

شركة البنى التحتية المستدامة القايزة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الثلاثة أشهر والسة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

شركة البنى التحتية المستدامة القايسة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفتري الثلاثة أشهر والسة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

رقم الصفحة	المحتويات
٢	تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٩ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٣٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com  
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
ص.ب. ١٩٩٤  
جدة ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيسي - الرياض



## 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة 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.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



حسين صالح عسيري

محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٤١٤)

جدة: ١٨ صفر ١٤٤٧هـ  
(١٢ أغسطس ٢٠٢٥م)

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٢٤٥,١٢٣,٨٨٢	٢٣٩,٤٦٩,٧١٢	٧	الموجودات غير المتداولة
٣,٥٨٢,٧٨٩,١٦٩	٣,٥٠٤,٧٩٨,٣٧٤	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٥,٦٠٦,٩١٢	١٩٧,٢٦٤,٧٤٤	٩	موجودات غير ملموسة
٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢	٢٥٦,٧٥١,٠٦٥	١٠	موجودات أعمال قيد التنفيذ
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠		الشركات المستثمر فيها ومحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٦٥,٩٩٠,٥٣٥	٦٣,٣٩٧,٨٥١	١٤	شهرة
٣٦٣,٢٦٢,٦٠٩	٣٥٢,٣١٣,٨٠٦	١٥	موجودات حق الاستخدام
٨,٥٤٩,٢٦٦	٧,٥٧٥,٠٨١	١١	عقارات استثمارية
٥,٧٠٥,٤٨٥	٥,٧٠٥,٤٨٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤,٦٥٧,٨٦٩,٤٢٠	٤,٦٣٦,٠٥٢,٨٧٨		موجودات ضريبية مؤجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٢,٣٧٧,٣٤١	٣٣,٣٢٧,١٨٦	١٢	مخزون
٣٣١,٢٥٧,٧٧٢	٣٩٢,٥٢١,٦٠٠	١٣	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٥,٤٤٥,١٢٥	١٤,٥٦٤,٨٩٣	٢٢	مستحق من جهات ذات علاقة
١١٨,٦١٨,٢٦٨	-	١٦	ودائع قصيرة الأجل
٨٨٥,٠٧٣,٤٦٠	٩٦٧,١٧٠,١٩٧	١٦	النقد وما في حكمه
١,٣٧٢,٧٦٦,٩٦٦	١,٤٠٧,٥٨٣,٨٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٠٣٠,٦٣٦,٣٨٦	٦,٠٤٣,٦٣٦,٧٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار أسهم
١٠٦,٩٠٥,١٦٧	-	١٧	احتياطي نظامي
(٦,٦٢٢,٥٩٢)	(٦,٦٢٢,٥٩٢)	١٧	أسهم خزينة
٣٨٩,٢٨٩,١٢١	٣٧٩,٠٤٣,٧٢٦		مكونات حقوق ملكية أخرى
١٣٥,٨٠٣,٥١٦	٢٢٢,١٣٩,٠٧٥		أرباح مبقاة
١,٤٧٧,٧٨٤,٢٧٥	١,٤٤٦,٩٦٩,٢٧٢		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٩٢٩,٧٦٣,٥٤٢	٩٨٨,٤٤٧,٠٥٣		حقوق غير مسيطرة
٢,٤٠٧,٥٤٧,٨١٧	٢,٤٣٥,٤١٦,٣٢٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٥٤٢,٣٠٩,٣٢٠	١,٥٥١,٩٧٢,٠٠٥	١٨	التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
١,٠٦٧,٩٦٩,٠٨٤	١,٠٢٨,٩٩٨,٦٥٥	١٩	قروض طويلة الأجل
٥٥,٢٦٩,٠١٨	٥٩,٥٦٦,٠٦٥		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٩٥,٨٤٩	٢,٢٥٣,٥٧٣		مخصصات طويلة الأجل
١١١,٩٢٢,١٧٠	١١٣,٨١٥,٢٨٩	١٤	التزامات عقود إيجار
٢,٧٧٩,٦٦٥,٤٤١	٢,٧٥٦,٦٠٥,٥٨٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٦٢,٧٤٤,٠٣٥	١٦٦,٥٥٨,١٥١	١٨	التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
١٦٤,١٨٠,٢٩١	١٦٦,٨٥٧,٥١٣	١٩	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
١١,١١٢,٨١٩	١٠,٧٣٣,٤٩٤	١٤	جزء متداول من التزامات عقود الإيجار
٢٣,٦٦٤,٦٢٦	-		قرض قصير الأجل
٤٤٧,١٥٤,٠٦٢	٤٢١,٢٩٢,٧٠٥	٢١	ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
-	٦٥,٢٨٠,٠٠٠	١٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٤,٥٦٧,٢٩٥	١٧,٧٥٩,١٧٩	٢٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
-	٣,١٣٣,٨٠٠	٢٢	مستحق لجهة ذات علاقة
٨٤٣,٤٢٣,١٢٨	٨٥١,٦١٤,٨٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٦٢٣,٠٨٨,٥٦٩	٣,٦٠٨,٢٢٠,٤٢٩		مجموع المطلوبات
٦,٠٣٠,٦٣٦,٣٨٦	٦,٠٤٣,٦٣٦,٧٥٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
٥٦٠,٠٩٣,٠٢٣	٦٣٦,١٢١,٩٧٣	٣٠٢,٤٥٤,٢٢١	٣٠٧,٣١٣,٨٠٥	الإيرادات من العقود مع العملاء
٤٥,٣٢٩,٨١٠	٢٩,٨٢٥,٠٢٣	٣٦,٠٥٦,٥٣١	٧,١٤٦,٤٢٦	٥ إيرادات من بيع البضائع والخدمات إيرادات أعمال الانشاء
٦٠٥,٤٢٢,٨٣٣	٦٦٥,٩٤٦,٩٩٦	٣٣٨,٥١٠,٧٥٢	٣١٤,٤٦٠,٢٣١	مجموع الإيرادات
(٢٧٠,٤١٤,٩٥٣)	(٢٩٣,٩٣٦,٣٤٣)	(١٤٥,٦٤٩,٧٨٨)	(١٤٧,٢٧٠,٣٨٥)	تكاليف مباشرة
(٤٥,٣٢٩,٨١٠)	(٢٩,٨٢٥,٠٢٣)	(٣٦,٠٥٦,٥٣١)	(٧,١٤٦,٤٢٦)	تكاليف إنشاء
(٣١٥,٧٤٤,٧٦٣)	(٣٢٣,٧٦١,٣٦٦)	(١٨١,٧٠٦,٣١٩)	(١٥٤,٤١٦,٨١١)	تكاليف الإيرادات
٢٨٩,٦٧٨,٠٧٠	٣٤٢,١٨٥,٦٣٠	١٥٦,٨٠٤,٤٣٣	١٦٠,٠٤٣,٤٢٠	إجمالي الربح
(١٠٧,١٥١,٢٦٣)	(١٠٤,٨٥٣,٧٦٤)	(٥٦,٧٢٧,٧٩٤)	(٥٤,٩٥٠,١٤٨)	المصروفات التشغيلية
(٥,٠٩٥,٨٠٠)	(٥,٠٣١,١٥٤)	(٢,٧٤١,٠٢٩)	(٢,٦٢٠,٩٣٨)	مصروفات عمومية وإدارية مصروفات بيع وتوزيع
(١١٢,٧٤٧,٠٦٣)	(١٠٩,٨٨٤,٩١٨)	(٥٩,٤٦٨,٨٢٣)	(٥٧,٥٧١,٠٨٦)	مجموع المصروفات التشغيلية
١٧٦,٩٣١,٠٠٧	٢٣٢,٣٠٠,٧١٢	٩٧,٣٣٥,٦١٠	١٠٢,٤٧٢,٣٣٤	الربح من العمليات
١٥,٥٦١,٦٩٦	١٣,١١١,٨٣٠	١١,٠٧٩,١١٩	٦,٠٤٢,٤٨٢	١٦ دخل التمويل
(١٤٤,٦٤٢,٤٨٢)	(١٤٥,٩٦٩,٢٣٠)	(٧٢,٥٥١,٥٨٢)	(٧٣,١٧٥,٣٢٥)	١٩ و ١٨ تكلفة تمويل
١٢,٦٢٦,٤٥٨	٢,٠١٧,٧٦٩	٦,٥٦٣,٧٧٣	١,٦٨٩,٥١٤	إيرادات أخرى، صافي حصة من الربح / (الخسارة)
(٢١,٨٠٥,٤١٥)	١٩,٢٥٠,٢٩٢	٣,٥٤٣,٦٤١	١٠,٧٤٠,١٣٥	١٠ لاستثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، صافي
٣٨,٦٧١,٢٦٤	١٢٠,٧١١,٣٧٣	٤٥,٩٧٠,٥٦١	٤٧,٧٦٩,١٤٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٨,٧١١,٦٩٩)	(٢١,٦٠٨,٧٩١)	(١٢,٠٩٠,٤٧٦)	(١٠,٢٦٦,٢٨٩)	٢٠ الزكاة وضريبة الدخل
١٩,٩٥٩,٥٦٥	٩٩,١٠٢,٥٨٢	٣٣,٨٨٠,٠٨٥	٣٧,٥٠٢,٨٥١	ربح الفترة
(١٠,٦٣٥,٥١٠)	٤٤,٧١٠,٣٩٢	١٠,٥٣٩,٦٥٢	١٩,٩٨٤,٧٩٣	العائد إلى:
٣٠,٠٩٥,٠٧٥	٥٤,٣٩٢,١٩٠	٢٣,٣٤٠,٤٣٣	١٧,٥١٨,٠٥٨	المساهمين في الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
١٩,٩٥٩,٥٦٥	٩٩,١٠٢,٥٨٢	٣٣,٨٨٠,٠٨٥	٣٧,٥٠٢,٨٥١	
(٠,١٣)	٠,٥٥	٠,١٣	٠,٢٥	٦ ربحية / (خسارة) السهم ربحية / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض من ربح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة) إيضاح	
١٩,٩٥٩,٥٦٥	٩٩,١٠٢,٥٨٢	٣٣,٨٨٠,٠٨٥	٣٧,٥٠٢,٨٥١	ربح الفترة
				(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
				ينود يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٨,٧٠٤,٧٢٧	(٩,٢٧٤,٨٦٦)	١,٤٢٩,٧٢٧	(٢,٢٢٠,٣١١)	تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعّال من التغيرات في القيمة العادلة احتياطي تحويل عملات
-	(١,٦٠١,٥٣٣)	-	-	
٨,٧٠٤,٧٢٧	(١٠,٨٧٦,٣٩٩)	١,٤٢٩,٧٢٧	(٢,٢٢٠,٣١١)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٨,٦٦٤,٢٩٢	٨٨,٢٢٦,١٨٣	٣٥,٣٠٩,٨١٢	٣٥,٢٨٢,٥٤٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١,٩٣٠,٧٨٣)	٣٤,٤٦٤,٩٩٧	١١,٩٦٩,٣٧٩	١٧,٧٦٤,٤٨٤	العائد إلى:
٣٠,٥٩٥,٠٧٥	٥٣,٧٦١,١٨٦	٢٣,٣٤٠,٤٣٣	١٧,٥١٨,٠٥٦	المساهمين في الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٢٨,٦٦٤,٢٩٢	٨٨,٢٢٦,١٨٣	٣٥,٣٠٩,٨١٢	٣٥,٢٨٢,٥٤٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة الأم  
مكونات حقوق الملكية الأخرى

	مجموع حقوق الملكية ريال سعودي	مخصص مستطرة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي تحويل الصلاات ريال سعودي	احتياطي القيمة العادلة ريال سعودي	احتياطي تحوط التقلبات الثقبة ريال سعودي	احتياطي تقييم اكتفاري ريال سعودي	تأثير التغيرات في نسبة الملكية في التغيرات الثقبة (إيضاح ٣١٠١) ريال سعودي	أسهم الخزينة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	علاوة إصدار أسهم ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)
٢,٤٠٧,٥٤٧,٨١٧	٩٢٩,٧٦٣,٥٤٢	١,٠٤٧,٧٨٤,٢٧٥	١٣٥,٨٠٣,٥١٦	(٢,٨٣٣,٥٧٨)	(١,٠٢٠,٨٨٤)	٥٢,٣٠١,٨٨٤	(٣,٨٤٢,٠٥٣)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	(٦,١٢٢,٥٩٢)	١,٠٦,٩٠٥,١٦٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠		
٩٩,١٠٢,٥٨٢	٥٤,٣٩٢,١٩٠	٤٤,٧١٠,٣٩٢	٤٤,٧١٠,٣٩٢	(٩٧٠,٥٢٩)	-	(٩,٢٧٤,٨٦١)	-	-	-	-	-	-		
(١٠,٨٧٦,٣٩٩)	(٦٣١,٠٠٤)	(١٠,٢٤٥,٣٩٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
٨٨,٢٢٦,١٨٣	٥٣,٧٦١,١٨٦	٣٤,٤٦٤,٩٩٧	٤٤,٧١٠,٣٩٢	(٩٧٠,٥٢٩)	-	(٩,٢٧٤,٨٦١)	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	١,٠٦,٩٠٥,١٦٧	-	-	-	-	-	-	(١,٠٦,٩٠٥,١٦٧)	-	-		
(٦٥,٣٦٦,٤٠٠)	(٨٦,٤٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
٥,٠٠٨,٧٢٥	٥,٠٠٨,٧٢٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
٢,٤٣٥,٤١٦,٣٢٥	٩٨٨,٤٤٧,٠٥٣	١,٤٤٦,٩٦٩,٩٧٢	٢٢٢,١٢٩,٧٥٥	(٣,٨٠٤,١٠٧)	(١,٠٢٠,٨٨٤)	٤٤,٠٢٧,٠١٨	(٣,٨٤٢,٠٥٣)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	(٦,١٢٢,٥٩٢)	١,٠٦,٩٠٥,١٦٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠		

الرصيد في ٣٠ يونيو  
٢٠٢٥ م (غير مراجع)

الربح السنة  
الخسارة القابلة الأخرى  
مجموع (الخسارة) /  
الدخل الشامل

تحويل (إيضاح ١٧ (ب))  
توزيعات أرباح (إيضاح  
١٧ (ج))  
المساهمة الإضافية  
من الحصص غير  
المستطرة

Handwritten signature and stamp in blue ink.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
الفترة الممتدة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٢٥ م

حقوق الملكية الصاندة للمساهمين في الشركة الأخرى  
مكونات حقوق الملكية الأخرى

مجموع حقوق الملكية ريال سعودي	محصن غير مسيطر ريال سعودي	مجموع ريال سعودي	أرباح مبدأة ريال سعودي	مكسب غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ريال سعودي	احتياطي تحوط التقلبات النقدية ريال سعودي	ريال سعودي	تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابع ريال سعودي	أسمه خزينة ريال سعودي	ريال سعودي	احتياطي تطامني ريال سعودي	علاوة إصدار أسهم ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)	
													٢٠٢٤ م (مراجع)	٢٠٢٣ م (مراجع)
٢,٣٦٤,٧٢٢,٥٨١	٨٠٥,٨٦٢,٤٢٧	١,٥٠٨,٨٦٠,١٤٤	١٦٩,٠٧٩,٥٩٢	٢,١١٦,٣٢٢	٤٦,٠٨٨,٢٧٥	(٤,٦٩٩,٤٣٥)	٢٤٢,٦٨٢,٧٥٢	(٦,٦٢٢,٥٩٢)	١,٠٦,٩٠٥,١٢٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠			
١٩,٩٥٩,٥٦٥	٣٠,٥٩٥,٠٧٥	(١,٠٦٢,٥١٠)	(١,٠٦٢,٥١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٨٧٠,٤,٧٧٧	-	٨٧٠,٤,٧٧٧	-	-	٨٧٠,٤,٧٧٧	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٨,٦٢٤,٢٩٢	٣,٥٩٥,٠٧٥	(١,٩٢٠,٧٨٢)	(١,٠٦٢,٥١٠)	-	٨٧٠,٤,٧٧٧	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٣٢,٥٢٤,١٩٩)	-	(٣٢,٥٢٤,١٩٩)	(٣٢,٥٢٤,١٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٨٢,٣٢٠,٣٢٧	١٨٢,٣٢٠,٣٢٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢,٤٩٣,١٧٢,٠٠١	١,٠١٨,٧٧٧,٨٢٩	١,٤٧٤,٣٩٥,١٢٢	١٢٥,٩٠٩,٨٨٣	٢,٠١٦,٣٢٢	٥٤٩,٧٣٠,٠٠٢	(٤,٦٩٩,٤٣٥)	٢٤٢,٦٨٢,٧٥٢	(٦,٦٢٢,٥٩٢)	١,٠٦,٩٠٥,١٢٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠			

١٤٣٤٣٣٣٣

١٤٣٤٣٣٣٣

١٤٣٤٣٣٣٣

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٢٨,٦٧١,٢٦٤	١٢٠,٧١١,٣٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٥,٣٣٨,٦٤٥	١٢٣,٦٨٩,٣٩٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤,٩٤٥,١٣٩	٩,٢٧٤,٣١٨	التعديلات -:
٤,٢١٦,٩٠٥	٤,٢٠٧,٧٢٨	استهلاك وإطفاء
٢١,٨٠٥,٤١٥	(١٩,٢٥٠,٢٩٢)	مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢,٢٩٦,٨٢٠	٥٥,٦٤٢	إطفاء إيجار مدفوع مقدماً
١,١٩٦,٢١٣	١,٢٤٩,٢٧١	حصة في نتائج الشركة المستثمر فيها والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، صافي
(١٦٠,٦١٣)	(٢٨,٣٩٦)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	٥٧,٧٢٤	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
(١٥,٥٦١,٦٩٦)	(١٣,١١١,٨٣٠)	مكسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٠,٤٢٥,٥٧٧	١٤١,٧٠٣,٧٧٨	مخصص تكلفة الإزالة
		دخل التمويل
		أعباء مالية
٣١٣,١٧٣,٦٦٩	٣٦٨,٥٥٨,٧١٠	
(٩٤,٦١٩,١٥٠)	(٦١,٢٦٣,٨٢٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٠٧٣,٤٢٧)	٨٨٠,٢٣٢	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٣,٢٤٦,٧١٣)	(١٢,٤٦٨,٠٥١)	مستحق من جهات ذات علاقة
(١٣١,٦٠١,٠٢١)	(١٠٦,٧٢٤,٢٠٤)	مخزون
١,٤٥٣,٠٠٠	(٣,١٣٣,٨٠٠)	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		مستحق لجهة ذات علاقة
٨٢,٠٨٦,٣٥٨	١٨٥,٨٤٩,٠٥٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٩٦,١٧٨)	(٤,٩٠٦,٨٦٢)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٥,٥٧١,٨٧٤)	(٣٨,٤١٧,٦٦٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٥٥,٤١٨,٣٠٦	١٤٢,٥٢٤,٥٢٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧,٠٧٨,٦٠٧	٥,٢٨٩,١٦٣	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(٨,٠٨٠,٦٧٦)	-	استثمار في شركة زميلة خلال الفترة
(١٥٤,٠٦٣,٧٦٠)	(٩٩,٥٦٣,١٣٣)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية
١٧٦,٠٦٢	٢٨,٤٠١	قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة
-	٩٧٤,١٨٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	١١٨,٦١٨,٢٦٨	متحصلات مستلمة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٥,٥٦١,٦٩٦	١٣,١١١,٨٣٠	متحصلات من ودائع قصيرة الأجل
(١٣٩,٣٢٨,٠٧١)	٣٨,٤٥٨,٧١٤	دخل تمويل مستلم
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شركة البني التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
(٧٥,٩٢٥,٩٩٣)	(٧٧,٢١٦,٤٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٦,٣٠٩,٧٢١	٤٠,٩٢٣,٢٦٧	سداد قروض طويلة الأجل
-	(٢٣,٦٦٤,٦٢٦)	استلام قروض طويلة الأجل
٢٥,٤٠٦,٧٩٨	-	سداد قروض قصيرة الأجل
(٢,٧٤٢,٩٥١)	(١,١٥٩,٣٧٥)	استلام قروض قصيرة الأجل
(٥٤,٣٦٦,٩٥٣)	(٤٢,٦٩١,٦٢٢)	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(٣٢,٥٣٤,١٩٩)	(٨٦,٤٠٠)	أعباء مالية مدفوعة
-	٥,٠٠٨,٧٢٥	توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير مسيطرة من شركات تابعة
٣٣,٤٧٦,٧٥٠	-	المساهمة الإضافية المستلمة من الحصص غير المسيطرة
(٧٠,٣٧٦,٨٢٧)	(٩٨,٨٨٦,٥٠٥)	إصدار رأس المال إلى حصص غير مسيطرة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٤,٢٨٦,٥٩٢)	٨٢,٠٩٦,٧٣٧	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١,١٦٦,٤٠٥,٦٥٦	٨٨٥,٠٧٣,٤٦٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٠١٢,١١٩,٠٦٤	٩٦٧,١٧٠,١٩٧	١٦ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعلومات غير النقدية الإضافية
٣,٤٨٢,٤٠٩	٣٩٥,٥٧٨	١٤ إضافات / تعديلات على موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
١١٥,٧٥٣,٥٦٨	-	٢-٨ التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
(١٤٨,٨٤٣,٥٧٨)	-	إصدار رأس المال إلى حصص غير مسيطرة مقابل قرض قصير الأجل
٨,٧٠٤,٧٢٧	(٩,٢٧٤,٨٦٦)	مستحق إلى جهات ذات علاقة
		تحولات تدفقات نقدية - الجزء الفعلي من التغيرات في القيمة العادلة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١. التنظيم والأنشطة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة 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 والرقم الموحد ٧٠٠١٣٠٢٠٥٣ 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 في رأس المال		الأنشطة الرئيسية
		٣٠ يونيو 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 التموين 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 مقلدة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	٪٦٥	٪٦٥	محطات تحلية ومعالجة المياه وبيعها. (قطاع تحلية وتوزيع المياه).
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقلدة	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 (أ)	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)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١. التنظيم والأنشطة (تتمة)

الشركة	بلد التأسيس	المساهمة الفعلية في رأس المال		الأنشطة الرئيسية
		٣٠ يونيو 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 (ب)	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 (ج)	بنغلاديش	٣٦,٣٦٪	٣٦,٣٦٪	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)
شركة بوابة البحر للخدمات اللوجستية (د)	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة المحطات متعددة الأغراض. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)

أ) سيسكو تمتلك ٦٠,٦٪ من الحصص الفعلية في شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك ٦٠٪ من الحصص في شركة محطة بوابة البحر الأحمر.

ب) سيسكو تمتلك ٦٠,٦٪ من الحصص الفعلية في شركة البحر الأحمر الدولية لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك ٦٠٪ من الحصص في محطة بوابة البحر الأحمر الدولية.

ج) سيسكو تمتلك ٣٦,٣٦٪ من الحصص الفعلية في شركة محطة بوابة البحر الأحمر الدولية والتي بدورها تمتلك ١٠٠٪ من الحصص في محطة بوابة البحر الأحمر بنغلاديش. خلال عام ٢٠٢٣ م، وقعت شركة محطة بوابة البحر الأحمر الدولية التابعة للمجموعة (والتي تمتلك فيها شركة سيسكو ٣٦,٣٦٪ من الحصص من خلال شركة الاستثمار التابعة لها شركة البحر الأحمر الدولية لتطوير الموانئ) اتفاقية 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 قدمًا 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 قدمًا.

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

د) تمتلك شركة سيسكو حصة فعلية بنسبة ٦٠٪ في شركة محطة بوابة البحر الأحمر بنغلاديش والتي بدورها تمتلك حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة بوابة البحار للخدمات اللوجستية. خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وقعت شركة محطة البحر الأحمر المحدودة، وهي شركة تابعة للمجموعة (تمتلك شركة سيسكو ٦٠٪ منها من خلال شركة الاستثمار التابعة لها شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ اتفاقيات امتياز لمدة ٢٠ عامًا، وعليه ستبدأ العمليات من ١ يوليو ٢٠٢٥ م، مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ") لبناء وتشغيل وإدارة محطات متعددة الأغراض في ميناء جدة الإسلامي وميناء ينبع التجاري وميناء الملك فهد الصناعي في ينبع وميناء جازان (اتفاقية امتياز المحطة متعددة الأغراض).

بموجب شروط اتفاقيات امتياز المحطة متعددة الأغراض، تلتزم شركة بوابة البحر الأحمر للخدمات اللوجستية باستثمار مبلغ ١,٠٩٥ مليار ريال سعودي خلال فترة الامتياز.

## شركة البنى التحتية المستدامة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة 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).

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٢-٢ الأحكام والتقدير والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير 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 قد 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 التأكد في التقدير هي نفسها الموضحة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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 الأخر والأدوات المالية المشتقة المسجلة بقيمتها العادلة. كما تم أيضاً إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وافتراض مبدأ الاستمرارية.

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء تطبيق بعض التعديلات، التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، كما هو موضح في الإيضاح (٤).

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٤. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. وتعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، إذا لزم الأمر، عندما تصبح سارية المفعول. لا تتوقع الإدارة أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عند تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات، إن وجدت.

تنطبق على الفترات التي تبدأ في  
أو بعد التواريخ أدناه:

المعيار / التفسير	الوصف	تنطبق على الفترات التي تبدأ في أو بعد التواريخ أدناه:
المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (١) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٧)	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩)	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة (٢٨)	بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ النفاذ مؤجل إلى أجل غير مسمى

(ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي أصبحت سارية المفعول خلال الفترة

كانت التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي ومعايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعده، ولكن لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة:

تنطبق على الفترات التي تبدأ في  
أو بعد التواريخ أدناه:

المعيار / التفسير	الوصف	تنطبق على الفترات التي تبدأ في أو بعد التواريخ أدناه:
معيار المحاسبة الدولي (٢١)	عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - تأثيرات التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي	١ يناير ٢٠٢٥ م

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٥. الإيرادات من بيع البضائع والخدمات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٥٦,٥٨٨,٨٠٥	٥١٣,٠٤٠,٧١٠	٢٤٨,٢٣٣,٩١٠	٢٣٨,٨٣١,٠٥٢	خدمات شحن وتفريغ
٤٦,٦١٥,٩٥٥	٤٥,٧٩٦,٣١١	٢٣,٥٢٢,١٣٤	٢٣,٤٢٣,٨٣٩	بيع مياه صالحة للشرب
٥٦,٨٨٨,٢٦٣	٧٧,٢٨٤,٩٥٢	٣٠,٦٩٨,١٧٧	٤٥,٠٥٨,٩١٤	إيجارات وخدمات مساندة
<u>٥٦٠,٠٩٣,٠٢٣</u>	<u>٦٣٦,١٢١,٩٧٣</u>	<u>٣٠٢,٤٥٤,٢٢١</u>	<u>٣٠٧,٣١٣,٨٠٥</u>	

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 المصدره القائمة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	
(١٠,٦٣٥,٥١٠)	٤٤,٧١٠,٣٩٢	١٠,٥٣٩,٦٥٢	١٩,٩٨٤,٧٩٣	الربح / (الخسارة) للفترة العائدة إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم
<u>٨١,٣٣٥,٤٩٨</u>	<u>٨١,٣٣٥,٤٩٨</u>	<u>٨١,٣٣٥,٤٩٨</u>	<u>٨١,٣٣٥,٤٩٨</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره
<u>(٠,١٣)</u>	<u>٠,٥٥</u>	<u>٠,١٣</u>	<u>٠,٢٥</u>	الربح / (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم

إن ربحية / (خسارة) السهم المخفض هي نفس ربحية / (خسارة) الأساسي لكل سهم حيث إن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة.

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	
١٧٨,٩٢١,٨٨٩	١٧٦,٢٤٨,٠٨٤	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح (١))
٤٣,٧٨١,٨٢٧	٤١,٨٧٩,٨٢٥	ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء (إيضاح (٢))
٢٢,٤٢٠,١٦٦	٢١,٣٤١,٨٠٣	ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير (إيضاح (٣))
<u>٢٤٥,١٢٣,٨٨٢</u>	<u>٢٣٩,٤٦٩,٧١٢</u>	

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٧. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

- (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 ١٩).
- (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 هجرتين. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣ م) تم تمديد اتفاقية الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

٨. الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي
١,٩٦٨,٦٥٠,٩٨١	٢,٠٢٤,٢٣٩,٣٧٥
١,٥٣٣,٩٧٣,٩٩٥	١,٥٥٥,٨٨٣,٦٨٠
٢,١٧٣,٣٩٨	٢,٦٦٦,١١٤
٣,٥٠٤,٧٩٨,٣٧٤	٣,٥٨٢,٧٨٩,١٦٩

حقوق امتياز الميناء والموجودات (إيضاح ٨-١)  
موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع (إيضاح ٨-٢)  
موجودات غير ملموسة أخرى

أبرمت شركة "تصدير"، وهي شركة تابعة للمجموعة، اتفاقية الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ" أو "المانح") من أجل إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير بميناء جدة الإسلامي. وقد تم تجديد اتفاقية الإنشاء 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 الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية في الأصل ٣٢ عام. 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 عام 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 لصلاحيته الخدمة لمدة ٤ أعوام في نهاية الاتفاقية. بموجب شروط الامتياز، تنص الهيئة العامة للموانئ على التسعيرات التي يجب على المشغل تطبيقها عند تقديم الخدمات ولها الحق في مراجعة 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 أتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع 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 إثبات المطلوبات 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 الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية ("اتفاقية الإنشاء 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 الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية، ستقوم شركة محطة بوابة البحر الأحمر بنغلاديش بتطوير وتشغيل منشأة محطة حاويات بسعة ٥٠٠,٠٠٠ وحدة مكافئة لعشرين قدمًا.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٨. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

مدة اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية هي ٢٢ عامًا، اعتبارًا من ١١ يونيو ٢٠٢٤ م (تاريخ النفاذ) ولديها خيار تجديد المدة قبل انتهاء صلاحيتها بناءً على اتفاق متبادل. وفقًا 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 مراجعة هيكل التسعير المنشور. وللمجموعة الحق في فرض رسوم على مستخدمي الميناء مقابل الخدمات المقدمة وفقًا 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 وفقًا لإرشادات تفسير لجنة المعايير الدولية (١٢) "ترتيبات امتياز الخدمة"، مع إثبات المطلوبات المقابلة كالتزام. يتم تحميل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى بموجب اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدها.

٨-١ حقوق امتياز الميناء والموجودات

فيما يلي الحركة في حقوق امتياز الميناء:

للسنة المنتهية في	لفترة السنة أشهر	
٣١ ديسمبر	المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التكلفة</b>
٣,٢٢٥,٤٣٧,٠٧٥	٣,٣١٩,٨٠٦,٤٦٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤,٩٠٨,٨٣٣	٢,١٧٤,٦٢٥	إضافات خلال الفترة / السنة
٧٠,٧٣٣,٢٠٧	١٥,٦٩٤,٨٤٠	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
(١,٢٧٢,٦٥٠)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
<u>٣,٣١٩,٨٠٦,٤٦٥</u>	<u>٣,٣٣٧,٦٧٥,٩٣٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		<b>الإطفاء</b>
١,١٥١,٧٧٠,٨٩١	١,٢٩٥,٥٦٧,٠٩٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤٥,٠٦٨,٨٤٩	٧٣,٤٥٧,٨٥٩	المحمل للفترة / للسنة
(١,٢٧٢,٦٥٠)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
<u>١,٢٩٥,٥٦٧,٠٩٠</u>	<u>١,٣٦٩,٠٢٤,٩٤٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٢,٠٢٤,٢٣٩,٣٧٥</u>	<u>١,٩٦٨,٦٥٠,٩٨١</u>	<b>صافي القيمة الدفترية</b>

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٨. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٢-٨ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع

للسنة المنتهية في	لفترة الستة أشهر
٣١ ديسمبر	المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
مراجعة	غير مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي

موجودات غير ملموسة مسجلة وفقاً لتفسير لجنة المعايير الدولية (١٢)

التكلفة:

	الرصيد في بداية الفترة / السنة	إضافات خلال الفترة / السنة	أثر التغير في سعر صرف العملات الأجنبية	التغير بسبب التعديل في أتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع	في نهاية الفترة / السنة
١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	١,٧١٥,٠٣٦,٧٤٤	-	(١,٧٧٥,٨٠٩)	-	
١٠٨,٣٢٤,٣٢٧					
-					
٧٢,٢٥٤,٨١١					
<u>١,٧١٥,٠٣٦,٧٤٤</u>	<u>١,٧١٣,٢٦٠,٩٣٥</u>				

الإطفاء المتراكم:

	في بداية الفترة / السنة	المحمل للفترة / السنة	في نهاية الفترة / السنة
١٢٢,٧٨٣,٠٥٠	١٥٩,١٥٣,٠٦٤	٢٠,١٣٣,٨٧٦	
٣٦,٣٧٠,٠١٤			
<u>١٥٩,١٥٣,٠٦٤</u>	<u>١٧٩,٢٨٦,٩٤٠</u>		

صافي القيمة الدفترية

١,٥٥٥,٨٨٣,٦٨٠	١,٥٣٣,٩٧٣,٩٩٥
<u>١,٥٥٥,٨٨٣,٦٨٠</u>	<u>١,٥٣٣,٩٧٣,٩٩٥</u>

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، اتفقت الجهة المانحة والمشغل على مراجعة أتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع المستحقة للجهة المانحة بسبب التعديل في مساحة الأرض والتغيير في التعريفات المفروضة على العملاء. وقد أدى هذا إلى تغيير في الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة، مخصوماً بالتكلفة المتوسطة المرجحة المناسبة لرأس المال، وتعديل القيمة الدفترية المقابلة للموجودات غير الملموسة المتعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع.

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.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

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:

للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٣,٧٣٤,٦٧٤	١٢٥,٦٠٦,٩١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٣,٨١٧,٢٥٥	٨٩,٣٧٨,٧٢٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٩٨٤,١٠١)	-	تحويل إلى ممتلكات ومعدات
(٧٠,٧٣٣,٢٠٧)	(١٥,٦٩٤,٨٤٠)	تحويل حقوق امتياز الموانئ غير الملموسة (إيضاح ٨-١)
(٩٥,٣٦١,٢٤٤)	(٢,٠٢٦,٠٥٥)	محول إلى عقارات استثمارية (إيضاح ١٥)
(٦٢,٣٢٥)	-	تحويل إلى موجودات غير ملموسة أخرى
(١,٨٠٤,١٤٠)	-	مشطوب خلال السنة
١٢٥,٦٠٦,٩١٢	١٩٧,٢٦٤,٧٤٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

كما في تاريخ التقرير، تتضمن موجودات الأعمال قيد التنفيذ عقارات استثمارية وأعمال توسعة لمحطة الحاويات بقيمة ١٠١ مليون ريال سعودي و ٨٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٠,٣ مليون ريال سعودي و ١٩,٩ مليون ريال سعودي على التوالي). علاوة على ذلك، تتضمن موجودات الأعمال قيد التنفيذ رسوم التطوير التي دفعتها شركة تابعة لشركة موانئ فيما يتعلق بمشاريع المحطة متعددة الأغراض والتي بلغت ١٨,٥ مليون ريال سعودي (انظر الإيضاح ٢ (٤))

١٠. الشركات المستثمر فيها والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
غير مراجعة	مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٣,٢٢٥,١٩٠	٢٦٣,٢٢٥,١٩٠	٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٠٨٠,٦٧٦	٨,٠٨٠,٦٧٦	-	استثمار خلال الفترة / السنة
(٢١,٨٠٥,٤١٥)	٦,٩١٣,٦٩٦	١٩,٢٥٠,٢٩٢	حصة في نتائج شركات زميلة، صافي حصة في خسائر اكنوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الآخر
-	٢٣٦,٤٢٤	-	حصة الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي
٨,٧٠٤,٧٢٦	٧,٢١٣,٦٠٩	(٩,٢٧٤,٨٦٦)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
(٧,٠٧٨,٦٠٧)	(٣٢,٣١٥,١٠٣)	(٥,٢٨٩,١٦٣)	متحصلات سيولة مستلمة خلال السنة (إيضاح ب)
-	(١,٢٨٩,٦٩٠)	-	
٢٥١,١٢٦,٥٧٠	٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢	٢٥٦,٧٥١,٠٦٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

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

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	المساهمة الفعلية في رأس المال		القيمة الدفترية
			النسبة	النسبة	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
			غير مراجعة	مراجعة	ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)	أعمال المياه والنفائات ومعالجة المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠	١٤٩,٤٨٥,٦١٣
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة (إيضاح ب)	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣	%٣٣,٣	٥٨,٦١٠,٣١٩
شركة زمنت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة ليختنشتاين	%١٩	%١٩	٢,٥٠٨,٦٥٨
شركة جرين دوم (إيضاح د)	استثمار وإدارة الشركات تقديم الخدمات اللوجستية	الإمارات العربية المتحدة	%٣١,٦٧	%٣١,٦٧	٤١,٤٦٠,٢١٢
					٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢
					٢٥٦,٧٥١,٠٦٥

- (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) شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة مملوكة بنسبة ٣٣,٣٤% لشركة البنى التحتية المستدامة القابضة (الشركة)، وبالتالي، فهي مصنفة كشركة زميلة.
- (ج) 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.
- (د) لا تمتلك الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات شركة جرين دوم القابضة المحدودة ("جرين دوم") وبالتالي، فهي مصنفة كشركة زميلة. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، تم استثمار رأس مال 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 جروت جيت كابيتال كوربوريشن (شركة في البحرين). كما في تاريخ قائمة المركز المالي، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمها العادلة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٢. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
٤٨,١٩٧,٢١٨	٣٧,٧٣٥,٧٦٥	قطع غيار
٤٣٨,٩١٠	٢٣٣,٠٢١	مواد خام ومواد كيميائية
٨٦,٤٨٠	٦٢,٩١٢	وقود ونفط ومياه محلاة
٤٨,٧٢٢,٦٠٨	٣٨,٠٣١,٦٩٨	
(١٥,٣٩٥,٤٢٢)	(١٥,٦٥٩,٣٥٧)	ناقصًا: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٣٣,٣٢٧,١٨٦	٢٢,٣٧٢,٣٤١	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
١٥,٦٥٩,٣٥٧	١٥,٢٨٦,٨١٠	في بداية السنة
١,٢٤٩,٢٧١	٣٧٢,٥٤٧	محمل للفترة / السنة
(١,٥١٣,٢٠٦)	-	مشطوبات خلال الفترة
١٥,٣٩٥,٤٢٢	١٥,٦٥٩,٣٥٧	في نهاية السنة

١٣. الذمم المدينة التجارية والمبالغ المدفوعة مقدمًا والذمم المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
١٧٤,٥٤٦,٣١٤	١٧٣,٥٧٣,٤١٧	ذمم مدينة تجارية، صافي (إيضاح ١٣-١)
١٧٨,٨٧٦,٠٠٤	١٢٤,٩٠١,٩٤٩	مبالغ مدفوعة مقدمًا وذمم مدينة أخرى
٣٦,١٢٤,٧٥٣	٣١,٣٠٥,٧٠٠	تأمينات نقدية
٢,٩٧٤,٥٢٩	١,٤٧٦,٧٠٦	دفعات مقدمة لموردين
٣٩٢,٥٢١,٦٠٠	٣٣١,٢٥٧,٧٧٢	

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٣. الذمم المدينة التجارية والمبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى (تتمة)

١-١٣ الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي
١٩٤,٥٥٦,٦٧٧ (٢٠,٩٨٣,٢٦٠)	١٩٥,٥٨٥,٢١٦ (٢١,٠٣٨,٩٠٢)
١٧٣,٥٧٣,٤١٧	١٧٤,٥٤٦,٣١٤

ذمم مدينة تجارية - إجمالي  
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٢١,٩٢٤,٤٨٧	٢٠,٩٨٣,٢٦٠
٢,٧٢٩,٥٦٤	٥٥,٦٤٢
(٣,٦٧٠,٧٩١)	-
٢٠,٩٨٣,٢٦٠	٢١,٠٣٨,٩٠٢

في بداية السنة  
محمل للفترة / السنة  
مشطوبات خلال السنة

في نهاية السنة

١٤. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي
٦٦,٣٦٦,٠٢٨	٨٩,٣٥١,٥٨٢
٤,٦٣٥,٩٥٨	-
١٨,٣٤٩,٥٩٦	٣٩٥,٥٧٨
٨٩,٣٥١,٥٨٢	٨٩,٧٤٧,١٦٠
١٧,٧٢٨,٣٦٩	٢٣,٣٦١,٠٤٧
٥,٦٣٢,٦٧٨	٢,٩٨٨,٢٦٢
٢٣,٣٦١,٠٤٧	٢٦,٣٤٩,٣٠٩
٦٥,٩٩٠,٥٣٥	٦٣,٣٩٧,٨٥١

التكلفة:

في بداية الفترة / السنة  
إضافات خلال الفترة / السنة  
تعديلات خلال الفترة / السنة

الاستهلاك:

في بداية الفترة / السنة  
استهلاك للفترة / السنة

صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٤. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	
١٠٨,٣٢٣,٥٤٤	١٢٣,٠٣٤,٩٨٩	في بداية الفترة / السنة
٤,٦٣٥,٩٥٨	-	إضافة خلال الفترة / السنة
٤,٣٣٩,٥٨٩	٣,٧٨٢,٤٩٦	محمل فائدة للفترة / للسنة
٢,٢٨٣,٩٨٠	-	تكلفة الفائدة المرسلة خلال الفترة / السنة
١٨,٣٤٩,٥٩٦	٣٩٥,٥٧٨	تعديلات خلال الفترة / السنة
(١٤,٨٩٧,٦٧٨)	(٢,٦٦٤,٢٨٠)	دفعات التزامات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
١٢٣,٠٣٤,٩٨٩	١٢٤,٥٤٨,٧٨٣	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	
١١,١١٢,٨١٩	١٠,٧٣٣,٤٩٤	التزامات عقود إيجار متداولة
١١١,٩٢٢,١٧٠	١١٣,٨١٥,٢٨٩	التزامات عقود إيجار غير متداولة
١٢٣,٠٣٤,٩٨٩	١٢٤,٥٤٨,٧٨٣	

١٥. العقارات الاستثمارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٥٢,٩٩١,٩٣٩	٥٤٩,٩٠٧,٨٨٦	التكلفة
٩٥,٣٦١,٢٤٤	٢,٠٢٦,٠٥٥	في بداية الفترة / السنة
١,٥٥٤,٧٠٣	-	تحويلات من موجودات الأعمال قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
٥٤٩,٩٠٧,٨٨٦	٥٥١,٩٣٣,٩٤١	إضافات خلال الفترة / السنة
١٦٤,٣٧٢,٧٤٩	١٨٦,٦٤٥,٢٧٧	في نهاية السنة
٣٥١,٩١٨	-	الاستهلاك المتراكم
٢١,٩٢٠,٦١٠	١٢,٩٧٤,٨٥٨	في بداية السنة
١٨٦,٦٤٥,٢٧٧	١٩٩,٦٢٠,١٣٥	استهلاك للفترة / للسنة (مرسلة ضمن موجودات أعمال قيد التنفيذ)
٣٦٣,٢٦٢,٦٠٩	٣٥٢,٣١٣,٨٠٦	محمل للفترة / للسنة
		في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٥. العقارات الاستثمارية (تتمة)

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 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.

تبلغ قيم العقارات الاستثمارية قيد الإنشاء ١٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م): تم عرض مبلغ ٩٥,٥ مليون ريال سعودي في الإيضاح (٩).

١٦. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
٤٢٧,٦٥١	٣١٨,٧٤٩	نقد في الصندوق
٦٣٩,٤٩٠,٨٥٩	٢٧١,٨٢٢,٥٤٢	نقد لدى البنوك
٣٢٧,٢٥١,٦٨٧	٧٣١,٥٥٠,٤٣٧	ودائع مربحة (١-١٦ و ٢-١٦)
٩٦٧,١٧٠,١٩٧	١,٠٠٣,٦٩١,٧٢٨	ناقصاً: ودائع مربحة بتواريخ استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوماً (إيضاح ٢-١٦)
-	(١١٨,٦١٨,٢٦٨)	
٩٦٧,١٧٠,١٩٧	٨٨٥,٠٧٣,٤٦٠	

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

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

١٧. رأس المال والاحتياطي النظامي وتوزيعات الأرباح

(أ) رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	أسهم عادية قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي*

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تم تقسيم رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة إلى ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨١,٦ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

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

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٧. رأس المال والاحتياطي النظامي وتوزيعات الأرباح (تتمة)

(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 ٢٠٢٣ م (الموافق ٧ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ)، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة على تعديل النظام الأساسي للشركة للامتثال لنظام الشركات الجديد، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لذلك.

في ٤ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٥ م)، وافق مساهمو الشركة على تحويل الاحتياطي النظامي للشركة الأم والبالغ ١٠٦,٩٠٥,١٦٧ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

(ج) توزيعات الأرباح

في ٤ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٥ م)، وافق مساهمو الشركة على توزيع أرباح قدرها ٦٥,٢٨ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٨ ريال سعودي للسهم الواحد.

وفي ١ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١١ مارس ٢٠٢٤ م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بقيمة ٣٢,٥٣ مليون ريال سعودي، بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم الواحد، ودفعتها.

١٨. الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة

فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
١,٧١٨,٥٣٠,١٥٦	١,٧٠٥,٠٥٣,٣٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر
(١٦٦,٥٥٨,١٥١)	(١٦٢,٧٤٤,٠٣٥)	ناقصاً: الجزء المتداول
<u>١,٥٥١,٩٧٢,٠٠٥</u>	<u>١,٥٤٢,٣٠٩,٣٢٠</u>	الجزء غير المتداول

١٩. القروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
١,١٩٥,٨٥٦,١٦٨	١,٢٣٢,١٤٩,٣٧٥	قروض طويلة الأجل
(١٦٦,٨٥٧,٥١٣)	(١٦٤,١٨٠,٢٩١)	ناقصاً: الجزء المتداول
<u>١,٠٢٨,٩٩٨,٦٥٥</u>	<u>١,٠٦٧,٩٦٩,٠٨٤</u>	الجزء غير المتداول

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٩. القروض طويلة الأجل (تتمة)

(أ) في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧ م، دخلت شركة بوابة البحر الأحمر (التابعة للشركة) في ترتيب 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 ٢٠٢٣ م. يترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائدًا هامش ربح متفق عليه.

بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦ م، 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 أيضًا مقابل حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إيضاح ٨-١). يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣ م. يحمل القرض عمولة خاصة بمعدل سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، اتفقت 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 وانخفاض بذلك الهامش ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣ م إلى ٢٠٣٠ م. تسهيلات الإجارة مضمونة مقابل ممتلكات ومعدات شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. لقد تم تقييم التعديلات على مدة الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدة الاتفاقية أدت إلى تعديل جوهري وفقًا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية".

سيتم إطفاء الجزء غير المطفأ للإيجارات المدفوعة مقدمًا والرسوم الأخرى المدفوعة للبنوك على مدى الفترة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، 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 معدل السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام المدفوعة واستهلاكها كجزء من معدل الفائدة الفعلي. سيتم سداد القرض على دفعات لربع سنوية ابتداءً من ٢٠٢٤ م وينتهي في ٢٠٣٣ م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق أعمال الدمج والتوسعة. تم تقييم القرض بالريال السعودي.

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
غير مراجعة	مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٤٠,٥٦٧,٠٧٨	١,١٠٨,٥٢٤,٢٥٥	قروض طويلة الأجل
(١٤٨,٠٢٣,٣٦٤)	(١٤٥,٣٩٤,٥٧٧)	ناقصًا: الجزء المتداول
٨٩٢,٥٤٣,٧١٤	٩٦٣,١٢٩,٦٧٨	الجزء غير المتداول

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٩. القروض طويلة الأجل (تتمة)

(ب) 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 (معدل سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويُسدّد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد ٩ أشهر بعد أول عملية سحب من القرض.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	
١٢٣,٦٢٥,١١٦	١١٤,٢٣٢,٢٥٩	قرض طويل الأجل
(١٨,٧٨٥,٧١٤)	(١٨,٧٨٥,٧١٤)	ناقصًا: الجزء المتداول
<u>١٠٤,٨٣٩,٤٠٢</u>	<u>٩٥,٤٤٦,٥٤٥</u>	الجزء طويل الأجل

تم تقييم القرض بالريال السعودي.

(ج) في ٢٥ فبراير ٢٠٢٥م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر بنغلاديش المحدودة (شركة تابعة للشركة) اتفاقية شروط مشتركة واتفاقية استئجار مع المؤسسة الإسلامية لتنمية القطاع الخاص، إلى جانب اتفاقيات قروض منفصلة مع شركة تطوير البنية التحتية المحدودة، وصندوق تمويل البنية التحتية في بنغلاديش المحدود، وبنك بابالي بي إل سي (يُشار إليها مجتمعة باسم "المقرضين المشاركين")، بمبلغ إجمالي قدره ١٠٠ مليون دولار أمريكي على أساس حق الرجوع المحدود.

يتضمن التمويل معدل فائدة / ربح متغير بمعدل التمويل المضمون لليلة واحدة (سوفر) + ٣,٧٥٪. يتم سداد القرض على أساس نصف سنوي على مدى فترة ١٠ سنوات، بما في ذلك فترة سماح مدتها ٣٦ شهرًا لسداد أصل الدين. سيتم البدء في السداد المقرر في يونيو ٢٠٢٨ خلال الفترة، سحبت شركة محطة بوابة البحر الأحمر بنغلاديش المحدودة المبلغ الأول بقيمة ١٥,٨٢ مليون دولار أمريكي.

يتم تأمين القرض من خلال رسوم من الدرجة الأولى على الموجودات المنقولة للشركة الفرعية، والتي يتم تقاسمها بالتساوي بين المقرضين المشاركين. وتهدف عائدات هذه التسهيلات إلى تمويل شراء المعدات الطرفية الخفيفة والثقيلة ودعم تطوير البنية التحتية المدنية المرتبطة بها.

يتم إثبات القرض كالتزام مالي ويتم المحاسبة عنه وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. القرض مقوم بالدولار الأمريكي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	
-	٤١,٠٥٦,٨٣١	قرض طويل الأجل
-	(٤٨,٤٣٥)	ناقصًا: الجزء المتداول
<u>-</u>	<u>٤١,٠٠٨,٣٩٦</u>	الجزء طويل الأجل

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢٠. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

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

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

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 ٢٠٢٤ م.

٢١. الذمم الدائنة التجارية والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
٥٣,٧٨٠,٦٤١	٩٠,٧٦٧,٠٧٠	ذمم دائنة تجارية
٢٧٤,٧٢٩,٢٩٣	٢٥٩,٨٠٤,٥٠٨	مطلوبات مستحقة الدفع
١٤,٨١٣,١٠٧	٩,٠٠٤,٩٥٤	إيرادات غير مكتسبة
٩,١٩٩,٥٣٩	١١,٥٤٠,٣٧٠	أموال محتجزة مستحقة الدفع
١٥,٧٩٤,٠٥٨	١٩,٥٠٩,٨٢٧	مستحق الدفع لهيئة ميناء جدة الإسلامي
٥٢,٩٧٦,٠٦٧	٥٦,٥٢٧,٣٣٣	ذمم دائنة أخرى
<b>٤٢١,٢٩٢,٧٠٥</b>	<b>٤٤٧,١٥٤,٠٦٢</b>	

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢٢. المعاملات مع الجهات 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 بهذه 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 ٣٠ يونيو:

مبلغ المعاملات				طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م			
غير مراجعة	غير مراجعة	(غير مراجعة)	غير مراجعة			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٣٥,٤٩٧,٥٤٠	٢٩,٧٧٥,٨٠٣	١٧,٤٧٥,٧٨٧	١٤,٥٠٥,٥٥٠	مبيعات بضائع وخدمات	شركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٢٧,٩٣٤	٤٣,٧٧٤	١٧,٨٢٣	٣٤,١٢٥	مصروفات متكبدة نيابة عن شركة زميلة		
٣٠٥,١٧٧	٩٧,٠٠٠	١٦٤,٤٦٦	٣٤,٥٠٠	خدمات مقدمة	جهة منتسبة	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
٧,٠٧٨,٦٠٧	٥,٢٨٩,١٦٣	٧,٠٧٨,٦٠٧	٥,٢٨٩,١٦٣	توزيعات أرباح مستلمة		
١٧٠,١٦٠	٧٢,٦٤٩	٨٧,٠٠٠	٤٣,٥٠٠	مصروفات متكبدة نيابة عن الشركة الزميلة		
٢٦٢,١٣٣	٦١,٠٣٩	-	٢٢,٠٨٩	مدفوعات نيابة عن المساهم	مساهم	شركة زينل للصناعات المحدودة
(١٧,٩٢٨)	-	(١٧,٨٣٦)	-	مصروفات متكبدة نيابة عن المجموعة		
-	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	تبرع مدفوع	جهة منتسبة	شركة اكتفاء للدراسات الاجتماعية والبحوث
(١٠,٠٠٨,٩٣٠)	(١٠,٠١٩,٨١٦)	(٤,٩٩٥,١٥٥)	(٥,١٦٤,٨٨٨)	شراء بضائع وخدمات	جهة منتسبة	شركة الكرم العربي للتموين

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢٢. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) المستحق من الجهات ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
١٤,٤٨٠,٨٥٤	١٥,٤٤٥,١٢٥	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٦١,٠٣٩	-	شركة زينل للصناعات المحدودة
٢٣,٠٠٠	-	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
<u>١٤,٥٦٤,٨٩٣</u>	<u>١٥,٤٤٥,١٢٥</u>	

(ج) المستحق الى الجهة ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مراجعة ريال سعودي	
٣,١٣٣,٨٠٠	-	الكرم العربي للتموين

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي	
١١,١٦٠,٠٣٥	٩,٦٩٦,٣٢٦	٧,٢٨٧,٢١٥	٥,٩١٢,٧٣٩	منافع موظفين قصيرة الأجل
٢٨٦,٨٦٢	٣٦٧,٣٨٥	١٤٩,٩٢٣	١٦٥,٤٠٤	منافع ما بعد التوظيف
<u>١١,٤٤٦,٨٩٧</u>	<u>١٠,٠٦٣,٧١١</u>	<u>٧,٤٣٧,١٣٨</u>	<u>٦,٠٧٨,١٤٣</u>	

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

(هـ) تشمل تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة / اللجان على ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي	
٣٥٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات
٣,٦٢٥,٠٠٠	٢,٥٢٥,٠٠٠	٣,٤٣٧,٥٠٠	٢,٣٣٧,٥٠٠	مكافآت أخرى
<u>٣,٩٧٥,٠٠٠</u>	<u>٢,٨٤٥,٠٠٠</u>	<u>٣,٦١٢,٥٠٠</u>	<u>٢,٤٩٢,٥٠٠</u>	

## شركة البنى التحتية المستدامة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

### ٢٣. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بقيمة ٢٢٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٧١,٢ مليون ريال سعودي) مقابل إيداع هامش نقدي قدره ٣٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٧,٣ مليون ريال سعودي). علاوة على ذلك، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة اعتمادات مستندية بمبلغ ٥١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,٧٩ مليون ريال سعودي) مقابل إيداع هامش نقدي قدره ٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة التزامات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ تبلغ ٧٤,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٥,٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل أساسي بمشروع بناء مركز لوجستي جديد، وبناء محطة تحلية مياه جديدة، وشراء الرافعات والمعدات، وأعمال الدمج والتوسع في محطة الحاويات. وكما هو موضح في الإيضاح ٢(٤)، فإن شركة بوابة البحار للخدمات اللوجستية التابعة للمجموعة ملتزمة باستثمار ١,٠٩٥ مليار ريال سعودي خلال فترة الامتياز.

### ٢٤. 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 بمراجعة 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 تُراجع من قبل الإدارة العليا.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢٤. قطاعات الأعمال (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات القطاعات المتعلقة بالإيرادات والدخل الصافي لكل قطاع من قطاعات الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

القطاعات التابعة					
المجموع	غير موزعة	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (غير مراجعة)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تطوير الموانئ والعمليات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)					
٦٧٨,٣٢٦	-	٦٧٨,٣٢٦	٤٥,٧٩٧	٧٧,٢٨٥	٥٥٥,٢٤٤
(١٢,٣٧٩)	-	(١٢,٣٧٩)	(١,٢٢٦)	(١١,١٥٣)	-
٦٦٥,٩٤٧	-	٦٦٥,٩٤٧	٤٤,٥٧١	٦٦,١٣٢	٥٥٥,٢٤٤
إيرادات القطاع					
٦٣٩,٥٩٦	-	٦٣٩,٥٩٦	٤٤,٥٧١	٦٦,١٣٢	٥٢٨,٨٩٣
٢٦,٣٥١	-	٢٦,٣٥١	-	-	٢٦,٣٥١
٦٦٥,٩٤٧	-	٦٦٥,٩٤٧	٤٤,٥٧١	٦٦,١٣٢	٥٥٥,٢٤٤
إيرادات القطاع الجغرافية المملكة العربية السعودية بنغلاديش					
٣٣٦,١٤٠	-	٣٣٦,١٤٠	٢١,٤٣٦	٤٥,٦٢١	٢٦٩,٠٨٣
(١٢,٣٧٩)	-	(١٢,٣٧٩)	-	(١١,٤٢٠)	(٩٥٩)
٣٢٣,٧٦١	-	٣٢٣,٧٦١	٢١,٤٣٦	٣٤,٢٠١	٢٦٨,١٢٤
٣٤٢,١٨٦	-	٣٤٢,١٨٦	٢٣,١٣٥	٣١,٩٣١	٢٨٧,١٢٠
تكاليف مباشرة تكاليف مباشرة بين القطاعات					
التكلفة القطاعية					
مجموع الأرباح القطاعية					
٤٤,٧١٠	٢,٠٨٢	٤٢,٦٢٨	٧,٧٨١	١٤,٠٢٨	٢٠,٨١٩
الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم					

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢٤. قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع	غير موزعة	المجموع (غير مراجعة)	القطاعات التابعة			٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
			قطاع تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	
٦١٦,٣٠٠	-	٦١٦,٣٠٠	٤٧,٦٠٩	٦٦,٧٧٢	٤٧,٦٠٩	الإيرادات الخارجية
(١٠,٨٧٧)	-	(١٠,٨٧٧)	(٩٩٣)	(٩,٨٨٤)	(٩٩٣)	إيرادات بين القطاعات
٦٠٥,٤٢٣	-	٦٠٥,٤٢٣	٤٦,٦١٦	٥٦,٨٨٨	٤٦,٦١٦	إيرادات القطاع
٦٠٥,٤٢٣	-	٦٠٥,٤٢٣	٤٦,٦١٦	٥٦,٨٨٨	٤٦,٦١٦	الأسواق الجغرافية المملكة العربية السعودية
-	-	-	-	-	-	بنغلاديش
٦٠٥,٤٢٣	-	٦٠٥,٤٢٣	٤٦,٦١٦	٥٦,٨٨٨	٤٦,٦١٦	إيرادات القطاع
٣٢٥,٧٨٧	-	٣٢٥,٧٨٧	٢٤,١٣٥	٤٠,٠٨٧	٢٤,١٣٥	تكاليف مباشرة
(١٠,٠٤٢)	-	(١٠,٠٤٢)	-	(٩,٣٨٤)	-	تكاليف مباشرة بين القطاعات
٣١٥,٧٤٥	-	٣١٥,٧٤٥	٢٤,١٣٥	٣٠,٧٠٣	٢٤,١٣٥	التكلفة القطاعية
٢٨٩,٦٧٨	-	٢٨٩,٦٧٨	٢٢,٤٨١	٢٦,١٨٥	٢٢,٤٨١	مجموع الأرباح القطاعية
(١٠,٦٣٦)	(٣٧,٤٦٩)	٢٦,٨٣٣	٨,٠٣٩	٧,٢٤٢	٨,٠٣٩	الربح/ (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢٤. قطاعات الأعمال (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات القطاعات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في تاريخ التقرير:

المجموع	غير موزعة	القطاعات التابعة				٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
		قطاع تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	المجموع (غير مراجعة)	
٦,٠٤٣,٦٣٧	٧١٧,٩٥٧	٥,٣٢٥,٦٨٠	٢٢٠,٢٦٩	٥٨٤,٩٢٥	٤,٥٢٠,٤٨٦	موجودات القطاع
٣,٦٠٨,٢٢٠	١٩,٥٩٣	٣,٥٨٨,٦٢٧	٦٠,٤٢٧	٢٤٧,٩٧٩	٣,٢٨٠,٢٢١	مطلوبات القطاع
المجموع	غير موزعة	القطاعات التابعة				٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
		قطاع تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	المجموع (مراجعة)	
٦,٠٣٠,٦٣٦	٧٤١,٨٠٠	٥,٢٨٨,٨٣٦	٢٠٧,٢٥٠	٥٩٠,٢٢٧	٤,٤٩١,٣٥٩	موجودات القطاع
٣,٦٢٣,٠٨٩	٣٨,٩٧٧	٣,٥٨٤,١١٢	٦١,١٥٦	٢٤٩,٧٥١	٣,٢٧٣,٢٠٥	مطلوبات القطاع

٢٥. 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 الالتزام، أو
- في حال غياب سوق رئيسية، تتم المعاملة في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام.
- 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

## شركة البنى التحتية المستدامة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

### ٢٥. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

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

لا يوجد أي تغيرات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 تكون قيمتها الدفترية متقاربة من قيمتها العادلة، وتشمل المطلوبات المالية للمجموعة القروض والتسهيلات البنكية والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى.

### ٢٦. إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية والتي تشمل بشكل رئيسي مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر الصرف الأجنبي ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع معلومات إدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية؛ وبالتالي، ينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. لم تكن هناك أي تغييرات في سياسات إدارة المخاطر خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

### ٢٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ السنة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. تم إجراء هذه التغييرات لتحسين قابلية المقارنة بين المعلومات المعروضة، ولكنها ليست جوهرية للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ككل.

### ٢٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٥ م (الموافق ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ).