.

تقاس مخصصات الخسائر للذمم المدينة التجارية والموجودات التعاقدية دائماً بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأصل مالي ما قد زادت بشكل ملحوظ منذ الإثبات الأولي وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة، فإن المجموعة تضع في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، استناداً إلى الخبرة السابقة للمجموعة والتقييم الائتماني المطبق بما في ذلك معلومات النظرة المستقبلية.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي في حالة تعثر عندما:

- من غير المرجح أن يقوم المقرض بدفع التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون لجوء المجموعة إلى استخدام الضمانات المحجوزة، إن وجد.
- أن الأصل المالي قد تجاوز تاريخ الاستحقاق بمدة ٩٠ يوماً.

الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث تعثر محتملة خلال ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهراً).

في جميع الحالات، تعتبر الفترة القصوى التي يتم وضعها في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الفترة التعاقدية القصوى التي تتعرض فيها المجموعة لمخاطر الائتمان.

(أ) قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل لخسائر الائتمان. تُقاس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات النقص النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

٩. الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (يتبع)

ب) الموجودات غير المالية منخفضة القيمة انتمائياً
تقوم المجموعة بتاريخ كل قوائم مالية بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وأوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منخفضة القيمة. يتم تقييم الموجودات المالية على أنها منخفضة القيمة الانتمائية عند وقوع حدث أو أكثر يكون له أثر ضار على التدفقت النقدية المستقبلية المقرة لذلك الأصل المالي.

تتضمن الأدلة على أن الأصل المالي مضمحل انتمائياً البيانات التالية القابلة للملاحظة:

- صعوبة مالية كبيرة للمقرض أو المصدر؛
- مخالفة العقد مثل التخلف عن السداد أو التأخر لمدة ٩٠ يوماً أو أكثر من تاريخ الاستحقاق؛
- إعادة جدولة القرض أو السلفة من قبل المجموعة بشروط لا تراها المجموعة خلاف ذلك؛
- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى.
- اختفاء السوق النشطة للورقة المالية بسبب الصعوبات المالية.

ج) عرض مخصص الخسارة الانتمائية المتوقعة في قائمة المركز المالي الموحدة
يتم خصم مخصص الخسارة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات.

د) الشطب

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي (جزئياً أو كلياً) إلى الحد الذي لا يوجد فيه احتمال واقعي للاسترداد. وهذه هي الحالة عموماً عندما تقرر المجموعة أن المدين ليس لديه موجودات أو مصادر دخل قد تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. ومع ذلك، فإن الموجودات المالية المشطوبة لا تزال تخضع لأنشطة التنفيذ من أجل الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

١٠. مخصصات

يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة يعكس التقييمات الحالية في السوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالائتمار. يتم إثبات إطفاء الخصم كتكلفة تمويلية.

يتم إثبات مخصص إعادة الهيكلة عند موافقة المجموعة على خطة إعادة هيكلة مفصلة ورسمية، وإذا كانت إعادة الهيكلة قد بدأت أو تم الإعلان عنها. لا يتم تكوين مخصص لخسائر التشغيل المستقبلية. يتم قياس مخصص العقد المحملة بخسائر بناءً على القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإنهاء العقد أو صافي التكلفة المتوقعة للاستمرار في العقد، أيهما أقل. قبل تكوين المخصص، تقوم المجموعة بالاعتراف بأي خسائر انخفاض على الأصول المتعلقة بهذا العقد.

١١. مدة عقد الإيجار وتقدير معدل الاقتراض المترادف

تُدرج خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد أو القترات التي تلي خيارات الإنهاء في مدة الإيجار فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما أو (لم يتم إنهاؤه) أيضاً عندما يمكن ممارسة هذه الخيارات المحتفظ بها فقط من قبل المجموعة وليس من قبل المؤجر المعني. لا تُدرج الخيارات في التزامات عقود الإيجار حيث يمكن استبدال الموجودات المستأجرة دون أي تكلفة كبيرة أو تعطيل للأعمال.

لا يمكن للمجموعة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة المدرج في عقد الإيجار، وبالتالي، فإنها تستخدم معدل الاقتراض المترادف لقياس التزامات الإيجار. معدل الاقتراض المترادف هو معدل الفائدة الذي يتعين على المجموعة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة خلال مدة مماثلة، وبضمان مماثل، للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة لأصل حق استخدام في بيئة اقتصادية مماثلة. لذلك فإن معدل الاقتراض المترادف يعكس ما "يجب على المجموعة دفعه"، وهو الأمر الذي يتطلب تعديراً عند عدم توفر معدلات قابلة للملاحظة، مثل عدم إبرام الشركات التابعة معاملات تمويلية أو عند الحاجة لتعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار (على سبيل المثال، عندما لا تكون عقود الإيجار بالعملة الوظيفية للشركة التابعة). تقوم المجموعة بتقدير معدل الاقتراض المترادف باستخدام مدخلات قابلة للملاحظة، مثل أسعار الفائدة في السوق عندما تكون متاحة ومطلوبة لإجراء بعض التقديرات الخاصة بالمنشأة.

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة أولاً بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - "عقود الإيجار" من ١ يناير ٢٠١٩م. يسري عدد من المعايير الجديدة الأخرى ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩م، على النحو المبين في إيضاح (٥)، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

قدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة، بصفتها مستأجر، بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام الذي يمثل حقها في استخدام الموجودات موضوع العقد والتزامات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعت الإيجار.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للمسلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

توجد إعفاءات اعتراف لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للبنود منخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة لسياسات المحاسبة السابقة. طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل، الذي تم بموجبه احتساب التزام الإيجار على أساس النظرة المستقبلية من تاريخ التحول ويكون حق الاستخدام مساوياً لالتزام الإيجار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. وعليه، لم يتم تعديل معلومات المقارنة المعروضة لعام ٢٠١٨م، (أي أنه لم يتم عرضها كما هو موضح سابقاً)، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (١٧) والتفسيرات ذات العلاقة. فيما يلي تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية:

أ. تعريف عقد الإيجار

سابقاً، كانت المجموعة تحدد عند بدء العقد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار وفقاً لتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (٤) - "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار". تحدد المجموعة الآن ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو يحتوي على إيجار بناءً على التعريف الجديد لعقد الإيجار. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، يكون العقد أو يحتوي على تأجير إذا نقل العقد حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الوقت مقابل عوض مادي.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، اختارت المجموعة تطبيق الطريقة العملية عند استثناء التقييم التي تكون فيه المعاملات عقود إيجار. لقد طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يكن يتم تحديدها على أنها تحتوي على إيجار طبقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (١٧) وتفسير رقم (٤) من تفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م.

عند بدء أو إعادة تقييم العقد الذي يحتوي على عنصر إيجار، تقوم المجموعة بتحديد المقابل المادي في العقد لكل عنصر من عقود الإيجار وغير الإيجار على أساس أسعارها المستقلة النسبية. ومع ذلك، بالنسبة لعقود إيجار الممتلكات التي تكون فيها مستأجر، فقد اختارت المجموعة عدم فصل المكونات غير المؤجرة، وستقوم المجموعة بدلاً من ذلك بالمحاسبة عن مكونات الإيجار وغير الإيجار كمكون إيجار واحد.

ب. عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها مستأجراً

لدى المجموعة العديد من الموجودات، بما في ذلك أرض ومنازل وسيارات.

كمستأجر، كانت المجموعة تقوم سابقاً بتصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية بناءً على تقدير ما إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، تعترف المجموعة بموجودات حقوق الاستخدام والتزامات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - أي أن هذه العقود مدرجة في قائمة المركز المالي.

تعرض المجموعة موجودات حقوق الاستخدام ضمن بند "الممتلكات والآلات والمعدات" وهو نفس البند الذي يعرض الموجودات موضوع العقد التي لها نفس طبيعة التي تملكها. فيما يلي القيمة الدفترية لموجودات حقوق الاستخدام:

المجموع	أخرى	مباني وأبار وبنية تحتية مدنية	أراضي
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٣٨٧,٤٦٦	١١,٣٤١	١٠,٨٤٨	٣٦٥,٢٧٧
٣٩٥,٧٤٧	٢١,٦٢٢	٥,٢٩٨	٣٦٨,٨٢٧

الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام عند التطبيق
الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما
في ١ يناير ٢٠١٩م
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

يبين الجدول التالي تسوية التزامات عقود الإيجار التشغيلية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (١٧) مع التزامات عقود الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩م:

٢٠١٩م
(ألف ريال سعودي)
٥٣٣,٦٣٩
٣٨٧,٤٦٦
٣٨٧,٤٦٦

التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (١٧)

مخصومة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد في ١ يناير ٢٠١٩م
التزامات عقود الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩م

تعرض المجموعة التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الموحدة (إيضاح ٣٢).

طبقت المجموعة أحكاماً لتحديد مدة الإيجار لعقود الإيجار التي تكون فيها مستأجر وتشتمل على خيارات التجديد. إن تقييم ما إذا كانت المجموعة على يقين معقول من ممارسة هذه الخيارات يؤثر على مدة عقد الإيجار، وهو ما يؤثر بشكل ملحوظ على مبلغ التزامات الإيجار وموجودات حقوق الاستخدام المعترف بها.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب. عقود الإيجار التي تكون المجموعة فيها مستأجراً (يتبع)

١. التحول

سابقاً، كانت المجموعة تصنف عقود إيجار الممتلكات والمباني والسيارات على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب المعيار الدولي للمحاسبة رقم "١١٧". تتضمن بعض عقود الإيجار خياراً لتجديد عقد الإيجار لفترة ممتدة باتفاق الطرفين. علاوة على ذلك، تسمح بعض عقود الإيجار بمدفوعات إيجار إضافية بناءً على زيادات سنوية.

وقت التحول، بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة ضمن عقود الإيجار التشغيلية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (١٧)، كان يتم قياس التزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، المخصومة بمعدل الاقتراض المتزايد للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩م. تُقاس موجودات حقوق الاستخدام بأي طريقة مما يلي:

- قيمتها الدفترية كما لو كان قد تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) منذ تاريخ البدء، مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض المتزايد للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي؛ أو
- مبلغ يساوي مطلوبات الإيجار، ويتم تعديله حسب مبلغ أي مبالغ إيجارات مدفوعة مقدماً أو مستحقة.

استخدمت المجموعة الطرق العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لاستئجار عقود الإيجار المعترف بها سابقاً كعقد إيجار تشغيلية بموجب المعيار الدولي للمحاسبة (١٧).

- طبقت الإعفاء بعدم الاعتراف بموجودات ومطلوبات حق الاستخدام لعقود الإيجار منخفضة القيمة وعقود الإيجار لمدة تقل عن ١٢ شهراً من مدة الإيجار.
- استبعدت التكاليف المباشرة الأولية من قياس موجودات حقوق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام الأثر الرجعي في تحديد مدة عقد الإيجار عندما يتضمن العقد خيارات لتمديد عقد الإيجار أو إنهائه

٢. التأثير على القوائم المالية الموحدة

نتيجة للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، فيما يتعلق بعقود الإيجار التي كان يتم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، اعترفت المجموعة بمبلغ ٣٨٧,٥ مليون ريال سعودي موجودات حقوق الاستخدام ومبلغ ٣٨٧,٥ مليون ريال سعودي التزامات إيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م.

أيضاً، فيما يتعلق بعقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، اعترفت المجموعة بالاستهلاك وتكاليف الفوائد، بدلاً من مصروفات الإيجار التشغيلية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، اعترفت المجموعة بمبلغ ٣٢,٨ مليون ريال سعودي كمصروف استهلاك ومبلغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي تكاليف فوائد من هذه العقود. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بلغت القيمة الدفترية لموجودات حقوق الاستخدام ٣٩٥,٧ مليون ريال سعودي، مع الاعتراف بمبلغ ٤١٧,٢ مليون ريال سعودي في التزامات الإيجار.

عند قياس التزامات الإيجار لعقود الإيجار المصنفة على أنها عقود إيجار تشغيلية، خصمت المجموعة مدفوعات الإيجار باستخدام معدل اقتراض متزايد في ١ يناير ٢٠١٩م. معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٣,٦٩٪.

٥. معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة

١. المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية خلال السنة، وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة:

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢٣) - عدم اليقين حول معالجات ضريبة الدخل
- خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩))
- الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٢٨))
- تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩))
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥-٢٠١٧ - (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (١٢) والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٢٣)).

٢. معايير المحاسبة الصادرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ

اختارت إدارة المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي سوف تصبح سارية المفعول خلال الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م.

- تعديلات على الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)).
- تعريف المواد (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) والمعيار الدولي للمحاسبة (٨)).
- إصلاح معيار معدل الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)؛ يشار إلى أدناه
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقد التأمين". و
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركائه الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ والمعيار الدولي للمحاسبة (٢٨)).

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٥. معايير جديدة وتعديلات وتفسيرات (يتبع)

٢. معايير المحاسبة الصادرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ (يتبع)

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) - إصلاح مؤشر سعر الفائدة
توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بإصلاح مؤشر سعر الفائدة. تتعلق الإعفاءات بمحاسبة التحوط ولها تأثير على أن إصلاح سعر الفائدة السائد بين البنوك ("الإيبور") لا ينبغي عموماً أن يتسبب في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

التحول من الليبور إلى عوائد خالية من المخاطر
في يوليو ٢٠١٧م، أعلنت هيئة الرقابة المالية بالمملكة المتحدة، التي تنظم سعر الفائدة المعروض بين البنوك في لندن "الليبور"، أن مؤشر سعر الفائدة «ليبور» سيتوقف بعد سنة ٢٠٢١م. الليبور هو أحد أكثر سلاسل مؤشرات أسعار الفائدة شيوعاً.

سيؤثر إصلاح الإيبور وتوقع إيقاف الليبور على إستراتيجية إدارة المخاطر الحالية للمجموعة وربما المحاسبة عن بعض الأدوات المالية.

كجزء من إستراتيجية إدارة المخاطر للمجموعة، تستخدم المجموعة أدوات مالية لإدارة التعرضات الناشئة عن تباين أسعار الفائدة التي قد تؤثر على الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وتطبق محاسبة التحوط على هذه الأدوات. كما يتم الإشارة إلى الليبور فيما يتعلق بجميع هذه الأدوات المالية. اختارت المجموعة أن تطبق بشكل مبكر "التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - إصلاح مؤشر سعر الفائدة" الصادر في سبتمبر ٢٠١٩م. وفقاً لأحكام التحول، تم تطبيق التعديلات بأثر رجعي على علاقات التحوط التي كانت موجودة في بداية فترة التقرير المالي أو التي تم تصنيفها بعد ذلك، وعلى المبلغ المتراكم في احتياطي تحوط التدفقات النقدية في ذلك التاريخ. علاوة على ذلك، حددت التعديلات أسباباً شروطاً لانتهااء الإعفاءات، والتي تتضمن عدم اليقين الناشئ عن إصلاح مؤشر سعر الفائدة الذي لم يعد موجوداً.

باختصار، فإن الإعفاءات التي توفرها التعديلات التي تطبق على المجموعة هي ما يلي:

- عند النظر في المطلب "المحتمل للغاية"، افترضت المجموعة أن سعر الفائدة بالليبور الذي تستند إليه الديون المحوطة لا يتغير نتيجة لإصلاح الإيبور.
- عند تقييم ما إذا كان من المتوقع أن يكون التحوط فعالاً للغاية على أساس النظرة المستقبلية، افترضت المجموعة أن سعر الفائدة بالليبور تستند إليه التدفقات النقدية للديون المحوطة ومبادلة أسعار الفائدة التي تقوم بالتحوط لها لا تتغير بإصلاح الإيبور.
- لن تتوقف المجموعة عن محاسبة التحوط خلال فترة عدم اليقين المرتبطة بالإيبور فقط لأن الفعالية بأثر رجعي تقع خارج نطاق ٨٠ - ١٢٥٪ المطلوب.
- علاوة على ذلك، استفادت المجموعة من متطلبات الإفصاح الواردة في الفقرة ٢٨ (و) من المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨) - "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" عند التطبيق الأولي للتعديلات لتبسيط متطلبات الإفصاح.

شركة مراقف الكوربم والميدم بالجبيل وينبع (مراقف) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٦-٢)		معدات أخرى		مراقف خارجية مشقة		ممتلكات وشبكات		ممتلكات وأبلر		آلات ومعدات		أراضي	
	(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)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
٢٨,٩٧٥,٧٩٧	١,٨٤٧,٩٧١	٤٦٢,٥٨١	٩,٣٥٤	٢,٣٥٩,٧٧٨	٣,٨٨١,٥٤٤	٣,٢٤٤,٩٠٣	١٧,١٣٢,٦٨٢	٢٥,١٨٤	-	-	-	-	-	-
٦,٢٥٠,٣	٢٢٢,٤١٤	٥٣,١٩٥	١٥	١,٣٠٨	٧٥,٢٥٦	٢٢٧,٦٨٤	١٣,٦٣٦	-	-	-	-	-	-	-
(١٦,٦٨٨)	(٧٢٧,٥٣٧)	(١,٣٤٤)	-	٥٩,١٧٨	٦٢,٦٢٦	-	٥٩,٤٤٩	-	-	-	-	-	-	-
(٢١٣,٣٨٤)	-	(٧,٣٣٢)	-	-	(١٤,٩١٢)	(١,٨٦١)	(١,٨٦١)	-	-	-	-	-	-	-
(٦١٧,٩٤٧)	-	-	-	(١٢,٦٤٧)	(٢١,٦٤٢)	(٢٣,٩٩٧)	(٥٥٩,٦٦٠)	-	-	-	-	-	-	-
٢٨,٧٣٠,٦٨١	١,٣٤٢,٨٤٨	٥١,٦٩٥	٩,٠٣٦٩	٢,٣٥٩,٨٥٧	٣,٩٨٢,٨٧١	٣,٢٣٩,٢١١	١٧,١٧٩,٢٤٦	٢٥,١٨٤	-	-	-	-	-	-
٣٨٧,٤٦٦	-	١١,٣٤١	-	-	-	-	-	٣٦٥,٢٧٧	-	-	-	-	-	-
١,١٣٧,٧٠٩	٥٦١,٤٦٦	٤٨,٨٩٣	-	٣٩١,٣٢٩	٧١,١٠٣	١١,٥٠٠	٣٢,٣٦٨	٢١,٠٥٠	-	-	-	-	-	-
(١٤,٧٢٢)	-	(٤٢٢)	-	-	-	(١٢,٦٤٧)	(١,٦٥٣)	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٣٩٠	(١٧٠,٠١٧)	١٥,٧٦٨	-	٤٤,٨٠٨	١٢,١١٢	٢٤,٨٩٠	٩٣,٨٢٩	-	-	-	-	-	-	-
٣٠,٢٦٢,١٢٤	١,٧٣٤,٢٩٧	٥٨٦,٢٧٥	٩,٠٣٦٩	٢,٧٩٥,٩٩٤	٤,٠٦٦,٠٨٦	٣,٢٧٣,٨٠٢	١٧,٣٠٣,٢٧٠	٤١,٠٥١	-	-	-	-	-	-
٧,٤٠٨,٣٠٥	-	٣٣٥,٠٨٨	٢٩,٥٥٦	٥٠,٨٧٨٧	١,٢٠٢,٩٠١	١,٠٧٨,٣٩٧	٤,٧٥٤,٠٧٦	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٣٤,٢٢٥	-	٣٨,٢٧٨	٥,٠٠٦	١,٠٣,٢٩٩	١,٨٠,٣٢٣	١,٠٠,٦٥٢	٩,٠٦,٦٦٧	-	-	-	-	-	-	-
(١٢١,٠٨)	-	(٦,٩٨٩)	-	-	(٣,٣٤٨)	-	(١,٧٧١)	-	-	-	-	-	-	-
(٦١,٥٤٢)	-	-	-	(٨٧٧)	(١,٣٥٣)	(١,٦٢٦)	(٦,٧٧٣)	-	-	-	-	-	-	-
٨,٦٦٣,٨٨٠	-	٣٦٢,٢٧٧	٣٤,٠٦٢	٦١١,٢٥٩	١,٣٧٨,٥٢٣	١,١٧٧,٤٢٣	٥,٠٩٦,٢٣٦	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٢١,٥١٩	-	٤٧,٣٦٤	٥,٠٠٨	١٤٠,١٠٢	١,٧٧,٢٩٨	١,٠٠٠,٤٨	٨٣٤,٢٩٩	١٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-
(٢,٠٧٥)	-	(٤٢٢)	-	-	-	-	(١,٦٥٣)	-	-	-	-	-	-	-
٩,٩٨٣,٣٢٤	-	٤١٣,٢١٩	٣٩,٠٧٠	٧٥١,٣٦١	١,٥٥٥,٨٢١	١,٣٧٧,٤٧١	٥,٩٢٨,٨٨٢	١٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-
٢٠,٣٧٨,٨٠٠	١,٧٣٤,٢٩٧	١٧٣,٠٥٦	٥١,٢٩٩	٢,٠٤٤,٦٣٣	٢,٥١٠,٢٦٥	١,٩٩٦,٣٣١	١١,٣٧٤,٩٠٨	٣٩٤,٠١١	-	-	-	-	-	-
٢٠,٠٦٦,٤٠١	١,٣٤٢,٨٤٨	١٤٤,٣١٨	٥٦,٣٠٧	١,٧٤٨,٥٩٨	٢,٦٠٤,٣٤٨	٢,٠٦١,٧٨٨	١٢,٠٨٣,٠١٠	٢٥,١٨٤	-	-	-	-	-	-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
القيمة المتبقية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
الاستهلاك

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٦. ممتلكات وألات ومعدات (يتبع)

٦-١ موجدات مستأجرة

بلغت القيمة الدفترية لموجدات حقوق الاستخدام مبلغ ٢,٩٧٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٣,٢٨٠,٦ مليون ريال سعودي). تشمل الإضافات على موجدات بقيمة ١,٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧٠,٧ مليون ريال سعودي) محولة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ومبلغ ٤٢٨,٦ ريال سعودي إضافات محولة إلى موجدات حقوق الاستخدام خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: لا شيء).

٦-٢ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي في التكاليف المتكبدة في مشروعات جديدة لتزويد لآت وماكينات وبنية تحتية مدنية جديدة لمنشآت متنوعة بالمجموعة.

٦-٣ موجدات مرهونة

تخضع ممتلكات وألات ومعدات بقيمة دفترية ٤,٧٥٤,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٥,٦٢٥,٤ مليون ريال سعودي) لرهن أول و رهن ثاني لضمان قروض صندوق التنمية الصناعية السعودية (إيضاح ١٨).

٦-٤ تعديلات

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، أبرمت الشركة الأم اتفاقية تسوية مع أحد المقاولين لتسوية مطالبتها فيما يتعلق بغرامات تأخير لبعض المشروعات في ينبع. ونتيجة لذلك، قامت الشركة الأم بتعديل ممتلكات وألات ومعدات بقيمة دفترية ٥٥١,٤ مليون ريال سعودي مع الاعتراف بربح مقابل بمبلغ ٦٦,٥ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح ٢٧).

٦-٥ تحويلات

تم تحويل ممتلكات وألات ومعدات بقيمة دفترية ١٢,٣ مليون ريال سعودي خلال السنة من المخزون (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٥,٢ مليون ريال سعودي)، ومبلغ ١٢,٦ مليون ريال سعودي إلى الوحدات السكنية للموظفين بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: لا شيء)، ومبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي تم تحويله إلى الموجدات غير الملموسة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٥ مليون ريال سعودي تحويل إلى المخزون والموجدات غير الملموسة).

٧. موجدات غير ملموسة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
		التكلفة
١٨٠,٦٩٥	١٨٤,٤٩٤	الرصيد الافتتاحي
٢,٢٨٣	٦٤	إضافات
١,٥١٦	٣,٥٥٥	تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٦,٥)
١٨٤,٤٩٤	١٨٨,١١٣	الرصيد الختامي
		الإطفاء المتراكم
١٦٣,٩٧٩	١٧٢,٢٣٠	الرصيد الافتتاحي
٨,٢٥١	٧,٠٧٥	إطفاء
١٧٢,٢٣٠	١٧٩,٣٠٥	الرصيد الختامي
		القيمة الدفترية
١٢,٢٦٤	٨,٨٠٨	في ٣١ ديسمبر

٨. معلومات المجموعة

٨-١ الشركات التابعة

(١) أبرمت إحدى الشركات التابعة للشركة، وهي شركة توريد اتفاقية شراء كهرباء ومياه ("الاتفاقية") مدتها ٢٠ عاماً مع شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب") تقوم بموجبها شركة جواب بإنشاء وتملك وتشغيل ونقل محطة مستقلة للكهرباء والمياه ("المحطة المستقلة للكهرباء والمياه"). وفقاً لاتفاقية شراء الكهرباء والمياه، وافقت شركة "جواب" على بيع انتاجها من المحطة المستقلة للكهرباء والمياه بالكامل إلى شركة توريد فقط وفقاً للأسعار المنصوص عليها في الاتفاقية.

(٢) أبرمت شركة توريد اتفاقية بيع مع شركة الكهرباء السعودية والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافق (يشار إلى الثلاثة مجتمعين بـ "أطراف البيع") ولفترة مماثلة مدتها ٢٠ عاماً لبيع الكهرباء والمياه المشتركة بالكامل من شركة جواب. وفقاً لشروط اتفاقية البيع، فإن جميع التكاليف التي تتكبدها شركة توريد، مثل تكلفة الكهرباء وسعة المياه وإنتاج المياه وتكلفة الوقود والمصروفات غير المباشرة وتكاليف التطوير إلخ.... تم الاتفاق على سدادها من قبل أطراف البيع دون أية هوامش.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٨. معلومات المجموعة (يتبع)

٨-١ الشركات التابعة (يتبع)

٣) فيما يلي المعلومات المالية عن شركة مرافق سور للتشغيل والصيانة التي لها حقوق ملكية غير مسيطرة قبل التسوية بين شركات المجموعة:

قائمة المركز المالي المختصرة:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢٣٧,٤٤٢	٢٣٨,٨٥١	موجودات متداولة
٣٥,٦٢٩	٤١,٧٣٨	موجودات غير متداولة
١٥٣,٤٠٤	١٦٧,٢٠٣	مطلوبات متداولة
٢٥,٠١٠	٢٩,٣١٣	مطلوبات غير متداولة
٩٤,٦٥٧	٨٤,٠٧٣	حقوق الملكية

القوائم المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥١٩,٧٥١	٥٠٨,٦٧٧	إيرادات
٤٨,٢١٣	٣٧,٨٢٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥٤١)	(٥٨٠)	الزكاة
(٤,٣٩١)	(٤,٧٣١)	ضريبة الدخل
٤٣,٢٨١	٣٢,٥١٢	ربح السنة
(٢,٨١٣)	(٣٣٥)	خسارة شاملة أخرى
٤٠,٤٦٨	٣٢,١٧٨	مجموع الدخل الشامل
٢٠,١٣٤	١٤,٧٧٤	عائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٥,٨٨٥)	(١٨,٩٣٠)	توزيعات أرباح معلنة/مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة

قائمة التدفقات النقدية المختصرة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٤٧,٦٠٢	٥٨,٠٠٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,١٤٤)	(٥,٩٢٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٥٩٩)	(٥٥,٨٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٨٥٩	(٣,٧٩١)	صافي (الانخفاض) / الزيادة في النقد وما في حكمه

٨-٢ العمليات المشتركة

فيما يلي أبرز المعلومات المالية حول شركة الجبيل للمياه والكهرباء التي تم المحاسبة عنها باعتبارها عمليات مشتركة في هذه القوائم المالية الموحدة:

قائمة المركز المالي المختصرة:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٩٢٣,١١١	٩٣٧,٣٨١	موجودات متداولة
٨,٥٧٢,٢٢٦	٨,١٤٩,٢١١	موجودات غير متداولة
٨٣٥,٤٩٤	٨٦٩,٢٩٤	مطلوبات متداولة
٦,٦٨٠,٣٠٥	٦,٣٢٣,٠٤٩	مطلوبات غير متداولة
١,٩٧٩,٥٣٨	١,٨٩٤,٢٤٩	حقوق الملكية

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٨. معلومات المجموعة (يتبع)

٨-٢ العمليات المشتركة (يتبع)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١,١٤٥,٢٧٩	١,١٤١,٠٤٠	إيرادات
٣١٩,٥٧٨	٢٨١,٤٢١	الربح قبل الزكاة
(٣٣,٥١٩)	(٢٨,٣٩٨)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٨٦,٠٥٩	٢٥٣,٠٢٣	ربح السنة
٢٤٢,٠٥٩	١١٠,٩٨٠	الدخل الشامل الآخر
٥٢٨,١١٨	٣٦٤,٠٠٣	مجموع الدخل الشامل

٨-٣ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - شركات زميلة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لدى المجموعة الشركة الزميلة التالية:

- شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة، وهي مملوكة بنسبة ٢٠٪ للشركة الأم، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وتوفير ودعم أنظمة تبريد المناطق الصناعية والتجارية والسكنية للعملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقد تم إثبات الاستثمار بمبلغ ٠,٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٠,٠٦ مليون ريال سعودي) باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية (إيضاح (١) للحصول على مزيد من التفاصيل).
- شركة جدة الثانية للمياه، وهي مملوكة بنسبة ٤٥٪ للشركة الأم، 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. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقد تم إثبات الاستثمار بمبلغ ٠,٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: لا شيء) باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية (إيضاح (١) للحصول على مزيد من التفاصيل).

٨-٤ تشمل الشركات المستثمر فيها موجودات مالية ومطلوبات مالية بمبلغ ١,١٥٠,١ مليون ريال سعودي ومبلغ ٧,٧٠٥,٨ مليون ريال سعودي على الترتيب (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: مبلغ ١,١٧٩,٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ٨,٢٢٩,٩ مليون ريال سعودي على الترتيب). تتضمن الموجودات المالية ذمم مدينة تجارية قصيرة الأجل وتدفد وما في حكمه وبعض الذمم المدينة الأخرى. تتضمن المطلوبات المالية قروض وسلف وذمم دائنة تجارية وأنوات مشقة ومصروفات مستحقة وبعض الذمم الدائنة الأخرى.

بلغ ربح السنة للشركات المستثمر فيها مبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) من استثمار في ودائع قصيرة الأجل.

٩. ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٤١٥,٠٤٠	٣٤٣,٧٨٥	مستحق من موظفين بموجب برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين (إيضاح ٩-١)
٥١,٩٤٤	٣٩,٨٣٠	منافع موظفين مؤجلة
٢٨,٧٧٤	٢٣,٨٩٩	تكاليف مؤجلة (إيضاح ٩-٢)
٢,١٦٩	١,٩٣٤	مدفوعات مقدماً طويلة الأجل
٤٩٧,٩٢٧	٤٠٩,٤٤٨	

٩-١ مستحق من موظفين بموجب برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

قامت الشركة الأم بوضع برامج تملك الوحدات السكنية للموظفين والتي توفر للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها الشركة الأم. يتم سداد تكاليف الأرض والإنشاءات للوحدات السكنية من قبل الموظفين على مدى فترة تصل إلى ٢٠ سنة. يتم تحويل ملكية الوحدات السكنية إلى الموظفين عند سداد المبالغ المستحقة بالكامل. يمثل هذا المبلغ المسجل بالتكلفة المضافة تكلفة الوحدات السكنية المباعة للموظفين في إطار برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م راجعت الشركة الأم معالجتها المحاسبية للمبالغ المستحقة من الموظفين بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، تم تحميل تأثير الخصم على المبالغ المستحقة من الموظفين على قائمة الدخل الموحدة. خلال سنة ٢٠١٨م، أعادت الشركة الأم النظر في هذه المعاملة واعترفت بأثر الخصم كمناقصات مؤجلة. ونتيجة لذلك، قامت الشركة الأم بتعديل القيمة الدفترية للمستحق من الموظفين بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين واعترفت بموجودات منافع الموظفين المؤجلة التي يتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى متوسط مدة خطة تملك المنازل. بالإضافة إلى ذلك، اعترفت الشركة الأم بإيرادات تمويلية بمبلغ ٦٦,٤ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٩. ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل (يتبع)

٩-١ مستحق من موظفين بموجب برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين (يتبع)

لا تتوقع المجموعة خسائر انخفاض في القيمة مقابل هذا الرصيد بسبب خبرة التأخر في السداد السابقة مع القيمة الأساسية للوحدات السكنية وأن المبالغ المستحقة مضمونة من الرواتب الشهرية للموظفين. لم يحدث أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال الفترة المالية الحالية في تقييم مخصص الخسارة للمستحق من برنامج تمليك الوحدات السكنية للموظفين.

٩-٢ تكلفة مؤجلة

تتعلق التكلفة المؤجلة بالحصة التناسبية للشركة الأم في شركة جواب. فيما يلي عناصر التكلفة المؤجلة:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٨,٩٥٧	١٧,٣٥٤	قطع غيار أولية واستراتيجية
٩,٨١٧	٦,٥٤٥	ألعاب استشارات
٢٨,٧٧٤	٢٣,٨٩٩	

تتمثل قطع الغيار الأولية والاستراتيجية في بعض قطع الغيار الرأسمالية الرئيسية التي قامت شركة جواب باقتنائها وتم تسليمها إلى مقاول التشغيل والصيانة وفقاً لاتفاقية التشغيل والصيانة. ويتم إطفائها على مدى اتفاقية التشغيل والصيانة ابتداءً من التشغيل التجاري.

١٠- مخزون

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣٧١,٣١٥	٣٩٦,٥٩٣	قطع غيار
١٤,٤٦٢	٢٩,٧٥٦	زيت وقود
١١,٠٧١	٩,٤٢٧	أخرى
٣٩٦,٨٤٨	٤٣٥,٧٧٦	
(١٤٦,٤٢١)	(١٥٧,٧٦٨)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٢٥٠,٤٢٧	٢٧٨,٠٠٨	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٠٦,٧٩٤	١٤٦,٤٢١	الرصيد الافتتاحي
٣٩,٦٢٧	١١,٣٤٧	مخصص خلال السنة
١٤٦,٤٢١	١٥٧,٧٦٨	الرصيد الختامي

١١. ذمم مدينة تجارية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٧٧٥,٥١٤	٤٢٩,٦٩٨	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣١-٢)
٣٢٦,٤١٨	٤٠١,٣٤٦	ذمم مدينة تجارية - أخرى
١,١٠١,٩٣٢	٨٣١,٠٤٤	
(٣٦,٦٦٧)	(٢٣,٤٦٥)	مخصص انخفاض قيمة ائتمانية
١,٠٦٥,٢٦٥	٨٠٧,٥٧٩	

يرجى الرجوع إلى إيضاح (٣١) لمعرفة الشروط والأحكام المتعلقة بالذمم المدينة التجارية المستحقة من ذمم أطراف ذات علاقة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١١. ذمم مدينة تجارية (يتبع)

إن الذمم المدينة التجارية غير محملة بفوائد وتكون منتها عادة ٣٠ إلى ٤٥ يوماً.

فيما يلي الحركة على مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى خلال السنة:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣٧,٧٩٨	٣٦,٦٦٧	الرصيد الافتتاحي
١٣,٢٠٢	-	محمل خلال السنة
(١٤,٣٣٣)	(١٣,٢٠٢)	رد/ شطب خلال السنة
٣٦,٦٦٧	٢٣,٤٦٥	الرصيد الختامي

فيما يلي تحليل بالتقادم لهذه الذمم المدينة التجارية كما في نهاية السنة:

المجموع	حتى ٦ أشهر	٦ إلى ١٢ شهراً	١٢ إلى ٢٤ شهراً	٢٤ إلى ٣٦ شهراً	أكثر من ٣٦ شهراً	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
	١,٢٢٪	١,٦٨٪	٣,٩٣٪	٩,٨٥٪	٣,٢٥٪	النسبة المئوية للخسائر
						الائتمانية المتوقعة
						الرصيد الإجمالي
٨٣١,٠٤٣	٦٦٧,١٣٨	٥٥,٦٤٢	٧٢,٠٨٢	١٧,٥٨٣	١٨,٥٩٨	٢٠١٩م
١,١٠١,٩٣٢	٦٧١,٦٠٨	١١١,٩٣٢	٢٢٦,٤٧٤	٤٧,١١٤	٤٤,٨٠٤	٢٠١٨م

يرجى الرجوع إلى إيضاح ٢٣ حول مخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والذي يناقش كيفية قيام المجموعة بإدارة وقياس مخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية التي لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها.

١٢. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢١٩,٩٧٤	٢٣٥,٢٦٣	إيراد مستحق
٨١٦,٣٤١	١٨٢,٧٤٣	هامش الشركة السعودية للكهرباء (إيضاح ١٢-١)
٧٩,٦٠٦	١٢٦,٥٥٦	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٩,٥٥٤	٥١,٧٢٠	مدفوعات مقدماً وأخرى
٣,١٩٠	٥٤٢	إيرادات تمويل مستحقة
١٤,٩١٣	-	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة من المساهمين (إيضاح ٣١-٢)
١,١٦٣,٥٧٨	٥٩٦,٨٢٤	

١٢-١ هامش الشركة السعودية للكهرباء يمثل المقابل المادي المستحق للشركة الأم مقابل الكهرباء التي تنتجها شركة جواب. (إيضاح ٢٧-٢).

١٣. ودائع قصيرة الأجل

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية لقرارات متفاوتة تتراوح بين ثلاثة أشهر واثني عشر شهراً وتحقق إيرادات تمويل بمعدلات الفائدة السارية في السوق.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٤. نقد وما في حكمه

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
-	٤٠	نقد بالصندوق
٩٢,٢٥٠	١٣٨,٤٩٤	نقد لدى البنك
١,٢٧٢,٠٢٠	٩٤٦,٨١٠	ودائع قصيرة الأجل
١,٣٦٤,٢٧٠	١,٠٨٥,٣٤٤	نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع تحت الطلب والتي تكون فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل.

تحصل الودائع قصيرة الأجل على فائدة بأسعار فائدة معومة على أساس معدلات الودائع البنكية اليومية. تكون الودائع قصيرة الأجل لفترات متفاوتة تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر، وفقاً للمتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتحصل على فائدة بأسعار الودائع قصيرة الأجل ذات العلاقة.

تشتمل الأرصدة البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م على مبلغ ٢٥,٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٥,٩١ مليون ريال سعودي) يمثل مساهمات الموظفين وإيرادات تمويل تتعلق بخطة ادخار الموظفين.

١٥. رأس المال والاحتياطيات

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأسهم المصرح بها والمصدرة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم - العدد الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة بالكامل - بالريال السعودي

١٥-١ احتياطي نظامي

تمتصياً مع نظام الشركة الأم الأساسي، ينبغي على الشركة الأم تكوين احتياطي نظامي بتحويل ٤٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على الشركاء.

١٦. توزيعات أرباح

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١٧٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	توزيعات أرباح لمساهمي الشركة الأم
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
٠,٧	٠,٥	توزيعات أرباح حسب السهم - بالريال السعودي

وافق مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٩م على توزيع أرباح بقيمة ١٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٥٪ من رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٧٥ مليون ريال سعودي) تم دفعها بعد خصم حصة كل مساهم منهم في الزكاة.

١٧. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية للربح أو الخسارة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين. إن ربحية السهم (المخفضة) هي نفس الشيء مثل مخفض ربحية السهم (الأساسية) حيث لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٢٠٣,٩٦٥	١٩٨,٢٧٠	الربح العائد إلى المساهمين - العاديون - بالريال السعودي
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
٠,٨٢	٠,٧٩	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح - بالريال السعودي

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٨. قروض وسلف بنكية

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١,٥١٤,٠٠٠	-	شركة مرافق
٣,٢٠٠,٠٠٠	-	المرابحة الأولى
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	المرابحة الثانية
-	١,٥٠٠,٠٠٠	المرابحة الثالثة
-	١,٥٠٠,٠٠٠	المرابحة الرابعة
-	٣,٤٠٠,٠٠٠	المرابحة الخامسة
١,٤٢٧,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	المرابحة السادسة
٨,٦٤١,٠٠٠	٧,٧٠٨,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١٧٤,٥٨٤)	(١٢٤,٧٨١)	يخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة
٨,٤٦٦,٤١٦	٧,٥٨٣,٢١٩	
٢,١٥٣,١٢٩	٢,٠٠٥,٣٩١	شركة جوا ب
(٣٧,٥٨٧)	(٣٤,٢٥١)	قروض إسلامية وقروض طويلة الأجل أخرى (إيضاح ٢-١٨)
٢,١١٥,٥٤٢	١,٩٧١,١٤٠	يخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة
٣,٧٥٠	-	شركة مرافق سور للتشغيل والصيانة
		مرابحة
١٠,٥٨٥,٧٠٨	٩,٥٥٤,٣٥٩	المجموع

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

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١,٠٧٠,٦٦٥	٢٧٥,٦٨٨	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٩,٥١٥,٠٤٣	٩,٢٧٨,٦٧١	الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
١٠,٥٨٥,٧٠٨	٩,٥٥٤,٣٥٩	

فيما يلي الحركة في قروض وسلف بنكية:

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١١,٦٨٢,٥١٢	١٠,٧٩٧,٨٧٩	الرصيد الافتتاحي
٢,٥٠٠,٠٠٠	٦,٤٠٠,٠٠٠	إضافات
(٣,٣٨٤,٦٣٣)	(٧,٤٨٤,٤٨٨)	مدفوع خلال السنة
١٠,٧٩٧,٨٧٩	٩,٧١٣,٣٩١	يخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة
(٢١٢,١٧١)	(١٥٩,٠٣٢)	الرصيد الختامي
١٠,٥٨٥,٧٠٨	٩,٥٥٤,٣٥٩	

فيما يلي الحركة في تكاليف المعاملات غير المطفأة:

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١٩٣,٢٧٧	٢١٢,١٧١	الرصيد الافتتاحي
٥٧,٦٩٦	٥٨,٩٠٠	إضافات
(٣٨,٨٠٢)	(١١٢,٠٣٩)	الإطفاء خلال السنة
٢١٢,١٧١	١٥٩,٠٣٢	الرصيد الختامي

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٨. قروض وسلف بنكية (يتبع)

١-١٨ شركة مرافق

مراجعة

أبرمت الشركة الأم ثلاث اتفاقيات تسهيلات مرابحة بموجب ترتيبات مجمعة مع بنوك مختلفة بمبلغ إجمالي قدره ٩,٥ مليار ريال سعودي تم استخدامه بالكامل كما في ٣١ سبتمبر ٢٠١٨م. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت الشركة بتسوية هذه القروض بالكامل وخمّلت جميع تكاليف المعاملات غير المطافأة على قائمة الدخل الموحدة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، أبرمت الشركة الأم ثلاث اتفاقيات قروض جديدة مع ثلاثة بنوك لإعادة جدولة تسهيلات مرابحة قائمة بفترة ممتدة. بلغت قيمة القروض الجديدة ٦,٤ مليار ريال سعودي (١,٥ مليار ريال سعودي و ١,٥ مليار ريال سعودي و ٣,٤ مليار ريال سعودي) التي تم استخدامها بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تقع التزامات السداد الخصلة بالشركة الأم بموجب وثائق تسهيلات المرابحة بالتساوي مع مطالبات جميع الدائنين الآخرين غير المكفولين، باستثناء الالتزامات المفروضة بحكم القانون. تتضمن اتفاقيات القروض بعض الاشتراطات المالية، منها احتفاظ الشركة الأم بنسبة الدين لصافي حقوق الملكية المملوكة وتغطية خدمة الدين، خلال فترة القروض وفي نهاية السنة. وقد التزمت الشركة بالأم تلك الاشتراطات. تحمل هذه التسهيلات أتعاب تمويل تحسب بقيمة السايبور مضافاً إليه هامش ربح.

صندوق التنمية الصناعية السعودي

نتج عن اتفاقيات القروض المبرمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٦م قرضان بمبلغ إجمالي قدره ١,٥٦ مليار ريال سعودي لتمويل إنشاء بعض مرافق الإنتاج بالشركة الأم. وقد سحبت الشركة الأم المبلغ بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. قام صندوق التنمية الصناعية السعودي بتحميل رسوم إنشاء قرض ومصرفات إدارية سنوية وفقاً لاتفاقية القرض. يتم سداد القروض على ١٧ قسط نصف سنوي غير متساوي بدأت في يناير ٢٠١٨م.

جميع القروض المذكورة أعلاه مكفولة برهن بعض موجودات الشركة الأم. تتطلب الاشتراطات الخاصة بتسهيل قرض صندوق التنمية الصناعية من الشركة الأم الاحتفاظ بمستوى معين من الشروط المالية، والحد من توزيع الأرباح السنوية وأن تظل النفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة.

٢-١٨ شركة جواب

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١,٣٤٠,٨٥٥	١,٢٧٢,٠١٤	دولي (إيضاح أ)
٥٢٧,٢٠٤	٥٠٠,١٣٦	إسلامي (إيضاح ب)
٢٨٥,٠٧٠	٢٣٣,٢٤١	تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات (إيضاح ج)
٢,١٥٣,١٢٩	٢,٠٠٥,٣٩١	

أ) خلال سنة ٢٠١٦م، وقعت الشركة على تسهيل حساب احتياطي القرض ("آل آر آيه") مع بنكين تجاريين بقيمة ١٢٢ مليون دولار أميركي. بموجب هذا التسهيل، يمنح مقرضو حساب احتياطي القرض خطاب اعتماد لصالح مقرض الشركة لمدة طويلة الأجل. يتم تحديد قيمة خطاب الاعتماد سنوياً ويحدد حجمه بمبلغ يعادل قيمة ستة أشهر من خدمة الدين أو ١٢٢ مليون دولار أميركي، أيهما أقل. خلال سنة ٢٠١٧م، جددت شركة جواب تسهيل حساب احتياطي القرض بمبلغ ١٢٥ مليون دولار. بموجب هذا التسهيل، يتم تحديد قيمة خطاب الاعتماد سنوياً ويحدد حجمه بمبلغ يعادل قيمة ستة أشهر من خدمة الدين أو ١٢٥ مليون دولار أميركي، أيهما أقل.

ب) تم تنظيم القرض المتوافق مع الشريعة على نحو تشتري بموجبه الجهات المقرضة المتوافقة مع الشريعة بعض الموجودات من شركة جواب ويؤجرون الموجودات إلى شركة جواب لمدة ٢٠ سنة إيجار. يتم تحديد تكلفة عقد الإيجار بنسبة الليبور زاندا هامش.

ج) أبرمت شركة جواب مع جهات مقرضة اتفاقية شروط عامة. وفقاً لاتفاقية الشروط العامة، تشارك الجهات المقرضة في ضمان ممنوح من قبل شركة جواب. يشمل هذا الضمان رسوم مفروضة على موجودات شركة جواب (بما في ذلك حسابات المصنع والحسابات المصرفية) وعقود مشروعات رئيسية. كما تتضمن اتفاقية الشروط العامة بعض الاشتراطات التي تلزم شركة جواب بالاحتفاظ بنسب مالية معينة وقيود على ديون إضافية والتوزيعات على الشركاء بشركة جواب.

د) خلال السنة، حصلت شركة جواب على قروض رأس مال عامل للوفاء بالمتطلبات المالية قصيرة الأجل للشركة من بنك محلي. التسهيل مستحق السداد عن الطلب ويحمل فائدة وفقاً للمعدلات التجارية. تم سداد القرض خلال السنة.

مجموع استحقاقات القروض يبينها كما يلي:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١,١٥٥,٧٦٢	-	٢٠١٩م
١,١٣٦,٦١٦	٣٠١,٣٤٣	٢٠٢٠م
١,١٧٤,٨٥٤	٣٣٩,٥٨٢	٢٠٢١م
١,٢٤٤,٥٥٥	٣٨٢,٢٨٢	٢٠٢٢م
١,٣١٥,٦٩٩	٤٢٦,٤٢٦	٢٠٢٣م
٤,٨٢٠,٣٩٣	٨,٢٦٣,٧٥٨	٢٠٢٣م وما بعده
١٠,٧٩٧,٨٧٩	٩,٧١٣,٣٩١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٩. مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٦٣٩,١٨٠	١,٠٦٦,٩٢٧	التزام الموجودات المحولة (إيضاح ٤-٣١)
٦٣٥,١٥٢	٥٧٩,٩٦٩	التزامات المنافع المحددة بعد التوظيف (إيضاح ١-١٩)
٣٢٦,٥٦٦	٣٠٥,٨١١	إيرادات مؤجلة
٣٠,٨١٣	٦٣,٥١٢	القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٤٤,٥٧٥	٤٢,٤١٢	خطة ادخار للموظفين (إيضاح ٢-١٩)
٦,٢٩٧	٦,٢٩٤	أخرى
١,٦٨٢,٥٨٣	٢,٠٦٤,٩٢٥	

١-١٩ خطة المنافع المحددة بعد التوظيف

لدى المجموعة خطة منافع محددة بعد انتهاء التوظيف. المنافع واجبة وفقاً لقانون العمل والعمال السعودي. تعترف المجموعة والشركات التابعة لها بالمنافع في قائمة الدخل الموحدة. وتستند المنافع إلى رواتب ومكافآت الموظفين النهائية وسنوات خدمتهم المتركمة، كما هو منصوص عليه في قوانين المملكة العربية السعودية.

يعرض الجدول التالي ملخصاً لمكونات صافي مصروفات المنافع المعترف بها في قائمة الدخل الموحدة والمبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة.

الحركة في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥٤٧,٦٤٦	٦٣٥,١٥٢	التزام المنافع المحددة في ١ يناير
٢٠,٩٠٣	١٩,٩٥١	تكلفة الفوائد
٦٢,٢٣٩	٥٩,٩٥١	تكلفة الخدمة الحالية
٨٣,١٤٢	٧٩,٩٠٢	صافي مصروفات المنافع المعترف به في قائمة الدخل الموحدة
٢٧,٨٩٥	(٢,٨٠٩)	(ربح) / خسارة إعادة قياس معترف به في الدخل الشامل الآخر
(٢٣,٥٣١)	(١٣٢,٢٧٦)	منافع ومزايا مدفوعة
٦٣٥,١٥٢	٥٧٩,٩٦٩	صافي التزامات المنافع المحددة في ٣١ ديسمبر

تشمل الافتراضات الهامة المستخدمة في تحديد المنافع المحددة بعد انتهاء التوظيف ما يلي:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٤,٦ - ٤,٣ %	٣,٨٥ - ٣,٩٠ %	معدل الخصم
٥ - ٣,٧ %	٤,٣٠ - ٢,٩٥ %	الزيادات المستقبلية في الراتب
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد المعتاد
متوسط	مرتفع	معدل المسحوبات

فيما يلي تحليل حساسية كمي لافتراض معدل الخصم على التزامات المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

معدل الخصم		
زيادة بنسبة ١ %	انخفاض بنسبة ١ %	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٤٧٨,٥١٠	٦٠٧,٢٦٩	التزامات المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٥٦١,٠٠٧	٦٧٦,١٦٣	التزامات المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
		الافتراض
		مستوى الحساسية
		التزامات المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
		التزامات المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٩. مطلوبات غير متداولة أخرى (يتبع)

١-١٩ خطة المنافع المحددة بعد التوظيف (يتبع)

تم تحديد تحليلات الحساسية أعلاه بناءً على طريقة تقوم بتقدير الأثر على التزام المنافع المحددة نتيجة للتغيرات المعقولة في الافتراضات الرئيسية التي تحدث في نهاية فترة القوائم المالية. يستند تحليل الحساسية إلى التغير في افتراض جوهري مع ثبات جميع الافتراضات الأخرى. ربما لا يكون تحليل الحساسية انعكاساً للتغير الفعلي في التزام المنافع المحددة حيث أنه من غير المرجح أن تحدث تغيرات في الافتراضات بمعزل عن بعضها البعض.

٢-١٩ خطة ادخار للموظفين

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٤٢,٥٧٠	٤٤,٥٧٥	الرصيد الافتتاحي
١٤,٩٠٧	١٥,٦٥٠	إضافات
(١٢,٩٠٢)	(١٧,٨١٣)	مبالغ مدفوعة
٤٤,٥٧٥	٤٢,٤١٢	الرصيد الختامي

٣٠. ذمم دائنة تجارية

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٢٠١,٥٢٨	٢٣٣,٢١٠	ذمم دائنة تجارية
٤٢١,٠٠٨	٢٣٩,٩٢٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣-٣١)
٢١٠,٤١٢	٢٠٢,٦٩٩	محتجزات دائنة
-	٣٥,٧٨٥	مستحق إلى مقولين
٨٣٢,٩٤٨	٧١١,٦١٨	

٢١. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١٠٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	مخصص تحسين تكلفة الموظفين (إيضاح ١-٢٦)
٤٢,٨٥٠	٤٥,٢٧٩	القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٤٨,٣٦٦	٣٤,٣٥٢	أتعاب تمويل مستحقة
٢٩,٤٩٨	٢٩,٠٦٣	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
٧٠,٥٨٧	٢١,٩٤٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٢٢)
٦٥,٣٢٢	-	مخصص إعادة سعة محجوزة (إيضاح ١-٢٨)
٤٧٣,٥٩٩	١٨١,٩٦١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣-٣١)
٤٧٢,٠٧٧	٥٤٤,٣٢٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أخرى
١,٣٠٢,٢٩٩	٩٤٣,٩٢٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل

تمثل الزكاة وضريبة الدخل المحملة للعام المبلغ المتراكم من مخصص الزكاة وضريبة الدخل المكون من قبل الشركة الأم والشركات التابعة لها.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، صدر المرسوم الملكي رقم ١٣١ والذي تم بموجبه توسيع نطاق الأشخاص الخاضعين للضريبة ليشمل شركات الأموال المقيمة في المملكة فيما يتعلق بالأسهم المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الأشخاص المشاركين في إنتاج النفط والمواد الهيدروكربونية. نتج عن هذا التعديل تغييراً في الوضع الضريبي للشركات التي لها أسهم مملوكة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، من قبل شركات النفط والغاز في المملكة العربية السعودية التي كانت تخضع سابقاً للزكاة.

وبالتالي، نظراً لأن شركة أرامكو السعودية، وهي مساهم بالشركة الأم، تقوم بإنتاج النفط والمواد الهيدروكربونية، تخضع الشركة الأم وشركاتها المستثمر فيها لضريبة الدخل بحدود حصة ملكية شركة أرامكو السعودية.

بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٩م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل لوائح تسعير المعاملات ("اللوائح"). تم تشريع هذه اللوائح بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٩م كجزء من قانون الضرائب وأصبحت ملزمة على المكلفين بالضريبة للقرارات التي تنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. يتطلب ذلك نماذج إفصاح إضافية إلى جانب الإقرارات الضريبية السنوية التي سيتم تقديمها إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل والتي تلخص المعاملات مع أطراف ذات علاقة، والأطراف الأخرى بما في ذلك مبلغ الدولة وطريقة تقديم تسعير المعاملات. كما تتطلب هذه اللوائح أيضاً من المكلفين الضرائب تعديل مصروفاتهم الضريبية لأي معاملات لا تتم على أسس تجارية بحتة. قدمت الإدارة نموذج الإفصاح إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وفقاً للوائح.

المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الموحدة

٢٠١٨م (الف ريال سعودي)	٢٠١٩م (الف ريال سعودي)	الزكاة
٢٠,٢٠٨	١٨,٨٢٦	- محمل خلال السنة
(١٥,٨٢٧)	(٤٧,٣٠٨)	- رد مخصص بالزيادة عن فترة سابقة
١٢,٣٥٣	١١,٣٥٦	ضريبة الدخل
٥٢	٦٤	- الضريبة الحالية المحملة
١٦,٤٥٦	١٤,٤٥٦	- ضريبة محملة سابقة
٣٣,٢٤٢	(٢,٦٠٦)	- الضريبة المؤجلة المحملة

مبالغ معترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

٢٠١٨م (الف ريال سعودي)	٢٠١٩م (الف ريال سعودي)	ضريبة مؤجلة متعلقة بخسارة إعادة قياس عن التزامات المنافع المحددة
١,٦٢٥	(١٩٩)	ضريبة مؤجلة متعلقة التحولات تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة
٤,٢٦٩	١,٩٥٢	
٥,٨٩٤	١,٧٥٣	

فيما يلي العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي للشركة الأم:

٢٠١٨م (الف ريال سعودي)	٢٠١٩م (الف ريال سعودي)	موجودات غير متداولة
١٩,١٩٣,٣٠١	١٩,٤٣٠,٣٥٩	مطلوبات غير متداولة
١٢,٠٩٤,٨٥٠	١٢,٤٢٣,٧٩٥	حقوق المساهمين - الرصيد الافتتاحي
٧,٣٠٢,٤٥٣	٧,٤٧٠,٣٧٧	صافي الربح قبل الزكاة
٢٧١,٢٣٥	٢١٧,٣٨٠	قطع غير
٣٢٦,٢٦٩	٣٤٨,١٥٧	توزيعات أرباح مدفوعة، بالصافي ناقصاً الزكاة
١٥٠,٦٨٧	١١٠,٠٨٧	

تم تعديل بعض المبالغ المذكورة أعلاه للوصول للوعاء الزكوي التقريبي والزكاة المحملة خلال السنة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

(١) الحركة على مخصص الزكاة وضريبة الدخل

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٩٤,٧٣٤	٧٠,٥٨٧	في ١ يناير
٣٢,٥٦١	٢٨,٠٥٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
-	٢,٢٢٢	محمل / (رد) السنة السابقة
(١٥,٧٧٥)	(٤٧,٣٣٤)	رد مخصص
(٤٠,٩٣٣)	(٣١,٥٨٥)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٧٠,٥٨٧	٢١,٩٤٠	في ٣١ ديسمبر

نظراً للخصائص الضريبية المتكبدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم يتم تحميل ضريبة دخل في القوائم المالية للشركة الأم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: لا شيء).

تم إدراج ضريبة الدخل المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٣,٤٩ مليون ريال سعودي)، لمساهمة حقوق الملكية غير المسيطرة كجزء من حقوق الملكية غير المسيطرة.

(٢) الضريبة المؤجلة

الموجودات / الالتزامات الضريبية المؤجلة عائدة إلى البنود التالية:

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٢٥٢,٩٧٥	٣٢٢,٨١٥	الفرق في الوعاء المحاسبي والوعاء الضريبي يتعلق بـ:
١,٣٩٦	١,٢٣١	موجودات ملموسة وموجودات غير ملموسة
٢٥٤,٣٧١	٣٢٤,٠٤٦	- تكاليف مؤجلة
		التزامات ضريبة مؤجلة
١٨٤,٩٣١	٢٤٥,٤٤٩	خسائر ضريبية مرحلة
٣٤,٢٧١	٢٨,١٤٤	الفرق في الوعاء المحاسبي والوعاء الضريبي يتعلق بـ:
٩,٤٦٠	١٠,١٩٥	- منافع الموظفين
٤,٠٩٤	٩,٦٦١	- مخصص الذمم المدينة والمخزون
٨,٢٠٣	٣,٨٩٢	- القيمة العادلة السلبية للمشتقات
٢٤٠,٩٥٩	٢٩٧,٣٤١	- مخصصات أخرى
		موجودات ضريبية مؤجلة

(٣) حالة الربط

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

قامت شركة مرافق بإنهاء الربط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٦م في القترات السابقة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، أنهت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط الزكوي والضريبية لشركة مرافق للسنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٨م دون التزام إضافي على شركة مرافق. نتيجة لذلك، ردت شركة مرافق مخصص بالزيادة بمبلغ ٤٧,٣ مليون ريال سعودي خلال السنة (٢٠١٨م: لا شيء).

شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء (توريد)

تم استلام ربط الزكاة لشركة توريد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. خلال سنة ٢٠١٢م، تسلمت شركة توريد ربط للسنوات ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م بمطالبة زكوية إضافية قدرها ٢٦,٨٩٤ ريال سعودي. قدمت شركة توريد اعتراضاً على هذه الربوط. الربوط للسنوات من سنة ٢٠١١م وحتى سنة ٢٠١٨م قيد الفحص من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب")

خلال سنة ٢٠١٨م، أصدرت الهيئة ربوطاً زكوي لشركة جواب للسنوات من سنة ٢٠٠٧م حتى سنة ٢٠١٢م والتي طالبت بموجبها بالتزام زكاة وضريبة إضافية قدره حوالي ١٢١ مليون ريال سعودي. دفعت شركة جواب وسجلت مخصصاً بمبلغ ٤ ملايين ريال سعودي بناءً على تقييم داخلي وقدمت اعتراضاً على الربط. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً معدلاً للسنوات المذكورة بالتزام زكاة وضريبة بمبلغ ١٠٦ مليون ريال سعودي. قدمت شركة جواب اعتراضاً على الربط المعدل والشركة على ثقة من أن النتيجة ستكون في صالحها. لم تصدر الهيئة ربطاً للسنوات من ٢٠١٣م حتى ٢٠١٨م.

شركة مرافق سور للتشغيل والصيانة

ما زالت الربوط للسنوات من التأسيس وحتى سنة ٢٠١٨م قيد الفحص من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

(٤) تسوية الربح المحاسبي مع ضريبة الدخل المحملة

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٢٥٧,٣٤١	٢١٠,٤٣٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٥١,٤٦٨	٤٢,٠٨٧	الضريبة بمعدل ٢٠٪
(٤٠,٩١٦)	(٣١,٦٤٦)	أثر الربح الخاضع للزكاة
٩,٣٨٥	١٤,٧٩٣	أثر الفروق الدائمة
٨,٩٢٤	٦٤٢	أخرى
٢٨,٨٦١	٢٥,٨٧٦	ضريبة الدخل المحملة خلال السنة

٢٣. الأدوات المالية

٢٣-١ الموجودات المالية

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١,١٠١,٩٣٢	٨٣١,٠٤٤	ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١١)
١,١٠٩,٨٦١	٤٧٤,٨٥٣	ذمم مدينة أخرى
٤١٥,٠٤٠	٣٤٣,٧٨٥	المستحق من برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين (إيضاح ٩)
٥٣,١٠٠	٣٦,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١,٣٦٤,٢٧٠	١,٠٨٥,٣٤٤	نقد وما في حكمه (إيضاح ١٤)
٤,٠٤٤,٢٠٣	٢,٧٧١,٠٢٦	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة:

٢٣-٢ المطلوبات المالية

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١٠,٧٩٧,٨٧٩	٩,٧١٣,٣٩١	قروض وسلف (إيضاح ٢٣-٢)
٣,٢١٦,٥٣٣	٣,٣٢١,٠٢٣	مطلوبات عقود (إيضاح ٣٢)
٦٩٠,٠٥٢	١,١٠٩,٣٣٩	مطلوبات غير متداولة أخرى
٨٣٢,٩٤٨	٧١١,٦١٨	ذمم دائنة تجارية (إيضاح ٢٠)
١,١٥٩,٣٦٤	٨٤٧,٦٣٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٦٩٦,٧٧٦	١٥,٧٠٣,٠٠٩	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

٢٣-٢-١ قروض وسلف بنكية (إيضاح ١٨)

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	الاستحقاق	معدل الفائدة %	
١,٥١٤,٠٠٠	-	-	-	شركة مرافق
٣,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	المرابحة الأولى
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	المرابحة الثانية
-	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٣٤م	-	المرابحة الثالثة
-	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٣٤م	-	المرابحة الرابعة
-	٣,٤٠٠,٠٠٠	٢٠٣٤م	-	المرابحة الخامسة
١,٤٢٧,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	٢٠٢٥م	-	المرابحة السادسة
١,٣٤٠,٨٥٥	١,٢٧٢,٠١٤	٢٠٢٩م	-	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٨٥,٠٧٠	٢٣٣,٢٤١	٢٠٢٤م	-	شركة جوب
٥٢٧,٢٠٤	٥٠٠,١٣٦	٢٠٢٩م	-	قروض دولية
٣,٧٥٠	-	٢٠١٩م	-	قروض تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات
١٠,٧٩٧,٨٧٩	٩,٧١٣,٣٩١	-	-	قروض إسلامية
				شركة مرافق سور للتشغيل والصيانة
				مرابحة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٣-٢٣ قياس القيمة العادلة

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالكلفة المطفأة باستثناء التحوط تجاه التدفقات النقدية في شركة جواب والمسجلة بالقيمة العادلة على أساس متكرر.

لم تقم المجموعة بالإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى قصيرة الأجل والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى والأرصدة النقدية والأرصدة البنكية، حيث أن قيمتها الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة وذلك يعود بشكل كبير إلى الاستحقاق قصير الأجل لهذه الصكوك. إن القيمة العادلة لتسهيلات المراجعة وقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والقروض الأخرى هي تقريباً نفس قيمتها الدفترية.

التحوط تجاه القيمة العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، احتفظت شركة جواب بمبادلات سعر فائدة بمبلغ رمزي قدره ٢,٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٨ مليار ريال سعودي) من أجل تخفيض تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة مقابل التمويل طويل الأجل. يبين الجدول أدناه القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة المسجلة كمطلوبات مع مبالغها الرمزية. تشير المبالغ الرمزية إلى حجم المعاملات القائمة في نهاية السنة وهي ليست مؤشراً على مخاطر السوق أو مخاطر الائتمان.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
المطلوبات	المبلغ الرمزي (الف ريال سعودي)	المطلوبات	المبلغ الرمزي (الف ريال سعودي)
١٠٨,٧٩١	٢,٣٣٨,٩٦٤	٧٣,٦٦٣	١,٨٤٣,٠٠٩

تحوط التدفقات النقدي
مبادلات سعر الفائدة

تتضمن الأدوات المشتقة غالباً عند إنشاءها تبادلاً مشتركاً لو عود مع عدم أو قليل من التحويل لمقابل مادي. ومع ذلك، فإن هذه الأدوات تتطوي في كثير من الأحيان على درجة عالية من النفوذ وهي متذبذبة للغاية. قد يكون لحركة صغيرة نسبياً في قيمة السعر الذي يستند إليه عقد المشتقات أثر كبير على مكون الدخل أو حقوق الملكية للمجموعة.

القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية بمبلغ ٤٥,٢٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٦٣,٥١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٢,٨٤ مليون ريال سعودي و ٣٠,٨١ مليون ريال سعودي على الترتيب) تمثل الجزء المتداول وغير المتداول من القيم السوقية السالبة لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يمثل احتياطي تحوط التدفقات النقدية الجزء الفعال من تحوطات التدفقات النقدية. يُعترف بالربح أو الخسائر المؤجلة التراكمية في التحوط في قائمة الدخل الموحدة عندما تؤثر المعاملة التحوطية على الربح أو الخسارة. وفقاً لاتفاقيات التمويل، ينبغي الاحتفاظ بالتحوطات حتى تاريخ استحقاق القروض. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للجزء غير المخصص من مبادلات سعر الفائدة في قائمة الدخل الموحدة.

تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيم العادلة	
-	(١٠٢,٧٤٥)	-	(١٠٢,٧٤٥)	حصة الشركة من احتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة
القيمة العادلة				٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيم العادلة	
-	(٦٩,٥٦٩)	-	(٦٩,٥٦٩)	حصة الشركة من احتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة

الموجودات والمطلوبات المشتقة والمنصفة كتحوط التدفقات النقدية

يتضمن الجدول التالي الفترات التي يحتمل فيها ظهور التدفقات النقدية المرتبطة بتحوط التدفقات النقدية والقيمة الدفترية المرتبطة بأدوات التحوط:

التدفقات النقدية المتوقعة				القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبادلات أسعار الفائدة المطلوبات
المجموع	١٢ شهراً أو أقل	أكثر من سنة واحدة	أكثر من خمس سنوات		
٤,٠٨٤	١٧,٦٢٢	(١١,١٦٦)	(٢,٣٧٢)		
١٠٨,٧٩١					
١,٠٨٨	٣١,٤٣٤	(١٦,٧٥٢)	(١٣,٥٩٤)		
٧٣,٦٦٣					

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من قروض وسلف وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى. إن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات المجموعة.

المجموعة معرضة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تشرف الإدارة العليا للمجموعة على إدارة هذه المخاطر. تخضع أنشطة المخاطر المالية للمجموعة لسياسات وإجراءات مناسبة. يتم تحديد المخاطر المالية وقياسها وإدارتها وفقاً لسياسات المجموعة وقابلية تحمل المخاطر. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة ومطابقة سياسات إدارة كل من هذه المخاطر، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التعرض لتقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. تتكون أسعار السوق من ثلاثة أنواع: مخاطر سعر الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع. تتضمن الأدوات المالية المتأثرة بمخاطر السوق: القروض والسلف والودائع وبعض الأدوات المالية الأخرى.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التعرض لتقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. إن تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة في السوق يتعلق بشكل رئيسي بالتزامات المجموعة طويلة الأجل بمعدلات فائدة معومة.

تراقب إدارة الشركة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وترى الإدارة أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهرية بالنسبة للمجموعة.

حساسية سعر الفائدة

يوضح الجدول التالي حساسية التغير المحتمل والمعقول في أسعار الفائدة على ذلك الجزء من القروض والسلف. مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى، تتأثر أرباح المجموعة قبل الزكاة وضريبة الدخل من خلال التأثير على القروض ذات المعدلات المتغيرة كما يلي:

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)
٨٥,٧٣٥ +/-	٦٤,٨٦٦ +/-

الزيادة / الانخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتعلق تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بشكل أساسي بالأنشطة التشغيلية للمجموعة (عندما تكون الإيرادات أو المصاريف مقومة بعملة مختلفة عن العملة الوطنية للمجموعة) وصافي استثمارات المجموعة في الشركات التابعة الأجنبية بما في ذلك المبالغ بالعملة الأجنبية المستحقة من أطراف ذات علاقة.

ولم تقم المجموعة بإجراء معاملات هامة بعملات بخلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي. نظراً لأن الريال السعودي سعره ثابت مقابل الدولار الأمريكي، ترى الإدارة أن المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملات.

مخاطر أسعار السلع

تتأثر المجموعة بتقلبات بعض السلع، خصوصاً زيت الوقود. قام مجلس إدارة المجموعة بوضع وتنفيذ استراتيجية لإدارة المخاطر تتعامل مع مخاطر أسعار السلع وتخفيفها وذلك عن طريق إبرام عقود طويلة الأجل مع شركة أرامكو السعودية لتوريد وقود.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء الطرف المقابل لالتزاماته بموجب أداة مالية أو عقد مع عميل مما يؤدي إلى خسارة مالية. المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان في أنشطتها التشغيلية (بشكل رئيسي في الذمم المدينة التجارية) وفي أنشطتها الاستثمارية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

نمذجة مدينة تجارية

تتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء وفقاً لسياسة المجموعة وإجراءاتها ومراقبتها المتعلقة بإدارة مخاطر ائتمان العملاء. يتم تقييم الجدارة الائتمانية للعميل بناءً على تحليل جدارة ائتمانية واسع النطاق. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لدى المجموعة ٩ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١١ عميلاً) يدين كل عميل منهم لها بأكثر من ٢٠ مليون ريال سعودي ويمثلون حوالي ٥٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦٧٪) من إجمالي الذمم المدينة.

يتم تحليل متطلبات الانخفاض في القيمة في تاريخ كل قوائم مالية كل على حدة بالنسبة للعملاء الرئيسيين. بالإضافة إلى ذلك، يتم تجميع عدد كبير من الذمم المدينة الصغيرة ضمن فئات متجانسة بناءً على تصنيفها كقوائم صناعية وحكومية وسكنية وتجارية ويتم تقييم الانخفاض في القيمة بشكل جماعي. ويستند الحساب إلى بيانات تاريخية يتم تعديلها من أجل التوقعات المستقبلية. يُحتسب معدلات الخسارة باستخدام طريقة "معدل الدرجة" على أساس احتمال مرور الذمم المدينة بمراحل متعاقبة من التعثر في السداد إلى الشطب. يُحتسب معدلات الدرجة بشكل منفصل للوصول للتعرضات في القطاعات المختلفة. ويستند الحساب إلى البيانات تاريخية تم تعديلها من أجل التوقعات المستقبلية.

تم الإفصاح عن تقديرات الخسارة الائتمانية في إيضاح ١١. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير المالي هو القيمة الدفترية لكل فئة من الموجودات المالية المفصّل عنها في إيضاح ٢٣-١. لا تحتفظ المجموعة برهونات كضمان. تقوم المجموعة بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية كمتوسطة، حيث يوجد عمالؤها في أماكن وقطاعات متعددة ويعملون في أسواق مستقلة على نحو كبير.

الأدوات المالية والودائع النقدية

تتم إدارة مخاطر الائتمان من الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية من قبل إدارة الخزينة وفقاً لسياسة المجموعة. تتم استثمارات الأموال الفائضة فقط مع أطراف مقابلة معتمدة وضمن حدود الائتمان المخصصة لكل طرف مقابل. تتم مراجعة حدود ائتمان الطرف المقابل من قبل إدارة الشركة، وقد يتم تحديثها على مدار العام وفقاً للإدارة العليا. يتم وضع حدود لتقليل تركيز المخاطر وبالتالي تخفيف الخسارة المالية عن عدم قدرة الطرف المقابل على تسديد المبالغ. إن الحد الأقصى لتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي هو القم الدفترية كما هو مبين في إيضاح ٢٣-١.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماته المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال إدارة رأس المال العامل والتأكد من توفر التسهيلات البنكية.

إن هدف المجموعة هو الحفاظ على توازن بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال استخدام السحب على المكشوف من البنوك والقروض البنكية وقروض المراجعة الإسلامية وغيرها من مصادر السيولة. ٣,٥٪ من ديون المجموعة تستحق خلال أقل من سنة واحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٠٪) بناءً على القيمة الدفترية للقروض الواردة في القوائم المالية الموحدة. قامت المجموعة بتقدير التعرض للمخاطر فيما يخص إعادة تمويل ديونها وخلصت إلى أنها منخفضة. إن الوصول إلى مصادر التمويل متاح بشكل كافٍ ويمكن ترحيل الديون المستحقة خلال ١٢ شهراً مع الجهات المقرضة الحالية.

التركيز المفرط للمخاطر

تنشأ التركيزات عند مشاركة عدة أطراف مقابلة في أنشطة تجارية مماثلة، أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لهم ميزات اقتصادية تتسبب في تعرض قدرتها على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية لتتأثر بشكل متشابه من قبل التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من الظروف الأخرى. تشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على قطاع معين.

ومن أجل تجنب التركيزات الشديدة للمخاطر، تشمل سياسات وإجراءات المجموعة إرشادات محددة للتركيز على المحافظة على محفظة متنوعة. يتم التحكم في تركيزات مخاطر الائتمان المحددة وإدارتها وفقاً لذلك. يعرض الجدول أدناه ملخصاً بسجل الاستحقاقات لالتزامات المجموعة بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المخصصة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر السيولة (يتبع)

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة					القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
المجموع	أكثر من ٥ سنوات	٢ إلى ٥ سنوات	خلال ١٢ شهرا	٥ إلى ٢ سنوات		
(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	
(سعودي)	(سعودي)	(سعودي)	(سعودي)	(سعودي)	(سعودي)	
٧١١,٦١٨	-	-	٧١١,٦١٨	-	٧١١,٦١٨	ذمم دائنة تجارية
٩,٧١٣,٣٩١	٦,٨٦١,٦٤٢	٢,٥٥٠,٤٠٦	٣٠١,٣٤٣	٩,٧١٣,٣٩١	٩,٧١٣,٣٩١	قروض وسلف
٣,٣٢١,٠٢٣	١,٣٧٠,٨٩٦	١,٥٨٤,٨٦٩	٣٦٥,٢٥٨	٣,٣٢١,٠٢٣	٣,٣٢١,٠٢٣	التزامات عقود إيجار
٨٤٧,٦٣٨	-	-	٨٤٧,٦٣٨	-	٨٤٧,٦٣٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٠٩,٣٣٩	١,١٠٩,٣٣٩	-	-	١,١٠٩,٣٣٩	١,١٠٩,٣٣٩	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٥,٧٠٣,٠٠٩	٩,٣٤١,٨٧٧	٤,١٣٥,٢٧٥	٢,٢٢٥,٨٥٧	١٥,٧٠٣,٠٠٩	١٥,٧٠٣,٠٠٩	

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة					القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
المجموع	أكثر من ٥ سنوات	٢ إلى ٥ سنوات	خلال ١٢ شهرا	٥ إلى ٢ سنوات		
(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	
(سعودي)	(سعودي)	(سعودي)	(سعودي)	(سعودي)	(سعودي)	
٨٣٢,٩٤٨	-	-	٨٣٢,٩٤٨	-	٨٣٢,٩٤٨	ذمم دائنة تجارية
١٠,٧٩٧,٨٧٩	٤,٨٢٠,٣٩٤	٤,٨٧١,٧٢٤	١,١٠٥,٧٦١	١٠,٧٩٧,٨٧٩	١٠,٧٩٧,٨٧٩	قروض وسلف
٣,٢١٦,٥٣٣	١,٦٤٦,٠٢٠	١,٢٥٦,٤١١	٣١٤,١٠٢	٣,٢١٦,٥٣٣	٣,٢١٦,٥٣٣	التزامات عقود إيجار
١,١٥٩,٣٦٤	-	-	١,١٥٩,٣٦٤	-	١,١٥٩,٣٦٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٩٠,٠٥٢	٦٩٠,٠٥٢	-	-	٦٩٠,٠٥٢	٦٩٠,٠٥٢	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٦,٦٩٦,٧٧٦	٧,١٥٦,٤٦٦	٦,١٢٨,١٣٥	٣,٤١٢,١٧٥	١٦,٦٩٦,٧٧٦	١٦,٦٩٦,٧٧٦	

إدارة رأس المال

يشتمل رأس المال على حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم.

إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس مال المجموعة هو ضمان المحافظة على تصنيف ائتماني قوي ومعدلات رأس مال جيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتعظيم القيمة للمساهمين. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإدخال تعديلات عليه، في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات الاشتراطات المالية. ومن أجل المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل توزيعات الأرباح على المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة.

تقوم المجموعة بمتابعة رأس المال باستخدام معدل الإقراض، والذي يمثل مجموع الدين إلى صافي حقوق الملكية الملموسة. تتمثل سياسة المجموعة في الإبقاء على نسبة المديونية أقل من ٣٠٪. يتضمن صافي حقوق الملكية الملموسة رأس المال والاحتياطيات والأرباح المبقاة، باستثناء الأرباح المعلنة أو المدفوعة وأي إيرادات غير محققة من الاستثمار في أوراق مالية. فيما يلي صافي دين المجموعة إلى نسبة حقوق الملكية المعدلة في نهاية السنة:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
١٧,٨٧٤,٤٤٢	١٦,٩١٩,٨٣٨	مجموع المطلوبات
(١,٣٦٤,٢٧٠)	(١,٠٨٥,٣٤٤)	يخصم: نقد وما في حكمه
١٦,٥١٠,١٧٢	١٥,٨٣٤,٤٩٤	صافي الدين
٦,٨٣٩,٨٠٧	٦,٨٧٨,٣٥٤	مجموع حقوق الملكية
٦٩,٥٦٩	١٠٢,٧٤٥	يضاف: احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة
٦,٩٠٩,٣٧٦	٦,٩٨١,٠٩٩	حقوق ملكية معدلة
٢,٣٩	٢,٢٧	صافي الدين إلى نسبة حقوق الملكية المعدلة

ولتحقيق هذا الهدف العام، تستهدف إدارة رأس مال المجموعة، من بين أمور أخرى، إلى ضمان الوفاء بالاشتراطات المالية المرتبطة بالقروض والسلف التي تحدد متطلبات هيكل رأس المال. قد يؤدي عدم الوفاء بالاشتراطات المالية إلى استرجاع التسهيلات. لم يكن هناك أي مخالفة للاشتراطات المالية لأي قروض وسلف في الفترة الحالية. ولم يتم إجراء أي تغييرات في أهداف أو سياسات أو إجراءات إدارة رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٤. الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٣,٣٧٠,١٣٤	٣,١٩٨,٢٢٥	كهرباء
٢,٨٣٨,٠٥٠	٢,٨٦٢,٧٠٦	مياه
٦٢,٣٥٢	٤٦,٩١٠	أخرى
٦,٢٧٠,٥٣٦	٦,١٠٧,٨٤١	

١-٢٤ تقدم المجموعة خدمات مرافق لمختلف العملاء في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية. يُعترف بالإيرادات من العقود مع العملاء بمرور الوقت (إيضاح ٣-٢ (د)).

٢٥. تكلفة الإيرادات

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١,٤٣٢,٠١٦	١,٤٥٣,٧٢٩	وقود ومواد كيميائية
١,٤١١,٣٥٥	١,٤١٤,٦٣٠	تكاليف كهرباء ومياه
١,٣٣٣,٨٥٥	١,٣١٨,٢٣٩	استهلاك (إيضاح ٢-٢٦)
٨٣٧,٥٨٥	٨٢٤,٣٣٨	تكاليف موظفين
١٩٢,٦٥٧	١٩٤,٦٥٧	إصلاح وصيانة
١٩٧,٣٠٥	١٩٣,١٨٤	مصرفات تشغيل وصيانة
٣٩,٦٢٧	١١,٣٤٧	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم (إيضاح ١٠)
١,٣٥١	١,٥٧٢	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
٢٠٤,٢٧٠	١٧٦,٤٨٣	أخرى
٥,٦٥٠,٠٢١	٥,٥٨٨,١٧٩	

١-٢٥ تشمل تكلفة الإيرادات مخزون مستهلك خلال السنة بمبلغ ٣٣١,٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ٣٦٩,٦٧ مليون ريال سعودي).

٢٦. مصروفات إدارية

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١٠٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	مخصص تحسين تكلفة الموظفين (إيضاح ١-٢٦)
٧١,٣٣٨	٨٢,٥٢٩	تكاليف موظفين
١٣,١٩٣	١٥,٦٦٠	تبرعات
٩,١٠١	١٣,٨٢٨	عقود خدمات
٦,٨٨٣	٥,٥٠٣	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
٣٧٠	٣,٢٨٠	استهلاك (إيضاح ٢-٢٦)
١٣,٢٠٢	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ١١)
٣٣,٦٥٠	٢٨,٦٦٧	أخرى
٢٤٧,٧٣٧	٢٣٦,٤٦٧	

١-٢٦ خلال السنة، قامت الشركة الأم بإجراء اختبار لإعادة تنظيم هيكلية يتضمن خطة تحسين تكلفة الموظفين، حيث تنوي الشركة الأم تقديم حزم تقاعد مبكر للموظفين الذين يستوفون معايير محددة من أجل تقليل مجموع تكاليف الموظفين وتحقيق مزيد من كفاءة التشغيل. يمثل المخصص أفضل تقدير للمجموعة للتكاليف المتوقعة بمبلغ ٨٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٠٠ مليون ريال سعودي).

٢-٢٦ الاستهلاك

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١,٣٣٣,٨٥٥	١,٣١٨,٢٣٩	مدرجة في تكلفة المبيعات
٣٧٠	٣,٢٨٠	مدرجة في المصروفات الإدارية
١,٣٣٤,٢٢٥	١,٣٢١,٥١٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٧. إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
-	٢٦٥,٤٨٢	إيرادات فرق احتساب التعريف (إيضاح ٢٧-١)
١٦٩,٢٩٤	١٧٤,٧٥٢	هامش الشركة السعودية للكهرباء (إيضاح ٢٧-٢)
٦,١٨٣	٤,٥٣٧	جزءات موردين
١١,٣٧٦	-	ربح بيع خرقة
١٣,٧٨٣	-	ربح عن تعديل التزام إخلاء الموقع
٦٦,٥٤٢	-	إيرادات غرامات من المقاول (إيضاح ٤-٦)
١٤,٨٤٢	-	أخرى
٢٨٢,٠٢٠	٤٤٤,٧٧١	

٢٧-١ فرق احتساب التعريف

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، توصلت الشركة الأم والشركة السعودية للكهرباء إلى اتفاق لتسوية اختلاف احتساب التعريف القائم منذ مدة طويلة للفترة من ١ يناير ٢٠٠٣م إلى ٣١ مايو ٢٠١٤م. نتيجة لذلك، تسلمت الشركة الأم بمبلغ ٢٦٥ مليون ريال سعودي من الشركة السعودية للكهرباء وتم الاعتراف به ضمن ربح السنة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: تم الإفصاح عنه ضمن الموجودات المحتملة).

٢٧-٢ هامش الشركة السعودية للكهرباء

ذكر المجلس الاقتصادي الأعلى في قراره رقم ٢٧/٣٦٩ بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٢٧م (٢٠ نوفمبر ٢٠٠٦م) أنه سيتم تعويض الشركة الأم عن بيع كامل الكهرباء التي تنتجها المحطة المستقلة للكهرباء والمياه إلى الشركة السعودية للكهرباء بدلاً من بيعها إلى عملاء الشركة الأم وعن جهودها في إنشاء التنصيب الأولي وبدء مشروع المحطة المستقلة للكهرباء والمياه. وعليه، اعترفت الشركة الأم بمبلغ ١٧٤,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ١٦٩,٣ مليون ريال سعودي) إيرادات هامش ربح الشركة السعودية للكهرباء تمثل المقابل المادي المتفق عليه الذي تتسلمه الشركة من الشركة السعودية للكهرباء.

٢٨. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
-	٧,٣٨٢	مخصص الانخفاض في قيمة موجودات
٦٥,٣٢٢	-	مخصص إعادة سعة محجوزة (إيضاح ٢٨-١)
٢,٠٣٨	٤,٧٤٦	أخرى
٦٧,٣٦٠	١٢,١٢٨	

٢٨-١ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، تلقت الشركة الأم تعليمات من هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج بإلغاء بنود السعة المحجوزة في اتفاقية مستخدم المنافع للعملاء الصناعيين. ونتيجة لذلك، قررت الشركة الأم إعادة متحصلات السعة المحجوزة التي تم استلامها بالفعل من العملاء الصناعيين للفترة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م واعترفت بمخصص إعادة سعة محجوزة بمبلغ ٦٥,٣ مليون ريال سعودي.

٢٩. إيرادات تمويلية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢٧,٤٠٤	٢٨,٨٦٨	إيرادات عن ودائع قصيرة الأجل
٧٦,٤٩٩	١٠,٩٤٦	إطفاء خصم المبالغ المستحقة من الموظفين مقابل برنامج تملك الوحدات السكنية (إيضاح ٩)
١٠٣,٩٠٣	٣٩,٨١٤	

٣٠. تكاليف تمويل

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣٩٢,٨٨٥	٤١٥,٧٩٦	تكاليف تمويلية عن قروض وسلف
٣٨,٨٠٢	١١٢,٠٣٩	إطفاء تكلفة معاملات قروض وسلف بنكية (إيضاح ١٨)
-	١٥,٧٣١	تكلفة تمويلية عن التزامات عقود إيجار (إيضاح ٣٢)
٢,٣١٣	١,٦٤٩	أخرى
٤٣٤,٠٠٠	٥٤٥,٢١٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المبيعات والمشتريات من أطراف ذات علاقة بشروط مماثلة للمعاملات التي تتم بين أطراف مستقلة. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مكفولة وغير محملة بفوائد وتسدد نقداً. لم تكن هناك ضمانات مقدمة أو مستلمة عن أي ذمم مدينة أو ذمم دائنة للأطراف ذات العلاقة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم تسجل المجموعة أي مخصص انخفاض قيمة للذمم المدينة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٣,٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. يتم إجراء هذا التقييم كل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه الطرف ذو العلاقة.

١-٣١ المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة:

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

٢٠١٨م (الف ريال سعودي)	٢٠١٩م (الف ريال سعودي)	المساهمون
١,٥٣٥,٧٤٢	١,٥٨٠,٠٥٣	شركة سابك والشركات التابعة لها
١,٤٤٠,٤٠٥	١,٢٢٩,١٨٩	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١٢١,٢٣٧	١٢٠,٠٩١	الهيئة الملكية للجبيل وينبع
٧٨,٣٤٢	-	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كرستال)
		أطراف ذات علاقة / أخرى
١,٦٨١,١٨١	١,٧٠٤,٤٢٣	الشركة السعودية للكهرباء
٥٩,٧٣٤	٤٩,٤٢٠	تصنيع
٤,٩٠٩,٦٤١	٤,٦٨٣,١٧٦	

(٢) تشمل التكاليف على تكاليف زيت الوقود والغاز وفقاً لاتفاقيات شراء طويلة الأجل على النحو التالي:

٢٠١٨م (الف ريال سعودي)	٢٠١٩م (الف ريال سعودي)	مساهم
١,٤٣٢,٧٣٣	١,٤٨٨,٦٣٠	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
		أطراف ذات علاقة / أخرى
١٤٩,٩٧٤	١٤٥,١٦٨	الشركة السعودية للكهرباء
١,٥٨٢,٧٠٧	١,٦٣٣,٧٩٨	

٢-٣١ مستحق من أطراف ذات علاقة

نعم مدينة تجلرية

٢٠١٨م (الف ريال سعودي)	٢٠١٩م (الف ريال سعودي)	المساهمون
٢٣٥,٩٨٤	٢٢٠,٨٦٧	شركة سابك والشركات التابعة لها
١٩٤,٤٨٨	١٤٣,٧٧٨	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٦٣,٨٧٣	٤٨,١٩٠	الهيئة الملكية للجبيل وينبع
٦,٣٣٩	-	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كرستال)
		أطراف ذات علاقة / أخرى
٢٦٣,٨٤٤	١٢,٧٦٤	الشركة السعودية للكهرباء
١٠,٩٨٦	٤,٠٩٩	أخرى
٧٧٥,٥١٤	٤٢٩,٦٩٨	

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٢-٣١ مستحق من أطراف ذات علاقة (يتبع)

مدفوعات مقدما ونعم مدينة أخرى

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	المساهمون
٤,٩٢١	-	سابك
٤,٩٢١	-	الهيئة الملكية للجبيل وينبع
٤,٩٢١	-	صندوق الاستثمارات العامة
١٥٠	-	أخرى
٨١٦,٣٤١	١٨٢,٧٤٣	أخرى
٨٣١,٢٥٤	١٨٢,٧٤٣	الشركة السعودية للكهرباء

٣-٣١ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

نعم دائنة تجارية

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	المساهمون
١٣١,٧٧٢	١٢٤,٤٠٧	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٢٨٨,٩٣٦	١١٥,٥١٧	أطراف ذات علاقة أخرى
٣٠٠	-	الشركة السعودية للكهرباء
٤٢١,٠٠٨	٢٣٩,٩٢٤	أخرى

محتجزات دائنة

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	المساهمون
٢٢,٦٩١	٢٢,٦٩١	الهيئة الملكية للجبيل وينبع
		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	المساهمون
١٤٤,٠٨٨	١٣٥,٧٦٨	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٣١,٢٤٣	١٠,٣٠٣	الهيئة الملكية للجبيل وينبع
٢٩٧,٨٨٠	٣٥,٨٩٠	أطراف ذات علاقة أخرى
٣٨٨	-	الشركة السعودية للكهرباء
٤٧٣,٥٩٩	١٨١,٩٦١	أخرى

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٤-٣١ مستحق إلى مساهم

لدى المجموعة عقود إيجار متنوعة لأراضي وسيارات ومنازل. فيما يلي الحد الأدنى لدفعات عقود إيجار الأرض المستقبلية بموجب عقود إيجار مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع بالإضافة إلى القيمة الحالية لصافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار:

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)
٢,٩٠٢,٤٣١	٢,٩٤٠,٣٨١
٣١٤,١٠٢	٣٥٠,٣٨٣
٣,٢١٦,٥٣٣	٣,٢٩٠,٧٦٤
٦٣٩,١٨٠	١,٠٦٦,٩٢٧
٣,٨٥٥,٧١٣	٤,٣٥٧,٦٩١

التزام الإيجار الخاص بموجودات عقود إيجار من الهيئة الملكية (إيضاح (أ))

- غير المتداول
- متداول

الالتزام الخاص بموجودات محولة من الهيئة الملكية (إيضاح (ب))

(أ) بناءً على الاتفاقية الرسمية الموقعة بين الشركة الأم والهيئة الملكية في سنة ٢٠٠٦م، ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٣م، قامت الهيئة الملكية بتأجير مرافق تشغيل الكهرباء والمياه في ينبع ومرافق تشغيل المياه في الجبيل إلى الشركة الأم بقيمة ٣,٣٧٣ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد هذا الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٠ قسط سنوي متساوي قيمة كل قسط ١٦٨,٧ مليون ريال سعودي.

وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الثانية في عام ٢٠١٦م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ١,٥٢٦,٦ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٣١ قسط سنوي.

وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الثالثة في سنة ٢٠١٧م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ٣١٨,٨ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٣٣ قسط سنوي.

وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الرابعة في سنة ٢٠١٧م مع الهيئة الملكية في الجبيل للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ١,٧٧٧,٨ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٥ قسط سنوي.

وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الخامسة في عام ٢٠١٨م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل المياه بقيمة ١٣,١ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٥ قسط سنوي.

وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار السادسة في سنة ٢٠١٩م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل المياه بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٩ قسط سنوي.

(ب) على الشركة الأم التزام قائم مقابل الموجودات المستلمة من الهيئة الملكية بمبلغ إجمالي ١٠٦٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦٣٩,٢ مليون ريال سعودي) ما زال الانتهاء من شروط وأحكام السداد الخاصة بها معلقاً، وبناءً عليه، فقد تم تصنيف الرصيد ضمن المطلوبت غير المتداولة (إيضاح ١٩).

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٥-٣١ معاملات مع أعضاء الإدارة العليا

يتكون كبار مسؤولي الإدارة العليا بالمجموعة من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين بالإدارة الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومتابعة أنشطة المجموعة.

١) تكاليف مديريين/أخرى
إن مكافأة المديرين وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٣٦,١٥٦	٣٥,١٦٤	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٣,٥٥٠	٣,٨٤٤	خطة المنافع المحددة بعد التوظيف
٣٩,٧٠٦	٣٩,٠٠٨	مجموع التعويضات المدفوعة إلى أعضاء الإدارة العليا

٣٢. عقود الإيجار

عقود إيجار تكون الشركة فيها مستأجراً (المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)
تقوم المجموعة باستئجار سيارات وأراضي ومنازل. أن عقود الإيجار تكون عادةً لفترة سنة واحدة إلى ٥٠ سنة وتشتمل بعض عقود الإيجار على خيار تجديد فترة الإيجار بموافقة الطرفين بعد ذلك التاريخ. في السابق، كان يتم تصنيف عقود الإيجار هذه كعقود إيجار تشغيلية بموجب المعيار الدولي للمحاسبة (١٧).

تستأجر المجموعة موجودات من الهيئة الملكية بموجب اتفاقيات استئجار مختلفة، تم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية بموجب المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١٧).

لدى المجموعة عقود إيجار بحوالي ١,٢ مليون ريال سعودي بقرارات عقود نقل عن ١٢ شهراً. هذه العقود هي قصيرة الأجل أو عقود إيجار لبنود منخفضة القيمة. اختارت المجموعة عدم الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام والتزامات الإيجار لهذه العقود.

١. موجودات حقوق الاستخدام

أراضي	مباني وأبار وبنية تحتية مدنية	معدات أخرى	المجموع	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣٦٥,٢٧٧	١٠,٨٤٨	١١,٣٤١	٣٨٧,٤٦٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م
٢١,٠٥٠	-	٢٠,٠٧٧	٤١,١٢٧	إضافات إلى موجودات حقوق الاستخدام
(١٧,٥٠٠)	(٥,٥٥٠)	(٩,٧٩٦)	(٣٢,٨٤٦)	الاستهلاك المحمل
٣٦٨,٨٢٧	٥,٢٩٨	٢١,٦٢٢	٣٩٥,٧٤٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢. مبالغ معترف بها في قائمة الدخل الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
١٥,٧٣١	عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
٣٢,٨٤٦	فوائد عن التزامات عقود إيجار
٣٠٠	استهلاك
٤٨,٨٧٧	مصرفات متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل أو منخفضة القيمة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣٢. عقود الإيجار (يتبع)

٣. التزام عقود إيجار

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٣١٤,١٠٢	٣٦٥,٢٥٨	الجزء المتداول
٢,٩٠٢,٤٣١	٢,٩٥٥,٧٦٥	الجزء غير المتداول
٣,٢١٦,٥٣٣	٣,٣٢١,٠٢٣	

حركة التزامات الإيجار

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	
٤,٢٤٨,٤٥٥	٣,٢١٦,٥٣٣	الرصيد كما في ١ يناير
-	٣٨٧,٤٦٧	الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)
١٣,١١٧	٥٤,٩٢٧	إضافات
-	١٥,٧٣١	فوائد عن التزامات عقود إيجار
(١,٠٤٥,٠٣٩)	(٣٥٣,٦٣٥)	مدفوع خلال السنة
٣,٢١٦,٥٣٣	٣,٣٢١,٠٢٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

التزامات عقود الإيجار التشغيلي بموجب المعيار الدولي للمحاسبة - المجموعة كمستأجر ٢٠١٨م

قامت الشركة الأم باستئجار أرض ومرافق أخرى من الهيئة الملكية في الجبيل وينبع تم إنشاء مرافق تشغيلية عليها. تتراوح فترات الإيجار بين ٢٥ إلى ٥٠ سنة. وفقاً لبعض عقود الإيجار، لدى الشركة الأم خيار استئجار الموجودات لمدد إضافية بعدد سنوات مختلفة.

إن الحد الأدنى المستقبلي للإيجارات الدائنة بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء هو كما يلي:

٢٠١٨م (ألف ريال سعودي)	
٣١,٤٦٦	خلال سنة واحدة
٩٦,٠٣٣	أكثر من سنة ولا تزيد على خمس سنوات
٤٠٦,١٤٠	أكثر من خمس سنوات
٥٣٣,٦٣٩	

٣٣. التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة

التزامات رأسمالية

بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في نهاية السنة ولكن لم يتم تكبدها ١,٥٣٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٧٤٠,٥ مليون ريال سعودي).

التزامات أخرى

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

ارتباطات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٣٠١,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٩١,٧ مليون ريال سعودي).

٣٤. أحداث لاحقة

(أ) لاحقاً على نهاية السنة، تسبب تفشي مرض فيروس كورونا (كوفيد ١٩) المعدي في حدوث حالة من عدم اليقين بشأن الاقتصاد الكلي. لازال حجم ومدة هذا الحدث غير مؤكدتين. ويمكن أن يؤثر ذلك سلباً على الأعمال التجارية والنتائج التشغيلية والوضع المالي للمجموعة. وتعتمد التأثيرات الفعلية على عديد من العوامل الخارجة عن سيطرة المجموعة حالياً. من غير الممكن توفير تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على المجموعة حيث أن الوضع متغير ويتطور بسرعة. علاوة على ذلك، تم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بناءً على مجموعة من الظروف الاقتصادية المتوقعة في ذلك التاريخ. تأثر هذا التفشي على توقعات الاقتصاد الكلي سيُدرج في تقديرات المجموعة لمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة في سنة ٢٠٢٠م وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩).

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣٤. أحداث لاحقة (يتبع)

(ب) أصدرت هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج توجيهات وفقاً للمرسوم الملكي رقم ٤٨٩٩٦ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٤١هـ الموافق ١٣ أبريل ٢٠٢٠م، والذي يقدم بعض الحوافز للقطاعات الصناعية والزراعية والتجارية بهدف تشجيع النمو الاقتصادي وتخفيف الأثر المالي. إن الحوافز هي ما يلي:

(١) تقديم حسم على قيمة فواتير الكهرباء للمستهلكين في القطاعات الصناعية والتجارية والزراعية بنسبة ٣٠٪ لمدة شهرين (أبريل ومايو ٢٠٢٠م)، مع إمكانية التمديد إذا استدعت الحاجة. و

(٢) السماح - بشكل اختياري - للمستهلكين بالقطاع الصناعي والتجاري بسداد ٥٠٪ من قيمة فواتير الكهرباء الشهرية لمدة ثلاثة أشهر ابتداءً من أبريل ٢٠٢٠م، على أن يتم تحصيل المستحقات المتبقية على دفعات مقسمة لمدة ستة أشهر ابتداءً من شهر يناير ٢٠٢١م مع إمكانية تأجيل فترة السداد إن استدعت الحاجة.

كما يحق للشركة الأم الحصول على دعم مالي على شكل إعانات حكومية لحمايتها من أي تأثير سلبي. إن الشركة الأم بصدد تحديد تأثير الحوافز المذكورة على مركزها المالي.

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

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

المحتويات	الصفحات
تقرير مراجع الحسابات المستقل.....	-
قائمة المركز المالي الموحدة	١
قائمة الدخل الموحدة.....	٢
قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.....	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.....	٤
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٦-٥
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة.....	٥٢ - ٧



KPMG Professional Services

1st Floor, Battayor Towers
King Saud Road, Al Safa
P.O. Box 4803
Al Khobar, 31952
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No 2051062328

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

الطابق الأول، أبراج بالطور
طريق الملك سعود، الصفا
ص.ب ٤٨٠٣
الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الدخل الموحدة، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة/ لجنة المراجعة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (15,000,000) SAR. (Previously known as "KPMG Al Ezzan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مساهمة مغفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأسمالها (١٥.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي للفران وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة التابعة لكي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة الجزيرة محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarter in Riyadh is 1010425494.



تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها ("المجموعة").

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


عبدالعزیز عبد اللہ النعیم
ترخيص رقم: ٣٩٤



الخبر، في ٢٥ إبريل ٢٠٢١ م
الموافق: ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الموجودات	إيضاح	٢٠٢٠ م (الف ريال سعودي)	٢٠١٩ م (الف ريال سعودي)
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٦	٢٠,٢٤٦,١٨٦	٢٠,٢٧٨,٨٠٠
موجودات غير ملموسة	٧	٥,٢٠٨	٨,٨٠٨
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٣-٨	٤٠٩	٩٣
ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل	٩	٣٢٢,٣٠٠	٤٠٩,٤٤٨
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٢	١٥,٠١٧	٩,٥٦٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٠,٥٨٩,١٢٠	٢٠,٧٠٦,٧١٥
موجودات متداولة			
مخزون	١٠	٣١٢,٥٣٤	٢٧٨,٠٠٨
ذمم مدينة تجارية	١١	٩٠٦,٧٦٥	٨٠٧,٥٧٩
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١٢	٤٨٢,٢٧٣	٥٩٦,٨٢٤
ودائع قصيرة الأجل	١٣	١,٢٢٦,٣٠٠	٣٦,٠٠٠
نقد وما في حكمه	١٤	٥٩٤,٨١٥	١,٠٨٥,٣٤٤
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٥٢٢,٦٨٧	٢,٨٠٣,٧٥٥
مجموع الموجودات		٢٤,١١١,٨٠٧	٢٣,٥١٠,٤٧٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١-١٥	٢٦١,٠١٠	٢٤٩,٣٦٦
أرباح مبقاة		٤,٣٣٤,٨٨٩	٤,١٩٠,٧٦٥
حقوق الملكية قبل احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة		٧,٠٩٥,٨٩٩	٦,٩٤٠,١٣١
احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة	٣-٢٣	(١٦٢,١٤٦)	(١٠٢,٧٤٥)
حقوق الملكية العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم		٦,٩٣٣,٧٥٣	٦,٨٣٧,٣٨٦
حقوق الملكية غير المسيطرة		٥٣,٦٣٣	٤٠,٩٦٨
مجموع حقوق الملكية		٦,٩٨٧,٣٨٦	٦,٨٧٨,٣٥٤
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض وسلف بنكية	١٨	٨,٩٧٦,١٦٩	٩,٢٧٨,٦٧١
التزامات عقود إيجار	٣٢	٣,١١١,٨٨٤	٢,٩٥٥,٧٦٥
مطلوبات غير متداولة أخرى	١٩	٢,٣٤٦,٥٩٣	٢,١٦٩,٠٦٤
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٢٢	٦٩,٦٩٧	٣٦,٢٧١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٤,٥٠٤,٣٤٣	١٤,٤٣٩,٧٧١
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية	١٨	٤٥٦,٦٥٧	٢٧٥,٦٨٨
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار	٣٢	٧٢١,٢٤٨	٣٦٥,٢٥٨
ذمم دائنة تجارية	٢٠	٥٨٤,٦٩٣	٦٠٧,٤٧٩
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٢١	٨٥٧,٤٨٠	٩٤٣,٩٢٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٦٢٠,٠٧٨	٢,١٩٢,٣٤٥
مجموع المطلوبات		١٧,١٢٤,٤٦١	١٦,٦٣٢,١١٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٤,١١١,٨٠٧	٢٣,٥١٠,٤٧٠

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٥٢) من قبل مجلس إدارة الشركة الأم وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:

عبدالله إبراهيم السعدان رئيس مجلس الإدارة	محمد بن بركي الزعبي الرئيس والمدير التنفيذي	محمد عبدالحميد الملحم مدير الشؤون المالية

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)		
٦,١٠٧,٨٤١	٦,٠٩١,٥٦٤	٢٤	الإيرادات
(٥,٥٨٨,١٧٩)	(٥,٤٦٣,٢٩٥)	٢٥	تكلفة الإيرادات
٥١٩,٦٦٢	٦٢٨,٢٦٩		إجمالي الربح
(٢٣٦,٤٦٧)	(١٤٦,٧٩٩)	٢٦	مصرفات إدارية
-	(٣,٠٠٠)	١١	خسارة انخفاض قيمة المدينه التجارية
٤٤٤,٧٧١	٢٢٢,٣٠١	٢٧	أرباح تشغيلية أخرى
(١٢,١٢٨)	(٣٦,٧٠٠)	٢٨	مصرفات تشغيلية أخرى
٧١٥,٨٣٨	٦٦٤,٠٧١		الربح التشغيلي
٣٩,٨١٤	٢٢,٨٨٤	٢٩	إيرادات تمويلية
(٥٤٥,٢١٥)	(٣١٤,٨٩٦)	٣٠	تكاليف تمويلية
٢١٠,٤٣٧	٣٧٢,٠٥٩		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢,٦٠٦	(٨١,٥٩١)	٢٢	الزكاة وضريبة الدخل
٢١٣,٠٤٣	٢٩٠,٤٦٨		ربح السنة
١٩٨,٢٧٠	٢٦٦,٩٢٥		عائد إلى:
١٤,٧٧٣	٢٣,٥٤٣		مساهمي الشركة الأم
٢١٣,٠٤٣	٢٩٠,٤٦٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
			ربحية السهم:
٠,٧٩	١,٠٧	١٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح العائدة إلى المساهمين

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م (الف ريال سعودي)	٢٠١٩م (الف ريال سعودي)
٢٩٠,٤٦٨	٢١٣,٠٤٣
ربح السنة	
الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تنويبه إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:	
(٥٩,٤٠١)	(٣٣,١٧٦)
الحصة في خسارة التحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة، بالصافي من الضريبة المؤجلة	
بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تنويها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:	
(٤,٧٠٤)	٢,٦١٠
(٦٤,١٠٥)	(٣٠,٥٦٦)
(خسارة) / ربح إعادة القياس عن التزامات المنافع المحددة، بالصافي مطروحاً منها الضريبة المؤجلة	
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	
٢٢٦,٣٦٣	١٨٢,٤٧٧
مجموع الدخل الشامل للسنة	
عائد إلى:	
مساهمي الشركة الأم	
٢٠٣,٩٧٦	١٦٧,٨٥٤
٢٢,٣٨٧	١٤,٦٢٣
٢٢٦,٣٦٣	١٨٢,٤٧٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وبنيع (مرافق) والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

[illegible]

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)		ربح السنة
٢١٣,٠٤٣	٢٩٠,٤٦٨		تسويات :-
١,٣٢١,٥١٩	١,٣٣٥,٨٦٧	٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٠٧٥	٤,٥٤٣	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٠,٢٣٠)	(٥٥,٤٥٧)		إطفاء إيرادات مؤجلة
١٢,١١٤	١١,١٥٩		إطفاء منافع موظفين مؤجلة
-	٣,٠٠٠	١١	مخصص انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٧,٣٧٧	٣١,٦٣٧	٢٨	مخصص شطب موجودات
٨٧,٠٠٠	-	٢١	مخصص تحسين تكلفة الموظفين
١١,٣٤٧	١١,٥٣٢	١٠	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٧٩,٩٠٢	٨٧,٨٩٨	١٠-١٩	مخصص منافع الموظفين
٢١	-		الحصة في خسارة استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣٩,٨١٤)	(٢٢,٨٨٤)	٢٩	إيرادات تمويلية
٥٤٥,٢١٥	٣١٤,٨٩٦	٣٠	تكاليف تمويلية
(٢,٦٠٦)	٨١,٥٩١	٢٢	الزكاة وضريبة الدخل المحملة (المستردة)
٢٥٧,٦٨٦	(١٠٢,١٨٦)		تغيرات في:
(٥١,٢٢٦)	(٦١,٥٤٧)		ذمم مدينة تجارية
٥٤٩,١٩٣	١١٣,٧٧٨		المخزون
٨٧,٣١١	٨٧,٥٣١		منفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٠٧,٢٦٣	(٢٢,٧٨٦)		ذمم مدينة وموجودات أخرى طويلة الأجل
(٤٠٨,٩٠٦)	(١٣٩,١٢٥)		ذمم دائنة تجارية
٢,٩٥٣,٢٨٤	١,٩٦٩,٩١٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
			النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٣٢,٢٧٦)	(٨٠,١٤٩)	١٩,١	منافع الموظفين المدفوعة
(٤٤٧,١٩٠)	(٢٨٥,٩٢٠)		فوائد مدفوعة
(٣١,٥٨٥)	(٣٣,٩٣٤)	٢٢	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٢,٣٤٢,٢٣٣	١,٥٦٩,٩١٢		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٦٤٠,٠١٠)	(٥٨٢,٥٩٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٤)	(١٠٦)	٧	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
(٥٦)	(٣١٥)		إضافات إلى الموجودات الغير ملموسة
٣١,٥١٦	١٢,١١٥		استثمار في شركة زميلة
١٧,١٠٠	(١,١٩٠,٣٠٠)		إيرادات الفوائد على ودائع قصيرة الأجل
(٥٩١,٥١٤)	(١,٧٦١,١٩٩)		صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧,٥٤٣,٣٨٨)	(١٥٦,٣٤٤)	١٨	المدفوع من قروض وسلف
٦,٤٠٠,٠٠٠	-	١٨	المتحصل من قروض وسلف
١٧٣,٤٠٠	١٧٣,٤٠٠		المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(١٧٣,٤٠٠)	(١٧٣,٤٠٠)		المدفوع من قروض قصيرة الأجل
(٣٥٣,٦٣٥)	(٣٥,٣٥١)	٣٢	مدفوع من التزام إيجار
(٤٢٢,٥٣٥)	٩,٧٨٤		صافي التغير في مطلوبات غير متداولة أخرى
(١١٠,٠٨٧)	(١١٧,٣٣١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٠٢٩,٦٤٥)	(٢٩٩,٢٤٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٧٨,٩٢٦)	(٤٩٠,٥٢٩)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٣٦٤,٢٧٠	١,٠٨٥,٣٤٤		النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٨٥,٣٤٤	٥٩٤,٨١٥	١٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
			معلومات تكميلية عن التدفقات النقدية
			معاملات غير نقدية هامة
٤٢٨,٩٠٩	٢٤٣,٤٥٥	١-٦	تحويل ممتلكات وآلات ومعدات من الهيئة الملكية
٤٢٨,٥٩٣	٥٣٢,٨٢٤	٣٢	إضافات إلى موجودات حق استخدام
٨١٦	٤٤٠,٦٩٦		مقابل غير نقدي: أصول مستلمة تم إنشاؤها بواسطة العملاء
١٥,٨٥٣	١٤,٦٥٢	٤-٦	قطع غيار رأسمالية محولة من المخزون إلى الموجودات غير الملموسة
(٣٣,١٧٦)	(٦٢,٨٩٧)		التغير في احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة
(١٨,٩٣٠)	-		توزيعات أرباح معلنة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

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 السنة كما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٪٢٤,٨١	٪٢٤,٨١	الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
-	٪٢٤,٨١	شركة أرامكو السعودية للطاقة
٪٢٤,٨١	٪٢٤,٨١	الهيئة الملكية للجبيل وينبع
٪٢٤,٨١	٪٢٤,٨١	صندوق الاستثمارات العامة
٪٢٤,٨١	-	شركة الزيت العربية السعودية ("شركة أرامكو السعودية")
٪٠,٧٦	٪٠,٧٦	مستثمرون آخرون من القطاع الخاص
٪١٠٠	٪١٠٠	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، استحوذت شركة أرامكو السعودية للطاقة على نسبة ٪٢٤,٨١ من أسهم شركة أرامكو السعودية. الشركة الأم بصدد استكمال الإجراءات النظامية وتعديل عقد التأسيس لتعديل هيكل الملكية.

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 بأية 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 مكملية 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 أية 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.

هيكل المجموعة

الشركات التابعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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 غرينسي 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 مرافق سور للتشغيل والصيانة، وهي مملوكة بنسبة ٪٥١ 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 الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م**

١. معلومات حول الشركة (تابع)

ترتيبات العمليات المشتركة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة ترتيبات مشتركة 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 وإمتلاك 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 ٢٠١٠م. 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 الموحدة.

استثمار في شركات زميلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة الشركة الزميلة التالية:

- شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة، 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 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.
- 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.

نسبة ملكية المجموعة في الشركات المذكورة أعلاه هي نفس النسبة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة، باستثناء شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة التي تم تأسيسها خلال السنة.

البيئة الاقتصادية وتأثيرها على الأعمال التجارية

أثرت تطورات جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) والركود العالمي بسبب الانخفاض في الطلب على الأعمال التجارية في شكل حدوث انكماش اقتصادي. ومع ذلك، فقد قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم استباقي للوقوف على تأثيراتها على أعمال التشغيل لديها واتخذت سلسلة من الإجراءات الاستباقية والوقائية، بما في ذلك تفعيل لجنة إدارة الأزمات والإجراءات المرتبطة بها وذلك من أجل:

- التحقق من صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وكذلك المجتمع بأسره الذي تعمل فيه، و
- التخفيف من تأثير الجائحة على أعمالها وضمان استمرارية أعمال التشغيل.

على الرغم من هذه التحديات، مازالت أعمال تشغيل المجموعة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير حيث أن قطاع مرافق المياه والطاقة معفى بشكل عام من القيود المختلفة المفروضة من السلطات. بناءً على هذه العوامل، ترى إدارة المجموعة أن جائحة كوفيد-١٩ لم يكن لها أي تأثير جوهري على النتائج المالية المعلنة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. تواصل الإدارة متابعة الوضع عن كثب حيث أن الوضع ما زال يتطور.

تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") والشركات التابعة لها ("المجموعة" أو "مرافق") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م للإصدار وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١١ إبريل ٢٠٢١م الموافق ٢٩ شعبان ١٤٤٢هـ.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا تحوط التدفقات النقدية لعملية تشغيل مشتركة مسجلة بالقيمة العادلة والتزامات المنافع المحددة بعد التوظيف والذي يتم قياسه بطريقة ائتمان الوحدة المقدرة.

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة، وتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

**شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م**

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٢ أسس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية من القوائم المالية الموحدة للشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. 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، عندما يكون لدى المجموعة:

- 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.

بصورة عامة، هناك افتراض بأن امتلاك أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لتأييد هذا الافتراض المسبق وعندما يكون لدى المجموعة حقوق أقل في أغلبية التصويت أو حقوق مشابهة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة 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 للمجموعة.

ستقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم إيقاف التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات ودخل ومصروفات الشركة التابعة المشتراة أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة لغاية تاريخ إيقاف السيطرة على الشركة التابعة.

ينسب الربح أو الخسارة لكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر إلى حاملي حقوق الشركة الأم للمجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إذا أدت النتائج إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

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

يتم احتساب 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 حقوق ملكية غير مسيطرة؛
- استبعاد فروق التحويل المترجمة المسجلة في حقوق الملكية؛
- إثبات القيمة العادلة للمقابل المادي المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- إثبات أي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر؛
- 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 المجموعة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة مباشرة.

تقاس حقوق الملكية 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 الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناشئة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى درجة مصلحة 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 بالعمليات المشتركة.

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الموحدة. إن هذه السياسات المحاسبية مطبقة بشكل منتظم على كافة الفترات المعروضة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) استثمارات في شركات زميلة وعمليات مشتركة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً كبيراً. النفوذ الهام هو قدرة الشركة على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ولكنها لا تُعد سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم تسجيل الشركة الزميلة مبدئياً بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار للاعتراف بالتغيرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة من تاريخ الاستحواذ. تدرج الشهرة المتعلقة بالشركات الزميلة في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اختبارها بشكل فردي لتحديد انخفاض القيمة.

تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركات الزميلة. يتم عرض أي تغير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، عندما يكون هناك تغيير يتم الاعتراف به مباشرة في حقوق الملكية للشركات الزميلة، تعترف المجموعة بحصتها في أي تغيرات، عند الاقتضاء، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة. ويتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة تنتج عن التعاملات بين المجموعة والشركات الزميلة بالقدر الذي تكون عليه الحصة في الشركات الزميلة.

يتم عرض مجموع حصة المجموعة من ربح أو خسارة الشركات الزميلة في قائمة الدخل الموحدة خارج الربح التشغيلي ويمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركات الزميلة.

تم إعداد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للمجموعة. وعند الضرورة، تُجرى تعديلات على السياسات المحاسبية كي تتماشى مع تلك السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد المجموعة ما إذا كان من الضروري الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة على استثماراتها في الشركة الزميلة. تحدد المجموعة بتاريخ كل قوائم مالية فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة قد تنخفض قيمته. وفي هذه الحالة، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركات الزميلة وقيمتها الدفترية وتعترف بالخسارة ضمن بند "حصة الشركة من أرباح شركات زميلة" في قائمة الدخل الموحدة.

عند فقدان نفوذ جوهري على الشركات الزميلة، المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، تقوم الشركة بقياس وتسجيل أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة. يتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان أو النفوذ الجوهري والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمبالغ المحققة من البيع في قائمة الربح أو الخسارة.

إن العمليات المشتركة هي ترتيب تمتلك فيه المجموعة سيطرة مشتركة ولها حقوق في الموجودات والتزامات المطلوبة المتعلقة بترتيب العمليات المشتركة. تقوم المجموعة بالأنشطة بالتعاون مع مشغلين آخرين مشاركين في استخدام موجودات وموارد المشغلين المشتركين. فيما يتعلق بحقوقها في العمليات المشتركة، تعترف المجموعة كمشغل مشترك بما يلي:

- موجوداتها، بما في ذلك حصتها في أي موجودات مملوكة بشكل مشترك.
- مطلوباتها، بما في ذلك حصتها في أي مطلوبات متكبدة بشكل مشترك.
- إيراداتها من بيع حصتها في المخرجات الناشئة عن العمليات المشتركة.
- حصتها من الإيرادات من بيع مخرجات العمليات المشتركة. و
- مصروفاتها، بما في ذلك حصتها في أي مصروفات متكبدة بشكل مشترك.

يتم إجراء تقييم الأهمية النسبية للمنشآت ذات السيطرة المشتركة والشركات الزميلة بصفة عامة باستخدام نفس الأساليب المستخدمة للشركات التابعة، ولكنها تنحصر في معايير ربح/ خسارة السنة والموجودات والمطلوبات المحتملة والالتزامات المالية الأخرى.

(ب) تصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة بناءً على تصنيف متداول / غير متداول. يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- في حالة الاحتفاظ بها بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي، أو
- نقد أو ما في حكمه مالم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنا عشر شهراً بعد فترة القوائم المالية.

تُصنف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) تصنيف المتداولة وغير المتداولة (يتبع)

يتم تصنيف المطلوبات كمتداولة عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
 - في حالة الاحتفاظ بها بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهر من تاريخ التقرير المالي، أو
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير المالي.
- وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

(ج) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل الالتزام في معاملة متكافئة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام في حالة غياب السوق الرئيسي.

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، وهذا على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى. يراعى قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي قدرة المشاركين في السوق على تكوين منافع اقتصادية باستخدام الأصل بأعلى وأفضل منفعة أو بيعه لأحد المشاركين الآخرين في السوق بحيث يستخدمه بأعلى وأفضل منفعة.

تستخدم المجموعة طرق التقييم التي تعد مناسبة في الظروف 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 الموحدة مصنفة ضمن تدرج القيمة العادلة وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

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

بالنسبة للموجودات والمطلوبات بالقيمة العادلة التي تدرج في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة قوائم مالية. تحدد المجموعة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وغير المتكرر.

وفي تاريخ كل قوائم مالية، تقوم المجموعة بتحليل الحركة في قيم الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولهذا التحليل، تتولى الإدارة التحقق من المدخلات الرئيسية في أحدث تقييم من خلال مطابقة المعلومات الواردة في حسابات التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم الإدارة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل والالتزام مع المصادر الخارجية وذلك لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه. يناقش الإيضاح (٢٣) الإفصاحات ذات العلاقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التي يتم الإفصاح فيها عن القيمة العادلة.

(د) الاعتراف بالإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من العقود مع عملاء بمرور الوقت إلى الحد الذي من المحتمل أن تتدفق منه منافع اقتصادية إلى المجموعة بحيث يمكن قياس مبالغ الإيرادات بموثوقية، بغض النظر عن متى يتم استلام المدفوعات. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع الأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية المحددة للدفع باستثناء الضرائب أو الرسوم. لقد استنتجت المجموعة بأنها هي الأصل في ترتيبات الإيرادات لأنها ملتزمة الرئيسي في جميع ترتيبات الإيرادات ولديها أسعار العروض وكما أنها تتعرض لمخاطر المخزون والائتمان في جميع ترتيبات إيراداتها. جميع عملاء المجموعة موجودون داخل المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط المجموعة في تقديم خدمات مرافق بما في ذلك المياه والكهرباء وبيع الغاز المخصص للبيع لمختلف العملاء.

ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) الاعتراف بالإيرادات (يتبع)

مصرفات المنافع

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما يتم تقديم الخدمات للعملاء واعتبار أنهم استلموا منافعها واستهلكوها في نفس الوقت. وفقاً لشروط عقود المنافع مع العملاء، تصدر المجموعة فواتير إلى العملاء بناءً على وحدة المخرجات المقدمة لهم. تستخدم المجموعة طريقة المخرجات لقياس مدى التقدم الذي تم إحرازه لتلبية التزام الأداء المنصوص عليه في كل عقد، وتقوم المجموعة بإثبات الإيرادات المتعلقة بالمبالغ التي لها الحق في إصدار فواتير بها لأن المجموعة لها الحق في الحصول على مقابل مادي من عملائها بمقدار المبلغ المقابل مباشرة لقيمة أداء الشركة المنجز حتى تاريخه. وفقاً لاتفاقيات مستخدم المنافع، يتم تحديد المقابل المالي لكل وحدة المخرجات. لا يوجد مقابل مالي متغير أو تمويل أو مقابل مالي غير نقدي أو مقابل مالي مستحق للعميل في سعر المعاملة.

السعة المحجوزة غير المستخدمة

تمثل إيرادات السعة المحجوزة الفواتير المقدمة للعملاء إذا كان استخدام خدمات المنافع أقل من الكمية المتفق عليها (السعة المحجوزة) وفقاً للمنصوص عليه في اتفاقية مستخدم المنافع مع العملاء. يتم إصدار فواتير بهذه الإيرادات والاعتراف بها في الفترة التي يصبح من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية للمجموعة. لم يعد يحق للشركة الأم المطالبة بمثل هذه الإيرادات عن الفواتير الصادرة بعد سنة ٢٠١٤م وفقاً لتعليمات هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج.

مصرفات توصيل

يُعرف بالإيرادات المتعلقة برسوم التوصيل المحصلة من العملاء في تاريخ إبرام الاتفاقية كإيرادات مؤجلة ويتم إطفائها على مدى العمر المتوقع للعلاقة بالعميل.

عملاء صناعيون	٢٠ سنة
عملاء غير صناعيين	٥ سنوات

إيرادات الفوائد

بالنسبة لجميع الأدوات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يتم تسجيل إيرادات أو مصرفات الفوائد باستخدام معدل الفائدة الفعلي. وهو المعدل الذي يخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر المتوقع للأدوات المالية إلى صافي القيمة المدرجة لذلك الأصل عند الاعتراف الأولي. يتم إدراج إيرادات الفوائد في إيرادات التمويل بقائمة الدخل الموحدة.

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة في استلام المدفوعات والتي تكون عموماً عند الموافقة عليها من قبل المساهمين.

إيرادات أخرى

يُعرف بالإيرادات الأخرى عندما يكون تحقق الإيرادات مؤكداً وتكون مكتسبة من قبل المجموعة على حسابها. يُعترف بالمقابل غير النقدي المستلم من عملاء أولياً بالقيمة العادلة. في وقت لاحق للاعتراف الأولي، يتم الاعتراف بالمقابل غير النقدي كإيراد على مدى الفترة المتوقعة التي يتم فيها استيفاء التزامات الأداء ذات العلاقة.

هـ) العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة من قبل الشركة الأم. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملتها الوظيفية وأن البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تقاس باستخدام تلك العملة الوظيفية.

المعاملات والأرصدة

تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية في البداية من قبل شركات المجموعة حسب أسعار الصرف الفورية لعملتها الوظيفية المعنية في التاريخ الذي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف لأول مرة. إن الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية تحول بأسعار الصرف الفورية للعملة المستخدمة بتاريخ القوائم المالية.

يُعرف بالفروق الناتجة من تسوية أو تحويل البنود النقدية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء البنود النقدية التي تم تعيينها كجزء من تحوط صافي استثمار المجموعة في عملية أجنبية. يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر حتى يتم استبعاد صافي الاستثمار في الوقت الذي يتم تصنيف المبلغ المتراكم في الربح أو الخسارة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

هـ) العملات الأجنبية (يتبع)

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملات أجنبية، باستخدام أسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملة الأولية. تُحوّل البنود غير النقدية، التي تُقاس بالقيمة العادلة بعملات أجنبية، باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة. إن الأرباح أو الخسائر الناتجة من تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة يتم معاملتها بما يتوافق مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من التغيرات في القيمة العادلة للبنود (أي أن فروق التحويل على البنود التي تم الاعتراف بأرباح أو خسائر القيمة العادلة لها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو قائمة الدخل يُعترف بها أيضاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو قائمة الدخل على الترتيب).

شركات المجموعة

عند توحيد القوائم المالية، يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية، إن وجدت، إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد بتاريخ القوائم المالية ويتم تحويل قائمة الربح أو الخسارة بسعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بفروق التحويل الناتجة من توحيد القوائم المالية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى. عند استبعاد عملية أجنبية، يُعترف بالصرف بينود الدخل الشامل الآخر المتعلقة بتلك العملية الأجنبية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

و) الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات، باستثناء الأرض والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و / أو خسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والألات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بمشروعات الإنشاء طويل الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الإثبات. عند ضرورة استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والألات والمعدات على فترات زمنية، فإن المجموعة تقوم بإثبات هذه الأجزاء بشكل فردي كموجودات لها أعمار إنتاجية محددة، وتستهلك وفقاً لذلك. وبالمثل، عندما يتم إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات في القيمة الدفترية للألات والمعدات كاستبدال في حالة استيفاء معايير الإثبات. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند تكديدها. يتم الاعتراف بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإيقاف تشغيل الأصل بعد إدراج استخدامه في تكلفة الأصل المعني في حالة استيفاء معايير الاعتراف بالمخصص.

يتم إثبات مساهمات العملاء في بنود الممتلكات والألات والمعدات التي تتطلب التزاماً من الشركة إما بتوصيل العميل بشبكة أو تزويد العميل بملحقات الوصل المتواصل لمرافق الكهرباء أو الماء أو كليهما، بالقيمة العادلة عندما يكون للمجموعة سيطرة على هذا البند. يتم اعتماد ائتمان مقابل للإيرادات المؤجلة بالمطلوبات المتداولة وغير المتداولة مجتمعة. يتم إثبات الإيرادات واستهلاكها لاحقاً على مدى الفترة التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية مستخدم المنافع.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول على النحو التالي:

الأعمار الإنتاجية	آلات ومكينات
١٢,٥ - ٢٠ سنة	مباني وأبار وبنية تحتية مدنية
١٢,٥ - ٣٣,٣ سنة	عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع
١٢,٥ - ٢٠ سنة	خطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات
١٤,٣ - ٣٣,٣ سنة	مرافق خارجية مشتركة
٢٠ سنة	معدات أخرى
٣ - ١٠ سنوات	

يتم إلغاء الاعتراف ببند الممتلكات والألات والمعدات عند استبعادها أو عندما يكون من المتوقع عدم وجود منفعة اقتصادية مستقبلية من استخدامها المستمر. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من التوقف عن الاعتراف ببند الممتلكات والألات والمعدات يتم قياسها بالفرق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة المدرجة للأصل ويُعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند التوقف عن الاعتراف بالأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك للممتلكات والألات والمعدات في نهاية كل سنة مالية وتعديلها بأثر مستقبلي عند اللزوم.

يتم قياس الأرض والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، ولا يتم استهلاكها حتى يكون الأصل متاحاً للاستخدام بالشكل الذي تريده الإدارة.

ز) موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراة بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. بعد الاعتراف الأولي، تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ز) موجودات غير ملموسة (يتبع)

تراخيص برامج حاسب آلي

تمثل الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي تكاليف ترخيص برامج الحاسب الآلي. فيما يلي ملخص بالسياسات المطبقة على الموجودات غير الملموسة للمجموعة:

تراخيص برامج حاسب آلي	
٥ سنوات	الاعمار الإنتاجية
مطفاة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي	طريقة الإطفاء المستخدمة
مشتراة	منتجة داخليا أو مشتراة

تقاس الأرباح أو الخسائر الناتجة من التوقف عن الاعتراف بالأصل غير الملموس بالفرق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، وتسجل في قائمة الدخل الموحدة عند التوقف عن الاعتراف بالأصل.

(ح) عقود الإيجار

تحدد المجموعة عند بداية الإيجار ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار. ويعتبر العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية معينة مقابل عوض مادي. لتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد، تستعين المجموعة بتعريف الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).

أ. كمستأجر

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يُقاس موجودات حق الاستخدام أولاً بالتكلفة، والذي يشمل المبلغ الأولي للالتزام الإيجار الذي يُعدّل وفقاً لأي مدفوعات إيجار تتم في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها وتقدير لتكاليف تفكيك وإزالة الأصل محل العقد أو لاستعادة الأصل محل العقد أو الموقع الذي يوجد عليه، مخصصاً منه أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية مدة عقد الإيجار، ما لم ينقل عقد الإيجار ملكية هذا الأصل إلى المجموعة بنهاية مدة عقد الإيجار أو أن تعكس تكلفة موجودات حق الاستخدام أن المجموعة سوف تمارس خيار شراء. في هذه الحالة، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدار العمر الإنتاجي لهذا الأصل، والذي يتم تحديده على نفس الأساس الخاص بالملكيات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بشكل دوري عن طريق خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها من أجل إجراء بعض إعادة القياس للالتزامات عقود الإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار أولاً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، والتي يتم خصمها باستخدام سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل، بمعدل الاقتراض المتزايد للمجموعة. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد كمعدل خصم.

يُقاس التزام الإيجار بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويُعاد قياسها عند وجود تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، أو في حال وجود تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت المجموعة تقييمها حول ما إذا كانت ستمارس خيار شراء أو تمديد أو إنهاء أو إذا كان هناك دفع ثابت جوهري معدل للإيجار. عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم خفض القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام إلى صفر.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

اختارت المجموعة عدم الاعتراف بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات وعقود الإيجار قصيرة الأجل. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المتعلقة بهذه العقود كمصروفات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ب. كمؤجر

عندما تنصرف المجموعة كمؤجر، فإنها تحدد عند بدء عقد الإيجار ما إذا كان كل عقد إيجار تمويل أو عقد إيجار تشغيلي.

ولتصنيف كل عقد إيجار، تقوم المجموعة بإجراء تقييم شامل حول ما إذا كان عقد الإيجار ينقل بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل. إذا كان هذا هو الحال، فإن عقد الإيجار هو عقد إيجار تمويلي؛ وإذا لم يكن كذلك، فهو عقد إيجار تشغيلي. كجزء من هذا التقييم، تضع المجموعة في الاعتبار مؤشرات معينة مثل ما إذا كان عقد الإيجار يغطي الجزء الأكبر من الحياة الاقتصادية للأصل.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
(ج) عقود الإيجار (يتبع)

ب. كمؤجر (يتبع)

عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، فإنها تقوم بالمحاسبة عن حقوق ملكيتها في عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن بشكل منفصل. وتقوم بتقييم تصنيف عقد الإيجار لعقد الإيجار من الباطن بالرجوع إلى موجودات حق الاستخدام الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي، وليس بالرجوع إلى هذا الأصل. إذا كان عقد الإيجار عقد إيجار قصير الأجل تطبق فيه المجموعة الإعفاء الموضح أعلاه، فإنها تصنف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تشغيلي.

إذا كان الترتيب يتضمن مكونات إيجارية وغير إيجارية، فإن المجموعة تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) لتخصيص المقابل المالي في العقد. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المستلمة بموجب عقود إيجار تشغيلية كإيرادات على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ط. تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لاستحواذ وإنشاء وإنتاج الموجودات التي تستغرق بالضرورة وقتاً طويلاً لتكون جاهزة للاستخدام للغرض المقصود منها يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل المتعلق بها. يتم تحميل كافة تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي حدثت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تكبدتها الشركة فيما يتعلق بالاقتراض.

ي. الموجودات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

إن الأداة المالية هي أي عقد ينشأ منه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى. تطبق المجموعة متطلبات التصنيف والقياس للأدوات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية".

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تكون المجموعة طرفاً في شروط تعاقدية للأداة، ويكون في تاريخ التداول عموماً.

ويتم الاعتراف الأولي بالموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو طرح تكاليف المعاملات العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار الموجودات والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية للموجودات حسب الاقتضاء، عند الإثبات الأولي.

الموجودات المالية

(١) التنبؤ والقياس اللاحق للموجودات المالية

تصنف الشركة موجوداتها المالية كتلك التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة إذا استوفت المعايير التالية:
* يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية. و
* تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي إلى نشوء تدفقات نقدية في مواعيد محددة تكون دفعات مقصورة على أصل الدين والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يعتمد التنبؤ على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية.

تقيس المجموعة عند الاعتراف الأولي الذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة حيث أن الذمم المدينة التجارية لا تحتوي على مكون تمويل كبير.

لا تصنف الشركة أي من موجوداتها المالية ضمن بند "القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر".

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتوقع أو مدة اثني عشر شهراً. الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية. في المقابل، تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً جزءاً من الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي من المتوقع أن تنتج عن أحداث تعثر محتملة عن السداد خلال فترة ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية. إن تقييم ما إذا كانت فرضية إثبات الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر تستند إلى الزيادات الكبيرة في احتمالية أو خطر حدوث تعثر في السداد منذ الإثبات الأولي بدلاً من وجود دليل على انخفاض القيمة الائتمانية للأصل المالي في تاريخ القوائم المالية أو حدوث تعثر فعلي في السداد.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
(ي) الموجودات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق (يتبع)

الموجودات المالية (يتبع)

تضع المجموعة في الاعتبار احتمالات التعثر في السداد عند الإثبات الأولي للأصل وما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بشكل منتظم خلال كل فترة مالية. ولتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان، تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر التعثر في السداد كما في تاريخ القوائم المالية مع مخاطر التعثر في السداد في تاريخ الاعتراف الأولي. تضع في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة والنظرة المستقبلية المتاحة. وتم، على وجه الخصوص، إدراج المؤشرات التالية:

- التغيرات المعاكسة الهامة الفعلية أو المتوقعة في الظروف التجارية أو المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تؤدي إلى تغيير كبير في قدرة العميل على الوفاء بالتزاماته.
- التغيرات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية للعميل
- الزيادات الكبيرة في مخاطر الائتمان على الأدوات المالية الأخرى لنفس العميل
- التغيرات الهامة في الأداء المتوقع وسلوك المقترض، بما في ذلك التغيرات في حالة السداد للعملاء والتغيرات في النتائج التشغيلية للعميل
- معلومات الاقتصاد الكلي (مثل أسعار الفائدة في السوق أو معدلات النمو)
- معلومات فترات سابقة تم تعديلها من أجل معلومات مستقبلية

بغض النظر عن التحليل المذكور أعلاه، يفترض حدوث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان إذا تجاوز المدين موعداً الاستحقاق بأكثر من ٣٦٠ يوماً من تاريخ السداد التعاقدية، ما لم يكن لدى المجموعة معلومات معقولة وداعمة تثبت خلاف ذلك.

اعتمدت المجموعة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) ويقيس مخصص الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة طوال العمر المتوقع لجميع النظم التجارية الناتجة عن عقود مع العملاء. تحدد المجموعة خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة المخصصات والتي يتم تقديرها بناءً على الخبرة السابقة لخسائر الائتمان بناءً على حالات تأخر المدينين عن السداد والذي يتم تعديله حسب الاقتضاء لتعكس الظروف الحالية وتقديرات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

يتم تقييم الموجودات المالية على أنها منخفضة القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر يكون له أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل.

قد يتضمن الدليل الموضوعي للانخفاض في القيمة مؤشرات إلى أن المدينين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تعثر أو تأخير في سداد أصل الدين أو احتمال دخولهم في إفلاس أو إعادة تنظيم مالي وعندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المقدرة مثل التغيرات في الظروف الاقتصادية المرتبطة بالتعثر.

تضع المجموعة في الاعتبار دليل الانخفاض في القيمة على مستوى الأصل أو مجموعة الأصول. إذا وجد أن جميع الأدوات المالية الهامة لم تنخفض قيمتها بشكل فردي، يتم إدراجها في مجموعة أدوات مالية ذات خصائص مخاطر متماثلة وتقييم انخفاضها مجتمعة.

يتم إثبات خسائر انخفاض قيمة الأدوات المالية في قائمة الدخل الموحدة ضمن بند انخفاض القيمة لخسائر الائتمان. وعندما تسبب الأحداث اللاحقة نقصاً في مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة، يتم رد النقص في خسارة الانخفاض في القيمة من خلال قائمة الدخل الموحدة.

عندما يكون الأصل غير قابل للتحويل، يتم شطبه مقابل المخصص المتعلق به. تُشطب هذه الموجودات بعد إتمام جميع الإجراءات اللازمة وتحديد مبلغ الخسارة. الاسترداد اللاحق للمبالغ المدينة المشطوبة مسبقاً يقلل مبلغ المصروف في قائمة الدخل الموحدة. إذا انخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة في فترة لاحقة وكان من الممكن ربط هذا الانخفاض بصورة موضوعية بحدث وقع بعد إثبات الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً عن طريق تعديل المخصص. يُعترف بمبلغ الرد في قائمة الدخل الموحدة.

(٣) التوقف عن إثبات الموجودات المالية

تتوقف المجموعة عن إثبات الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو إذا قامت بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية. ويتم إثبات أي منفعة بالموجودات المالية المحولة التي تم انشاءها أو الاحتفاظ بها من قبل المجموعة كاصل أو التزام منفصل. يتم التوقف عن الاعتراف بالتزام مالي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تخلي المجموعة مسؤوليتها أو عند إلغاء أو انتهاء مدته.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
ي) الموجودات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق (يتبع)

المطلوبات المالية

(١) التوثيق والقياس اللاحق للمطلوبات المالية

- تقوم المجموعة بتوثيق مطلوباتها المالية كذلك التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال إذا لم تكن:
- مقابل مالي محتمل لمشتري في دمج أعمال
 - محتفظ بها للمتاجرة، أو
 - محددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

لا تقوم المجموعة بتأهيل أي من مطلوباتها المالية تحت بند "القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

(٢) التوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإيقاف إثبات المطلوبات المالية عند الوفاء بالتزاماتها أو إلغائها أو انتهاء مدتها. الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي توقف الاعتراف بها والمقابل المادي المسدد والمستحق السداد، بما في ذلك الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المتكبدة، يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

(٣) المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويُعرض المبلغ الصافي قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني بمقاصة المبالغ والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد.

ك) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تم عرض ملخص لإفصاحات تتعلق بانخفاض قيمة الموجودات غير المالية في الإفصاحات التالية:

إفصاحات السياسة المحاسبية	إيضاح ٣-٢
إفصاحات لافتراضات هامة	إيضاح ٣
ممتلكات وآلات ومعدات	إيضاح ٦
موجودات غير ملموسة	إيضاح ٧

تجري المجموعة تقييماً بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن الأصل ما قد تنخفض قيمته. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر أو عند ضرورة إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل. إن المبلغ القابل للاسترداد للأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد أو قيمته أثناء الاستخدام، أيهما أعلى. ويتم تحديده لكل أصل على أساس فردي ما لم يكن الأصل منتجاً لتدفقات نقدية مستقلة على نحو كبير عن تلك التي يتم إنتاجها من الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر منخفضاً ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد.

عند تقييم القيمة أثناء الاستخدام، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم مراعاة المعاملات التي تمت مؤخراً في السوق. وفي حالة عدم إمكانية تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب. إن هذه العمليات الحسابية يتم تأييدها بمضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المعلنة للشركات المتداولة علناً أو مؤشرات القيمة العادلة الأخرى المتاحة.

يستند احتساب المجموعة لانخفاض القيمة على الموازنات المفصلة والحسابات المتوقعة والتي تم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد لدى المجموعة والتي يتم توزيع الموجودات الفردية عليها. تغطي هذه الموازنات والحسابات المتوقعة فترة خمس سنوات. يُحتسب معدل نمو طويل المدى ويتم تطبيقه لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

تتحقق خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل غير الموحدة ضمن فئات المصروفات التي تتسق مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته.

بالنسبة للموجودات باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ويتم رد خسائر انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً فقط في حالة حدوث تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل منذ آخر خسارة انخفاض قيمة تم تسجيلها. ويكون عكس خسائر الانخفاض محدودة بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي تم تحديدها بالصافي بعد خصم الاستهلاك كما لو كان لم يُعترف بخسائر انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات هذا العكس في قائمة الدخل الموحدة.

يتم أيضاً تطبيق المعايير المحددة أدناه في تقييم انخفاض قيمة موجودات معينة:

الموجودات غير الملموسة

يتم اختيار الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة سنوياً لتحديد الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر عند مستوى الوحدة المولدة للنقد، عندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تنخفض قيمتها.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ل) المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لاقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع من خلال العمليات العادية، مطروحاً منه مصروفات البيع.

يتم تكوين مخصص للمخزونات بطيء الحركة والمتقادم أخذاً بالاعتبار عوامل متعددة بما في ذلك عمر بنود المخزون والاستخدام السابق والاستخدام المتوقع في المستقبل وتقييم الفرق الفنية الداخلية.

(م) نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي الموحدة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي يكون تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل، بالصافي بعد خصم أرصدة السحب على المكشوف القائمة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة ذات مخاطر غير جوهريّة.

(ن) ودائع قصيرة الأجل

يتم تصنيف الودائع التي يزيد استحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر ويقل عن عام كوديعة قصيرة الأجل ضمن الموجودات المتداولة.

(س) توزيعات الأرباح النقدية والتوزيعات غير النقدية على المساهمين

تعترف المجموعة بالتزام التوزيعات النقدية أو غير النقدية على مالكي الأسهم عندما يتم اعتمادها وتخرج من تصرف المجموعة يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات التي سيتم توزيعها مع تعريف إعادة قياس القيمة العادلة مباشرة في حقوق الملكية.

عند تسوية توزيع الموجودات غير النقدية، يُعترف بأي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

(ع) المخصصات

عام

يُقيد المخصص عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني أو استدلائي نتيجة لحدث سابق ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد التي تتضمن منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع المجموعة استرداد جزء من المخصص أو استرداد المخصص بالكامل، بموجب عقد تأمين على سبيل المثال، يتحقق الاسترداد كأصل منفصل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكداً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل خصم يعكس المخاطر المتعلقة بالالتزام، عندما يكون ملائماً. عند استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الزمن كإعفاء تمويل.

مخصصات إعادة الهيكلة

يتم الاعتراف بمخصصات إعادة الهيكلة فقط عندما يكون لدى المجموعة التزام حكمي، والذي يكون عندما تحدد خطة رسمية مفصلة العمل أو جزء من العمل المعني، وموقع وعدد الموظفين المتأثرين، وتقديراً مفصلاً للتكاليف المصاحبة، وجدول زمني مناسب، وقد تم إخطار الموظفين المتأثرين بالسماوات الرئيسية للخطة.

الالتزام بإيقاف التشغيل

يتم احتساب تكاليف إيقاف التشغيل بالقيمة الحالية للتكاليف المتوقعة لتسوية الالتزام باستخدام التدفقات النقدية المقدرة ويتم إدراجها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة. يتم خصم التدفقات النقدية بمعدل يعكس المخاطر الخاصة بالالتزام بإيقاف التشغيل. يتم قيد إطفاء الخصم كمصروف في قائمة الدخل الموحدة ضمن التكلفة التمويلية. تتم مراجعة التكاليف المستقبلية المقدرة لإيقاف التشغيل سنوياً ويتم تعديلها عند اللزوم. يتم إضافة التغيرات في التكاليف المستقبلية المقدرة أو في معدل الخصم المطبق أو يتم خصمها من تكلفة الأصل.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ف) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. وتقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس تقديري. المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي تكون مستحقة عند إنتهاء الربط يتم تسجيلها في السنة التي تم فيها إصدار الربط النهائي. تمثل الزكاة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة زكاة المجموعة. تدرج الزكاة وضريبة الدخل المحملة، إن وجدت، المستحقة على مساهم حقوق الملكية غير المسيطرة، ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة.

ص) الضريبة المؤجلة

يتم، باستخدام طريقة الالتزام، تكوين مخصص بالضرائب المؤجلة على الفروق المؤجلة بين الأسس الضريبية والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض التقرير المالي بتاريخ التقرير المالي.

يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة لكافة الفروقات الضريبية المؤجلة. تحسب موجودات ضريبة الدخل المؤجلة لجميع الفروقات المؤجلة القابلة للاستقطاع، والإعفاءات والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة، وذلك بالقدر الذي يحتمل أن تتوفر فيه أرباحاً خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الموجودات مقابلها.

تتم مراجعة القيم الدفترية لموجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة بتاريخ إعداد القوائم المالية وتخفيض إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي يسمح باستغلال جميع أو جزء من موجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة. تتم إعادة تقييم موجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة التي لم يتم إثباتها بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، ويتم إثباتها بالقدر الذي يحتمل أن ينتج عنه أرباح مستقبلياً خاضعة للضريبة تسمح باسترداد موجودات ضريبة الدخل المؤجلة.

تقاس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام الشرائح الضريبية التي يتوقع تطبيقها خلال السنة التي تتحقق فيها الموجودات أو تسدد فيها المطلوبات وذلك على أساس الشرائح الضريبية والأنظمة الضريبية الصادرة أو السارية المفعول بتاريخ إعداد القوائم المالية.

إن ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالبنود المثبتة خارج الربح أو الخسارة، يتم إدراجها خارج الربح أو الخسارة. يتم إثبات بنود ضريبة الدخل المؤجلة والمتعلقة بمعاملة ما وذلك إما في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

تتم مقاصة موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية موجودات ضريبة الدخل الحالية مقابل مطلوبات ضريبة الدخل الحالية وتعلق مطلوبات الضرائب المؤجلة بنفس المنشأة الخاضعة للضريبة ونفس الجهة الضريبية.

لم يتم الاعتراف بضريبة مؤجلة لما يلي:

- الفروق المؤجلة عن الاعتراف الأولي لموجودات أو مطلوبات في معاملة لا تعتبر عملية تجميع أعمال، وأنها لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الدخل أو الخسائر الخاضعة للضريبة.
- الفروق المؤجلة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة والترتيبات المشتركة إلى حد مقدرة المجموعة على التحكم في عكس الفروق المؤجلة واحتمال عدم عكس الفروق المؤجلة في المستقبل المنظور. و
- الفروق المؤجلة الناشئة عن الاعتراف الأولي بالشهرة.

ث) ربحية السهم

تُحسب ربحية السهم بقسمة الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين بالشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة. بلغ المتوسط المرجح للأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م عدد ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

ر) منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم تحميل منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. يتم الاعتراف بالالتزام بالمبلغ المتوقع دفعه إذا كان لدى المجموعة التزام حالي قانوني أو حكومي بدفع هذا المبلغ نتيجة لخدمة سابقة قدمها الموظف ويمكن تقدير الالتزام بشكل موثوق.

خطة المنافع المحددة

تطبق المجموعة خطة غير ممولة لمنافع محددة بعد انتهاء التوظيف. يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة مزايا محددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المقدرة. يُعترف بأرباح وخسائر إعادة القياس بالكامل في الفترة التي تحدث فيها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

يُعترف بتكاليف الخدمة السابقة في قائمة الدخل الموحدة في:

- تاريخ تعديل الخطة أو تقليصها؛ و
- التاريخ الذي تعترف فيه المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة، أيهما أقرب.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ر) منافع الموظفين (يتبع)

يتم احتساب صافي الفائدة بتطبيق معدل الخصم على صافي أصل أو التزام المنافع المحددة. تعترف المجموعة بالتغيرات التالية في صافي التزامات المنافع المحددة ضمن "تكلفة الإيرادات" و "المصروفات الإدارية" في قائمة الدخل الموحدة:

- تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية وتكاليف الخدمة السابقة والأرباح والخسائر من التخفيضات والتسويات غير الروتينية
- صافي مصروفات أو إيرادات فوائد

يتكون التزام المنافع المحددة من القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة، ناقصا تكاليف الخدمة السابقة، ويتم منها تسوية الالتزامات. مع ذلك، الخطة غير ممولة وليس لديها أية أصول.

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

قامت الشركة الأم بوضع برامج تملك وحدات سكنية والتي توفر للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها الشركة الأم. عند توقيع عقد البيع مع الموظفين السعوديين المؤهلين، يتم تصنيف الوحدات السكنية ذات العلاقة ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى كمبرالغ مستحقة من الموظفين بالقيمة الحالية. يتم إظهار المبالغ المستحقة من الموظفين بالصافي ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى بعد خصم الدفعات الأولى والأقساط المسددة. يتم إزالة تكلفة المنازل وسعر الشراء ذي العلاقة من الموجودات غير المتداولة الأخرى عند تحويل ملكية الوحدات السكنية إلى الموظفين عند سداد الأقساط بالكامل، وفي ذلك الوقت لا يتوقع أن ينتج عن ذلك أي ربح أو خسارة جوهرية على المجموعة.

خطة ادخار للموظفين

تدير الشركة الأم خطة ادخار للموظفين نيابة عن موظفيها. يتم تكوين مخصص بالمساهمات التي تقدمها المجموعة نيابة عن موظفيها. تسجل المساهمات الواردة من المشاركين كالتزام وتودع في حساب مصرفي منفصل يقابل بشكل فعلي الالتزام الذي يتم الإفصاح عنه بشكل مستقل في هذه القوائم المالية الموحدة في الإيضاحين ١٤ و ١٩-٢ على الترتيب.

ف) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول أو العمليات أو المنشآت التي:

- تقوم بأنشطة تجارية تحقق منها إيرادات وتتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع أي من الأجزاء الأخرى بالشركة الأم.
- يتم تحليل نتائج عملياتها بشكل مستمر من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيس الذي يقوم باتخاذ قرارات تتعلق بالموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.
- تتوفر بشأنها معلومات مالية.

يعتبر الرئيس التنفيذي للشركة الأم هو متخذ القرارات التشغيلية الرئيس. تتضمن نتائج القطاعات التي يتم رفع تقارير بها إلى متخذ القرارات التشغيلية الرئيس البنود العائدة مباشرة إلى قطاع ما بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول. تم عرض تفاصيل قطاعات المجموعة في الإيضاح (٥) من الإيضاحات حول هذه القوائم المالية الموحدة.

ص) المصروفات

يتم توزيع جميع المصروفات، بخلاف أتعاب التمويل، الأخرى على أساس منتظم بين تكلفة الإيرادات والمصروفات والإدارية والمصروفات الأخرى وفقاً لعوامل التوزيع التي تحددها إدارة الشركة حسب اللزوم.

ق) تحوط التدفقات النقدية

تستخدم المجموعة مبادلات أسعار الفائدة للتحوط من مخاطرها المرتبطة بمعدلات الفائدة لشركة جواب. يتم تسجيل هذه الأدوات المالية المشتقة أولاً بالتكلفة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد المشتقات ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج الأدوات المشتقة كموجودات عندما تكون القيمة العادلة بالموجب وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة بالسالب. تدرج تكاليف المعاملة، إن وجدت، للحصول على التحوط في قائمة المركز المالي الموحدة كرسوم إنشاء تحوط وتطفأ على مدى فترة التحوط.

لغرض التحوط تجاه التدفقات النقدية، تقوم المجموعة بالتحوط تجاه تعرضها للتغيرات في التدفقات النقدية التي تعزى إما إلى مخاطر معينة مرتبطة بموجودات أو مطلوبات معترف بها أو معاملة متوقعة للغاية أو مخاطر العملات الأجنبية في التزام ثابت غير معترف به.

ق) ضريبة القيمة المضافة

يتم إثبات المصروفات والموجودات بالصافي من ضريبة القيمة المضافة، فيما عدا:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة بشأن شراء موجودات أو خدمات غير قابلة للاسترداد من السلطة الضريبية، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بنود المصروفات، حيثما ينطبق ذلك.
- عند إثبات الذمم المدينة والدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة المدرجة. يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد من، أو المستحقة الدفع إلى، السلطة الضريبية كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للمجموعة من الإدارة عمل الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإفصاحات المصاحبة، وإفصاحات الموجودات والمطلوبات الطارئة. إن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديل جوهري على القيمة المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

على النحو المبين في إيضاح (١)، قامت الإدارة، من خلال لجنة إدارة الأزمات، بإجراء تقييم استباقي للتأثير المحتمل لوباء كوفيد-١٩ للوقوف على أي تأثير سلبي على سلسلة التوريد وقدرات الإنتاج وطلب العملاء وكذلك شبكة التوزيع مما قد يتسبب في تأثير سلبي على الأداء المالي للمجموعة. قررت الإدارة إلى أن الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في القوائم المالية الموحدة ما زالت مناسبة في ظل الظروف الحالية.

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة كما في تاريخ القوائم المالية والتي لها مخاطر هامة قد تتسبب في إجراء تعديلات جوهريّة للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة تم مناقشتها أدناه. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على المعاملات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. على الرغم من ذلك، قد تتغير الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو ظروف خارجة عن نطاق سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

(١) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس الأسعار المدرجة في سوق نشط، يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب تقييم بما في ذلك نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ مخدلات هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة متى كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً، فإنه يتطلب درجة من إصدار الأحكام من أجل تحديد القيمة العادلة. تتضمن الأحكام اعتبارات المخدلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل قد تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

(٢) خطط المنافع المحددة (منافع بعد التوظيف)

يتم تحديد تكلفة المنافع المحددة ومنافع بعد التوظيف والقيمة الحالية للالتزامات ذات العلاقة باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهي تشمل على تحديد معدل الخصم والزيادات المستقبلية في الرواتب والمسحوبات قبل سن التقاعد الاعتيادي ومعدلات الوفيات وغيرها. ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يكون شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل تقرير مالي.

المعيار الأكثر عرضة للتغيير هو معدل الخصم. عند تحديد معدل الخصم المناسب، يتم استخدام عائد ومدة التزام السندات الحكومية السعودية بتصنيف "A" على الأقل أو أعلى، وفقاً لتصنيف المحدد من قبل وكالة تصنيف عالمية، ويتم استقراره حسب الحاجة على مدى منحنى العائد ليتوافق مع الفترة المتوقعة من التزام المنافع المحددة. يتم إجراء مزيد من المراجعة على السندات الأساسية من أجل التأكد من نوعيتها. ويتم حذف تلك التي يكون لها فروقات ائتمان شديدة من تحليل السندات التي يستند إليها سعر الخصم، على أساس أنها لا تعتبر سندات ذات جودة عالية.

وتستخدم معدلات سحوبات "منخفضة موحدة" حسب العمر عند إجراء التقييم. وتستخدم معدلات السحب حسب العمر في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من أجل إجراء تقييم اكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين في قطاعي النفط والغاز والطاقة.

وتستند المعدلات المفترضة إلى جداول معدلات وفيات إعادة التأمين الجماعي مع تخفيضها بمعدل سنة واحدة. وفي غياب أي جداول موحدة للوفيات في المنطقة، تستخدم هذه المعدلات عموماً في المملكة العربية السعودية عند إجراء التقييم الاكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين. إذا تم استخدام أي جدول وفيات أخرى، فإنه لن يكون هناك أي فرق جوهري في النتائج.

يرجى الرجوع إلى إيضاح (١٩-١) لمزيد من التفاصيل حول التزام منافع بعد التوظيف.

(٣) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد والذي يمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى. إن حساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع يتم بناءً على البيانات المتاحة من معاملات البيع التي تتم في معاملات تجارية بحته من أصول مماثلة وأسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصاً التكاليف الإضافية اللازمة لاستبعاد الأصل. يتم تقدير القيمة المستخدمة بناءً على نموذج خصم التدفقات النقدية.

تتشأ تلك التدفقات النقدية من الموازنة المالية للخمس سنوات المقبلة والتي لا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو أي استثمارات جوهريّة في المستقبل والتي من شأنها أن تعزز أداء الأصل للوحدة المولدة للنقد التي يتم اختبارها في المستقبل. إن القيمة القابلة للاسترداد هي أكثر العوامل حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

(٤) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد دراسة الاستخدام المتوقع للأصل أو الاهلاك المادي الناشئ عن الاستعمال العادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(٥) القيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات

تتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للأصل على الأقل في نهاية كل سنة مالية، وإذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة، يتم احتساب التغيير (التغيرات) كتغيير في التقدير المحاسبي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم (٨) - "السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والاختلافات".

(٦) الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. إذا اختلف العمر الإنتاجي المتوقع للأصل عن التقديرات السابقة، ينبغي على المجموعة تغيير فترة الاستهلاك تبعاً لذلك. إذا كان هناك تغيير في النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصل، ينبغي على المجموعة تغيير طريقة الإطفاء لتعكس النمط المتغير. يتم اعتبار هذه التغيرات كتغييرات في التقديرات المحاسبية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٨).

(٧) انخفاض قيمة المخزون

يتم تسجيل المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة القابلة للتحقق. يتم إجراء هذا التقدير على أساس كل بند على حدة ويتم تكوين مخصص ببند المخزون عديم الحركة والمتقادم وفقاً لنوع المخزون ودرجة التدهور أو التقادم.

(٨) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق. يتضمن احتساب الزكاة وضريبة الدخل معرفة وتقدير لقوانين ولوائح الزكاة لتقييم أثر التزام الزكاة وضريبة الدخل في نهاية فترة معينة. يعتبر هذا الالتزام تقريبياً حتى يتم إصدار الربط النهائي من الهيئة العامة للزكاة والدخل وحتى ذلك الحين تظل المجموعة معرضة لمخاطر التزام زكاة وضريبة إضافية.

(٩) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع، باستثناء الحالات التالية، والتي يتم قياسها على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً:

- أوراق الدين التي يتم تحديدها على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة بتاريخ القوائم المالي.
- ادوات الدين الأخرى والأرصدة لدى البنوك التي لم تتزايد فيها مخاطر الائتمان (أي مخاطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) الخاصة بها بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي.

تقاس مخصصات الخسائر للذمم المدينة التجارية والموجودات التعاقدية دائماً بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأصل مالي ما قد زادت بشكل ملحوظ منذ الإثبات الأولى وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة، فإن المجموعة تضع في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، استناداً إلى الخبرة السابقة للمجموعة والتقييم الائتماني المطبق بما في ذلك معلومات النظرة المستقبلية.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي في حالة تعثر عندما:

- من غير المرجح أن يقوم المقترض بدفع التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون لجوء المجموعة إلى استخدام الضمانات المحجوزة، إن وجد.
- أن الأصل المالي قد تجاوز تاريخ الاستحقاق بمدة ٣٦٠ يوماً.

الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث تعثر محتملة خلال ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهراً).

في جميع الحالات، تعتبر الفترة القصوى التي يتم وضعها في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الفترة التعاقدية القصوى التي تتعرض فيها المجموعة لمخاطر الائتمان.

(أ) قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان بأنها القيمة الحالية لكافة النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

٩. الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (يتبع)

ب) الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

تقوم المجموعة، بتاريخ كل تقرير مالي، بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وأوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إن وجد، منخفضة القيمة الائتمانية. يتم تقييم الموجودات المالية على أنها منخفضة القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر يكون له أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل المالي.

تتضمن الأدلة على أن الأصل المالي منخفض القيمة الائتمانية البيانات التالية القابلة للملاحظة:

- صعوبة مالية كبيرة للمقترض أو المصدر؛
- مخالفة العقد مثل التخلف عن السداد أو التأخر لمدة ٣٦٠ يوماً أو أكثر من تاريخ الاستحقاق؛
- إعادة جدولة القرض أو السلفة من قبل المجموعة بشروط لا تراها المجموعة خلاف ذلك؛
- من المحتمل أن يدخل المقترض في إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى.
- اختفاء السوق النشطة للأداة المالية بسبب الصعوبات المالية.

ج) عرض مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي الموحدة

يُخصم مخصص الخسارة للموجودات المالية التي تُقاس بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

د) الشطب

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي (جزئياً أو كلياً) إلى الحد الذي لا يوجد فيه احتمال واقعي للاسترداد. وهذه هي الحالة عموماً عندما تقرر المجموعة أن المدين ليس لديه موجودات أو مصادر دخل قد تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. ومع ذلك، فإن الموجودات المالية المشطوبة لا تزال تخضع لأنشطة التنفيذ من أجل الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

١٠. مخصصات

يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة يعكس التقييمات الحالية في السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام. يتم إثبات إطفاء الخصم كتكلفة تمويلية.

يتم إثبات مخصص إعادة الهيكلة عند موافقة المجموعة على خطة إعادة هيكلة مفصلة ورسمية، وإذا كانت إعادة الهيكلة قد بدأت أو تم الإعلان عنها. لا يتم تكوين مخصص لخسائر التشغيل المستقبلية. يتم قياس مخصص العقد المحملة بخسائر بناءً على القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإنهاء العقد أو صافي التكلفة المتوقعة للاستمرار في العقد، أيهما أقل. قبل تكوين المخصص، تقوم المجموعة بالاعتراف بأي خسائر انخفاض على الأصول المتعلقة بهذا العقد.

١١. مدة عقد الإيجار وتقدير معدل الاقتراض المتزايد

تُدرج خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء في مدة الإيجار فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما أو (لم يتم إنهاؤه) وأيضاً عندما يمكن ممارسة هذه الخيارات المحتفظ بها فقط من قبل المجموعة وليس من قبل المؤجر المعني. لا تُدرج الخيارات في التزامات عقود الإيجار حيث يمكن استبدال الموجودات المستأجرة دون أي تكلفة كبيرة أو تعطل للأعمال.

لا يمكن للمجموعة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة المدرج في عقد الإيجار، وبالتالي، فإنها تستخدم معدل الاقتراض المتزايد لقياس التزامات الإيجار. معدل الاقتراض المتزايد هو معدل الفائدة الذي يتعين على المجموعة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة خلال مدة مماثلة، وبضمان مماثل، للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة لأصل حق استخدام في بيئة اقتصادية مماثلة. لذلك فإن معدل الاقتراض المتزايد يعكس ما "يجب على المجموعة دفعه"، وهو الأمر الذي يتطلب تقريباً عند عدم توفر معدلات قابلة للملاحظة، مثل عدم إبرام الشركات التابعة معاملات تمويلية أو عند الحاجة لتعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار (على سبيل المثال، عندما لا تكون عقود الإيجار بالعملة الوظيفية للشركة التابعة). تقوم المجموعة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام مدخلات قابلة للملاحظة، مثل أسعار الفائدة في السوق عندما تكون متاحة ومطلوبة لإجراء بعض التقديرات الخاصة بالمنشأة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤. معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة

(١) المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة
تم اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية. لم يكن لاعتماد هذه المعايير المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والفترات السابقة.

- تعريف المنشأة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.
- تعريف الجوهري (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) والمعيار الدولي للمحاسبة (٨))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.
- إصلاح معدل الفائدة المعياري (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩)) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.
- تعديلات على مرجعيات الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقرير المالي، تُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.
- تمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٤))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.

(٢) معايير المحاسبة الصادرة والتي لم تُطبق بعد
اختارت إدارة المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي سوف تصبح سارية المفعول خلال الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م.

- التخفيضات استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يونيو ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.
- إصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩)) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ.
- العقود المحملة بخسائر - تكلفة استيفاء عقد (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو ما بعدها.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠م - يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.
- ممتلكات وآلات ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المخصص (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٤٠))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.
- مرجعيات الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقد التأمين"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)) يُطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨)، سيتم تحديد فترة السريان السنوية فيما بعد.

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

إصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩)) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))

تتناول التعديلات الأمور التي قد تؤثر على التقرير المالي نتيجة معيار الفائدة المعياري، بما في ذلك آثار التغيرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معدل الفائدة المعياري بمعدل معياري بديل. تقدم التعديلات إعفاءً عملياً من بعض المتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (٨)، والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) المتعلقة بما يلي:

- التغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية والمطلوبات المالية والتزامات عقود الإيجار.
- المحاسبة عن التحوط

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة ١,٨٥ مليار ريال سعودي عبارة عن قروض بنكية مكفولة بالإيبور والتي ستخضع لإصلاح معدل الفائدة المعياري. علاوة على ذلك، لدى المجموعة تحوطات للتدفقات النقدية لمخاطر الليبور بمبلغ ١,٨١ مليار ريال سعودي. سوف تتطلب التعديلات من المجموعة الإفصاح عن معلومات إضافية بشأن تعرض المجموعة للمخاطر الناشئة عن إصلاح معدل الفائدة المعياري وأنشطة إدارة المخاطر ذات العلاقة.

وتنوي المجموعة حالياً تطبيق التعديلات من ١ يناير ٢٠٢١م. لن يؤثر التطبيق على المبالغ المعلنة لسنة ٢٠٢٠م أو الفترات السابقة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥. القطاعات التشغيلية

تتقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة إلى الطاقة والمياه وأنشطة أخرى مكملية لبعضها البعض في إنتاج وتوزيع الكهرباء والمياه إلى المستهلكين. تتحقق الإيرادات الرئيسية للمجموعة حاليًا من بيع خدمات الطاقة والمياه للعملاء النهائيين وفقًا للتعريفات المعمول بها.

معلومات القطاعات:

فإن 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.
- أخرى: تشمل إيرادات مؤجلة عن موجودات ممولة من العملاء ومبيعات توزيع غاز.
- شركة جوا، 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 بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إضافات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥. القطاعات التشغيلية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

طاقة	مياه	أخرى	شركة جواب	شركة توريط	شركات	تسويات	المجموع
١,٤٨٣,٥٨٣	٢,٣٠٥,٦٢٦	٤٠٠,٧٨	-	٢,٢٢٣,٣٣٨	٣٨,٩٣٩	-	٦,٠٩١,٥٦٤
-	٤٩٨,٨٤٢	-	٣٣٩,٠٣٠	٣٧٢,١٧٩	-	(١,٢١٠,٠٥١)	-
١,٤٨٣,٥٨٣	٢,٨٠٤,٤٦٨	٤٠٠,٧٨	٣٣٩,٠٣٠	٢,٥٩٥,٥١٧	٣٨,٩٣٩	(١,٢١٠,٠٥١)	٦,٠٩١,٥٦٤
(٤٩٥,٨٧٦)	(٦١٣,٧٥١)	(٤٠٠,٧٦)	(٢,١٣٨)	-	(٤٧,٩٩٧)	(١٧١,٩٩٧)	(١,٣٣٤,٨٣٥)
(٧٩٥,٤١٥)	(١,٩٩٣,٣٠٣)	(٩٠,٧١٨)	(١,٣٢,١٣٨)	(٢,٥٨٧,١٥٣)	(٤٤٠,٥٨٧)	١,٩١٠,٨٥٤	(٤,١٧٨,٤٦٠)
(١,٢٩١,٣٩١)	(٢,٦٠٦,٠٥٤)	(٩٤,٧٩٤)	(١,٣٤,٧٧٦)	(٢,٥٨٧,١٥٣)	(٤٨٨,٥٨٤)	١,٧٣٨,٨٥٧	(٥,٤٦٣,٢٩٥)
-	-	-	(٥,٣٥٩)	(٨,٣٦٣)	(١٢٧,٥٠٢)	-	(١٤١,٢٢٤)
-	-	-	-	-	(٥,٥٧٥)	-	(٥,٥٧٥)
-	-	-	(٥,٣٥٩)	(٨,٣٦٣)	(١٣٣,٠٧٧)	-	(١٤١,٧٩٩)
(٤٨٠)	(١,٨٤٨)	٨٨٩	٥٥٧	١,٩٥٩	٢٠٨,٥٠٠	(٤,٠٩٢)	٢٠,٥٤٨٥
-	(١٦٨)	-	(٩٠,٥٣٩)	(١,٦٣٥)	(٢١٦,١٩٠)	(٦,٣٦٤)	(٣١٤,٨٩٦)
-	(٧,١٤٨)	-	(٨١,٠٢)	-	(١٥,٦٢٨)	(٢١٢)	(٨١,٥٩١)
١٩١,٨١٢	١٨٨,٧٥٠	(٥٣,٨٢٧)	١٠,١٣١	٣٢٥	(٢٥٦,٠٤٠)	٥١٨,١٣٧	٢٩٠,٤٦٨
-	(٢٣,٥٤٣)	-	-	-	-	-	(٢٣,٥٤٣)
٨,٣٦٧,٨٤١	١٠,٨٨٠,٥٩٨	٣٦١,٥١٩	٢,٥٨٣,٨٦٩	٤٩٩,٠٥٩	٣,٠٨٦,٩٥١	(١,٥٦٤,٠٣٠)	٢٤,١١١,٨٠٧
(٧,٣٩٥,٢٤٩)	(٩,٤١٣,١٧٣)	(٢٦١,٤٠٨)	(٢,٥٨٣,٨٦٩)	(٤٩٩,٠٥٩)	(٥,٥٦٣,٠٧٩)	١,٥٦٤,٠٣٠	(٢٤,١١١,٨٠٧)

حقوق الملكية غير المسيطرة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وبنين (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٥. القطاعات التشغيلية (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

طاقة	مياه	أخرى	شركة حوالب	شركة توريد	شركات	تسويات	المجموع
١,٥٢٧,٦٠١	٧,٢٨٤,٣٨٤	٣٢,٩١٨	-	٢,٢٤٦,٨٨٣	١٦,٠٥٥	-	٦,١٠٧,٨٤١
-	٥٠٨,٦٧٧	-	٣٤٢,٣١٢	٣٦٠,٢٠٦	-	(١,٢١١,١٩٥)	-
١,٥٢٧,٦٠١	٧,٧٩٣,٠٦١	٣٢,٩١٨	٣٤٢,٣١٢	٢,٦٠٧,٠٨٩	١٦,٠٥٥	(١,٢١١,١٩٥)	٦,١٠٧,٨٤١
(٥٠٥,٦٤٧)	(٥٩٤,٤١٩)	(٣,١٥٨)	(٨,٨٩٢)	-	(٣٥,٩٣١)	(١٧١,٧٦٤)	(١,٣١٩,٨١١)
(٥٧١,٥٤٧)	(١,٨٢٦,٧٥٢)	(٥١,٥١٠)	(١٢,٩٥٤)	(٢,٥٩٩,١٦٨)	(٥٨٧,٧٢٤)	١,٤٨٢,٢٨٧	(٤,٢٦٨,٣٦٨)
(١,٠٧٧,١٩٤)	(٢,٤٢١,١٧١)	(٥٤,٦٦٨)	(١٢٢,٨٤٦)	(٢,٥٩٩,١٦٨)	(٢٢٢,٦٥٥)	١,٣١٠,٥٢٣	(٥,٥٨٨,١٧٩)
-	-	-	(٥,٥٦٩)	(٧,٩٢١)	(٢١٤,١٩٤)	-	(٢٢٧,٦٨٤)
-	-	-	-	-	(٨,٧٨٣)	-	(٨,٧٨٣)
-	-	-	(٥,٥٦٩)	(٧,٩٢١)	(٢٢٢,٩٧٧)	-	(٢٣٦,٤٦٧)
(١٥٧)	(٤٨٤)	-	١,٢٥٥	٢,٢٧١	٤٧٢,٨٥٧	(٥,٢٦٤)	٤٧٢,٤٧٨
-	(٤٦٩)	-	(١٣٠,٧٢٥)	(١,٧٦٢)	(٤١٦,١٤٦)	٢,٨٨٧	(٥٤٥,٢١٥)
-	-	-	-	-	(٢١)	-	(٢١)
-	(٥,٣١١)	-	(٨,٥١٩)	-	١٦,٦٧٥	(٢٣٩)	٢,٦٠٦
٤٥٠,٢٥٠	٣٢٥,٦٢٦	(٢١,٧٥٠)	٧٥,٩٠٨	١,٥٠٩	(٧٥٦,٢١٢)	٩٧,٧١٢	٢١٣,٠٤٣
-	(١٤,٧٧٣)	-	-	-	-	-	(١٤,٧٧٣)
٨,٦٧٠,٤٧٥	١٠,٣٨٠,٦٦١	١٤٩,٤٩٢	٢,٧٢٥,٩٧٨	٢,٧٢٦,٦٣٦	٣,١٢٢,٦١٩	(٢,٠٦٠,٣٩١)	٢٣,٥١٠,٤٧٠
(٧,٧٧٦,٥٢٥)	(٩,١٦٦,٣٩٥)	(١٥٨,١٠١)	(١٥٨,٩٧٨)	(٥٢١,٦٣٦)	(٤,٧٢٤,٦٦٢)	٢,٠٦٠,٣٩١	(٢٣,٥١٠,٤٧٠)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إضافات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦. مستلكات وآلات ومعدات

أعمال رأسمالية		حقوق كوابل		عادات وشبكات لانياب ومحطات رفع		مباني وأبنية تقنية		آلات ومكينات		أرضي	
المجموع	تحت التنفيذ (٢٠٦ إيضاح)	معدات أخرى	مرافق خارجية مشتركة	وحدات وشبكات	وحدات وشبكات	مباني وأبنية تقنية	آلات ومكينات	أرضي			
(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)
٢٨٩,٧٣٠,٢٨١	١,٣٤٢,٨٤٨	٥١٠,٦٩٥	٩,٠٣٦٩	٢,٣٥٩,٨٥٧	٢,٦٨٢,٨٧١	٢,٦٣٩,٢١١	١٧,١٧٩,٢٤٦	٢٥١,٨٤			
٣٨٧,٤٦٦	-	١١,٣٤١	-	-	-	١٠,٨٤٨	-	٣١٥,٢٧٧			
١,١٣٧,٧٠٩	٥٦١,٤٦٦	٤٨,٨٩٣	-	٣٩١,٣٢٩	٧١,١٠٣	١١,٥٠٠	٣٢,٣٦٨	٧١,٠٥٠			
(١٤٥,٧٢٢)	-	(٤٢٢)	-	-	-	(١٢,٦٤٧)	(١,١٥٣)	-			
٢١,٣٩٠	(١٧٠,٠١٧)	١٥,٧٦٨	-	٤٤,٨٠٨	١٢,١١٢	٢٤,٨٩٠	٩٣,٨٢٩	-			
٣٠,٢٦٢,١٢٤	١,٧٣٤,٢٩٧	٥٨٦,٢٧٥	٩,٠٣٦٩	٢,٧٩٥,٩٩٤	٤,٠٦٦,٠٨٦	٢,٦٧٣,٨٠٢	١٧,٣٠٣,٧٩٠	٤١١,٥١١			
١,٣٨٨,٦٠١	٥٧٧,٥٤٠	٢٩,٤٣٩	-	١١٣,١٠٩	٥٠,٣٩٠	٥٥,٤٤٩	١٢,١٥٧	-			
(٥٠,٤٠٨)	-	(١٨,٨٠٩)	-	-	-	-	(٣١,٥٩٩)	-			
١٤٦,٥٥٢	(١,٠٢٩,٩٤٩)	١٠٦,٤١٧	-	٢٢٠,١٣٠	٤٢,٣٤١	٣٧٢,٨٨٩	٣٠٢,٨٢٤	-			
٣١,٥١٤,٩٦٩	١,٢٨١,٨٨٨	٧٠٠,٣٢٢	٩,٠٣٦٩	٣,١٢٩,٣٣٣	٤,٦١٢,٣٣٤	٣,٧٠٢,١٤٠	١٧,٥٨٧,١٧٢	٤١١,٥١١			
٨,٦٦٣,٨٨٠	-	٣٦٦,٣٧٧	٣٤٠,٦٢	٦١١,٢٥٩	١,٣٧٨,٥٢٣	١,١٧٧,٤٢٣	٥,٠٩٦,٢٣٦	-			
١,٣٢١,٥١٩	-	٤٧,٢٦٤	٥,٠٠٨	١٤٠,١٠٢	١٧٧,٢٩٨	١٠,٠٤٨	٨٣٤,٢٩٩	١٧,٥٠٠			
(٢,٠٧٥)	-	(٤٢٢)	-	-	-	-	(١,٦٥٣)	-			
٩,٩٨٣,٣٢٤	-	٤١٣,٢١٩	٣٩,٠٧٠	٧٥١,٣٦١	١,٥٥٥,٨٢١	١,٢٧٧,٤٧١	٥,٩٢٨,٨٨٢	١٧,٥٠٠			
١,٣٣٥,٨٦٧	-	٧٣,٠٧٦	٥,٠٠٨	١٢٥,٢٦٦	١٩٣,٨٠٣	١٠,٨,٥١٠	٨٣٠,٢٠٤	-			
(٥٠,٤٠٨)	-	(١٨,٨٠٩)	-	-	-	-	(٣١,٥٩٩)	-			
١١,٢٦٨,٧٨٣	-	٤٦٧,٤٨٦	٤٤,٠٧٨	٨٧٦,٦٢٧	١,٧٤٩,٦٢٤	١,٣٨٥,٩٨١	٦,٧٢٧,٤٨٧	١٧,٥٠٠			
٢٠,٣٤٦,١٨٦	١,٢٨١,٨٨٨	٢٣٢,٨٣٦	٤٦,٢٩١	٢,٣٥٢,٦٠٦	٢,٨٦٢,٧١٠	٢,٣٦١,١٥٩	١٠,٨٥٩,٦٨٥	٣٩٤,٠١١			
٢٠,٢٧٨,٨٠٠	١,٧٣٤,٢٩٧	١٧٣,٠٥٦	٥١,٢٩٩	٢,٠٤٤,٦٣٣	٢,٥١٠,٢٦٥	١,٩٩٦,٣٢١	١١,٣٧٤,٩٠٨	٣٩٤,٠١١			

٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير

الأغراض العمومية

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

الرصيد في

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦. ممتلكات وآلات ومعدات (تتبع)

٦-١ موجودات مستأجرة

بلغت القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ٣,٨٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٩٧٤,٦ مليون ريال سعودي). تشمل الإضافات على موجودات بقيمة ٢٤٣,٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٢٨,٩ مليون ريال سعودي) محولة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ومبلغ ٥٣٢ مليون ريال سعودي إضافات محولة إلى موجودات حق الاستخدام (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤١٣,٦ مليون ريال سعودي).

٦-٢ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي في التكاليف المتكبدة في مشروعات جديدة لإنشاء مصانع وبنى تحتية مدنية واقتناء آلات ومعدات لمنشآت متنوعة بالمجموعة.

٦-٣ موجودات مرهونة

تخضع ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة دفترية ٥,٠٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤,٧٥٤,٥ مليون ريال سعودي) لرهن أول و رهن ثاني لضمان قروض صندوق التنمية الصناعية السعودية (إيضاح ١٨).

٦-٤ تحويلات

تم تحويل ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة دفترية ١٥,٥ مليون ريال سعودي خلال السنة من المخزون (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٢,٣ مليون ريال سعودي). كما تم تحويل موجودات بمبلغ ٠,٨ مليون ريال سعودي إلى موجودات غير ملموسة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٦ مليون ريال سعودي تم تحويلها إلى مخزون وموجودات غير ملموسة).

٧. موجودات غير ملموسة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	التكلفة
١٨٤,٤٩٤	١٨٨,١١٣	الرصيد الافتتاحي
٦٤	١٠٦	إضافات
٣,٥٥٥	٨٣٧	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٤-٦)
١٨٨,١١٣	١٨٩,٠٥٦	الرصيد الختامي
١٧٢,٢٣٠	١٧٩,٣٠٥	الإطفاء المتراكم
٧,٠٧٥	٤,٥٤٣	الرصيد الافتتاحي
١٧٩,٣٠٥	١٨٣,٨٤٨	إطفاء
		الرصيد الختامي
		القيمة الدفترية
٨,٨٠٨	٥,٢٠٨	في ٣١ ديسمبر

٨. معلومات المجموعة

٨-١ الشركات التابعة

(١) أبرمت إحدى الشركات التابعة للشركة، وهي شركة توريد اتفاقية شراء كهرباء ومياه ("الاتفاقية") مدتها ٢٠ عاماً مع شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب") تقوم بموجبها شركة جواب بإنشاء وتملك وتشغيل ونقل محطة مستقلة للكهرباء والمياه ("المحطة المستقلة للكهرباء والمياه"). وفقاً لاتفاقية شراء الكهرباء والمياه، وافقت شركة "جواب" على بيع انتاجها من المحطة المستقلة للكهرباء والمياه بالكامل إلى شركة توريد فقط وفقاً للأسعار المنصوص عليها في الاتفاقية.

(٢) أبرمت شركة توريد اتفاقية بيع مع شركة الكهرباء السعودية والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافق (يشار إلى الثلاثة مجتمعين بـ "أطراف البيع") ولفترة مماثلة مدتها ٢٠ عاماً لبيع الكهرباء والمياه المشتراة بالكامل من شركة جواب. وفقاً لشروط اتفاقية البيع، فإن جميع التكاليف التي تتكبدها شركة توريد، مثل تكلفة الكهرباء وسعة المياه وإنتاج المياه وتكلفة الوقود والمصروفات غير المباشرة وتكاليف التطوير إلخ.... تم الاتفاق على سدادها من قبل أطراف البيع دون أي هوامش.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٨. معلومات المجموعة (تتبع)

٨-١ الشركات التابعة (تتبع)

٣) فيما يلي المعلومات المالية عن شركة مرافق سور للتشغيل والصيانة التي لها حقوق ملكية غير مسيطرة قبل التسوية بين شركات المجموعة:

قائمة المركز المالي المختصرة:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢٣٨,٨٥١	٢٥٤,٥٩١	موجودات متداولة
٤١,٧٣٨	٥٢,٧٩٧	موجودات غير متداولة
١٦٧,٢٠٣	١٥١,١٤٣	مطلوبات متداولة
٢٩,٣١٣	٤٦,٦٢٦	مطلوبات غير متداولة
٨٤,٠٧٣	١٠٩,٦١٩	حقوق الملكية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥٠٨,٦٧٧	٥٣٢,٥٦٣	الإيرادات
٣٧,٨٢٤	٥٨,٩٧٢	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥٨٠)	(٩١٢)	الزكاة
(٤,٧٣٢)	(٦,٧٣٦)	ضريبة الدخل
٣٢,٥١٢	٥١,٣٢٤	ربح السنة
(٣٣٤)	(٢,٥٤٨)	خسارة شاملة أخرى
٣٢,١٧٨	٤٨,٧٧٦	مجموع الدخل الشامل
١٤,٧٧٤	٢٣,٥٤٣	عائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٨,٩٣٠)	(٩,٧٢٢)	توزيعات أرباح مدفوعة ومعلنة لحقوق الملكية غير المسيطرة

قائمة التدفقات النقدية المختصرة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥٨,٠٠٢	١٥٧,٨٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,٩٢٥)	(٢,٠٣٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣,٨٦٨)	(٣٠,٨٨٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٧٩١)	١٢٤,٩٤٢	صافي الزيادة / (الانخفاض) في النقد وما في حكمه

٨-٢ العمليات المشتركة

فيما يلي أبرز المعلومات المالية حول شركة الجبيل للمياه والكهرباء التي تم المحاسبة عنها باعتبارها عمليات مشتركة في هذه القوائم المالية الموحدة:

قائمة المركز المالي المختصرة:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٩٣٧,٣٨١	٩٨٦,١٤٤	موجودات متداولة
٨,١٤٩,٢١١	٧,٦٢٦,٧٥٢	موجودات غير متداولة
٨٦٩,٢٩٤	٨٥٠,٤٩٦	مطلوبات متداولة
٦,٣٢٣,٠٤٩	٦,٠٠٥,٩٧٧	مطلوبات غير متداولة
١,٨٩٤,٢٤٩	١,٧٥٦,٤٢٣	حقوق الملكية

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٨. معلومات المجموعة (يتبع)

٢-٨ العمليات المشتركة (يتبع)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
١,١٤١,٠٤٠	١,١٣٠,٠٩٨	الإيرادات
٢٨١,٤٢١	٣٦٤,٧٠٨	الربح قبل الزكاة
(٢٨,٣٩٨)	(٢٧,٠٠٨)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٥٣,٠٢٣	٣٣٧,٧٠٠	ربح السنة
١١٠,٩٨٠	(١٩٨,٦٠٤)	(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر
٣٦٤,٠٠٣	١٣٩,٠٩٦	مجموع الدخل الشامل

٣-٨ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - شركات زميلة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة الشركة الزميلة التالية:

- شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة، وهي مملوكة بنسبة ٢٠٪ للشركة الأم، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وتوفير ودعم أنظمة تبريد المناطق الصناعية والتجارية والسكنية للعملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقد تم إثبات الاستثمار بمبلغ ٠,٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٠,٠٤ مليون ريال سعودي) باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية.
- شركة جدة الثانية للمياه، وهي مملوكة بنسبة ٤٥٪ للشركة الأم، 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. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقد تم إثبات الاستثمار بمبلغ ٠,٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٠,٠٥ مليون ريال سعودي) باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية.
- 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. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقد تم إثبات الاستثمار بمبلغ ٠,١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا شيء) باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية.

٨- تشمل الشركات المستثمر فيها موجودات مالية ومطلوبات مالية بمبلغ ٩,١٠١,٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٧,٤٣٠,٧ مليون ريال سعودي على الترتيب (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: مبلغ ١,١٥٠,١ مليون ريال سعودي ومبلغ ٧,٧٠٥,٨ مليون ريال سعودي على الترتيب). تتضمن الموجودات المالية ذمم مدينة تجارية ودائع قصيرة الأجل ونقد وما في حكمه وبعض الذمم المدينة الأخرى. تتضمن المطلوبات المالية قروض وسلف وذمم دائنة تجارية وأدوات مشتقة ومصرفات مستحقة وبعض الذمم الدائنة الأخرى.

بلغ ربح السنة للشركات المستثمر فيها مبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦,٦ مليون ريال سعودي) من استثمار في ودائع قصيرة الأجل.

٩. ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٣٤٣,٧٨٥	٢٧٣,١٠٦	مستحق من موظفين بموجب برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين (إيضاح ٩-١)
٣٩,٨٣٠	٣٠,١٦٩	مناقصات موظفين مؤجلة
٢٣,٨٩٩	١٩,٠٢٥	تكاليف مؤجلة (إيضاح ٩-٢)
١,٩٣٤	-	مدفوعات مقدماً طويلة الأجل
٤٠٩,٤٤٨	٣٢٢,٣٠٠	

٩-١ مستحق من موظفين بموجب برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

قامت الشركة الأم بوضع برامج تملك الوحدات السكنية للموظفين والتي توفر للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها الشركة الأم. يتم سداد تكاليف الأرض والإنشاءات للوحدات السكنية من قبل الموظفين على مدى فترة تصل إلى ٢٠ سنة. يتم تحويل ملكية الوحدات السكنية إلى الموظفين عند سداد المبالغ المستحقة بالكامل. يمثل هذا المبلغ المسجل بالتكلفة المطفأة تكلفة الوحدات السكنية المباعة للموظفين في إطار برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٩. ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل (بنوع)

لا تتوقع المجموعة خسائر انخفاض في القيمة مقابل هذا الرصيد بسبب خبرة التأخر في السداد السابقة مع القيمة الأساسية للوحدات السكنية وأن المبالغ المستحقة مضمونة من الرواتب الشهرية للموظفين. لم يحدث أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال الفترة المالية الحالية في تقييم مخصص الخسارة للمستحق من برنامج تمليك الوحدات السكنية للموظفين.

٢-٩ تكلفة مؤجلة

تتعلق التكلفة المؤجلة بالحصة التناسبية للشركة الأم في شركة جواب. فيما يلي عناصر التكلفة المؤجلة:

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	
١٧,٣٥٤	١٥,٧٥٣	قطع غيار أولية واستراتيجية
٦,٥٤٥	٣,٢٧٢	أتعاب استشارات
٢٣,٨٩٩	١٩,٠٢٥	

تتمثل قطع الغيار الأولية والاستراتيجية في بعض قطع الغيار الرأسمالية الرئيسية التي قامت شركة جواب باقتنائها وتم تسليمها إلى مقاول التشغيل والصيانة وفقاً لاتفاقية التشغيل والصيانة. ويتم إطفائها على مدى اتفاقية التشغيل والصيانة ابتداءً من التشغيل التجاري.

١٠. مخزون

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	
٣٩٦,٥٩٣	٤٢٧,٥٤٤	قطع غيار
٢٩,٧٥٦	٤٣,٢٦٢	زيت وفود
٩,٤٢٧	١١,٠٢٨	أخرى
٤٣٥,٧٧٦	٤٨١,٨٣٤	
(١٥٧,٧٦٨)	(١٦٩,٣٠٠)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٢٧٨,٠٠٨	٣١٢,٥٣٤	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	
١٤٦,٤٢١	١٥٧,٧٦٨	الرصيد الافتتاحي
١١,٣٤٧	١١,٥٣٢	مخصص خلال السنة
١٥٧,٧٦٨	١٦٩,٣٠٠	الرصيد الختامي

١١. ذمم مدينة تجارية

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	
٤٦٥,٣٥٦	٥٠٠,٩٥٢	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢-٣١)
٣٦٥,٦٨٨	٤٣٠,٥٣٠	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٨٣١,٠٤٤	٩٣١,٤٨٢	
(٢٣,٤٦٥)	(٢٤,٧١٧)	مخصص انخفاض القيمة
٨٠٧,٥٧٩	٩٠٦,٧٦٥	

يرجى الرجوع إلى إيضاح (٣١) لمعرفة الشروط والأحكام المتعلقة بالذمم المدينة التجارية المستحقة من ذمم أطراف ذات علاقة.

إن الذمم المدينة التجارية غير محملة بفوائد وتكون مدتها عادة ٣٠ إلى ٤٥ يوماً.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١١. ذمم مدينة تجارية (يتبع)

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

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	
٣٦,٦٦٧	٢٣,٤٦٥	الرصيد الافتتاحي
-	٣,٠٠٠	المحمل للسنة
(١٣,٢٠٢)	(١,٧٤٨)	مشطوب خلال السنة
٢٣,٤٦٥	٢٤,٧١٧	الرصيد الختامي

فيما يلي تحليل بالتقادم لهذه الذمم المدينة التجارية كما في نهاية السنة:

المجموع	حتى ٦ أشهر	٦ إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً
النسبة المئوية للخسائر الائتمانية المتوقعة الرصيد الإجمالي (بالألف ريال سعودي)	١,٩٨٪	٣,١٩٪	٥,١٩٪
٢٠٢٠م	٩٣١,٤٨٢	٥٢,٧٥٩	١٧٤,٥٥٢
٢٠١٩م	٨٣١,٠٤٤	٥٥,٦٤٢	١٠٨,٢٦٤

يرجى الرجوع إلى إيضاح ٢٣ حول مخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والذي يناقش كيفية قيام المجموعة بإدارة وقياس مخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية التي لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها.

١٢. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	
٢٣٥,٢٦٣	٢٣١,٦٢٤	إيراد مستحق
١٢٦,٥٥٦	١٥١,٥٠٩	مدفوعات مقدّمة وذمم مدينة أخرى
٥١,٧٢٠	٥٠,٩٧٨	مدفوعات مقدّمة وأخرى
١٨٢,٧٤٣	٤٦,٨٩٥	هامش الشركة السعودية للكهرباء (إيضاح ١٢-١)
٥٤٢	١,٢٦٧	إيرادات تمويل مستحقة
٥٩٦,٨٢٤	٤٨٢,٢٧٣	

١٢-١ هامش الشركة السعودية للكهرباء يمثل المقابل المادي المستحق للشركة الأم مقابل الكهرباء التي تنتجها شركة جواب. (إيضاح ١٢-٢).

١٣. ودائع قصيرة الأجل

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

١٤. نقد وما في حكمه

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	
٤٠	٦	نقد بالصندوق
١٣٨,٤٩٤	٢٠٩,٧٠٩	نقد لدى البنك
٩٤٦,٨١٠	٣٨٥,١٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١,٠٨٥,٣٤٤	٥٩٤,٨١٥	نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع تحت الطلب والتي تكون فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل.

تتضمن الودائع قصيرة الأجل على فائدة بأسعار فائدة معومة على أساس معدلات الودائع البنكية اليومية. تكون الودائع قصيرة الأجل لفترات متفاوتة تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر، وفقاً للمتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتتحصل على فائدة بأسعار الودائع قصيرة الأجل ذات العلاقة.

تشتمل الأرصدة البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م على مبلغ ٢١,٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٥,٠٢ مليون ريال سعودي) يمثل مساهمات الموظفين وإيرادات تمويل تتعلق بخطة ادخار الموظفين.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٥. رأس المال والاحتياطيات

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠

الأسهم المصرح بها والمصدرة

الأسهم العادية بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم - العدد
الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة بالكامل - بالريال السعودي

١٥-١ احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركة الأم الأساسي، ينبغي على الشركة الأم تكوين احتياطي نظامي بتحويل ٤٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

١٦. توزيعات أرباح

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٠,٥	٠,٥

توزيعات أرباح لمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
توزيعات أرباح حسب السهم - بالريال السعودي

وافق مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٢٠م على توزيع أرباح بقيمة ١٢٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٥٪ من رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٢٥ مليون ريال سعودي) تم دفعها بعد خصم حصة كل مساهم منهم في الزكاة.

١٧. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية للربح أو الخسارة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين. إن ربحية السهم (المخفضة) هي نفس الشيء مثل مخفض ربحية السهم (الأساسية) حيث لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
١٩٨,٢٧٠	٢٦٦,٩٢٥
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٠,٧٩	١,٠٧

الربح العائد إلى المساهمين العاديين - بالريال السعودي
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح - بالريال السعودي

١٨. قروض وسلف بنكية

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠
١,٣٠٨,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠
٧,٧٠٨,٠٠٠	٧,٧٠٨,٠٠٠
(١٢٤,٧٨١)	(١٠٢,٦٠٣)
٧,٥٨٣,٢١٩	٧,٦٠٥,٣٩٧

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

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة

شركة جواب

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
٢,٠٠٥,٣٩١	١,٨٤٩,٠٤٧
(٣٤,٢٥١)	(٢١,٦١٨)
١,٩٧١,١٤٠	١,٨٢٧,٤٢٩
٩,٥٥٤,٣٥٩	٩,٤٣٢,٨٢٦

قروض إسلامية وقروض طويلة الأجل أخرى (إيضاح ١٨-٢)
يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٨. قروض وسلف بنكية (ببيع)

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

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
٢٧٥,٦٨٨	٤٥٦,٦٥٧
٩,٢٧٨,٦٧١	٨,٩٧٦,١٦٩
٩,٥٥٤,٣٥٩	٩,٤٣٢,٨٢٦

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

فيما يلي الحركة في قروض وسلف بنكية:

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
١٠,٧٩٧,٨٧٩	٩,٧١٣,٣٩١
٦,٤٠٠,٠٠٠	-
(٧,٤٨٤,٤٨٨)	(١٥٦,٣٤٤)
٩,٧١٣,٣٩١	٩,٥٥٧,٠٤٧
(١٥٩,٠٣٢)	(١٢٤,٢٢١)
٩,٥٥٤,٣٥٩	٩,٤٣٢,٨٢٦

الرصيد الافتتاحي
إضافات
مدفوعات

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة
الرصيد الختامي

فيما يلي الحركة في تكاليف المعاملات غير المطفاة:

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
٢١٢,١٧١	١٥٩,٠٣٢
٥٨,٩٠٠	-
(١١٢,٠٣٩)	(٣٤,٨١١)
١٥٩,٠٣٢	١٢٤,٢٢١

الرصيد الافتتاحي
إضافات
إطفاء
الرصيد الختامي

١-١٨ شركة مرافق

مراجعة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، أبرمت الشركة الأم ثلاث اتفاقيات قروض جديدة مع ثلاثة بنوك لإعادة جدولة تسهيلات المراجعة بفترة ممتدة. بلغ مجموع قيمة اتفاقيات القروض الثلاثة الجديدة ٦,٤ مليار ريال سعودي (١,٥ مليار ريال سعودي و ١,٥ مليار ريال سعودي و ٣,٤ مليار ريال سعودي) التي تم استخدامها بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تقع التزامات السداد الخاصة بالشركة الأم بموجب وثائق تسهيلات المراجعة بالتساوي مع مطالبات جميع الدائنين الآخرين غير المكفولين، باستثناء الالتزامات المفروضة بحكم القانون. تتضمن اتفاقيات القروض بعض الاشتراطات المالية، منها احتفاظ الشركة الأم بنسبة الدين إلى صافي حقوق الملكية الملموسة وتغطية خدمة الدين خلال فترة القروض وفي نهاية السنة. وقد التزمت الشركة الأم بهذه الاشتراطات. تحمل القروض أتعاب تمويل تحسب بقيمة السايبور مضافاً إليه هامش ربح.

صندوق التنمية الصناعية السعودي

نتج عن اتفاقيات القروض المبرمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٦م قرضان بمبلغ إجمالي قدره ١,٥٦ مليار ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق الإنتاج بالشركة الأم. وقد سحبت الشركة الأم المبلغ بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. قام صندوق التنمية الصناعية السعودي بتحميل رسوم إنشاء قرض ومصرفات إدارية سنوية وفقاً لاتفاقية القرض. يتم سداد القروض على ١٧ قسط نصف سنوي غير متساوي بدأت في يناير ٢٠١٨م وتستحق في سنة ٢٠٢٥م.

جميع القروض المذكورة أعلاه مكفولة برهن بعض موجودات الشركة الأم. تتطلب الاشتراطات الخاصة بتسهيل قرض صندوق التنمية الصناعية من الشركة الأم الاحتفاظ بمستوى معين من الشروط المالية، والحد من توزيع الأرباح السنوية وأن تظل النفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٨. قروض وسلف بنكية (يتبع)
٢-١٨ شركة جواب

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
١,٢٧٢,٠١٤	١,١٩٦,٩٩٧
٥٠٠,١٣٦	٤٧٠,٦٤٠
٢٣٣,٢٤١	١٨١,٤١٠
٢,٠٠٥,٣٩١	١,٨٤٩,٠٤٧

دولي (إيضاح أ)
إسلامي (إيضاح ب)
تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات (إيضاح ج)

(أ) خلال سنة ٢٠١٦م، وقعت الشركة على تسهيل حساب احتياطي القرض ("آل آر آيه") مع بنكين تجاريين بقيمة ١٢٢ مليون دولار أميركي. بموجب هذا التسهيل، يمنح ممولو حساب احتياطي القرض خطاب اعتماد لصالح ممولي الشركة لمدة طويلة الأجل. يتم تحديد قيمة خطاب الاعتماد سنوياً ويحدد حجمه بمبلغ يعادل قيمة ستة أشهر من خدمة الدين أو ١٢٢ مليون دولار أميركي، أيهما أقل. خلال سنة ٢٠١٧م، جددت شركة جواب تسهيل حساب احتياطي القرض بمبلغ ١٢٣ مليون دولار. بموجب هذا التسهيل، يتم تحديد قيمة خطاب الاعتماد سنوياً ويحدد حجمه بمبلغ يعادل قيمة ستة أشهر من خدمة الدين أو ١٢٣ مليون دولار أميركي، أيهما أقل. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لدى الشركة تسهيل حساب احتياطي قرض بمبلغ ١٢٣ مليون دولار أميركي.

(ب) تم تنظيم القرض المتوافق مع الشريعة على نحو تشعري بموجبه الجهات الممولة المتوافقة مع الشريعة بعض الموجودات من شركة جواب ويؤجرون الموجودات إلى شركة جواب لمدة ٢٠ عام إيجار. يتم تحديد تكلفة عقد الإيجار بنسبة الليبور زاندا هامش.

(ج) أبرمت شركة جواب مع جهات ممولة اتفاقية شروط عامة. وفقاً لاتفاقية الشروط العامة، تشارك الجهات الممولة في ضمان ممنوح من قبل شركة جواب. يشمل هذا الضمان رسوم مفروضة على موجودات شركة جواب (بما في ذلك حسابات المصنع والحسابات المصرفية) وعقود مشروعات رئيسية. كما تتضمن اتفاقية الشروط العامة بعض الاشتراطات التي تلزم شركة جواب بالاحتفاظ بنسب مالية معينة وقيود على ديون إضافية والتوزيعات على الشركاء بشركة جواب.

(د) خلال السنة، حصلت شركة جواب على قروض رأس مال عامل للوفاء بالمتطلبات المالية قصيرة الأجل للشركة من بنك محلي. التسهيل مستحق السداد عن الطلب ويحمل فائدة وفقاً للمعدلات التجارية. تم سداد القرض خلال السنة.

مجموع استحقاقات القروض يبينها كما يلي:

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
٣٣٩,٥٨٢	٤٨٤,٥٨٢
٣٨٢,٢٨٢	٣٨٢,٢٨٢
٤٢٦,٤٢٦	٤٢٦,٤٢٦
٤٧١,١١٧	٤٧١,١١٧
٨,٠٩٣,٩٨٤	٧,٧٩٢,٦٤٠
٩,٧١٣,٣٩١	٩,٥٥٧,٠٤٧

٢٠٢١م
٢٠٢٢م
٢٠٢٣م
٢٠٢٤م
٢٠٢٥م وما بعدها

١٩. مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
١,٠٦٦,٩٢٧	٧٩٩,٤١٥
٣٠٥,٨١١	٦٧١,٩٨١
٥٧٩,٩٦٩	٥٩٢,٤٥٧
٦٣,٥١٢	١٣٢,٧٢٢
١٠٤,١٣٩	٩٩,٨٨٤
٤٢,٤١٢	٤٣,٦٠٣
٦,٢٩٤	٦,٥٣١
٢,١٦٩,٠٦٤	٢,٣٤٦,٥٩٣

التزام الموجودات المحولة (إيضاح ٣١-٤)

إيرادات مؤجلة

التزامات المنافع المحددة بعد التوظيف (إيضاح ١٩-١)

القيمة العادلة للأدوات المشتقة

محتجزات دائنة

خطة ادخار للموظفين (إيضاح ١٩-٢)

أخرى

١٩-١ خطة المنافع المحددة بعد التوظيف

لدى المجموعة خطة منافع محددة بعد انتهاء التوظيف. المنافع واجبة وفقاً لقانون العمل والعمال السعودي. تعترف المجموعة والشركات التابعة لها بالمنافع في قائمة الدخل الموحدة. وتستند المنافع إلى رواتب ومكافآت الموظفين النهائية وسنوات خدمتهم المتركمة، على النحو المنصوص عليه في قوانين المملكة العربية السعودية.

يعرض الجدول التالي ملخصاً لمكونات صافي مصروفات المنافع المعترف بها في قائمة الدخل الموحدة والمبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٩. مطلوبات غير متداولة أخرى (يتبع)

١٩-١ خطة المنافع المحددة بعد التوظيف (يتبع)

الحركة في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
٦٣٥,١٥٢	٥٧٩,٩٦٩
١٩,٩٥١	٢٠,٩٦٠
٥٩,٩٥١	٦٦,٩٣٨
٧٩,٩٠٢	٨٧,٨٩٨
(٢,٨٠٩)	٤,٧٣٩
(١٣٢,٢٧٦)	(٨٠,١٤٩)
٥٧٩,٩٦٩	٥٩٢,٤٥٧

التزام المنافع المحددة في ١ يناير

تكلفة الفوائد

تكلفة الخدمة الحالية

صافي مصروف المنافع المعترف به في قائمة الدخل الموحدة

خسارة/ (ربح) إعادة قياس معترف به في الدخل الشامل الآخر

منافع مدفوعة

التزامات المنافع المحددة في ٣١ ديسمبر

تشمل الافتراضات الهامة المستخدمة في تحديد المنافع المحددة بعد انتهاء التوظيف ما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٣,٨٥٪ - ٣,٩٠٪	٣,٤٪ إلى ٣,٨٪
٤,٣٠٪ - ٤,٣٥٪	٣,٨٪ إلى ٣,٩٠٪
٦٠ سنة	٦٠ سنة
مرتفع	منخفض

معدل الخصم

الزيادات المستقبلية في الراتب

سن التقاعد المعتمد

معدل المسحوبات

فيما يلي تحليل حساسية كمي لافتراض معدل الخصم على التزامات المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

معدل الخصم	
انخفاض بنسبة ١٪	زيادة بنسبة ١٪
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٦٣٣,٠٤٨	٤٩٨,١٥٨
٦٠٧,٢٦٩	٤٧٨,٥١٠
الزيادات المستقبلية في الراتب	
انخفاض بنسبة ١٪	زيادة بنسبة ١٪
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٤٩٥,٥٠٤	٦٣٥,٠٠٢
٤٧٧,٠٦٣	٦١٢,٠٢٥

الافتراض

مستوى الحساسية

التزام المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

التزامات المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الافتراض

مستوى الحساسية

التزام المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

التزامات المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

خُذِت تحليلات الحساسية المذكورة أعلاه بناءً على طريقة تستقرئ التأثير على التزام المنافع المحددة كنتيجة لتغيرات معقولة في الافتراضات الرئيسية وقعت في نهاية فترة التقرير المالي. يستند تحليل الحساسية إلى التغير في افتراض جوهري مع ثبات جميع الافتراضات الأخرى. ربما لا يكون تحليل الحساسية انعكاساً للتغير الفعلي في التزام المنافع المحددة حيث أنه من غير المرجح أن تحدث تغيرات في الافتراضات بمعزل عن بعضها البعض.

٢-١٩ خطة ادخار للموظفين

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
٤٤,٥٧٥	٤٢,٤١٢
١٥,٦٥٠	٧,٣١٧
(١٧,٨١٣)	(٦,١٢٦)
٤٢,٤١٢	٤٣,٦٠٣

الرصيد الافتتاحي

إضافات

مبالغ مدفوعة

الرصيد الختامي

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠. ذمم دائنة تجارية

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	
٢٣٣,٢١٠	٢٨٤,٥٠٩	ذمم دائنة تجارية
٢٣٩,٩٢٤	١٥٩,١١٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣-٣١)
٩٨,٥٦٠	١٠٤,٧٤٣	محتجزات دائنة
٣٥,٧٨٥	٣٦,٣٢٥	مستحق إلى مقاولين
٦٠٧,٤٧٩	٥٨٤,٦٩٣	

٢١. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	
١٨١,٩٦١	١٧٣,٩٥٧	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣-٣١)
٢٩,٠٦٣	٥٤,٤٣٠	إيرادات مؤجلة
٤٥,٢٧٩	٣٨,٩٦٦	القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٢١,٩٤٠	٣٨,١٢٧	مخصص الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٢٢)
٣٤,٣٥٢	١٣,٨٨١	أتعاب تمويل مستحقة
٨٧,٠٠٠	-	مخصص تحسين تكلفة الموظفين (إيضاح ١-٢٦)
٥٤٤,٣٢٥	٥٣٨,١١٩	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أخرى
٩٤٣,٩٢٠	٨٥٧,٤٨٠	

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل

تمثل الزكاة وضريبة الدخل المحملة للعام المبلغ المتراكم من مخصص الزكاة وضريبة الدخل المكون من قبل الشركة الأم والشركات التابعة لها.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، صدر المرسوم الملكي رقم ١٣١ والذي تم بموجبه توسيع نطاق الأشخاص الخاضعين للضريبة ليشمل شركات الأموال المقيمة في المملكة فيما يتعلق بالأسهم المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الأشخاص المشاركين في إنتاج النفط والمواد الهيدروكربونية. نتج عن هذا التعديل تغييراً في الوضع الضريبي للشركات التي لها أسهم مملوكة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، من قبل شركات النفط والغاز في المملكة العربية السعودية التي كانت تخضع سابقاً للزكاة.

نظراً لصلصة شركة أرامكو السعودية للطاقة (المساهم بالشركة الأم)، بشركة أرامكو السعودية، تخضع الشركة الأم وشركاتها المستثمر فيها لضريبة الدخل بحدود حصصة ملكية شركة أرامكو السعودية للطاقة في الشركة الأم.

بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٩م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل لوائح تسعير المعاملات ("اللوائح"). تم تشريع هذه اللوائح بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٩م كجزء من نظام الضريبة وأصبحت ملزمة على المكلفين بالضريبة للقرارات التي تنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. يتطلب ذلك نماذج إفصاح إضافية إلى جانب الإقرارات الضريبية السنوية التي سيتم تقديمها إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل والتي تلخص المعاملات مع أطراف ذات علاقة، والأطراف الأخرى بما في ذلك الدولة والمبلغ وطريقة تسعير المعاملات. كما تتطلب اللوائح أيضاً من المكلفين تعديل مصروفاتهم الضريبية لأي معاملات لا تتم على أسس تجارية بحتة. قدمت الإدارة نموذج الإفصاح إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفقاً للوائح.

المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الموحدة

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	
١٨,٨٢٦	٣٥,٢٥٠	الزكاة
(٤٧,٣٠٨)	-	- محمل خلال السنة
		- رد مخصص بالزيادة عن فترة سابقة
١١,٣٥٦	١٤,٨٧١	ضريبة الدخل
٦٤	-	- الضريبة الحالية المحملة
١٤,٤٥٦	٣١,٤٧٠	- ضريبة محملة سابقة
(٢,٦٠٦)	٨١,٥٩١	- الضريبة المؤجلة المحملة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

مبالغ معترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٣٥	(١٩٩)
٣,٤٩٦	١,٩٥٢
٣,٥٣١	١,٧٥٣

ضريبة مؤجلة متعلقة بربح / خسارة إعادة قياس عن التزامات المنافع المحددة
ضريبة مؤجلة متعلقة التحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة

فيما يلي العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي للشركة الأم:

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
١٩,٤٢٥,٤٠٧	١٩,٤٣٠,٣٥٩
١٢,٦٦٣,١٥٦	١٢,٥٢٧,٩٣٤
٧,٥٤٩,١٢٤	٧,٤٧٠,٣٧٧
٣٥٦,٦٨٩	٢١٧,٣٨٠
٣٧٤,٨٧٩	٣٤٨,١٥٧
١٠٧,٦٠٩	١١٠,٠٨٧

موجودات غير متداولة
مطلوبات غير متداولة
حقوق المساهمين - الرصيد الافتتاحي
صافي الربح قبل الزكاة
قطع غيار
توزيعات أرباح مدفوعة، بالصافي مطروحاً منها الزكاة

تم تعديل بعض المبالغ المذكورة أعلاه للوصول للوعاء الزكوي التقريبي والزكاة المحملة خلال السنة.

(١) الحركة على مخصص الزكاة وضريبة الدخل

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٢١,٩٤٠	٧٠,٥٨٧
٥٠,١٢١	٢٨,٠٥٠
-	٢,٢٢٢
-	(٤٧,٣٣٤)
(٣٣,٩٣٤)	(٣١,٥٨٥)
٣٨,١٢٧	٢١,٩٤٠

في ١ يناير
مخصص الزكاة وضريبة الدخل
محمل على سنة سابقة
رد مخصص
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
في ٣١ ديسمبر

نظراً للخسائر الضريبية المتكبدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لم يتم تحميل ضريبة دخل في القوائم المالية للشركة الأم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا شيء).

تم إدراج ضريبة الدخل المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٨ مليون ريال سعودي)، لحقوق الملكية غير المسيطرة كجزء من حقوق الملكية غير المسيطرة.

(٢) مطلوبات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٣٦,٢٧١	١٩,١٦٠
٣٣,٤٢٦	١٧,١١١
٦٩,٦٩٧	٣٦,٢٧١

الرصيد في ١ يناير
المحمل للسنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

تتعلق الالتزامات الضريبية المؤجلة بشكل رئيسي بالفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة الناشئة عن ممتلكات وآلات ومعدات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

(٣) موجودات ضريبية مؤجلة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥,٧٧٥	٩,٥٦٦	الرصيد في ١ يناير
٣,٧٩١	٥,٤٥١	مسترد للسنة
٩,٥٦٦	١٥,٠١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تتعلق الموجودات الضريبية المؤجلة بشكل رئيسي ببعض المخصصات التي لا تعد مصروفات ضريبية قابلة للخصم وخسائر ضريبية غير مستخدمة للشركات التابعة. ترى الإدارة أنه ستوفر أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة.

(٤) حالة الربوط

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربوط الزكوية والضريبية النهائية لشركة مرافق حتى سنة ٢٠١٨م. تم تقديم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م خلال المدة النظامية.

شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء (توريد)

تسلمت الشركة الربوط الزكوي النهائي من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى سنة ٢٠٠٩م. خلال سنة ٢٠١٢م، تسلمت الشركة ربوط للسنوات ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م بمطالبة زكوية إضافية قدرها ٢٦,٨٩٤ ريال سعودي، والتي تقدمت الشركة باعتراض عليها إلى الهيئة وبعد أن رفضت الهيئة الاعتراض، تقدمت باعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. أيدت الأمانة العامة للجان الضريبية قرار الهيئة العامة للزكاة والدخل، وبناءً عليه، قامت الشركة بسداد التزام الزكاة الإضافي المذكورة أعلاه. الربوط للسنوات من سنة ٢٠١١م حتى سنة ٢٠١٩م ما زالت قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. تم تقديم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م خلال المدة النظامية.

شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب")

لم تصدر الهيئة ربوط الزكاة وضريبة الدخل النهائية للسنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٢م. تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل والزكاة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٩م إلى الهيئة ولم تصدر نتيجة فحص الهيئة بعد. طلبت الهيئة بعض المعلومات الإضافية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والتي تم تقديمها إلى الهيئة، ولم تصدر نتيجة فحص الهيئة بعد.

شركة مرافق سور للتشغيل والصيانة

الربوط للسنوات من التأسيس حتى سنة ٢٠١٩م قيد فحص الهيئة.

(٥) تسوية الربح المحاسبي مع ضريبة الدخل المحملة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢١٠,٤٣٧	٣٧٢,٠٥٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٢,٠٨٧	٧٤,٤١٢	الضريبة بمعدل ٢٠٪
(٣١,٦٤٦)	(٤٤,٠١٦)	أثر الربح الخاضع للزكاة
١٤,٧٩٣	١٠,٣٥٥	أثر الفروق الدائمة
٦٤٢	٥,٥٩٠	أخرى
٢٥,٨٧٦	٤٦,٣٤١	ضريبة الدخل المحملة خلال السنة

٢٣. الأدوات المالية

١-٢٣ الموجودات المالية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٨٣١,٠٤٤	٩٣١,٤٨٢	ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١١)
٤٧٤,٨٥٣	٣٨٥,٥٢٥	ذمم مدينة أخرى
٣٤٣,٧٨٥	٢٧٣,١٠٦	المستحق من برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين (إيضاح ٩)
٣٦,٠٠٠	١,٢٢٦,٣٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١,٠٨٥,٣٤٤	٥٩٤,٨١٥	تقد وما في حكمه (إيضاح ١٤)
٢,٧٧١,٠٢٦	٣,٤١١,٢٢٨	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢-٢٣ المطلوبات المالية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٩,٧١٣,٣٩١	٩,٥٥٧,٠٤٧	قروض وسلف (إيضاح ٢٣-١)
٣,٣٢١,٠٢٣	٣,٨٣٣,١٣٢	مطلوبات عقود إيجار (إيضاح ٣٢)
١,٢١٩,٧٧٢	٩٤٩,٤٣٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
٦٠٧,٤٧٩	٥٨٤,٦٩٣	ذمم دائنة تجارية (إيضاح ٢٠)
٨٤٧,٦٣٨	٧٢٥,٩٥٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٧٠٩,٣٠٣	١٥,٦٥٠,٢٦٢	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

٢-٢٣ ١- قروض وسلف بنكية (إيضاح ١٨)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	الاستحقاق	معدل الفائدة %	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)			
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٣٤م	السيبور زائداً هامش	شركة مرافق
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٣٤م	السيبور زائداً هامش	المرابحة الرابعة
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	٢٠٣٤م	السيبور زائداً هامش	المرابحة الخامسة
١,٣٠٨,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	٢٠٢٥م	-	المرابحة السادسة
				قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٢٧٢,٠١٤	١,١٩٦,٩٩٧	٢٠٢٩م	الليبور زائداً هامش	شركة جوبل
				قروض دولية
٢٣٣,٢٤١	١٨١,٤١٠	٢٠٢٤م	الليبور زائداً هامش	قروض تغطية الشركة الكورية لتأمين
٥٠٠,١٣٦	٤٧٠,٦٤٠	٢٠٢٩م	الليبور زائداً هامش	الصادرات
٩,٧١٣,٣٩١	٩,٥٥٧,٠٤٧			قروض إسلامية

٣-٢٣ قياس القيمة العادلة

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء التحوط تجاه التدفقات النقدية في شركة جوبل والمسجلة بالقيمة العادلة على أساس متكرر.

لم تتم المجموعة بالإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى قصيرة الأجل والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى والأرصدة النقدية والأرصدة البنكية، حيث أن قيمتها الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة وذلك يعود بشكل كبير إلى الاستحقاق قصير الأجل لهذه الصكوك. إن القيمة العادلة لتسهيلات المرابحة وقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي والقروض الأخرى هي تقريباً نفس قيمتها الدفترية.

التحوط تجاه القيمة العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، احتفظت شركة جوبل بمبادلات سعر فائدة بمبلغ رمزي قدره ٢,٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٣ مليار ريال سعودي) من أجل تخفيض تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة مقابل التمويل طويل الأجل. يبين الجدول أدناه القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة المسجلة كمطلوبات مع مبالغها الرمزية. تشير المبالغ الرمزية إلى حجم المعاملات القائمة في نهاية السنة وهي ليست مؤشراً على مخاطر السوق أو مخاطر الائتمان.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
المطلوبات	المطلوبات	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٧١,٦٨٩	١٠٨,٧٩١	تحوط التدفقات النقدية
٢,٤٣٦,٣٤٥	٢,٣٣٨,٩٦٤	مبادلات سعر الفائدة

تتضمن الأدوات المشتقة غالباً عند إنشائها تبادلاً مشتركاً لو عود مع عدم أو قليل من التحويل لمقابل مادي. ومع ذلك، فإن هذه الأدوات تنطوي في كثير من الأحيان على درجة عالية من الرفع المالي وهي متذبذبة للغاية. قد يكون لحركة صغيرة نسبياً في قيمة السعر الذي يستند إليه عقد المشتقات أثر كبير على مكون الدخل أو حقوق الملكية للمجموعة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٣-٢٣ قياس القيمة العادلة (يتبع)

التحوط تجاه القيمة العادلة (يتبع)

القيم العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية بمبلغ ٣٨,٩٧ مليون ريال سعودي و ١٣٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٥,٢٧ مليون ريال سعودي و ٦٣,٥١ مليون ريال سعودي على الترتيب) تمثل الجزء المتداول وغير المتداول من القيم السوقية السالبة لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يمثل احتياطي تحوط التدفقات النقدية الجزء الفعال من تحوطات التدفقات النقدية. يُعترف بالربح أو الخسائر المؤجلة التراكمية في التحوط في قائمة الدخل الموحدة عندما تؤثر المعاملة التحوطية على الربح أو الخسارة. وفقاً لاتفاقيات التمويل، ينبغي الاحتفاظ بالتحوطات حتى تاريخ استحقاق القروض. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للجزء غير المخصص من مبادلات سعر الفائدة في قائمة الدخل الموحدة.

تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيم العادلة	
-	(١٦٢,١٤٦)	-	(١٦٢,١٤٦)	حصة الشركة من احتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة
القيمة العادلة				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيم العادلة	
-	(١٠٢,٧٤٥)	-	(١٠٢,٧٤٥)	حصة الشركة من احتياطي التحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة

الموجودات والمطلوبات المشتقة والمنصرفة كتحوط للتدفقات النقدية

يتضمن الجدول التالي الفترات التي يحتمل فيها ظهور التدفقات النقدية المرتبطة بتحوط التدفقات النقدية والقيمة الدفترية المرتبطة بأدوات التحوط:

التدفقات النقدية المتوقعة					٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
القيمة الدفترية	المجموع	١٢ شهراً أو أقل	أكثر من سنة واحدة	أكثر من خمس سنوات	
١٧١,٦٨٩	٤٣,٥٨٤	٢١,٦٧٣	٢٧,٢١٩	(٥,٣٠٨)	مبادلات أسعار الفائدة المطلوبة
١٠٨,٧٩١	٤,٠٨٤	١٧,٦٢٢	(١١,١٦٦)	(٢,٣٧٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبادلات أسعار الفائدة المطلوبة

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من قروض وسلف وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى. إن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات المجموعة.

المجموعة معرضة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تشرف الإدارة العليا للمجموعة على إدارة هذه المخاطر. تخضع أنشطة المخاطر المالية للمجموعة لسياسات وإجراءات مناسبة. يتم تحديد المخاطر المالية وقياسها وإدارتها وفقاً لسياسات المجموعة وقابلية تحمل المخاطر.

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة ومطابقة سياسات إدارة كل من هذه المخاطر، والتي تلخصها فيما يلي:

قياس القيمة العادلة

يرجى الرجوع إلى إيضاح (٣-٢٣) للحصول على معلومات عن الطريقة والافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للمشتقات. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى لدى المجموعة تقارب قيمتها الدفترية ما لم يذكر خلاف ذلك في الإيضاح ذي العلاقة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التعرض لتقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. تشمل أسعار السوق على ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر سعر الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع. تتضمن الأدوات المالية المتأثرة بمخاطر السوق: القروض والسلف والودائع وبعض الأدوات المالية الأخرى.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر معدلات الفائدة والتدفقات النقدية

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما لتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. في أعقاب الأزمة المالية، أصبح إصلاح واستبدال أسعار الفائدة القياسية مثل سعر الفائدة بالليبر وغيرها من أسعار الفائدة بين البنوك ذا أولوية بالنسبة للجهات التنظيمية العالمية. يوجد حالياً عدم اليقين بشأن توقيت هذه التغيرات وطبيعتها على نحو دقيق. إن تعرض المجموعة للمخاطر الذي يتأثر بشكل مباشر بإصلاح معدل الفائدة المعياري هو ديونها بسعر معوم بمبلغ ١,٨٥ مليار ريال سعودي. قامت المجموعة بالتحوط من ديون شركة جواب بمبادلة سعر الفائدة بمبلغ ١,٨١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وصنفت مبادلة التحوط في التدفقات النقدية للتغيرات في التدفقات النقدية للديون، بسبب التغيرات في سعر الليبر على مدى ٦ أشهر والذي يمثل معدل الفائدة المعياري الحالي.

يتم إدخال إصلاح جوهري على سعر الفائدة القياسي على مستوى العالم، بما في ذلك استبدال أسعار الاقتراض المعروضة بين البنوك (الإيبور) بأسعار بديلة خالية من المخاطر تقريباً (يشار إليها بإصلاح الإيبور). المجموعة معرضة لمخاطر الإيبور على أدواتها المالية التي سيتم استبدالها أو إصلاحها كجزء من هذه المبادرات الجارية على مستوى السوق. هناك عدم يقين بشأن توقيت وأساليب التحوط عبر الاختصاصات التي تعمل فيها المجموعة. تتوقع المجموعة أن يؤثر إصلاح الإيبور على إدارة المخاطر ومحاسبة التحوط.

تتابع إدارة الخزينة وتدير التحوط إلى الأسعار البديلة. ويقوم قسم الخزينة بتقييم المدى الذي تشير فيه العقود للتدفقات النقدية للإيبور، وما إذا كانت هذه العقود بحاجة لتعديل نتيجة لإصلاح الإيبور وكيفية إدارة الاتصالات حول إصلاح الإيبور مع الأطراف المقابلة. يرفع قسم الخزينة تقاريره إلى مجلس إدارة المجموعة من وقت لآخر ويتعاون مع الإدارات الأخرى عند اللزوم. ويقدم تقرير دوري، حسب اللزوم، لإدارة مخاطر أسعار الفائدة و/أو المخاطر الناشئة عن إصلاح الإيبور.

قامت المجموعة بتقييم مدى خضوع علاقات التحوط للتدفقات النقدية لديها لحالات عدم يقين بسبب إصلاحات الإيبور كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. قد تكون علاقات التحوط المتأثرة بإصلاح الإيبور عرضة لعدم فعالية بسبب توقعات المشاركين في السوق بشأن وقت حدوث التحوط من معدل الإيبور المعياري الحالي إلى معدل فائدة معياري بديل. قد يحدث هذا التحوط في أوقات مختلفة للبند المحوط وأداة التحوط، مما يؤدي إلى فعالية التحوط.

إن تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة في السوق يتعلق بشكل رئيسي بالتزامات المجموعة طويلة الأجل بمعدلات فائدة معومة.

تراقب إدارة الشركة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وترى الإدارة أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهريّة بالنسبة للمجموعة.

حساسية سعر الفائدة

يوضح الجدول التالي حساسية التغير المحتمل والمعقول في أسعار الفائدة على ذلك الجزء من القروض والسلف. مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى، تتأثر أرباح المجموعة قبل الزكاة وضريبة الدخل من خلال التأثير على القروض ذات المعدلات المتغيرة كما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٦٤,٨٦٦ +/-	١٠٣,٦١٧ +/-	الزيادة / الانخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس

يتم تسوية مبادلات أسعار الفائدة كل ستة أشهر. النسبة المعومة لمبادلات أسعار الفائدة هي معدل الفائدة بين البنوك ذي العلاقة. ستقوم المجموعة بتسوية الفروق بين سعر الفائدة الثابت والمعوم بالصافي ومعدلات العقود الثابتة وقيمة الفائدة المعومة المحتسبة بالرجوع إلى المبالغ الأصلية الاسمية.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتعلّق تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بشكل أساسي بالأنشطة التشغيلية للمجموعة (عندما تكون الإيرادات أو المصاريف مقومة بعملة مختلفة عن العملة الوظيفية للمجموعة) وصافي استثمارات المجموعة في الشركات التابعة الأجنبية بما في ذلك المبالغ بالعملات الأجنبية المستحقة من أطراف ذات علاقة.

ولم تقم المجموعة بإجراء معاملات هامة بعملات بخلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي. نظراً لأن الريال السعودي سعره ثابت مقابل الدولار الأمريكي، ترى الإدارة أن المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملات.

مخاطر أسعار السلع

تتأثر المجموعة بتقلبات بعض السلع، خصوصاً زيت الوقود. قام مجلس إدارة المجموعة بوضع وتنفيذ استراتيجية لإدارة المخاطر تتعامل مع مخاطر أسعار السلع وتخفيفها وذلك عن طريق إبرام عقود طويلة الأجل مع شركة أرامكو السعودية لتوريد ووقود.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء الطرف المقابل لالتزاماته بموجب أداة مالية أو عقد مع عميل مما يؤدي إلى خسارة مالية. المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان في أنشطتها التشغيلية (بشكل رئيسي في الذمم المدينة التجارية) وفي أنشطتها الاستثمارية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

نمذجة مخاطر تجارية

تتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء وفقاً لسياسة المجموعة وإجراءاتها ومراقبتها المتعلقة بإدارة مخاطر ائتمان العملاء. يتم تقييم الجدارة الائتمانية للعميل بناء على تحليل جدارة ائتمانية واسع النطاق. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة ٨ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٩ عملاء) يدين كل عميل منهم لها بأكثر من ٢٠ مليون ريال سعودي ويمثلون حوالي ٦٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥٤٪) من إجمالي الذمم المدينة.

يتم تحليل متطلبات الانخفاض في القيمة في تاريخ كل قوائم مالية كل على حدة بالنسبة للعملاء الرئيسيين. بالإضافة إلى ذلك، يتم تجميع عدد كبير من الذمم المدينة الصغيرة ضمن فئات متجانسة بناءً على تصنيفها كقنوات صناعية وحكومية وسكنية وتجارية ويتم تقييم الانخفاض في القيمة بشكل جماعي. ويستند الحساب إلى البيانات تاريخية تم تعديلها من أجل التوقعات المستقبلية. تُحتسب معدلات الخسارة باستخدام طريقة نسبة ترحيل القروض متأخرة السداد المحتملة، على أساس احتمال مرور الذمم المدينة بمراحل متعاقبة من التعثر في السداد إلى الشطب. يُحتسب معدلات الذخيرة بشكل منفصل للوصول للتعويضات في القطاعات المختلفة. ويستند الحساب إلى البيانات تاريخية تم تعديلها من أجل التوقعات المستقبلية.

تم الإفصاح عن تقديرات الخسارة الائتمانية في إيضاح ١١. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير المالي هو القيمة الدفترية لكل فئة من الموجودات المالية المفصّل عنها في إيضاح ٢٣-١. لا تحتفظ المجموعة برهونات كضمان. تقوم المجموعة بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلّق بالذمم المدينة التجارية كمؤسّطة، حيث يوجد عملاؤها في أماكن وقطاعات متعددة ويعملون في أسواق مستقلة على نحو كبير.

الأدوات المالية والودائع النقدية

تتم إدارة مخاطر الائتمان من الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية من قبل إدارة الخزينة وفقاً لسياسة المجموعة. تتم استثمارات الأموال الفائضة فقط مع أطراف مقابلة معتمدة وضمن حدود الائتمان المخصصة لكل طرف مقابل. تتم مراجعة حدود ائتمان الطرف المقابل من قبل إدارة الشركة، وقد يتم تحديثها على مدار العام رهناً بموافقة الإدارة العليا. يتم وضع حدود لتقليل تركيز المخاطر وبالتالي تخفيف الخسارة المالية عن عدم قدرة الطرف المقابل على تسديد المبالغ. إن الحد الأقصى للتعرض للمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي هو القيم الدفترية على النحو المبين في إيضاح ٢٣-١.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال إدارة رأس المال العامل والتأكد من توفر التسهيلات البنكية.

إن هدف المجموعة هو الحفاظ على توازن بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال استخدام السحب على المكشوف من البنوك والقروض البنكية وقروض المراجعة الإسلامية وغيرها من مصادر السيولة. ٥,١٪ من ديون المجموعة تستحق خلال أقل من سنة واحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٥٪) بناءً على القيمة الدفترية للقروض الواردة في القوائم المالية الموحدة. قامت المجموعة بتقدير التعرض للمخاطر فيما يخص إعادة تمويل ديونها وخلصت إلى أنها منخفضة. إن الوصول إلى مصادر التمويل متاح بشكل كافٍ ويمكن ترحيل الديون المستحقة خلال ١٢ شهراً مع الجهات الممولة الحالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر السيولة (يتبع)

التركز المفرط للمخاطر

تنشأ التركيزات عند مشاركة عدة أطراف مقابلة في أنشطة تجارية مماثلة، أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لهم ميزات اقتصادية تتسبب في تعرض قدرتها على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية لتتأثر بشكل متشابه من قبل التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من الظروف الأخرى. تشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على قطاع معين.

ومن أجل تجنب التركيزات الشديدة للمخاطر، تشتمل سياسات وإجراءات المجموعة إرشادات محددة للتركيز على المحافظة على محفظة متنوعة. يتم التحكم في تركيزات مخاطر الائتمان المحددة وإدارتها وفقاً لذلك. يعرض الجدول أدناه ملخصاً بسجل الاستحقاقات للمطلوبات المالية للمجموعة بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المخصصة:

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
المجموع	سنوات	سنوات	خلال ١٢ شهراً	القيمة الدفترية	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٥٨٤,٦٩٣	-	-	٥٨٤,٦٩٣	٥٨٤,٦٩٣	ذمم دائنة تجارية
١٠,٩١٦,١٤٣	٧,٢٠٣,٤٧٧	٣,٠٦٨,١٥٤	٦٤٤,٥١٢	٩,٥٥٧,٠٤٧	قروض وسلف
٤,٢٠٢,٠٤٠	١,٩٥١,٩٨٤	١,٥٢١,٩١٤	٧٢٨,١٤٢	٣,٨٣٣,١٣٢	التزامات عقود إيجار
٧٢٥,٩٥٧	-	-	٧٢٥,٩٥٧	٧٢٥,٩٥٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٤٩,٤٣٣	٩٤٩,٤٣٣	-	-	٩٤٩,٤٣٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٧,٣٧٨,٢٦٦	١٠,١٠٤,٨٩٤	٤,٥٩٠,٠٦٨	٢,٦٨٣,٣٠٤	١٥,٦٥٠,٢٦٢	

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
المجموع	سنوات	سنوات	خلال ١٢ شهراً	القيمة الدفترية	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٦٠٧,٤٧٩	-	-	٦٠٧,٤٧٩	٦٠٧,٤٧٩	ذمم دائنة تجارية
١١,٤١٣,٧٠٧	٨,٢٣٦,٠٢٧	٢,٦٥٠,٥٩٢	٥٢٧,٠٨٨	٩,٧١٣,٣٩١	قروض وسلف
٣,٥٠٤,٢٠٩	١,٥٤٢,٤٧٠	١,٥٩٤,٧٠٧	٣٦٧,٠٣٢	٣,٣٢١,٠٢٣	التزامات عقود إيجار
٨٤٧,٦٣٨	-	-	٨٤٧,٦٣٨	٨٤٧,٦٣٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢١٩,٧٧٢	١,٢١٩,٧٧٢	-	-	١,٢١٩,٧٧٢	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٧,٥٩٢,٨٠٥	١٠,٩٩٨,٢٦٩	٤,٢٤٥,٢٩٩	٢,٣٤٩,٢٣٧	١٥,٧٠٩,٣٠٣	

إدارة رأس المال

يشتمل رأس المال على حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم.

إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس مال المجموعة هو ضمان المحافظة على تصنيف ائتماني قوي ومعدلات رأس مال جيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتعظيم القيمة للمساهمين. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإدخال تعديلات عليه، في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات الاشتراطات المالية. ومن أجل المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل توزيعات الأرباح على المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

إدارة رأس المال (يتبع)

تقوم المجموعة بمتابعة رأس المال باستخدام معدل الإقراض، والذي يمثل مجموع الدين إلى صافي حقوق الملكية الملموسة. تتمثل سياسة المجموعة في الإبقاء على نسبة المديونية أقل من ٣٪. يتضمن صافي حقوق الملكية الملموسة رأس المال والاحتياطيات والأرباح المبقاة، باستثناء الأرباح المعلنة أو المدفوعة وأي إيرادات غير محققة من الاستثمار في أوراق مالية. فيما يلي صافي دين المجموعة إلى نسبة حقوق الملكية المعدلة في نهاية السنة:

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٧,١٢٤,٤٢١	١٦,٩١٩,٨٣٨	مجموع المطلوبات
(٥٩٤,٨١٥)	(١,٠٨٥,٣٤٤)	يخصم: نقد وما في حكمه
١٦,٥٢٩,٦٠٦	١٥,٨٣٤,٤٩٤	صافي الدين
٦,٩٨٧,٣٨٦	٦,٨٧٨,٣٥٤	مجموع حقوق الملكية
١٦٢,١٤٦	١٠٢,٧٤٥	يضاف: احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة
٧,١٤٩,٥٣٢	٦,٩٨١,٠٩٩	حقوق ملكية معدلة
٢,٣١	٢,٢٧	صافي الدين إلى نسبة حقوق الملكية المعدلة

ولتحقيق هذا الهدف العام، تستهدف إدارة رأس مال المجموعة، من بين أمور أخرى، إلى ضمان الوفاء بالاشتراطات المالية المرتبطة بالقروض والسلف التي تحدد متطلبات هيكل رأس المال. قد يؤدي عدم الوفاء بالاشتراطات المالية إلى استرجاع التسهيلات. لم يكن هناك أي مخالفة للاشتراطات المالية لأي قروض وسلف في الفترة الحالية. ولم يتم إجراء أي تغييرات في أهداف أو سياسات أو إجراءات إدارة رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢٤. الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣,١١٩,٨٠٨	٣,١٩٨,٢٢٥	طاقة
٢,٨٩٨,٠٤٣	٢,٨٦٢,٧٠٦	مياه
٧٣,٧١٣	٤٦,٩١٠	أخرى
٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٠٧,٨٤١	

٢٤-١ تقدم المجموعة خدمات مرافق لمختلف العملاء في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية. يُعترف بالإيرادات من العقود مع العملاء بمرور الوقت (إيضاح ٣-٢ (د)).

٢٥. تكلفة الإيرادات

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١,٤٥٠,٨٤٦	١,٤١٤,٦٣٠	تكاليف كهرباء ومياه
١,٤٢٠,٦٧٩	١,٤٥٣,٧٢٩	وقود ومواد كيميائية
١,٣٣٣,١٦٨	١,٣١٨,٢٣٩	استهلاك (إيضاح ٢-٢٦)
٧٢٦,٩٤١	٨٢٤,٣٣٨	تكاليف موظفين
٢٠٣,٨٢٤	١٩٣,١٨٤	مصروفات تشغيل وصيانة
١٧٨,٠٧٩	١٩٤,٦٥٧	إصلاح وصيانة
١١,٥٣٢	١١,٣٤٧	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم (إيضاح ١٠)
١,٦٦٧	١,٥٧٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٣٦,٥٥٩	١٧٦,٤٨٣	أخرى
٥,٤٦٣,٢٩٥	٥,٥٨٨,١٧٩	

٢٥-١ تشمل تكلفة الإيرادات مخزون مستهلك خلال السنة بمبلغ ٢٥٣,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٣٣١,٥٥ مليون ريال سعودي).

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٦. مصروفات إدارية

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٦٦,٤١٤	٨٢,٥٢٩	تكاليف موظفين
١٥,٤٩٨	١٣,٨٢٨	عقود خدمات
١٤,٣٣٥	١٥,٦٦٠	تبرعات
٢,٨٧٦	٥,٥٠٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٦٩٩	٣,٢٨٠	استهلاك (إيضاح ٢٦-٢)
-	٨٧,٠٠٠	مخصص تحسين تكلفة الموظفين (إيضاح ٢٦-١)
٤٤,٩٧٧	٢٨,٦٦٧	أخرى
١٤٦,٧٩٩	٢٣٦,٤٦٧	

٢٦-١ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت الشركة الأم بإجراء اختبار لإعادة تنظيم هيكلي تضمن خطة تحسين تكلفة الموظفين، حيث كانت الشركة الأم تعتزم تقديم حزم تقاعد مبكر للموظفين الذين يستوفون معايير محددة من أجل تقليل مجموع تكاليف الموظفين وتحقيق مزيد من كفاءة التشغيل. يمثل المخصص أفضل تقدير للمجموعة للتكاليف المتوقعة بمبلغ ٨٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢٦-٢ الاستهلاك

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١,٣٣٣,١٦٨	١,٣١٨,٢٣٩	مدرجة في تكلفة المبيعات
٢,٦٩٩	٣,٢٨٠	مدرجة في المصروفات الإدارية
١,٣٣٥,٨٦٧	١,٣٢١,٥١٩	

٢٧. إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٦٣,٨٢٠	١٧٤,٧٥٢	هامش الشركة السعودية للكهرباء (إيضاح ٢٧-١)
٨,٤٨٥	٤,٥٣٧	جزاءات موردين
-	٢٦٥,٤٨٢	إيرادات فرق احتساب التعريف (إيضاح ٢٧-٢)
٤٩,٩٩٦	-	أخرى (إيضاح ٢٧-٣)
٢٢٢,٣٠١	٤٤٤,٧٧١	

٢٧-١ هامش الشركة السعودية للكهرباء

ذكر المجلس الاقتصادي الأعلى في قراره رقم ٢٧/٣٦٩ بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٢٧م (٢٠ نوفمبر ٢٠٠٦م) أنه سيتم تعويض الشركة الأم عن بيع كامل الكهرباء التي تنتجها المحطة المستقلة للكهرباء والمياه إلى الشركة السعودية للكهرباء بدلاً من بيعها إلى عملاء الشركة الأم وعن جهودها في إنشاء التنصيب الأولي وبدء مشروع المحطة المستقلة للكهرباء والمياه. وعليه، اعترفت الشركة الأم بمبلغ ١٦٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ١٧٤,٧ مليون ريال سعودي) إيرادات هامش ربح الشركة السعودية للكهرباء تمثل المقابل المادي المتفق عليه الذي تتسلمه الشركة من الشركة السعودية للكهرباء.

٢٧-٢ فرق احتساب التعريف

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، توصلت الشركة الأم والشركة السعودية للكهرباء إلى اتفاق لتسوية فرق احتساب التعريف المدينة القائمة منذ مدة طويلة للفترة من ١ يناير ٢٠٠٣م إلى ٣١ مايو ٢٠١٤م. نتيجة لذلك، تسلمت الشركة الأم مبلغ ٢٦٥ مليون ريال سعودي من الشركة السعودية للكهرباء وتم الاعتراف به ضمن الدخل.

٢٧-٣ أخرى

يشمل ذلك مبلغ ٢٥,٦ مليون ريال سعودي حصلت عليه الشركة الأم على حساب مدخرات مشروع مشتركة بين جميع مساهمي شركة جواب وفقاً لنسب ملكيتهم. يتكون الدخل من مدخرات على حساب بعض المساهمين منذ بداية تشغيل المصنع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٨. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)
٣١,٦٣٧	٧,٣٧٧
٥,٠٦٣	٤,٧٥١
٣٦,٧٠٠	١٢,١٢٨

مخصص شطب موجودات أخرى

٢٩. إيرادات تمويلية

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)
١٢,٨٤٠	٢٨,٨٦٨
١٠,٠٤٤	١٠,٩٤٦
٢٢,٨٨٤	٣٩,٨١٤

إيرادات عن ودائع قصيرة الأجل

إطفاء خصم المبالغ المستحقة من الموظفين مقابل برنامج تملك الوحدات السكنية (إيضاح ٩)

٣٠. تكاليف تمويل

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)
٢٦٣,٤٢٤	٤١٥,٧٩٦
٣٤,٨١١	١١٢,٠٣٩
١٤,٦٣٦	١٥,٧٣١
٢,٠٢٥	١,٦٤٩
٣١٤,٨٩٦	٥٤٥,٢١٥

تكاليف تمويلية عن قروض وسلف

إطفاء تكلفة معاملات قروض وسلف بنكية (إيضاح ١٨)

تكلفة تمويلية عن التزامات عقود إيجار (إيضاح ٣٢)

أخرى

٣١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المبيعات والمشتريات من أطراف ذات علاقة بشروط مماثلة للمعاملات التي تتم بين أطراف مستقلة. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مكفولة وغير محملة بفوائد وتسدّد نقداً. لم تكن هناك ضمانات مقدمة أو مستلمة عن أي ذمم مدينة أو ذمم دائنة للأطراف ذات العلاقة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لم تسجل المجموعة أي مخصص انخفاض قيمة للذمم المدينة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا شيء) تتعلق بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. يتم إجراء هذا التقييم كل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه الطرف ذو العلاقة.

١-٣١. المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة:

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

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)
١,٥١٧,١١١	١,٥٨٠,٠٥٣
١١٨,٣٩٥	١٢٠,٠٩١
١,١٢١,٢٩٥	١,٢٢٩,١٨٩
١,٦٣٨,٣٠٦	١,٧٠٤,٤٢٣
٤,٣٩٥,١٠٧	٤,٦٣٣,٧٥٦

المساهمون

شركة سابك والشركات التابعة لها

الهيئة الملكية للجبيل وينبع

أطراف ذات علاقة / أخرى

شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها

الشركة السعودية للكهرباء

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

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)
١,٤٣٠,٦١٩	١,٤٨٨,٦٣٠
٩٨,٦٦٢	١٤٥,١٦٨
١,٥٢٨,٨٨١	١,٦٣٣,٧٩٨

شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٢-٣١ مستحق من أطراف ذات علاقة

نعم مدينة تجارية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢٢٠,٨٦٧	١٩٧,٣١١	المساهمون
٤٨,١٩٠	٩١,٩٨٨	شركة سابك والشركات التابعة لها
		الهيئة الملكية للجبيل وينبع
١٥٧,٦٠٧	٢٠٩,٥٩٤	أطراف ذات علاقة أخرى
٣٨,٦٩٢	٢,٠٥٩	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٤٦٥,٣٥٦	٥٠٠,٩٥٢	الشركة السعودية للكهرباء

مدفوعات مقدما ونعم مدينة أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٨٢,٧٤٣	١٨٦,٢٩٢	الشركة السعودية للكهرباء
١٨٢,٧٤٣	١٨٦,٢٩٢	

٣-٣١ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

نعم دائنة تجارية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٢٤,٤٠٧	١٠٩,٣٠٢	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١١٥,٥١٧	٤٩,٨١٤	الشركة السعودية للكهرباء
٢٣٩,٩٢٤	١٥٩,١١٦	

محتجزات دائنة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢٢,٦٩١	٦,٧١٩	الهيئة الملكية للجبيل وينبع

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٠,٣٠٣	٨,٨٣٩	المساهمون
		الهيئة الملكية للجبيل وينبع
١٣٥,٧٦٨	١٦٣,٢٠٤	أطراف ذات علاقة أخرى
٣٥,٨٩٠	١,٩١٤	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١٨١,٩٦١	١٧٣,٩٥٧	الشركة السعودية للكهرباء

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٤-٣١ مستحق إلى مساهم

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات عقود إيجار الأرض المستقبلية بموجب عقود إيجار مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع بالإضافة إلى القيمة الحالية لصافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار:

٢٠٢٠م (الف ريال سعودي)	٢٠١٩م (الف ريال سعودي)
٢,٧٤٥,٣٨٢	٢,٩٤٠,٣٨١
٦٦٩,١٧٦	٣٥٠,٣٨٣
٣,٤١٤,٥٥٨	٣,٢٩٠,٧٦٤
٧٩٩,٤١٥	١,٠٦٦,٩٢٧
٤,٢١٣,٩٧٣	٤,٣٥٧,٦٩١

التزام الإيجار الخاص بموجودات عقود إيجار من الهيئة الملكية (إيضاح (١))

- غير المتداول
- متداول

الالتزام الخاص بموجودات محولة من الهيئة الملكية (إيضاح (٢))

- (١) بناءً على الاتفاقية الرسمية الموقعة بين الشركة الأم والهيئة الملكية في سنة ٢٠٠٦م، ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٣م، قامت الهيئة الملكية بتأجير مرافق تشغيل الكهرباء والمياه في ينبع ومرافق تشغيل المياه في الجبيل إلى الشركة الأم بقيمة ٣,٢٧٣ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد هذا الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٠ قسط سنوي متساوي قيمة كل قسط ١٦٨,٧ مليون ريال سعودي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الثانية في عام ٢٠١٦م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ١,٥٢٦,٦ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٣١ قسط سنوي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الثالثة في سنة ٢٠١٧م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ٣١٨,٨ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٣٣ قسط سنوي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الرابعة في سنة ٢٠١٧م مع الهيئة الملكية في الجبيل للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ١,٥٧٧,٨ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٥ قسط سنوي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الخامسة في عام ٢٠١٨م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل المياه بقيمة ١٣,١ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٥ قسط سنوي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار السادسة في سنة ٢٠١٩م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل المياه بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٩ قسط سنوي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار السابعة في سنة ٢٠٢٠م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل المياه بقيمة ٥١٠,٩ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٥ قسط سنوي.
- (٢) على الشركة الأم التزام قائم مقابل الموجودات المستلمة من الهيئة الملكية بمبلغ إجمالي ٧٩٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠٦٦,٩ مليون ريال سعودي) ما زال الانتهاء من شروط وأحكام السداد الخاصة بها معلقاً، وبناءً عليه، فقد تم تصنيف الرصيد ضمن المطلوبات غير المتداولة (إيضاح ١٩).

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٥-٣١ معاملات مع أعضاء الإدارة العليا

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

تكاليف مديريين/ أخرى

إن مكافأة المديرين وموظفي الإدارة الآخرين خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
٣٥,١٦٤	٣٣,٢٠٩
٣,٨٤٤	٦,٤٣٠
٣٩,٠٠٨	٣٩,٦٣٩

منافع الموظفين قصيرة الأجل

خطة المنافع المحددة بعد انتهاء التوظيف

مجموع التعويضات المدفوعة إلى أعضاء الإدارة العليا

٣٢. عقود الإيجار

عقود إيجار تكون الشركة فيها مستأجراً (المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)

تقوم المجموعة باستئجار سيارات وأراضي ومنازل. تكون عقود الإيجار عادةً لفترة سنة واحدة إلى ٥٠ سنة وتشتمل بعض عقود الإيجار على خيار تجديد فترة الإيجار بموافقة الطرفين بعد ذلك التاريخ.

لدى المجموعة عقود إيجار بحوالي ٤,٩ مليون ريال سعودي بفترات عقود تقل عن ١٢ شهراً (٢٠١٩م: ١,٢ مليون ريال سعودي). هذه العقود هي قصيرة الأجل أو عقود إيجار لبنود منخفضة القيمة. اختارت المجموعة عدم الاعتراف بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لهذه العقود.

(١) موجودات حق الاستخدام

أراضي	مباني وآبار وبنية تحتية مدنية	أخرى	المجموع
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٣٦٥,٢٧٧	١٠,٨٤٨	١١,٣٤١	٣٨٧,٤٦٦
٢١,٠٥٠	-	٢٠,٠٧٧	٤١,١٢٧
(١٧,٥٠٠)	(٥,٥٥٠)	(٩,٧٩٦)	(٣٢,٨٤٦)
٣٦٨,٨٢٧	٥,٢٩٨	٢١,٦٢٢	٣٩٥,٧٤٧
-	٨,٣٥١	٥٢٤,٤٧٤	٥٣٢,٨٢٥
(١٦,٦١٤)	(٤,٧٤٧)	(٩,٤٠٢)	(٣٠,٧٦٣)
٣٥٢,٢١٣	٨,٩٠٢	٥٣٦,٦٩٤	٨٩٧,٨٠٩

الاعتراف بموجودات حق الاستخدام عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في

١ يناير ٢٠١٩م

إضافات إلى موجودات حق الاستخدام

الاستهلاك المحمل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إضافات إلى موجودات حق الاستخدام

الاستهلاك المحمل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(٢) مبالغ معترف بها في قائمة الدخل الموحدة

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
١٥,٧٣١	١٤,٦٣٥
٣٢,٨٤٦	٣٠,٧٦٣
٣٠٠	٧٢٠
٤٨,٨٧٧	٤٦,١١٨

فوائد عن التزامات عقود إيجار

الاستهلاك

مصرفات متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل أو منخفضة القيمة

(٣) التزامات عقود إيجار

٢٠١٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)
٣٦٥,٢٥٨	٧٢١,٢٤٨
٢,٩٥٥,٧٦٥	٣,١١١,٨٨٤
٣,٣٢١,٠٢٣	٣,٨٣٣,١٣٢

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣٢. عقود الإيجار (يتبع)

٣. التزامات عقود إيجار (يتبع)

حركة التزامات عقود الإيجار

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣,٢١٦,٥٣٣	٣,٣٢١,٠٢٣	الرصيد في ١ يناير
٣٨٧,٤٦٧	-	الاعتراف بموجودات حق الاستخدام عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)
٥٤,٩٢٧	٥٣٢,٨٢٥	إضافات
١٥,٧٣١	١٤,٦٣٥	فوائد عن التزامات عقود إيجار
(٣٥٣,٦٣٥)	(٣٥,٣٥١)	المدفوع خلال السنة
٣,٢٢١,٠٢٣	٣,٨٣٣,١٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٣٣. التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة

الالتزامات رأسمالية

بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في نهاية السنة ولكن لم يتم تكبدها ١,٩٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٥٣٥,٢ مليون ريال سعودي).

الالتزامات أخرى

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

ارتباطات محتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نبأية عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٤٢٥,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٠١,١ مليون ريال سعودي).

٣٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية الموحدة للسنة الجارية وتشمل ما يلي:

(١) إعادة تصنيف محتجزات مستحقة الدفع مدرجة في الذمم الدائنة التجارية إلى مطلوبات غير متداولة أخرى بمبلغ ١٠٤,١٤ مليون ريال سعودي.

(٢) إعادة تصنيف موجودات ضريبية مؤجلة إلى مطلوبات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٢٨٧,٨ مليون ريال سعودي ومطلوبات ضريبية مؤجلة إلى موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ١/٢ مليون ريال سعودي

ليس لإعادة التصنيف المذكورة أعلاه أي تأثير على الرصيد الافتتاحي لمعلومات المقارنة وقائمة الدخل الموحدة.

٣٥. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتاريخ اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المحتويات	الصفحات
تقرير مراجع الحسابات المستقل	-
قائمة المركز المالي المُوَحَّدة	١
قائمة الدخل المُوَحَّدة	٢
قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المُوَحَّدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوَحَّدة	٤
قائمة التدفقات النقدية المُوَحَّدة	٥-٦
إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة	٧ - ٥٢



KPMG Professional Services

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turkey Road, Al Kumaish
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
الخبير ٣٤٤١٢ - ٣١٤٦
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المؤخذة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي المؤخذة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الدخل المؤخذة، والقوائم المؤخذة للربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية المؤخذة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المؤخذة المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية المؤخذة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المؤخذة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية المؤخذة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية المؤخذة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المؤخذة وعرضها بصورة عادلة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية المؤخذة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (25,000,000) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأسمالها (٢٥.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي فوران وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وفي حصة غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المسماة والليمة ل كي بي إم جي العالمية المتحدة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is 1010425494.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المُوَحَّدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المُوَحَّدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية المُوَحَّدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية المُوَحَّدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المُوَحَّدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية المُوَحَّدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية المُوَحَّدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية المُوَحَّدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظّل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المؤخدة (بتبع)

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها ("المجموعة").

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

عبدالعزیز عبد اللہ النعیم
رقم الترخيص: ٣٩٤



الخبر، في ١٠ رمضان ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١١ إبريل ٢٠٢٢ م

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المؤخدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	إيضاح	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٠,٢٤٦,١٨٦	٢٠,٤١٢,٠٩٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٢٠٨	٩,٦١٩	٧	موجودات غير ملموسة
٤٠٩	١١,٧٠٦	٣-٨	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٢٢,٣٠٠	٢٧٢,٤١٨	٩	ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل
١٥,٠١٧	٧,٤٣٠	٢٢	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠,٥٨٩,١٢٠	٢٠,٧١٣,٢٦٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣١٢,٥٣٤	٢٧٣,٥٣٩	١٠	مخزون
٩٠٦,٧٦٥	٨٣٤,٠٩٦	١١	ذمم مدينة تجارية
٤٨٢,٢٧٣	٣٨٤,١٥٥	١٢	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٢٢٦,٣٠٠	١,٤٢٢,٢٠٠	١٣	ودائع قصيرة الأجل
٥٩٤,٨١٥	٤٨٢,٦٥٤	١٤	نقد وما في حكمه
٣,٥٢٢,٦٨٧	٣,٣٩٦,٦٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤,١١١,٨٠٧	٢٤,١٠٩,٩٠٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٢٦١,٠١٠	٢٨٧,٩٦٠	١-١٥	احتياطي نظامي
٤,٣٣٤,٨٨٩	٤,٨٣٤,٤٣٠		أرباح مبقاة
			حقوق الملكية قبل احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات
٧,٠٩٥,٨٩٩	٧,٦٢٢,٣٩٠		مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٦٢,١٤٦)	(٧١,٣٠٤)	٣-٢٣	احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها
٦,٩٣٣,٧٥٣	٧,٥٥١,٠٨٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥٣,٦٣٣	-	١	الحصة غير المسيطرة
٦,٩٨٧,٣٨٦	٧,٥٥١,٠٨٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٨,٩٧٦,١٦٩	٨,٦١٧,٩٦٥	١٨	قروض وسلف بنكية
٣,١١١,٨٨٤	٢,٨٦٥,٠٤٨	٣١	التزامات عقود إيجار
٢,٣٤٦,٥٩٣	٢,٧٥٢,٦٣٢	١٩	مطلوبات غير متداولة أخرى
٦٩,٦٩٧	١٢٦,٤٤٣	٢٢	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٤,٥٠٤,٣٤٣	١٤,٣٦٢,٠٨٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٥٦,٦٥٧	٣٦١,٠٦٦	١٨	الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية
٧٢١,٢٤٨	٣٦٧,٣٣٠	٣١	الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٥٨٤,٦٩٣	٦١٢,٣٢٧	٢٠	ذمم دائنة تجارية
٨٥٧,٤٨٠	٨٥٦,٠١٠	٢١	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٦٢٠,٠٧٨	٢,١٩٦,٧٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,١٢٤,٤٢١	١٦,٥٥٨,٨٢١		مجموع المطلوبات
٢٤,١١١,٨٠٧	٢٤,١٠٩,٩٠٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٥٢) من قبل مجلس إدارة الشركة الأم وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:

محمد عبدالله إبراهيم السعدان رئيس مجلس الإدارة	محمد بن بركي الزعبي الرئيس والمدير التنفيذي	محمد عبدالحميد الملحم نائب الرئيس للمالية

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المؤخدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل المؤخدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١ م (ألف ريال سعودي)	إيضاح	
٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	٢٤	إيرادات
(٥,٤٦٣,٢٩٥)	(٥,٢٨٧,٦٠٩)	٢٥	تكلفة الإيرادات
٦٢٨,٢٦٩	٩٠٤,٦٧٨		إجمالي الربح
(١٤٦,٧٩٩)	(١٤٤,٩٩٦)	٢٦	مصروفات إدارية
(٣,٠٠٠)	١,٨٧٣	١١	رد/ (مصروف) انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
٢٢٢,٣٠١	٢٤٥,٥٧٤	٢٧	إيرادات تشغيلية أخرى
(٣٦,٧٠٠)	(٩,٤١٣)		مصروفات تشغيلية أخرى
٦٦٤,٠٧١	٩٩٧,٧١٦		ربح التشغيل
٢٢,٨٨٤	١٩,٦٠٦	٢٨	إيرادات تمويلية
(٣١٤,٨٩٦)	(٢٣٦,٥١٨)	٢٩	تكاليف تمويلية
-	٨٤٩		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٧٢,٠٥٩	٧٨١,٦٥٣		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨١,٥٩١)	(١١٦,٩٩٩)	٢٢	الزكاة وضريبة الدخل
٢٩٠,٤٦٨	٦٦٤,٦٥٤		ربح السنة
٢٦٦,٩٢٥	٦٣١,٩٩٩		عائد إلى:
٢٣,٥٤٣	٣٢,٦٥٥	١	مساهمي الشركة الأم
٢٩٠,٤٦٨	٦٦٤,٦٥٤		الحصة غير المسيطرة
			ربحية السهم:
١,٠٧	٢,٥٣	١٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح العائدة إلى المساهمين

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المؤخدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المؤخدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠م (الف ريال سعودي)	٢٠٢١م (الف ريال سعودي)	
٢٩٠,٤٦٨	٦٦٤,٦٥٤	ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:
(٥٩,٤٠١)	٨٠,٣٩٤	الحصة في ربح/ (خسارة) التحوط تجاه التدفقات النقدية لعمليات مشتركة، بالصافي من الضريبة المؤجلة
-	١٠,٤٤٨	الحصة في ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي من الضريبة المؤجلة
(٥٩,٤٠١)	٩٠,٨٤٢	الحصة في ربح/ (خسارة) التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها، بالصافي من الضريبة المؤجلة
		بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:
(٤,٧٠٤)	٦,١٠٧	ربح/ (خسارة) إعادة قياس اكتوارية عن التزام منافع محددة، بالصافي من الضريبة المؤجلة
(٦٤,١٠٥)	٩٦,٩٤٩	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
٢٢٦,٣٦٣	٧٦١,٦٠٣	مجموع الدخل الشامل للسنة
٢٠٣,٩٧٦	٧٢٨,٩٤٨	عائد إلى:
٢٢,٣٨٧	٣٢,٦٥٥	مساهمي الشركة الأم
٢٢٦,٣٦٣	٧٦١,٦٠٣	الحصة غير المسيطرة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المؤخدة.

شركة مرفق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرفق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموزعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المقد إلى مساهمي الشركة الأم	القيمة				
	احتياطي القيمة العائلة للتحوط تجاه التقلبات النقدية	أرباح موقدة	احتياطي نظامي	رأس المال	
مجموع حقوق الملكية (الف ريال سعودي)	الحصة غير المسيطرّة (الف ريال سعودي)	المجموع (الف ريال سعودي)	تشرين مستقر فيها (الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
٦,٨٧٨,٣٥٤	٤,٩٦٨	٦,٨٣٧,٣٨٦	(١٠٢,٧٤٥)	٤,١٩٠,٧٦٥	٢٤٩,٣٦٦
٢٩٠,٤٦٨	٢٣,٥٤٣	٢٦٦,٩٢٥	-	٢٦٦,٩٢٥	-
(٢٤,١٠٥)	(١,١٥٦)	(٢٢,٩٤٩)	(٥٩,٤٠١)	(٢,٥٤٨)	-
٢٢٦,٣٢٣	٢٢,٣٨٧	٢٠٣,٩٣٦	(٥٩,٤٠١)	٢٦٣,٣٧٧	-
-	-	-	-	(١١,٦٤٤)	-
(١١٧,٣٣١)	(٩,٧٢٢)	(١٠٧,٦٠٩)	-	(١٠٧,٦٠٩)	-
٦,٩٨٧,٣٨٦	٥٣,١٢٣	٦,٩٣٤,٧٥٣	(١٦٢,١٤٦)	٤,٣٣٤,٨٨٩	٢٦١,٠١٠
٦,٩٨٧,٣٨٦	٥٣,١٢٣	٦,٩٣٤,٧٥٣	(١٦٢,١٤٦)	٤,٣٣٤,٨٨٩	٢٦١,٠١٠
٦٦٤,٦٥٤	٣٢,٦٥٥	٦٩٦,٩٩٩	-	٦٣١,٩٩٩	-
٩٦,٩٤٩	-	٩٦,٩٤٩	٩٠,٨٤٢	٦,١٠٧	-
٧٦١,٦٠٣	٣٢,٦٥٥	٧٩٨,٩٤٨	٩٠,٨٤٢	٦٣٨,١٠٦	-
(١٥٣,٣٤٠)	(١٢,٧٣٥)	(١٦٦,٠٧٥)	-	(١٤٠,٦٠٥)	-
(٤٤,٥٦٣)	(٧٣,٥٥٣)	٢٨,٩٩٠	-	٢٨,٩٩٠	-
-	-	-	-	(٢٦,٩٥٠)	٢٦,٩٥٠
٧,٥٥١,٠٨٦	-	٧,٥٥١,٠٨٦	(٧١,٣٠٤)	٤,٨٣٤,٤٣٠	٢٨٧,٩٦٠
٦,٩٨٧,٣٨٦	٥٣,١٢٣	٦,٩٣٤,٧٥٣	(١٦٢,١٤٦)	٤,٣٣٤,٨٨٩	٢٦١,٠١٠
٦٦٤,٦٥٤	٣٢,٦٥٥	٦٩٦,٩٩٩	-	٦٣١,٩٩٩	-
٩٦,٩٤٩	-	٩٦,٩٤٩	٩٠,٨٤٢	٦,١٠٧	-
٧٦١,٦٠٣	٣٢,٦٥٥	٧٩٨,٩٤٨	٩٠,٨٤٢	٦٣٨,١٠٦	-
(١٥٣,٣٤٠)	(١٢,٧٣٥)	(١٦٦,٠٧٥)	-	(١٤٠,٦٠٥)	-
(٤٤,٥٦٣)	(٧٣,٥٥٣)	٢٨,٩٩٠	-	٢٨,٩٩٠	-
-	-	-	-	(٢٦,٩٥٠)	٢٦,٩٥٠
٧,٥٥١,٠٨٦	-	٧,٥٥١,٠٨٦	(٧١,٣٠٤)	٤,٨٣٤,٤٣٠	٢٨٧,٩٦٠
٦,٩٨٧,٣٨٦	٥٣,١٢٣	٦,٩٣٤,٧٥٣	(١٦٢,١٤٦)	٤,٣٣٤,٨٨٩	٢٦١,٠١٠
٦٦٤,٦٥٤	٣٢,٦٥٥	٦٩٦,٩٩٩	-	٦٣١,٩٩٩	-
٩٦,٩٤٩	-	٩٦,٩٤٩	٩٠,٨٤٢	٦,١٠٧	-
٧٦١,٦٠٣	٣٢,٦٥٥	٧٩٨,٩٤٨	٩٠,٨٤٢	٦٣٨,١٠٦	-
(١٥٣,٣٤٠)	(١٢,٧٣٥)	(١٦٦,٠٧٥)	-	(١٤٠,٦٠٥)	-
(٤٤,٥٦٣)	(٧٣,٥٥٣)	٢٨,٩٩٠	-	٢٨,٩٩٠	-
-	-	-	-	(٢٦,٩٥٠)	٢٦,٩٥٠
٧,٥٥١,٠٨٦	-	٧,٥٥١,٠٨٦	(٧١,٣٠٤)	٤,٨٣٤,٤٣٠	٢٨٧,٩٦٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
ربح السنة
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل
محول إلى الاحتياطي النظامي
توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
ربح السنة
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل
توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)
الاستحقاق على حصة غير مسيطرة (إيضاح ١)
محول إلى الاحتياطي النظامي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموزعة.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	إيضاح	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)		
٢٩٠,٤٦٨	٦٦٤,٦٥٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح السنة
			تعديلات :-
١,٣٣٥,٨٦٧	١,١٤٠,٦٧٢	٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤,٥٤٣	٢٨,٤٦١	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥٥,٤٥٧)	(٥٨,٦٣٨)		إطفاء إيرادات مؤجلة
١١,١٥٩	٥,٥٨٤		إطفاء منافع موظفين مؤجلة
٣,٠٠٠	(١,٨٧٣)	١١	(رد)/ مخصص الانخفاض في قيمة نمم مدينة تجارية
-	٣,٨١٨		خسارة استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٣١,٦٣٧	-		مخصص آخر
١١,٥٣٢	٢٥,١٦١	١٠	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٨٧,٨٩٨	٧٩,٠٧٧	١٠-١٩	مخصص منافع الموظفين
-	(٨٤٩)		الحصة في ربح استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٢,٨٨٤)	(١٩,٦٠٦)	٢٨	إيرادات تمويلية
٣١٤,٨٩٦	٢٣٦,٥١٨	٢٩	تكاليف تمويلية
٨١,٥٩١	١١٦,٩٩٩	٢٢	الزكاة وضريبة الدخل المُحملة
			تغيرات في:
(١٠٢,١٨٦)	٧٤,٥٤٢		ذمم مدينة تجارية
(٦١,٥٤٧)	١٣,٨٣٤		مخزون
١١٣,٧٧٨	١٠٠,٥٧٠		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٧,٥٣١	٥١,١٠٤		ذمم مدينة وموجودات أخرى طويلة الأجل
(٢٢,٧٨٦)	٢٧,٦٣٤		ذمم دائنة تجارية
(١٣٩,١٢٥)	(٣,٦٠٥)		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٩٦٩,٩١٥	٢,٤٨٤,٠٥٧		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٠,١٤٩)	(١٨,٦٢٧)	١٠-١٩	منافع موظفين مدفوعة
(٢٨٥,٩٢٠)	(١٨١,٤٧٦)		فوائد مدفوعة
(٣٣,٩٣٤)	(٥٣,٩٤١)	٢٢	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١,٥٦٩,٩١٢	٢,٢٣٠,٠١٣		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨٢,٥٩٣)	(٧٨٦,٤٤٢)		إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات، الصافي
(١٠٦)	(٩)	٧	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٣١٥)	-		استثمار في شركة زميلة
-	(٥٧,٢٩٨)	١	الاستحواذ على حصة غير مسيطرة
١٢,١١٥	١٠,٣٤٨		إيرادات الفوائد على ودائع قصيرة الأجل
(١,١٩٠,٣٠٠)	(١٩٥,٩٠٠)		صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل
(١,٧٦١,١٩٩)	(١,٠٢٩,٣٠١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	إيضاح	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٦,٣٤٤)	(٤٨٤,٥٨١)	١٨	المدفوع من قروض وسلف
١٧٣,٤٠٠	١٧٣,٤٠٠		المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(١٧٣,٤٠٠)	(١٧٣,٤٠٠)		المدفوع من قروض قصيرة الأجل
(٣٥,٣٥١)	(٦١٩,٣٧٠)	٣١	مدفوع من التزام إيجار
٩,٧٨٤	(٦٨,٣١٧)		صافي التغير في مطلوبات غير متداولة أخرى
(١١٧,٣٣١)	(١٤٠,٦٠٥)	١٦	توزيعات أرباح مدفوعة، بالصافي من الزكاة
(٢٩٩,٢٤٢)	(١,٣١٢,٨٧٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٩٠,٥٢٩)	(١١٢,١٦١)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٨٥,٣٤٤	٥٩٤,٨١٥		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٩٤,٨١٥	٤٨٢,٦٥٤	١٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
			معلومات تكميلية عن التدفقات النقدية
			معاملات غير نقدية هامة
٢٤٣,٤٥٥	٥٦٣,٨٥١	١-٦	تحويل ممتلكات والآلات ومعدات من الهيئة الملكية
٥٣٢,٨٢٥	٤,٢٥٩	٣١	إضافات إلى موجودات حق استخدام
٤٤٠,٦٩٦	-		مقابل غير نقدي: أصول مستلمة تم إنشاؤها بواسطة العملاء
١٤,٦٥٢	٣٢,٨٦٣	٤-٦	تحويلات إلى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٦٢,٨٩٧)	٩٥,٦٢٦		التغير في احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها
-	١٢,٧٣٥	١	توزيعات أرباح مدينة متعلقة بالحصة غير المسيطرة محولة إلى الشركة الأم عند الاستحواذ

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 السنة كما يلي:

٢٠٢١م	٢٠٢٠م	
٪٢٤,٨١	٪٢٤,٨١	الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")
٪٢٤,٨١	٪٢٤,٨١	شركة أرامكو السعودية للطاقة
٪٢٤,٨١	٪٢٤,٨١	الهيئة الملكية للجبيل وينبع
٪٢٤,٨١	٪٢٤,٨١	صندوق الاستثمارات العامة
٪٠,٧٦	٪٠,٧٦	مستثمرون آخرون من القطاع الخاص
٪١٠٠	٪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 مكملية 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.

هيكل المجموعة

شركات تابعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، يوجد لدى الشركة الأم الشركات التابعة التالية (ويشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها فيما بعد بـ "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 مرافق سور للتشغيل والصيانة ("ماسا")، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ (٢٠٢٠م: ٥١٪) 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.

بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢١م، مارست شركة مرافق حقها في الاستحواذ على نسبة ٤٩٪ من حصة الملكية المتبقية في شركة سور. أبرمت شركة مرافق وشركة سور اتفاقية شراء أسهم وتم تحديد مقابل الشراء وفقاً لاتفاقية المساهمين. وعليه، دفعت شركة مرافق مبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي (بالصافي من مبلغ ١٢,٧ مليون ريال سعودي مستلم من شركة ماسا كتوزيعات أرباح متعلقة بشركة سور) مقابل الاستحواذ على حصة ملكية بنسبة ٤٩٪ في شركة ماسا. نتيجة لذلك، تم الاعتراف بمبلغ ٢٨,٩ مليون ريال سعودي كربح من الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

ترتيبات العمليات المشتركة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لدى المجموعة ترتيبات عمليات مشتركة 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 ٢٠١٠م. تعتبر المجموعة شركة جواب كترتيب عمليات مشتركة. وعليه، قامت المجموعة بإثبات حصتها في الموجودات والمطلوبات والإيرادات من بيع المخرجات ومصروفات العملية المشتركة في هذه القوائم المالية المُوَحَّدة.

استثمار في شركات زميلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لدى المجموعة الشركة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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.

نسبة ملكية المجموعة في الشركات المذكورة أعلاه هي نفس النسبة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المُوَحَّدة باستثناء شركة ماسا التي تم الاستحواذ عليها بالكامل خلال السنة.

البيئة الاقتصادية وتأثيرها على الأعمال التجارية

أثرت تطورات جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) والركود العالمي بسبب الانخفاض في الطلب على الأعمال التجارية في شكل حدوث انكماش اقتصادي. ومع ذلك، فقد قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم استباقي للوقوف على تأثيراتها على أعمال التشغيل لديها واتخذت سلسلة من الإجراءات الاستباقية والوقائية، بما في ذلك تفعيل لجنة إدارة الأزمات والإجراءات المرتبطة بها وذلك من أجل:

- التحقق من صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وكذلك المجتمع بأسره الذي تعمل فيه، و
- التخفيف من تأثير الجائحة على أعمالها وضمان استمرارية أعمال التشغيل.

على الرغم من هذه التحديات، مازالت أعمال تشغيل المجموعة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير حيث أن قطاع مرافق المياه والطاقة معفى بشكل عام من القيود المختلفة المفروضة من السلطات. بناءً على هذه العوامل، ترى إدارة المجموعة أن جائحة كوفيد-١٩ لم يكن لها أي تأثير جوهري على النتائج المالية المعلنة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تواصل الإدارة متابعة الوضع عن كثب حيث أن الوضع ما زال يتطور.

تاريخ اعتماد القوائم المالية المُوَحَّدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية المُوَحَّدة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") والشركات التابعة لها ("المجموعة" أو "مرافق") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٤٣هـ، الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٢م.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المُوَحَّدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تم إعداد هذه القوائم المالية المُوَحَّدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا تحوط التدفقات النقدية للشركات المستثمر فيها المسجلة بالقيمة العادلة والتزامات المنافع المحددة بعد التوظيف المُقاسمة بطريقة انتماء الوحدة المقدرة.

تم عرض هذه القوائم المالية المُوَحَّدة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة، وتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٢ أساس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية من القوائم المالية الموحدة للشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. 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، عندما يكون لدى المجموعة:

- 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.

بصورة عامة، هناك افتراض بأن امتلاك أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لتأييد هذا الافتراض المسبق وعندما يكون لدى المجموعة حقوق أقل في أغلبية التصويت أو حقوق مشابهة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة 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؛
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

ستقوم المجموعة 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 والدخل ومصروفات الشركة التابعة المشتراة أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة 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 للمجموعة 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 لتتماشي مع السياسات المحاسبية للمجموعة. تم استبعاد الموجودات والمطلوبات والحقوق والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات التي تتم بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يُحتسب التغيير 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية؛
- إثبات القيمة العادلة للمقابل المادي المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- إثبات أي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر؛
- إعادة تصنيف حصة المجموعة للبنود المثبتة مسبقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقة، أيهما أنسب. حيث سيكون مطلوباً إذا قامت المجموعة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة مباشرة.

تقاس الحصة غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. تُحتسب التغييرات 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 بالعملية المشتركة.

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الموحدة. إن هذه السياسات المحاسبية مطبقة بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المُوحدّة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك وعملية مشتركة
الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمارس عليها المجموعة نفوذاً جوهرياً. النفوذ الهام هو قدرة الشركة على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ولكنها لا تُعد سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

إن المشروع المشترك هو ترتيب يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة حيث يكون للمجموعة حقوقاً في صافي موجودات الترتيب، وليس حق في موجوداتها والتزاماتها تجاه مطلوباتها.

تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في شركات زميلة أو مشروع مشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم تسجيل الاستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك مبدئياً بالتكلفة. وتُعدّل القيمة الدفترية للاستثمار بغرض الاعتراف بالتغيرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منذ تاريخ الاستحواذ. تُدرج الشهرة المتعلقة بالشركات الزميلة أو المشروع المشترك في القيمة الدفترية للاستثمار ولا تُختبر بشكل منفصل لتحديد الانخفاض في القيمة.

تعكس قائمة الدخل المُوحدّة حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركات الزميلة والمشروع المشترك. يتم عرض أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، عندما يكون هناك تغيير يُعترف به مباشرة في حقوق ملكية الشركات الزميلة أو المشروع المشترك، تعترف المجموعة بحصتها في أي تغييرات، عند اللزوم، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحدّة. وتُحذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناشئة عن المعاملات فيما بين المجموعة والشركات الزميلة أو المشروع المشترك في حدود حصتها في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك.

يتم عرض مجموع حصة المجموعة من ربح أو خسارة الشركات الزميلة والمشروع المشترك في قائمة الدخل المُوحدّة خارج الربح التشغيلي ويمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة والحصة غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركات الزميلة.

تم إعداد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للمجموعة. وعند الضرورة، تُجرى تعديلات على السياسات المحاسبية كي تتماشى مع تلك السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد المجموعة ما إذا كان من الضروري الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة على استثماراتها في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. تحدد المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك قد تنخفض قيمته. وفي هذه الحالة، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركات الزميلة وقيمتها الدفترية وتعترف بالخسارة ضمن بند "حصة الشركة من أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية" في قائمة الدخل المُوحدّة.

عند فقدان النفوذ الهام على الشركات الزميلة أو المشروع المشترك، المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، تقيس الشركة وتسجل أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة. يتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان النفوذ الجوهري والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمبالغ المحققة من البيع في قائمة الربح أو الخسارة.

إن العملية المشتركة هي ترتيب تمتلك فيه المجموعة سيطرة مشتركة ولها حقوق في الموجودات والتزامات المطلوبات المتعلقة بترتيب العملية المشتركة. تقوم المجموعة بالأنشطة بالتعاون مع مشغلين آخرين مشاركين في استخدام موجودات وموارد المشغلين المشتركين. الخاصة بحقوقها في العملية المشتركة، تعترف المجموعة كمشغل مشترك بما يلي:

- موجوداتها، بما في ذلك حصتها في أي موجودات مملوكة بشكل مشترك.
- مطلوباتها، بما في ذلك حصتها في أي مطلوبات متكبدة بشكل مشترك.
- إيراداتها من بيع حصتها في المخرجات الناشئة عن العملية المشتركة.
- حصتها من الإيرادات من بيع مخرجات العملية المشتركة. و
- مصروفاتها، بما في ذلك حصتها في أي مصروفات متكبدة بشكل مشترك.

يتم إجراء تقييم الأهمية النسبية للمنشآت ذات السيطرة المشتركة والشركات الزميلة بصفة عامة باستخدام نفس الأساليب المستخدمة للشركات التابعة، ولكنها تنحصر في معايير ربح/ خسارة السنة والموجودات والمطلوبات المحتملة والالتزامات المالية الأخرى.

(ب) تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي المُوحدّة بناءً على تصنيفها كمتداولة / غير متداولة. يتم تصنيف الأصل كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتحقق أو يقصد أن يتم بيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية.
- في حالة اقتنائه بشكل أساسي بغرض المتاجرة،
- يتوقع أن يتحقق خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي، أو
- نقد أو ما في حكمه ما لم يحظر أن يتم تباعده أو استخدامه لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي.

تُصنّف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) تصنيف المتداولة وغير المتداولة (يتبع)

يتم تصنيف الالتزام كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتم تسويته في دورة التشغيل العادية.
 - في حالة الاحتفاظ به بشكل أساسي بغرض المتاجرة.
 - عندما يستحق السداد خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير المالي، أو
 - لا يوجد حق غير مشروط يؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير المالي.
- تصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

(ج) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة متكافئة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام في حالة غياب السوق الرئيسي.

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، وهذا على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى. يراعى قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي قدرة المشاركين في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل بأعلى وأفضل منفعة أو يبيعه لأحد المشاركين الآخرين في السوق بحيث يستخدمه بأعلى وأفضل منفعة.

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 الموحدة مصنفة ضمن مستويات القيمة العادلة وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

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

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي. تحدد المجموعة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وغير المتكرر.

وفي تاريخ كل تقرير مالي، تقوم المجموعة بتحليل الحركة في قيم الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولهذا التحليل، تتولى المجموعة التحقق من المدخلات الرئيسية في أحدث تقييم من خلال مطابقة المعلومات الواردة في حسابات التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم المجموعة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل والالتزام مع المصادر الخارجية وذلك لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى تسلسل القيمة العادلة على النحو المبين أعلاه. يناقش الإيضاح (٢٣) الإفصاحات ذات العلاقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التي يتم الإفصاح فيها عن القيمة العادلة.

(د) الاعتراف بالإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من العقود مع عملاء بمرور الوقت إلى الحد الذي من المحتمل أن تتدفق منه منافع اقتصادية إلى المجموعة بحيث يمكن قياس مبالغ الإيرادات بموثوقية، بغض النظر عن متى يتم استلام المدفوعات. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع الأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية المحددة للدفع باستثناء الضرائب أو الرسوم. لقد استنتجت المجموعة بأنها هي الأصل في ترتيبات الإيرادات لأنها ملتزمة الرئيسي في جميع ترتيبات الإيرادات ولديها أسعار العروض وكما أنها تتعرض لمخاطر المخزون والائتمان في جميع ترتيبات إيراداتها. جميع عملاء المجموعة موجودون داخل المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط المجموعة في تقديم خدمات مرافق بما في ذلك المياه والكهرباء وبيع الغاز المخصص للبيع لمختلف العملاء.

ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) الاعتراف بالإيرادات (يتبع)

خدمات المنافع

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما يتم تقديم الخدمات للعملاء واعتبار أنهم استلموا منافعها واستهلكوها في نفس الوقت. وفقاً لشرط عقود المنافع مع العملاء، تصدر المجموعة فواتيراً إلى العملاء بناءً على وحدة المخرجات المقدمة لهم. تستخدم المجموعة طريقة المخرجات لقياس مدى التقدم الذي تم إحرازه لتلبية التزام الأداء المنصوص عليه في كل عقد، وتقوم المجموعة بإثبات الإيرادات المتعلقة بالمبالغ التي لها الحق في إصدار فواتير بها لأن المجموعة لها الحق في الحصول على مقابل مادي من عملائها بمقدار المبلغ المقابل مباشرة لقيمة أداء الشركة المنجز حتى تاريخه. وفقاً لاتفاقيات مستخدم المنافع، يتم تحديد المقابل المالي لكل وحدة المخرجات. لا يوجد مقابل مالي متغير أو تمويل أو مقابل مالي غير نقدي أو مقابل مالي مستحق للعميل في سعر المعاملة.

السعة المحجوزة غير المستخدمة

تمثل إيرادات السعة المحجوزة الفواتير المقدمة للعملاء إذا كان استخدام خدمات المنافع أقل من الكمية المتفق عليها (السعة المحجوزة) وفقاً للمنصوص عليه في اتفاقية مستخدم المنافع مع العملاء. يتم إصدار فواتير بهذه الإيرادات والاعتراف بها في الفترة التي يصبح من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية للمجموعة. لم يعد يحق للشركة الأم المطالبة بمثل هذه الإيرادات عن الفواتير الصادرة بعد سنة ٢٠١٤م وفقاً لتعليمات هيئة تنظيم الكهرباء والمياه.

مصرفات توصيل

يُعترف بالإيرادات المتعلقة برسوم التوصيل المحصلة من العملاء في تاريخ إبرام الاتفاقية كإيرادات مؤجلة ويتم إطفائها على مدى العمر المتوقع للعلاقة بالعميل.

عملاء صناعيون	٢٠ سنة
عملاء غير صناعيين	٥ سنوات

إيرادات الفوائد

بالنسبة لجميع الأدوات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يتم تسجيل إيرادات أو مصرفات الفوائد باستخدام معدل الفائدة الفعلي. وهو المعدل الذي يخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر المتوقع للأدوات المالية إلى صافي القيمة المدرجة لذلك الأصل عند الاعتراف الأولي. يتم إدراج إيرادات الفوائد في إيرادات التمويل بقائمة الدخل الموحدة.

توزيعات أرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة في استلام المدفوعات والتي تكون عموماً عند الموافقة عليها من قبل المساهمين.

إيرادات أخرى

يُعترف بالإيرادات الأخرى عندما يكون تحقق الإيرادات مؤكداً وتكون مكتسبة من قبل المجموعة على حسابها. يُعترف بالمقابل غير النقدي المستلم من عملاء أولياً بالقيمة العادلة. في وقت لاحق للاعتراف الأولي، يتم الاعتراف بالمقابل غير النقدي كإيراد على مدى الفترة المتوقعة التي يتم فيها استيفاء التزامات الأداء ذات العلاقة.

هـ) العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة من قبل الشركة الأم. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملتها الوظيفية وأن البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تقاس باستخدام تلك العملة الوظيفية.

المعاملات والأرصدة

تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية في البداية من قبل شركات المجموعة حسب أسعار الصرف الفورية لعملتها الوظيفية المعنية في التاريخ الذي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف لأول مرة. إن الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية تحول بأسعار الصرف الفورية للعملة المستخدمة بتاريخ القوائم المالية.

يُعترف بالفروق الناتجة من تسوية أو تحويل البنود النقدية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء البنود النقدية التي تم تعيينها كجزء من تحوط صافي استثمار المجموعة في عملية أجنبية. يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر حتى يتم استبعاد صافي الاستثمار في الوقت الذي يتم تصنيف المبلغ المتراكم في الربح أو الخسارة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(هـ) العملات الأجنبية (يتبع)

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملات أجنبية، باستخدام أسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملة الأولية. تُحوّل البنود غير النقدية، التي تُقاس بالقيمة العادلة بعملات أجنبية، باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة. إن الأرباح أو الخسائر الناتجة من تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة يتم معاملتها بما يتوافق مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من التغيرات في القيمة العادلة للبند (أي أن فروق التحويل على البنود التي تم الاعتراف بأرباح أو خسائر القيمة العادلة لها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو قائمة الدخل يُعترف بها أيضاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو قائمة الدخل على الترتيب).

شركات المجموعة

عند توحيد القوائم المالية، يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية، إن وجدت، إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد بتاريخ القوائم المالية ويتم تحويل قائمة الربح أو الخسارة بسعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة. يُعترف بفروق التحويل الناتجة من توحيد القوائم المالية ضمن بنود الدخل الشامل الآخر. عند استبعاد عملية أجنبية، يُعترف بالصرف بنود الدخل الشامل الآخر المتعلقة بتلك العملية الأجنبية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

(و) الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات، فيما عدا الأرض والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و / أو خسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والألات والمعدات وتكاليف القروض المتعلقة بمشروعات الإنشاء طويل الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الإثبات. عند ضرورة استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والألات والمعدات على فترات زمنية، فإن المجموعة تقوم بإثبات هذه الأجزاء بشكل فردي كموجودات لها أعمار إنتاجية محددة، وتستهلك وفقاً لذلك. وبالمثل، عندما يتم إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات في القيمة الدفترية للألات والمعدات كاستبدال في حالة استيفاء معايير الإثبات. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند تكديدها. يُعترف بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإيقاف تشغيل الأصل بعد إدراج استخدامه في تكلفة الأصل المعني في حالة استيفاء معايير الاعتراف بالمخصص.

يتم إثبات مساهمات العملاء في بنود الممتلكات والألات والمعدات التي تتطلب التزاماً من الشركة إما بتوصيل العميل بشبكة أو تزويد العميل بإمكانية الوصول لمرافق الكهرباء أو الماء أو كليهما، بالقيمة العادلة عندما يكون للمجموعة سيطرة على هذه البنود. يتم اعتماد انتماء مقابل للإيرادات المؤجلة بالمطلوبات المتداولة وغير المتداولة مجمعة. يتم إثبات الإيرادات واستهلاكها لاحقاً على مدى الفترة التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية استخدام المنافع.

يتم التوقف عن الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من التوقف عن الاعتراف ببند الممتلكات والألات والمعدات يتم قياسها بالفرق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة المدرجة للأصل ويُعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند التوقف عن الاعتراف بالأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك للممتلكات والألات والمعدات في نهاية كل سنة مالية وتعديلها بأثر مستقبلي عند اللزوم.

يتم قياس الأرض والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، ولا يتم استهلاكها حتى يكون الأصل متاحاً للاستخدام بالشكل الذي تريده الإدارة.

تمارس الشركة أحكاماً عند تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والألات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد دراسة الاستخدام المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي الناشئ عن الاستعمال العادي. تقوم الشركة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الشركة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(ز) موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراة بصورة منفصلة تقاس أولاً بالتكلفة. بعد الاعتراف الأولي، تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة مطروحاً منها أي إطفاء متراكم وأي خسائر انخفاض متراكمة.

تراخيص برامج حاسب آلي

تمثل الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي تكاليف ترخيص برامج الحاسب الآلي. فيما يلي ملخص بالسياسات المطبقة على الموجودات غير الملموسة للمجموعة:

تراخيص برامج حاسب آلي	
٥ سنوات	الأعمار الإنتاجية
مطفأة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي	طريقة الإطفاء المستخدمة
مشتراة	منتجة داخلياً أو مشتراة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ز) موجودات غير ملموسة (يتبع)

تقاس الأرباح أو الخسائر الناتجة من التوقف عن الاعتراف بالأصل غير الملموس بالفرق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، وتسجل في قائمة الدخل الموحدة عند التوقف عن الاعتراف بالأصل.

(ح) عقود الإيجار

تحدد المجموعة عند بداية الإيجار ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار. ويعتبر العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية معينة مقابل عوض مادي. لتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد، تستعين المجموعة بتعريف الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).

أ. كمستأجر

تُعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يُقاس موجودات حق الاستخدام أولاً بالتكلفة، والذي يشمل المبلغ الأولي لالتزام الإيجار الذي يُعَدَّل وفقاً لأي مدفوعات إيجار تتم في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها وتقدير لتكاليف تفكيك وإزالة الأصل محل العقد أو لاستعادة الأصل محل العقد أو الموقع الذي يوجد عليه، مخصصاً منه أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية مدة عقد الإيجار، ما لم ينقل عقد الإيجار ملكية هذا الأصل إلى المجموعة بنهاية مدة عقد الإيجار أو أن تعكس تكلفة موجودات حق الاستخدام أن المجموعة سوف تمارس خيار شراء. في هذه الحالة، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدار العمر الإنتاجي لهذا الأصل، والذي يتم تحديده على نفس الأساس الخاص بالملكيات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بشكل دوري عن طريق خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها من أجل إجراء بعض إعادة القياس لالتزامات عقود الإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار أولاً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، والتي يتم خصمها باستخدام سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل، بمعدل الاقتراض المتزايد للمجموعة. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد كمعدل خصم.

يُقاس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويُعاد قياسها عند وجود تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، أو في حال وجود تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت المجموعة تقييمها حول ما إذا كانت ستمارس خيار شراء أو تمديد أو إنهاء أو إذا كان هناك مراجعة للمدفوعات الثابتة الجوهرية للإيجار. عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم خفض القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام إلى صفر.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

اخترت المجموعة عدم الاعتراف بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات وعقود الإيجار قصيرة الأجل. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المتعلقة بهذه العقود كمصروفات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ب. كمؤجر

عندما تنصرف المجموعة كمؤجر، فإنها تحدد عند بدء عقد الإيجار ما إذا كان كل عقد إيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي.

ولتصنيف كل عقد إيجار، تقوم المجموعة بإجراء تقييم شامل حول ما إذا كان عقد الإيجار ينقل بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل. إذا كان هذا هو الحال، فإن عقد الإيجار هو عقد إيجار تمويلي؛ وإذا لم يكن كذلك، فهو عقد إيجار تشغيلي. كجزء من هذا التقييم، تضع المجموعة في الاعتبار مؤشرات معينة مثل ما إذا كان عقد الإيجار يغطي الجزء الأكبر من الحياة الاقتصادية للأصل.

عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، فإنها تقوم بالمحاسبة عن حقوق ملكيتها في عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن بشكل منفصل. وتقوم بتقييم تصنيف عقد الإيجار لعقد الإيجار من الباطن بالرجوع إلى موجودات حق الاستخدام الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي، وليس بالرجوع إلى هذا الأصل. إذا كان عقد الإيجار عقد إيجار قصير الأجل تطبق فيه المجموعة الإعفاء الموضح أعلاه، فإنها تصنف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تشغيلي.

إذا كان الترتيب يتضمن مكونات إيجارية وغير إيجارية، فإن المجموعة تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) لتخصيص المقابل المالي في العقد. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المستلمة بموجب عقود إيجار تشغيلي كإيرادات على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(ط) تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لاستحواذ وإنشاء وإنتاج الموجودات التي تستغرق بالضرورة وقتاً طويلاً لتكون جاهزة للاستخدام للغرض المقصود منها يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل المتعلق بها. يتم تحميل كافة تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي حدثت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تكبدها الشركة في سبيل الحصول على القرض.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ي) الأدوات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

إن الأداة المالية هي أي عقد ينشأ منه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى. تطبق المجموعة متطلبات التصنيف والقياس للأدوات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية".

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تكون المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة، ويكون في تاريخ التداول عموماً.

ويتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو طرح تكاليف المعاملات العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار الموجودات والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية للموجودات إذا اقتضى الأمر، عند الاعتراف الأولي.

الموجودات المالية

(١) التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية

تصنف المجموعة موجوداتها المالية كذلك التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة إذا استوفت المعايير التالية:

- * يُحتفظ بالموجودات المالية ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية. و
- * تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي إلى نشوء تدفقات نقدية في مواعيد محددة تكون دفعات مقصورة على أصل الدين والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية.

تقيس المجموعة عند الاعتراف الأولي الذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة حيث أن الذمم المدينة التجارية لا تحتوي على مكون تمويل كبير.

لا تصنف الشركة أي من موجوداتها المالية ضمن بند "القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر".

(٢) الموجودات المالية - نموذج الأعمال والتقييم

تقوم المجموعة بإجراء تقييم للهدف من نموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بالأصل المالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس أفضل طريقة لإدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. تشمل المعلومات التي يتم أخذها بعين الاعتبار على:

- السياسات والأهداف الموضوعية بشأن المحفظة وتطبيق تلك السياسات عملياً. وهي تشمل على مدى تركز استراتيجية الإدارة على تحقيق إيرادات العمولة المتعاقد عليها، والحفاظ على معدل فائدة معينة، ومطابقة هذه الموجودات المالية مع مدة المطلوبات المالية ذات العلاقة أو التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الموجودات.
- كيفية تقويم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة المجموعة بذلك.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال)، وكيفية إدارة تلك المخاطر.
- كيفية تعويض مدراء الأعمال، على سبيل المثال فيما إذا تم التعويض على أساس القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية والتي يتم تحصيلها، و
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة وأسباب تلك المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات المستقبلية.

تُقاس الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو الإدارة والتي يُقاس أداؤها على أساس القيمة العادلة، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(٣) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع أو مدة اثني عشر شهراً. الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية. في المقابل، تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً جزءاً من الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي من المتوقع أن تنتج عن أحداث تعثر محتملة عن السداد خلال فترة ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية. إن تقييم ما إذا كانت فرضية إثبات الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر تستند إلى الزيادات الكبيرة في احتمالية أو خطر حدوث تعثر في السداد منذ الاعتراف الأولي بدلاً من وجود دليل على انخفاض القيمة الائتمانية للأصل المالي في تاريخ القوائم المالية أو حدوث تعثر فعلي في السداد.

تضع المجموعة في الاعتبار احتمالات التعثر في السداد عند الاعتراف الأولي للأصل وما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بشكل منتظم خلال كل فترة مالية. ولتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان، تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر التعثر في السداد كما في تاريخ القوائم المالية مع مخاطر التعثر في السداد في تاريخ الاعتراف الأولي. تضع في الاعتبار معلومات النظرة المستقبلية المعقولة والداعمة المتاحة. وتم، على وجه الخصوص، إدراج المؤشرات التالية:

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ي) الموجودات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق (يتبع)

الموجودات المالية (يتبع)

(٣) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (يتبع)

- التغيرات المعاكسة الهامة الفعلية أو المتوقعة في الظروف التجارية أو المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تؤدي إلى تغيير كبير في قدرة العميل على الوفاء بالتزاماته.
- التغيرات الهامة الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية للعميل
- الزيادات الكبيرة في مخاطر الائتمان على الأدوات المالية الأخرى لنفس العميل
- التغيرات الهامة في الأداء المتوقع وسلوك المقترض، بما في ذلك التغيرات في حالة السداد للعملاء والتغيرات في النتائج التشغيلية للعميل
- معلومات الاقتصاد الكلي (مثل أسعار الفائدة في السوق أو معدلات النمو)
- معلومات فترات سابقة تم تعديلها من أجل معلومات مستقبلية

بغض النظر عن التحليل المذكور أعلاه، يفترض حدوث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان إذا تجاوز المدين موعداً الاستحقاق بأكثر من ٣٦٠ يوماً من تاريخ السداد التعاقدية، ما لم يكن لدى المجموعة معلومات معقولة وداعمة تثبت خلاف ذلك.

اعتمدت المجموعة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ويقيس مخصص الخسارة بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع لجميع الذمم المدينة التجارية الناتجة عن عقود مع العملاء. تحدد المجموعة الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة المخصصات والتي يتم تقديرها بناءً على الخبرة السابقة لخسائر الائتمان بناءً على حالات تأخر المدينين عن السداد والذي يتم تعديله حسب الاقتضاء لتعكس الظروف الحالية وتقديرات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

يتم تقييم الموجودات المالية على أنها منخفضة القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر يكون له أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل.

يمكن أن يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية صعوبة مالية كبيرة أو تعثر أو تأخير في سداد الطرف الآخر وإعادة هيكلة للمبالغ المستحقة بشروط لا تفكر فيها المجموعة، ومؤشرات على أن العميل سوف يدخل في حالة إفلاس، أو بيانات أخرى ملحوظة تتعلق بالعملاء، كتغيرات سلبية في الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالتعثر في السداد من قبل العملاء.

تضع المجموعة في الاعتبار دليل الانخفاض في القيمة على مستوى الأصل أو مجموعة الأصول. إذا وجد أن جميع الأدوات المالية الهامة لم تنخفض قيمتها بشكل فردي، يتم إدراجها في مجموعة أدوات مالية ذات خصائص مخاطر متماثلة وتقييم انخفاضها مجتمعة.

يتم إثبات خسائر انخفاض قيمة الأدوات المالية في قائمة الدخل الموحدة ضمن بند انخفاض القيمة لخسائر الائتمان. وعندما تسبب الأحداث اللاحقة نقصاً في مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة، يتم رد النقص في خسارة الانخفاض في القيمة من خلال قائمة الدخل الموحدة.

عندما يكون الأصل غير قابل للتحصيل، يتم شطبه مقابل المخصص المتعلق به. تُشطب هذه الموجودات بعد إتمام جميع الإجراءات اللازمة وتحديد مبلغ الخسارة. الاسترداد اللاحق للمبالغ المدينة المشطوبة مسبقاً يقلل مبلغ المصروف في قائمة الدخل الموحدة. إذا انخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة في فترة لاحقة وكان من الممكن ربط هذا الانخفاض بصورة موضوعية بحدث وقع بعد إثبات الانخفاض في القيمة، تُردّ خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً عن طريق تعديل المخصص. يُعترف بمبلغ الرد في قائمة الدخل الموحدة.

(٤) التوقف عن الاعتراف بالموجودات المالية

تتوقف المجموعة عن الاعتراف بالأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو إذا قامت بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية. ويتم إثبات أي مصلحة بالموجودات المالية المحولة التي تم إنشاءها أو الاحتفاظ بها من قبل المجموعة كأصل أو التزام منفصل. يتم التوقف عن الاعتراف بالتزام مالي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تخلي المجموعة مسؤوليتها أو عند إلغاء أو انتهاء مدته.

المطلوبات المالية

(١) التصنيف والقياس اللاحق للمطلوبات المالية

تصنف الشركة مطلوباتها المالية كذلك التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي إذا لم تكن:

- مقابل مالي محتمل لمشتر في دمج أعمال
- محتفظ بها للمتاجرة، أو
- مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

لا تقوم المجموعة بتأهيل أي من مطلوباتها المالية ضمن بند "القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المؤخدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
(ي) الموجودات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق (يتبع)

المطلوبات المالية (يتبع)

(٢) التوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية

تتوقف المجموعة عن الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عند الوفاء بالتزاماتها أو إلغائها أو انتهاء مدتها. الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي توقف الاعتراف بها والمقابل المادي المسدد والمستحق السداد، بما في ذلك الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المتكبدة، يتم إثباتها في قائمة الدخل المؤخدة.

(٣) الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة

إذا تغير أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية لموجودات مالية أو مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفاة نتيجة لتعديل معيار سعر الفائدة، فقد تقوم المجموعة بتحديث معدل الفائدة الفعلي لهذه الموجودات المالية أو المطلوبات المالية ليعكس التغيير الذي يتطلبه الإصلاح. ويكون التغيير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية مطلوباً من خلال الإصلاح المعياري لسعر الفائدة إذا تم استيفاء الشروط التالية:
- التغيير ضروري كنتيجة مباشرة للإصلاح.
- الأساس الجديد لتحديد التدفقات النقدية التعاقدية مكافئ اقتصادياً للأساس السابق الذي كان معتمداً مباشرة قبل التغيير.

عند حدوث تغيير لموجودات مالية أو مطلوبات مالية بالإضافة إلى تغيير أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة، فقد تقوم المجموعة أولاً بتحديث معدل الفائدة الفعلي لهذه الموجودات المالية أو المطلوبات المالية ليعكس التغيير الذي يتطلبه الإصلاح. وتقوم المجموعة بعد ذلك بتطبيق سياسات المحاسبة للتعديلات على التغيرات الإضافية.

(٤) المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويُعرض المبلغ الصافي قائمة المركز المالي المؤخدة فقط عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني بمقاصة المبالغ والناتجة إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد.

ك) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تم عرض ملخص لإفصاحات تتعلق بانخفاض قيمة الموجودات غير المالية في الإفصاحات التالية:

إفصاحات السياسة المحاسبية	إيضاح ٢-٣
إفصاحات لافتراضات هامة	إيضاح ٣
ممتلكات والآلات ومعدات	إيضاح ٦
موجودات غير ملموسة	إيضاح ٧

تجري المجموعة تقييماً بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أصلاً ما قد تنخفض قيمته. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر أو عند ضرورة إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل. إن المبلغ القابل للاسترداد للأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد أو قيمته أثناء الاستخدام، أيهما أعلى. ويتم تحديد القيمة الاستردادية لكل أصل على أساس فردي ما لم يكن الأصل منتجاً للتدفقات نقدية مستقلة على نحو كبير عن تلك التي يتم إنتاجها من الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر منخفضاً ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد.

عند تقييم القيمة أثناء الاستخدام، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع، يتم مراعاة المعاملات التي تمت مؤخراً في السوق. وفي حال تعذر تحديد هذه المعاملات، تُستخدم طريقة تقييم ملائمة. إن هذه العمليات الحسابية يتم تأييدها بمضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المعلنة للشركات المتداولة علناً أو مؤشرات القيمة العادلة الأخرى المتاحة.

يستند احتساب المجموعة لانخفاض القيمة على الموازنات المفصلة والحسابات المتوقعة والتي تم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد لدى المجموعة والتي يتم توزيع الموجودات الفردية عليها. تغطي هذه الموازنات والحسابات المتوقعة فترة خمس سنوات. يُحتسب معدل نمو طويل المدى ويتم تطبيقه لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

تتحقق خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل غير المؤخدة ضمن فئات المصروفات التي تتسق مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته.

بالنسبة للموجودات باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ويتم رد خسائر انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً فقط في حالة حدوث تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل منذ آخر خسارة انخفاض قيمة تم تسجيلها. ويكون عكس خسائر الانخفاض محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي تم تحديدها بالصافي بعد خصم الاستهلاك كما لو كان لم يعترف بخسائر انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات هذا العكس في قائمة الدخل المؤخدة.

يتم أيضاً تطبيق المعايير المحددة أدناه في تقييم انخفاض قيمة موجودات معينة:

الموجودات غير الملموسة

يتم اختيار الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة سنوياً لتحديد الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر عند مستوى الوحدة المولدة للنقد، عندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تنخفض قيمتها.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ل) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لاقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون لموقعه وحالته الراهنة.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع من خلال العمليات العادية، مطروحاً منه مصروفات البيع المقدرة.

يتم تكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم أخذاً بالاعتبار عوامل متعددة بما في ذلك عمر بنود المخزون والاستخدام السابق والاستخدام المتوقع في المستقبل وتقييم الفرق الفنية الداخلية.

م) نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي الموحدة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي يكون تاريخ استحقاقها الأصلي عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل.

ن) ودائع قصيرة الأجل

يتم تصنيف الودائع التي يزيد استحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر ويقل عن عام كوديعة قصيرة الأجل ضمن الموجودات المتداولة.

س) توزيعات الأرباح النقدية والتوزيعات غير النقدية على المساهمين

تتعترف المجموعة بالتزام التوزيعات النقدية أو غير النقدية على أصحاب الملكية عندما يتم اعتمادها وتخرج من تصرف المجموعة يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات التي سيتم توزيعها مع إثبات إعادة قياس القيمة العادلة مباشرة في حقوق الملكية.

عند تسوية توزيع الموجودات غير النقدية، يُعترف بأي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

ع) المخصصات

عام

يُفيد المخصص عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً للموارد التي تتضمن منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع المجموعة استرداد جزء من المخصص أو استرداد المخصص بالكامل، بموجب عقد تأمين على سبيل المثال، يتحقق الاسترداد كأصل منفصل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكداً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل خصم يعكس المخاطر المتعلقة بالالتزام، عندما يكون ملائماً. عند استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الزمن كتكاليف تمويل.

مخصصات إعادة الهيكلة

يُعترف بمخصصات إعادة الهيكلة فقط عندما يكون لدى المجموعة التزام حتمي، والذي يكون عندما تحدد خطة رسمية مفصلة العمل أو جزء من العمل المعني، وموقع وعدد الموظفين المتأثرين، وتقديراً مفصلاً للتكاليف المصاحبة، وجدول زمني مناسب، وقد تم إخطار الموظفين المتأثرين بالسمات الرئيسية للخطة.

التزام إيقاف التشغيل

يتم احتساب تكاليف إيقاف التشغيل بالقيمة الحالية للتكاليف المتوقعة لتسوية الالتزام باستخدام التدفقات النقدية المقدرة ويتم إدراجها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة. يتم خصم التدفقات النقدية بمعدل يعكس المخاطر الخاصة بالتزام إيقاف التشغيل. يتم قيد إطفاء الخصم كمصروف في قائمة الدخل الموحدة ضمن التكلفة التمويلية. تتم مراجعة التكاليف المستقبلية المقدرة لإيقاف التشغيل سنوياً ويتم تعديلها عند اللزوم. يتم إضافة التغيرات في التكاليف المستقبلية المقدرة أو في معدل الخصم المطبق أو يتم خصمها من تكلفة الأصل.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ف) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") (سابقاً الهيئة العامة للزكاة والدخل) في المملكة العربية السعودية. وتفيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس تقديري. المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي تكون مستحقة عند إنهاء الربط يتم تسجيلها في السنة التي تم فيها إصدار الربط النهائي. تمثل الزكاة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة زكاة المجموعة. تدرج الزكاة وضريبة الدخل المحملة، إن وجدت، المستحقة على مساهم الحصص غير المسيطرة، ضمن الحصص غير المسيطرة.

ص) الضريبة المؤجلة

يتم، باستخدام طريقة الالتزام، تكوين مخصص بالضرائب المؤجلة على الفروق المؤجلة بين الأسس الضريبية والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض التقرير المالي بتاريخ التقرير المالي.

يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة لكافة الفروق الضريبية المؤجلة. تحسب موجودات ضريبة الدخل المؤجلة لجميع الفروق المؤجلة القابلة للاستقطاع، والإعفاءات والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة، وذلك بالقدر الذي يحتمل أن تتوفر فيه أرباحاً خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الموجودات مقابلها.

تتم مراجعة القيم الدفترية لموجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة بتاريخ إعداد القوائم المالية وتخفيض إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي يسمح باستغلال جميع أو جزء من موجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة. تتم إعادة تقييم موجودات / مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة التي لم يتم إثباتها بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، ويتم إثباتها بالقدر الذي يحتمل أن ينتج عنه أرباح مستقبلياً خاضعة للضريبة تسمح باسترداد موجودات ضريبة الدخل المؤجلة.

تقاس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام المعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها خلال السنة التي تتحقق فيها الموجودات أو تسدد فيها المطلوبات وذلك على أساس الشرائح الضريبية والأنظمة الضريبية الصادرة أو السارية المفعول بتاريخ إعداد القوائم المالية.

إن ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالبنود المثبتة خارج الربح أو الخسارة، يتم إدراجها خارج الربح أو الخسارة. يتم إثبات بنود ضريبة الدخل المؤجلة والمتعلقة بمعاملة ما وذلك إما في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

تتم مقاصة موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية موجودات الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية وتعلق مطلوبات الضرائب المؤجلة بنفس المنشأة الخاضعة للضريبة ونفس الجهة الضريبية.

لم يُعترف بضريبة مؤجلة لما يلي:
الفروق المؤجلة عن الاعتراف الأولي لموجودات أو مطلوبات في معاملة لا تعتبر عملية تجميع أعمال، وأنها لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الدخل أو الخسائر الخاضعة للضريبة.
الفروق المؤجلة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة والترتيبات المشتركة إلى حد مقدرة المجموعة على التحكم في عكس الفروق المؤجلة واحتمال عدم عكس الفروق المؤجلة في المستقبل المنظور. و
- الفروق المؤجلة الناشئة عن الاعتراف الأولي بالشهرة.

ق) ربحية السهم

تُحسب ربحية السهم بقسمة الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين بالشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة. بلغ المتوسط المرجح للأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م عدد ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

ر) منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم تحميل منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. يُعترف بالالتزام بالمبلغ المتوقع دفعه إذا كان لدى المجموعة التزام حالي قانوني أو حكومي يدفع هذا المبلغ نتيجة لخدمة سابقة قدمها الموظف ويمكن تقدير الالتزام بشكل موثوق.

خطة المنافع المحددة

تطبق المجموعة خطة غير ممولة لمنافع محددة بعد انتهاء التوظيف. يتم تحديد تكلفة تقديم المنافع بموجب خطة المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المقدرة. يُعترف بأرباح وخسائر إعادة القياس بالكامل في الفترة التي تحدث فيها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

يُعترف بتكاليف الخدمة السابقة في قائمة الدخل الموحدة في:

- تاريخ تعديل الخطة أو تقليصها؛ و
- التاريخ الذي تعترف فيه المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة، أيهما أقرب.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ر) منافع الموظفين (يتبع)

يُحتسب صافي الفائدة بتطبيق معدل الخصم على صافي أصل أو التزامات المنافع المحددة. تعترف المجموعة بالتغيرات التالية في صافي التزامات المنافع المحددة ضمن "تكلفة الإيرادات" و "المصروفات الإدارية" في قائمة الدخل الموحدة:

- تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية وتكاليف الخدمة السابقة والأرباح والخسائر من التخفيضات والتسويات غير الروتينية
- صافي مصروفات أو إيرادات فوائد

تتكون التزامات المنافع المحددة من القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة، ناقصا تكاليف الخدمة السابقة، ويتم منها تسوية الالتزامات. مع ذلك، الخطة غير ممولة وليس لديها أي أصول.

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

قامت الشركة الأم بوضع برامج تملك وحدات سكنية والتي توفر للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها الشركة الأم. عند توقيع عقد البيع مع الموظفين السعوديين المؤهلين، يتم تصنيف الوحدات السكنية ذات العلاقة ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى كميزان مستحقة من الموظفين بالقيمة الحالية. يتم إظهار المبالغ المستحقة من الموظفين بالصافي ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى بعد خصم الدفعات الأولى والأقساط المسددة. يتم إزالة تكلفة المنازل وسعر الشراء ذي العلاقة من الموجودات غير المتداولة الأخرى عند تحويل ملكية الوحدات السكنية إلى الموظفين عند سداد الأقساط بالكامل، وفي ذلك الوقت لا يتوقع أن ينتج عن ذلك أي ربح أو خسارة جوهرية على المجموعة.

خطة إيداع للموظفين

تدير الشركة الأم خطة إيداع للموظفين (خطة المساهمات المحددة) لصالح موظفيها. يتم تكوين مخصص بالمساهمات التي تقدمها المجموعة نيابة عن موظفيها. تسجل المساهمات الواردة من المشاركين كالتزام وتودع في حساب مصرفي منفصل (إيضاح ١٤ وإيضاح ٢-١٩). وفقاً للخطة، تصل مساهمة الموظف إلى ١٥٪ من راتبه الأساسي حسب تقديره المطلق. ويتم تكوين مخصص للمساهمات المقدمة من الشركة الأم والتي تمثل ١٠٪ من مساهمة الموظف في السنة الأولى وتزيد في النهاية إلى نسبة ١٠٠٪ في السنة العاشرة.

(ش) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول أو العمليات أو المنشآت التي:

- تقوم بأنشطة تجارية تحقق منها إيرادات وتتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع أي من الأجزاء الأخرى بالشركة الأم.
- يتم تحليل نتائج عملياتها بشكل مستمر من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيس الذي يقوم باتخاذ قرارات تتعلق بالموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتكوين أدائه.
- تتوفر بشأنها معلومات مالية.

يعتبر الرئيس التنفيذي للشركة الأم هو متخذ القرارات التشغيلية الرئيس. تتضمن نتائج القطاعات التي يتم رفع تقارير بها إلى متخذ القرارات التشغيلية الرئيس البنود العائدة مباشرة إلى قطاع ما بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول. تم عرض تفاصيل قطاعات المجموعة في الإيضاح (٥) من الإيضاحات حول هذه القوائم المالية الموحدة.

(ت) المصروفات

يتم توزيع جميع المصروفات، بخلاف أتعاب التمويل، الأخرى على أساس منتظم بين تكلفة الإيرادات والمصروفات والإدارية والمصروفات الأخرى وفقاً لعوامل التوزيع التي تحددها إدارة الشركة حسب اللزوم.

(ث) تحوط التدفقات النقدية

تستخدم المجموعة مبادلات أسعار الفائدة للتحوط من مخاطرها المرتبطة بمعدلات الفائدة لشركة جواب. يتم تسجيل هذه الأدوات المالية المشتقة أولاً بالتكلفة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد المشتقات ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج الأدوات المشتقة كموجودات عندما تكون القيمة العادلة بالموجب وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة بالسالب. تدرج تكاليف المعاملة، إن وجدت، للحصول على التحوط في قائمة المركز المالي الموحدة كرسوم إنشاء تحوط وتطفلاً على مدى فترة التحوط.

لغرض التحوط تجاه التدفقات النقدية، تقوم المجموعة بالتحوط تجاه تعرضها للتغيرات في التدفقات النقدية التي تعزى إما إلى مخاطر معينة مرتبطة بموجودات أو مطلوبات معترف بها أو معاملة متوقعة للغاية أو مخاطر العملات الأجنبية في التزام ثابت غير معترف به.

(خ) ضريبة القيمة المضافة

يتم إثبات المصروفات والموجودات بالصافي من ضريبة القيمة المضافة، فيما عدا:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكيدة بشأن شراء موجودات أو خدمات غير قابلة للاسترداد من السلطة الضريبية، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بنود المصروفات، حيثما ينطبق ذلك.
- عند إثبات الذمم المدينة والدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة المدرجة. يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد من، أو المستحقة الدفع إلى، السلطة الضريبية كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للمجموعة من الإدارة عمل الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، وإفصاحات الالتزامات المحتملة. إن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديل جوهرى على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

على النحو المبين في إيضاح (١)، قامت الإدارة، من خلال لجنة إدارة الأزمات، بإجراء تقييم استباقي للتأثير المحتمل لوباء كوفيد-١٩ للوقوف على أي تأثير سلبي على سلسلة التوريد وقدرات الإنتاج وطلب العملاء وكذلك شبكة التوزيع مما قد يتسبب في تأثير سلبي على الأداء المالي للمجموعة. قررت الإدارة إلى أن الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في القوائم المالية الموحدة ما زالت مناسبة في ظل الظروف الحالية.

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة كما في تاريخ القوائم المالية والتي لها مخاطر هامة قد تتسبب في إجراء تعديلات جوهرية للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة تم مناقشتها أدناه. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على المعطيات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. على الرغم من ذلك، قد تتغير الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو ظروف خارجة عن نطاق سيطرة المجموعة. تظهر هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

(١) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس الأسعار المدرجة في سوق نشط، يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب تقييم بما في ذلك نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ مدخلات هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة متى كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً، فإنه يتطلب درجة من إصدار الأحكام من أجل تحديد القيمة العادلة. تتضمن الأحكام اعتبارات المدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل قد تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

(٢) خطط المنافع المحددة (منافع بعد التوظيف)

يتم تحديد تكلفة المنافع المحددة ومنافع بعد التوظيف والقيمة الحالية للالتزامات ذات العلاقة باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات متنوعة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهي تشمل على تحديد معدل الخصم والزيادات المستقبلية في الرواتب والاستقالات قبل سن التقاعد الاعتيادي ومعدلات الوفيات وغيرها. ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يكون شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل تقرير مالي.

المعيار الأكثر عرضة للتغير هو معدل الخصم. عند تحديد معدل الخصم المناسب، يتم استخدام عائد ومدة التزام السندات الحكومية السعودية بتصنيف "A" على الأقل أو أعلى، وفقاً للتصنيف المحدد من قبل وكالة تصنيف عالمية، ويتم استقراره حسب الحاجة على مدى منحنى العائد ليتوافق مع الفترة المتوقعة من التزامات المنافع المحددة. يتم إجراء مزيد من المراجعة على السندات الأساسية من أجل التأكد من نوعيتها. ويتم حذف تلك التي يكون لها فروق ائتمان شديدة من تحليل السندات التي يستند إليها معدل الخصم، على أساس أنها لا تعتبر سندات ذات جودة عالية.

وتستخدم معدلات سحب حسب العمر "منخفض وبناءً على الخدمة" عند إجراء التقييم. وتستخدم معدلات السحب حسب العمر في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من أجل إجراء تقييم اكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين في قطاعي النفط والغاز والطاقة.

وتستند المعدلات المقترضة إلى جداول معدلات وفيات إعادة التأمين الجماعي مع تخفيضها بمعدل سنة واحدة. وفي غياب أي جداول موحدة للوفيات في المنطقة، تستخدم هذه المعدلات عموماً في المملكة العربية السعودية عند إجراء التقييم الاكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين. إذا تم استخدام أي جدول وفيات آخر، فإنه لن يكون هناك أي فرق جوهرى في النتائج.

يرجى الرجوع إلى إيضاح (١٩-١) لمزيد من التفاصيل حول التزام منافع بعد التوظيف.

(٣) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد والذي يمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. إن حساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع يتم بناءً على البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة التي تتم في معاملات تجارية بحتة من أصول مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة مطروحاً منها التكاليف الإضافية اللازمة لاستبعاد الأصل. يتم تقدير القيمة المستخدمة بناءً على نموذج التدفقات النقدية المخصومة.

تستند تلك التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية وتوقعات التسويق للخمس سنوات المقبلة والتي لا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو أي استثمارات جوهرية في المستقبل والتي من شأنها أن تعزز أداء الأصل للوحدة المولدة للنقد التي يتم اختبارها في المستقبل. إن القيمة القابلة للاسترداد هي أكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم من خلال نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد دراسة الاستخدام المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي الناجم عن الاستعمال العادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قامت الشركة الأم بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات. بناءً على التقييم الفني المستقل، والمشورة من الفرق الفنية للشركة الأم، جرى تعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات على النحو التالي:

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢١م
الأعمار الإنتاجية (بالسنوات)

٢٠ - ١٢,٥	٣٠ - ٢٥	آلات ومكينات
٣٣,٣ - ١٢,٥	٤٠ - ١٠	مباني وأبار وبنية تحتية مدنية
٢٠ - ١٢,٥	٢٥ - ٢٠	عدادات وشبكات أنابيب ومحطات رفع
٣٣,٣ - ١٤,٣	٤٠ - ٣٠	خطوط كهرباء وكابلات وعدادات وشبكات
٢٠	٢٠	مرافق خارجية مشتركة
١٠ - ٣	٢٥ - ٣	معدات أخرى

كان تأثير هذه التغيرات على مصروف الاستهلاك الفعلي والمتوقع، المدرجة في "تكلفة الإيرادات"، و"المصروفات العمومية والإدارية"، على النحو التالي.

(ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
الانخفاض في مصروف الاستهلاك	٢٦٧,٩٦٨	٢٦٦,١٧٥	٢٦١,٠٢٠	٢٢٩,٢٣٤	٢١٦,١١٤

٥) القيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات

تتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للأصل على الأقل في نهاية كل سنة مالية، وإذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة، يُحسب التغير (التغيرات) كتغير في التقدير المحاسبي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) - "السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

٦) الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. إذا اختلف العمر الإنتاجي المتوقع للأصل عن التقديرات السابقة، تقوم المجموعة بتغيير فترة الإطفاء تبعاً لذلك. إذا كان هناك تغيير في النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل، ينبغي على المجموعة تغيير طريقة الإطفاء لتعكس النمط المتغير. يتم اعتبار هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٨).

٧) انخفاض قيمة المخزون

يتم تسجيل المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة القابلة للتحقق. يتم إجراء هذا التقدير على أساس كل بند على حدة ويتم تكوين مخصص ببند المخزون عديم الحركة والمتقادم وفقاً لنوع المخزون ودرجة التدهور أو التقادم.

٨) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). وتفيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق. يتضمن احتساب الزكاة وضريبة الدخل معرفة وتقدير لقوانين ولوائح الزكاة لتقييم أثر التزام الزكاة وضريبة الدخل في نهاية فترة معينة. يعتبر هذا الالتزام تقديرياً حتى يتم إصدار الربط النهائي من الهيئة وحتى ذلك الحين تظل المجموعة معرضة لتكبد التزام زكاة وضريبة دخل إضافي.

٩) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع، باستثناء الحالات التالية، والتي يتم قياسها على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً:

- أوراق الدين التي يتم تحديدها على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة بتاريخ التقرير المالي.
- أدوات الدين الأخرى والأرصدة لدى البنوك التي لم تتزايد فيها مخاطر الائتمان (أي مخاطر التعثر في السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) الخاصة بها بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

٩) انخفاض قيمة الموجودات المالية (يتبع)

تُقاس مخصصات الخسائر للذمم المدينة التجارية والموجودات التعاقدية دائماً بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأصل مالي ما قد زادت بشكل ملحوظ منذ الاعتراف الأولي وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة، فإن المجموعة تضع في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير منير. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، استناداً إلى الخبرة السابقة للمجموعة والتقييم الائتماني المطبق بما في ذلك معلومات النظرة المستقبلية.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي في حالة تعثر عندما:

- من غير المرجح أن يقوم المقرض بدفع التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون لجوء المجموعة إلى استخدام الضمانات المحجوزة، إن وجد.
- أن الأصل المالي قد تجاوز تاريخ الاستحقاق بمدة ٣٦٠ يوماً.

الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث تعثر محتملة خلال ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهراً).

في جميع الحالات، تعتبر الفترة القصوى التي يتم وضعها في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الفترة التعاقدية القصوى التي تتعرض فيها الهيئة لمخاطر الائتمان.

(أ) قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل لخسائر الائتمان. تُقاس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات النقص النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).

(ب) الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

تقوم المجموعة، بتاريخ كل تقرير مالي، بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وأوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إن وجد، منخفضة القيمة الائتمانية. يتم تقييم الموجودات المالية على أنها منخفضة القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر يكون له أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل المالي.

تتضمن الأدلة على أن الأصل المالي منخفض القيمة الائتمانية البيانات التالية القابلة للملاحظة:

- صعوبة مالية كبيرة للمقرض أو المصدر.
- مخالفة العقد مثل التعثر في السداد أو التأخر لمدة ٣٦٠ يوماً أو أكثر من تاريخ الاستحقاق؛
- إعادة جدولة القرض أو السلفة من قبل المجموعة بشروط لا تراها المجموعة بخلاف ذلك؛
- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى.
- اختفاء السوق النشطة للأداة المالية بسبب الصعوبات المالية.

(ج) عرض مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي المُوَحَّدة

يُخصم مخصص الخسارة للموجودات المالية التي تُقاس بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

(د) الشطب

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي (جزئياً أو كلياً) إلى الحد الذي لا يوجد فيه احتمال واقعي للاسترداد. وتكون هذه هي الحالة عموماً عندما تقرر المجموعة أن المدين ليس لديه موجودات أو مصادر دخل قد تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. ومع ذلك، فإن الموجودات المالية المشطوبة لا تزال تخضع لأنشطة التنفيذ من أجل الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

١٠) مخصصات

يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل خصم ما قبل الضريبة يعكس التقييمات الحالية في السوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. يتم إثبات إطفاء الخصم كتكلفة تمويلية.

يُعترف بمخصص إعادة الهيكلة عند موافقة المجموعة على خطة إعادة هيكلة مفصلة ورسمية، وإذا كانت إعادة الهيكلة قد بدأت أو تم الإعلان عنها. لا يتم تكوين مخصص لخسائر التشغيل المستقبلية. يتم قياس مخصص العقود المُحتملة بخسائر بناءً على القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإنهاء العقد أو صافي التكلفة المتوقعة للاستمرار في العقد، أيهما أقل. قبل تكوين المخصص، تعترف المجموعة بأي خسائر انخفاض على الأصول المتعلقة بهذا العقد.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

١١) مدة عقد الإيجار وتقدير معدل الاقتراض المتزايد

تُدرج خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. عند تحديد مدة عقد الإيجار، تضع الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء في مدة الإيجار فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما أو (لم يتم إنهاؤه) وأيضاً عندما يمكن ممارسة هذه الخيارات المحفوظ بها فقط من قبل المجموعة وليس من قبل الموفر المعنى. لا تُدرج الخيارات في التزامات عقود الإيجار حيث يمكن استبدال الموجودات المستأجرة دون أي تكلفة كبيرة أو تعطيل للأعمال.

لا يمكن للمجموعة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة المدرج في عقد الإيجار، وبالتالي، فإنها تستخدم معدل الاقتراض المتزايد لقياس التزامات الإيجار. معدل الاقتراض المتزايد هو معدل الفائدة الذي يتعين على المجموعة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة خلال مدة مماثلة، وبضمان مماثل، للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة لأصل حق استخدام في بيئة اقتصادية مماثلة. لذلك فإن معدل الاقتراض المتزايد يعكس ما "يجب على المجموعة دفعه"، وهو الأمر الذي يتطلب تقدير أ عند عدم توفر معدلات قابلة للملاحظة، مثل عدم إبرام الشركات التابعة معاملات تمويلية أو عند الحاجة لتعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار (على سبيل المثال، عندما لا تكون عقود الإيجار بالعملة الوظيفية للشركة التابعة). تقوم المجموعة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام مخلات قابلة للملاحظة، مثل أسعار الفائدة في السوق عندما تكون متاحة ومطلوبة لإجراء بعض التقديرات الخاصة بالمنشأة.

٤. معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة

١) المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية المُوَحَّدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة التالية. لم يكن لاعتماد هذه المعايير المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترات السابقة.

- تخفيضات الإيجار استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ. و
- إصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ. تشمل تعديلات المرحلة الثانية على الوسائل العملية التالية:
- المحاسبة عن التغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة عن طريق تحديث فعالية معدل الفائدة الذي لا ينتج عنه تأثير مباشر على الربح أو الخسارة. ينطبق هذا فقط عندما يكون التغيير ضرورياً بشكل مباشر على نتيجة الإصلاح، والاساس الجديد لتحديد التدفقات النقدية التعاقدية يعادل اقتصادياً الأساس السابق؛
- السماح بتغيرات في تغطية مخاطر التخصيص والتوثيق كنتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة دون توقف علاقة التحوط القائمة.

٢) معايير المحاسبة 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 ٢٠٢١م.

- العقود المحملة بخسائر - تكلفة استيفاء عقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو ما بعدها.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠م - يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.
- ممتلكات وآلات ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المخصص (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.
- الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقد التأمين"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١))، يُطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- إفصاح السياسات المحاسبية - تعديل على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي (٢)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))، يسري على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل) يسري للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ. و
- بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)، لم تُحدد فترة السريان السنوية بعد.

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

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥. القطاعات التشغيلية

تتقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة إلى الطاقة والمياه وأنشطة أخرى مكملية 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 سنة قطاعات مفصّل عنها على النحو التالي:

- الطاقة: وهي موزعة بين 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 جوا، على النحو المبين في إيضاح (١).
- شركة توريد، على النحو المبين في إيضاح (١). و
- أعمال عامة وأخرى، 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 وبنينج (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المتخذة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٥. القطاعات التشغيلية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

القطاع	المياه	الغاز	شركة جوايب	شركة توريد	الأعمال العامة	تسويات	المجموع
١,٥٧٦,٦٥٨	٢,٣٣٠,٦٦٤	٦٦,٣٠٠	-	٢,٣١٩,٠٦٥	-	-	٦,١٩٢,٢٨٧
-	٥٠٨,٥٤٠	-	٣٣٠,٧٩١	٣٥٨,٠٦٣	٥,٨٩٤	(١,٢٠٣,٢٨٨)	-
١,٥٧٦,٦٥٨	٢,٨٣٩,٢٠٤	٦٦,٣٠٠	٣٣٠,٧٩١	٢,٥٧٧,١٢٨	٥,٨٩٤	(١,٢٠٣,٢٨٨)	٦,١٩٢,٢٨٧
(٣٨٩,١٣٥)	(٥٨٩,٢٧٥)	(٣,٤١٤)	(٢,٠١٤٥)	-	(٥,١٤٥)	(١٧١,٧٦٥)	(١,١٦٠,٨٧٩)
(٨٧١,٢١٧)	(١,٨٣٣,٨٦١)	(٥٧,٩٢٩)	(١٤٦,٨٥٢)	(٢,٥٦٨,٤٥١)	-	١,٣٥١,٥٨٠	(٤,١٢٦,٧٣٠)
(١,٢٦٠,٣٥٢)	(٢,٤٢٣,١٣٧)	(٦١,٣٤٣)	(١٤٨,٩٩٧)	(٢,٥٦٨,٤٥١)	(٥,١٤٥)	١,١٧٩,٨١٦	(٥,٢٨٧,٦٠٩)
١,٤٤٤	٤٢٩	-	-	-	-	-	١,٨٧٣
(٤٦٠,٦٦٨)	(٨٦,٦٦٤)	(٤٦٠)	(٤,٦٤٩)	(٨,٢٧٧)	(٥,٤٤١)	١٥,٨١٧	(١٣٦,٧٤٢)
(٢,٥٥٢)	(٥,٦٤٠)	(٦٢)	-	-	-	-	(٨,٢٥٤)
(٤٩,٢٢٠)	(٩٢,٣٠٤)	(٤٧٢)	(٤,٦٤٩)	(٨,٢٧٧)	(٥,٤٤١)	١٥,٨١٧	(١٤٤,٩٩٦)
-	١,٣٩٢	-	٢٠٣	١,٦١٥	٢٥٧,٨٤١	(٥,٢٨٤)	٢٥٤,٣٧٧
(٧٠,٧٤٨)	(٩٠,١٣٩)	-	(٧٢,٠٦٨)	(١,٥٠٣)	(٤,٥٣١)	٢,٤٧٢	(٢٦٦,٩١٢)
-	-	-	-	-	٨٤٩	-	٨٤٩
(٦٣,٤٥٦)	(٢٤,٢٤٢)	(٢٧٥)	(٧,٦٧٢)	-	(٢١,٣٠٤)	(٤٩)	(١١٢,٩٩٩)
١٣٣,٩٢٥	٢١١,٢٠٢	٤,٢١٠	٩٧,٦٠٨	١١٢	٢٢٨,١١٣	(١٠,٥١٧)	٦٦٤,٦٥٤
-	٣٢,٦٥٥	-	-	-	-	-	٣٢,٦٥٥
٨,٧٥٢,٧١٣	١٠,٨٠٥,٦٠٤	١٦٣,١٩٦	٢,٤٠٩,٧٣٥	٤٨١,٩١٢	٣,٢٤٨,٠٥٥	(١,٧٥١,٣٠٨)	٢٤,١٠٩,٩٠٧
(٣,٢٩٥,٤٢٩)	(٥,٧٧٨,٦٠٧)	(١٩,١٦٨)	(١,٨٠٦,٠٠٩)	(٤٧٩,٩٧٦)	(٥,٤٢٩,٩٣٧)	٢٩,١٣٠	(١,٠٥٨,٨٢١)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

رد خسارة انخفاض قيمة نظم مدينة تجارية
مصرفات إدارية ومصرفات أخرى
استهلاك وإطفاء
مجموع المصروفات الإدارية ومصرفات أخرى
إيرادات) مصروفات أخرى وإيرادات تمويلية بالصافي
تكلفة تمويلية - الصافي
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
مصرفات الزكاة وضريبة الدخل
صافي ربح / (خسارة) السنة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وبنين (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المتخذة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٥. القطاعات التشغيلية (نتج)

القطاع التشغيلية	المياه	الغاز	شركة جوا ب	شركة توريد	الأعمال العامة	تسويات	المجموع
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م							
علاء خراجون	١,٤٨٣,٥٨٣	٤٠٠,٧٨	-	٢,٢٢٧,٧٨٣	٢٤,٩٤	-	٢,٠٩١,٥٦٤
بين القطاعات	٤٩٨,٨٤٢	-	٣٣٩,٠٣٠	٣٥٧,٧٣٤	١٤,٤٤٥	(١,٢١٠,٠٠١)	-
مجموع الأيرادات	١,٤٨٣,٥٨٣	٤٠٠,٧٨	٣٣٩,٠٣٠	٢,٥٨٥,٥١٧	٣٨,٩٣٩	(١,٢١٠,٠٠١)	٢,٠٩١,٥٦٤
استهلاك وإطفاء	(٥٢٢,٨١٢)	(٣,٥٨٤)	(٢,١٣٨)	-	(٩,٤٣٠)	(١٧٠,٣٥١)	(١,٣٣٤,٨٣٥)
أخرى	(٨٥٠,١١٦)	(٣,٨٨٥)	(١,٣٢,١٣٨)	(١,٥٨٧,١٥٣)	-	١,٣٧٤,٥٥٧	(٤,١٢٨,٤٦٠)
مجموع تكلفة الأيرادات	(١,٣٧٢,٩٢٨)	(٤٢,٤٣٧)	(١,٣٤,٢٧٦)	(٢,٥٨٧,١٥٣)	(٩,٤٣٠)	١,٣٠٤,٢٠٦	(٥,٤٦٣,٢٩٥)
خسارة الخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية	-	-	-	-	(٣,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠)
مصرفات إدارية ومصرفات أخرى	(٤١,٠٧٠)	(٣٧٣)	(٥,٣٥٩)	(٨,٣٦٣)	(٢٠,٢٥٣)	١٧,٧٣٦	(١٤١,٢٢٤)
استهلاك وإطفاء	(١,٥٧٥)	(٢١)	-	-	-	-	(٥,٥٧٥)
مجموع المصروفات الإدارية والمصرفات الأخرى	(٤٢,٦٤٥)	(٣٩٤)	(٥,٣٥٩)	(٨,٣٦٣)	(٢٠,٢٥٣)	١٧,٧٣٦	(١٤٦,٧٩٩)
إيرادات) مصروفات أخرى وإيرادات تمويلية، بالخاصة	-	-	٥٧	١,٩٥٩	٢١٠,٠٧٧	(٢,٣٦٨)	٢٠٨,٤٨٥
تكلفة تمويلية	(٩٣,٢٤٦)	-	(٩٠,٥٣٩)	(١,٦٣٥)	(٤,٥٤٤)	(٦,٣٦٤)	(٣١٤,٨٩٦)
مصرفات الأمانة وضريبة الدخل	(٤١,٢٣٩)	(١١٩)	(٨٠,٠١)	-	(٢,٢٧٨)	(١٤)	(٨١,٥٩١)
صافي ربح / (خسارة) السنة	(٦١,٦٢٥)	(٢,٨٧٧)	١٠١,٣١١	٣٢٥	١٩٨,٠٦١	(١,٠٥٥)	٢٩٠,٤٦٨
الحصة غير المسيطرة	(٢٣,٥٤٣)	-	-	-	-	-	(٢٣,٥٤٣)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨,٣٦١,٨٤١	١٠,٠٨٨,٥٩٨	٢٦١,٥١٩	٢,٥٨٣,٨٦٩	٤٩٩,٠٥٩	(١,٥٤٥,٠٣٠)	٢٤,١١١,٨٠٧
مجموع العوائد	(٢,٤٢٢,٠٤٩)	(٥,٥٧٤,٠٩٢)	(١٢,٩٢٢)	(٢,٠٥٦,٩٤٢)	(٤٩٠,٢٤٧)	٢٣٢,١٢٧	(١٧,١٢٤,٤٦١)
مجموع المطالبات							

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المتخذة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٥- المفاعلات التشغيلية (بنج)
١-٥ فيما يلي إفساح إضافي يشمل تفاصيل قطاع الطاقة
١-٥ شركة مرافق شركة خدمات متكاملة، وكان يتم في السابق الإفصاح عن قطاع الطاقة كخط خدمة واحد. ونظرًا للتغيرات الأخيرة في الأنظمة، قامت هيئة تنظيم المياه والكهرباء بتصنيف قطاع الطاقة إلى الفئات الفرعية: توليد ونقل وتوزيع وذلك بغرض تنظيم الإيرادات المطلوبة لكل خط خدمة. وعليه، يتم الإفصاح عن خطوط الخدمة تلك بشكل منفصل، وذلك وفقًا لمتطلبات هيئة تنظيم المياه والكهرباء كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م				للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
المجموع	توليد الطاقة	نقل الطاقة	توزيع الطاقة	المجموع	توليد الطاقة	نقل الطاقة	توزيع الطاقة
١,٤٨٣,٥٨٣	١,٤٨٣,٥٨٣	-	-	١,٥٧٦,٢٥٨	١,٥٧٦,٢٥٨	-	-
١,٤٨٣,٥٨٣	١,٤٨٣,٥٨٣	-	-	١,٥٧٦,٢٥٨	١,٥٧٦,٢٥٨	-	-
(٥٣٢,٨١٢)	(٤٧,٦٤٢)	(٤٩,٠٣١)	(٤٣٦,١٨٩)	(٣٨٩,١٣٥)	(٥١,١٦١)	(٤٧,١٧٦)	(٣٩٠,٧٩٨)
(٨٥٠,١١٦)	(١٠,٦٥٦٣)	(٤٥,٦٧٧)	(٦٩٧,٧٧٦)	(٨٧١,٢١٧)	(٤٠,٥٩٥)	(٩٥,٨٧٦)	(٧٣٤,٧٤٦)
(١,٣٧٢,٩٧٨)	(١٥٤,٢٠٥)	(٩٤,٦٠٨)	(١,١٢٣,٩٦٥)	(١,٢٦٠,٣٥٦)	(٩١,٧٥٦)	(١٤٣,٠٥٦)	(١,٠٢٥,٥٤٤)
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(٤١٠,٧٠٠)	(٤,٤٤٢)	(٣,٦٣٨)	(٣٣٩,٨٩٦)	١,٤٤٤	٦٠	١٠٨	١,٢٧٦
(١,٥٧٥)	(٢٥٨)	(١,٤٩)	(١,١٦٨)	(٤٦,٦٦٨)	(٣,٨١٧)	(٤,٩٢١)	(٣٨,٩٣٥)
(٤٢,٦٤٥)	(٤,٧٠٢)	(٣,٧٨٧)	(٣٥,١٥٧)	(٢,٥٥٩)	(٢٥٦)	(٤٣١)	(١,٨٦٩)
(٩٣,٢٤٦)	(٦,٩٧٩)	(٤,٤٢٥)	(٨١,٨٤٢)	(٤٩,٣٢٠)	(٣,٠٦٤)	(٥,٣٥٦)	(٤٠,٨٠٤)
(٤١,٣٣٩)	(٤٠,٨٥٠)	(١٠١)	(٣٨٨)	(٧٠,٧٤٨)	(٣,٨١٧)	(٥,٠٧٦)	(٦٢,٨٥٥)
(٦٦,٦٢٥)	١,٢٧٦,٨٤٨	(١٠٢,١٢١)	(١,٢٤١,٣٥٣)	(٢٣,٤٥٦)	(٢٢,٧٦٨)	(٨٣)	(١٠٥)
				١,٣٣,٩٢٦	١,٤١٥,٩١٣	(١٥٣,٤٥٤)	(١,١٧٨,٥٣٣)

رد خسارة انخفاض قيمة ختم مدينة تجارية
مصرفات إدارية ومصرفات أخرى
استهلاك وإطفاء
مجموع المصروفات الإدارية والمصرفات الأخرى
تكلفة تمويلية
مصرف الزكاة وصرفية الدخل
صافي ربح / خسارة السنة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وبنينج (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المؤخذة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١. مستلزمات وآلات ومعدات

المجموع	اعمل رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٢-١)	معدات أخرى	مرافق خارجية مشتركة	خطوط كهرباء وكلادات ومعدات وشبكات	عادات وشبكات أنابيب ومعدات رفع	مبنى وأثر وبنية تحفية مدنية	آلات ومكينات	أراضي
(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)
٣٠,٢٦٢,١٧٤	١,٧٣٤,٢٩٧	٥٨٦,٣٧٥	٩٠,٣٦٩	٢,٧٩٥,٩٩٤	٤,٠٦٦,٠٨٦	٣,٢٧٣,٨٠٢	١٧,٣٠٢,٧٩٠	٤١١,٥١١
١,٢٨٨,٦٠١	٥٧٧,٥٤٠	٢٦,٤٣٩	-	١١٢,١٠٩	٥٠٢,٩٠٧	٥٥,٤٤٩	١٢,١٥٧	-
(٥٠,٤٠٨)	-	(١٨,٨٠٩)	-	-	-	-	(٣١,٥٩٩)	-
١٤٦,٦٥٢	(١,٠٢٩,٩٤٩)	١٠٦,٤١٧	-	٢٢,٠١٣٠	٤٢,٣٤١	٣٧٢,٨٨٩	٣٠٢,٨٢٤	-
٣١,٥١٤,٩٦٩	١,٢٨١,٨٨٨	٧٠٠,٣٢٢	٩٠,٣٦٩	٢,١٢٩,٢٣٣	٤,١٦٢,٣٣٤	٣,٧٠٢,١٤٠	١٧,٥٨٧,١٧٢	٤١١,٥١١
١,٣٥٤,٥٥٢	٧١٢,٦٦٧	٧٥,٩١١	-	٣٥٧,٩٠٠	١١٨,٣١٨	٨٠,١٩٨	٩,٥٥٨	-
(٤١,٩٤٩)	-	(٢,٧٩٧)	-	-	-	(٢,٢٩٨)	(٣٢,٨٥٤)	-
(٣٢,٨٦٣)	(٣٩٠,٧٥٦)	٤٧,٨٥٨	-	٣٩,٧٦٠	٤,٨٨٩	٤٠,٨٦٩	٢٢١,٥١٧	-
٣٢,٧٩٤,٧٠٩	١,٦٠٢,٧٩٩	٨٢١,٢٩٤	٩٠,٣٦٩	٢,٥١٩,٨٩٣	٤,١٣٥,٥٤١	٣,٨١٦,٩٠٩	١٧,٧٩٥,٣٩٣	٤١١,٥١١
٩,٩٨٣,٣٢٤	-	٤١٢,٢١٩	٣٩,٠٧٠	٧٥١,٣٦١	١,٥٥٥,٨٢١	١,٢٧٧,٤٧١	٥,٩٢٨,٨٨٢	١٧,٥٠٠
١,٢٣٥,٨٦٧	-	٥٦,٤٦٣	٥,٠٠٨	١٢٥,٢٦٦	١٩٣,٨٠٣	١٠,٨٥١٠	٨٣,٠٢٠٤	١٦,٦١٣
(٥٠,٤٠٨)	-	(١٨,٨٠٩)	-	-	-	-	(٣١,٥٩٩)	-
١١,٢٦٨,٧٨٣	-	٤٥٠,٨٧٣	٤٤,٠٧٨	٨٧٦,٢٢٧	١,٧٤٩,٦٢٤	١,٣٨٥,٩٨١	٦,٧٢٧,٤٨٧	٣٤,١١٣
١,١٤٠,١٧٢	-	٦٢,٨٢٢	٤,٥٠٤	١٠,٩,٥٥٨	٢٢٩,٥٨٤	٩٨,٧٠٤	٦٢٠,٣٣٥	١٥,١٦٥
(٢٦,٨٣٦)	-	(٢,٩٨٧)	-	-	-	(٢,٤٨١)	(٢١,٥٥١)	-
١٢,٣٨٢,٦١٩	-	٥١٠,٨٩٨	٤٨,٥٨٢	٩٨٦,١٨٥	١,٩٧٩,٢٠٨	١,٤٨٢,٢٠٤	٧,٣٢٦,٢٦٤	٤٩,٢٧٨
٢٠,٤١٢,٠٩٠	١,٦٠٢,٧٩٩	٣١٠,٣٩٦	٤١,٧٨٧	٢,٥٣٣,٧٠٨	٢,٧٥٦,٣٣٣	٢,٣٣٤,٧٠٥	١٠,٤٦٩,١٢٩	٣٦٢,٢٣٣
٢٠,٢٤٦,١٨٦	١,٢٨١,٨٨٨	٢٤٩,٤٤٩	٤٦,٢٩١	٢,٢٥٢,١٠٦	٢,٨٦٢,٧١٠	٢,٢١٦,١٥٩	١٠,٨٥٩,١٨٥	٣٧٧,٣٩٨

الاستهلاك المشترك

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م

استهلاك (إيضاح ١-٢٦)

استهلاكات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية المُوحدّة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦. ممتلكات وآلات ومعدات (بتبع)

٦-١ موجودات مستأجرة

بلغت القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ٣,٥٨٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣,٨٣٥ مليون ريال سعودي) وهي تشمل أرض استأجرتها شركة جواب من شركة توريد لمدة ٢٣ سنة. تشمل الإضافات على موجودات بقيمة ٥٦٣,٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٤٣,٥ مليون ريال سعودي) محولة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ومبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥٣٢ مليون ريال سعودي).

٦-٢ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي في التكاليف المتكبدة في مشروعات جديدة لإنشاء مصانع وبنى تحتية مدنية واقتناء آلات ومعدات لمنشآت متنوعة بالمجموعة.

٦-٣ موجودات مرهونة

تخضع ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة دفترية ٤,٨٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥,٠٣٢ مليون ريال سعودي) لرهن أول و رهن ثاني لضمان قروض صندوق التنمية الصناعية السعودية (إيضاح ١٨).

٦-٤ تحويلات

كما تم تحويل موجودات بمبلغ ٣٢,٨ مليون ريال سعودي إلى موجودات غير ملموسة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٨ مليون ريال سعودي) تم تحويلها إلى موجودات غير ملموسة ومبلغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي محولة من المخزون).

٧. موجودات غير ملموسة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
١٨٨,١١٣	١٨٩,٠٥٦
١٠٦	٩
٨٣٧	٣٢,٨٦٣
-	(٨٨,٩٨٥)
١٨٩,٠٥٦	١٣٢,٩٤٣
١٧٩,٣٠٥	١٨٣,٨٤٨
٤,٥٤٣	٢٨,٤٦١
-	(٨٨,٩٨٥)
١٨٣,٨٤٨	١٢٣,٣٢٤
٥,٢٠٨	٩,٦١٩

التكلفة

الرصيد الافتتاحي

إضافات

محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٤-٦)

استيعادات

الرصيد الختامي

الإطفاء المتراكم

الرصيد الافتتاحي

إطفاء

استيعادات

الرصيد الختامي

القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر

٨. معلومات المجموعة

٨-١ الشركات التابعة

(١) أبرمت إحدى الشركات التابعة للشركة، وهي شركة توريد اتفاقية شراء كهرباء ومياه ("الاتفاقية") مدتها ٢٠ عاماً مع شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("جواب") تقوم بموجبها شركة جواب بإنشاء وتملك وتشغيل ونقل محطة مستقلة للكهرباء والمياه ("المحطة المستقلة للكهرباء والمياه"). وفقاً لاتفاقية شراء الكهرباء والمياه، وافقت شركة "جواب" على بيع انتاجها من المحطة المستقلة للكهرباء والمياه بالكامل إلى شركة توريد فقط وفقاً للأسعار المنصوص عليها في الاتفاقية.

(٢) أبرمت شركة توريد اتفاقية بيع مع شركة الكهرباء السعودية والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وشركة مرافق (يشار إلى الثلاثة مجتمعين بـ "أطراف البيع") ولفترة مماثلة مدتها ٢٠ عاماً لبيع الكهرباء والمياه المشتراة بالكامل من شركة جواب. وفقاً لشروط اتفاقية البيع، فإن جميع التكاليف التي تتكبدها شركة توريد، مثل تكلفة الكهرباء وسعة المياه وإنتاج المياه وتكلفة الوقود والمصروفات غير المباشرة وتكاليف التطوير إلخ.... تم الاتفاق على سدادها من قبل أطراف البيع دون أي هوامش.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٨. معلومات المجموعة (يتبع)

٨-١ الشركات التابعة (يتبع)

٣) فيما يلي المعلومات المالية عن شركة مرافق سور للتشغيل والصيانة التي تم الاستحواذ على حصة غير مسيطرة لها خلال السنة قبل التسوية بين شركات المجموعة:

قائمة المركز المالي الملخصة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢٥٤,٥٩١	٣٢٤,٩٦٦	موجودات متداولة
٥٢,٧٩٧	٣٧,٨٩٢	موجودات غير متداولة
١٥١,١٤٣	١٨٤,٨٤٠	مطلوبات متداولة
٤٦,٦٢٦	٤٧,٣٩٧	مطلوبات غير متداولة
١٠٩,٦١٩	١٣٠,٦٢٢	حقوق الملكية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الملخصة:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥٣٢,٥٦٣	٥٠٨,٥٤٠	إيرادات
٥٨,٩٧٢	٦٦,٨٠٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩١٢)	(٢,١١٤)	الزكاة
(٦,٧٣٦)	(٩,٣٤٦)	ضريبة الدخل
٥١,٣٢٤	٥٥,٣٤٥	ربح السنة
(٢,٥٤٨)	(٣,٩٩٦)	الخسارة الشاملة الأخرى
٤٨,٧٧٦	٥١,٣٤٩	مجموع الدخل الشامل
٢٣,٥٤٣	٣٢,٦٥٥	عائد إلى الحصة غير المسيطرة
(٩,٧٢٢)	(١٢,٧٣٥)	توزيعات أرباح مدفوعة ومعلنة للحصة غير المسيطرة

قائمة التدفقات النقدية الملخصة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٥٧,٨٦٠	٦٥,١١٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٣٢)	(٣,٨٥٩)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٨٨٦)	(٧,٧٨٢)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٢٤,٩٤٢	٥٣,٤٧٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

٨-٢ العملية المشتركة

فيما يلي أبرز المعلومات المالية حول شركة الجبيل للمياه والكهرباء التي تم المحاسبة عنها باعتبارها عملية مشتركة:

قائمة المركز المالي الملخصة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٩٨٦,١٤٤	١,٠٢٣,٦٤٥	موجودات متداولة
٧,٦٢٦,٧٥٢	٧,٠٠٨,٨٠٤	موجودات غير متداولة
٨٥٠,٤٩٦	٨٨١,٣٠٢	مطلوبات متداولة
٦,٠٠٥,٩٧٧	٥,١٣٨,٧٢٩	مطلوبات غير متداولة
١,٧٥٦,٤٢٣	٢,٠١٢,٤١٩	حقوق الملكية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٨. معلومات المجموعة (يتبع)

٢-٨ العملية المشتركة (يتبع)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الملخصة:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
١,١٣٠,٠٩٨	١,١٠٢,٦٣٧	إيرادات
٣٦٤,٧٠٨	٣٥٠,٩٣٤	الربح قبل الزكاة
(٢٧,٠٠٨)	(٢٥,٥٧٣)	الزكاة وضريبة الدخل
٣٣٧,٧٠٠	٣٢٥,٣٦١	ربح السنة
(١٩٨,٦٠٤)	٢٦٧,٨٧٤	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
١٣٩,٠٩٦	٥٩٣,٢٣٥	مجموع الدخل الشامل

٣-٨ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لدى المجموعة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية التالية:

- شركة الجبيل وينبع لتبريد المناطق المحدودة ("تبريد")، وهي مملوكة بنسبة ٢٠٪ للشركة الأم، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تطوير وتوفير ودعم أنظمة تبريد المناطق الصناعية والتجارية والسكنية للعملاء في مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تم إثبات الاستثمار بمبلغ صفر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٠٤ مليون ريال سعودي) باستخدام طريقة حقوق الملكية.
- شركة جدة الثانية للمياه، وهي مملوكة بنسبة ٤٥٪ للشركة الأم، مسجلة لإدارة وتشغيل وصيانة وإنشاء والتوسع في محطة تجمع ومعالجة مياه الصرف الصحي، وتوزيع النفايات والتخلص منها، وإنشاء وتوسيع المنشآت والشبكات اللازمة في جدة. لم تبدأ أعمال التشغيل التجاري للشركة بعد. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تم إثبات الاستثمار بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٢٣ مليون ريال سعودي) باستخدام طريقة حقوق الملكية.
- شركة جدة الثانية للتشغيل والصيانة، المملوكة للشركة الأم بنسبة ٤٩٪، مسجلة للقيام بأعمال التشغيل والصيانة في محطة تجمع ومعالجة مياه الصرف في مدينة جدة. لم تبدأ أعمال التشغيل التجاري للشركة بعد. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تم إثبات الاستثمار بمبلغ ٠,١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,١٥ مليون ريال سعودي) باستخدام طريقة حقوق الملكية.

٩. ندم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٢٧٣,١٠٦	٢٣٤,٥٨٠	مستحق من موظفين بموجب برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين (إيضاح ٩-١)
٣٠,١٦٩	٢٣,٦٨٧	منافع موظفين مؤجلة (إيضاح ٩-١)
١٩,٠٢٥	١٤,١٥١	تكاليف مؤجلة (إيضاح ٩-٢)
٣٢٢,٣٠٠	٢٧٢,٤١٨	

٩-١ مستحق من موظفين بموجب برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

قامت الشركة الأم بوضع برامج تملك الوحدات السكنية للموظفين والتي توفر للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها الشركة الأم. يتم سداد تكاليف الأرض والإنشاءات للوحدات السكنية من قبل الموظفين على مدى فترة تصل إلى ٢٠ سنة. يتم تحويل ملكية الوحدات السكنية إلى الموظفين عند سداد المبالغ المستحقة بالكامل. يمثل هذا المبلغ المسجل بالتكلفة المطفاة تكلفة الوحدات السكنية المباعة للموظفين في إطار برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين.

لا تتوقع المجموعة خسائر انخفاض في القيمة مقابل هذا الرصيد بسبب خبرة التأخر في السداد السابقة مع القيمة الأساسية للوحدات السكنية وأن المبالغ المستحقة مضمونة من الرواتب الشهرية للموظفين. لم يحدث أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال الفترة المالية الحالية في تقييم مخصص الخسارة للمستحق من برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين.

تخصم الشركة الأم القيمة الدفترية للمستحق من موظفين بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتعرف بموجودات منافع الموظفين المؤجلة التي تطفأ بطريقة القسط الثابت على مدة متوسطة فترة خطة تملك الوحدات السكنية في قائمة الدخل الموحدة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٩. ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل (يتبع)

٩-٢ تكلفة مؤجلة

تتعلق التكلفة المؤجلة بالحصة التناسبية للشركة الأم في شركة جواب بتكاليف متكبدة وفقاً لاتفاقية التشغيل والصيانة. ويتم إطفائها على مدى اتفاقية التشغيل والصيانة ابتداءً من التشغيل التجاري لشركة جواب.

١٠. مخزون

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٤٢٧,٥٤٤	٣٦٥,٨٢٠
٤٣,٢٦٢	٤٠,٦٦٥
١١,٠٢٨	١١,٦٥٠
٤٨١,٨٣٤	٤١٨,١٣٥
(١٦٩,٣٠٠)	(١٤٤,٥٩٦)
٣١٢,٥٣٤	٢٧٣,٥٣٩

يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
١٥٧,٧٦٨	١٦٩,٣٠٠
-	(٤٩,٨٦٥)
١١,٥٣٢	٢٥,١٦١
١٦٩,٣٠٠	١٤٤,٥٩٦

الرصيد الافتتاحي
مخصص مشطوب خلال السنة
مخصص مكون خلال السنة
الرصيد الختامي

١١. ذمم مدينة تجارية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٥٠٠,٩٥٢	٤٧٩,٨٧١
٤٣٠,٥٣٠	٣٧٧,١٠٧
٩٣١,٤٨٢	٨٥٦,٩٧٨
(٢٤,٧١٧)	(٢٢,٨٨٢)
٩٠٦,٧٦٥	٨٣٤,٠٩٦

ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٠-٢)
ذمم مدينة تجارية - أخرى

مخصص انخفاض القيمة

يرجى الرجوع إلى إيضاح (٣٠) لمعرفة الشروط والأحكام المتعلقة بالذمم المدينة التجارية المستحقة من ذمم أطراف ذات علاقة.

إن الذمم المدينة التجارية غير مُحتملة بفوائد وتكون مدتها عادة ٣٠ إلى ٤٥ يوماً.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١١. ذمم مدينة تجارية (بتبع)

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية خلال السنة:

٢٠٢٠م (الف ريال سعودي)	٢٠٢١م (الف ريال سعودي)	
٢٣,٤٦٥	٢٤,٧١٧	الرصيد الافتتاحي
٣,٠٠٠	(١,٨٧٣)	(رد)/ محمل للسنة
(١,٧٤٨)	٣٨	رد/ (شطب) خلال السنة
٢٤,٧١٧	٢٢,٨٨٢	الرصيد الختامي

فيما يلي تحليل بالتقادم لهذه الذمم المدينة التجارية كما في نهاية السنة:

المجموع	حتى ٦ أشهر	٦ إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	
	%١,٤٨	%٦,٧٢	%٢٣,٠٩	النسبة المئوية للخسائر الائتمانية المتوقعة لسنة ٢٠٢١م
	%١,٩٨	%٣,١٩	%٥,١٩	النسبة المئوية للخسائر الائتمانية المتوقعة لسنة ٢٠٢٠م
				الرصيد الإجمالي (بالآلاف ريال سعودي)
٨٥٦,٩٧٨	٧٨٠,٧٠٨	٤١,٣٥٢	٣٤,٩١٨	٢٠٢١م
٩٣١,٤٨٢	٧٠٤,١٧١	٥٢,٧٥٩	١٧٤,٥٥٢	٢٠٢٠م

يرجى الرجوع إلى إيضاح ٢٣ حول مخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والذي يناقش كيفية قيام المجموعة بإدارة وقياس مخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية التي لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تتخضع قيمتها.

١٢. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠٢٠م (الف ريال سعودي)	٢٠٢١م (الف ريال سعودي)	
٢٢٠,١٦٨	٢٢٤,٣٠٧	إيراد مستحق
١٥١,٥٠٩	٧٦,١٧٩	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٥٠,٩٧٨	٧٠,٤٢٦	مدفوعات مقدماً وأخرى
٥٨,٣٥١	١٠,٤٢٢	هامش الشركة السعودية للكهرباء (إيضاح ١٢-١)
١,٢٦٧	٢,٨٢١	إيرادات تمويل مستحقة
٤٨٢,٢٧٣	٣٨٤,١٥٥	

١٢-١ هامش الشركة السعودية للكهرباء يمثل المقابل المادي المستحق للشركة الأم مقابل الكهرباء التي تنتجها شركة جواب. (إيضاح ١٢-٢).

١٣. ودائع قصيرة الأجل

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية لفترات متفاوتة تتراوح بين ثلاثة أشهر واثنى عشر شهراً وتحقق إيرادات تمويل بمعدلات الفائدة السارية في السوق.

١٤. نقد وما في حكمه

٢٠٢٠م (الف ريال سعودي)	٢٠٢١م (الف ريال سعودي)	
٦	٦	نقد بالصندوق
٢٠٩,٧٠٩	٤٨٢,٦٤٨	نقد لدى البنك
٣٨٥,١٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
٥٩٤,٨١٥	٤٨٢,٦٥٤	نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع تحت الطلب والتي تكون فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل.

تحصل الودائع قصيرة الأجل على فائدة بأسعار فائدة متغيرة على أساس معدلات الودائع البنكية اليومية. تكون الودائع قصيرة الأجل لفترات متفاوتة تصل إلى ثلاثة أشهر، وفقاً للمتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتحصل على فائدة بأسعار الودائع قصيرة الأجل ذات العلاقة.

تشمل الأرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٢,١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢١,٠٧ مليون ريال سعودي) يمثل مساهمات الموظفين وإيرادات تمويلية تتعلق بخطة ادخار الموظفين.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٥. رأس المال والاحتياطيات

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠

الأسهم المصرح بها والمصدرة
الأسهم العادية بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم - العدد
الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة بالكامل - بالآلاف ريال سعودي

١٥-١ احتياطي نظامي

التزاماً بنظام الشركة الأم الأساسي، ينبغي على الشركة الأم تكوين احتياطي نظامي بتحويل ٤٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

١٦. توزيعات أرباح

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
١٢٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٠,٥	٠,٧

توزيعات أرباح لمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
توزيعات أرباح حسب السهم - بالريال السعودي

وافق مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢١م على توزيع أرباح بقيمة ١٤٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٠٧,٦ مليون ريال سعودي) تم دفعها بعد خصم حصة كل مساهم منهم في الزكاة.

١٧. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية للربح أو الخسارة العائدة إلى مالكي الأسهم العادية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين. إن ربحية السهم المخفضة تماثل ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
٢٦٦,٩٢٥	٦٣١,٩٩٩
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
١,٠٧	٢,٥٣

الربح العائد إلى المساهمين العاديين - بالريال السعودي
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح - بالريال السعودي

١٨. قروض وسلف بنكية

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠
١,٣٠٨,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠
٧,٧٠٨,٠٠٠	٧,٣٩٠,٠٠٠
(١٠٢,٦٠٣)	(٧٥,١٥٤)
٧,٦٠٥,٣٩٧	٧,٣١٤,٨٤٦
١,٨٤٩,٠٤٧	١,٦٨٢,٤٦٦
(٢١,٦١٨)	(١٨,٢٨١)
١,٨٢٧,٤٢٩	١,٦٦٤,١٨٥
٩,٤٣٢,٨٢٦	٨,٩٧٩,٠٣١

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

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة

شركة جواب

قروض إسلامية وقروض طويلة الأجل أخرى (إيضاح ١٨-٢)
يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المُوحدّة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٨. قروض وسلف بنكية (يتبع)

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

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
٤٥٦,٦٥٧	٣٦١,٠٦٦
٨,٩٧٦,١٦٩	٨,٦١٧,٩٦٥
٩,٤٣٢,٨٢٦	٨,٩٧٩,٠٣١

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

فيما يلي الحركة في قروض وسلف بنكية:

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
٩,٧١٣,٣٩١	٩,٥٥٧,٠٤٧
(١٥٦,٣٤٤)	(٤٨٤,٥٨١)
٩,٥٥٧,٠٤٧	٩,٠٧٢,٤٦٦
(١٢٤,٢٢١)	(٩٣,٤٣٥)
٩,٤٣٢,٨٢٦	٨,٩٧٩,٠٣١

الرصيد الافتتاحي
مدفوعات

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفاة
الرصيد الختامي

فيما يلي الحركة في تكاليف المعاملات غير المطفاة:

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
١٥٩,٠٣٢	١٢٤,٢٢١
(٣٤,٨١١)	(٣٠,٧٨٦)
١٢٤,٢٢١	٩٣,٤٣٥

الرصيد الافتتاحي
إطفاء
الرصيد الختامي

١٨-١ شركة مرافق

المرابحة

خلال سنة ٢٠١٩م، أبرمت الشركة الأم ثلاث اتفاقيات قروض جديدة مع ثلاثة بنوك لإعادة جدولة تسهيلات المrabحة بفترة ممتدة. بلغ مجموع قيمة اتفاقيات القروض الثلاثة الجديدة ٦,٤ مليار ريال سعودي (١,٥ مليار ريال سعودي و ١,٥ مليار ريال سعودي و ٣,٤ مليار ريال سعودي) التي تم استخدامها بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

تقع التزامات السداد الخاصة بالشركة الأم بموجب وثائق تسهيلات المrabحة بالتساوي مع مطالبات جميع الدائنين الآخرين غير المكفولين، باستثناء الالتزامات المفروضة بحكم القانون. تتضمن اتفاقيات القروض بعض الاشتراطات المالية، منها احتفاظ الشركة الأم بنسبة الدين إلى صافي حقوق الملكية الملموسة وتغطية خدمة الدين خلال فترة القروض وفي نهاية السنة. وقد التزمت الشركة الأم بهذه الاشتراطات. تحمل القروض أتعاب تمويل تحسب بقيمة السايبور مضافاً إليه هامش ربح.

صندوق التنمية الصناعية السعودي

نتج عن اتفاقيات القروض المبرمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٦م قرضان بمبلغ إجمالي قدره ١,٥٦ مليار ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق الإنتاج بالشركة الأم. وقد سحبت الشركة الأم المبلغ بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. قام صندوق التنمية الصناعية السعودي بتحميل رسوم إنشاء قرض ومصرفات إدارية سنوية وفقاً لاتفاقية القرض. يتم سداد القروض على ١٧ قسط نصف سنوي غير متساو بدأت في يناير ٢٠١٨م وتستحق في سنة ٢٠٢٥م.

جميع القروض المذكورة أعلاه مكفولة برهن بعض موجودات الشركة الأم. تتطلب الاشتراطات الخاصة بتسهيل قرض صندوق التنمية الصناعية من الشركة الأم الاحتفاظ بمستوى معين من الشروط المالية، والحد من توزيع الأرباح السنوية وأن تظل النفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المُوحدّة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٨. قروض وسلف بنكية (يتبع)

٢-١٨ شركة جواب

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	دولي (إيضاح أ) إسلامي (إيضاح ب) تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات (إيضاح ج)
١,١٩٦,٩٩٧	١,١١٤,٦٣١	
٤٧٠,٦٤٠	٤٣٨,٢٥٤	
١٨١,٤١٠	١٢٩,٥٨١	
١,٨٤٩,٠٤٧	١,٦٨٢,٤٦٦	

(أ) حصلت شركة جواي على تسهيلات دولية لأجل بمبلغ ٥,٨٩٥ مليون ريال سعودي (بما في ذلك تسهيلات مساندة بقيمة ١٧٢ مليون ريال سعودي) من ممولي تسهيلات دولية يتعلق بتمويل جزء من المشروع. تتطلب شروط السداد السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية يبدأ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٩م. تحمل هذه التسهيلات معدلات فائدة بسعر العرض بين البنوك في لندن (الليبور بالدولار الأمريكي) مضافاً إليه هامش ربح.

(ب) تم تنظيم القرض المتوافق مع الشريعة على نحو تشتري بموجبه الجهات الممولة المتوافقة مع الشريعة بعض الموجودات من شركة جواب ويؤجرون الموجودات إلى شركة جواب بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م لمدة ٢٠ سنة إيجار. يتم تحديد تكلفة عقد الإيجار بنسبة الليبور بالدولار الأمريكي زانداً هامش وتستحق على أقساط نصف سنوية.

(ج) حصلت شركة جواب على تسهيل قروض تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات بمبلغ ٢,٤١٩ مليون ريال سعودي من ممولي تسهيلات قروض تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات يتعلق بتمويل جزء من المشروع. تتطلب شروط السداد السداد على أقساط نصف سنوية متساوية كنسبة مئوية من القرض يبدأ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٤م. يحمل التسهيل معدل فائدة بسعر العرض بين البنوك في لندن (الليبور بالدولار الأمريكي) مضافاً إليه هامش ربح.

أبرمت شركة جواب مع جهات ممولة اتفاقية شروط عامة. وفقاً لاتفاقية الشروط العامة، تشارك الجهات الممولة في ضمان منح من قبل شركة جواب. يشمل هذا الضمان رسوم مفروضة على موجودات شركة جواب (بما في ذلك حسابات المصنع والحسابات المصرفية) وعقود مشروعات رئيسية. كما تتضمن اتفاقية الشروط العامة بعض الاشتراطات التي تلزم شركة جواب بالاحتفاظ بنسب مالية معينة وقيود على ديون إضافية والتوزيعات على الشركاء بشركة جواب.

مجموع استحقاقات القروض ببيانها كما يلي:

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م ٢٠٢٢م ٢٠٢٣م ٢٠٢٤م ٢٠٢٥م ٢٠٢٦م وما بعدها
٤٨٤,٥٨٢	-	
٣٨٢,٢٨٢	٣٨٢,٢٨٢	
٤٢٦,٤٢٦	٤٢٦,٤٢٦	
٤٧١,١١٧	٤٧١,١١٧	
١,١٥٠,٩٣٩	١,١٥٠,٩٣٩	
٦,٦٤١,٧٠١	٦,٦٤١,٧٠٢	
٩,٥٥٧,٠٤٧	٩,٠٧٢,٤٦٦	

١٩. مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	التزام موجودات محولة (إيضاح ٤-٣٠) التزامات المنافع المحددة بعد التوظيف (إيضاح ١٩-١) إيرادات مؤجلة خطة ادخار للموظفين (إيضاح ١٩-٢) القيمة العادلة للأدوات المشتقة محتجزات دائنة أخرى
٧٩٩,٤١٥	١,٣٦٢,٧١٧	
٥٩٢,٤٥٧	٦٤٦,٩٨٢	
٦٧١,٩٨١	٦٢٠,٧١٢	
٤٣,٦٠٣	٥١,٦٢٨	
١٣٢,٧٢٢	٥٠,٠٢٦	
٩٩,٨٨٤	١٣,٩٢٥	
٦,٥٣١	٦,٦٤٢	
٢,٣٤٦,٥٩٣	٢,٧٥٢,٦٣٢	

تتوقع الشركة دفع مبلغ ٢٣,٣ مليون ريال سعودي مساهمات في خطط المنافع المحددة لديها في سنة ٢٠٢٢م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المُوحدّة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٩. مطلوبات غير متداولة أخرى (يتبع)

١٩-١ خطة المنافع المحددة بعد التوظيف

لدى المجموعة خطة منافع محددة بعد انتهاء التوظيف. المنافع واجبة وفقاً لقانون العمل والعمال السعودي. تعترف المجموعة والشركات التابعة لها بالمنافع في قائمة الدخل المُوحدّة. وتستند المنافع إلى رواتب وبدلات الموظفين النهائية وسنوات خدمتهم المتراكمة، على النحو المنصوص عليه في قوانين المملكة العربية السعودية.

يعرض الجدول التالي ملخصاً لمكونات صافي مصروفات المنافع المعترف بها في قائمة الدخل المُوحدّة والمبالغ المثبتة في قائمة المركز المالي المُوحدّة.

الحركة في القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	
٥٧٩,٩٦٩	٥٩٢,٤٥٧	التزامات المنافع المحددة في ١ يناير
٢٠,٩٦٠	٢٤,٦٧٣	تكلفة الفوائد
٦٦,٩٣٨	٥٤,٤٠٤	تكلفة الخدمة الحالية
٨٧,٨٩٨	٧٩,٠٧٧	صافي مصروف المنافع المثبت في قائمة الدخل المُوحدّة
٤,٧٣٩	(٥,٩٢٥)	(ربح) / خسارة إعادة قياس معترف به في الدخل الشامل الآخر
(٨٠,١٤٩)	(١٨,٦٢٧)	منافع مدفوعة
٥٩٢,٤٥٧	٦٤٦,٩٨٢	التزامات المنافع المحددة في ٣١ ديسمبر

تشمل الافتراضات الهامة المستخدمة في تحديد المنافع المحددة بعد انتهاء التوظيف ما يلي:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢,٣٪ إلى ٣,٤٪	٣,١٪ إلى ٣,٣٪	معدل الخصم
١,٧٪ إلى ٣,٨٪	١,٧٪ إلى ٣,٥٪	الزيادات المستقبلية في الراتب
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد المعتاد
معدل منخفض موحد	منخفض وبناءً على الخدمة	معدل الدوران

فيما يلي تحليل حساسية كمي لافتراض معدل الخصم على التزامات المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

معدل الخصم		
زيادة بنسبة ١٪	انخفاض بنسبة ١٪	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥٤٠,٧٩٧	٦٨٣,٥٥١	التزام المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤٩٨,١٥٨	٦٣٣,٠٤٨	التزام المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الزيادات المستقبلية في الراتب		
زيادة بنسبة ١٪	انخفاض بنسبة ١٪	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٦٨٥,٦٥٤	٥٣٧,٨٨٩	التزام المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٦٣٥,٠٠٢	٤٩٥,٥٠٤	التزام المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

خُددت تحليلات الحساسية المذكورة أعلاه بناءً على طريقة تستقرئ التأثير على التزام المنافع المحددة كنتيجة لتغيرات معقولة في الافتراضات الرئيسية وقعت في نهاية فترة التقرير المالي. يستند تحليل الحساسية إلى التغير في افتراض جوهري مع ثبات جميع الافتراضات الأخرى. وقد لا يمثل تحليل الحساسية تغييراً فعلياً في التزام المنافع المحددة؛ ذلك أنه من غير المرجح أن تنشأ التغيرات في الافتراضات بمعزل عن بعضها البعض.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٩. مطلوبات غير متداولة أخرى (يتبع)

٢-١٩ خطة ادخار للموظفين

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	
٤٢,٤١٢	٤٣,٦٠٣	الرصيد الافتتاحي
٧,٣١٧	١٤,٣٨٧	إضافات
(٦,١٢٦)	(٦,٣٦٢)	مبالغ مدفوعة
٤٣,٦٠٣	٥١,٦٢٨	الرصيد الختامي

٢٠. ذمم دائنة تجارية

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	
٢٨٤,٥٠٩	٢٢٢,٢٣٣	ذمم دائنة تجارية
١٠٤,٧٤٣	٢١١,٨٨٣	محتجزات دائنة
١٥٩,١١٦	١٤٠,٩١٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣-٣٠)
٣٦,٣٢٥	٣٧,٢٩٨	مستحق إلى مقاولين
٥٨٤,٦٩٣	٦١٢,٣٢٧	

٢١. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	
١٤٦,١٤٤	١٨٤,٦٧٦	مصروفات مستحقة للمخزون
١٧٣,٩٥٧	١٨٢,١٥٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣-٣٠)
١٧٠,٢١٧	١٦٩,٩٢٦	مصروفات مستحقة للتشغيل والصيانة
٥٤,٤٣٠	٥٦,٥٦٦	إيرادات مؤجلة
٣٨,٩٦٦	٣٦,٤٧٤	القيمة العادلة للأدوات المشقة
٣٨,١٢٧	٤١,٦٣٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٢٢)
١٣,٨٨١	٢٣,٧٨٠	أتعاب تمويل مستحقة
٢٢١,٧٥٨	١٦٠,٧٩٦	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى - أخرى
٨٥٧,٤٨٠	٨٥٦,٠١٠	

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل

تمثل الزكاة وضريبة الدخل المُحمَّلة للعام المبلغ المتراكم من مخصص الزكاة وضريبة الدخل المكون من قبل الشركة الأم والشركات التابعة لها.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، صدر المرسوم الملكي رقم ١٣١ والذي تم بموجبه توسيع نطاق الأشخاص الخاضعين للضريبة ليشمل شركات الأموال المقيمة في المملكة الخاصة بالأسهم المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الأشخاص المشاركين في إنتاج النفط والمواد الهيدروكربونية. نتج عن هذا التعديل تغييراً في الوضع الضريبي للشركات التي لها أسهم مملوكة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، من قبل شركات النفط والغاز في المملكة العربية السعودية التي كانت تخضع سابقاً للزكاة.

نظراً لصلة شركة أرامكو السعودية للطاقة (المساهم بالشركة الأم)، بشركة أرامكو السعودية تخضع الشركة الأم وشركاتها المستثمر فيها لضريبة الدخل بحدود حصة ملكية شركة أرامكو السعودية للطاقة في الشركة الأم.

المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل المُوَحَّدة

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	
٣٥,٨٥٠	٣٩,٨٥٦	الزكاة
-	٥,٥٧٧	- محمل للسنة
		- محمل خلال سنة سابقة
١٤,٨٧١	١١,٤١٩	ضريبة الدخل
-	٥٩٨	- الضريبة الحالية المُحمَّلة
٣١,٤٧٠	٥٩,٥٤٩	- ضريبة مُحمَّلة سابقة
٨١,٥٩١	١١٦,٩٩٩	- الضريبة المؤجلة المُحمَّلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

المبالغ المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والمطل الشامل الآخر المُوَحَّدة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣٥	(١٨٢)	ضريبة مؤجلة متعلقة بـ (ربح) / خسارة إعادة قياس من التزام المنافع المحددة
٣,٤٩٦	(٥,٤٨٨)	ضريبة مؤجلة تتعلق بالتحوط تجاه التنفقات النقدية من شركات مستثمر فيها
٣,٥٣١	(٥,٦٧٠)	

فيما يلي العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي للشركة الأم:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٩,٤٢٥,٤٠٧	١٩,٨٩١,٢٦٧	موجودات غير متداولة
١٢,٦٦٣,١٥٦	١٢,٧٧٨,٩٧٠	مطلوبات غير متداولة
٧,٥٤٩,١٢٤	٧,٦٦٩,٤٨٦	حقوق المساهمين - الرصيد الافتتاحي
٣٥٦,٦٨٩	٧٧١,٥٤٥	صافي الربح قبل الزكاة والضريبة
٣٧٤,٨٧٩	٣٠٨,٦٩٦	قطع غيار
١١٧,٣٣١	١٤٠,٦٠٥	توزيعات أرباح مدفوعة، بالصافي من الزكاة

تم تعديل بعض المبالغ المذكورة أعلاه للوصول للوعاء الزكوي التقريبي والزكاة المحملة خلال السنة.

(١) الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٢١,٩٤٠	٣٨,١٢٧	كما في ١ يناير
٥٠,١٢١	٥١,٢٧٥	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
-	٦,١٧٥	محمل على سنة سابقة
(٣٣,٩٣٤)	(٥٣,٩٤١)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٣٨,١٢٧	٤١,٦٣٦	كما في ٣١ ديسمبر

نظراً للخسائر الضريبية المتكبدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم يتم تحميل ضريبة دخل في القوائم المالية للشركة الأم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء).

تم إدراج ضريبة الدخل المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥,٤ مليون ريال سعودي)، للحصة غير المسيطرة كجزء من الحصة غير المسيطرة.

(٢) مطلوبات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣٦,٢٧١	٦٩,٦٩٧	الرصيد في ١ يناير
٣٣,٤٢٦	٥٦,٧٤٦	محمل للسنة
٦٩,٦٩٧	١٢٦,٤٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تتعلق الالتزامات الضريبية المؤجلة بشكل رئيسي بالفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة الناشئة عن ممتلكات وآلات ومعدات.

(٣) موجودات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٩,٥٦٦	١٥,٠١٧	الرصيد في ١ يناير
٥,٤٥١	(٧,٥٨٧)	(محمل) / مسترد خلال السنة
١٥,٠١٧	٧,٤٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تتعلق الموجودات الضريبية المؤجلة بشكل رئيسي ببعض المخصصات التي لا تعد مصروفات ضريبية قابلة للخصم وخسائر ضريبية غير مستخدمة للشركة الأم. ترى الإدارة أنه ستوفر أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

(٤) حالة الربوط

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

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 استئنافاً على ربوط السنوات ٢٠١٥م، ٢٠١٦م، و ٢٠١٧م خلال المدة النظامية. أصدرت الهيئة ربوطاً مُعدّلاً برفض طلب مرافق في الاستئناف. قُدمت مرافق استئنافاً على الربط المعدل للهيئة إلى الأمانة العامة للجان الضريبية والشركة في انتظار نتيجة فحص الأمانة العامة. قُدم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م خلال المدة النظامية.

شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء (توريد)

صدر ربط الزكاة وضريبة الدخل النهائي حتى سنة ٢٠١٤م. أصدرت الهيئة ربوطاً لسنة ٢٠١٥م بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠٢١م بمطالبة زكاة إضافية بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي. قُدمت شركة توريد استئنافاً على ربط سنة ٢٠١٥م خلال المدة النظامية. خلال شهر أغسطس ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً مُعدّلاً يقضي برفض مطالب شركة توريد في الاستئناف. قُدمت شركة توريد استئنافاً على الربط المعدل إلى الهيئة إلى الأمانة العامة للجان الضريبية والشركة في انتظار نتيجة فحص الأمانة العامة.

خلال سنة ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً نهائياً لسنة ٢٠١٦م بالتزام زكاة إضافي قدره ٠,٨ مليون ريال سعودي. قُدمت شركة توريد استئنافاً على ربط سنة ٢٠١٦م خلال المدة النظامية. خلال شهر يناير ٢٠٢٢م، أصدرت الهيئة ربوطاً مُعدّلاً يقضي برفض مطالب شركة توريد في الاستئناف. قُدمت شركة توريد استئنافاً على الربط المعدل إلى الهيئة إلى الأمانة العامة للجان الضريبية والشركة في انتظار نتيجة فحص الأمانة العامة.

طلبت الهيئة بعض المعلومات الإضافية للسنوات من ٢٠١٨م إلى ٢٠٢٠م فقُدمتها شركة توريد، ولم تصدر نتيجة فحص الهيئة بعد. قُدم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠م 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. قُدمت شركة جواب استئنافاً للاعتراض على ربوط الهيئة إلى الأمانة العامة للجان الضريبية والشركة في انتظار نتيجة فحص الأمانة العامة. قُدم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م خلال المدة النظامية.

شركة مرافق سور للتشغيل والصيانة (ماسا)

ربط الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من التأسيس حتى سنة ٢٠٢٠م قيد فحص الهيئة. قُدم إقرار ضريبة الدخل والزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م خلال المدة النظامية.

(٥) بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٩م، تم تشريع لوائح تسعير المعاملات ("لوائح") كجزء من نظام الضريبة وهي ملزمة على المكلفين بالضريبة خلال الفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وما بعدها. وتتطلب لوائح تسعير المعاملات تقديم نموذج إفصاح إضافي إلى الهيئة إلى جانب الإقرارات الضريبية السنوية، التي تلخص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأطراف المقابلة، بما في ذلك الدولة والمبلغ وطريقة تسعير المعاملة. قُدمت الشركة استمارات الإفصاح والشهادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م خلال المدة النظامية.

(٦) تسوية الربح المحاسبي مع ضريبة الدخل المُحقلة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٣٧٢,٠٥٩	٧٨١,٦٥٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧٤,٤١٢	١٦٧,٧١٥	الضريبة بمعدل ٢٠٪
(٤٤,٠١٦)	(١٢٠,٣٥٤)	تأثير الربح الخاضع للزكاة
١٠,٣٥٥	٩,٦٦٣	أثر الفروق الدائمة
-	٤,٠٣١	تأثير الضريبة المؤجلة بسبب التغير في حصة الملكية في شركة ماسا
٥,٥٩٠	٩,٩٦٦	أخرى
٤٦,٣٤١	٧١,٥٦٦	ضريبة الدخل المُحقلة خلال السنة

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٣. الأدوات المالية

١-٢٣ الموجودات المالية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٩٣١,٤٨٢	٨٥٦,٩٧٨	ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١١)
٣٨٥,٥٢٥	٢٧٠,٢٥٧	ذمم مدينة أخرى
٢٧٣,١٠٦	٢٣٤,٥٨٠	المستحق من برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين (إيضاح ٩)
١,٢٢٦,٣٠٠	١,٤٢٢,٢٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٥٩٤,٨١٥	٤٨٢,٦٥٤	نقد وما في حكمه (إيضاح ١٤)
٣,٤١١,٢٢٨	٣,٢٦٦,٦٦٩	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

٢-٢٣ المطلوبات المالية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٩,٥٥٧,٠٤٧	٩,٠٧٢,٤٦٥	قروض وسلف (إيضاح ٢٣-٢-١)
٣,٨٣٣,١٣٢	٣,٢٣٢,٣٧٨	مطلوبات عقود (إيضاح ٣١)
٩٤٩,٤٣٣	١,٤٣٥,٠٠٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
٥٨٤,٦٩٣	٦١٢,٣٢٧	ذمم دائنة تجارية (إيضاح ٢٠)
٧٢٥,٩٥٧	٧٠٧,٥٥١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٦٥٠,٢٦٢	١٥,٠٥٩,٧٢٦	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

١-٢-٢٣ قروض وسلف بنكية (إيضاح ١٨)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	الاستحقاق	معدل الفائدة %	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)			شركة مرافق
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٣٤م	السايبور زائداً هامش	المرابحة الرابعة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٣٤م	السايبور زائداً هامش	المرابحة الخامسة
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	٢٠٣٤م	السايبور زائداً هامش	المرابحة السادسة
١,٣٠٨,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠	٢٠٢٥م	-	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,١٩٦,٩٩٧	١,١١٤,٦٣١	٢٠٢٩م	الليبور بالدولار الأمريكي زائداً هامش	شركة جوبل
١٨١,٤١٠	١٢٩,٥٨١	٢٠٢٤م	الليبور بالدولار الأمريكي زائداً هامش	قروض دولية
٤٧٠,٦٤٠	٤٣٨,٢٥٤	٢٠٢٩م	الليبور بالدولار الأمريكي زائداً هامش	قروض تغطية الشركة الكورية
٩,٥٥٧,٠٤٧	٩,٠٧٢,٤٦٦			لتأمين الصادرات
				قروض إسلامية

٣-٢٣ قياس القيمة العادلة

التحوط تجاه القيمة العادلة

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء التحوط تجاه التدفقات النقدية في شركة جواب والمسجلة بالقيمة العادلة على أساس متكرر.

لم تقم المجموعة بالإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى قصيرة الأجل والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى والأرصدة النقدية والأرصدة البنكية، حيث أن قيمتها الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة وذلك يعود بشكل كبير إلى الاستحقاق قصير الأجل لهذه الصكوك. إن القيمة العادلة لتسهيلات المrabحة وقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي والقروض الأخرى هي تقريباً نفس قيمتها الدفترية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، احتفظت شركة جواب بمبادلات سعر فائدة بمبلغ رمزي قدره ٢,٩ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٤ مليار ريال سعودي) من أجل تخفيض تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة مقابل التمويل طويل الأجل. يبين الجدول أدناه القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة المسجلة كمطلوبات مع مبالغها الاسمية. تشير المبالغ الرمزية إلى حجم المعاملات القائمة في نهاية السنة وهي ليست مؤشراً على مخاطر السوق أو مخاطر الائتمان.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		
المطلوبات (ألف ريال سعودي)	المبلغ الاسمي (ألف ريال سعودي)	المطلوبات (ألف ريال سعودي)	المبلغ الاسمي (ألف ريال سعودي)
٨٦,٥٠٠	٢,٢٨٠,٠٠٠	١٧١,٦٨٩	٢,٤٣٦,٣٤٥
تحوط التدفقات النقدية		مبادلات سعر الفائدة	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٣-٢٣ قياس القيمة العادلة (يتبع)

التحوط تجاه القيمة العادلة (يتبع)

تتضمن الأدوات المشتقة غالباً عند إنشاءها تبادلاً مشتركاً لعود مع عدم أو القليل من المقابل المادي. ومع ذلك، فإن هذه الأدوات تتطوي في كثير من الأحيان على درجة عالية من الرافعة المالية وهي متذبذبة للغاية. قد يكون لحركة صغيرة نسبياً في قيمة السعر الذي يستند إليه عقد المشتقات أثر كبير على مكون الدخل أو حقوق الملكية للمجموعة.

القيم العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية بمبلغ ٣٦,٥ مليون ريال سعودي و ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٨,٩٧ مليون ريال سعودي و ١٣٢,٧ مليون ريال سعودي على الترتيب) تمثل الجزء المتداول وغير المتداول من القيم السوقية السالبة لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. يمثل احتياطي تحوط التدفقات النقدية الجزء الفعال من تحوطات التدفقات النقدية. يُعترف بالربح أو الخسائر المؤجلة التراكمية في التحوط في قائمة الدخل الموحدة عندما تؤثر المعاملة التحوطية على الربح أو الخسارة. وفقاً لاتفاقيات التمويل، ينبغي الاحتفاظ بالتحوطات حتى تاريخ استحقاق القروض. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للجزء غير المخصص من مبادلات سعر الفائدة في قائمة الدخل الموحدة.

تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة				٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيم العادلة	
-	(٧١,٣٠٤)	-	(٧١,٣٠٤)	الحصة في احتياطي تحوط التدفقات النقدية للشركات المستثمر فيها
القيمة العادلة				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيم العادلة	
-	(١٦٢,١٤٦)	-	(١٦٢,١٤٦)	الحصة في احتياطي تحوط التدفقات النقدية للشركات المستثمر فيها

الموجودات والمطلوبات المشتقة والمنصبة كتحوط للتدفقات النقدية

يتضمن الجدول التالي الفترات التي يحتمل فيها ظهور التدفقات النقدية المرتبطة بتحوط التدفقات النقدية والقيمة الدفترية المرتبط بأدوات التحوط:

التدفقات النقدية المتوقعة				
القيمة الدفترية	المجموع	١٢ شهراً أو أقل	أكثر من سنة واحدة	أكثر من خمس سنوات
٨٦,٥٠٠	١١,٩٦٥	٨,٢١٤	٧,١٨٢	(٣,٤٣١)
١٧١,٦٨٩	٤٣,٥٨٤	٢١,٦٧٣	٢٧,٢١٩	(٥,٣٠٨)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مبادلات أسعار الفائدة
المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مبادلات أسعار الفائدة
المطلوبات

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها وتتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من قروض وسلف وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى. إن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات المجموعة.

المجموعة معرضة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تشرف الإدارة العليا للمجموعة على إدارة هذه المخاطر. تخضع أنشطة المخاطر المالية للمجموعة لسياسات وإجراءات مناسبة. يتم تحديد المخاطر المالية وقياسها وإدارتها وفقاً لسياسات المجموعة وقابلية تحمل المخاطر.

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة ومطابقة سياسات إدارة كل من هذه المخاطر، والتي تلخصها فيما يلي:

قياس القيمة العادلة

يرجى الرجوع إلى إيضاح (٣-٢٣) للحصول على معلومات عن الطريقة والافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للمشتقات. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى لدى المجموعة تقارب قيمتها الدفترية ما لم يذكر خلاف ذلك في الإيضاح ذي العلاقة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التعرض لتقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. تشمل أسعار السوق على ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر سعر الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع. تتضمن الأدوات المالية المتأثرة بمخاطر السوق: القروض والسلف والودائع وبعض الأدوات المالية الأخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر معدلات الفائدة والتدفقات النقدية

ويشتمل الجدول التالي على تفاصيل جميع الأدوات المالية التي تملكها الشركة والتي تستند إلى سعر الليبور بالدولار الأمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وهي حالياً بصدد التحول إلى معيار بديل:

٢٠٢١م	
(الف ريال سعودي)	
١,٦٥٤,٨٩٠	القيمة الدفترية للمطلوبات المالية غير المشتقة المعرضة للليبور
٨٦,٥٠٠	القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المشتقة المعرضة للليبور
١,٦٤٨,٨١٢	المبلغ الاسمي للتحوط المرتبط بالليبور (باستثناء الصفقات ذات تواريخ البدء الأجلية (بعد تاريخ نهاية السنة)

في يوليو ٢٠١٧م، أعلنت هيئة الرقابة المالية بالملكة المتحدة، التي تنظم سعر الليبور أن مؤشر سعر الفائدة «ليبور» سيتوقف بعد سنة ٢٠٢١م. الليبور هو أحد أكثر سلاسل مؤشرات أسعار الفائدة شيوعاً. المجموعة معرضة لمخاطر الإيبور على أدواتها المالية التي سيتم استبدالها أو إصلاحها كجزء من هذه المبادرات الجارية على مستوى السوق. تم ربط تعرض المجموعة الرئيسي لمخاطر الإيبور كما في تاريخ التقرير المالي بسعر الليبور بالدولار الأمريكي. السعر المرجعي البديل لليبور بالدولار الأمريكي هو معدل التمويل الآمن لليلة واحدة. رغم أنه كان من المقرر إيقاف سعر الليبور بالدولار الأمريكي بحلول نهاية سنة ٢٠٢١م، إلا أنه في نوفمبر ٢٠٢٠م، أعلنت إدارة معيار الصرف الدولي "أي سي إي بنشمارك ادمينستريشن"، وهي الإدارة التي تخضع لتنظيم هيئة السلوك المالي وهي المسؤولة عن الليبور، أنها بدأت في التشاور بشأن نيتها وقف نشر بعض أنواع الليبور بالدولار الأمريكي بعد شهر يونيو ٢٠٢٣م. ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ما زال من غير الواضح متى سيتم الإعلان عن تاريخ إنهاء نشر الليبور بالدولار الأمريكي.

ما زال معدل الاقتراض بين البنوك يُستخدم كمعدل مرجعي في الأسواق المالية ويستخدم في تقييم الأدوات ذات آجال استحقاق تتجاوز تاريخ الانتهاء المتوقع لمعدل الاقتراض بين البنوك. لذلك، ترى المجموعة أن تركيبة السوق الحالية تدعم استمرار محاسبة التحوط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

كجزء من استراتيجية إدارة المخاطر للمجموعة، تستخدم المجموعة أدوات مالية لإدارة التعرضات الناشئة عن تباين أسعار الفائدة التي قد تؤثر على الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وتطبق محاسبة التحوط على هذه الأدوات. كما يتم الإشارة إلى معدلات الليبور الخاصة بأغلب هذه الأدوات المالية. تقوم المجموعة بتقييم أثر الخطوات التالية لضمان الانتقال السلس من الليبور إلى معدلات المؤشر الجديد.

تراقب إدارة الشركة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وترى الإدارة أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهرية بالنسبة للمجموعة.

حساسية سعر الفائدة

يوضح الجدول التالي حساسية التغير المحتمل والمعقول في أسعار الفائدة على ذلك الجزء من القروض والسلف. مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى، تتأثر أرباح المجموعة قبل الزكاة وضريبة الدخل من خلال التأثير على القروض ذات المعدلات المتغيرة كما يلي:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
١٠٣,٦١٧ +/-	٦٥,٠٦٤ +/-	الزيادة / الانخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس

يتم تسوية مبادلات أسعار الفائدة كل ستة أشهر. النسبة المتغيرة لمبادلات أسعار الفائدة هي معدل الفائدة بين البنوك ذي العلاقة. ستقوم المجموعة بتسوية الفروق بين سعر الفائدة الثابت والمتغير بالصافي ومعدلات العقود الثابتة وقيمة الفائدة المتغيرة المحتسبة بالرجوع إلى المبالغ الأصلية الاسمية.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتعلق تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بشكل أساسي بالأنشطة التشغيلية للمجموعة (عندما تكون الإيرادات أو المصروفات مقومة بعملة مختلفة عن العملة الوظيفية للمجموعة) وصافي استثمارات المجموعة في الشركات التابعة الأجنبية بما في ذلك المبالغ بالعملة الأجنبية المستحقة من أطراف ذات علاقة.

ولم تقم المجموعة بإجراء معاملات هامة بعملة بخلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي. نظراً لأن الريال السعودي سعره ثابت مقابل الدولار الأمريكي، ترى الإدارة أن المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملات.

مخاطر أسعار السلع

تتأثر المجموعة بتقلبات بعض السلع، خصوصاً زيت الوقود. قام مجلس إدارة المجموعة بوضع وتنفيذ استراتيجية لإدارة المخاطر تتعامل مع مخاطر أسعار السلع وتخفيفها وذلك عن طريق إبرام عقود طويلة الأجل مع شركة أرامكو السعودية لتوريد وقود.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء الطرف المقابل لالتزاماته بموجب أداة مالية أو عقد مع عميل مما يؤدي إلى خسارة مالية. المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان في أنشطتها التشغيلية (بشكل رئيسي في الذمم المدينة التجارية) وفي أنشطتها الاستثمارية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

نعم مدينة تجارية

تتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء وفقاً لسياسة المجموعة وإجراءاتها وضوابطها المتعلقة بإدارة مخاطر ائتمان العملاء. يتم تقييم الجدارة الائتمانية للعميل بناء على تحليل جدارة ائتمانية واسع النطاق. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لدى المجموعة ٨ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٨ عملاء) يدين كل عميل منهم لها بأكثر من ٢٠ مليون ريال سعودي ويمثلون حوالي ٤٣,٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٦٠٪) من إجمالي الذمم المدينة.

يتم تحليل متطلبات الانخفاض في القيمة في تاريخ كل قوائم مالية كل على حدة بالنسبة للعملاء الرئيسيين. بالإضافة إلى ذلك، يتم تجميع عدد كبير من الذمم المدينة الصغيرة ضمن فئات متجانسة بناء على تصنيفها كفات صناعية وحكومية وسكنية وتجارية ويتم تقييم الانخفاض في القيمة بشكل جماعي. ويستند الحساب إلى بيانات تاريخية يتم تعديلها من أجل التوقعات المستقبلية. تُحتسب معدلات الخسارة باستخدام طريقة نسبة ترحيل القروض متأخرة السداد المحتملة، على أساس احتمال مرور الذمم المدينة بمرحلة متعاقبة من التعثر في السداد إلى الشطب. يُحتسب معدلات الذخيرة بشكل منفصل للوصول للتعويضات في القطاعات المختلفة. ويستند الحساب إلى بيانات تاريخية يتم تعديلها من أجل التوقعات المستقبلية.

تم الإفصاح عن تقديرات الخسارة الائتمانية في إيضاح ١١. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير المالي هو القيمة الدفترية لكل فئة من الموجودات المالية المفصّل عنها في إيضاح ٢٣-١. لا تحتفظ المجموعة برهونات كضمان. تقوم المجموعة بتقييم تركيز المخاطر الخاص بالذمم المدينة التجارية كموسطة، حيث يوجد عمالؤها في أماكن وقطاعات متعددة ويعملون في أسواق مستقلة على نحو كبير.

الأدوات المالية والودائع النقدية

تتم إدارة مخاطر الائتمان من الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية من قبل إدارة الخزينة وفقاً لسياسة المجموعة. تتم استثمارات الأموال الفائضة فقط مع أطراف مقابلة معتمدة وضمن حدود الائتمان المخصصة لكل طرف مقابل. تتم مراجعة حدود ائتمان الطرف المقابل من قبل إدارة الشركة، وقد يتم تحديثها على مدار العام رهناً بموافقة الإدارة العليا. يتم وضع حدود لتقليل تركيز المخاطر وبالتالي تخفيف الخسارة المالية عن عدم قدرة الطرف المقابل على تسديد المبالغ. إن الحد الأقصى للتعرض للمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي هو القيم الدفترية على النحو المبين في إيضاح ٢٣-١.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال إدارة رأس المال العامل والتأكد من توفر التسهيلات البنكية.

إن هدف المجموعة هو الحفاظ على توازن بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال استخدام السحب على المكشوف من البنوك والقروض البنكية وقروض المراجعة الإسلامية وغيرها من مصادر التمويل. ٤,٨٪ من ديون المجموعة تستحق خلال أقل من سنة واحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥,١٪) بناءً على القيمة الدفترية للقروض الواردة في القوائم المالية الموحدة. قامت المجموعة بتقدير التعرض للمخاطر فيما يخص إعادة تمويل ديونها وخلصت إلى أنها منخفضة. إن الوصول إلى مصادر التمويل متاح بشكل كافٍ ويمكن ترحيل الديون المستحقة خلال ١٢ شهراً مع الجهات الممولة الحالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر السيولة (يتبع)

التركيز المفرط للمخاطر

تتشأ التركيزات عند مشاركة عدة أطراف مقابلة في أنشطة تجارية مماثلة، أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لهم ميزات اقتصادية تشبب في تعرض قدرتها على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية لتأثر بشكل متشابه من قبل التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من الظروف الأخرى. تشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على قطاع معين.

ومن أجل تجنب التركيزات الشديدة للمخاطر، تشتمل سياسات وإجراءات المجموعة إرشادات محددة للتركيز على المحافظة على محفظة متنوعة. يتم التحكم في تركيزات مخاطر الائتمان المحددة وإدارتها وفقاً لذلك. يعرض الجدول أدناه ملخصاً بسجل الاستحقاقات للمطلوبات المالية للمجموعة بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المخصصة:

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المجموع	سنوات	سنوات	١٢ شهراً	القيمة الدفترية	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٦١٢,٣٢٧	-	-	٦١٢,٣٢٧	٦١٢,٣٢٧	ذمم دائنة تجارية
١٠,٢٨٢,٢٧٦	٦,١٩٦,٥٦٤	٣,٥٣٤,٨١٨	٥٥٠,٨٩٤	٩,٠٧٢,٤٦٥	قروض وسلف
٣,٢٣٢,٣٧٤	١,٥١٤,٣٥٦	١,٣٥٠,٧٤٩	٣٦٧,٢٦٩	٣,٢٣٢,٣٧٨	التزامات عقود إيجار
٧٠٧,٥٥١	-	-	٧٠٧,٥٥١	٧٠٧,٥٥١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٣٥,٠٠٥	١,٤٣٥,٠٠٥	-	-	١,٤٣٥,٠٠٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٦,٢٦٩,٥٣٦	٩,١٤٥,٩٢٥	٤,٨٨٥,٥٦٧	٢,٢٣٨,٠٤١	١٥,٠٥٩,٧٢٦	

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
المجموع	سنوات	سنوات	١٢ شهراً	القيمة الدفترية	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٥٨٤,٦٩٣	-	-	٥٨٤,٦٩٣	٥٨٤,٦٩٣	ذمم دائنة تجارية
١٠,٩١٦,١٤٣	٧,٢٠٣,٤٧٧	٣,٠٦٨,١٥٤	٦٤٤,٥١٢	٩,٥٥٧,٠٤٧	قروض وسلف
٤,٢٠٢,٠٤٠	١,٩٥١,٩٨٤	١,٥٢١,٩١٤	٧٢٨,١٤٢	٣,٨٣٣,١٣٢	التزامات عقود إيجار
٧٢٥,٩٥٧	-	-	٧٢٥,٩٥٧	٧٢٥,٩٥٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٤٩,٤٣٣	٩٤٩,٤٣٣	-	-	٩٤٩,٤٣٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٧,٣٧٨,٢٦٦	١٠,١٠٤,٨٩٤	٤,٥٩٠,٠٦٨	٢,٦٨٣,٣٠٤	١٥,٦٥٠,٢٦٢	

إدارة رأس المال

يشتمل رأس المال على حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم.

إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس مال المجموعة هو ضمان المحافظة على تصنيف ائتماني قوي ومعدلات رأس مال جيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتعظيم القيمة للمساهمين. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإدخال تعديلات عليه، في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات الاشتراطات المالية. ومن أجل المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل توزيعات الأرباح على المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٣. الأدوات المالية (يتبع)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

إدارة رأس المال (يتبع)

تقوم المجموعة بمتابعة رأس المال باستخدام معدل الإقراض، والذي يمثل مجموع الدين إلى صافي حقوق الملكية الملموسة. تتمثل سياسة المجموعة في الإبقاء على نسبة المديونية أقل من ٣٪. يتضمن صافي حقوق الملكية الملموسة رأس المال والاحتياطيات والأرباح المبقاة، باستثناء الأرباح المعلنة أو المدفوعة وأي إيرادات غير محققة من الاستثمار في أوراق مالية. فيما يلي صافي دين المجموعة إلى نسبة حقوق الملكية المعدلة في نهاية السنة:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
١٧,١٢٤,٤٢١	١٦,٥٥٨,٨٢١	مجموع المطلوبات
(٥٩٤,٨١٥)	(٤٨٢,٦٥٤)	يخصم: نقد وما في حكمه
١٦,٥٢٩,٦٠٦	١٦,٠٧٦,١٦٧	صافي الدين
٦,٩٨٧,٣٨٦	٧,٦٢٢,٣٩٠	مجموع حقوق الملكية
		يضاف: احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها بطريقة
١٦٢,١٤٦	٧١,٣٠٤	حقوق الملكية
٧,١٤٩,٥٣٢	٧,٦٩٣,٦٩٤	حقوق ملكية معدلة
٢,٣١	٢,٠٩	صافي الدين إلى نسبة حقوق الملكية المعدلة

ولتحقيق هذا الهدف العام، تستهدف إدارة رأس مال المجموعة، من بين أمور أخرى، ضمان الوفاء بالاشتراطات المالية المرتبطة بالقروض والسلف التي تحدد متطلبات هيكل رأس المال. قد يؤدي عدم الوفاء بالاشتراطات المالية إلى استرجاع التسهيلات. لم يكن هناك أي مخالفة للاشتراطات المالية لأي قروض وسلف في الفترة الحالية. ولم يتم إجراء أي تغييرات في أهداف أو سياسات أو إجراءات إدارة رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢٤. الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٣,١١٩,٨٠٨	٣,١٩١,١٢٨	طاقة
٢,٨٩٨,٠٤٣	٢,٨٩٧,٥٨٣	مياه
٧٣,٧١٣	١٠٣,٥٧٦	أخرى
٦,٠٩١,٥٦٤	٦,١٩٢,٢٨٧	

٢٤-١ تقدم المجموعة خدمات مرافق لمختلف العملاء في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية. يُعترف بالإيرادات من العقود مع العملاء بمرور الوقت (إيضاح ٣-٢ (د)).

٢٥. تكلفة الإيرادات

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
١,٤٥٠,٨٤٦	١,٤٣٥,٤٨٦	تكاليف كهرباء ومياه
١,٤٢٠,٦٧٩	١,٤١٣,٨٥٣	وقود ومواد كيميائية
١,٣٣٣,١٦٨	١,١٣٧,١٨١	استهلاك (إيضاح ١٢-٢٦)
٧٢٦,٩٤١	٧٠٣,١٢٣	تكاليف موظفين
٢٠٣,٨٢٤	٢١٤,٩٣٦	مصرفات تشغيل وصيانة
١٧٨,٠٧٩	١٨١,٤٠٧	إصلاح وصيانة
١١,٥٣٢	٢٥,١٦٢	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم (إيضاح ١٠)
١,٦٦٧	٢٣,٦٩٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٣٦,٥٥٩	١٥٢,٧٦٣	أخرى
٥,٤٦٣,٢٩٥	٥,٢٨٧,٦٠٩	

٢٥-١ تشمل تكلفة الإيرادات مخزون مستهلك خلال السنة بمبلغ ٣٢٨,٥٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٢٥٣,٨٧ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٦. مصروفات إدارية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
٦٦,٤١٤	٦٠,٧٢٤	تكاليف موظفين
١٥,٤٩٨	١٦,٣٠٨	عقود خدمات
١٤,٣٣٥	١١,٢٢٢	تبرعات
٢,٨٧٦	٤,٧٦٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٦٩٩	٣,٤٩١	استهلاك (إيضاح ١-٢٦)
٤٤,٩٧٧	٤٨,٤٨٨	أخرى
١٤٦,٧٩٩	١٤٤,٩٩٦	

١-٢٦ الاستهلاك

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١,٣٣٣,١٦٨	١,١٣٧,١٨١	مدرجة في تكلفة المبيعات
٢,٦٩٩	٣,٤٩١	مدرجة في المصروفات الإدارية
١,٣٣٥,٨٦٧	١,١٤٠,٦٧٢	

٢٧. إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٦٣,٨٢٠	١٥٧,٧٢٤	هامش الشركة السعودية للكهرباء (إيضاح ١-٢٧)
٨,٤٨٥	٥١,٩١٧	جزاءات موردين (إيضاح ٢-٢٧)
٧٣	١١,٧٥٥	ربح من بيع خردة
٤٩,٩٢٣	٢٤,١٧٨	أخرى (إيضاح ٣-٢٧)
٢٢٢,٣٠١	٢٤٥,٥٧٤	

١-٢٧ هامش الشركة السعودية للكهرباء

ذكر المجلس الاقتصادي الأعلى في قراره رقم ٢٧/٣٦٩ بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٢٧م (٢٠ نوفمبر ٢٠٠٦م) أنه سيتم تعويض الشركة الأم عن بيع كامل الكهرباء التي تنتجها المحطة المستقلة للكهرباء والمياه إلى الشركة السعودية للكهرباء بدلاً من بيعها إلى عملاء الشركة الأم وعن جهودها في إنشاء التنصيب الأولي وبدء مشروع المحطة المستقلة للكهرباء والمياه. وعليه، اعتبرت الشركة الأم بمبلغ ١٥٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٦٣,٨ مليون ريال سعودي) إيرادات هامش ربح الشركة السعودية للكهرباء تمثل المقابل المادي المتفق عليه الذي تتسلمه الشركة من الشركة السعودية للكهرباء.

٢-٢٧ جزاءات موردين

يمثل هذا البند بشكل رئيسي غرامة من أحد مقاولي المشاريع الرأسمالية أعلن إفلاسه، وبالتالي، قامت الشركة بتسييل الضمان البنكي بسبب مخالفة الشروط التعاقدية.

٣-٢٧ أخرى

يشمل ذلك مبلغ ١٤,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٢٥,٦ مليون ريال سعودي) حصلت عليه الشركة الأم على حساب مدخرات مشروع مشتركة بين جميع مساهمي شركة جواب وفقاً لنسب ملكيتهم لسنة ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م (٢٠٢٠م: منذ التأسيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م).

٢٨. إيرادات تمويلية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
١٢,٨٤٠	١١,٩٠٢	إيرادات عن ودائع قصيرة الأجل
١٠,٠٤٤	٧,٧٠٤	إطفاء خصم المبالغ المستحقة من الموظفين مقابل برنامج تملك الوحدات السكنية (إيضاح ٩)
٢٢,٨٨٤	١٩,٦٠٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٩. تكاليف تمويلية

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	
٢٦٣,٤٢٤	١٨٩,١١٢	تكاليف تمويلية عن قروض وسلف
٣٤,٨١١	٣٠,٧٨٦	إطفاء تكلفة معاملات قروض وسلف بنكية (إيضاح ١٨)
١٤,٦٣٦	١٤,٣٥٧	تكلفة تمويلية عن التزامات عقود إيجار (إيضاح ٣١)
٢,٠٢٥	٢,٢٦٣	أخرى
٣١٤,٨٩٦	٢٣٦,٥١٨	

٣٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المبيعات والمشتريات من أطراف ذات علاقة بشروط مماثلة للمعاملات التي تتم بين أطراف مستقلة. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مكفولة وغير مُحَمَّلة بفوائد وتسدّد نقداً. لم تكن هناك ضمانات مقدمة أو مستلمة عن أي ذمم مدينة أو ذمم دائنة للأطراف ذات العلاقة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم تسجل المجموعة أي مخصص انخفاض قيمة للذمم المدينة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء) تتعلق بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. يتم إجراء هذا التقييم كل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه الطرف ذو العلاقة.

٣٠-١. المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة:

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

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	المساهمون
١,٥١٧,١١١	١,٧٦١,٤٧٢	شركة سابك والشركات التابعة لها
١١٨,٣٩٥	١٤٥,٥٩٦	الهيئة الملكية للجبيل وينبع
		أطراف ذات علاقة أخرى
١,١٢١,٢٩٥	١,٤٥٨,٨٨٤	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١,٦٣٨,٣٠٦	١,٦١٩,٥٣٦	الشركة السعودية للكهرباء
٤,٣٩٥,١٠٧	٤,٩٨٥,٤٨٨	

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

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	
١,٤٣٠,٦١٩	١,٤٥٦,٩٤٢	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٩٨,٢٦٢	٦٤,٦٤٧	الشركة السعودية للكهرباء
١,٥٢٨,٨٨١	١,٥٢١,٥٨٩	

٣٠-٢. مستحق من أطراف ذات علاقة

نعم مدينة تجارية

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)	المساهمون
١٩٧,٣١١	٢٠٠,٢٩١	شركة سابك والشركات التابعة لها
٩١,٩٨٨	٧٣,٦٢٥	الهيئة الملكية للجبيل وينبع
		أطراف ذات علاقة أخرى
٢٠٩,٥٩٤	٢٠٣,٣٥٢	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٢,٠٥٩	٢,٦٠٣	الشركة السعودية للكهرباء
٥٠٠,٩٥٢	٤٧٩,٨٧١	

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٢-٣٠ مستحق من أطراف ذات علاقة (يتبع)
مدفوعات مقدما ونعم مدينة أخرى

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
١٨٦,٢٩٢	١٣٧,٠٦١
١٨٦,٢٩٢	١٣٧,٠٦١

الشركة السعودية للكهرباء

٣-٣٠ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

نعم دائنة تجارية

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
١٠٩,٣٠٢	٨٦,٢٧٦
٤٩,٨١٤	-
١٥٩,١١٦	٨٦,٢٧٦

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

محتجزات دائنة

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
٦,٧١٩	٢٨

المساهمون
الهيئة الملكية للجبيل وينبع

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
٨,٨٣٩	١١,٠٢٩
١٦٣,٢٠٤	١٣٧,٤٨٦
١,٩١٤	٣٣,٦٤٠
١٧٣,٩٥٧	١٨٢,١٥٥

المساهمون
الهيئة الملكية للجبيل وينبع

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

٤-٣٠ مستحق إلى مساهم

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات عقود إيجار الأرض المستقبلية بموجب عقود إيجار مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع بالإضافة إلى القيمة الحالية لصافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار:

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
٢,٧٤٥,٣٨٢	٢,٨٤٨,٣٠٤
٦٦٩,١٧٦	٣٥٣,٦٢٠
٣,٤١٤,٥٥٨	٣,٢٠١,٩٢٤
٧٩٩,٤١٥	١,٣٦٢,٧١٧
٤,٢١٣,٩٧٣	٤,٥٦٤,٦٤١

التزام الإيجار الخاص بموجودات عقود إيجار من الهيئة الملكية (إيضاح (١))

- غير متداول
- متداول

الالتزام الخاص بموجودات محولة من الهيئة الملكية (إيضاح (٢))

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٣٠-٤ مستحق إلى مساهم (يتبع)

- (١) بناءً على الاتفاقية الرسمية الموقعة بين الشركة الأم والهيئة الملكية في سنة ٢٠٠٦م، ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٣م، قامت الهيئة الملكية بتأجير مرافق تشغيل الكهرباء والمياه في ينبع ومرافق تشغيل المياه في الجبيل إلى الشركة الأم بقيمة ٣,٣٧٣ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد هذا الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٠ قسط سنوي متساوي قيمة كل قسط ١٦٨,٧ مليون ريال سعودي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الثانية في عام ٢٠١٦م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ١,٥٢٦,٦ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٣١ قسط سنوي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الثالثة في عام ٢٠١٧م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ٣,١٨,٨ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٣٣ قسط سنوي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الرابعة في عام ٢٠١٧م مع الهيئة الملكية في الجبيل للحصول على مرافق إضافية لتشغيل الكهرباء والمياه بقيمة ١,٧٧٧,٨ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٥ قسط سنوي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار الخامسة في عام ٢٠١٨م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل المياه بقيمة ١٣,١ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٥ قسط سنوي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار السادسة في سنة ٢٠١٩م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل المياه بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٩ قسط سنوي.
- وقعت الشركة الأم اتفاقية الإيجار السابعة في سنة ٢٠٢٠م مع الهيئة الملكية في ينبع للحصول على مرافق إضافية لتشغيل المياه بقيمة ٥١٠,٩ مليون ريال سعودي. ينبغي على الشركة الأم سداد الالتزام بموجب هذا العقد على ٢٥ قسط سنوي.
- (٢) على الشركة الأم التزام قائم مقابل الموجودات المستلمة من الهيئة الملكية بمبلغ إجمالي ١٣٦٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧٩٩,٤ مليون ريال سعودي) ما زال الانتهاء من شروط وأحكام السداد الخاصة بها معلقاً، وبناءً عليه، فقد تم تصنيف الرصيد ضمن المطلوبات غير المتداولة (إيضاح ١٩).

٣٠-٥ 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.

تكاليف مديريين/ أخرى

فيما يلي مكافآت المديرين التنفيذيين وغيرهم من أعضاء الإدارة العليا خلال السنة:

٢٠٢٠م (الف ريال سعودي)	٢٠٢١م (الف ريال سعودي)	
٣٣,٢٠٩	٤٥,٦١٧	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٦,٤٣٠	٥,٢٢٨	خطة المنافع المحددة بعد التوظيف
٣٩,٦٣٩	٥٠,٨٤٥	مجموع التعويضات المدفوعة إلى أعضاء الإدارة العليا

٣١. عقود الإيجار

عقود إيجار تكون الشركة فيها مستأجراً (المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))

تقوم المجموعة باستئجار سيارات وأراضي ومنازل. تكون عقود الإيجار عادةً لفترة سنة واحدة إلى ٥٠ سنة وتشتمل بعض عقود الإيجار على خيار تجديد فترة الإيجار بموافقة الطرفين بعد ذلك التاريخ.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المُوَحَّدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣١. عقود الإيجار (يتبع)

(١) التزامات عقود إيجار

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
٧٢١,٢٤٨	٣٦٧,٣٣٠
٣,١١١,٨٨٤	٢,٨٦٥,٠٤٨
٣,٨٣٣,١٣٢	٣,٢٣٢,٣٧٨

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

الحركة في التزامات عقود إيجار

٢٠٢٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠٢١م (ألف ريال سعودي)
٣,٢٢١,٠٢٣	٣,٨٣٣,١٣٢
٥٣٢,٨٢٥	٤,٢٥٩
١٤,٦٣٥	١٤,٣٥٧
(٣٥,٣٥١)	(٦١٩,٣٧٠)
٣,٨٣٣,١٣٢	٣,٢٣٢,٣٧٨

الرصيد في ١ يناير
إضافات
فوائد عن التزامات عقود إيجار
مدفوع خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

٣٢. ارتباطات والتزامات محتملة

التزامات رأسمالية

بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في نهاية السنة ولكن لم يتم تكبدها ١,٨٩٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٩٩٣ مليون ريال سعودي).

التزامات أخرى

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

التزامات محتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٥٢٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤٢٥,٧ مليون ريال سعودي).

٣٣. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتاريخ اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية المُوَحَّدة.

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

القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الصفحة	الفهرس
—	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي المُوَحَّدة المختصرة
٢	قائمة الدخل المُوَحَّدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُوَحَّدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوَحَّدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المُوَحَّدة المختصرة
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة



KPMG Professional Services

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turkey Road, Al Kumaish
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 البرعاش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخبير ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
- قائمة الدخل المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
- قائمة التدفقات النقدية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة 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 سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م 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.



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوحّدة المُختصرة

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المُوحّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م 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: ٥ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ٣ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المؤخذة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدققة)	إيضاح	الموجودات
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)		موجودات غير متداولة
٢٠,٤١٢,٠٩٠	٢٠,٢٧٨,٤٠٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٦١٩	٨,٨٤٥		موجودات غير ملموسة
١١,٧٠٦	٣٢,٨٦٦		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٧٢,٤١٨	٢٦٢,٨٢٧		ذمم مدنية ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل
٧,٤٣٠	٣,٥٢٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠,٧١٣,٢٦٣	٢٠,٥٨٦,٤٦٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٧٣,٥٣٩	٢٦٧,٦٢٧		مخزون
٨٣٤,٠٩٦	٩٦٧,٢٩٥		ذمم مدنية تجارية
٣٨٤,١٥٥	٣٧٧,٥٩٥		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٤٢٢,٢٠٠	١,٤٣٥,٠٠٠	١٢	ودائع قصيرة الأجل
٤٨٢,٦٥٤	٦٣٦,٥٦٦		نقد وما في حكمه
٣,٣٩٦,٦٤٤	٣,٦٨٤,٠٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤,١٠٩,٩٠٧	٢٤,٢٧٠,٥٥٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٨٧,٩٦٠	٢٨٧,٩٦٠		احتياطي نظامي
٤,٨٣٤,٤٣٠	٤,٩٧٧,٣٧٨		أرباح مبقاة
٧,٦٢٢,٣٩٠	٧,٧٦٥,٣٣٨		حقوق الملكية قبل احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها
(٧١,٣٠٤)	٢٩,٧٥٠		احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها
٧,٥٥١,٠٨٦	٧,٧٩٥,٠٨٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٨,٦١٧,٩٦٥	٨,٥٢٧,٨٩٦	١٣	قروض وسلف بنكية
٢,٨٦٥,٠٤٨	٢,٨٩٧,٠٢٠	٨	التزامات عقود إيجار
٢,٧٥٢,٦٣٢	٢,٧١٦,٧٣٨	١٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٢٦,٤٤٣	١٣٣,٨٢٦		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٤,٣٦٢,٠٨٨	١٤,٢٧٥,٤٨٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٦١,٠٦٦	٣٧٠,٤٣١	١٣	الجزء المتداول من قروض وسلف بنكية
٣٦٧,٣٣٠	٣٣٥,٠٨٩	٨	الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
-	٥١,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٦١٢,٣٢٧	٦٦٠,٣٤٢		ذمم دائنة تجارية
٨٥٦,٠١٠	٧٨٣,١٢٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,١٩٦,٧٣٣	٢,١٩٩,٩٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦,٥٥٨,٨٢١	١٦,٤٧٥,٤٦٤		مجموع المطلوبات
٢٤,١٠٩,٩٠٧	٢٤,٢٧٠,٥٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ الموافق ٣٠ يونيو 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 رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 المؤخذة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة) (الف ريال سعودي)	إيضاح	
١,٤٢٢,١٧٤	١,٤٦٢,٠٢٥	١٠	إيرادات
(١,٢٣٣,٧٩٣)	(١,٢٤٠,٥٤٦)		تكلفة الإيرادات
١٨٨,٣٨١	٢٢١,٤٧٩		إجمالي الربح
(٢٢,٧٤٨)	(٣٤,٠٩٤)		مصروفات إدارية
٤٤,٠١٨	٢٩,٠٤١		إيرادات تشغيلية أخرى
(٧٤٧)	(٥٠٢)		مصروفات تشغيلية أخرى
٢٠٨,٩٠٤	٢١٥,٩٢٤		ربح التشغيل
٤,٨٢٩	٦,٥٨٢		إيرادات تمويلية
(٦٢,٧١٣)	(٥٩,١٧٢)		تكلفة تمويلية
(١٣٤)	٥٤٢		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٥٠,٨٨٦	١٦٣,٨٧٦		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤٦,٦٥٩)	(٢٠,٩٢٨)	٧	الزكاة وضريبة الدخل
١٠٤,٢٢٧	١٤٢,٩٤٨		ربح الفترة
٨٩,٤٨٦	١٤٢,٩٤٨		عائد إلى:
١٤,٧٤١	-		مساهمي الشركة الأم
١٠٤,٢٢٧	١٤٢,٩٤٨		الحصة غير المسيطرة
٠,٣٦	٠,٥٧		ربحية السهم:
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	
١٠٤,٢٢٧	١٤٢,٩٤٨	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
		الدخل الشامل الآخر سيعاد تصنيفه إلى حساب الربح والخسارة في فترات لاحقة:
٥٠,٦١٠	١٠١,٠٥٤	الحصة في ربح التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها، بالصافي من الضريبة المؤجلة
١٥٤,٨٣٧	٢٤٤,٠٠٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٤٠,٠٩٦	٢٤٤,٠٠٢	عائد إلى:
١٤,٧٤١	-	مساهمي الشركة الأم
١٥٤,٨٣٧	٢٤٤,٠٠٢	الحصة غير المسيطرة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدققة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدققة) (ألف ريال سعودي)	إيضاح	
١٠٤,٢٢٧	١٤٢,٩٤٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٧٦,٢٤٩	٢٨٦,٩١٨	٦	ربح الفترة
٢٤,٠٨١	١,٦١٦		تعديلات من:
(١٣,٧٧٠)	(١٤,٢١٦)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٩٦	١,٣٩٦		إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٧٠	٢,٣٠٤		إطفاء إيرادات مؤجلة
١٣٤	(٥٤٢)		إطفاء منافع موظفين مؤجلة
١٤,٥١٧	١٤,٩٩٣		مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدم
(٤,٨٢٩)	(٦,٥٨٢)		الحصة في نتائج شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦٢,٧١٣	٥٩,١٧٢		منافع الموظفين المُحملة
٤٦,٦٥٩	٢٠,٩٢٨	٧	إيرادات تمويلية
			تكاليف تمويلية
			الزكاة وضريبة الدخل المُحملة
			تغيرات في:
(٦٨,١٢٢)	(١٣٣,١٩٩)		ذمم مدينة تجارية
٣,٦٨٣	٣,٦٠٨		مخزون
١٣٥,٢٨٨	٧,٣٤٦		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢,٦٠٤	١٠,١٢١		ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل
(٤٤,٠٨٤)	٤٨,٠١٥		ذمم دائنة تجارية
٣,٣٥٥	(٥٩,٣٧٨)		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	١٥,٨٩٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
٥٥٤,٢٦٣	٤٠١,٣٣٨		النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢,١٤٢)	(٢,٥٣٥)		منافع موظفين مدفوعة
(٣٢,٦٢٩)	(٣٤,٦٨٢)		فوائد مدفوعة
(٦,٤٧٨)	(٦,٩٦٠)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٥١٣,٣٢٢	٣٥٧,١٦١		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢١٢,٠٢٨)	(١٥٣,٢٣١)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٤٢)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
٢,٢٦٥	٣,٨٧٠		شراء موجودات غير ملموسة
(٢٠٢,٢٠٠)	(١٢,٨٠٠)		إيرادات فوائد عن ودائع
(٤١١,٩٦٣)	(١٦٣,٠٠٣)		صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٦,٥٠٧)	(٨٧,١٧٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠		المدفوع من قروض وسلف بنكية
(٢,٥٩٢)	(٤,٠٦٩)		المتحصل من قروض قصيرة الأجل
٢٩,٣٥١	١٥,٨٩٠		المدفوع من التزام إيجار
(١٤٨,٧٤٨)	(٤٠,٢٤٦)		مطلوبات غير متداولة أخرى
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٧,٣٨٩)	١٥٣,٩١٢		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٩٤,٨١٥	٤٨٢,٦٥٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٤٧,٤٢٦	٦٣٦,٥٦٦		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٩,٧٠٦	-		معلومات تكميلية عن التدفقات النقدية
٥٢,٩٦٦	١٠٥,٧٢٦		معاملات غير نقدية هامة
			محول إلى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
			صافي التغير في القيمة العادلة للحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستمر فيها

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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 المؤخذة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

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 ٢٠٥٠٠٤٩٦٨ 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:

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

هيكل المجموعة

شركات تابعة

كما في ٣١ مارس 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 المؤخدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١. معلومات حول الشركة (ينبع)

ترتيبات العمليات المشتركة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، لدى المجموعة ترتيب عمليات مشتركة 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 وإشغال 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 ٢٠١٠م. 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 المؤخدة المختصرة.

استثمار في شركات زميلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، لدى الشركة 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

- 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 المؤخدة المختصرة باستثناء شركة ماسا التي تمتلك شركة مرافق فيها نسبة ملكية قدرها ٥١٪ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

٢. الأساس المحاسبي

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة (بإشار إليها فيما بعد بـ "القوائم المالية الأولية") وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وينبغي قراءتها مع القوائم المالية المؤخدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("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 تقديم طلب الإدراج لدى هيئة السوق المالية.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا تحوط التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مسجلة بالقيمة العادلة.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة للشركة الأم والشركات التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. 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 المؤخدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 تغيرات 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 لتتماشي 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 المتراكمة 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 بالعملية المشتركة.

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

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 ٢٠٢٢م:

- التخفيضات استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين (تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)).
- العقود المحملة 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 ٢٠٢٢م.

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- تصنيف المطالبات كمنداولات وغير منداولات (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)) يُطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- إفصاح السياسات المحاسبية - تعديل على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبين ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي (٢)، ويُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))، يسري على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل) يسري للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م 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 مكملية 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: تشمل مبيعات توزيع غاز وبيع 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 مسودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

هـ. القطاعات التشغيلية (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

طاقة	مياه	الغاز	شركة جواب	شركة توريد	الأصول العامة	تسويات	المجموع
٣٧٣,٢٠٦	٥٤٨,٢٧١	١٩,٩٢١	-	٥٣٠,٦٢٧	-	-	١,٤٦٢,٠٢٥
-	١١١,٩٤٠	-	٨٢,٩٨٧	٩٠,١٤٣	٧,١٧٠	(٢٨٧,١٩٠)	-
٣٧٣,٢٠٦	٦٦٠,٢١١	١٩,٩٢١	٨٢,٩٨٧	٦١٠,٧٧٠	٧,١٧٠	(٢٨٧,١٩٠)	١,٤٦٢,٠٢٥
(٩٧,٦٢٩)	(١٤٤,٥٥٩)	(٨٦٢)	(٥٥٦)	-	-	(٤٢,٩٤١)	(٢٨٦,٥٤٧)
(٢١٣,١٦٣)	(٤٠٧,٦٢٥)	(١٦,٨٦٣)	(٣٦,٣٨٦)	(١٠٨,٦٤٨)	-	٣٢٨,٦٨٦	(٩٥٣,٩٩٩)
(٣١٠,٧٩٢)	(٥٥٢,١٨٤)	(١٧,٧٢٥)	(٣٦,٩٤٤)	(١٢٨,٦٤٨)	-	٢٨٥,٧٤٥	(١,٢٤٠,٥٤١)
(١٠,٧٢٢)	(١٩,٢٨٨)	(٧٦)	(٨٧٢)	(٢,١٢٢)	-	٣,٢٢٧	(٣٢,١٠٩)
(٢٨٣)	(١,٦٩٤)	(٨٤)	-	-	-	-	(١,٩٨٥)
(١١٠,٠٥٩)	(٢٠,٩٨٢)	(٨٤)	(٨٧٢)	(٢,١٢٢)	(٢,٢٥١)	٣,٢٢٧	(٢٤,٠٩٤)
-	٢٥٢	-	١٥	-	(٤,٣٠١)	٣٥,١٢١	٣٥,١٢١
-	(٧٢)	-	(١٧,٢٧٢)	-	(٤١,٩٢٣)	١٠٠	(٥٩,١٧٢)
-	-	-	-	-	٥٤٢	-	٥٤٢
-	(٦٠٧)	-	(٢٠,٧٧٨)	-	(١٨,٢٤٣)	-	(٢٠,٩٢٨)
٥١,٤٠٩	٨٦,٦١٧	٢,١١٢	٢٥,٩٣٤	-	(٢٠,٧٠٩)	(٢,٤١٩)	١٤٢,٩٤٨
٨,٧٣٦,٥١٥	١٠٠,٩٩٨,٤٧٧	١٦٣,٥٦٢	٢,٣٩١,٢١٤	٥٠٣,٨٧٢	٣,٦٣٧,٧٣٦	(١,٨٦٠,٨٢٤)	٢٤,٢٧٠,٥٥٢
٣,٣٧٥,٨١٩	٥,٥٣٢,٤٥٢	١٩,٤٦٣	١,٦٨١,١١٨	٥٠١,٩٣٥	٥,٦١٧,٦٥٦	(٢٤٦,٩٧٩)	١٦,٤٧٥,٤٦٤

تكاليف الإيرادات
استهلاك وإطفاء
أخرى
مجموع تكاليف الإيرادات
مصرفات إدارية ومصرفات أخرى
استهلاك وإطفاء
مجموع (مصرفات إدارية ومصرفات أخرى
إيرادات) / (مصرفات) أخرى، بالأسفل

تكاليف تمويلية
الحصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
مصرفات الركة وشركة الدخل
صافي ربح / (خسارة) للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وبنبع (مرافق) والشركة مساهمة سعودية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأوتية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	أصول رأسمالية تحت التقييم	معدات أخرى	مراقب خارجية مشاركة	حقوق كورنيام وكليات وعقارات وسمات	عقارات وشركات إقليم ومحطات رفع	مباني وأبنية مائية تحتية مدنية	آلات ومكينات	أراضي
(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)
٣١,٥١٤,٩٩٩	١,٧٨١,٨٨٨	٧٠٠,٣٣٧	٩٠,٣٣٩	٣,١٧٩,٢٣٣	٤,٦١٢,٣٣٤	٣,٧٠٢,١٤٠	١,٧٥٨,٧١٧	٤١١,٥١١
١,٣٥٤,٥٥٢	٧١٢,٦١٧	٧٥,٩١١	-	٣,٥٧,٩٠٠	١١٨,٣١٨	٨٠١,٩٨	٩,٥٥٨	-
(٤١,٩٤٩)	-	(٣,٧٩٧)	-	-	-	(٦,٢٩٨)	(٣,٨٥٤)	-
(٣٢,٨٦٣)	(٣٩,١٧٥)	٤٧,٨٥٨	-	٣,٧٦٠	٤,٨٨٩	٤,٠٨٦	٢٦,٥١٧	-
٣,٧٩٤,٧٠٩	١,٦٠٣,٧٩٩	٨٧١,٢٩٤	٩٠,٣٦٩	٣,٥١٩,٨٩٣	٤,٧٣٥,٥٤١	٣,٨١٦,٩٠٩	١,٧٧٥,٣٩٣	٤١١,٥١١
١٥٣,٢٣١	١٤٤,٢٠٠	٨٥٠,٩	-	-	٤٥٣	-	١٩	-
-	(٧٨,٤٣٩)	١,٠٣٩٩	-	٢,٦٢٨	-	-	١٥,٣٧٢	-
٣,٩٤٧,٩٤٠	١,٧١٩,٥٦١	٨٤٠,٢٠٢	٩٠,٣٦٩	٣,٥٢٢,٥٦١	٤,٧٣٥,٩٩٤	٣,٨١٦,٩٠٩	١,٧٨١,٠٨٣	٤١١,٥١١
١١,٢٦٨,٧٨٣	-	٤٥٠,٨٧٣	٤٤,٥٧٨	٨٧٦,٦٢٧	١,٧٢٩,٦٢٤	١,٣٨٥,٩٨١	٦,٧٧٧,٤٨٧	٣٤,١١٣
١,١٤٠,١٧٢	-	٦٢,٨٢٢	٤,٥٠٤	١,٩,٥٥٨	٢٣٩,٥٨٤	٩٨,٧٠٤	٦٢٠,٣٣٥	١٥,١٦٥
(٢٦,٨٣٦)	-	(٢,٧٩٧)	-	-	-	(٢,٤٨١)	(٣,١٥٥)	-
١,٣,٣٨٢,٦١٩	-	٥١٠,٨٩٨	٤٨,٥٨٣	٩٨٦,١٨٥	١,٩٧٩,٢٠٨	١,٤٨٢,٢٠٤	٧,٣٦٢,٣٦٤	٤٩,٢٧٨
٢٨٦,٩١٨	-	١٥,٧٧٧	١,١٢٦	٢٦,٩١٣	٥٨,٥٧٧	٢٤,٦٥١	١٥٧,٠٠٢	٢,٨٧٢
١٢,٢٦٩,٥٣٧	-	٥٢٦,٦٧٥	٤٩,٧٠٨	١,٠١٣,٠٩٨	٢,٠٣٧,٧٧٥	١,٥٠٦,٨٥٥	٧,٤٨٣,٢٦٦	٥٢,١٥٠
٣٠,٢٧٨,٤٠٣	١,٧١٩,٥٦٠	٣١٣,٥٦٧	٤٠,٦٦١	٢,٥٠٩,٤٦٣	٢,٢٩٨,٢٠٩	٢,٣١٠,٠٥٤	١,٠٣٧,٥٦٨	٣٥٩,٣٦١
٢,٤١٢,٠٩٠	١,٦٠٣,٧٩٩	٣١٠,٣٦٦	٤١,٧٨٧	٢,٥٣٢,٧٠٨	٢,٧٥٦,٣٣٣	٢,٣٣٤,٧٠٥	١,٠٤٦٩,١٢٩	٣٦٢,٣٣٣

٢٠٢١ في يناير

إضافات

استبعادات

تحويلات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إضافات

تحويلات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١ في يناير

إضافات

استبعادات

تحويلات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إضافات

تحويلات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

القيمة التقريبية:

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٧. الزكاة وضريبة الدخل

تمثل الزكاة وضريبة الدخل المحملة للفترة المبلغ المتراكم من مخصص الزكاة وضريبة الدخل المكون من قبل الشركة الأم والشركات التابعة لها. تتكون الزكاة وضريبة الدخل المحملة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
١٧,٠٤٩	١٢,٥٤٨	الزكاة محملة
٢٩,٦١٠	٨,٣٨٠	ضريبة الدخل
٤٦,٦٥٩	٢٠,٩٢٨	المجموع

(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") ريوماً للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٧م، ما أدى لإصدار مطالبة زكاة إضافية بمبلغ ٩٩,٨ مليون ريال سعودي. قدمت شركة مرافق اعتراضات على ريوماً السنوات ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٧م خلال المدة النظامية. أصدرت الهيئة ريوماً معدلة تقضي برفض اعتراضات مرافق في الاستئناف. قدمت مرافق اعتراضات على الربوماً 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 ريوماً للسنوات ٢٠١٥م و ٢٠١٦م، ما أدى لإصدار مطالبة زكاة إضافية بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي. قدمت شركة توريد اعتراضات على ريوماً سنة ٢٠١٥م وسنة ٢٠١٦م خلال المدة النظامية. خلال سنة ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ريوماً معدلة تقضي برفض مطالب شركة توريد في الاستئناف. قدمت شركة توريد اعتراضات على الربوماً المعدلة للهيئة إلى الأمانة العامة للجان الضريبية والشركة في انتظار نتيجة فحص الأمانة العامة.

طلبت الهيئة بعض المعلومات الإضافية للسنوات من ٢٠١٨م إلى ٢٠٢٠م فقدمتها 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 ريوماً لسنة ٢٠١٨م بالتزام ضريبة وزكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ ٠,٠٩ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي على الترتيب. قدمت شركة جواب استئنافاً للاعتراض على ريوماً الهيئة 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 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. الأدوات المالية

١. الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٨٥٦,٩٧٨	٩٩٦,١٥٩	ذمم مدينة تجارية
٢٧٠,٢٥٧	٢٨٨,٩٦٣	ذمم مدينة أخرى (إيضاح (أ))
٢٣٤,٥٨٠	٢٣٤,٥٨٠	مستحق من برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين
١,٤٢٢,٢٠٠	١,٤٣٥,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٤٨٢,٦٥٤	٦٣٦,٥٦٦	نقد وما في حكمه
٣,٢٦٦,٦٦٩	٣,٥٩١,٢٦٨	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك الهامش المدين للشركة السعودية للكهرباء بمبلغ ٢٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠,٤ مليون ريال سعودي) وإيرادات مستحقة بمبلغ ٢٢٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٢٤,٣ مليون ريال سعودي).

٢. المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٩,٠٧٢,٤٦٦	٨,٩٨٥,٢٨٩	قروض وسلف
٣,٢٣٢,٣٧٨	٣,٢٣٢,١٠٩	التزامات عقود إيجار
-	٥١,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
١,٤٣٥,٠٠٥	١,٤٤٣,٢٤٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
٦١٢,٣٢٧	٦٦٠,٣٤٢	ذمم دائنة تجارية
٧٠٧,٥٥١	٦٧٥,٨٥٣	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح أ)
١٥,٠٥٩,٧٢٧	١٥,٠٧٧,٨٣٨	مجموع المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك مستحق إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ ١١٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٨٢,١ مليون ريال سعودي) وتكلفة تمويلية مستحقة بمبلغ ٣٧,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٣,٨ مليون ريال سعودي).

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٨. الأدوات المالية (يتبع)

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 المؤخذة المختصرة مصنفة ضمن مستويات القيمة العادلة وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

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

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				احتياطي تحوط التدفقات النقدية
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيم العادلة	
-	٢٩,٧٥٠	-	٢٩,٧٥٠	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)
-	(٧١,٣٠٤)	-	(٧١,٣٠٤)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)

يمثل احتياطي القيمة العادلة لتحوط التدفقات النقدية السوقية لمقايضات معدل الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تم تقييم القيمة العادلة لمقايضات معدل الفائدة عن طريق احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحني العائد الذي تم إنشاؤه من مصادر مماثلة والذي يعكس سعر الفائدة المعتاد بين البنوك المستخدم من قبل المشاركين في السوق لهذا الغرض عند تسعير مقايضات معدل الفائدة. إن تقدير القيمة العادلة يخضع لتعديل مخاطر الائتمان الذي يعكس 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 تكديدها ١,٩١٧ 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 وقود لمدة عشرين سنة. وستحمل تكلفة الوقود على أطراف البيع شهرياً دون أي هامش.

ارتباطات محتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٥٢٥,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٢٤,٩ مليون ريال سعودي).

١٠. الإيرادات

فيما يلي توزيع للإيرادات من العقود مع العملاء:

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة) (الف ريال سعودي)	
٧٢٦,١٩٩	٧٣٨,٩٤١	طاقة
٦٧٢,٥٧٤	٦٩٤,٢٨٧	مياه
٢٣,٤٠١	٢٨,٧٩٧	أخرى
١,٤٢٢,١٧٤	١,٤٦٢,٠٢٥	

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١٠-١١ 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:

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة) (الف ريال سعودي)	المساهمون شركة سابك والشركات التابعة لها الهيئة الملكية للجبيل وينبع
٣٥٤,٨٢٠	٣٩٩,٣٥٦	
٢٥,٥١٠	٢٨,١٧٨	
٢٩٩,٥١٨	٣٥٩,٦١٧	أطراف ذات علاقة أخرى شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها الشركة السعودية للكهرباء
٣٦٨,٢٣٨	٣٦٦,٧٩٤	
١,٠٤٨,٠٨٦	١,١٥٣,٩٤٥	

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

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة) (الف ريال سعودي)	أطراف ذات علاقة أخرى شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها الشركة السعودية للكهرباء
٣٣٤,٠١١	٣٣٠,٧٤٢	
٢٤,٣٩٧	٢٢,٤٥٥	
٣٥٨,٤٠٨	٣٥٣,١٩٧	

٢٠-١١ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة) (الف ريال سعودي)	المساهمون الهيئة الملكية (١-٢-١١)
٤,٥٧٥,٦٩٨	٤,٥٦٨,٥٨٩	
٢٢٣,٧٦٢	٢٧٥,١٤٤	أطراف ذات علاقة أخرى شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها الشركة السعودية للكهرباء
٣٣,٦٤٠	٣٦,٩٨٧	
٤,٨٣٣,١٠٠	٤,٨٨٠,٧٢٠	

١٢-١١ يشمل ذلك البند التزام إيجار بخصوص موجودات عن عقد إيجار تمويلي من الهيئة الملكية والتزام بخصوص موجودات محولة من الهيئة الملكية بمبلغ ٣,١٩٤,١ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٣٦٢,٧ مليون ريال سعودي على الترتيب (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٢٠١,٩ مليون ريال سعودي و ١,٣٦٢,٧ مليون ريال سعودي على الترتيب).

مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة) (الف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة) (الف ريال سعودي)	المساهمون الهيئة الملكية شركة سابك والشركات التابعة لها
٧٣,٦٢٥	٨١,٧٢٣	
٢٠٠,٢٩١	١٩٧,٤٤١	
٢٠٣,٣٥٢	١٧٧,٨٣٦	أطراف ذات علاقة أخرى شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها الشركة السعودية للكهرباء
١٣٩,٦٦٤	٢٥٩,٧٦٣	
٦١٦,٩٣٢	٧١٦,٧٦٣	

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

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:

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مُدققة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدققة) (ألف ريال سعودي)
٦,٧٦٨	٩,٣٧٣
٨٩٤	٨١٤
٧,٦٦٢	١٠,١٨٧

منافع موظفين قصيرة الأجل

خطة المنافع المحددة بعد التوظيف

مجموع التعويضات المدفوعة إلى أعضاء الإدارة العليا

٤-١١ تسعير المعاملات

بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٩م، تم تشريع لوائح تسعير المعاملات ("اللوائح") كجزء من نظام الضريبة وهي ملزمة على المكلفين بالضريبة خلال الفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وما بعدها. وتتطلب لوائح تسعير المعاملات تقديم نموذج إفصاح إضافي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إلى جانب القرارات الضريبية السنوية، التي تلخص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأطراف المقابلة، بما في ذلك الدولة والمبلغ وطريقة تسعير المعاملة. قدمت الشركة استمارات الإفصاح والشهادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م خلال المدة النظامية.

١٢. ودائع قصيرة الأجل

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

١٣. قروض وسلف بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدققة) (ألف ريال سعودي)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠
٩٩٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠
٧,٣٩٠,٠٠٠	٧,٣٩٠,٠٠٠
(٧٥,١٥٤)	(٦٩,٥١٥)
٧,٣١٤,٨٤٦	٧,٣٢٠,٤٨٥
١,٦٨٢,٤٦٦	١,٥٩٥,٢٨٩
(١٨,٢٨١)	(١٧,٤٤٧)
٨,٩٧٩,٠٣١	٨,٨٩٨,٣٢٧

شركة مرافق

المراوحة الرابعة

المراوحة الخامسة

المراوحة السادسة

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة

شركة جواب

قروض طويلة الأجل

يخصم: تكاليف معاملات غير مطفأة

المجموع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة) (ألف ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مُدققة) (ألف ريال سعودي)
٣٦١,٠٦٦	٣٧٠,٤٣١
٨,٦١٧,٩٦٥	٨,٥٢٧,٨٩٦
٨,٩٧٩,٠٣١	٨,٨٩٨,٣٢٧

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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	١٤. مطلوبات غير متداولة أخرى
١,٣٦٢,٧١٧	١,٣٦٢,٧١٧	التزام الموجودات المحولة (إيضاح ١١-٢)
٦٤٦,٩٨٢	٦٥٩,٤٤٠	التزامات المناقص المجددة بعد التوظيف
٦٢٠,٧١٢	٦١٤,٠٥٣	إيرادات مؤجلة
١٣,٩٢٥	١٧,٦٠٩	محتجزات دائنة
٥١,٦٢٨	٥٦,٠٢٣	خطة ادخال للموظفين
٥٦,٦٦٨	٦,٨٩٦	أخرى
٢,٧٥٢,٦٣٢	٢,٧١٦,٧٣٨	

١٥. أحداث لاحقة

اعتمد مساهمو المجموعة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٢ م قراراً يقضي توزيع أرباح بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. باستثناء المذكور أعلاه، لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية.

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

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 ٢٠٢٢ م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٢	قائمة الدخل الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



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
الخبير 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 بالجبل وينبع (مرافق)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المُختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل 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 المُوَحَّدة 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)
قائمة المركز المالي المؤخذة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدققة)	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	٥,١٠٠,٠٠٠		أرباح مبقاة
٧,٦٢٢,٣٩٠	٧,٨٨٧,٩٦٠		حقوق الملكية قبل احتياطي القيمة العادلة للتحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات
(٧١,٣٠٤)	٧١,٥٩٠		مستثمر فيها
٧,٥٥١,٠٨٦	٧,٩٥٩,٥٥٠		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	٨٢٠,٧٥٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,١٩٦,٧٣٣	٢,٢٣١,٠٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦,٥٥٨,٨٢١	١٦,٣٦٧,٢٨٤		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 مُدققة) (الف ريال سعودي)	(غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	(غير مُدققة) (الف ريال سعودي)	(غير مُدققة) (الف ريال سعودي)
١٥ 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
٧ الزكاة وضريبة الدخل	(٣٠,٨٥٠)	(٢٧,٢١٨)	(٥١,٧٧٨)	(٧٣,٨٧٧)
ربح الفترة	٢٦١,٨٢١	٢٢٦,٦٧٩	٤٠٤,٧٦٩	٣٣٠,٩٠٦
عائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٢٦١,٨٢١	٢٢٠,٩١٥	٤٠٤,٧٦٩	٣١٠,٤٠١
الحصة غير المسيطرة	-	٥,٧٦٤	-	٢٠,٥٠٥
	٢٦١,٨٢١	٢٢٦,٦٧٩	٤٠٤,٧٦٩	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 الأوليّة المؤخدة المختصرة.

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو	
٢٠٢١م (غير مُدقَّقة)	٢٠٢٢م (غير مُدقَّقة)	٢٠٢١م (غير مُدقَّقة)	٢٠٢٢م (غير مُدقَّقة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٣٣٠,٩٠٦	٤٠٤,٧٦٩	٢٢٦,٦٧٩	٢٦١,٨٢١
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر للفترة			
بنود الدخل الشامل الآخر التي يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:			
الحصة في ربح / (خسارة) التحوط تجاه التدفقات النقدية لشركات مستثمر فيها، الصافي من الضريبة المؤجلة			
٤٩,٤٤٨	١٤٢,٨٩٤	(١,١٦٢)	٤١,٨٤٠
٣٨٠,٣٥٤	٥٤٧,٦٦٣	٢٢٥,٥١٧	٣٠٣,٦٦١
مجموع الدخل الشامل للفترة			
عائد إلى:			
٣٥٩,٨٤٩	٥٤٧,٦٦٣	٢١٩,٧٥٣	٣٠٣,٦٦١
٢٠,٥٠٥	-	٥,٧٦٤	-
٣٨٠,٣٥٤	٥٤٧,٦٦٣	٢٢٥,٥١٧	٣٠٣,٦٦١
مساهمي الشركة الأم			
الحصة غير المسيطرة			

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

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وبنيع (مرافق) والشركات التابعة لها (شركة مساهمة معزلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
للفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

[illegible]

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	٢٦١,٨٢١	٢٢٦,٦٧٩	٤٠٤,٧٦٩	٣٣٠,٩٠٦
تعديلات من:				
٦ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٢٨٧,٣٨٢	٢٨٢,١٩٧	٥٧٤,٣٠٠	٥٥٨,٤٤٧
إطفاء موجودات غير ملموسة	١,٩٢٧	(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 نهم 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
٧ الزكاة وضريبة الدخل المحملة	٣٠,٨٥٠	٢٧,٢١٨	٥١,٧٧٨	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
نهم مدينة ومدفوعات مقدماً طويلة الأجل	١١,٧٥٨	١٥,٣٦٩	٢١,٨٧٩	٢٧,٩٧٣
نهم دائنة تجارية	(١٥,٩٤٣)	٤٤,٥٣١	٦٩,٩٤٣	٤٤٧
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٢٦,٠٤٠	(١٣,٧٥٠)	٤,٠٦٠	(١٤,١٣٦)
مطلوبات غير متداولة أخرى	٨٤,٠٣٥	-	٢٤,٦٥٦	-
النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	٦٢٥,٣١٤	٦٥٤,٥٢٣	١,٠٢٦,٦٥٢	١,٢٥٠,٣٥٣
منافع موظفين مدفوعة	(٢,١٩٣)	(٦,٩٢٣)	(٤,٧٢٨)	(٩,٠٦٥)
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	٥٢٣,٧٢١	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	(١,٩٩٨)	-	(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	(٤٤٣,٦٩٥)	(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)	(٥٠,٣٠٠)	(٧١,٨١٨)	(٥٠,٥٠٤)
الحركة في مطلوبات غير متداولة أخرى	-	(٤٨,٩٤٧)	-	(٢٠,٥٠٩)
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٣٩,١٩٩)	-	(١٣٩,١٩٩)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٥١,٩٦٨)	(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 ٢٠٢٢م

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدققة) (الف ريال سعودي)		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو ٢٠٢٢م (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 ٢٠٢٢ م

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 ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
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	٧,٦٦٪
	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 مكملية 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 غير نرسية 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 ٢٠٢٢م

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

ترتيبات العمليات المشتركة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، 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 وإمتلاك 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 ٢٠١٠م. 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 ٢٠٢٢م، 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 ٢٠٢٢م، 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 ٢٠٢١م.

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 ٢٠٢٢م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠٢٢م.

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 ٢٠٢١م ("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 ٢٠٢٢م. 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 التغيير 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 المؤخدة 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 وافتراضات 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 محلية 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 مرفق الكهرباء والمياه بلجيبيل وبنينج (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفتري الثالثة لشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٥. القطاعات التشغيلية (بنينج)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

طاقة	مياه	غاز	شركة جواب	شركة توريب	الأصول العامة	تسويات	المجموع
٨٢٥,١٩٦	١,١٤٥,٠٩٨	٣٨,٩٩٢	-	١,١٠٨,٢٥٠	-	-	٣,١١٧,٥٣٦
-	٢٣١,٢٢٧	-	١٦٨,٠٩٥	١٨٠,٢١٣	٤,٢٨٠	(٥٨٣,٨١٥)	-
٨٢٥,١٩٦	١,٣٧٦,٣٢٥	٣٨,٩٩٢	١٦٨,٠٩٥	١,٣٨٨,٤٦٣	٤,٢٨٠	(٥٨٣,٨١٥)	٣,١١٧,٥٣٦
تكلفة الإيرادات	٣٩١,٢٢٢	(١,٧١٢)	(١,١١٢)	-	(٨٥,٨٨٢)	(٥٧٣,٢٠٣)	(٥٧٣,٢٠٣)
استهلاك وطاقه	(٨٥٣,٦٠٣)	(٣٢,٨٣٨)	(٧٤,٠٨٧)	(١,٣٨٧,٩١)	-	٦٦٦,١٠٧	(٢,٠٤٥,٧٣٩)
أخرى	(٤٦٤,٩٧٧)	(٣٤,٥٥٠)	(٧٥,١٩٩)	(١,٣٨٧,٩١)	-	٥٨٠,٩٢٥	(٢,٦١٨,٩٤٢)
مجموع تكلفه الإيرادات	(١,٩١٤,٨٢٥)	(١٠٧)	(٢,١١٤)	(١,٣٧٢)	٣,٦٨٩	٦,٤٥٥	(٥٠,٧١١)
٣٠,١٠١	(٣٧,١١٦)	(١٥٢)	(٢,١١٤)	(١,٣٧٢)	-	-	(٤,١٣٩)
(٧١١)	(٣,٨٥٤)	(٢٤)	-	(١,٣٧٢)	٦,٤٥٥	-	(٥٥,٣٥٠)
مصرفات إدارية ومصرفات أخرى	(٢٠,٨٦٢)	(١٧٦)	(٢,١١٤)	(١,٣٧٢)	٣,٦٨٩	٦,٤٥٥	(٥٥,٣٥٠)
استهلاك وطاقه	٨٥٨	-	١٥	(٥)	١٣٦,٤٤٠	(٦,٢٤٢)	١٣١,١٦٦
مجموع المصروفات الإدارية ومصرفات أخرى	(١٣٣)	-	(٣٤,١١٧)	-	(٨٣,٢٠٧)	٢٠١	(١١٧,٢٥١)
تكلفة تمويلية	-	-	-	-	-	-	(٦٠٧)
الحصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقه حقوق الملكية	-	-	-	-	(٤,١٥٧)	-	(٥١,٧٧٨)
مصرفات الزكاة وضريبة الدخل	(٣,١٠٢)	-	(٨,٤٤٤)	٥	(٤,١٥٧)	-	(٥١,٧٧٨)
صافي ربح الفترة	١٨٨,١٥٣	٤,٢٦٦	٤٨,٣٥٦	-	٢٠,٣٣٨	(٢,٤٧٦)	٤٠٤,٧٦٩
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	١٠٠٧,٠٤,٩٧٩	١٦٠,٨٧٠	٢,٣٦٨,٣٤١	٥٨٥,٠٠٦	٣,٧١٥,٨٦٩	(١,٩٠٩,٨٢٦)	٢٤,٣٢٦,٨٣٤
مجموع الموجودات	٥,٨٦٠,٨٣٨	١٩,٧٢١	١,٦٦٣,٦١٥	٥٨٣,٠٦٩	٥,١٢٠,٣٨٠	(٢٧,٠١٤)	١٦,٣٢٧,٢٨٤
مجموع المطلوبات	٨,٧٠١,٥٩٥	٨٩,٧٢١	١,٦٦٣,٦١٥	٥٨٣,٠٦٩	٥,١٢٠,٣٨٠	(٢٧,٠١٤)	١٦,٣٢٧,٢٨٤

شركة مرفئ الظهر بام والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) 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 (نتيج)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

المجموع	تسويات	الأعمال العامة	شركة توريد	شركة جواب	غاز	مياه	طاقة
٢,٩٩٠,٢٩٠	-	-	١,٠٨٦,٠٢٥	-	٣,٥٦٨	١,١٢٧,٤٧٨	٧٤٦,٢٦٩
-	(٥٨٠,٠٢٤)	١,٥٦٠	١٧٥,٢٩٩	١٦٢,٦٨٦	-	٢٤٠,٤٧٩	-
٢,٩٩٠,٢٩٠	(٥٨٠,٠٢٤)	١,٥٦٠	١,٢٦١,٣٢٤	١٦٢,٦٨٦	٣,٥٦٨	١,٣٦٧,٩٠٧	٧٤٦,٢٦٩
(٥٧٧,٤٤٩)	(٧١,٤٨٧)	-	-	(١٠٠,٠٩)	(٤,٥٨٦)	(٢٧٤,٣٩٥)	(٢٢٥,٩٧٢)
(١,٩٣٦,١٣١)	٦٤٨,٥٥٣	(١٢٤,٢٠٠)	(١,٢٥٦,١٧٠)	(٦٨,١٠٤)	(٢٨١,٩٣٢)	(٦٢٨,٩٨٨)	(٢٢٥,٢٩٠)
(٢,٥١٣,٥٨٠)	٥٧٧,٠٦٦	(١٢٤,٢٠٠)	(١,٢٥٦,١٧٠)	(٦٩,١١٣)	(٢٨٦,٥١٨)	(٩٠٣,٣٨٣)	(٤٥١,٢٦٢)
(٥٤,٩٦١)	٦,٤١٥	(٥٣,٢٩٤)	(٥,١٥٥)	(٢,٩٢٧)	-	-	-
(٤٠,٠٧٥)	-	(٤٠,٧٥٥)	-	-	-	-	-
(٥٩,٠٣٦)	٦,٤١٥	(٥٧,٣٦٩)	(٥,١٥٥)	(٢,٩٢٧)	-	-	-
١,٥٨,٨٧٢	(٥,١٤٢)	١٠,٩,٣٤١	٤٢	٦٠	١٢	١,١٠٣	٤٥٦
(١٢٣,١٠٠)	٢٦٠	(٨٦,٨٢٢)	-	(٣٦,٣٠٨)	-	(٢٣٠)	-
٤,٣٣٧	-	٤,٣٣٧	-	-	-	-	-
(٧٣,٨٧٧)	-	(٦٦,٠٦٤)	-	(٣,١٩٧)	-	(٤,٦٢١)	-
٣٣,٩٠٦	(١,٤٢٥)	(٢١٩,٢١٧)	٤١	٥١,٢٠٦	(٢٥٥,٩٣٨)	٤٦٠,٩٧٦	٢٩٥,٤٦٣
٢,٥٥٠	-	-	-	-	-	٢,٥٥٥	-
٢٤١,٠٩,٩٠٧	(١,٧٥١,٣٠٨)	٣,٢٤٨,٠٥٥	٤٨١,٩١٢	٢,٤٠٩,٧٣٥	١٦٣,١٩٦	١,٠٨٠,٥٦٠,٠٤	٨,٧٥٣,٧١٣
١٦,٥٥٨,٨٢١	(٢٩,٠,٣٠٥)	٥,٤٦٩,٩٣٧	٤٧٩,٩٧٦	١,٨٠٦,٠٠٩	١٩,١٦٨	٥,١٧٧,١٠٧	٣,٢٩٥,٤٢٩

الحصة غير المسيطرة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الألفية الموحدة المختصرة
للفترة الشاملة أشهر الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	معدات أخرى	مرافق خارجية مشتركة	خطوط كهرباء وكابلات ومعدات وشبكات	معدات وشبكات أنابيب ومحطات رفع	مباني وأبنية وتجهيز مبنية	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)	(٣٩٠,٧٥٦)	٤٧,٨٥٨	-	٣٢,٧٦٠	٤,٨٨٩	٤٠,٨٦٩	٣١,٥١٧	-	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	-	-	٢,٤١٠	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	-	٥١,٠٨٩٨	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	٣٠,٣٥٧٤	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	٢,٥٣٢,٧٠٨	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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٧. الزكاة وضريبة الدخل

تتكون الزكاة وضريبة الدخل المحملة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	
٢٨,٦٧٧	٣٠,٦٢٩	الزكاة المحملة
٤٥,٢٠٠	٢١,١٤٩	ضريبة الدخل
٧٣,٨٧٧	٥١,٧٧٨	المجموع

أ) حالة الربط

شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)

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

شركة مرافق لتوريد الكهرباء والماء (توريد)

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

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

شركة الجبيل للمياه والكهرباء (جواب)

صدر ربط الزكاة وضريبة الدخل النهائي للسنوات من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١٢ م. قُدمت إقرارات ضريبة الدخل والزكاة للسنوات من ٢٠١٣ م إلى ٢٠٢١ م إلى الهيئة ولم تصدر نتيجة فحص الهيئة بعد. خلال سنة ٢٠٢١ م، أصدرت الهيئة ريوطاً لسنة ٢٠١٨ م بالنزاع ضريبة وزكاة 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 ٢٠٢٢ م، قُدمت "جواب" اقتراح تسوية بمبلغ حوالي ٢,٩ مليون ريال سعودي إلى لجنة التسوية بالهيئة. وقُدمت لجنة التسوية مؤخراً 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 ٢٠١٨ م. قبلت "جواب" عرض الهيئة وهي تنتظر حالياً إصدار لجنة التسوية لفتورة تسوية الالتزامات المذكورة أعلاه.

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

شركة خدمات ماسا للتشغيل والصيانة (ماسا)

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

٨. الأدوات المالية

١. الموجودات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	
١,٠٨٢,٨٧٩	٨٥٦,٩٧٨	ذمم مدينة تجارية
٣٥٩,٩٧٠	٢٧٠,٢٥٧	ذمم مدينة أخرى (إيضاح (أ))
٢١٧,٣٥٤	٢٣٤,٥٨٠	مستحق من برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
١,٧٤٢,٠٠٠	١,٤٢٢,٢٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٣٦٤,٦٢٤	٤٨٢,٦٥٤	نقد وما في حكمه
٣,٧٦٦,٨٢٧	٣,٢٦٦,٦٦٩	مجموع الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

أ. يشمل ذلك الهامش المدين للشركة السعودية للكهرباء بمبلغ ٣٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٠,٤ مليون ريال سعودي) وإيرادات مستحقة بمبلغ ٢٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: 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 ٢٠٢١ م. 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 ٢٠٢٢ م

٨. الأدوات المالية (يتبع)

٢. المطلوبات المالية

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

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

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 ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)
-	٧١,٥٩٠	-	٧١,٥٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدققة)
-	(٧١,٣٠٤)	-	(٧١,٣٠٤)	

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

٩. 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 ٢٠٢١ م: 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 ٢٠٢٢ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة وفي سياق الأعمال الاعتيادية ضمانات بنكية بمبلغ ٥٠٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥٢٤,٩ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، 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 والسنة 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 ٢٠٢٢م

١٤. مطلوبات غير متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (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 ٢٠٢٢م (غير مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (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 لاحقٍ لنهاية فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، اعتمد مساهمو الشركة الأم بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٢٢م توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي.

