



شركة مياھنا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
و
تقرير فحص المراجع المستقل



الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة مياها (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة مياها ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية 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 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 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 الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموجزة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموجزة بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م). علاوةً على ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاج فحص غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في ٣ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(٢٧ أكتوبر ٢٠٢٥ م)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

Signed by:

 87469993D83246B
 رئيس مجلس الإدارة
 خالد بن عبدالعزيز

شركة مياهنا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إيرادات	١٧٥,١٣٦,٥٨٧	٨٨,٥٠١,٤٦٠	٥٣٦,٨٦٩,٥٩٨	٢٤٨,٠٧٩,٣٢٥
تكلفة الإيرادات	(١٥٨,٢٣٤,٣٣٨)	(٦٧,٨٨٥,٨٦٧)	(٤٣٧,٥١٠,٠٥٢)	(١٨٣,٦١٥,٣٤٦)
إجمالي الربح	١٦,٩٠٢,٢٤٩	٢٠,٦١٥,٥٩٣	٩٩,٣٥٩,٥٤٦	٦٤,٤٦٣,٩٧٩
دخل آخر	-	٦,٠١٣,٠١٦	١٢,٧٠٩,٠٥٢	٧,٦٣١,٤٢٣
مصاريف عمومية وإدارية	(٨,٨٤٩,٢٩٧)	(٦,٨٥٦,٦٩١)	(٢٧,٢١٢,٤٥٥)	(١٨,٨٢٣,١٠٣)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية	-	(٩,٧٨٣)	(٩٥٠,٠٠٠)	(١,٣٦٥,٩٨٤)
ربح العمليات	٨,٠٥٢,٩٥٢	١٩,٧٦٢,١٣٥	٨٣,٩٠٦,١٤٣	٥١,٩٠٦,٣١٥
تكاليف تمويل	(١٢,٤٣٦,٨٩١)	(١٣,٠٢٧,٧٩٧)	(٣٦,٢٦٣,٥٤٩)	(٣٠,٧٩٦,٦٦٤)
دخل تمويل لمديني عقود الامتياز	٧,٤٣٧,٧٠١	٧,٠٧٩,٢٨٦	٢١,٧٩٩,٥٢٧	١٦,٦٠٠,٨٧٠
دخل تمويل لودائع قصيرة الأجل	٢,٥٨٥,٤٦٤	٢,٢٦٥,٧٠٨	٧,٧٧٤,٢٢٨	٥,٣٥٤,٥٤٢
الحصة في ربح الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية	١,٤٩٠,٧٧٦	١,٥٣٧,٧٣٧	٣,٦٨٠,٨٩٥	٤,٧٢٢,٨٨٨
الربح قبل الزكاة	٧,١٣٠,٠٠٢	١٧,٦١٧,٠٦٩	٨٠,٨٩٧,٢٤٤	٤٧,٧٨٧,٩٥١
مصرفوف الزكاة	(٢,٠٣٧,٤١٠)	(٨٩٢,٤٠٦)	(٥,٥٩٢,٩١٦)	(٢,٩٨٠,٥٤٥)
ربح الفترة	٥,٠٩٢,٥٩٢	١٦,٧٢٤,٦٦٣	٧٥,٣٠٤,٣٢٨	٤٤,٨٠٧,٤٠٦
ربح الفترة بعد الزكاة العائد إلى:	٤,٥٦٢,٨٣٦	١٦,٥٣٦,٥٣٠	٧٣,٣٤٢,٠٧٦	٤٤,١٣٧,٠٧٧
المساهمين في المجموعة	٥٢٩,٧٥٦	١٨٨,١٣٣	١,٩٦٢,٢٥٢	٦٧٠,٣٢٩
الحصص غير المسيطرة	٥,٠٩٢,٥٩٢	١٦,٧٢٤,٦٦٣	٧٥,٣٠٤,٣٢٨	٤٤,٨٠٧,٤٠٦
ربحية السهم	٢٠	٠,٠٣	٠,٤٧	٠,٢٨
ربحية السهم الأساسي	٢٠	٠,٠٣	٠,٤٧	٠,٢٨
ربحية السهم المخفض	٢٠	٠,٠٣	٠,٤٧	٠,٢٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

Signed by:

BCA1A75B148B463...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ريحان مسعود

Signed by:

950891AF92714C7...

الرئيس التنفيذي
عواض العتيبي

Signed by:

874C6993D83246B...

رئيس مجلس الإدارة
خالد أبونيان

شركة مياها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

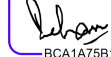
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٤,٨٠٧,٤٠٦	٧٥,٣٠٤,٣٢٨	١٦,٧٢٤,٦٦٣	٥,٠٩٢,٥٩٢
ربح الفترة بعد الزكاة			
(١٨,٧٠٧,٣٣١)	(١٣,٩٢٤,٩٠٨)	(٢٢,٩٥٠,٤٦٠)	(١,٧٤٧,٠٨٩)
-	(٢٠,٠٨١,٥٢٧)	-	(٣,٩٥٧,٢٨٠)
(١٨,٧٠٧,٣٣١)	(٣٤,٠٠٦,٤٣٥)	(٢٢,٩٥٠,٤٦٠)	(٥,٧٠٤,٣٦٩)
٢٦,١٠٠,٠٧٥	٤١,٢٩٧,٨٩٣	(٦,٢٢٥,٧٩٧)	(٦١١,٧٧٧)
بند قد يعاد تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة			
تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة			
الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر			
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر			
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة			
(١٣,٦٧٥,٦٠٧)	(٣٠,٢١٠,٤٢٢)	(١٦,١٠٦,١٧٨)	(٥,١١٤,٦٢٠)
(٥,٠٣١,٧٢٤)	(٣,٧٩٦,٠١٣)	(٦,٨٤٤,٢٨٢)	(٥٨٩,٧٤٩)
(١٨,٧٠٧,٣٣١)	(٣٤,٠٠٦,٤٣٥)	(٢٢,٩٥٠,٤٦٠)	(٥,٧٠٤,٣٦٩)
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة العائد إلى:			
المساهمين في المجموعة			
الحصص غير المسيطرة			
٣٠,٤٦١,٤٧٠	٤٣,١٣١,٦٥٤	٤٣٠,٣٥٢	(٥٥١,٧٨٤)
(٤,٣٦١,٣٩٥)	(١,٨٣٣,٧٦١)	(٦,٦٥٦,١٤٩)	(٥٩,٩٩٣)
٢٦,١٠٠,٠٧٥	٤١,٢٩٧,٨٩٣	(٦,٢٢٥,٧٩٧)	(٦١١,٧٧٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

Signed by:



BCA1A75B148B463...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ريحان مسعود

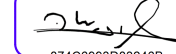
Signed by:



950691AE82714C7

الرئيس التنفيذي
عواض العتيبي

Signed by:



874C6993D83246B...

رئيس مجلس الإدارة
خالد أبونيان

شركة مياها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطيات تغطية التدفقات النقدية	أرباح مبقاة	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	٢٥٠,٠٠٠	١,٧٠٥,٦٩٥	٢٢٩,٩٧١,٨٥٤	٣٩٢,٨٥٣,٠٩٢	٣٨٥,٢٦٨	٣٩٣,٢٣٨,٣٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)						
-	-	-	٤٤,١٣٧,٠٧٧	٤٤,١٣٧,٠٧٧	٦٧٠,٣٢٩	٤٤,٨٠٧,٤٠٦
-	-	(١٣,٦٧٥,٦٠٧)	-	(١٣,٦٧٥,٦٠٧)	(٥,٠٣١,٧٢٤)	(١٨,٧٠٧,٣٣١)
-	-	(١٣,٦٧٥,٦٠٧)	٤٤,١٣٧,٠٧٧	٣٠,٤٦١,٤٧٠	(٤,٣٦١,٣٩٥)	٢٦,١٠٠,٠٧٥
١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	٢٥٠,٠٠٠	(١١,٩٦٩,٩١٢)	٢٧٤,١٠٨,٩٣١	٤٢٣,٣١٤,٥٦٢	(٣,٩٧٦,١٢٧)	٤١٩,٣٣٨,٤٣٥
١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	٢٥٠,٠٠٠	٦,٦١٣,٨٦٥	٢٧٤,٦٨٥,٠٧٤	٤٤٢,٤٧٤,٤٨٢	٣,٤٤٥,٥٥٠	٤٤٥,٩٢٠,٠٣٢
-	-	-	-	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
-	-	-	٧٣,٣٤٢,٠٧٦	٧٣,٣٤٢,٠٧٦	١,٩٦٢,٢٥٢	٧٥,٣٠٤,٣٢٨
-	-	(٣٠,٢١٠,٤٢٢)	-	(٣٠,٢١٠,٤٢٢)	(٣,٧٩٦,٠١٣)	(٣٤,٠٠٦,٤٣٥)
-	-	(٣٠,٢١٠,٤٢٢)	٧٣,٣٤٢,٠٧٦	٤٣,١٣١,٦٥٤	(١,٨٣٣,٧٦١)	٤١,٢٩٧,٨٩٣
-	-	-	(١٦,٠٩٢,٥٥٤)	(١٦,٠٩٢,٥٥٤)	-	(١٦,٠٩٢,٥٥٤)
١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	٢٥٠,٠٠٠	(٢٣,٥٩٦,٥٥٧)	٣٣١,٩٣٤,٥٩٦	٤٦٩,٥١٣,٥٨٢	١,٦٥٦,٧٨٩	٤٧١,١٧٠,٣٧١
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)						

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

رأس مال الحصص غير المسيطرة

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

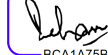
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

Signed by:



BCA1A75B148B463...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

ريحان مسعود

Signed by:

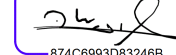


950691AF82714C7...

الرئيس التنفيذي

عواض العتيبي

Signed by:



874C6993D83246B...

رئيس مجلس الإدارة

خالد أبونيان

شركة مياها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٤٧,٧٨٧,٩٥١	٨٠,٨٩٧,٢٤٤		الربح قبل الزكاة
			التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٢,٠٥٤,٢٦٣	١,٨٣٢,٨٦١		استهلاك ممتلكات ومعدات
٩,٧٩٨	٦٦,١٣٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٠٠٧,٨٣٢	٥,٢١٣,٠١٠	١١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٢,٨٦٣,٣٣٩	٢٦,٣٣٣,٤٥٦	٤	إطفاء موجودات غير ملموسة ناشئة من اتفاقيات امتياز الخدمة
٢٥,٩٦٧,٩٢٦	٢٦,٠٥١,٤٦٧	٦	مدینو عقود الامتياز مفوترة خلال الفترة
٣٥٠,٦٨٩	٢,٩٦٠,١٢٠	١١	تكلفة تمويل لالتزامات عقود الإيجار
٢٩,٥٢٨,٨٦٦	٣١,٩٠٠,٧٥٢		تكاليف تمويل على قروض وسلف
(٤,٧٢٢,٨٨٨)	(٣,٦٨٠,٨٩٥)	٥	الحصة في ربح الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١,٣٦٥,٩٨٤	٩٥٠,٠٠٠	٧	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
٢,٤٤٦,٠٦٣	٣,٦٧٥,٦٢١		مصروف التزام منافع الموظفين المحددة
٩١٧,١٠٩	١,٤٠٢,٦٧٧	١٠	إطفاء التكلفة المقدمة
(٥,٣٥٤,٥٤٢)	(٧,٧٧٤,٢٢٨)		دخل تمويل لودائع قصيرة الأجل
(١٦,٦٠٠,٨٧٠)	(٢١,٧٩٩,٥٢٧)	٦	دخل تمويل لمديني عقود الامتياز
١١٨,٦٢١,٥٢٠	١٤٨,٠٢٨,٦٩١		
(٨٤١,٠٨١)	(٧٠٨,٦٨٩)		التغيرات في الموجودات التشغيلية والمطلوبات التشغيلية:
١٢,٦٩٨,١٦٨	٣١,٤٢٠		مخزون
٣٠,٨٣٤,٥٥١	(٤,١٦٦,٩١٧)		مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
(٥,٩٥٣,٧٣٥)	٦,٨٣٥,٢٩٢		موجودات عقود
١,٠٦١,٢٧٣	(٣٦,١٢٣,٤٢٢)		مستحق من جهات ذات علاقة
(٣٢,١٣٣,٢٦٩)	١٧,٢٦٣,٢٩٦		مدینون تجاريون ومدینون آخرون
(١,٣٩٢,٠٩١)	٧٩١,١١٢		دائنون تجاريون ودائنون آخرون
١٢٢,٨٩٥,٣٣٦	١٣١,٩٥٠,٧٨٣		مطلوبات أخرى، مدفوعات على أساس الأسهم، إيرادات مؤجلة، مطلوبات عقود
٥,١٩٥,٥٤٢	٦,٣٣٨,٠٩٨		
(٦٢٧,٩١٤)	(٢,١٨٦,٤٥٥)		دخل تمويل لودائع قصيرة الأجل مستلمة
(٣٠,٨٤١,٣٨٦)	(٣٢,٢٠٥,٢٧٩)		التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(٥,٨٣٨,٧٦٩)	(٦,١٣٩,٥٣٣)		تكاليف تمويل مدفوعة لقروض وسلف
٩٠,٧٨٢,٨٠٩	٩٧,٧٥٧,٦١٤		زكاة مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١,٠١٢,٢١٩)	(٥,١٥٧,٨٧٠)		استحواذ على ممتلكات ومعدات
(٢٩٤,٧٣٥)	-		استحواذ على موجودات غير ملموسة
(١٠,١٢٥,٠٦٦)	(٧,٩٨٧,٥٢٩)	٤	استحواذ على موجودات غير ملموسة ناشئة من اتفاقيات امتياز الخدمة
(٣٨,٦٩٧,٢٦٢)	(٢٥,٣٥٦,٨٧٨)		التغير في المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة
-	١٥٧,٦٥٤,٨٧٦		الحركة في المبالغ مستحقة الدفع لدائني رأس المال
(٣٩,٠١٦,٠١٨)	(٢٧٢,١٠٢,٤٣٦)	٦	إضافات إلى مديني عقود الامتياز
(١١٤,٠٥٦,٠٠٠)	(١١٦,٥٠٠,٠٠٠)		إيداعات ودائع قصيرة الأجل
١٠٦,٥٧٦,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠,٠٠٠		متحصلات من ودائع قصيرة الأجل
(٦٥,٠٠٠)	-		استحواذ على الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٩٦,٦٩٠,٣٠٠)	(١٤٠,٤٤٩,٨٣٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

شركة مياها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
(٣٨,٨٦٩,٩١٠)	(١٨٤,٣١٤,٥٥٢)	١٠
٩٠,٢٧٤,١٣٦	٣٧٨,٣٩٤,٨٢١	١٠
(١,٤٨٩,٩٤٤)	(٩,٣٢٨,٩٢٩)	١٠
(١,٧٥٠,٢٣٠)	(٦,٢٨٧,٣٦١)	١١
(٣٥٠,٦٨٩)	(٢,٩٦٠,١٢٠)	
-	(١٦,٠٩٢,٥٥٤)	
-	٤٥,٠٠٠	
٤٧,٨١٣,٣٦٣	١٥٩,٤٥٦,٣٠٥	
٤١,٩٠٥,٨٧٢	١١٦,٧٦٤,٠٨٢	
١٣٦,١٦٦,٢١٤	١٤٤,٢٠٣,١٧٣	
١٧٨,٠٧٢,٠٨٦	٢٦٠,٩٦٧,٢٥٥	

الأنشطة التمويلية

سداد قروض وسلف
متحصلات من قروض وسلف
رسوم مقدمة مدفوعة لقروض وسلف
سداد الجزء الرئيسي من التزامات عقود الإيجار
سداد تكاليف التمويل على التزامات عقود الإيجار
سداد توزيعات الأرباح
استحواذ على الحصص غير المسيطرة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة

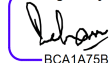
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات الهامة غير النقدية:

إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
إضافات إلى موجودات غير ملموسة ناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة ومطلوبات متداولة أخرى
تحويل من مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة إلى قروض وسلف
تحويل من محطات قيد الإنشاء إلى مديني عقود الامتياز

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

Signed by:



BCA1A75B148B463...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ريحان مسعود

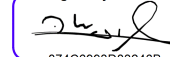
Signed by:



950691AF82714C7...

الرئيس التنفيذي
عواض العتيبي

Signed by:



874C6993D83246B...

رئيس مجلس الإدارة
خالد أبو نبيان

١. معلومات عن الشركة

شركة مياهنا ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٣٦٠٣ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠٠٨ م) والرقم الموحد ٧٠٠١٥٧٧١٩١.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") في المشاركة في أنشطة نقل وتوزيع المياه، وتشغيل شبكات ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي، والبناء العام للمباني غير السكنية (المدارس والمستشفيات والفنادق وما إلى ذلك)، وإنشاء محطات وخطوط توزيع المياه الرئيسية وإنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات ومضخات الصرف الصحي.

تأسست الشركة في ١٦ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠٠٨ م) كشركة ذات مسؤولية محدودة. في ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ م)، تغير الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. جاء ذلك وفقًا لعملية إدراج الشركة في السوق المالية السعودية ("تداول")، حيث تقدمت الشركة بطلب الإدراج إلى هيئة السوق المالية ("الهيئة") والسوق المالية السعودية ("تداول") في ٤ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠٢٣ م). وافقت تداول على الطلب بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٤. وافقت هيئة السوق المالية على الطلب في ٢٠ مارس ٢٠٢٤. تم إدراج الشركة تداول بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٤ م).

تتكون الشركة من الشركات التابعة والزميلة التالية:

الاسم	الأنشطة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (الفعلية)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الشركات التابعة					
شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية (أ) أدناه	يتمثل النشاط الرئيسي لشركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية المحدودة في القيام بإنشاء وتشغيل وصيانة محطات تحلية المياه للمدن الصناعية وشبكات المياه والصرف الصحي وشبكات السيول وتطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل محطات الكهرباء للمدن الصناعية وشراء الأراضي للإنشاءات وتطوير المباني والاستثمار فيها عن طريق البيع والإيجار.	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	-
شركة المياه الصافية (ب) أدناه	يتمثل النشاط الرئيسي لشركة المياه الصافية في المشاركة في أنشطة إمدادات المياه والصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها، وبناء المباني والتركيبات الكهربائية.	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	-
شركة إنتاج مياه الرياض (ج) أدناه	يتمثل النشاط الرئيسي لشركة إنتاج مياه الرياض في المشاركة في حفر جميع أنواع آبار المياه، وتقنية المياه، والإنتاج، والنقل والتوزيع، والبيع، والصرف الصحي، وتصريف المياه، والمعالجات، وإعادة استخدام المياه، والبيع، والمقاولات الإنشائية العامة، والأنابيب، والأعمال الكهربائية، والأعمال الميكانيكية، والصيانة، والعمليات وأعمال الطرق.	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

١. معلومات عن الشركة (تتمة)

الاسم	الأنشطة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (الفعلية)	نسبة الملكية (الفعلية)
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الشركات التابعة				
شركة بيئة الجزيرة ("جيكو") (راجع الإيضاح (د) أدناه)	يتمثل النشاط الرئيسي لشركة بيئة الجزيرة في تشغيل وصيانة محطة تحلية المياه بما في ذلك المياه المالحة ومياه البحر، ومحطة معالجة مياه الصرف الصحي، وشبكات المياه والصرف الصحي، ومعالجة مياه إعادة التدوير والشبكات.	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة أراها للعلوم البيئية (راجع الإيضاح (هـ) أدناه)	يتمثل النشاط الرئيسي لشركة أراها للعلوم البيئية في المشاركة في تشغيل أنظمة الصرف الصحي وإصلاح محطات معالجة الصرف الصحي، ومحطات وصيانة أنظمة الصرف الصحي، ومحطات تصريف مياه الصرف الصحي ومحطات الضخ، وبناء أنظمة الصرف الصحي، ومحطات تصريف مياه الصرف الصحي ومحطات الضخ.	المملكة العربية السعودية	٧٠٪	٧٠٪
شركة الماء المستديم للخدمات البيئية (انظر الإيضاح (و) أدناه)	يتمثل النشاط الرئيسي لشركة الماء المستديم للخدمات البيئية في بناء مشاريع المرافق والصرف الصحي وتشغيل وصيانة إمدادات المياه والصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.	المملكة العربية السعودية	٧٠٪	٧٠٪
شركة أعمال الحائر المحدودة (راجع الإيضاح (ج) أدناه)	يتمثل النشاط الرئيسي لشركة أعمال الحائر المحدودة في المشاركة في إمدادات المياه والصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها والصرف الصحي وبناء مشاريع المرافق.	المملكة العربية السعودية	٥٥٪	٥٥٪
الجهات المنتسبة				
شركة الحائر للخدمات البيئية (راجع الإيضاح (ز) أدناه)	يتمثل النشاط الرئيسي لشركة الحائر للخدمات البيئية في المشاركة في إمدادات المياه والصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها والصرف الصحي وبناء مشاريع المرافق.	المملكة العربية السعودية	٤٥٪	٤٥٪
شركة الشركاء الدوليون للمياه (راجع الإيضاح (ط) أدناه)	يتمثل النشاط الرئيسي في خدمات الإدارة والتشغيل والصيانة للمجموعة الأولى أي الشمال الغربي والتي تتكون من مناطق المدينة المنورة وتبوك.	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	٤٠٪
شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه (راجع الإيضاح (ي) أدناه)	يتمثل النشاط الرئيسي في خدمات الإدارة والتشغيل والصيانة للمجموعة أي المنطقة الشرقية المكونة من منطقة الدمام.	المملكة العربية السعودية	٣٥٪	٣٥٪

١. معلومات عن الشركة (تتمة)

- (أ) تشارك شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية في ترتيبات امتياز الخدمة التالية اعتباراً من تاريخ التقرير:
- اتفاقية امتياز الخدمة لمشروع أعمال تأهيل وتشغيل ونقل مع منشأة ذات صلة بالحكومة في جدة بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٠٢، سارية المفعول اعتباراً من ١٥ مارس ٢٠٠٥، لإعادة تأهيل وتشغيل وصيانة محطة مياه الصرف الصحي ونظام الشبكة المرتبط بها ("محطات معالجة مياه الصرف الصحي") في المدينة الصناعية بجدة. سيتم نقل محطات معالجة مياه الصرف الصحي إلى الجهة الحكومية ذات الصلة في نهاية فترة اتفاقية الامتياز البالغة ٢٠ سنة. تم تمديد المشروع لمدة شهرين إضافيين بعد تاريخ انتهاء صلاحيته. انتهى العقد في ١٥ مايو ٢٠٢٥.
 - اتفاقية امتياز الخدمة لمشروع أعمال تأهيل وتشغيل ونقل مع جهة حكومية ذات صلة بالمدن الصناعية في الدمام والإحساء بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٧، سارية المفعول اعتباراً من ٣٠ يناير ٢٠٠٨، لإعادة تأهيل وتشغيل وصيانة مرافق المياه ومحطة المياه ومحطة الصرف الصحي ونظام الشبكة ذات الصلة ("مرافق المياه ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي") في المدينتين الصناعيتين الأولى والثانية في الدمام وبناء وتشغيل وصيانة مرافق المياه ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي في المدينة الصناعية الأولى في الإحساء. سيتم نقل مرافق المياه ومنشآت معالجة مياه الصرف الصحي في المدن الصناعية في الدمام والإحساء إلى المنشأة ذات الصلة بالحكومة في نهاية فترة اتفاقية الامتياز البالغة ٣٠ سنة.
- (ب) أنشأت الشركة شركة تابعة مملوكة بالكامل، وهي شركة المياه الصافية في ١٣ مايو ٢٠٢٥. دخلت شركة المياه الصافية بجدة في اتفاقية امتياز خدمة لمشروع أعمال تأهيل وتشغيل ونقل لإعادة تأهيل وتشغيل وصيانة محطة مياه الصرف الصحي ونظام الشبكة ذات الصلة ("محطات معالجة مياه الصرف الصحي") في المدينة الصناعية بجدة مع منشأة ذات صلة بالحكومة لمدة ٢٥ سنة.
- (ج) شاركت شركة إنتاج مياه الرياض في اتفاقية امتياز الخدمة بموجب عقد أعمال بناء وتشغيل ونقل مع المنشأة ذات الصلة بالحكومة بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥ للقيام بما يلي:
- علاوة على ذلك، تطوير وتملك وتمويل وهندسة وتصميم وشراء وإنشاء وتشغيل وبدء تشغيل واختبار محطة معالجة المياه الجديدة.
 - تشغيل وصيانة ونقل محطة معالجة المياه الجديدة.
- (د) تعد شركة بيئة الجزيرة مقاولاً من الباطن لعمليات وصيانة عقود الامتياز الخدمية المذكورة أعلاه المتعلقة بشركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية المحدودة وشركة إنتاج مياه الرياض وشركة أراها للعلوم البيئية وشركة الماء المستديم للخدمات البيئية.
- (هـ) في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢، أسست الشركة شركة أراها للعلوم البيئية. قامت الشركة بتقديم مبلغ نقدي قدره ٣٥٠ ألف ريال سعودي يعادل ٧٠٪ من أسهم شركة أراها للعلوم البيئية.
- إن شركة أراها للعلوم البيئية مشتركة باتفاقية مع المنشأة ذات الصلة بالحكومة بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٢، سارية المفعول اعتباراً من ٢ مايو ٢٠٢٣، لإجراء أعمال إعادة تأهيل وإصلاح وتمويل وإكمال واختبار وتشغيل وصيانة وتسليم ونقل محطتي معالجة مياه الصرف الصحي الحاليين في مكة المكرمة وهما محطتي معالجة مياه الصرف الصحي في حدة وعرنة بموجب نموذج البناء والتملك والتشغيل والنقل.
- (و) في ٢٧ فبراير ٢٠٢٣، حصلت الشركة على عقد من خلال عملية مناقصة تنافسية لمشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي في مصفاة رأس تنورة - لمعالجة مياه الصرف الصناعي التابعة للمنشأة ذات الصلة بالحكومة. بلغ رأس مال الشركة ٣٥٠ ألف ريال سعودي أي ما يعادل ٧٠٪ من أسهم شركة الماء المستديم للخدمات البيئية.
- سيتم تطوير محطة معالجة مياه الصرف الصناعي وأنظمة نقل مياه الصرف الصحي والمياه العادمة على أساس البناء والتملك والتشغيل والنقل لمدة ٢٥ سنة. يتم تصنيف ترتيب أساس البناء والتملك والتشغيل والنقل هذا باعتباره نموذج موجودات مالية بموجب تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (١٢) - ترتيبات امتياز الخدمة العامة.

١. معلومات عن الشركة (تتمة)

(ز) قامت الشركة بتأسيس شركة الحائر للخدمات البيئية خلال سنة ٢٠٢٤. تمتلك الشركة ٤٥٪ من أسهم شركة الحائر للخدمات البيئية. في ٧ فبراير ٢٠٢٥، حصلت الشركة على عقد تطوير محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة في الحائر على نموذج البناء والتملك والتشغيل والنقل بسعة معالجة تبلغ ٢٠٠٠٠٠ متر مكعب / يوم. ويشمل المشروع أيضًا مرافق خاصة لمياه الصرف الصحي المعالجة تتكون من نظام نقل مياه الصرف الصحي المعالجة بطول ٣٢ كيلومترًا تقريبًا بسعة ٤٠٠ ألف متر مكعب يوميًا، ومحطة ضخ مياه الصرف الصحي المعالجة، وخزانات تخزين مياه الصرف الصحي المعالجة بسعة ٢٠٠ ألف متر مكعب.

(ح) قامت الشركة بتأسيس شركة أعمال الحائر المحدودة خلال سنة ٢٠٢٤. تمتلك الشركة ٥٥٪ من أسهم شركة أعمال الحائر المحدودة. لم يتم القيام بأي أنشطة تشغيلية من قبل شركة أعمال الحائر المحدودة خلال الفترة.

(ط) قامت المجموعة باستثمار في شركة الشركاء الدوليون للمياه بنسبة ٤٠٪ من رأس مال شركة الشركاء الدوليون للمياه، مقابل مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في فبراير ٢٠٢١.

أبرمت شركة الشركاء الدوليون للمياه في عقد مع منشأة ذات صلة بالحكومة لأداء إدارة وتشغيل خطوط إمدادات المياه بين المدن، والمشاركة في آبار المياه، وتقنية المياه، والإنتاج، والتوزيع، والنقل، والبيع، والصرف الصحي، والتصريف الصحي وإعادة استخدام المياه، ومقاولات البناء العامة، والأنابيب، والأعمال الكهربائية، والصيانة، والتشغيل، وأعمال الطرق.

(ي) قامت المجموعة باستثمار في شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه التي تم تشكيلها حديثًا بنسبة ٣٥٪ من رأس مال شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه، مقابل مبلغ ١٧٥,٠٠٠ ريال سعودي في يناير ٢٠٢٢.

تشارك شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه في عقد مع منشأة ذات صلة بالحكومة لأداء إدارة وتشغيل خطوط إمدادات المياه بين المدن، والمشاركة في آبار المياه، وتقنية المياه، والإنتاج، والتوزيع، والنقل، والبيع، والصرف الصحي، والتصريف الصحي وإعادة استخدام المياه، ومقاولات البناء العامة، والأنابيب، والأعمال الكهربائية، والصيانة، والتشغيل، وأعمال الطرق.

٢. أسس العرض

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية، وبالتالي يجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، تم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. على الرغم من أن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لا تتأثر بشكل كبير بالموسمية، إلا أن النتائج الموضحة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قد لا تكون مؤشرًا على النتائج السنوية لعمليات الشركة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للشركة. استخدمت المجموعة الريال السعودي كعملة للعرض. تم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٢. أسس العرض (تتمة)

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء البنود التالية، والتي يتم قياسها على أساس بديل في كل تاريخ تقرير. علاوة على ذلك، يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس الاستمرارية. ويرى أعضاء مجلس الإدارة عدم وجود أي حالات جوهرية من عدم التأكد قد تثير شكوكًا جوهرية حيال هذا الافتراض. وقد توصلوا إلى حكم يفيد بوجود توقعات معقولة بأن الشركة لديها الموارد الكافية لمواصلة الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور، وليس أقل من ١٢ شهرًا من نهاية فترة التقرير.

البنود	أساس القياس
الأدوات المالية المشتقة	القيمة العادلة
التزامات منافع الموظفين المحددة	القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة
الاستثمار في الشركات المستثمر فيها	طريقة حقوق الملكية في المحاسبة
والتي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة	
حقوق الملكية	
المدفوعات على أساس الأسهم	القيمة العادلة

٥-٢ أسس التوحيد

إن الشركات التابعة هي المنشآت الخاضعة لسيطرة المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالمنشأة، ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على المنشأة. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة مثل السيطرة.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأي دخل ومصاريف غير محققة ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة.

يتم قياس الحصص غير المسيطرة مبدئياً بحصتها التناسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في الشركة التابعة، والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

وفي حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، عندئذ يتم التوقف عن إثبات الموجودات والمطلوبات والحصص غير المسيطرة وعناصر حقوق الملكية الأخرى. كما يتم إثبات أية مكاسب أو خسائر في الربح أو الخسارة. يتم قياس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

٦-٢ أسس الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

إن الشركة المستثمر فيها التي يتم حسابها وفقاً لطريقة حقوق الملكية هي منشأة تمارس المجموعة عليها نفوذاً كبيراً. يمثل التأثير الهام المقدرة على المشاركة في اتخاذ السياسات والقرارات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها، وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات. تتم محاسبة عن الحصص في الشركة المستثمر فيها التي يتم حسابها وفقاً لطريقة حقوق الملكية باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم استبعاد المكاسب غير المحققة من المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار بقدر حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم حذف الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها حذف المكاسب غير المحققة ولكن بالقدر الذي لا يوجد فيه دليل على الانخفاض في القيمة.

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ (كما هو موضح في الإيضاح ٢-٣). لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. سيتم تطبيق تعديل واحد لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن ليس له تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عدم القابلية للصراف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) "تأثيرات التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المنشأة لمدى قابلية العملة للتبادل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما لا يكون من المحتمل تبادل العملات. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من فهم كيفية تأثير عدم قابلية العملة للتبادل إلى العملة الأخرى، أو من المتوقع أن تؤثر، على الأداء المالي للمنشأة والمركز المالي والتدفقات النقدية. تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. عند تطبيق التعديلات، لا يجوز للمنشأة إعادة بيان المعلومات المقارنة. ولم يكن للتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

١-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وتستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف، وتشكل نتيجتها الأساس لإصدار الأحكام حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن معرفتها بسهولة من مصادر أخرى. ولذلك، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بإجراء التقديرات والأحكام التالية، والتي تعتبر مهمة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

- التوحيد: ما إذا كانت المجموعة تتمتع بسيطرة فعلية على الشركة المستثمر فيها؛
- إثبات بالإيرادات: تخصيص سعر المعاملة لواجبات الأداء، وقياس عنصر التمويل الهام؛
- الأدوات المالية المشتقة؛
- قياس التزام المنافع المحددة للموظفين - الافتراضات الاكتوارية الرئيسية؛
- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود ومديني عقود الامتياز؛ و
- تصنيف مديني عقود الامتياز وفقاً لتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (١٢).

٢-٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

هناك معايير وتعديلات جديدة لم تدخل حيز التنفيذ بعد وتم تفصيلها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لا يُتوقع أن يكون لهذه المعايير والتفسيرات المعدلة تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالاعتماد المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مياهنا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

٤. الموجودات غير الملموسة الناشئة من ترتيبات امتياز الخدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٧٣٩,١٢٠,٥١٧	٧٣٩,١٢٠,٥١٧	٧٨٦,٠١٨,٠٨٤	التكلفة:
٤٧,٦٤٦,٩٨٤	٤٢,٥٥٠,٤٧٩	٧,٩٨٧,٥٢٩	في بداية الفترة / السنة
(٧٤٩,٤١٧)	-	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٧٨٦,٠١٨,٠٨٤	٧٨١,٦٧٠,٩٩٦	٧٩٤,٠٠٥,٦١٣	استبعاد خلال الفترة / السنة
			في نهاية الفترة / السنة
٣٩٣,٢٩٥,٧١٧	٣٩٣,٢٩٥,٧١٧	٤٣٧,٣٩٩,٩٨٥	الإطفاء المتراكم:
٤٤,٧٧٥,٦١٢	٣٢,٨٦٣,٣٣٩	٢٦,٣٣٣,٤٥٦	في بداية الفترة / السنة
(٦٧١,٣٤٤)	-	-	محمل للفترة / السنة
٤٣٧,٣٩٩,٩٨٥	٤٢٦,١٥٩,٠٥٦	٤٦٣,٧٣٣,٤٤١	استبعاد خلال الفترة / السنة
			في نهاية الفترة / السنة
٣٤٨,٦١٨,٠٩٩	٣٥٥,٥١١,٩٤٠	٣٣٠,٢٧٢,١٧٢	صافي القيمة الدفترية:
			في نهاية الفترة / السنة

تتضمن الموجودات غير الملموسة الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة التكاليف الموضحة أدناه:

- تكلفة إعادة تأهيل مرافق المياه ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي للمدينتين الصناعيتين الأولى والثانية بالدمام؛
- تكلفة إنشاء مرافق المياه ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي للمدينة الصناعية الأولى في الإحساء؛
- تكلفة إعادة تأهيل مرافق المياه ومرافق معالجة مياه الصرف الصحي لمحطة التناضح العكسي في المدينة الصناعية الثانية بالدمام؛
- تكلفة إعادة تأهيل مرافق معالجة مياه الصرف الصحي في المدينة الصناعية بجدة.

١-٤ تمثل الإضافات تحسينات لمحطات وشبكات معالجة المياه والصرف الصحي.

٢-٤ تتضمن الإضافات خلال الفترة تكاليف التمويل المرسلة بمبلغ ٣٠٦,١٠٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣٠٨,٣٥٠ ريال سعودي). المعدل المستخدم لرسملة التكلفة التمويل هو ٧,٩٨٪ (٢٠٢٤: ٨,٣١٪) سنوياً.

٥. الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	نسبة الملكية (%)	
١٣,٨١٧,١٥٤	١٥,٠٠٨,٨٦٧	٤٠	شركة الشركاء الدوليون للمياه
٥,٣٩٤,٣١٠	٧,٩٠٢,٢٨٨	٣٥	شركة الشركاء الدوليون للمياه
(١٢٤,٤٠٥)	(٢٠,٢٢٤,٧٢٨)	٤٥	شركة الحائر للخدمات البيئية
١٩,٠٨٧,٠٥٩	٢,٦٨٦,٤٢٧		

تم عرضها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

١٩,٠٨٧,٠٥٩	٢٢,٩١١,١٥٥	استثمار في شركات مستثمر فيه يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	(٢٠,٢٢٤,٧٢٨)	مخصص مقابل خسائر في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

شركة مياهنا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

٥. الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (تتمة)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٣,٤٠٦,٩٠٧	١٣,٤٠٦,٩٠٧	١٩,٠٨٧,٠٥٩	في بداية الفترة / السنة
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٥,٦١٥,١٥٢	٤,٧٢٢,٨٨٨	٣,٦٨٠,٨٩٥	الحصة في ربح الفترة / السنة
-	-	(٢٠,٠٨١,٥٢٧)	الحصة في الدخل الشامل الآخر للفترة / السنة
١٩,٠٨٧,٠٥٩	١٨,١٩٤,٧٩٥	٢,٦٨٦,٤٢٧	في نهاية الفترة / السنة

٦. مدينو عقود الامتياز

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٣٩٥,٩٥٠,٢٠٠	٦٦٣,٨٠٠,٦٩٦	مدينو عقود الامتياز
٣٦١,٣٦٤,١٧٤	٦٢٩,٢١٤,٦٧٠	مصنفة كـ:
٣٤,٥٨٦,٠٢٦	٣٤,٥٨٦,٠٢٦	- غير متداولة
٣٩٥,٩٥٠,٢٠٠	٦٦٣,٨٠٠,٦٩٦	- متداولة

فيما يلي الحركة في مديني عقود الامتياز:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٣٠٥,١٤٣,١٨٦	٣٠٥,١٤٣,١٨٦	٣٩٦,٠٩٦,٢٨٧	في بداية الفترة / السنة
١٠٥,١١٤,٣٧٥	٣٩,٠١٦,٠١٨	٢٧٢,١٠٢,٤٣٦	إضافات للفترة / السنة (انظر الإيضاحين (١-٦) و(٢-٦))
-	١٦٠,٧٨٦	-	تحويلات خلال الفترة / السنة
٢٠,٦١١,٣٠٣	١٦,٦٠٠,٨٧٠	٢١,٧٩٩,٥٢٧	دخل تمويل للفترة / السنة
(٣٤,٧٧٢,٥٧٧)	(٢٥,٩٦٧,٩٢٦)	(٢٦,٠٥١,٤٦٧)	مبلغ مفوتر للفترة / السنة
٣٩٦,٠٩٦,٢٨٧	٣٣٤,٩٥٢,٩٣٤	٦٦٣,٩٤٦,٧٨٣	
(١٤٦,٠٨٧)	(١٤٦,٠٨٧)	(١٤٦,٠٨٧)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٩٥,٩٥٠,٢٠٠	٣٣٤,٨٠٦,٨٤٧	٦٦٣,٨٠٠,٦٩٦	في نهاية الفترة / السنة

١-٦ خلال سنة ٢٠٢٣، دخلت المجموعة في اتفاقية تشغيل وصيانة طويلة الأجل مع منشأة ذات صلة بالحكومة لمدة ١٠ سنوات. ويتمثل نطاق الاتفاقية في أعمال إعادة تأهيل وإصلاح محطات معالجة المياه مع توفير خدمات التشغيل والصيانة في نفس الوقت. سيتم شراء جميع المخرجات ذات الصلة للمحطات ونقلها من قبل المنشأة ذات الصلة بالحكومة. وفي نهاية الاتفاقية، سيتم نقل المحطات إلى المنشأة ذات الصلة بالحكومة.

٢-٦ خلال سنة ٢٠٢٤، دخلت المجموعة في مشروع بنا وتملك وتشغيل ونقل لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي لمدة ٢٥ سنة. ويهدف المشروع إلى بناء المصنع وتوفير خدمات التشغيل والصيانة. سيتم شراء جميع المخرجات ذات الصلة للمحطات ونقلها من قبل المنشأة ذات الصلة بالحكومة. وفي نهاية المشروع، سيتم نقل المحطات إلى المنشأة ذات الصلة بالحكومة.

شركة مياهنا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

٧. المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٩٠,١٩٩,١٣٦	٥٧,٩٣٠,٦٥٢	مدينون تجاريون
(٢,٧٤٧,٥٥٩)	(٥,٧١١,٤٦٨)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٧,٤٥١,٥٧٧	٥٢,٢١٩,١٨٤	
١,٦٦٥,٤٣١	١,٧٢٤,٤٠٢	ذمم موظفين وذمم أخرى
٨٩,١١٧,٠٠٨	٥٣,٩٤٣,٥٨٦	

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٥,٧١١,٤٦٨	٤,٤٨٠,٤٨٤	٤,٤٨٠,٤٨٤	في بداية الفترة / السنة
٩٥٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	مخصص خلال الفترة / السنة
-	-	٧٠٥,٩٨٤	إعادة تصنيف من مخصصات
(٣,٩١٣,٩٠٩)	-	-	مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
٢,٧٤٧,٥٥٩	٤,٥٩٠,٤٨٤	٥,٧١١,٤٦٨	في نهاية الفترة / السنة

٨. موجودات العقود

فيما يلي الحركة للفترة / للسنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٦,٨٤٨,٩٨٩	٣٨,٠٨٢,٨٨١	٣٨,٠٨٢,٨٨١	في بداية الفترة / السنة
٧٠,٧٠١,٠٢٣	٥,٩٩٢,٣٤٤	٦,٨٤٨,٩٨٩	مبلغ غير موفتر خلال الفترة / السنة
(٦٦,٥٣٤,١٠٦)	(٣٦,٨٢٦,٨٩٧)	(٣٦,٨٢٦,٨٩٧)	مبلغ موفتر خلال الفترة / السنة
-	(١,٢٥٥,٩٨٤)	(١,٢٥٥,٩٨٤)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
١١,٠١٥,٩٠٦	٥,٩٩٢,٣٤٤	٦,٨٤٨,٩٨٩	في نهاية الفترة / السنة

٩. النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٣٤,٥٦٩,٣٠٢	١٣٠,١٢٠,٧١٣	نقدية لدى البنوك
١٢٦,٢٤٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل بتواريخ استحقاق أقل من ثلاثة أشهر
١٥٧,٩٥٣	٨٢,٤٦٠	نقدية في الصناديق
٢٦٠,٩٦٧,٢٥٥	١٤٤,٢٠٣,١٧٣	

شركة مياها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

١٠. القروض والسلف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٨,٠٩٠,٠٠٠	قرض مرابحة لأجل (أ)
٢٠٤,٧٨٠,٢٤٠	٢٠٨,١٤٤,٤٨٧	قرض مرابحة لأجل (ب)
١٨,٩٦٠,٣٧٣	١٨,٩٦٠,٣٧٣	قرض مرحلي (ج)
١٤,٠٦٦,٤٨١	١٤,٠٦٦,٤٨١	تسهيلات قروض ممتازة (د)
١٢٧,٢٦١,٨٠٨	٨٥,٦٢٤,٨٥٦	قرض مرحلي (هـ)
١٧٦,٣٤٢,١٦٢	٢,٤٤٤,٥٩٨	تسهيل ممتاز وضريبة قيمة مضافة (و)
٧٠١,٤١١,٠٦٤	٥٠٧,٣٣٠,٧٩٥	الإجمالي الفرعي
(١٣,٨٤٩,٢٠٧)	(٥,٩٢٢,٩٥٥)	ناقصاً: تكلفة الاقتراض الخاضعة للإطفاء
٦٨٧,٥٦١,٨٥٧	٥٠١,٤٠٧,٨٤٠	تكلفة الإطفاء على القروض والسلف
(٤٤,٤١٢,٠٨٢)	(١٤٠,٠٨٠,٨٧٥)	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض والسلف
٦٤٣,١٤٩,٧٧٥	٣٦١,٣٢٦,٩٦٥	الجزء غير المتداول من القروض والسلف

فيما يلي الحركة للفترة / السنة باستثناء تكلفة الاقتراض الخاضعة للاستهلاك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٥٠١,٤٠٧,٨٤٠	٤٤٢,٥٥٠,٥١٣	٤٤٢,٥٥٠,٥١٣	في بداية الفترة / السنة
٣٧٨,٣٩٤,٨٢١	٩٠,٢٧٤,١٣٦	١٠١,٥٨٤,٥٣٢	متحصلات مستلمة خلال السنة / الفترة
(١٨٤,٣١٤,٥٥٢)	(٣٨,٨٦٩,٩١٠)	(٤١,٦٢٤,٣٩٤)	مقبوضات خلال السنة / الفترة
١,٤٠٢,٦٧٧	٩١٧,١٠٩	١,٥٣١,٦٥٢	إطفاء رسوم مقدمة خلال السنة / الفترة
(٩,٣٢٨,٩٢٩)	(١,٤٨٩,٩٤٤)	(١,٤٨٩,٩٤٤)	رسوم مقدمة خلال السنة / الفترة
-	(١,١٤٤,٥١٩)	(١,١٤٤,٥١٩)	رسوم مقدمة محولة خلال السنة / الفترة
٦٨٧,٥٦١,٨٥٧	٤٩٢,٢٣٧,٣٨٥	٥٠١,٤٠٧,٨٤٠	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي التسهيلات المستخدمة وغير المستخدمة للمجموعة مقابل القروض والسلف كما في ٣٠ سبتمبر:

أ. خلال الفترة، قامت شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة مياها، بإعادة تمويل تسهيلات قرض المرابحة القائمة من خلال اتفاقية تمويل جديدة متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع البنك العربي الوطني بمبلغ إجمالي قدره ٢١٠ مليون ريال سعودي مقابل تسهيلات قرض المرابحة القديمة البالغة ٣٥٠ مليون ريال سعودي والتي تم تأمينها من بنك محلي.

وتضمنت المعاملة ما يلي:

١. إعادة تمويل الالتزامات القائمة لدى أحد البنوك المحلية (من المقرر أن يستحق القرض الأصلي في فبراير ٢٠٢٦).
٢. تمويل متطلبات النفقات الرأسمالية.

بالنسبة للمعاملة المذكورة أعلاه، تم التوقف عن إثبات قرض التسهيل القديم وتم إثبات قرض التسهيل الجديد بالقيمة العادلة. يتم تأمين القرض من خلال التنازل عن مستحقاته، وعائدات التأمين، والرهن على حسابات مصرفية محددة، وحساب احتياطي خدمة الدين لمدة ٦ أشهر، والسند الإذني. تتضمن هذه التسهيلات تكاليف تمويلية على أساس سعر الفائدة بين البنوك السعودية بالإضافة إلى الهامش. سيتم سداد القرض الجديد خلال فترة ٥ سنوات تنتهي في يوليو ٢٠٣٠. يتم سداد التسهيلات على أقساط نصف سنوية غير متساوية حتى تاريخ الاستحقاق. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تلتزم المجموعة بالتعهدات المالية المنصوص عليها.

١٠. القروض والسلف (تتمة)

ب. - تسهيلات قرض المراجعة بمبلغ ٢٤٩,٧٣٦,٠٠٠ ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية. تتضمن التسهيلات قرضًا طويل الأجل بمبلغ ٢٤٣,٧٨٦,٠٠٠ ريال سعودي على أساس عدم الرجوع وتسهيلات رأس المال العامل بمبلغ ٥,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (غير مستخدم). يتم فرض العمولة على القرض الأجل بسعر متغير يعتمد على سعر الفائدة بين البنوك السعودية بالإضافة إلى هامش. يتم سداد القرض الأجل على أقساط نصف سنوية غير متساوية حتى تاريخ الاستحقاق أي سبتمبر ٢٠٣٨. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تلتزم المجموعة بالتعهدات المالية المنصوص عليها.

ج. تسهيلات القرض المرحلي بمبلغ ١٨,٩٦٠,٣٧٣ ريال سعودي مضمونة من بنك محلي. يتم فرض العمولة على القرض الأجل بسعر متغير يعتمد على سعر الفائدة بين البنوك السعودية بالإضافة إلى هامش. سيتم سداد التسهيلات على دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق، أي فبراير ٢٠٢٧.

د. إن التسهيلات المجمعة بمبلغ ٧٠,٩٢٦,٢٠٥ ريال سعودي مضمونة من أحد البنوك المحلية. تشمل التسهيلات تسهيلات قروض ممتازة بمبلغ ٦٥,٧٧٧,٦٤٣ ريال سعودي، وتسهيلات رأس المال العامل بمبلغ ٩٥٢,٤٢٧ ريال سعودي، وتسهيلات ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٤,١٩٦,١٣٥ ريال سعودي. يتم فرض العمولة على تسهيلات قروض ممتازة بسعر متغير يعتمد على سعر الفائدة بين البنوك السعودية بالإضافة إلى هامش. إن تسهيلات القروض الممتازة يتم سدادها على أقساط ربع سنوية غير متساوية حتى تاريخ الاستحقاق، أي فبراير ٢٠٣٣. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استخدمت المجموعة مبلغ ١٤,٠٦٦,٤٨١ ريال سعودي من تسهيلات القروض الممتازة فقط، والمجموعة ملتزمة بالتعهدات المالية المنصوص عليها.

هـ. إن تسهيلات القرض المرحلي بقيمة ٣٣,٩٣٦,٤٨٢ دولار أمريكي (ما يعادل ١٢٧,٢٦١,٨٠٨ ريال سعودي) مضمونة من بنك محلي. يتم فرض العمولة على هذا القرض بسعر متغير يعتمد على سعر التمويل المضمون لليلة واحدة بالدولار الأمريكي بالإضافة إلى هامش. تاريخ استحقاق تسهيلات المراجعة مقرض المرحلي هو ١٥ يونيو ٢٠٢٨، وفي ذلك التاريخ، تصبح قابلة للسداد بالكامل. من أجل تقليل تعرضها لمخاطر أسعار العمولة العائمة، دخلت المجموعة في اتفاقية مبادلة أسعار الربح.

و. تسهيلات الاستصناع والإجارة بمبلغ ١٤٤,١٨٩,٦٣٩ دولار أمريكي و ١٧,٢٦٠,٠٠٠ ريال سعودي مضمونة من مجموعة من البنوك. تشمل التسهيلات قروض ممتازة بمبلغ ١٣٩,٥٨٦,٩٧٢ دولار أمريكي، وتسهيلات رأس المال العامل بمبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، وتسهيلات ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ١٧,٢٦٠,٠٠٠ ريال سعودي. إن تسهيلات القروض الممتازة يتم سدادها على أقساط ربع سنوية غير متساوية حتى تاريخ الاستحقاق، أي يونيو ٢٠٥١. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استخدمت المجموعة مبلغ ٤,٩٦٨,٣٣٢ ريال سعودي من تسهيلات ضريبة القيمة المضافة فقط.

لدى المجموعة عقود تحوط لمبادلة أسعار الفائدة مع العديد من البنوك للتحوط من تقلبات أسعار الفائدة على القروض. ومن ثم، فإن القروض ذات الأسعار المتغيرة للمجموعة متحوطة بأسعار ثابتة.

شركة مياهنا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

١.١ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١١,٦٨٠,٩٠١	١١,٦٨٠,٩٠١	٩,٥٥٧,٨٨٦
٧٤٦,٣١٦	٤٨٥,٢٠٩	٥٧,٧٢٣,٩٢١
(١,٠١١,٠٣٣)	(٧٧٧,٠٨٣)	(٦٥٩,٨٧٢)
(١,٦٨٧,٧٧١)	(١,٢٣٠,٧٤٩)	(٤,٥٥٣,١٣٨)
(٢,٦٩٨,٨٠٤)	(٢,٠٠٧,٨٣٢)	(٥,٢١٣,٠١٠)
(١٧٠,٥٢٧)	(١٧٠,٥٢٧)	(٣٧,٨٨٨)
٩,٥٥٧,٨٨٦	٩,٩٨٧,٧٥١	٦٢,٠٣٠,٩٠٩
١١,٢٧٥,٣٥٣	١١,٢٧٥,٣٥٣	٩,٧٨٢,٢٨٤
٧٤٦,٣١٦	٤٨٥,٢٠٩	٥٧,٧٢٣,٩٢١
(٢,٥٣٠,٤٨٤)	(٢,٠٩٢,٧٥٨)	(٩,٢٤٧,٤٨١)
٤٦١,٦٢٦	٣٥٠,٦٨٩	٢,٩٦٠,١٢٠
(١٧٠,٥٢٧)	(١٧٠,٥٢٧)	(٣٧,٨٨٨)
٩,٧٨٢,٢٨٤	٩,٨٤٧,٩٦٦	٦١,١٨٠,٩٥٦
٧,٩٧٣,٩٣٥	٧,٩٦٦,٤١٠	٥٢,٨٤٧,٠٩٣
١,٨٠٨,٣٤٩	١,٨٨١,٥٥٦	٨,٣٣٣,٨٦٣
٩,٧٨٢,٢٨٤	٩,٨٤٧,٩٦٦	٦١,١٨٠,٩٥٦

موجودات حق الاستخدام

في بداية الفترة / السنة

إضافة خلال الفترة / السنة*

الاستهلاك المحمل للفترة / السنة:

تكلفة إيرادات (إيضاح ١٥)

مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٦)

التوقف عن الإثبات خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

التزامات عقود الإيجار

في بداية الفترة / السنة

إضافة خلال الفترة / السنة

دفعات عقود الإيجار

فائدة على التزامات عقود إيجار

التوقف عن الإثبات خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

مصنفة كـ:

- غير متداولة

- متداولة

* خلال الفترة الحالية، دخلت المجموعة في اتفاقية إيجار جديدة للمكتب الرئيسي في الرياض لمدة ٥ سنوات (بالإضافة إلى ٥ سنوات تمديد)، متضمنة في مدة الإيجار.

١.٢ الإيرادات المؤجلة ومطلوبات العقود

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٩,٠١٤,١١٨	٨,٦٩٧,٥٥٥
٤,٧٧٧,٨٣٠	٤,٦٢٠,٨٦٤
١٣,٧٩١,٩٤٨	١٣,٣١٨,٤١٩
-	٤,٥٨١,٤٣٨

إيرادات مؤجلة (أ)

مطلوبات عقود (ب)

غير متداولة

إيرادات مؤجلة (ج) - متداولة

(أ) تنشأ الإيرادات المؤجلة من خدمات الاتصال التي تقدمها المجموعة بموجب عقد امتياز الخدمة. يتم استلام العوض مقدماً، وبالتالي يتم إثباته بالعوض المستلم كإيرادات مؤجلة ويتم إثباته كإيرادات على أساس القسط الثابت على مدى مدة ترتيب الامتياز.

(ب) ترتبط مطلوبات العقود بشكل أساسي بالمبالغ المقدمة المستلمة من العملاء.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٤,٢٧٩,٤٩٦	٤,٢٧٩,٤٩٦	٤,٧٧٧,٨٣٠
(١,٣٣٢,١٩٧)	(٨٥١,٢٩٧)	(١,٥٢٩,٨٦٤)
١,٨٣٠,٥٣١	١,٣٧٢,٨٩٩	١,٣٧٢,٨٩٨
٤,٧٧٧,٨٣٠	٤,٨٠١,٠٩٨	٤,٦٢٠,٨٦٤

في بداية الفترة / السنة

إيرادات مثبتة خلال الفترة / السنة

مفوتر خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

(ج) تنشأ الإيرادات المؤجلة من الهوامش غير المحققة عند إصدار الفواتير وإثبات دخل التطوير من قبل الشركة لأحد الشركات التابعة لها. وعليه، يتم تسجيل الهوامش غير المحققة الناشئة عن دخل التطوير كإيرادات مؤجلة ويتم إثباتها كإيرادات بشكل تدريجي، بناءً على نسبة إنجاز البناء، على مدى فترة البناء.

١٣. الدائنون التجاريون والدائنون الآخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٧٣,٧٨٠,٩٨٢	٩٣,٠٥٩,٤٢٩	مصاريف مستحقة الدفع
٩٥,٩٦٣,٨٧٤	٤,٣٤١,١٢٩	دائنون تجاريون
١٢,٧٠٩,٩٩٧	١١,٢٠٦,٧٢٥	مبالغ مستحقة الدفع للموظفين
٢,٤٤٠,٤٥٩	١,٨٣٦,٣١٦	ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع
١,٣٠٣,٧٣٤	١,٢٣٦,٨٠٩	محتجزات دائنة
٣١٧,٣٩١	٢٢٢,٣٨٤	دفعة مقدمة من عميل
٥٢,١٨٥	٥٢,١٨٥	مستحق إلى جهة ذات علاقة (إيضاح ١٧-٢)
٢٨٦,٥٦٨,٦٢٢	١١١,٩٥٤,٩٧٧	

١٤. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٦٥,٦٢٩,٧٥٤	٦٨,٢٩١,٢٨٤	١٨٩,٦٩٥,٩٩٧	١٨٩,٢٧٥,٣٩٨	ترتيبات خدمة الامتياز:
١٠٢,٠٥٧,٦٣٥	١٥,١٣٨,٣٢٣	٢٧٢,١٠٢,٤٣٦	٣٩,١٧٦,٨٠٤	خدمات المياه والصرف الصحي
٢,٨٧٦,٩٠٣	٢,٦٧٠,٨١٢	٨,٠٨٣,٧٣٣	١٠,١٢٥,٠٦٦	إيرادات أعمال الانشاء - مديني عقود الامتياز (راجع الإيضاح ٥)
١,٧٢٨,٠٦٦	-	٥٩,٦٢٦,٦٢٥	-	إيرادات أعمال الانشاء - موجودات غير ملموسة
٢,٨٤٤,٢٢٩	٢,٤٠١,٠٤١	٧,٣٦٠,٨٠٧	٩,٥٠٢,٠٥٧	خدمات تطوير المشاريع والاستشارات
١٧٥,١٣٦,٥٨٧	٨٨,٥٠١,٤٦٠	٥٣٦,٨٦٩,٥٩٨	٢٤٨,٠٧٩,٣٢٥	إيرادات تشغيل وصيانة

ترتيبات خدمة الامتياز

يتم إثباتات الإيرادات من ترتيبات امتياز الخدمة على النحو التالي:

١. مشروع مطار الملك خالد الدولي: يتم إثبات مبلغ العوض الذي تتوقع المجموعة أن تستحقه من المانح مقابل الخدمات المقدمة عند (أو أثناء) الوفاء بواجبات الأداء. وبموجب شروط الاتفاق مع الجهة ذات الصلة بالحكومة، فإن المجموعة ملزمة ببناء وتشغيل ونقل محطة معالجة المياه لمدة ٢٨ سنة.

يتم تخصيص إجمالي العوض المتوقع على مدى ٢٨ سنة لواجبات الأداء بناءً على أسعار البيع المستقلة النسبية لخدمات البناء وخدمات التشغيل والصيانة، مع الأخذ في الاعتبار مكون التمويل الهام، على النحو التالي:

- بالنسبة لخدمات البناء بموجب ترتيب البناء والتشغيل والنقل واحد، تقوم المجموعة بتقدير سعر البيع المستقل ذو العلاقة بالإشارة إلى التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى ٥٪.
- بالنسبة لخدمات التشغيل والصيانة بموجب ترتيب البناء والتشغيل والنقل واحد، تقوم المجموعة بتقدير سعر البيع المستقل ذو العلاقة بالإشارة إلى التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى ٧,٧٪.
- ويفترض أن يكون معدل الفائدة الضمني البالغ ٥,٢٪ هو المعدل الذي سينعكس في معاملة التمويل بين المجموعة والمانح.

٢. مشروع مدينة الدمام الصناعية ومدينة الجبيل الصناعية (القديم والجديد): يتم إثبات مبلغ العوض الذي يحق للمجموعة الحصول عليه مقابل تقديم الخدمات للجمهور عند (أو أثناء) استيفاء واجبات الأداء. وبموجب شروط الترتيب مع الجهة ذات الصلة بالحكومة، لا يكون المانح ملزماً بدفع أي مبلغ للمجموعة، وتحصل المجموعة على الإيرادات من خلال تقديم الخدمات للجمهور وتحصيل رسوم مقابلها. وعليه، يتم إثباتات الإيرادات المكتسبة من خدمات البناء كأصل غير ملموس بموجب التفسير (١٢) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - ترتيبات امتياز الخدمة العامة.

١٤. الإيرادات (تتمة)

٣. مشروع حدا وعروة: يتم إثبات مبلغ العوض الذي تتوقع المجموعة أن تستحقه من المانح مقابل الخدمات المقدمة عند (أو أثناء) الوفاء بواجبات الأداء. وبموجب شروط الاتفاق مع الجهة ذات الصلة بالحكومة، فإن المجموعة ملزمة بتأهيل وتشغيل ونقل محطة معالجة المياه لمدة ١٠ سنوات.

يتم تخصيص إجمالي العوض المتوقع على مدى ١٠ سنوات لواجبات الأداء بناءً على أسعار البيع المستقلة ذات العلاقة لخدمات التأهيل وخدمات التشغيل والصيانة، مع الأخذ في الاعتبار مكون التمويل الهام، على النحو التالي:

- بالنسبة لخدمات البناء بموجب ترتيب تأهيل وتشغيل ونقل واحد، تقوم المجموعة بتقدير سعر البيع المستقل ذو العلاقة بالإشارة إلى التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى ٥٪.
- بالنسبة لخدمات التشغيل والصيانة بموجب ترتيب تأهيل وتشغيل ونقل واحد، تقوم المجموعة بتقدير سعر البيع المستقل ذو العلاقة بالإشارة إلى التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى ٥٪.
- ويفترض أن يكون معدل الفائدة الضمني البالغ ٥,٧٪ هو المعدل الذي سينعكس في معاملة التمويل بين المجموعة والمانح.

٤. مشروع رأس تنورة: يتم إثبات مبلغ العوض الذي تتوقع المجموعة أن تستحقه من المانح مقابل الخدمات المقدمة عند (أو أثناء) الوفاء بواجبات الأداء. وبموجب شروط الاتفاق مع الجهة المانحة، فإن المجموعة ملزمة ببناء وتملك وتشغيل ونقل مشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي لمدة ٢٥ سنة.

يتم تخصيص إجمالي العوض المتوقع على مدى ٢٥ سنة لواجبات الأداء بناءً على أسعار البيع المستقلة ذات العلاقة لخدمات البناء والتملك وخدمات التشغيل والصيانة، مع الأخذ في الاعتبار مكون التمويل الهام، على النحو التالي:

- بالنسبة لخدمات البناء بموجب ترتيب بناء وتملك وتشغيل ونقل واحد، تقوم المجموعة بتقدير سعر البيع المستقل ذو العلاقة بالإشارة إلى التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى ٥٪.
- بالنسبة لخدمات التشغيل والصيانة بموجب ترتيب بناء وتملك وتشغيل ونقل واحد، تقوم المجموعة بتقدير سعر البيع المستقل ذو العلاقة بالإشارة إلى التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى ٨٪.
- ويفترض أن يكون معدل الفائدة الضمني البالغ ٥,٧٪ هو المعدل الذي سينعكس في معاملة التمويل بين المجموعة والمانح.

٥. خلال الفترة الحالية، فإن الزيادة في إيرادات البناء وتكلفة البناء هي زيادة أولية بسبب زيادة نشاط البناء في المشروع {انظر الإيضاح (٤) أعلاه} خلال الفترة الحالية.

خدمات تطوير المشاريع والاستشارات

خلال الفترة الحالية، حققت الشركة الإغلاق المالي للمشروع وتم إثبات رسوم تطوير المشروع المتعلقة بالمشروع الجديد. يتم عادةً إثبات دخل تطوير المشروع مرة واحدة عندما يحقق المشروع الإغلاق المالي بما يتماشى مع السياسة المحاسبية.

شركة مياها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

١٥. تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٣,٩٣٠,٧٤٥	٤٤,٧٦٠,٢٢٣	١٥,٧٩٨,٣١٣	١٥,٦٨٦,٦٨٠	١٥,٧٩٨,٣١٣	١٥,٦٨٦,٦٨٠	١٥,٧٩٨,٣١٣	١٥,٦٨٦,٦٨٠	رواتب وتكاليف موظفين
٢٠,٤٩٦,٠٤٤	٢٨,٨٣٣,٧٥٥	٧,٥٩٨,٢٦٩	١٢,٤٨٥,٧٨٤	٧,٥٩٨,٢٦٩	١٢,٤٨٥,٧٨٤	٧,٥٩٨,٢٦٩	١٢,٤٨٥,٧٨٤	رسوم امتياز
٣٢,٨٦٣,٣٣٩	٢٦,٣٣٣,٤٥٦	١١,١٧٩,٢٩٠	٧,٤٤٨,٦٧٢	١١,١٧٩,٢٩٠	٧,٤٤٨,٦٧٢	١١,١٧٩,٢٩٠	٧,٤٤٨,٦٧٢	إطفاء موجودات غير ملموسة ناشئة من اتفاقيات امتياز الخدمة
١٥,٦٧٠,٦٩٧	٢٤,٣١٤,٥٦٦	٣,٩٧٣,٧٩١	٦,٦٣٩,٦٢٩	٣,٩٧٣,٧٩١	٦,٦٣٩,٦٢٩	٣,٩٧٣,٧٩١	٦,٦٣٩,٦٢٩	مصروف تطوير أعمال
١٤,٣٩٧,٨٥٩	١٥,٥٥٢,٥٠٦	٥,٠٠٢,٨٥٣	٥,٩٣٢,١٤٩	٥,٠٠٢,٨٥٣	٥,٩٣٢,١٤٩	٥,٠٠٢,٨٥٣	٥,٩٣٢,١٤٩	كهرباء
٣,٢٢٦,١٩٦	٦,١٣٨,٨٨٠	١,٠٧٥,٩٨١	٢,٣٣٢,٤٥٢	١,٠٧٥,٩٨١	٢,٣٣٢,٤٥٢	١,٠٧٥,٩٨١	٢,٣٣٢,٤٥٢	نقل الحماة وانتهاكات المعالجة
٥,٠٩٤,٣٨٦	٤,٢٨١,٧٢٤	١,٦١٧,٧٢١	١,١٩٢,٠٧٣	١,٦١٧,٧٢١	١,١٩٢,٠٧٣	١,٦١٧,٧٢١	١,١٩٢,٠٧٣	مواد كيميائية
٤,٨٢٠,٧٦٨	٣,٧٣٢,٥٦٠	١,٨١٥,٣٤٦	١,٣٧١,٢٢٢	١,٨١٥,٣٤٦	١,٣٧١,٢٢٢	١,٨١٥,٣٤٦	١,٣٧١,٢٢٢	خدمات صيانة وقطع غيار ومواد مستهلكة
٢,٥٥٠,٦٢٨	٢,١٨٧,٧٠٠	٨٩٤,٣٥٧	٥٨٠,٨٠٠	٨٩٤,٣٥٧	٥٨٠,٨٠٠	٨٩٤,٣٥٧	٥٨٠,٨٠٠	تكاليف عقود من الباطن
٥٧٨,١٨٤	١,٠٠٥,٩٨٧	٢٣٥,٣٩٥	١٨٨,٦٩١	٢٣٥,٣٩٥	١٨٨,٦٩١	٢٣٥,٣٩٥	١٨٨,٦٩١	أتعاب مهنية
١,١٤٩,٩٥٧	٩٠٨,٧٦٦	٣٩٠,٨٧٧	١٢١,٧٤٥	٣٩٠,٨٧٧	١٢١,٧٤٥	٣٩٠,٨٧٧	١٢١,٧٤٥	مصروف تأمين
٧٩٨,٢٩٨	٦٨٢,٤١٧	٢٧٠,٥٢٧	٢٠٨,٧٠٠	٢٧٠,٥٢٧	٢٠٨,٧٠٠	٢٧٠,٥٢٧	٢٠٨,٧٠٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٧٧,٠٨٣	٦٥٩,٨٧٣	٢٣٣,٩٥١	٢١٥,٧٤١	٢٣٣,٩٥١	٢١٥,٧٤١	٢٣٣,٩٥١	٢١٥,٧٤١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,١٨١	٦٣٥	٣٩٣	١٢٥	٣٩٣	١٢٥	٣٩٣	١٢٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٤٤٢,٩٠٨	٦,٤٠٣,٩٢٠	١,٣٥٨,٦٤٤	٢,٠٩٩,٥٥٨	١,٣٥٨,٦٤٤	٢,٠٩٩,٥٥٨	١,٣٥٨,٦٤٤	٢,٠٩٩,٥٥٨	أخرى
١٥١,٨٠٨,٢٧٣	١٦٥,٧٩٦,٩٦٨	٥١,٤٤٥,٧٠٨	٥٦,٥٠٤,٠٢١	٥١,٤٤٥,٧٠٨	٥٦,٥٠٤,٠٢١	٥١,٤٤٥,٧٠٨	٥٦,٥٠٤,٠٢١	التكلفة التشغيلية
٣١,٨٠٧,٠٧٣	٢٧١,٧١٣,٠٨٤	١٦,٤٤٠,١٥٩	١٠١,٧٣٠,٣١٧	١٦,٤٤٠,١٥٩	١٠١,٧٣٠,٣١٧	١٦,٤٤٠,١٥٩	١٠١,٧٣٠,٣١٧	تكلفة أعمال الإنشاء (انظر الإيضاح ١٤ (٥) أدناه)
١٨٣,٦١٥,٣٤٦	٤٣٧,٥١٠,٠٥٢	٦٧,٨٨٥,٨٦٧	١٥٨,٢٣٤,٣٣٨	٦٧,٨٨٥,٨٦٧	١٥٨,٢٣٤,٣٣٨	٦٧,٨٨٥,٨٦٧	١٥٨,٢٣٤,٣٣٨	إجمالي تكلفة الإيرادات

١٦. المصاريف العمومية والإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٤٩٧,٩٣٩	٩,٥٠٢,٠٧٦	٢,٣١٤,٠٠٠	٣,٣٣٦,٦٢٠	٢,٣١٤,٠٠٠	٣,٣٣٦,٦٢٠	٢,٣١٤,٠٠٠	٣,٣٣٦,٦٢٠	رواتب وتكاليف موظفين
٥,٣٨٤,٤٤٤	٦,٧٨٢,٢٥٦	٢,٣١٧,١١٠	٢,٣٥٣,٦٤٣	٢,٣١٧,١١٠	٢,٣٥٣,٦٤٣	٢,٣١٧,١١٠	٢,٣٥٣,٦٤٣	أتعاب مهنية
١,٢٣٠,٧٤٩	٤,٥٥٣,١٣٧	٤٢٦,١٢٩	١,٤٨٢,٤٤٦	٤٢٦,١٢٩	١,٤٨٢,٤٤٦	٤٢٦,١٢٩	١,٤٨٢,٤٤٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٢٥٥,٩٦٥	١,١٥٠,٤٤٤	٤٢٤,٨٢٣	٣٥١,٨٧٠	٤٢٤,٨٢٣	٣٥١,٨٧٠	٤٢٤,٨٢٣	٣٥١,٨٧٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٧١,١٢٩	٧٩٨,٧٥٨	٢٣٥,٢٦٥	٣٠١,٤٧٥	٢٣٥,٢٦٥	٣٠١,٤٧٥	٢٣٥,٢٦٥	٣٠١,٤٧٥	اقتراكات
-	٦٥٢,٧٣٨	-	-	-	-	-	-	مخصص للأثاث المكتبي القديم
٩١٤,٠٦٢	٥٩٥,٤٩٢	٤٧,٦٩١	٢٦٩,٩٦٠	٤٧,٦٩١	٢٦٩,٩٦٠	٤٧,٦٩١	٢٦٩,٩٦٠	دعاية وتدريب
٤٤٨,٤١٦	٤٤٧,٩١٢	١٧٧,٨٨٣	٥٦,٨٦٥	١٧٧,٨٨٣	٥٦,٨٦٥	١٧٧,٨٨٣	٥٦,٨٦٥	تكلفة تقنية معلومات ومرافق عامة أخرى
١٤٠,٠٧٣	٣٠٣,٥٤١	٦٥,٠١٥	١٤٨,٧١١	٦٥,٠١٥	١٤٨,٧١١	٦٥,٠١٥	١٤٨,٧١١	مصاريف سفر
٢٦٣,٧٩١	١٤٢,٩٥٦	١٢٢,١٧٥	١١٥,٨٧٥	١٢٢,١٧٥	١١٥,٨٧٥	١٢٢,١٧٥	١١٥,٨٧٥	تدريب وندوات
٨,٦١٧	٦٥,٤٩٨	٨,٣٢٩	١٦,٣٧٥	٨,٣٢٩	١٦,٣٧٥	٨,٣٢٩	١٦,٣٧٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٤٠٧,٩١٨	٢,٢١٧,٦٤٧	٧١٨,٢٧١	٤١٥,٤٥٧	٧١٨,٢٧١	٤١٥,٤٥٧	٧١٨,٢٧١	٤١٥,٤٥٧	أخرى
١٨,٨٢٣,١٠٣	٢٧,٢١٢,٤٥٥	٦,٨٥٦,٦٩١	٨,٨٤٩,٢٩٧	٦,٨٥٦,٦٩١	٨,٨٤٩,٢٩٧	٦,٨٥٦,٦٩١	٨,٨٤٩,٢٩٧	

شركة مياها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركة الأم ومساهمي الشركة الأم وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والمنشآت التي تسيطر عليها المجموعة وهذه الجهات أو تتأثر بها بشكل كبير. في سياق أنشطتها العادية، تتعامل المجموعة مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها بين الجهات. يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين منشآت المجموعة عند التوحيد. يمثل موظفو الإدارة الرئيسيون المديرين والرئيس التنفيذي والتقارير المباشرة له.

تفاصيل المعاملات والأرصدة الرئيسية بين المجموعة والجهات ذات العلاقة الأخرى هي كما يلي:

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة
شركة أبونيان التجارية	مساهم له تأثير كبير على الشركة الأم (شركة الرؤية العالمية للاستثمار)
شركة عبد القادر المهديب وأولاده	مساهم له تأثير كبير على الشركة الأم (شركة الرؤية العالمية للاستثمار)
شركة الرؤية العالمية للاستثمار	الشركة الأم والشركة الأم النهائية والجهة المسيطرة النهائية

١٧-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتألف تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

٢٠٢٥	٢٠٢٤	
٨,٤٤٩,٠٥٠	٧,٩٠٧,٢٢٢	منافع موظفين قصيرة الأجل
٦٢٢,٣٤٠	-	منافع موظفين طويلة الأجل
٤٩٦,٥٠٠	٤٦٤,٠٤٤	منافع ما بعد نهاية الخدمة
٣,٠٧٥,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

طبيعة المعاملة

طبيعة المعاملة	٢٠٢٥	٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
تقديم خدمات تطوير المشاريع والاستشارات	٥٩,٢٨٨,٦٣٠	-	-
مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الشركة	٥,٨٩١,٣٤٥	-	-
مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الشركة	-	٢٠,٤٥٣,٩٣٨	-
دفعات عقود الإيجار	-	٩٥٨,٩٤٢	-
مصاريف مدفوعة نيابة	٣,٤٢٥	-	-
تقديم خدمات	٣٧,٤٨٢	١٥٠,٧٠٥	-
مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة الشركاء	-	-	-
الدوليون الثانية للمياه	٢,٢٣٣	٨,١١٤	-

الجهات المنتسبة

شركة الحائر للخدمات البيئية
شركة رؤية العالمية للاستثمار
شركة الشركاء الدوليون للمياه
شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه

١٧-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

١٧-٢-١ المستحق من الجهات ذات العلاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
شركة الحائر للخدمات البيئية	٣٨٦,٨١٠	٣,٠٥٤,٥٦٥
شركة الرؤية العالمية للاستثمار	٣٢٩,٥١٦	١,٢٨٨,٤٥٨
شركة الشركاء الدوليون للمياه	٣,٤٢٥	٣٣٢,٠٩٤
شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه	-	٢,٨٠٠,٠٠٠
قرض*	٢٩٣,٤٣٤	٣٧٣,٣٦٠
مدينون آخرون	١,٠١٣,١٨٥	٧,٨٤٨,٤٧٧

* يتم تحصيل رصيد القرض المذكور أعلاه بمعدل ثابت ويتم سداده عند الطلب.

شركة مياهنا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-١٧ أرصدة الجهات ذات العلاقة (تتمة)

٢-٢-١٧ المستحق للجهة ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٥٢,١٨٥	٥٢,١٨٥
٥٢,١٨٥	٥٢,١٨٥

شركة أبونيان التجارية

جميع الأرصدة المذكورة أعلاه غير مضمونة ومن المتوقع سدادها خلال الأشهر الـ ١٢ المقبلة

١٨. الالتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة الالتزامات المحتملة والتعهدات التالية في سياق الأعمال العادية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٧٢,٩٤٣,٤٦٥	١٦٨,٢٠٤,٤٤٠
٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
-	١٠٦,٤٢٥
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٧٩,٤٠٥,٤٨٤	٤٣٤,٨٠٤,٠٨٧

ضمانات أداء صادرة من البنوك

سندات العطاء

اعتمادات مستندية

ضمان الدفع المسبق الصادر من البنوك

التزامات رأسمالية مقابل واجبات الأداء غير المكتملة

١٩. القطاعات التشغيلية

إن أنشطة المجموعة وخطوط الأعمال المستخدمة كأساس للتقارير المالية تتوافق مع عملية إعداد التقارير الداخلية والمعلومات التي يراجعها رئيس مجلس الإدارة، وهو صانع القرار التشغيلي الرئيسي. يعتبر صانع القرار التشغيلي الرئيسي عمليات المجموعة ككل قطاعًا تشغيليًا واحدًا حيث تشارك جميع الشركات التابعة في توفير مرافق المياه وخدمات معالجة مياه الصرف الصحي. يتم عرض إيرادات المجموعة، وإجمالي الربح، وإجمالي الموجودات، وإجمالي المطلوبات المتعلقة بعمليات المجموعة ككل في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. تتم جميع عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية. وعليه، لا يتم الإفصاح عن المعلومات الجغرافية المنفصلة.

شركة مياها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسي

يتم حساب ربحية السهم الأساسي بقسمة ربح الفترة بعد الزكاة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم على متوسط عدد الأسهم العادية المصدرة والمتداولة في نهاية الفترة.

النتائج		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	(غير مراجعة)	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية	٤,٥٦٢,٨٣٦	١٦,٥٣٦,٥٣٠	٧٣,٣٤٢,٠٧٦	٤٤,١٣٧,٠٧٧	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣
متوسط العدد المرجح للأسهم العادية (عدد الأسهم)	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣
ربحية السهم الأساسي	٠,٠٣	٠,١٠	٠,٤٧	٠,٢٨	٠,٢٨

ربحية السهم المخفض

يتم حساب ربحية السهم المخفض بقسمة ربح الفترة بعد الزكاة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم على متوسط عدد الأسهم العادية المصدرة والمتداولة في نهاية الفترة بعد التعديل لتأثيرات جميع الأسهم العادية المحتملة فيما يتعلق بالمساهمة الإضافية في رأس المال.

النتائج		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	(غير مراجعة)	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية	٤,٥٦٢,٨٣٦	١٦,٥٣٦,٥٣٠	٧٣,٣٤٢,٠٧٦	٤٤,١٣٧,٠٧٧	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣
متوسط العدد المرجح للأسهم العادية (عدد الأسهم)	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣
ربحية السهم المخفض	٠,٠٣	٠,١٠	٠,٤٧	٠,٢٨	٠,٢٨

٢١. الدخل الآخر

يتعلق هذا البند بشكل أساسي بالدخل الآخر من عقد بقيمة ١٢,٧ مليون ريال سعودي مُنح لشركة تابعة لتقديم الدعم في التدريب والخدمات اللوجستية واختيار الموردين وتحسين التصميم وتخفيف المخاطر وإدارة المشتريات والحصول على التصاريح لشراء المعدات الرئيسية. يتعلق مبلغ الفترة السابقة البالغ ٧,٦ مليون ريال سعودي بالالتزامات التي تم شطبها حيث لم تعد هناك حاجة إلى المخصصات ذات الصلة.

٢٢. رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١٦٠,٩٢٥,٥٤٣ سهم بقيمة ١ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٦٠,٩٢٥,٥٤٣ سهم بقيمة ١ ريال سعودي للسهم) مملوكة بنسبة ٧٠٪ لشركة الرؤية العالمية للاستثمار و ٣٠٪ للآخرين.

توزيعات الأرباح

في ١ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٥ م)، قرر المساهمون توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بواقع ٠,١ ريال سعودي للسهم الواحد بما يعادل ١٦,٠٩ مليون ريال سعودي. تم دفع المبلغ خلال الفترة.

٢٣. الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

تعتقد الإدارة أنه لا توجد أحداث جوهرية لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م).