

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
٦ - ٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٩ - ٢٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P. O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص. ب. ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة البنى التحتية المستدامة القابضة ("الشركة السعودية للخدمات الصناعية" سابقاً)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م لشركة البنى التحتية المستدامة القابضة (الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية 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، فإننا لن نبدى رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي شركة البنى التحتية المستدامة القابضة ("الشركة السعودية للخدمات الصناعية" سابقاً)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢٤م لشركة البنى التحتية المستدامة القابضة ("الشركة السعودية للخدمات الصناعية" سابقاً) والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢

جدة، في ٢٢ مايو ٢٠٢٤م
الموافق ١٤ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصر (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	الإيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٥٦,٨٧٩,٢٩٠	٢٥١,٦٥٧,٣١٩	٧ الممتلكات والآلات والمعدات
٢٠٣,٧٣٤,٦٧٤	٢٣٦,١٦٠,٩٢٤	٨ موجودات أعمال تحت التنفيذ
٣,٤٨٦,٧٨٧,٦٠٩	٣,٤٥٥,٩٨١,٤٨٠	٩ الموجودات غير الملموسة
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	الشهرة
٢٦٣,٢٢٥,١٩٠	٢٥٣,٢٣١,٨٠٩	١٠ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١,٥٨٦,٤٧٢	١١,٥٨٦,٤٧٢	١١ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٨,٦٣٧,٦٥٩	٤٦,٨٠١,٩٨٢	١٢ موجودات حق الاستخدام
٢٨٨,٦١٩,١٩٠	٢٨٨,٤٦٨,٢١٩	١٣ العقارات الاستثمارية
٦,٠٥٧,١١٢	٦,٠٥٧,١١٢	موجودات الضريبة المؤجلة
<u>٤,٥٧٤,٣٠٢,٩٥٦</u>	<u>٤,٥٥٨,٧٢٢,٠٧٧</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢٢,٠٤٨,٧٩٢	٢٤,٢٧٨,٧٣٠	المخزون
٢١٤,٢٧٢,٥٠٢	٢٤٥,٤١١,٠٧٢	١٤ دعم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
١,١٦٦,٤٠٥,٦٥٦	١,١٢٦,٠٧١,٧٥٥	١٤ النقد وما في حكمه
١٢,٩٥٠,٣٨٩	١٦,٨٢٧,١٥١	١٨ المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>١,٤١٥,١٧٧,٢٣٩</u>	<u>١,٤١٢,٥٨٨,٧٠٨</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٥,٩٨٩,٩٨١,٢٩٥</u>	<u>٥,٩٧١,٣١٠,٧٨٥</u>	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥ رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	علاوة الإصدار
١٠٦,٩٠٥,١٦٧	١٠٦,٩٠٥,١٦٧	الإحتياطي النظامي
(٦,٦٢٢,٥٩٢)	(٦,٦٢٢,٥٩٢)	اسهم الخزينة
٣٨٧,٠٨٨,٩١٤	٣٩٤,٣٦٣,٩١٤	مكونات حقوق ملكية أخرى
١٦٩,٠٧٩,٥٩٢	١٤٧,٩٠٤,٤٣٠	الأرباح المبقاة
<u>١,٥٠٨,٨٦٠,١٤٤</u>	<u>١,٤٩٤,٩٥٩,٩٨٢</u>	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الام
٨٠٥,٨٦٢,٤٣٧	٩٩٥,٤٣٧,٤٠٦	حصص غير مسيطرة
<u>٢,٣١٤,٧٢٢,٥٨١</u>	<u>٢,٤٩٠,٣٩٧,٣٨٨</u>	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
١,٤٠٦,٠٤٢,٦٠٩	١,٤٠٩,٢٦٥,٦٧٨	١٦ التزام بموجب اتفاقية امتياز خدمة
١,١٩٨,٤٤٤,٥١٠	١,١٥٢,٨٣٥,٣٥٣	قروض طويلة الأجل
٤٩,٤٢٨,٢٦٤	٥١,٣٩٦,٢٧٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٤٨,١٩٥	٢,٠٤٨,١٩٥	المخصصات طويلة الأجل
٩٥,٤٥١,٤٩٩	٩٦,٢١٨,٩٩٤	١٢ التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
<u>٢,٧٥١,٤١٥,٠٧٧</u>	<u>٢,٧١١,٧٦٤,٤٩٤</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
١٦٨,٩٥٣,٦٩٣	١٦٩,٨١٥,٠٣٦	١٦ الجزء المتداول بموجب ترتيبات امتياز الخدمة
١٤٥,١٦٩,٠٣٠	١٥٥,٠٦٢,٦٨١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٢٥,٦٤٨,٨٤٤	٤٠٣,٦٧٧,٤٤٦	بدمم دانننن تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٢,٣٥٦,٤٤٧	٢٨,٧١٩,٣١١	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١٢,٨٧٢,٠٤٥	١٠,٢٠٢,٣٢٦	١٢ الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٤٨,٨٤٣,٥٧٨	--	١٨ القروض قصيرة الأجل المستحقة للأطراف ذات العلاقة
--	١,٦٧٢,١٠٣	١٨ المستحق إلى طرف ذي علاقة
<u>٩٢٢,٨٤٣,٦٢٧</u>	<u>٧٢٩,١٤٨,٩٠٣</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٣,٦٧٥,٢٥٨,٧١٤</u>	<u>٣,٤٨٠,٩١٣,٣٩٧</u>	إجمالي المطلوبات
<u>٥,٩٨٩,٩٨١,٢٩٥</u>	<u>٥,٩٧١,٣١٠,٧٨٥</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	الإيضاح	
٢٣٨,٨٥١,٤٠٦	٢٥٧,٦٣٨,٨٠٢	٥	الإيرادات من العقود مع العملاء
١٩٦,٠٥١,١٧٣	٩,٢٧٣,٢٧٩		الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات
٤٣٤,٩٠٢,٥٧٩	٢٦٦,٩١٢,٠٨١		إيرادات إنشاءات
			إجمالي الإيرادات
(١٠٩,٧٤٨,٦٢٩)	(١٢٤,٧٦٥,١٦٥)		التكاليف المباشرة
(١٩٦,٠٥١,١٧٣)	(٩,٢٧٣,٢٧٩)		تكلفة الإنشاء
(٣٠٥,٧٩٩,٨٠٢)	(١٣٤,٠٣٨,٤٤٤)		تكلفة الإيرادات
١٢٩,١٠٢,٧٧٧	١٣٢,٨٧٣,٦٣٧		مجمل الربح
(٤٢,٦٣٣,٧١١)	(٥٠,٤٢٣,٤٦٩)		المصروفات التشغيلية
(٢,٥٩٢,٥٤٣)	(٢,٨٥٤,٧٧١)		المصروفات العمومية والإدارية
(٤٥,٢٢٦,٢٥٤)	(٥٣,٢٧٨,٢٤٠)		مصروفات البيع والتوزيع
			إجمالي مصروفات التشغيل
٨٣,٨٧٦,٥٢٣	٧٩,٥٩٥,٣٩٧		الربح من العمليات
٤,٦٥٨,٧٨٤	٤,٤٨٢,٥٧٧		الإيرادات التمويلية
(٥٨,٠٥١,٥٢٤)	(٧٢,٠٩٠,٩٠٠)		التكاليف التمويلية
٦,١٥٧,٤٥٩	٦,٠٦٢,٦٨٥		الإيرادات الأخرى
٨,٠٢٥,٠٧٥	(٢٥,٣٤٩,٠٥٦)	١٠	الحصة في (خسارة) / أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٤,٦٦٦,٣١٧	(٧,٢٩٩,٢٩٧)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧,٨٥٩,١٣٨)	(٦,٦٢١,٢٢٣)	١٧	الزكاة وضريبة الدخل
٣٦,٨٠٧,١٧٩	(١٣,٩٢٠,٥٢٠)		(خسارة) / ربح الفترة
١٩,٤٧٠,٩٣٠	(٢١,١٧٥,١٦٢)		(الخسارة) / الربح العائد إلى:
١٧,٣٣٦,٢٤٩	٧,٢٥٤,٦٤٢		المساهمين في الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
٣٦,٨٠٧,١٧٩	(١٣,٩٢٠,٥٢٠)		
٠,٢٤	(٠,٢٦)	٦	ربحية السهم: الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من (الخسارة) / الربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ريال سعودي	
٣٦,٨٠٧,١٧٩	(١٣,٩٢٠,٥٢٠)	(خسارة) / ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		البنود المعاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٦,٨٥٢,٨٥٩)	٧,٢٧٥,٠٠٠	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٦,٨٥٢,٨٥٩)	٧,٢٧٥,٠٠٠	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢٩,٩٥٤,٣٢٠	(٦,٦٤٥,٥٢٠)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
١٢,٤٤٢,٩٩٢	(١٣,٩٠٠,١٦٢)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:
١٧,٥١١,٣٢٨	٧,٢٥٤,٦٤٢	المساهمين في الشركة الأم
		الحصص غير المسيطرة
٢٩,٩٥٤,٣٢٠	(٦,٦٤٥,٥٢٠)	

٢٢

٢٢

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

حقوق الملكية للعائدة إلى المساهمين في الشركة الأم

مكونات حقوق ملكية كبرى

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاة	من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطيات التقييم الإكتواري	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة	أسهم الخزينة	الاحتياطي للتظامي	علاوة الإصدار	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣١٤,٧٢٢,٥٨١	٨٠٥,٨٦٢,٤٣٧	١,٥٠٨,٨٦٠,١٤٤	١٦٩,٠٧٩,٥٩٢	٢,٠١٦,٢٢٢	٤٦,٠٨٨,٢٧٥	(٤,٦٩٩,٤٣٥)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	(٦,٦٢٢,٥٩٢)	١٠٦,٩٠٥,١٦٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
(١٣,٩٢٠,٥٢٠)	٧,٢٥٤,٦٤٢	(٢١,١٧٥,١٦٢)	(٢١,١٧٥,١٦٢)	--	--	--	--	--	--	--	--
٧,٢٧٥,٠٠٠	--	٧,٢٧٥,٠٠٠	--	--	٧,٢٧٥,٠٠٠	--	--	--	--	--	--
(٦,٦٤٥,٥٢٠)	٧,٢٥٤,٦٤٢	(١٣,٩٢٠,٥٢٠)	(٢١,١٧٥,١٦٢)	--	٧,٢٧٥,٠٠٠	--	--	--	--	--	--
١٨٢,٢٢٠,٣٢٧	١٨٢,٢٢٠,٣٢٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٤٩٠,٣٩٧,٣٨٨	٩٩٥,٤٣٧,٤٠٦	١,٤٩٤,٩٥٩,٩٨٢	١٤٧,٩٠٤,٤٣٠	٢,٠١٦,٢٢٢	٥٣,٣٦٣,٢٧٥	(٤,٦٩٩,٤٣٥)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	(٦,٦٢٢,٥٩٢)	١٠٦,٩٠٥,١٦٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م
(مراجعة)

خسارة الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الخسارة الشاملة

إصدار رأس المال للحصة غير المسيطرة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

حقوق الملكية الممتدة إلى المساهمين في الشركة الأم										
مكونات حقوق ملكية / أخرى										
إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	الحصص غير المسبورة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقية ريال سعودي	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة المعلنة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	احتياطي تحوط التدفق النقدي ريال سعودي	احتياطيات التقييم الإكثوري ريال سعودي	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة ريال سعودي	الإحتياطي النظمي ريال سعودي	علاوة الإصدار ريال سعودي	رأس المال
										ريال سعودي
٢,٣٦٦,١٨٩,٨٨٩	٨٠٠,٢٦٨,١٥٦	١,٥١٥,٩٢١,٧٣٣	١٧٠,٢٧٦,٨١٧	٤,٦٤٨,١٧٨	٤٦,٣٦٧,٠٤١	(١,٢٤٧,٩٧٧)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
٣٦,٨٠٧,١٧٩	١٧,٣٢٦,٤٤٩	١٩,٤٧٠,٩٣٠	١٩,٤٧٠,٩٣٠	--	--	--	--	--	--	--
(٦,٨٥٣,٨٥٩)	١٧٥,٠٧٩	(٧,٠٢٧,٩٣٨)	--	--	(٧,٠٢٧,٩٣٨)	--	--	--	--	--
٢٩,٩٥٤,٣٢٠	١٧,٥١١,٣٢٨	١٢,٤٤٢,٩٩٢	١٩,٤٧٠,٩٣٠	--	(٧,٠٢٧,٩٣٨)	--	--	--	--	--
(١٩٧,٦٤٩)	(١٩٧,٦٤٩)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٣٤٥,٩٤٦,٥٦٠	٨١٧,٥٨١,٨٣٥	١,٥٢٨,٣٦٤,٧٢٥	١٨٩,٧٤٧,٧٤٧	٤,٦٤٨,١٧٨	٣٩,٣٣٩,١٠٣	(١,٢٤٧,٩٧٧)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م
(مراجعة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل

صافي الحركة في الحصة المسيطرة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٢

١٢/٣/٢٤

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	الإيضاح
٤٤,٦٦٦,٣١٧	(٧,٢٩٩,٢٩٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل التعديلات لـ:
٤٤,٩٢٤,٥٧٦	٥٦,٦٦١,٠١٥	الاستهلاك والإطفاء
٢,٣٦٧,٩٤٨	٢,٥٠٠,٠٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١٤٤,٥٠١	٢,١٣٠,٦٢١	إطفاء إيجارات مقدمة
(٨,٠٢٥,٠٧٥)	٢٥,٣٤٩,٠٥٦	الحصة في خسارة / (أرباح) شركات مستثمر فيها بطريقة
٩٠,٥٠٤	٦٨٩,٦٠٥	حقوق الملكية، بالصفائي
٦١٢,٤٥٤	٥٨٧,٥٧٠	مخصص خسارة ائتمانية متوقعة
(١,٨١٧)	(١٦٠,٦١٣)	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدم
٥٤,٨٨٤	--	ربح من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٥٨,٠٥١,٥٢٤	٧٢,٠٩٠,٩٠٠	إطفاء إيرادات مؤجلة
١٤٣,٨٨٥,٨١٦	١٥٢,٥٤٨,٩١٣	تكلفة تمويلية
(٤٤,٤٥٥,٦٣٨)	(٣١,٨٢٨,١٧٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٤٣,٢٠٠	(٣,٨٧٦,٧٦٢)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٩٨٨,٩٦٧	(٢,٨١٧,٥٠٨)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢٨,٠٦٨,١٣٧	(٥٩,٧٠٢,٦١٤)	المخزون
١,٣٩٦,٩٠٠	١,٦٧٢,١٠٢	ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات أخرى
١٣٠,٧٢٧,٣٨٢	٥٥,٩٩٥,٩٥٧	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١,١١٤,٢٨٩)	(٥٣٢,٠٤٦)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٢٢٩,٧٤٣)	(٢٤,٩٢٥,٦٩٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥٦٩,٠١٨)	--	المصروفات التمويلية المدفوعة
١١٣,٨١٤,٣٣٢	٣٠,٥٣٨,٢١٣	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٢٠٣,٥٠٠	١٧٦,٠٦٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
--	(٨,٠٨٠,٦٧٦)	متحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٤٧,٨٩٨,٠٥٨)	(٥٥,٤٥٦,٤٤٨)	الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة
(٢٤٧,٦٩٤,٥٥٨)	(٦٣,٣٦١,٠٦٢)	إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات، وأعمال رأسمالية تحت
		التنفيذ، وموجودات غير ملموسة وموجودات حق استخدام
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٨٤٤,٠٦٩)	(٣٧,٨٤٦,١١٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٦٧١,٦٨٣)	(٣,١٤١,٦٨٣)	سداد قروض
١١٧,٣٥٥,٨١١	--	التزامات عقود إيجار مدفوعة
--	٣٣,٤٧٦,٧٥٠	استلام قروض طويلة الأجل
٩٢,٨٤٠,٠٥٩	(٧,٥١١,٠٥٢)	إصدار رأس المال إلى الحصة غير المسيطرة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤١,٠٤٠,١٦٧)	(٤٠,٣٣٣,٩٠١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤	١,١٦٦,٤٠٥,٦٥٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٦٦,٨٤٥,٦٦٧	١,١٢٦,٠٧١,٧٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعلومات غير النقدية الإضافية
(٦,٨٥٢,٨٥٩)	٧,٢٧٥,٠٠٠	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة
--	١٤٨,٨٤٣,٥٧٨	العادلة
		القروض قصير الأجل المستحق للأطراف ذات العلاقة
		(الإيضاح ١٨ (د) (١))

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

١. التنظيم والأنشطة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة (الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً) ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨ م)، والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م). تعمل المجموعة من خلال الشركات التابعة لها في مجال تطوير وإدارة عمليات محطات الموانئ والخدمات البحرية وخدمات المستودعات وحلول سلسلة التوريد والخدمات اللوجستية والتطوير المرتبط بها ومحطة تحلية المياه ومعالجتها وبيع المياه. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال
٥٠١، الوحدة رقم ٥٠١
جدة ٢٢٢٣٤،
المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم والشركات التابعة لها التالية ويشار إليها معا بـ ("المجموعة"):

<u>الشركة</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>الملكية الفعلية</u>		<u>الأنشطة الرئيسية</u>
		٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("تصدير")	المملكة العربية السعودية	٪٧٦	٪٧٦	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	المملكة العربية السعودية	٪٩٩,٢٨	٪٩٩,٢٨	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الترميم والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١. التنظيم والأنشطة (يتبع)

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
شركة كنداسة لخدمات المياه – شركة مساهمة مقفلة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	%٦٥	%٦٥	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها. (قطاع تحلية وتوزيع المياه)
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ – شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦	%٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ("أر إس جي تي") *	المملكة العربية السعودية	%٣٦,٣٦	%٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).
شركة البحر الأحمر الدولية لتطوير الموانئ	المملكة المتحدة	--	%٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).
محطة بوابة البحر الأحمر الدولية	المملكة المتحدة	--	%٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).

*سيسكو تمتلك %٦٠,٦ حصة مؤثرة في شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك حصة %٦٠ في شركة محطة بوابة البحر الأحمر.

**سيسكو تمتلك حصة مؤثرة بنسبة %٦٠,٦ في شركة البحر الأحمر الدولية لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك حصة %٦٠ في محطة بوابة البحر الأحمر الدولية.

(١) خلال ٢٠٢٣م، أعلنت سيسكو أن شركتها التابعة التي تم تأسيسها حديثاً، شركة محطة بوابة البحر الأحمر الدولية، قد وقعت اتفاقية امتياز لمدة ٢٢ سنة مع هيئة ميناء شيناجونج لمحطة حاويات باتنجا، الميناء الرئيسي في بنجلاديش. بموجب اتفاقية الامتياز، ستقوم شركة محطة بوابة البحر الأحمر الدولية بإنشاء محطة حاويات بسعة ٥٠٠,٠٠٠ وحدة مكافئة لعشرين قدم في محطة باتنجا للحاويات في ميناء شيناجونج ابتداءً من عام ٢٠٢٤م.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٢. أسس الإعداد

١-٢ أسس المحاسبة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فضلاً عن المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ("آخر قوائم مالية سنوية موحدة"). إلا أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢ الأحكام والتفديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة استخدام الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. ويمكن أن يؤدي عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتفديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

أقامت المجموعة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتوافرة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. إلا أن الظروف والافتراضات الحالية والتفديرات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة المجموعة. ويتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها. انظر أيضاً الإيضاح ٢,٣ أدناه.

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والأدوات المالية المشتقة التي يتم تسجيلها بقيمتها العادلة ومنافع الموظفين، والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزام المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وافتراض الاستمرارية.

٢-٤ عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، والذي يمثل عملة النشاط والعرض للمجموعة.

٣. السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م والتي ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

المعايير التفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عند التطبيق.

٥. الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
١٩٤,٢٥١,٧٠٤	٢٠٨,٣٥٤,٨٩٥	خدمات الشحن والتفريغ
٢٢,٨٠٨,٣٨٦	٢٣,٠٩٣,٨٢١	بيع مياه صالحة للشرب
٢١,٧٩١,٣١٦	٢٦,١٩٠,٠٨٦	إيجارات وخدمات دعم
<u>٢٣٨,٨٥١,٤٠٦</u>	<u>٢٥٧,٦٣٨,٨٠٢</u>	

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
١٩,٤٧٠,٩٣٠	(٢١,١٧٥,١٦٢)	(الخسارة) / الربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٥٥٨,٥٥٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
<u>٠,٢٤</u>	<u>(٠,٢٦)</u>	(خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخفضة

إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
١٧٦,٥٩٥,٠٩٢	١٧٥,٧٥٠,٦٢٧	الممتلكات والآلات والمعدات - أخرى
٢٣,٨٧١,٠٢٥	٢٣,٢٨٨,٧٥٢	ممتلكات وآلات ومعدات - مشروع إعادة التصدير
٥٦,٤١٣,١٧٣	٥٢,٦١٧,٩٤٠	ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء
<u>٢٥٦,٨٧٩,٢٩٠</u>	<u>٢٥١,٦٥٧,٣١٩</u>	

(أ) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، تم إجراء إضافات بلغت ١,٢٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥,١ مليون ريال سعودي)، و ٦,٧٣ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٠,٢٤ مليون ريال سعودي)، ولا شيء (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٢٤ مليون ريال سعودي) للممتلكات والآلات والمعدات - الأخرى ومشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير وعمليات محطة الميناء على التوالي.

(ب) تم رهن ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة - عمليات محطة الميناء مقابل تسهيلات الإجارة.

٨. موجودات الأعمال تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية لموجودات الأعمال تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة للمقاولين والموردين عن الأعمال المدنية والمعدات وموجودات العقود المتعلقة باتفاقية الامتياز. وبمجرد اكتمالها، سيتم تحويل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية. وتتكون موجودات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي من مشاريع مركز جدة للخدمات اللوجستية ومنطقة جدة اللوجستية التابعة لشركة تصدير والعمل تحت التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء الخاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر. وخلال فترة الثلاثة أشهر، تم إضافة مبلغ ٤٤,١ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٠٣,٧ مليون ريال سعودي) في موجودات الأعمال تحت التنفيذ في المجموعة.

٩. الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
٢,٠٧٣,٦٦٦,١٨٤	٢,٠٤١,٥٩٩,٨٤٦	حقوق امتياز الموائى والموجودات (إيضاح ٩-١)
١,٤١١,٦٧٤,٥٥٦	١,٤٠٢,٧٨٣,٣١١	الموجودات غير الملموسة المتعلقة باتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (إيضاح ٩-٢)
١,٤٤٦,٨٦٩	١١,٥٩٨,٣٢٣	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٣,٤٨٦,٧٨٧,٦٠٩</u>	<u>٣,٤٥٥,٩٨١,٤٨٠</u>	

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٩. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

٩-١ حقوق امتياز الموائى والموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
٢,٦٠٥,٥٧٦,٦٠٠	٣,٢٢٥,٤٠٧,٠٧٥	التكلفة
٤٣,١٥٤,٣٢٦	٢,٨٠٧,٤٥٨	الرصيد في بداية السنة / الفترة
٥٧٦,٩٢٣,٤٤٩	--	إضافات خلال السنة / الفترة
(٢١٧,٣٠٠)	(١,٢٧٢,٦٥٠)	المحول من موجودات الأعمال تحت التنفيذ
		استبعادات خلال السنة / الفترة
<u>٣,٢٢٥,٤٣٧,٠٧٥</u>	<u>٣,٢٢٦,٩٤١,٨٨٣</u>	الرصيد في نهاية السنة / الفترة
		إطفاء
١,٠٤٣,٣١٦,٧٠٣	١,١٥١,٧٧٠,٨٩١	الرصيد في بداية السنة / الفترة
١٠٨,٥٢٤,٥٧٠	٣٤,٨٤٣,٧٩٥	المحمل للسنة / الفترة
(٧٠,٣٨٢)	(١,٢٧٢,٦٤٩)	استبعادات خلال السنة / الفترة
<u>١,١٥١,٧٧٠,٨٩١</u>	<u>١,١٨٥,٣٤٢,٠٣٧</u>	الرصيد في نهاية السنة / الفترة
<u>٢,٠٧٣,٦٦٦,١٨٤</u>	<u>٢,٠٤١,٥٩٩,٨٤٦</u>	صافي القيمة الدفترية

٩-٢ الموجودات غير الملموسة المتعلقة بالأتعاب المتغيرة الثابتة والمضمونة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	التكلفة:
		موجودات غير ملموسة مسجلة وفقاً للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات
		المعايير الدولية للتقرير المالي
		الإطفاء المتراكم:
٨٨,٣٤٢,٨٣٢	١٢٢,٧٨٣,٠٥٠	في بداية السنة / الفترة
٣٤,٤٤٠,٢١٨	٨,٨٩١,٢٤٥	المحمل للسنة / الفترة
<u>١٢٢,٧٨٣,٠٥٠</u>	<u>١٣١,٦٧٤,٢٩٥</u>	في نهاية السنة / الفترة
<u>١,٤١١,٦٧٤,٥٥٦</u>	<u>١,٤٠٢,٧٨٣,٣١١</u>	صافي القيمة الدفترية

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٩. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

٩-٢ الموجودات غير الملموسة المتعلقة بالأتعاب المتغيرة الثابتة والمضمونة (يتبع)

أبرمت شركة تصدير، وهي شركة تابعة للمجموعة، اتفاقية بناء وتشغيل ونقل ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("الموانئ" أو "المانح") لإنشاء محطة حاويات بمنطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. منحت اتفاقية البناء والتشغيل ونقل الملكية لاحقاً من شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة أخرى تابعة للمجموعة) اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م). كانت مدة اتفاقية البناء والتشغيل ونقل الملكية في الأصل ٣٢ سنة. بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر بتوقيع اتفاقية امتياز جديدة (اتفاقية الامتياز الجديدة) مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ") حيث تمنح الاتفاقية شركة محطة بوابة البحر الأحمر حقوق بناء وتحديث وتشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافة إلى المحطة الحالية بموجب اتفاقية الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠م (تاريخ سريان الاتفاقية) لمدة ٣٠ سنة من هذا التاريخ ولديها خيار لتجديد المدة قبل انتهاء الصلاحية بناءً على الاتفاق المتبادل.

وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة، لا يوجد شرط صريح لاستبدال موجودات الامتياز، ومع ذلك، هناك متطلبات قابلية الخدمة لمدة ٤ سنوات في نهاية الترتيب. بموجب شروط الامتياز الجديدة، تحدد هيئة الموانئ التعريف التي يجب أن يطبقها المشغل عند تقديم الخدمات وله الحق في مراجعة هيكل التعريف المنشور. للمجموعة الحق في فرض رسوم على مستخدمي الميناء مقابل الخدمات المقدمة وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة. الموجودات غير الملموسة - حقوق امتياز الموانئ مضمونة مقابل تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من بنوك محلية.

تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع الرسوم المتغيرة الثابتة والمضمونة على الأسعار المحددة على مدى مدة الاتفاقية. تم تسجيل هذه الرسوم كأصل غير ملموس بالقيمة الحالية بموجب توجيه تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ١٢ "ترتيبات امتياز الخدمة"، مع إثبات الالتزام المقابل كالتزام. تحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى بموجب اتفاقية الامتياز الجديدة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند وحال تكبدها.

١٠. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	٢٦٣,٢٢٥,١٩٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٨,٠٢٥,٠٧٥	٣٠,٥٠٣,٨٠٩	(٢٥,٣٤٩,٠٥٦)	الحصة في (خسارة) / أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
--	٦,٣٥٩,٩٦٠	٨,٠٨٠,٦٧٥	استثمار تم خلال السنة
--	(٥٠٣,٣٦٠)	--	الحصة في الخسارة الاكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الأخر
(٧,١٢٧,٩٦٨)	٥٧,١٣٦	٧,٢٧٥,٠٠٠	الحصة من الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي
--	(٢٥,٠١٩,٤٢٩)	--	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة / الفترة
٢٥٢,٧٢٤,١٨١	٢٦٣,٢٢٥,١٩٠	٢٥٣,٢٣١,٨٠٩	الرصيد في نهاية السنة / الفترة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٠. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١-١٠ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الملكية الفعلية النسبية		القيمة الدفترية	
			٣١ مارس ٢٠٢٣م	٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ مارس ٢٠٢٤م
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪	١٤١,٨٤٠,٧٣١	١١٩,٥١٦,٢٢٩
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٪	٣٣,٣٪	٦٦,١٨٨,٢٦٨	٧٠,٨١١,٦٠٦
شركة زنمت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	بلدية لختنشتاين	١٩٪	١٩٪	٢,٦٥٣,١٠٧	٢,٨١٥,٧٧٤
شركة جرين دوم (إيضاح د)	الاستثمار في وإدارة الشركات التي تقدم خدمات لوجستية	الإمارات العربية المتحدة	٣١,٦٧٪	٣١,٦٧٪	٥٠,٨٠٢,٢٧٤	٥٨,٣٤٧,٣٩٠
					٢٦٣,٢٢٥,١٩٠	٢٥٣,٢٣١,٨٠٩

(أ) ليس لدى الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة أو عمليات "الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة" وبالتالي تم تصنيفها كمشروع مشترك ويتم المحاسبة عنها على هذا النحو.

(ب) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩٪ لشركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، وبناءً عليه، يتم تصنيفها كشركة زميلة.

(ج) شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، وبالتالي، يتم تصنيفها كشركة زميلة.

(د) ليس لدى الشركة الأم أي سيطرة على إدارة أو عمليات شركة جرين دوم القابضة المحدودة ("جرين دوم") وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. خلال الفترة، تم استثمار مبلغ إضافي بقيمة ٨,٨ مليون ريال سعودي إضافي عند استدعاء رأس المال (٢٠٢٣م: ٦,٣ مليون ريال سعودي).

(هـ) شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة مملوكة بنسبة ٣٣,٣٤٪ لشركة البنى التحتية المستدامة القابضة ("الشركة")، وبناءً عليه، يتم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها على هذا النحو.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١١. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة. وكما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة.

١٢. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المدرجة والحركة فيها خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في	المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	
غير مراجعة	مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,٣٦٦,٠٢٨	٥٧,٥٩٨,١٧٢	التكلفة:
--	٨,٧٦٧,٨٥٦	في بداية السنة / الفترة
(٣٠٩,٧٢٩)	--	إضافات خلال السنة / الفترة
٦٦,٠٥٦,٢٩٩	٦٦,٣٦٦,٠٢٨	تعديل خلال السنة / الفترة
		الاستهلاك:
(١٧,٧٢٨,٣٦٩)	(١٢,١٠١,٦١٦)	في بداية السنة / الفترة
(١,٥٢٥,٩٤٨)	(٥,٦٢٦,٧٥٣)	الاستهلاك للسنة / الفترة
(١٩,٢٥٤,٣١٧)	(١٧,٧٢٨,٣٦٩)	
٤٦,٨٠١,٩٨٢	٤٨,٦٣٧,٦٥٩	صافي القيمة في نهاية السنة / الفترة

فيما يلي القيم الدفترية للتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في	المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	
غير مراجعة	مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٨,٣٢٣,٥٤٤	١٠٥,٢٧٨,١٨٧	في بداية السنة / الفترة
--	٨,٧٦٧,٨٥٦	إضافات خلال السنة / الفترة
٩٣٤,٥٨٩	٣,٤٠٩,٢٨٥	محمل الفوائد للسنة / الفترة
(٣٠٩,٧٢٩)	--	تعديل خلال السنة / الفترة
٦١٤,٥٩٩	٢,٥٢٢,٧٧٦	تكلفة فائدة مرسلة (مرسلة في موجودات الأعمال تحت التنفيذ)
(٣,١٤١,٦٨٣)	(١١,٦٥٤,٥٦٠)	دفعات التزامات عقود إيجار من الخدمة خلال السنة / الفترة
١٠٦,٤٢١,٣٢٠	١٠٨,٣٢٣,٥٤٤	في نهاية السنة / الفترة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٢. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار (يتبع)

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
١٢,٨٧٢,٠٤٥	١٠,٢٠٢,٣٢٦	التزامات عقود الإيجار الحالية
٩٥,٤٥١,٤٩٩	٩٦,٢١٨,٩٩٤	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
<u>١٠٨,٣٢٣,٥٤٤</u>	<u>١٠٦,٤٢١,٣٢٠</u>	

١٣. العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
٣١٤,٤٠٨,٤٣٠	٤٥٢,٩٩١,٩٣٩	التكلفة
١٤٠,٥٢٨,١٥٠	٤,٧٦٥,٩١٢	في بداية السنة / الفترة
(٣,٠٠٣,٠٠٨)	--	المحول من موجودات الأعمال تحت التنفيذ
١,٠٥٨,٣٦٧	--	استيعادات
<u>٤٥٢,٩٩١,٩٣٩</u>	<u>٤٥٧,٧٥٧,٨٥١</u>	إضافات خلال السنة / الفترة
		في نهاية السنة
١٥٠,٥٧٦,٧٠٥	١٦٤,٣٧٢,٧٤٩	الاستهلاك المتراكم
٣٥٠,٩٥٦	--	في بداية السنة
١٦,٤٤٨,٠٩٥	٤,٩١٦,٨٨٣	الاستهلاك للسنة / الفترة (مرسل في موجودات الأعمال تحت التنفيذ)
(٣,٠٠٣,٠٠٧)	--	المحمل للسنة / الفترة
<u>١٦٤,٣٧٢,٧٤٩</u>	<u>١٦٩,٢٨٩,٦٣٢</u>	على الاستيعادات
		في نهاية السنة
<u>٢٨٨,٦١٩,١٩٠</u>	<u>٢٨٨,٤٦٨,٢١٩</u>	صافي القيمة الدفترية

تمثل العقارات الاستثمارية المستودعات المؤجرة للعملاء لأغراض التخزين.

جرت التحسينات على المباني والعقارات المستأجرة على مخطط أراضي مستأجر من الهيئة العامة للموانئ السعودية مقابل إيجار سنوي رمزي. وتسري اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية بدءاً من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح مدتها سنتين هجرتين، وفي ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد اتفاقية الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٩٩,٣٦٦	٣٤٣,٢٧٢	النقد في الصندوق
٥٢٠,٧٣٨,٣٠١	٧٢٧,٤٦٢,٦٣٣	النقد لدى البنوك
٦٤٥,٣٦٧,٩٨٩	٣٩٨,٢٦٥,٨٥٠	ودائع المراجعة (الإيضاح ١٤-١)
<u>١,١٦٦,٤٠٥,٦٥٦</u>	<u>١,١٢٦,٠٧١,٧٥٥</u>	

١٤-١ تم إيداع ودائع مراجعة لدى بنوك تجارية محلية وتدر إيرادات مالية بالمعدلات السائدة في السوق.

١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها *

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٨١,٦ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

(* تشمل أسهم الخزينة المستحوذ عليها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م).

١٦. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٣٤٣,٦١٣,٥٤٠	١,٣٠٧,٨٩٨,٠٣٤	قروض طويلة الأجل
(١٤٥,١٦٩,٠٣٠)	(١٥٥,٠٦٢,٦٨١)	بخصم: الجزء المتداول
<u>١,١٩٨,٤٤٤,٥١٠</u>	<u>١,١٥٢,٨٣٥,٣٥٣</u>	الجزء غير المتداول

شركة محطة بوابة البحر الأحمر

(أ) في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة للشركة) ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجارية المحلية للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. وتسهيل الإجارة مضمون مقابل ممتلكات ومعدات / حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. ويترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٦. القروض طويلة الأجل (يتبع)

شركة محطة بوابة البحر الأحمر (يتبع)

ب) في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجارية المحلية للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. كما أن التسهيلات مضمون أيضاً مقابل حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إيضاح ٨-١). وسيتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح (ج) أدناه).

ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر والبنوك على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لستة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفض بذلك الهامش ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٣٠م. تسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات مقابل ممتلكات ومعدات شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقية لم تؤد إلى تعديل جوهري وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية".

د) سيتم إطفاء الجزء غير المطفأ للإيجارات المدفوعة مقدماً والرسوم الأخرى المدفوعة للبنوك على مدى الفترة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصى ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل أعمال الدمج والتوسعة التي تم سحبها بالكامل خلال الفترة السابقة. تدفع شركة بوابة البحر الأحمر رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب وربح متفق عليه يستحق الدفع بحسب السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام وإطفائها كجزء من سعر الفائدة الفعال. سيتم سداد القرض على دفعات ربع سنوية ابتداءً من ٢٠٢٣م وينتهي في ٢٠٣٣م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة.

و) فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من قروض شركة بوابة البحر الأحمر كما في نهاية الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٢٤٠,٦٥٥,٢٨٨ (١٤٠,٤٣٧,٠٠٢)	١,٢٠٨,٠٦٤,٧٨٢ (١٤١,٦٠١,٣٩٦)	قروض طويلة الأجل يخصم: الجزء المتداول
١,١٠٠,٢١٨,٢٨٦	١,٠٦٦,٤٦٣,٣٨٦	الجزء غير المتداول

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٦. القروض طويلة الأجل (يتبع)

شركة تصدير

ز) خلال سنة ٢٠٢٢م، حصلت شركة تصدير (شركة تابعة للشركة) على تسهيل قرض طويل الأجل بحد مقيد قدره ٢٩٠ مليون ريال سعودي من بنك تجاري من أجل بناء مستودع جديد. والقرض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زائد هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد ٩ أشهر من أولى دفعات القرض.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
١٠٢,٩٥٨,٢٥٢	٩٩,٨٣٣,٢٥٢	قرض طويل الأجل
(١٣,٤٦١,٢٨٥)	(١٣,٤٦١,٢٨٥)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٨٩,٤٩٦,٩٦٧</u>	<u>٨٦,٣٧١,٩٦٧</u>	الجزء طويل الأجل

ح) جميع القروض المذكورة أعلاه تحمل بعض التعهدات المالية، والتي تم الالتزام بها حتى تاريخ التقرير.

ط) جميع قروض المجموعة مقومة بالريال السعودي.

١٧. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢م وتم الانتهاء من الربوط حتى سنة ٢٠٢٠م مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، وحصلت الشركة الأم على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م.

الشركات التابعة

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ("الشركات التابعة")

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر ربوط الزكاة وضريبة الدخل مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢٢م. ويعتبر الربط الضريبي / الزكوي لسنة ٢٠١٤م منتهياً بموجب قانون التقادم. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، استلمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر ربوطاً عن السنوات ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٧م و ٢٠١٨م والتي تم قبولها وتسديدها "مع الاعتراض". وحتى تاريخ هذه القوائم المالية، لم تقم الهيئة بعد بإصدار الربط للسنوات من ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٢م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربوطاً لسنة ٢٠١٨م تم قبوله مع الاعتراض عليه. يعتبر التقييم للسنوات حتى سنة ٢٠١٧م والسنوات السابقة نهائياً بموجب قانون التقادم. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية، لم تقم الهيئة بعد بإصدار الربط للسنوات من ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٢م.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٧. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("الشركة التابعة")
أنهت الشركة ربطها الزكوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. ولم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠١٧م حتى ٢٠٢٢م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")
أنهت الشركة ربطها الزكوي مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٨م ومن ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م. خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٢م، استلمت شركة إسناد الربط النهائي لسنة ٢٠٢٠م بالتزام زكاة إضافي قدره ٢,٢٤٣ ريال سعودي، والذي قبلته الشركة وسدته مع الاعتراض. قدمت إسناد إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. لم تصدر الهيئة الربط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٥م وسترفع الربوط للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٢م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("الشركة التابعة")
أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تقم الهيئة بعد بإصدار الربط للسنوات من ٢٠١٦م إلى ٢٠٢٢م.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات الزميلة للمجموعة والكيانات الأخرى (الشركات الشقيقة) التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو التي تخضع لسيطرة أو التي تتأثر بتلك الأطراف. يتم اعتماد أسعار وشروط هذه التعاملات من قبل إدارة الشركة.

(أ) فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية			
٣١ مارس ٢٠٢٣م	٣١ مارس ٢٠٢٤م			
غير مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي			
١٧,٢٨٥,٠٩١	١٨,٠٢١,٧٥٣	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٤٠,٦٦٣	١٠,١١١	مصرفات منكبدة بالنيابة عن الشركة الزميلة		
٣٤,٥٠٠	١٤٠,٧١١	خدمات مقدمة	شركة زميلة	شركة الجبر تالكي المحدودة
٩٧,٤٤٠	٨٣,١٦٠	مصرفات منكبدة بالنيابة عن شركة زميلة		
٧١,٥٦٣	٢٦٢,١٣٣	مدفوعات بالنيابة عن الشريك	شريك	شركة زينل للصناعات المحدودة
(٩٢)	(٩٢)	مصرفات منكبدة بالنيابة عن المجموعة		
(٤,٤٨٣,٨٣٨)	(٥,٠١٣,٧٧٥)	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	الكرم العربي للتموين

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ب) المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
١٢,٤٨٩,٠٠٧	١٦,٢٨٢,١٨١	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة شركة زينل للصناعات المحدودة شركة الجبر تالكي المحدودة
٤٦١,٣٨٢	٤٦١,٣٨٢	
--	٨٣,٥٨٨	
<u>١٢,٩٥٠,٣٨٩</u>	<u>١٦,٨٢٧,١٥١</u>	

(ج) المستحق إلى طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
--	١,٦٧٢,١٠٣	الكرم العربي للتموين

(د) القرض قصير الأجل المستحق للأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة	
١٤٨,٨٤٣,٥٧٨	--	القرض قصير الأجل المستحق للأطراف ذات العلاقة

(هـ) تتكون مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا مما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
٢,٢٥٣,٣٨٠	٣,٨٧٢,٨٢٠	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد انتهاء التوظيف
٢١٩,٠٦٧	١٣٦,٩٣٩	
<u>٢,٤٧٢,٤٤٧</u>	<u>٤,٠٠٩,٧٥٩</u>	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل لموظفي الإدارة العليا للمجموعة الرواتب والمكافآت.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(و) تتكون مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة / اللجان مما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	
١٦٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	مكافآت حضور الاجتماعات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	مكافآت أخرى
<u>٣٥٢,٥٠٠</u>	<u>٣٦٢,٥٠٠</u>	

١٩. الالتزامات والارتباطات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ١٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٣,٣ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٧,٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٧,٤ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء مركز وساحة لوجستية جديدة، وإنشاء محطة جديدة لتحلية المياه، وأعمال الدمج والتوسعة في محطة الحاويات.

٢٠. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تطوير الموانئ والعمليات
- تحلية وتوزيع المياه
- الساحات اللوجستية وخدمات الدعم
- المركز الرئيسي: المركز الرئيسي للشركة ويتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

تقع قطاعات الأعمال هذه داخل المملكة العربية السعودية وتمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة.

تقوم الإدارة العليا للمجموعة مجلس إدارة الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية كل ثلاثة أشهر على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات المبلغ عنها للإدارة العليا والمتضمنة لبنود منسوبة مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنة أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٢٠. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقرر عنها						
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	تحلية وتوزيع المياه	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات	
ألف ريال سعودي (غير مراجعة)						
						٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٢٥٦,٣١٣	--	٢٥٦,٣١٣	٢٣,٥٤٥	٢٤,٤١٣	٢٠٨,٣٥٥	إيرادات خارجية
١٥,٧٠٣	--	١٥,٧٠٣	--	٦,٤٣٠	٩,٢٧٣	تاريخ محدد
٢٧٢,٠١٦	--	٢٧٢,٠١٦	٢٣,٥٤٥	٣٠,٨٤٣	٢١٧,٦٢٨	على مدى المدة الزمنية
(٥,١٠٤)	--	(٥,١٠٤)	(٤٥١)	(٤,٦٥٣)	--	إجمالي الإيرادات الخارجية
٢٦٦,٩١٢	--	٢٦٦,٩١٢	٢٣,٠٩٤	٢٦,١٩٠	٢١٧,٦٢٨	إيرادات بين القطاعات
١٣٨,٤٧٨	--	١٣٨,٤٧٨	١١,٩١٢	١٧,٨٢٠	١٠٨,٧٤٦	إيرادات قطاعية
(٤,٤٤٠)	--	(٤,٤٤٠)	--	(٤,١٣١)	(٣٠٩)	التكاليف المباشرة
١٣٤,٠٣٨	--	١٣٤,٠٣٨	١١,٩١٢	١٣,٦٨٩	١٠٨,٤٣٧	تكاليف مباشرة بين القطاعات
١٣٢,٨٧٤	--	١٣٢,٨٧٤	١١,١٨٢	١٢,٥٠١	١٠٩,١٩١	التكلفة القطاعية
(٢١,١٧٥)	(٣١,٢٥٨)	١٠,٠٨٣	٤,١٥٠	٢,٦٦٣	٣,٢٧٠	مجمّل الأرباح القطاعية
٥,٩٧١,٣١١	٦٩٤,٢٠٦	٥,٢٧٧,١٠٥	١٨٥,٦٧٣	٥٥٥,١٧٨	٤,٥٣٦,٢٥٤	الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم
٣,٤٨٠,٩١٤	١٢,٢١٧	٣,٤٦٨,٦٩٧	٤٠,٢٧٥	٢٢٧,٢٨٠	٣,٢٠١,١٤٢	الموجودات القطاعية
						المطلوبات القطاعية

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٢٠. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقرر عنها

الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي (غير مراجعة)	تحلية وتوزيع المياه	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات			
						ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
							٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
							إيرادات خارجية	
٢٣٧,٥٧٣	--	٢٣٧,٥٧٣	٢٣,٠٩٥	٢٠,٢٢٦	١٩٤,٢٥٢	تاريخ محدد		
٢٠٨,٤٠٩	--	٢٠٨,٤٠٩	--	١٢,٣٥٨	١٩٦,٠٥١	على مدى المدة الزمنية		
٤٤٥,٩٨٢	--	٤٤٥,٩٨٢	٢٣,٠٩٥	٣٢,٥٨٤	٣٩٠,٣٠٣	إجمالي الإيرادات الخارجية		
(١١,٠٨٠)	--	(١١,٠٨٠)	(٢٨٧)	(١٠,٧٩٣)	--	إيرادات بين القطاعات		
٤٣٤,٩٠٣	--	٤٣٤,٩٠٣	٢٢,٨٠٨	٢١,٧٩١	٣٩٠,٣٠٣	إيرادات قطاعية		
٣١٥,٢١٦	--	٣١٥,٢١٦	١١,٢٤٨	٢١,٥١٨	٢٨٢,٤٥٠	التكاليف المباشرة		
(٩,٤١٦)	--	(٩,٤١٦)	--	(٩,١٢٩)	(٢٨٧)	تكاليف مباشرة بين القطاعات		
٣٠٥,٨٠٠	--	٣٠٥,٨٠٠	١١,٢٤٨	١٢,٣٨٨	٢٨٢,١٦٣	التكلفة القطاعية		
١٢٩,١٠٣	--	١٢٩,١٠٣	١١,٥٦٠	٩,٤٠٣	١٠٨,١٤٠	مجمل الأرباح القطاعية		
							الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم	
١٩,٤٧١	٤,١٤١	١٥,٣٣٠	٤,٢٢٦	٢,٦٣٦	٨,٤٦٨			
٥,٢٦٣,٦٠٥	٧٨٩,٩٩٥	٤,٤٧٣,٦١٠	١٧١,٥٦٦	٥٨٥,٠٨١	٣,٧١٦,٩٦٣	الموجودات القطاعية		
٢,٩١٧,٦٥٩	١٨,٥٨٦	٢,٨٩٩,٠٧٣	٣٥,٤٣٨	١٩٢,٤٠٣	٢,٦٧١,٢٣١	المطلوبات القطاعية		

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند نقل التزام في التعاملات الاعتيادية بين الأطراف المشاركة في السوق عند تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن المعاملة تحدث إما:

- في السوق الرئيسية المتاحة للوصول لأصل أو التزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.
- فيما يلي تحليل لإيضاحات القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة:

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(الشركة السعودية للخدمات الصناعية سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، سواء بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).

المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من جهات ذات علاقة، والنقد وما في حكمه المسجل بالتكلفة المطفأة والاستثمار في الأوراق المالية المسجلة بالقيمة العادلة، وتتكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض والتسهيلات البنكية، والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

تقارب القيم العادلة للأدوات المالية المحملة بالتكلفة المطفأة قيمها العادلة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات المتعلقة لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٤م الموافق ٨ ذو القعدة ١٤٤٥هـ.