

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٦ - ٧
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٨-٩
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١٠ - ٢٩

تقرير فحص المراجع المستقل إلى مساهمي شركة البنى التحتية المستدامة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة البنى التحتية المستدامة القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٤م (الموافق ١٤ ذو القعدة ١٤٤٥هـ).

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



Handwritten signature of Hussein Salih Asiri

حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤١٤)

جدة: ١٦ ذو القعدة ١٤٤٦هـ
(١٤ مايو ٢٠٢٥م)

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٤٥,١٢٣,٨٨٢	٢٣٩,٧٣٨,٨٩٤	٧	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٥٨٢,٧٨٩,١٦٩	٣,٥٤٧,٨٩٢,١٥٧	٨	موجودات غير ملموسة
١٢٥,٦٠٦,٩١٢	١٥٣,٥١٠,٢٩٥	٩	موجودات أعمال قيد التنفيذ
٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢	٢٥٣,٥٢٠,٤٠٤	١٠	شركات المستثمر فيها ومحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠		شهرة
٦٥,٩٩٠,٥٣٥	٦٤,٨٩١,٧٣١	١٤	موجودات حق الاستخدام
٣٦٣,٢٦٢,٦٠٩	٣٥٨,٨١٣,٠٩٨	١٥	عقارات استثمارية
٨,٥٤٩,٢٦٦	٧,٥٧٥,٠٨١	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٧٠٥,٤٨٥	٥,٧٠٥,٤٨٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٦٥٧,٨٦٩,٤٢٠	٤,٦٤٠,٤٢٣,٩٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٢,٣٧٢,٣٤١	٢٥,٩٩٣,٠٣٧	١٢	بضاعة
٣٢١,٢٥٧,٧٧٢	٣٩٥,٣٠١,٠٧٣	١٣	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٥,٤٤٥,١٢٥	١٥,٢٨٨,٥٧٠	٢١	مستحق من جهات ذات علاقة
١١٨,٦١٨,٢٦٨	١١٦,٦١٨,٢٦٨	١٦	ودائع قصيرة الأجل
٨٨٥,٠٧٣,٤٦٠	٨٥٣,٦١٤,٤٥٨	١٦	النقد وما في حكمه
١,٣٧٢,٧٦٦,٩٦٦	١,٤٠٦,٨١٥,٤٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٠٣٠,٦٣٦,٣٨٦	٦,٠٤٧,٢٣٩,٣١١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار السهم
١٠٦,٩٠٥,١٦٧	١٠٦,٩٠٥,١٦٧	١٧	احتياطي نظامي
(٦,٦٢٢,٥٩٢)	(٦,٦٢٢,٥٩٢)	١٧	أسهم خزينة
٣٨٩,٢٨٩,١٢١	٣٨٠,٢٨٩,٨٥٢		مكونات حقوق ملكية أخرى
١٣٥,٨٠٣,٥١٦	١٦١,٥٠٣,٢٩٩		أرباح مبقاة
١,٤٧٧,٧٨٤,٢٧٥	١,٤٩٤,٤٨٤,٧٨٩		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٩٢٩,٧٦٣,٥٤٢	٩٦٥,٩٢٠,٢٧٢		حصص غير مسيطرة
٢,٤٠٧,٥٤٧,٨١٧	٢,٤٦٠,٤٠٥,٠٦١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٥٤٢,٣٠٩,٣٢٠	١,٥٤٧,٣٨٨,٧٨٠		التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
١,٠٦٧,٩٦٩,٠٨٤	١,٠٢٨,٠٠٧,٥٠٠	١٨	قروض طويلة الأجل
٥٥,٢٦٩,٠١٨	٥٧,٥٣١,٩٠٠		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٩٥,٨٤٩	٢,٢٢٤,٧١١		مخصصات طويلة الأجل
١١١,٩٢٢,١٧٠	١١٣,١٣٣,٧٤٥	١٤	التزامات عقود إيجار
٢,٧٧٩,٦٦٥,٤٤١	٢,٧٤٨,٢٨٦,٦٣٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٦٢,٧٤٤,٠٣٥	١٦٤,٧٠٢,٤٥١		التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
١٦٤,١٨٠,٢٩١	١٦٥,٤٩٤,٦٨٤	١٨	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
١١,١١٢,٨١٩	١١,٠٦٠,٢٣٩	١٤	جزء متداول للتزامات عقود الإيجار
٢٣,٦٦٤,٦٢٦	١١,٠٩٢,٥٧٤		قرض قصير الأجل
٤٤٧,١٥٤,٠٦٢	٤٤٦,٢٧٦,٣٧٩	٢٠	ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٣٤,٥٦٧,٢٩٥	٣٦,٩١٣,٦٩٩	١٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
-	٣,٠٠٧,٥٨٨	٢١	مستحق لجهة ذات علاقة
٨٤٣,٤٢٣,١٢٨	٨٣٨,٥٤٧,٦١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٦٢٣,٠٨٨,٥٦٩	٣,٥٨٦,٨٣٤,٢٥٠		مجموع المطلوبات
٦,٠٣٠,٦٣٦,٣٨٦	٦,٠٤٧,٢٣٩,٣١١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مكتبة

مكتبة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٥٧,٦٣٨,٨٠٢	٣٢٨,٨٠٨,١٦٨	٥	الإيرادات من العقود مع العملاء
٩,٢٧٣,٢٧٩	٢٢,٦٧٨,٥٩٧		إيرادات من بيع البضائع والخدمات
٢٦٦,٩١٢,٠٨١	٣٥١,٤٨٦,٧٦٥		إيرادات أعمال الإنشاء
			مجموع الإيرادات
(١٢٤,٧٦٥,١٦٥)	(١٤٦,٦٦٥,٩٥٨)		تكاليف مباشرة
(٩,٢٧٣,٢٧٩)	(٢٢,٦٧٨,٥٩٧)		تكاليف إنشاء
(١٣٤,٠٣٨,٤٤٤)	(١٦٩,٣٤٤,٥٥٥)		تكاليف الإيرادات
١٣٢,٨٧٣,٦٣٧	١٨٢,١٤٢,٢١٠		إجمالي الربح
(٥٠,٤٢٣,٤٦٩)	(٤٩,٩٠٣,٦١٦)		المصاريف التشغيلية
(٢,٨٥٤,٧٧١)	(٢,٤١٠,٢١٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥٣,٢٧٨,٢٤٠)	(٥٢,٣١٣,٨٣٢)		مصاريف بيع وتوزيع
٧٩,٥٩٥,٣٩٧	١٢٩,٨٢٨,٣٧٨		مجموع مصاريف التشغيل
			الربح من العمليات
٤,٤٨٢,٥٧٧	٧,٠٦٩,٣٤٨		إيرادات تمويل
(٧٢,٠٩٠,٩٠٠)	(٧٢,٧٩٣,٩٠٥)		تكلفة تمويل
٦,٠٦٢,٦٨٥	٣٢٨,٢٥٦		إيرادات أخرى، صافي
(٢٥,٣٤٩,٠٥٦)	٨,٥١٠,١٥٧	١٠	حصة في ربح / (خسارة) الشركات المستثمر فيها والمحاسب عنها
(٧,٢٩٩,٢٩٧)	٧٢,٩٤٢,٢٣٤		بطريقة حقوق الملكية، صافي
			الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٦٢١,٢٢٣)	(١١,٣٤٢,٥٠٢)	١٩	الزكاة وضريبة الدخل
(١٣,٩٢٠,٥٢٠)	٦١,٥٩٩,٧٣٢		الربح / (الخسارة) للفترة
(٢١,١٧٥,١٦٢)	٢٤,٧٢٥,٥٩٨		العائد إلى:
٧,٢٥٤,٦٤٢	٣٦,٨٧٤,١٣٤		المساهمين في الشركة الأم
(١٣,٩٢٠,٥٢٠)	٦١,٥٩٩,٧٣٢		حصص غير مسيطرة
			ربحية / (خسارة) السهم
(٠,٢٦)	٠,٣٠	٦	الربح / (الخسارة) الأساسي والمخفض
			للسهم من ربح الفترة
			العائدة للمساهمين في الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
(١٣,٩٢٠,٥٢٠)	٦١,٥٩٩,٧٣٢	الربح / (الخسارة) للفترة
		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
		بنود يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٧,٢٧٥,٠٠٠	(٧,٠٥٤,٥٥٥)	تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعلي من التغيرات في القيمة العادلة
-	(١,٦٠١,٥٣٣)	احتياطي ترجمة العملات
٧,٢٧٥,٠٠٠	(٨,٦٥٦,٠٨٨)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦,٦٤٥,٥٢٠)	٥٢,٩٤٣,٦٤٤	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
(١٣,٩٠٠,١٤٤)	١٦,٧٠٠,٥١٤	العائد إلى:
٧,٢٥٤,٦٢٤	٣٦,٢٤٣,١٣٠	المساهمين في الشركة الأم
(٦,٦٤٥,٥٢٠)	٥٢,٩٤٣,٦٤٤	حصص غير مسيطرة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم												
مكونات حقوق ملكية أخرى												
مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبدئية	احتياطي ترجمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحوط	احتياطيات تقييم	تغيرات في نسبة التغيرات في الشركات التابعة (إيضاح (١١))	أسهم الخزينة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار السهم	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	ريال سعودي
٢,٤٠٧,٥٤٧,٨١٧	٩٢٩,٧٦٣,٥٤٢	١,٤٨٧,٧٨٤,٢٧٥	١٣٥,٨٠٣,٥١٦	(٢,٨٣٣,٥٧٨)	(١,٠٢٠,٨٨٤)	٥٣٣,١,٨٨٤	(٣,٨٤٢,٠٥٣)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	(٦,١٢٢,٥٩٦)	١٠٦,٩٠٥,١٦٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
٦١,٥٩٩,٧٣٢	٣٦,٨٧٤,١٣٤	٢٤,٧٢٥,٥٩٨	٢٤,٧٢٥,٥٩٨	-	(٩٧,٥٢٩)	-	-	-	-	-	-	-
(٨,٦٥٦,٠٨٨)	(٦٣١,٠٠٤)	(٨,٠٢٥,٠٨٤)	-	-	-	(٧,٠٥٤,٥٥٥)	-	-	-	-	-	-
٥٢,٩٤٣,٦٤٤	٣٦,٢٤٣,١٣٠	١٦,٧٠٠,٥١٤	٢٤,٧٢٥,٥٩٨	(٩٧,٥٢٩)	-	(٧,٠٥٤,٥٥٥)	-	-	-	-	-	-
(٨٦,٤٠٠)	(٨٦,٤٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٤٠٧,٥٤٧,٨١٧	٩٢٩,٧٦٣,٥٤٢	١,٤٨٧,٧٨٤,٢٧٥	١٦٠,٥٢٩,١١٤	(٣,٨٠٤,١٠٧)	(١,٠٢٠,٨٨٤)	٤٦,٢٤٧,٣٢٩	(٣,٨٤٢,٠٥٣)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	(٦,١٢٢,٥٩٦)	١٠٦,٩٠٥,١٦٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
الربح للسنة												
الخصول للشهادة الأخرى												
مجموع الدخل القابل												
توزيعات أرباح مدفوعة												
الصيد في ٣١ مارس												
٢٠٢٥ (غير مراجع)												

الرصيد في ١ يناير
 ٢٠٢٥ م (مراجعة)

الربح للفترة
 الخسارة الشاملة الأخرى
 مجموع الدخل الشامل

توزيعات أرباح مدفوعة

الرصيد في ٣١ مارس
 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)




شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

حقوق الملكية الصادرة للمساهمين في الشركة الأم															
مكونات حقوق ملكية أخرى															
تأثير التغيرات															
في نسبة															
المساهمة في															
أسهم الخزينة															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															
إجمالي															

الرصيد في ٣١ مارس
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

المرصد في ١ يناير
٢٠٢٤ م (مراجعة)

(الخصم) / الربح للفترة
الدخل الشامل الأخر
مجموع الدخل الشامل
/ (الخصم)
إصدار رأس المال إلى
حصة غير مستطرد

١٠٠٠
١٠٠٠

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح
(٧,٢٩٩,٢٩٧)	٧٢,٩٤٢,٢٣٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٦,٦٦١,٠١٥	٦٢,٣٣٩,٦٨٠	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢,٥٠٠,٠٥٦	٣,٢٧٧,٤٥٠	التعديلات -:
٢,١٣٠,٦٢١	١,٩٣٤,٧٥١	استهلاك وإطفاء
٢٥,٣٤٩,٠٥٦	(٨,٥١٠,١٥٧)	مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
٦٨٩,٦٠٥	(١٤,٩٥٧)	إطفاء إيجار مقدم
٥٨٧,٥٧٠	(٩٥٣,٥١٢)	حصة في نتائج الشركة المستثمر فيها والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، صافي
(١٦٠,٦١٣)	٣	(عكس قيد) / مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	٢٨,٨٦٢	(عكس قيد) / مخصص بضاعة متقدمة وبطينة الحركة
٧٢,٠٩٠,٩٠٠	٧٠,٨٣٠,٢٩٢	(خسارة) / مكسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٥٢,٥٤٨,٩١٣	٢٠١,٨٧٤,٦٤٦	مخصص تكلفة الإزالة
(٣١,٨٢٨,١٧٥)	(٦٤,٠٢٨,٣٤٤)	أعباء مالية
(٣,٨٧٦,٧٦٢)	١٥٦,٥٥٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٨١٧,٥٠٨)	(٢,٦٦٧,١٨٤)	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥٩,٧٠٢,٦١٤)	(٣٣,٢٣٩,٩٧١)	مستحق من جهات ذات علاقة
١,٦٧٢,١٠٣	٣,٠٠٧,٥٨٨	بضاعة
٥٥,٩٩٥,٩٥٧	١٠٥,١٠٣,٢٩٠	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
(٥٣٢,٠٤٦)	(١,٠١٤,٥٦٨)	مستحق لجهة ذات علاقة
(٢٤,٩٢٥,٦٩٨)	(٣٠,٨٤٥,٣٠٣)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٨,٩٩٦,٠٩٨)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة لموظفين
٣٠,٥٣٨,٢١٣	٦٤,٢٤٧,٣٢١	أعباء مالية مدفوعة
-	-	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٧٦,٠٦٢	-	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٥٥,٤٥٦,٤٤٨)	(٤٥,٨١٥,١٠٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٩٧٤,١٨٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية
(٨,٠٨٠,٦٧٦)	-	قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة
(٦٣,٣٦١,٠٦٢)	(٤٢,٨٤٠,٩١٨)	متحصلات مستلمة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٧,٨٤٦,١١٩)	(٣٨,٦٤٧,١٩١)	متحصلات من ودائع قصيرة الأجل
(٣,١٤١,٦٨٣)	(١,١٣٠,٠٨٤)	استثمار في شركة زميلة خلال الفترة
-	(١٣,٠٠١,٧٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٦,٤٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٣,٤٧٦,٧٥٠	-	سداد قروض طويلة الأجل
(٧,٥١١,٠٥٢)	(٥٢,٨٦٥,٤٠٥)	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(٤٠,٣٣٣,٩٠١)	(٣١,٤٥٩,٠٠٢)	سداد قروض قصيرة الأجل
١,١٦٦,٤٠٥,٦٥٦	٨٨٥,٠٧٣,٤٦٠	توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير مسيطرة من شركات تابعة
١,١٢٦,٠٧١,٧٥٥	٨٥٣,٦١٤,٤٥٨	إصدار رأس المال إلى حصة غير مسيطرة
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	-	صافي النقص في النقد وما في حكمه
-	-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	-	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٧,٢٧٥,٠٠٠	(٧,٠٥٤,٥٥٥)	
-	٣٩٥,٥٧٨	
-	(١,٦٠١,٥٣٣)	

المعلومات غير النقدية الإضافية
تحوطات تدفقات نقدية - الجزء الفعلي من التغيرات في القيمة العادلة
أثر التعديلات على عقد الإيجار خلال الفترة
احتياطي ترجمة العملات

مدير

مدير

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١. التنظيم والأنشطة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقا 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 في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المقر الرئيسي المسجل للشركة الأم في شارع حراء، طريق الملك عبد العزيز، حي الزهراء، ص.ب. ١٤٢٢١، جدة ٢٣٥٢٢، المملكة العربية السعودية.

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	المساهمة الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 (اسناد)	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 كنداسة لخدمات المياه – شركة مساهمة مغلقة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	%٦٥	%٦٥	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها. (قطاع تحلية وتوزيع المياه).
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ – شركة مساهمة مغلقة	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 (١)	المملكة العربية السعودية	%٣٦,٣٦	%٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١. التنظيم والأنشطة (تتمة)

الشركة	بلد التأسيس	المساهمة الفعلية في رأس المال		الأنشطة الرئيسية
		٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
شركة البحر الأحمر الدولية لتطوير الموانئ	المملكة المتحدة	%٦٠,٦	%٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)
محطة بوابة البحر الأحمر الدولية (٢)	المملكة المتحدة	%٣٦,٣٦	%٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)
محطة بوابة البحر الأحمر بنغلاديش (٣)	بنغلاديش	%٣٦,٣٦	%٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)

(١) سيسكو تمتلك %٦٠,٦ حصة فعلية في شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك حصة %٦٠ في شركة محطة بوابة البحر الأحمر.

(٢) سيسكو تمتلك %٦٠,٦ حصة فعلية في شركة البحر الأحمر الدولية لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك حصة %٦٠ في محطة بوابة البحر الأحمر الدولية.

(٣) سيسكو تمتلك %٣٦,٣٦ حصة فعلية في شركة محطة بوابة البحر الأحمر الدولية والتي بدورها تمتلك حصة %١٠٠ في محطة بوابة البحر الأحمر بنغلاديش. خلال سنة ٢٠٢٣، وقعت شركة محطة بوابة البحر الأحمر الدولية التابعة للمجموعة (والتي تمتلك فيها شركة سيسكو %٣٦,٣٦ من خلال شركة الاستثمار التابعة لها شركة البحر الأحمر الدولية لتطوير الموانئ باتفاقية امتياز مدتها ٢٢ سنة مع ميناء شيتاغونغ لمحطة حاويات باتينجا الميناء الرئيسي في بنغلاديش، لتطوير خطة شاملة طويلة الأجل لمحطة حاويات. وبموجب الامتياز الجديد، ستقوم الشركة التابعة للمجموعة بتطوير وتشغيل منشأة بسعة ٥٠٠,٠٠٠ وحدة مكافئة لعشرين قداماً في محطة حاويات باتينجا في شيتاغونغ.

وبموجب شروط اتفاقية الامتياز، تلتزم شركة محطة بوابة البحر الأحمر الدولية باستثمار ١٧٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٦٣٧,٥ مليون ريال سعودي) لدمج وتطوير البنية التحتية الحالية كمرحلة أولى لزيادة إجمالي سعة الحاويات إلى ٥٠٠,٠٠٠ وحدة مكافئة لعشرين قداماً.

بدأت الشركة التابعة للمجموعة، شركة محطة بوابة البحر الأحمر - بنغلاديش، عملياتها التجارية اعتباراً من ١١ يونيو ٢٠٢٤ م.

٢. أسس الإعداد

١-٢ الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م بالضرورة بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة وطريقة الحساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء اعتماد بعض التعديلات، والتي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، كما هو موضح في الإيضاح ٤.

يتم التعبير عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المبلغ عنها للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية.

اعتمدت المجموعة في تقديراتها وافتراضاتها على المعايير المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إلا أنه يجوز أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

كانت الأحكام الهامة التي تم ممارستها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن في التقدير هي نفسها الموضحة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأدوات المالية المشتقة المسجلة بقيمتها العادلة. كما تم أيضاً إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وافتراض مبدأ الاستمرارية.

٤-٢ عملة التشغيل والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

٣. معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء اعتماد بعض التعديلات، التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م، كما هو موضح في الإيضاح ٤.

٤. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

١-٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في ١ يناير ٢٠٢٥م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٥م، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعيار / التفسير /

الوصف

تاريخ السريان

عدم القابلية للصرف – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)	تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة ١ يناير ٢٠٢٥م للاستبدال بعملة أخرى في تاريخ قياس لغرض محدد. تكون العملة قابلة للصرف عندما تكون هناك قدرة على الحصول على العملة الأخرى (مع تأخير إداري عادي)، وستتم المعاملة من خلال آلية سوق أو تبادل تنشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ.
---	---

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٤. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (تتمة)

٢-٤ المعايير الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية وغيرها من التعديلات التالية والتي تسري اعتباراً من الفترات في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ م. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لهذه الإصدارات، ومن غير المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

المعيار / التفسير / التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	تتناول التعديلات التعارض بين المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة عند التعامل مع فقدان السيطرة على شركة تابعة تم بيعها أو المساهمة بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك. توضح التعديلات بأنه يتم إثبات المكسب أو الخسارة الكاملة عندما يشمل تحويل لشركة زميلة أو مشروع مشترك عمل ما كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) تجميع الأعمال. ومع ذلك، فإن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري، يتم الاعتراف بها فقط بقدر حصص المستثمرين غير ذوي العلاقة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ النفاذ المؤجل إلى أجل غير مسمى.
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية	سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) محل المعيار الدولي للتقرير المالي (١) حيث يتم الاحتفاظ بالعديد من المبادئ الأخرى الموجودة في المعيار الدولي للتقرير المالي (١)، مع تغييرات محدودة. لن يؤثر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) على الاعتراف أو قياس البنود في القوائم المالية، ولكنه قد يغير ما تبلغ عنه المنشأة باعتباره "ربح أو خسارة تشغيلية". سيطبق المعيار الدولي للتقارير المالي (١٨) على فترات التقارير التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ م أو بعده، وينطبق أيضاً على المعلومات المقارنة. قد تتطلب التغييرات في العرض والإفصاح المطلوبة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) تغييرات في النظام والعمليات للعديد من المنشآت.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - الشركات التابعة التي لا تقدم إفصاحات للمساءلة العامة: الإفصاحات	ينطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) على الشركات التابعة المؤهلة التي تختار تبني المعيار في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية. الشركات التابعة المؤهلة هي تلك التي لا تخضع للمساءلة العامة والتي تقوم شركتها الأم النهائية أو الوسيطة بإعداد قوائم مالية موحدة متاحة للاستخدام العام تتوافق مع معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

٥. الإيرادات من بيع البضائع والخدمات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
غير مراجعة	غير مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي

٢٠٨,٣٥٤,٨٩٥	٢٧٤,٢٠٩,٦٥٨
٢٣,٠٩٣,٨٢١	٢٢,٣٧٢,٤٧٢
٢٦,١٩٠,٠٨٦	٣٢,٢٢٦,٠٣٨
٢٥٧,٦٣٨,٨٠٢	٣٢٨,٨٠٨,١٦٨

خدمات الشحن والتفريغ
بيع مياه الشرب
الإيجار وخدمات الدعم

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٦. ربحية / (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسي عن طريق قسمة ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي
---	---

٢٤,٧٢٥,٥٩٨	(٢١,١٧٥,١٦٢)
------------	--------------

الربح / (الخسارة) للفترة العائدة إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم

٨١,٣٣٥,٤٩٨	٨١,٣٣٥,٤٩٨
------------	------------

المتوسط المرجح لعدد الأسهم
أسهم مصدرة

٠,٣٠	(٠,٢٦)
------	--------

الربح / (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم

إن الأرباح/(الخسارة) المخفضة لكل سهم هي نفس الأرباح/(الخسارة) الأساسية لكل سهم حيث أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة.

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي
---	---

١٧٧,٥٤٥,٣٤٦	١٧٨,٩٢١,٨٨٩
٤٠,٢٩٤,٨٥٣	٤٣,٧٨١,٨٢٧
٢١,٨٩٨,٦٩٥	٢٢,٤٢٠,١٦٦

ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح (١))

ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء (إيضاح (٢))

ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير (إيضاح (٣))

٢٣٩,٧٣٨,٨٩٤	٢٤٥,١٢٣,٨٨٢
-------------	-------------

(١) تقع محطة تحلية المياه ومحطات الوقود على أرض مستأجرة من هيئة الموانئ السعودية.

(٢) تم رهن ممتلكات ومعدات المجموعة - عمليات محطة الميناء مقابل تسهيلات الإجارة (إيضاح (١٨)).

(٣) تقع المباني والتحسينات على المباني المستأجرة على قطعة أرض مستأجرة من الهيئة العامة للموانئ السعودية (موانئ) مقابل فترة إيجار سنوية اسمية. امتدت اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩ هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨ م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجريتين. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣ م) تم تمديد مدة الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٨. الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي
٢,٠٠١,٤١٧,٢٨٩	٢,٠٢٤,٢٣٩,٣٧٥
١,٥٤٤,٠٧٠,٠٢٥	١,٥٥٥,٨٨٣,٦٨٠
٢,٤٠٤,٨٤٣	٢,٦٦٦,١١٤
٣,٥٤٧,٨٩٢,١٥٧	٣,٥٨٢,٧٨٩,١٦٩

حقوق امتياز الميناء والموجودات (إيضاح ٨-١)

موجودات غير ملموسة متعلقة بالرسوم المتغيرة الثابتة والمضمونة مستحقة الدفع

(إيضاح ٨-٢)

موجودات غير ملموسة أخرى

أبرمت شركة "تصدير"، وهي شركة تابعة للمجموعة، اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ" أو "المانح") من أجل إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير بميناء جدة الإسلامي. تم تجديد اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية لاحقاً من قبل شركة "تصدير" إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر وهي شركة تابعة أخرى للمجموعة، اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م). كانت مدة اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية في الأصل ٣٢ سنة. في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩ م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر اتفاقية امتياز جديدة (اتفاقية الامتياز الجديدة) مع الهيئة العامة للموانئ السعودية، حيث حصلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر على حقوق بناء وتحديث وتشغيل محطة الحاويات الشمالية بالإضافة إلى المحطة التي تعمل بموجب اتفاقية الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية، اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠ م (تاريخ السريان) لمدة ٣٠ سنة من هذا التاريخ، ولديها خيار تجديد المدة قبل انتهاء صلاحيتها بناءً على اتفاق متبادل.

وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة، لا يوجد شرط صريح لاستبدال موجودات الامتياز، ومع ذلك، هناك شرط لصلاحية الخدمة لمدة ٤ سنوات في نهاية الترتيب. بموجب شروط الامتياز، تنص الهيئة العامة للموانئ على التسعيرات التي يجب على المشغل تطبيقها عند تقديم الخدمات ولها الحق في فحص هيكل التسعير المنشور. وللمجموعة الحق في فرض رسوم على مستخدمي الميناء مقابل الخدمات المقدمة وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة. الموجودات غير الملموسة - حقوق امتياز الميناء مضمونة مقابل تسهيلات إجارة تم الحصول عليها من بنوك محلية.

تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع الرسوم المتغيرة الثابتة والمضمونة للجهة المانحة وفقاً للمعدلات المحددة طوال مدة الاتفاقية. تم تسجيل هذه الرسوم كأصل غير ملموس بالقيمة الحالية وفقاً لإرشادات تفسير لجنة المعايير الدولية (١٢) "ترتيبات امتياز الخدمة"، مع الاعتراف بالمطلوبات المقابلة كالتزام. يتم تحميل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى بموجب اتفاقية الامتياز الجديدة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدها.

علاوة على ذلك، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر بنغلاديش المحدودة، وهي شركة تابعة للمجموعة، اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية ("اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية") في ٦ ديسمبر ٢٠٢٣ م مع هيئة ميناء شيتاغونغ ("الهيئة" أو "المانح") لتطوير وتشغيل محطة حاويات باتينجا في الميناء الرئيسي في بنغلاديش. وبموجب اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية، ستقوم شركة محطة بوابة البحر الأحمر بنغلاديش بتطوير وتشغيل منشأة محطة حاويات بسعة ٥٠٠,٠٠٠ وحدة مكافئة لعشرين قدمًا.

مدة اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية هي ٢٢ سنة، اعتباراً من ١١ يونيو ٢٠٢٤ م (تاريخ النفاذ) ولديها خيار تجديد المدة قبل انتهاء صلاحيتها بناءً على اتفاق متبادل. وفقاً لاتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية، لا يوجد شرط صريح لاستبدال موجودات الامتياز. بموجب شروط اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية، تنص هيئة ميناء شيتاغونغ على التسعيرات التي يجب على المشغل تطبيقها عند تقديم الخدمات ولها الحق في فحص هيكل التسعير المنشور. وللمجموعة الحق في فرض رسوم على مستخدمي الميناء مقابل الخدمات المقدمة وفقاً لاتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية.

تنص اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية على دفع رسوم مقدمة ورسوم متغيرة ثابتة ومضمونة على الأسعار المحددة طوال مدة الاتفاقية. تم تسجيل هذه الرسوم كأصل غير ملموس بالقيمة الحالية وفقاً لإرشادات تفسير لجنة المعايير الدولية (١٢) "ترتيبات امتياز الخدمة"، مع الاعتراف بالمطلوبات المقابلة كالتزام. يتم تحميل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى بموجب اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدها.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٨- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

١-٨ حقوق امتياز الميناء والموجودات

فيما يلي الحركة في حقوق امتياز الميناء:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
٣,٣١٩,٨٠٦,٤٦٥	٣,٢٢٥,٤٣٧,٠٧٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣٠٧,٦٨١	٢٤,٩٠٨,٨٣٣	إضافات خلال الفترة / السنة
١٢,٢٤١,٠٧٣	٧٠,٧٣٣,٢٠٧	تحويل من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
-	(١,٢٧٢,٦٥٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٣,٣٣٤,٣٥٥,٢١٩	٣,٣١٩,٨٠٦,٤٦٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٢٩٥,٥٦٧,٠٩٠	١,١٥١,٧٧٠,٨٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٧,٣٧٠,٨٤٠	١٤٥,٠٦٨,٨٤٩	المحمل للفترة / السنة
-	(١,٢٧٢,٦٥٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
١,٣٣٢,٩٣٧,٩٣٠	١,٢٩٥,٥٦٧,٠٩٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٠٠١,٤١٧,٢٨٩	٢,٠٢٤,٢٣٩,٣٧٥	صافي القيمة الدفترية

٢-٨ الموجودات غير الملموسة المتعلقة بآتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع

٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
١,٧١٥,٠٣٦,٧٤٤	١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٧٧٥,٨٠٩)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
-	٧٢,٢٥٤,٨١١	أثر التغير في سعر صرف العملات الأجنبية
١,٧١٣,٢٦٠,٩٣٥	١,٧١٥,٠٣٦,٧٤٤	التغيير بسبب التعديل في الرسوم المتغيرة الثابتة والمضمونة
١٥٩,١٥٣,٠٦٤	١٢٢,٧٨٣,٠٥٠	في نهاية الفترة / السنة
١٠,٠٣٧,٨٤٦	٣٦,٣٧٠,٠١٤	الإطفاء المتراكم:
١٦٩,١٩٠,٩١٠	١٥٩,١٥٣,٠٦٤	في بداية الفترة / السنة
١,٥٤٤,٠٧٠,٠٢٥	١,٥٥٥,٨٨٣,٦٨٠	المحمل للفترة / السنة
		في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، اتفقت الجهة المانحة والمشغل على تعديل الرسوم المتغيرة الثابتة والمضمونة المستحقة للجهة المانحة بسبب التعديل في مساحة الأرض والتغيير في التعريفات المفروضة على العملاء. أدى هذا إلى تغيير في الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة، مخصصًا بالتكلفة المتوسطة المرجحة المناسبة لرأس المال، وتعديل القيمة الدفترية المقابلة للموجودات غير الملموسة المتعلقة بالرسوم المتغيرة الثابتة والمضمونة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٨. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٣-٨ الموجودات غير الملموسة الأخرى

تشتمل الموجودات غير الملموسة الأخرى على برامج الحاسب الآلي وتراخيص البرامج التي تستخدمها شركات المجموعة لإدارة أنشطتها المالية والتشغيلية.

٩. موجودات الأعمال قيد التنفيذ

تتكون موجودات الأعمال قيد التنفيذ بشكل أساسي من مشاريع منطقة جدة اللوجستية والعمل قيد التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء. تمثل القيمة الدفترية لموجودات الأعمال قيد التنفيذ المبلغ المدفوع للمقاولين والموردين مقابل الأعمال المدنية والمعدات وموجودات العقود المتعلقة باتفاقية الامتياز. وبمجرد اكتمالها، سيتم نقل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية.

فيما يلي ملخص الحركة في الموجودات قيد التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٠٣,٧٣٤,٦٧٤	١٢٥,٦٠٦,٩١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٣,٨١٧,٢٥٥	٤٢,١٧٠,٥١٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٩٨٤,١٠١)	-	تحويل إلى ممتلكات ومعدات
(٧٠,٧٣٣,٢٠٧)	(١٢,٢٤١,٠٧٣)	تحويل حقوق امتياز الموائى غير الملموسة (إيضاح ٨-١)
(٩٥,٣٦١,٢٤٤)	(٢,٠٢٦,٠٥٤)	محول إلى عقارات استثمارية (إيضاح ١٤)
(٦٢,٣٢٥)	-	تحويل إلى موجودات غير ملموسة أخرى
(١,٨٠٤,١٤٠)	-	مشطوب خلال السنة
١٢٥,٦٠٦,٩١٢	١٥٣,٥١٠,٢٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

في تاريخ التقرير، تتضمن موجودات الأعمال قيد التنفيذ عقارات استثمارية وأعمال توسعة لمحطة الحاويات بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي ٢٥ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٠,٣ مليون ريال سعودي و ١٩,٩ مليون ريال سعودي على التوالي). وبالإضافة إلى ذلك، تشمل موجودات الأعمال قيد التنفيذ مبالغ مقدمة من إحدى الشركات التابعة للمقاولين بلغت ٢١,٢ مليون ريال سعودي لشراء موجودات امتياز الميناء.

١٠. الشركات المستثمر فيها ومحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

٣١ مارس ٢٠٢٤ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٦٣,٢٢٥,١٩٠	٢٦٣,٢٢٥,١٩٠	٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٠٨٠,٦٧٥	٨,٠٨٠,٦٧٦	-	استثمار خلال الفترة / السنة
(٢٥,٣٤٩,٠٥٦)	٦,٩١٣,٦٩٦	٨,٥١٠,١٥٧	حصة في نتائج شركات زميلة، صافي
-	٢٣٦,٤٢٤	-	حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها
-	-	-	في الدخل الشامل الآخر
٧,٢٧٥,٠٠٠	٧,٢١٣,٦٠٩	(٧,٠٥٤,٥٥٥)	حصة الجزء الفعلي من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات
-	(٣٢,٣١٥,١٠٣)	-	التدفق النقدي
-	(١,٢٨٩,٦٩٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
٢٥٣,٢٣١,٨٠٩	٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢	٢٥٣,٥٢٠,٤٠٤	متحصلات سيولة مستلمة خلال السنة (إيضاح ب)
			الرصيد في بداية الفترة / السنة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١٠. الشركات المستثمر فيها ومحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

شركات زميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة المساهمة الفعلية في رأس المال		القيمة الدفترية	
			٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الشركة الدولية لتوزيع المياه (إيضاح أ)	أعمال المياه والنفائات ومعالجة المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠	١٤٥,٨٢٤,٢٢٧	١٤٩,٤٨٥,٦١٣
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة (إيضاح ج)	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣	%٣٣,٣	٦٥,٦٠٣,١٨٦	٥٨,٦١٠,٣١٩
شركة زمنت اس ايه فادوز (إيضاح د)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة ليختنشتاين	%١٩	%١٩	٢,٤٣٩,٢٤٠	٢,٥٠٨,٦٥٨
القبة الخضراء (إيضاح هـ)	استثمار وإدارة الشركات تقديم الخدمات اللوجستية	الإمارات العربية المتحدة	%٣١,٦٧	%٣١,٦٧	٣٩,٦٥٣,٧٥١	٤١,٤٦٠,٢١٢
					٢٥٣,٥٢٠,٤٠٤	٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢

- أ) تتمتع الشركة الأم بسيطرة مشتركة على الشركة المستثمر فيها من خلال مساهمتها وتمثيلها في مجلس الإدارة، وبالتالي يتم تصنيفها كمشروع مشترك ويتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية وتسجيلها كاستثمار محاسب وفقاً لقواعد حقوق الملكية.
- ب) كانت شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) مملوكة بنسبة ٤٩٪ للشركة السعودية للمياه والخدمات البيئية. خلال المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، تم تصفية شركة خدمات المياه والبيئة السعودية وتوزيع صافي الموجودات على مساهميها.
- ج) شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة مملوكة بنسبة ٣٣,٣٤٪ لشركة البنى التحتية المستدامة القابضة (الشركة)، وبالتالي، فهي مصنفة كشركة زميلة.
- د) شركة زمنت إس إيه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، والتي تمتلك الشركة الأم ٧٦٪ منها، وبالتالي، فهي مصنفة كشركة زميلة.
- هـ) لا تمتلك الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات شركة القبة الخضراء القابضة المحدودة ("القبة الخضراء") وبالتالي، فهي مصنفة كشركة زميلة. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، تم استثمار مبلغ إضافي قدره ٨ مليون ريال سعودي عند طلب رأس المال.

١١. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من الاستثمار في أسهم شركة جروث جيت كابيتال كوربوريشن (شركة في البحرين). كما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١٢. البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	قطع غيار مواد خام ومواد كيميائية وقود ونفط ومياه محلاة
٣٧,٧٣٥,٧٦٥	٤٠,٤٤٣,٩٣٢	
٢٣٣,٠٢١	١٦٢,٢١٨	
٦٢,٩١٢	٩٢,٧٣٢	
٣٨,٠٣١,٦٩٨	٤٠,٦٩٨,٨٨٢	
(١٥,٦٥٩,٣٥٧)	(١٤,٧٠٥,٨٤٥)	عكس قيد / مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة
٢٢,٣٧٢,٣٤١	٢٥,٩٩٣,٠٣٧	

فيما يلي الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة والمتقادمة:

١٥,٢٨٦,٨١٠ ٣٧٢,٥٤٧	١٥,٦٥٩,٣٥٧ (٩٥٣,٥١٢)	في بداية السنة (عكس قيد) / مخصص للسنة
١٥,٦٥٩,٣٥٧	١٤,٧٠٥,٨٤٥	في نهاية السنة

١٣. الذمم المدينة التجارية والمبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	ذمم مدينة تجارية، صافي مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى تأمينات نقدية دفعات مقدمة لموردين
١٧٣,٥٧٣,٤١٧	١٨٣,١٠٩,٠٥٦	
١٢٤,٩٠١,٩٤٩	١٥٢,٦٤١,٥٨٣	
٣١,٣٠٥,٧٠٠	٥٨,٩٣٢,٤٢٤	
١,٤٧٦,٧٠٦	٦١٨,٠١٠	
٣٣١,٢٥٧,٧٧٢	٣٩٥,٣٠١,٠٧٣	

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١٤. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية للموجودات حق الاستخدام المعترف بها والحركة خلال الفترة:

التكلفة:		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي
في بداية الفترة / السنة	٨٩,٣٥١,٥٨٢	٦٦,٣٦٦,٠٢٨	
إضافات خلال الفترة / السنة	-	٤,٦٣٥,٩٥٨	
تعديلات خلال الفترة / السنة	٣٩٥,٥٧٨	١٨,٣٤٩,٥٩٦	
	٨٩,٧٤٧,١٦٠	٨٩,٣٥١,٥٨٢	
الاستهلاك:		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي
في بداية الفترة / السنة	٢٣,٣٦١,٠٤٧	١٧,٧٢٨,٣٦٩	
استهلاك للفترة / السنة	١,٤٩٤,٣٨٢	٥,٦٣٢,٦٧٨	
	٢٤,٨٥٥,٤٢٩	٢٣,٣٦١,٠٤٧	
صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة	٦٤,٨٩١,٧٣١	٦٥,٩٩٠,٥٣٥	

فيما يلي بيان القيمة الدفترية للتزامات عقود الإيجار والتغيرات خلال الفترة:

في بداية الفترة / السنة		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي
إضافة خلال الفترة / السنة	١٢٣,٠٣٤,٩٨٩	١٠٨,٣٢٣,٥٤٤	
مخصص فائدة للفترة / السنة	-	٤,٦٣٥,٩٥٨	
تكلفة الفائدة المرسلة خلال الفترة / السنة	١,٨٩٣,٥٠٠	٤,٣٣٩,٥٨٩	
تعديل خلال الفترة	-	٢,٢٨٣,٩٨٠	
دفعات التزامات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة	٣٩٥,٥٧٨	١٨,٣٤٩,٥٩٦	
	(١,١٣٠,٠٨٣)	(١٤,٨٩٧,٦٧٨)	
في نهاية الفترة / السنة	١٢٤,١٩٣,٩٨٤	١٢٣,٠٣٤,٩٨٩	

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

التزامات عقود إيجار متداولة		٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي
التزامات عقود إيجار غير متداولة	١١,٠٦٠,٢٣٩	١١,١١٢,٨١٩	
	١١٣,١٣٣,٧٤٥	١١١,٩٢٢,١٧٠	
	١٢٤,١٩٣,٩٨٤	١٢٣,٠٣٤,٩٨٩	

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

١٥. العقارات الاستثمارية

٣١ مارس ٢٠٢٥م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مراجعة ريال سعودي	
٥٤٩,٩٠٧,٨٨٦	٤٥٢,٩٩١,٩٣٩	التكلفة
٢,٠٢٦,٠٥٤	٩٥,٣٦١,٢٤٤	في بداية الفترة / السنة
-	١,٥٥٤,٧٠٣	تحويلات من موجودات الأعمال قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
		إضافات خلال الفترة / السنة
٥٥١,٩٣٣,٩٤٠	٥٤٩,٩٠٧,٨٨٦	في نهاية السنة
١٨٦,٦٤٥,٢٧٧	١٦٤,٣٧٢,٧٤٩	الاستهلاك المتراكم
-	٣٥١,٩١٨	في بداية السنة
٦,٤٧٥,٥٦٥	٢١,٩٢٠,٦١٠	استهلاك للفترة / للسنة (مرسلة ضمن موجودات أعمال قيد التنفيذ)
		محمل للفترة / للسنة
١٩٣,١٢٠,٨٤٢	١٨٦,٦٤٥,٢٧٧	في نهاية السنة
٣٥٨,٨١٣,٠٩٨	٣٦٣,٢٦٢,٦٠٩	صافي القيمة الدفترية

تمثل العقارات الاستثمارية المستودعات المؤجرة للعملاء لأغراض التخزين.

تقع المباني والتحسينات على المباني المستأجرة على قطعة أرض مستأجرة من الهيئة العامة للموانئ السعودية (موانئ) مقابل فترة إيجار سنوية اسمية. امتدت اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجريتين. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد مدة الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

تبلغ قيمة عقارات استثمارية قيد الإنشاء ٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: تم عرض مبلغ ٩٥,٥ مليون ريال سعودي في إيضاح ٩).

١٦. النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٥م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مراجعة ريال سعودي	
٣٧٨,٣٠٩	٣١٨,٧٤٩	نقد في الصندوق
٢٢٧,٥٣٠,٥٦١	٢٧١,٨٢٢,٥٤٢	نقد لدى البنوك
٧٤٢,٣٢٣,٨٥٦	٧٣١,٥٥٠,٤٣٧	ودائع مربحة (١-١٦ و ٢-١٦)
٩٧٠,٢٣٢,٧٢٦	١,٠٠٣,٦٩١,٧٢٨	ناقصاً: ودائع المربحة ذات فترات استحقاق أكثر من ٩٠ يوماً (إيضاح ١٦-٢)
(١١٦,٦١٨,٢٦٨)	(١١٨,٦١٨,٢٦٨)	
٨٥٣,٦١٤,٤٥٨	٨٨٥,٠٧٣,٤٦٠	

١٦-١ يتم إيداع ودائع المربحة لدى البنوك التجارية المحلية وتحقق دخلاً من التمويل بأسعار السوق السائدة.

١٦-٢ يتم تضمين ودائع المربحة ذات فترات الاستحقاق الأصلية التي تصل إلى ٩٠ يوماً في النقد وما في حكمه.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

١٧. رأس المال والاحتياطي النظامي وتوزيعات الأرباح

(أ) رأس المال

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
مراجعة	غير مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

أسهم عادية قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي*

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، تم تقسيم رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة إلى ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٨١,٦ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

(*) يتضمن ٢٦٤,٥٠٢ سهم خزينة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢٦٤,٥٠٢ سهم خزينة) استحوذت عليها الشركة بقيمة ٦,٦٢٢,٥٩٢ ريال سعودي.

(ب) الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات السابق والنظام الأساسي للشركة، يتعين على الشركة تخصيص ١٠٪ من صافي دخلها في كل عام كاحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع. وفقاً لنظام الشركات الجديد، تم إلغاء شرط الاحتياطي النظامي الإلزامي. في ٢١ نوفمبر ٢٠٢٣م (الموافق ٧ جمادى الأولى ١٤٤٥هـ)، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة على تعديل النظام الأساسي للشركة للائتمثال لنظام الشركات الجديد، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لذلك.

(ج) توزيعات الأرباح

لم يتم توزيع أي أرباح خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. وفي ١ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق ١١ مارس ٢٠٢٤م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بقيمة ٣٢,٥٣ مليون ريال سعودي، بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم الواحد، ودفعها.

١٨. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
مراجعة	غير مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٣٢,١٤٩,٣٧٥	١,١٩٣,٥٠٢,١٨٤
(١٦٤,١٨٠,٢٩١)	(١٦٥,٤٩٤,٦٨٤)
١,٠٦٧,٩٦٩,٠٨٤	١,٠٢٨,٠٠٧,٥٠٠

قروض طويلة الأجل

ناقص: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

(أ) في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧م، دخلت شركة بوابة البحر الأحمر (التابعة للشركة) في اتفاقية إجارة مع بنكين تجاريين محليين للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تم تأمين تسهيلات الإجارة مقابل حقوق امتياز الممتلكات والمعدات / الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر. وسيتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش ربح متفق عليه (انظر إيضاح (ج) أدناه).

(ب) بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك المحلية للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. وقد تم تأمين هذه التسهيلات أيضاً مقابل حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إيضاح ٨-١). يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل (سايبور) بالإضافة إلى هامش متفق عليه (انظر إيضاح (ج) أدناه).

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

١٨. القروض طويلة الأجل (تتمة)

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والبنكين على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لتسعة 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. لقد 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 أدت 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 الفعلي.

(هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر على تسهيلات بمبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي لتمويل أعمال الدمج والتوسعة والتي تم سحبها بالكامل خلال الفترة السابقة. دفعت شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب وربح متفق عليه يستحق الدفع بحسب السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام المدفوعة واستهلاكها كجزء من سعر الفائدة الفعلي. سيتم سداد القرض على دفعات لربع سنوية ابتداء من ٢٠٢٤م وينتهي في ٢٠٣٣م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥م غير مراجعة ريال سعودي
١,١٠٨,٥٢٤,٢٥٥	١,٠٧٤,٥٧٣,٤٩٤
(١٤٥,٣٩٤,٥٧٧)	(١٤٦,٧٠٨,٩٧٠)
<u>٩٦٣,١٢٩,٦٧٨</u>	<u>٩٢٧,٨٦٤,٥٢٤</u>
قروض طويلة الأجل	
ناقصاً: الجزء المتداول	
الجزء غير المتداول	

(ز) خلال سنة ٢٠٢٢م، حصلت شركة تصدير (شركة تابعة للشركة) على تسهيل قرض طويل الأجل بحد أقصى قدره ٢٩٠ مليون ريال سعودي من أحد البنوك التجارية لبناء مستودع جديد. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويُسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد ٩ أشهر بعد أول عملية سحب من القرض.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥م غير مراجعة ريال سعودي
١٢٣,٦٢٥,١١٦	١١٨,٩٢٨,٦٩٠
(١٨,٧٨٥,٧١٤)	(١٨,٧٨٥,٧١٤)
<u>١٠٤,٨٣٩,٤٠٢</u>	<u>١٠٠,١٤٢,٩٧٦</u>
قرض طويل الأجل	
ناقصاً: الجزء المتداول	
الجزء طويل الأجل	

(ح) جميع قروض المجموعة طويلة الأجل مقومة بالريال السعودي.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

١٩. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٤م وتم الانتهاء من الربوط حتى سنة ٢٠٢٣م لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). ولم تقم الهيئة بعد بتحصيل الربوط لسنة ٢٠٢٤م.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، دفعت الشركة الأم زكاة إضافية قدرها ٩ مليون ريال سعودي عن الربوط الضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الشركات التابعة

لا يوجد أي تغيير في وضع إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة مقارنةً بالوضع الموضح في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢٠. الذمم الدائنة التجارية والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مراجعة ريال سعودي	
٦٥,٨٦٩,٧٩٤	٩٠,٧٦٧,٠٧٠	ذمم دائنة تجارية
٢٩١,٦٥٦,٤٣٤	٢٥٩,٨٠٤,٥٠٨	مطلوبات مستحقة الدفع
٨,٤٤٣,١٤٤	٩,٠٠٤,٩٥٤	إيرادات غير مكتسبة
١٠,٧٦٧,١٩٩	١١,٥٤٠,٣٧٠	أموال محتجزة مستحقة الدفع
١٦,٢٩٣,١٥٧	١٩,٥٠٩,٨٢٧	مستحق الدفع لهيئة ميناء جدة الإسلامي
٥٣,٢٤٦,٦٥١	٥٦,٥٢٧,٣٣٣	ذمم دائنة أخرى
٤٤٦,٢٧٦,٣٧٩	٤٤٧,١٥٤,٠٦٢	

٢١. المعاملات مع الجهة ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات التابعة (الشركة والمنشآت الأعضاء في نفس المجموعة) والمشاريع المشتركة والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة والمنشآت التي تسيطر عليها أو تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بها بشكل كبير هذه الجهات. يتم الإفصاح عن المعاملات الهامة بين الشركة ومساهميها والشركات التابعة لها (بما في ذلك الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة) أدناه. يتم الاتفاق على شروط وأحكام تسعير المعاملات من قبل إدارة الجهات المعنية والموافقة عليها من قبل إدارة الشركة.

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ مارس ٢٠٢٥م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي
الشركة الزميلة	مبيعات بضائع وخدمات	١٥,٢٧٠,٢٥٣	١٨,٠٢١,٧٥٣	
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	مصاريف متكبدة نيابة عن شركة زميلة	٩,٦٤٩	١٠,١١١	
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	خدمات مقدمة	٦٢,٥٠٠	١٤٠,٧١١	
شركة زينل للصناعات المحدودة	مصاريف متكبدة نيابة عن الشركة الزميلة	٢٩,١٤٩	٨٣,١٦٠	
مساهم	مدفوعات نيابة عن المساهم	٣٨,٩٥٠	٢٦٢,١٣٣	
الكرم العربي للتمويل	مصاريف متكبدة نيابة عن المجموعة	-	(٩٢)	
جهة منتسبة	شراء بضائع وخدمات	(٤,٨٥٤,٩٢٨)	(٥,٠١٣,٧٧٥)	

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٢١. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) المستحق من الجهات ذات العلاقة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
١٥,٢٢٦,٦٢٠	١٥,٤٤٥,١٢٥	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٣٨,٩٥٠	-	شركة زين للصناعات المحدودة
٢٣,٠٠٠	-	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
<u>١٥,٢٨٨,٥٧٠</u>	<u>١٥,٤٤٥,١٢٥</u>	

(ج) المستحق لجهة ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
٣,٠٠٧,٥٨٨	-	الكرم العربي للتموين

(د) تشمل مكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٤ م غير مراجعة ريال سعودي	
٣,٧٨٣,٥٨٧	٣,٨٧٢,٨٢٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
٢٠١,٩٨١	١٣٦,٩٣٩	منافع ما بعد التوظيف
<u>٣,٩٨٥,٥٦٨</u>	<u>٤,٠٠٩,٧٥٩</u>	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الاجل رواتب ومكافآت كبار موظفي الإدارة في المجموعة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

٢١. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(هـ) تتكون تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة / اللجان من التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٤م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٥م غير مراجعة ريال سعودي	أتعاب حضور اجتماعات مكافآت أخرى
١٧٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	
<u>٣٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٥٢,٥٠٠</u>	

٢٢. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بقيمة ١٦٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٧١,٢ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بقيمة ٣٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣٧,٣ مليون ريال سعودي). علاوة على ذلك، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات اعتماد بقيمة ١٩٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٨,٧٩ مليون ريال سعودي)، مقابل هامش نقدي قدره ١٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: لا شيء).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، لدى المجموعة التزامات الأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بقيمة ٢١٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢٥,٣ مليون ريال سعودي)، تتعلق بشكل رئيسي بمشروع إنشاء مركز لوجستي جديد، ومحطة تحلية مياه جديدة، وشراء رافعات ومعدات، وأعمال دمج وتوسعة محطة الحاويات.

٢٣. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها
- الساحات اللوجستية وخدمات الدعم
- مكتب الشركة: يتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

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

تقوم الإدارة العليا للمجموعة بفحص تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية بشكل ربع سنوي على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات التابعة للإدارة العليا البنود العائدة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي مبينة أدناه. يتم قياس الأداء استناداً إلى إيرادات القطاعات بالشكل الوارد في التقارير الداخلية للإدارة التي يتم فحصها من قبل الإدارة العليا.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

٢٣. قطاعات الأعمال (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات القطاعات المتعلقة بالإيرادات والدخل الصافي لكل قطاع من قطاعات الأعمال للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

القطاعات التابعة						
٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	قطاع تطوير الموانئ والعمليات		الساحات اللوجستية وخدمات الدعم		قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	
	ألف ريال سعودي (غير مراجعة)					
إيرادات خارجية	٢٩٦,٨٨٨	٤٥,٥٣٠	٢٢,٨٧١	٣٦٥,٢٨٩	-	٣٦٥,٢٨٩
إيرادات بين القطاعات	-	(١٣,٣٠٣)	(٤٩٩)	(١٣,٨٠٢)	-	(١٣,٨٠٢)
الإيرادات القطاعية	٢٩٦,٨٨٨	٣٢,٢٢٧	٢٢,٣٧٢	٣٥١,٤٨٧	-	٣٥١,٤٨٧
الأسواق الجغرافية						
المملكة العربية السعودية	٢٨٢,٧٩١	٣٢,٢٢٧	٢٢,٣٧٢	٣٣٧,٣٩٠	-	٣٣٧,٣٩٠
بنغلاديش	١٤,٠٩٧	-	-	١٤,٠٩٧	-	١٤,٠٩٧
إيرادات القطاع	٢٩٦,٨٨٨	٣٢,٢٢٧	٢٢,٣٧٢	٣٥١,٤٨٧	-	٣٥١,٤٨٧
تكاليف مباشرة	١٤١,٩٨٣	٢٢,٩٨٥	١٠,٥٨٧	١٧٥,٥٥٥	-	١٧٥,٥٥٥
تكاليف مباشرة بين القطاعات	(٣٨٢)	(٥,٨٢٨)	-	(٦,٢١٠)	-	(٦,٢١٠)
التكلفة القطاعية	١٤١,٦٠١	١٧,١٥٧	١٠,٥٨٧	١٦٩,٣٤٥	-	١٦٩,٣٤٥
إجمالي الأرباح القطاعية الربح	١٥٥,٢٨٧	١٥,٠٧٠	١١,٧٨٥	١٨٢,١٤٢	-	١٨٢,١٤٢
الربح/ (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	١٤,٨٠٣	٦,٥٤٩	٤,١٣٨	٢٥,٤٩٠	(٧٦٤)	٢٤,٧٢٦
موجودات القطاع	٤,٥١٠,٤٧٧	٥٨٢,٤٨٦	٢١٦,٩٠٦	٥,٣٠٩,٨٦٩	٧٣٧,٣٧٠	٦,٠٤٧,٢٣٩
مطلوبات القطاع	٣,٢٤٢,٩٨٦	٢٤٨,٥٤٩	٦٣,٧٠٣	٣,٥٥٥,٢٣٨	٣١,٥٩٦	٣,٥٨٦,٨٣٤

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٢٣. قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع	غير موزعة	القطاعات التابعة				٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
		قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها ألف ريال سعودي (غير مراجعة)	قطاع تطوير الموانئ النشاطات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	إيرادات خارجية بين القطاعات إيرادات	
٢٧٢,٠١٦	-	٢٧٢,٠١٦	٢٣,٥٤٥	٣٠,٨٤٣	٢١٧,٦٢٨	إيرادات خارجية
(٥,١٠٤)	-	(٥,١٠٤)	(٤٥١)	(٤,٦٥٣)	-	بين القطاعات إيرادات
٢٦٦,٩١٢	-	٢٦٦,٩١٢	٢٣,٠٩٤	٢٦,١٩٠	٢١٧,٦٢٨	الإيرادات القطاعية
٢٦٦,٩١٢	-	٢٦٦,٩١٢	٢٣,٠٩٤	٢٦,١٩٠	٢١٧,٦٢٨	الأسواق الجغرافية المملكة العربية السعودية
-	-	-	-	-	-	بنغلاديش
٢٦٦,٩١٢	-	٢٦٦,٩١٢	٢٣,٠٩٤	٢٦,١٩٠	٢١٧,٦٢٨	الإيرادات القطاعية
١٣٨,٤٧٨	-	١٣٨,٤٧٨	١١,٩١٢	١٧,٨٢٠	١٠٨,٧٤٦	تكاليف مباشرة
(٤,٤٤٠)	-	(٤,٤٤٠)	-	(٤,١٣١)	(٣٠٩)	تكاليف مباشرة بين القطاعات
١٣٤,٠٣٨	-	١٣٤,٠٣٨	١١,٩١٢	١٣,٦٨٩	١٠٨,٤٣٧	التكلفة القطاعية
١٣٢,٨٧٤	-	١٣٢,٨٧٤	١١,١٨٢	١٢,٥٠١	١٠٩,١٩١	إجمالي الأرباح القطاعية الربح
(٢١,١٧٥)	(٣١,٢٥٨)	١٠,٠٨٣	٤,١٥٠	٢,٦٦٣	٣,٢٧٠	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٥,٩٧١,٣١١	٦٩٤,٢٠٦	٥,٢٧٧,١٠٥	١٨٥,٦٧٣	٥٥٥,١٧٨	٤,٥٣٦,٢٥٤	موجودات القطاع
٣,٤٨٠,٩١٤	١٢,٢١٧	٣,٤٦٨,٦٩٧	٤٠,٢٧٥	٢٢٧,٢٨٠	٣,٢٠١,١٤٢	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٢٤. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يستند إلى افتراض أن المعاملة ستتم إما:

- في سوق رئيسية متاحة للأصل أو للالتزام، أو
- في حال غياب سوق رئيسية، تتم المعاملة في السوق الأكثر منفعة للأصل أو للالتزام.
- يتم تحليل معلومات القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة كما يلي:

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

المستوى ١: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لأداة مالية مشابهة أو مماثلة تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى ٢: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لنفس الموجودات والمطلوبات أو أساليب تقييم أخرى بحيث تستند جميع المعطيات الجوهرية إلى بيانات يمكن رصدها في السوق، و

المستوى ٣: طرق تقييم لا تركز معطياتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق

تتكون الموجودات المالية للمستوى ٣ الخاصة بالمجموعة من استثمار في أسهم شركة غير متداولة.

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: 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 ٢٠٢٥ م، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من الجهات ذات العلاقة والنقد وما في حكمه والتي يتم تسجيلها بالتكلفة المطفأة والاستثمار في الأوراق المالية التي تقترب قيمتها الدفترية من قيمتها العادلة، وتشمل المطلوبات المالية للمجموعة القروض والتسهيلات البنكية والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

٢٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٥ م (الموافق ١٠ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ).