

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**  
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

مع

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**  
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

**الصفحة**

**الفهرس**

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



## KPMG Professional Services

Zahran Business Center  
Prince Sultan Street  
P. O. Box ٥٠٧٨  
Jeddah ٢١٥٣٤  
Kingdom of Saudi Arabia  
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

### Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية  
مركز زهران للأعمال  
شارع الأمير سلطان  
ص. ب. ٥٥، ٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية  
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

المركز الرئيسي في الرياض

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المفند من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإن نبدي رأي مراجعة.

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

ابراهيم عبود باعشن  
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م  
الموافق ٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة المركز المالي الموحدة المختصر (غير مراجعة)**

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
الممتلكات والآلات والمعدات	٧	٤٤٧,٢٥٦,٨١٣
موجودات أعمال تحت التنفيذ	٩	٣,٠٨٥,٣٨٧,٤١٤
الموجودات غير الملموسة	٨	٨,٧٧٦,٧٦٠
الشهرة	١٠	٥٠,٩٤٥,٣٧٧
موجودات حق الاستخدام	١٣	٢١٨,٧٧٠,٠٠٨
عقارات استثمارية	١٤	٢٦٠,٣٢٧,٤٠٨
الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١١	١٤,٢١٨,٣٢٨
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٢	٥,٧٤٨,٢٨٤
موجودات الضريبة المؤجلة		
<b>اجمالي الموجودات غير المتداولة</b>	<b>٤,٣٤٣,٧٩٣,٢٣٣</b>	<b>٤,٠٧٥,٥٩٣,٥٠٢</b>
الموجودات المتداولة		
المخزون		
ادوات مالية مشتقة		
دمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة ودمم مدينة اخرى		
المستحق من الآطراف ذات العلاقة	١٩	٢١٤,٣٧١,٠٣٣
الودائع قصيرة الاجل	١٥	١١,٧٣٣,٠٢٣
النقد وما في حكمه	١٥	٧٨٨,٦٩٨,١٥٥
<b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>	<b>١,٠٣٩,٤٩٥,١٢٧</b>	<b>٩٨٢,٧٣٧,٤٠٠</b>
<b>اجمالي الموجودات</b>	<b>٥,٣٨٣,٢٨٨,٣٦٠</b>	<b>٥,٠٥٨,٣٣٠,٩٠٢</b>
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
علاوة اصدار		
الاحتياطي النظامي		
مكتonas حقوق ملكية اخرى		
الارباح المبقاء		
<b>حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الام</b>	<b>١,٥٢٦,٧٥١,٧٢٦</b>	<b>١,٥١٥,٩٢١,٧٢٣</b>
<b>الحصص غير المسيطرة</b>	<b>٨٣١,٥٧٠,١٩٩</b>	<b>٨٠٠,٢٦٨,١٥٦</b>
<b>اجمالي حقوق الملكية</b>	<b>٤,٣٥٨,٣٢١,٩٢٥</b>	<b>٢,٣١٦,١٨٩,٨٨٩</b>
المطلوبات غير المتداولة		
التزام بموجب اتفاقية امتياز خدمة		
قرصون طويلة الاجل	٢-٨	١,٣٩٨,٦٤٣,٠٦٥
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٧	٨٥١,٦٦٥,٣١٤
المخصصات طويلة الاجل		
التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول		
<b>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٤,٣٩٥,٣٥٢,١٤٠</b>	<b>٢,٢١٦,٣١٥,٧٩٣</b>
المطلوبات المتداولة		
الجزء المتداول بموجب ترتيبات امتياز الخدمة		
الجزء المتداول من قرصون طويلة الاجل	٢-٨	١٦٤,٦٠٧,٣٤١
دسم دائنة تجارية وبنالة مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة اخرى	١٧	٩٢,٣٥٥,٢٩٨
الزكاة وضريبة الدخل المستحقة		
الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار		
المستحق إلى طرف دي علاقه		
<b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>	<b>٦٢٩,٦١٤,٢٩٥</b>	<b>٥٢٥,٨٢٥,٢٢٠</b>
<b>اجمالي المطلوبات</b>	<b>٣,٠٢٤,٩٦٦,٤٣٥</b>	<b>٢,٧٤٢,١٤١,٠١٣</b>
<b>اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>	<b>٥,٣٨٣,٢٨٨,٣٦٠</b>	<b>٥,٠٥٨,٣٣٠,٩٠٢</b>

تحت الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

بيان  
الملحق

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الإيضاح
٤٠٩,٣١٦,٢٨٥	٥٠٠,٢٨٣,٢٦٢	٢١٣,١٦٨,٣٦٦	٢٦١,٤٣١,٨٥٦	٥ الإيرادات من العقود مع العملاء
٤٦,٦٦٥,٩٥١	٢٧٠,٦٢٤,٥٩٢	٣٠,٢٥٨,١٣٠	٧٤,٥٧٣,٤١٩	الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات
<u>٤٥٥,٩٨٢,٢٣٦</u>	<u>٧٧٠,٩٠٧,٨٥٤</u>	<u>٢٤٣,٤٢٦,٤٩٦</u>	<u>٣٣٦,٠٠٥,٢٧٥</u>	إيرادات إنشاءات
<u>(٢١٩,٤١٧,٥٠٧)</u>	<u>(٢٣٥,٣٤٢,٣٩٧)</u>	<u>(١١٣,٤٧٥,٥٢٠)</u>	<u>(١٢٥,٥٩٣,٧٦٨)</u>	اجمالي الإيرادات
<u>(٤٦,٦٦٥,٩٥١)</u>	<u>(٢٧٠,٦٢٤,٥٩٢)</u>	<u>(٣٠,٢٥٨,١٣٠)</u>	<u>(٧٤,٥٧٣,٤١٩)</u>	
<u>(٢٦٦,٠٨٣,٤٥٨)</u>	<u>(٥٠٥,٩٦٦,٩٨٩)</u>	<u>(١٤٣,٧٢٣,٦٥٠)</u>	<u>(٢٠٠,١٦٧,١٨٧)</u>	تكلفة الإيرادات
<u>١٨٩,٨٩٨,٧٧٨</u>	<u>٢٦٤,٩٤٠,٨٦٥</u>	<u>٩٩,٦٩٢,٨٤٦</u>	<u>١٣٥,٨٣٨,٠٨٨</u>	مجمل الربح
<u>(٨٣,٠٧٩,٨٧٥)</u>	<u>(٩١,٨١٧,١٨١)</u>	<u>(٤٣,٠٩٣,٨٦٠)</u>	<u>(٤٩,١٨٣,٤٧٠)</u>	المصروفات التشغيلية
<u>(٧,٦٥٦,٩٥٩)</u>	<u>(٧,٥٤٨,٧٨٤)</u>	<u>(٣,٨٧٩,٩٣٦)</u>	<u>(٤,٩٥٦,٢٤١)</u>	المصروفات العمومية والإدارية
<u>(٩٠,٧٣٦,٨٣٤)</u>	<u>(٩٩,٣٦٥,٩٦٥)</u>	<u>(٤٦,٩٧٣,٧٩٦)</u>	<u>(٥٤,١٣٩,٧١١)</u>	مصاريف التوزيع
<u>٩٩,١٦١,٩٤٤</u>	<u>١٦٥,٥٧٤,٩٠٠</u>	<u>٥٢,٧١٩,٥٠٠</u>	<u>٨١,٦٩٨,٣٧٧</u>	اجمالي المصروفات التشغيل
<u>٣,٦٤٣,٥٥٢</u>	<u>١٠,٧٨١,٠٣٦</u>	<u>٣,٣٤٢,٩٤١</u>	<u>٦,١٢٢,٤٥٢</u>	الربح من العمليات
<u>(١٠٣,٩٩٦,٨٢٠)</u>	<u>(١١٨,٨٨٩,٣٤٩)</u>	<u>(٥٣,٣٥٢,٤٨٤)</u>	<u>(٦٠,٨٣٧,٨٢٥)</u>	الإيرادات التمويلية
<u>٣,٨٥٩,٦٤٧</u>	<u>١١,٦٤٥,١٥٨</u>	<u>٢,٢٠٤,١١٧</u>	<u>٥,٤٨٧,٦٩٩</u>	تكلفة تمويلية، بالصافي
<u>١٤,٧٩٥,٣٢٨</u>	<u>١٧,٧١٢,٦٠٣</u>	<u>٨,٣٧٠,٣٨٣</u>	<u>٩,٦٨٧,٥٢٨</u>	إيرادات أخرى، بالصافي
<u>١٧,٤٦٣,٦٥١</u>	<u>٨٦,٨٢٤,٣٤٨</u>	<u>١٣,٢٨٤,٠٠٧</u>	<u>٤٢,١٥٨,٠٣١</u>	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها
<u>(١١,٥٨١,٩٠٠)</u>	<u>(١٣,٩١٥,٠٠٩)</u>	<u>(٨,٦١٢,٣٥٣)</u>	<u>(٦,٠٥٥,٨٧١)</u>	طريقة حقوق الملكية، بالصافي
<u>٥,٨٨١,٧٥١</u>	<u>٧٢,٩٠٩,٣٣٩</u>	<u>٤,٦٧٠,٦٥٤</u>	<u>٣٦,١٠٢,١٦٠</u>	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
<u>٣,٩١١,٢٨٣</u>	<u>٤٠,٦٨٠,٤٩٩</u>	<u>٣,١٣٣,٠١٣</u>	<u>٢١,٢٠٩,٥٦٩</u>	الزكاة وضريبة الدخل
<u>١,٩٧٠,٤٦٨</u>	<u>٣٢,٢٢٨,٨٤٠</u>	<u>١,٥٣٧,٦٤١</u>	<u>١٤,٨٩٢,٥٩١</u>	ربح الفترة
<u>٥,٨٨١,٧٥١</u>	<u>٧٢,٩٠٩,٣٣٩</u>	<u>٤,٦٧٠,٦٥٤</u>	<u>٣٦,١٠٢,١٦٠</u>	العائد إلى:
				المساهمين في الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة من ربح  
الفترة العائد للمواطنين في الشركة الأم

٠,٠٥ ٠,٥٠ ٠,٠٤ ٠,٢٦

٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ٢١ إلى رقم ١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

بيانات مالية

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	ربح الفترة
٥,٨٨١,٧٥١	٧٢,٩٠٩,٣٣٩	٤,٦٧٠,٦٥٤	٣٦,١٠٢,١٦٠	

**الدخل الشامل الآخر**

**البند المعد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى  
الربح أو الخسارة**

**تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات  
في القيمة العادلة**

٥,٨٥٩,٥٧٤	٢,٢٠١,٥٧٤	٣,٦٨٩,٢٥٤	٩,٠٥٤,٤٣٣	
٥,٨٥٩,٥٧٤	٢,٢٠١,٥٧٤	٣,٦٨٩,٢٥٤	٩,٠٥٤,٤٣٣	<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
١١,٧٤١,٣٢٥	٧٥,١١٠,٩١٣	٨,٣٥٩,٩٠٨	٤٥,١٥٦,٥٩٣	<b>اجمالي الدخل الشامل للفترة</b>
٦,٠٤١,٨٢٤	٤٣,٤٦٩,٩٩٤	٤,٤٧٤,٤٢٦	٣١,٠٢٧,٠٠٢	<b>العائد إلى:</b>
٥,٦٩٩,٥٠١	٣١,٦٤٠,٩١٩	٣,٨٨٥,٤٨٢	١٤,١٢٩,٥٩١	المساهمين في الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
١١,٧٤١,٣٢٥	٧٥,١١٠,٩١٣	٨,٣٥٩,٩٠٨	٤٥,١٥٦,٥٩٣	

بيان  
الخزينة  
M&S

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

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم مكونات حقوق ملكية أخرى												
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	إجمالي حقوق الملكية ريل سعودي	الحصص غير المسيطرة ريل سعودي	الإجمالي ريل سعودي	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات بالتقيمة العادلة	الأرباح المدفأة ريل سعودي	الأرباح الأخرى ريل سعودي	الدخل الشامل احتياطي تحوط	احتياطي التقييم الكتواري	نسبة الملكية في الشركات التابعة	تأثير تخفيف الاحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال ريل سعودي
٤,٣١٦,١٨٩,٨٨٩	٨٠٠,٢٣٨,١٢٦	١,٢١٥,٩٢١,٧٣٣	١٧٠,٣٧٣,٨١٧	٤,٦٤٨,١٧٨	١٦,٣٦٧,٠٤١	(١,٤٢٧,٩٧٧)	٣٤٣,٩٨٣,٧٥٢	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠		
٧٧,٩٤,٣٣٩	٣٢,٢٢٨,٨٤٠	٤٠,٦٨٠,٤٩٩	٤٠,٦٨٠,٤٩٩	—	—	—	—	—	—	—		ربح الفترة
٢,٢٠١,٥٧٤	(٥٨٧,٩٢١)	٢,٧٨٩,٤٩٥	—	—	٢,٧٨٩,٤٩٥	—	—	—	—	—		الدخل الشامل الآخر
٧٥,١١١,٩١٣	٣١,٦٤٠,٩١٩	٤٣,٤٦٩,٩٩٤	٤٠,٦٨٠,٤٩٩	—	٢,٧٨٩,٤٩٥	—	—	—	—	—		اجمالي الدخل الشامل
—	—	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	—		توزيعات أرباح متفرعة (الإضاح)
(٣٤٨,٨٧٦)	(٣٤٨,٨٧٦)	—	—	—	—	—	—	—	—	—		صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة
٤,٣٥٨,٣٢١,٩٢٥	٨٣١,٥٧٠,١٩٩	١,٥٤٦,٧٥١,٧٧٦	١٧٨,٣١٧,٣١٥	٤,٦٤٨,١٧٨	٤٩,١٥٦,٥٣٦	(١,٤٤٧,٩٧٧)	٣٤٣,٩٨٣,٧٥٢	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (مراجعة)

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

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (يتبع)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

حقوق الملكية المادلة إلى المساهمين في الشركة الأم مكونات حقوق ملكية أخرى												
الإجمالي حقوق الملكية ريل سعودي	المحصص غير المسيطرة ريل سعودي	الإجمالي ريل سعودي	الإيرادات المتقدمة ريل سعودي	الإيرادات ريل سعودي	احتياطي دخل الشامل آخر ريل سعودي	تحوط النفقات التنفي الآخر ريل سعودي	احتياطيات التقييم الاكتواري ريل سعودي	تأثير تغفيف نسبة الملكية في الشركات التابعة ريل سعودي	الاحتياطي النظامي ريل سعودي	علاوة الإصدارات ريل سعودي	رأس المال ريل سعودي	رأس المال ريل سعودي
٢,٢٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٨١٠,٣٧٢,٣٧١	١,٤٨٦,٠٤,١٢٩	٢٠٢,٥٠٠,٢٦٠	٥,٣٣٩,٣٨٢	(٢,٠٥٨,٨٣٤)	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٤٠,٩٠٦	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٢٢ م (مراجعة)
٥,٨٨١,٧٥١	١,٩٧٠,٤٦٨	٣,٩١١,٢٨٣	٣,٩١١,٢٨٣	--	--	--	--	--	--	--		ربع الفترة
٥,٨٥٩,٥٧٤	٣,٧٢٩,٠٣٣	٢,١٣٠,٥٤١	--	--	٢,١٣٠,٥٤١	--	--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر
١١,٧٤١,٣٢٥	٥,٦٩٩,٥٠١	٦,٠٤١,٧٤	٣,٩١١,٢٨٣	--	٢,١٣٠,٥٤١	--	--	--	--	--		إجمالي الدخل الشامل
(٦٣,٢٨٠,٥٢٤)	(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(٢٢,٦٤٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--		توزيعات أرباح منفوعة
(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	--	--	--	--	--	--	--	--	--		صافي المدخرة في الحصة غير المسيطرة
٢,٢٤٤,٦٧١,١٩٩	٧٨٥,٢٥٥,٢٤٦	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١٧٣,٧٧١,٥٤٣	٥,٣٣٩,٣٨٢	٧١,٧٠٧	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٤٠,٩٠٦	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٢٢ م (مراجعة)

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

MABZ

SAUDI

SAUDI

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الإيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
غير مراجعة ريال سعودي ١٧,٤٦٢,٦٥١	غير مراجعة ريال سعودي ٨٦,٨٢٤,٣٤٨		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٨٧,٠٢٥,١٣٩	٩٢,٠٤٦,٩١٩		استهلاك وأطفاء
٧,٤١٢,٤٥٩	٧,٣٧٢,٦١٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٦٣٥,٩٦٢	٣,١٧٥,٥١٨		اطفاء ايجارات مقدمة
(١٤,٧٩٥,٣٢٨)	(١٧,٧١٢,٦٠٣)	١١	الحصة في ارباح شركات مستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(٣,٣٤٢,٩٤١)	--		ايرادات من ودائع قصيرة الأجل
٩٩,٤٤٩	٢,٢٦٠,٢٠٢		عكس خسائر التنمية متوقعة
٧٩٣,٤٣٩	١,٠٨٣,٦١١		مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدم
(١,٢٠,٩,٣٤٣)	(٣٨٣,٣٠٦)		(الربح) / الخسارة من استبعاد ممتلكات والات ومعدات
٣٩,٥٩٣	--		مخصص تكاليف تقدير
--	٥٤,٨٨٤		اطفاء ايرادات مؤجلة
--	١٠,٧٨١,٠٣٦		الايرادات التمويلية
١٠٣,٩٩٦,٨٢٠	١١٨,٨٨٩,٣٤٩		محروقات تمويلية، بالصافي
<u>٢٠١,١١٨,٩٠٠</u>	<u>٣٠٤,٣٩٢,٥٧٤</u>		
(١٤,١٤٤,٩١٧)	(٦٠,٦٥٩,٦٦٩)		التغيرات في:
{٣,٤٨٠,٥٥٤}	٦٣٢,٨٠١		ندم مدينة تجارية ومدفووعات مقدمة وندم مدينة اخرى
{٤,٤٦٦,٠٠٢}	٢٧٧,٥٩٢		المخزون
{٩٢,٩٦٠,٩٠٠}	١٦,٢١٧,٣٥١		ندم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات اخرى
(٣٠,٣٢٧)	١,٦٥٤,٣٠٠		المستحق للأطراف ذات العلاقة
<u>٨٥,٧٦٢,٢٠٠</u>	<u>٢٦٢,٥١٤,٩٥٤</u>		
(٣,٠٩٣,٣٩٥)	{٥,٤٨٩,٦٨٩}		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
{١٢,٨٠٩,٦٩٢}	{٣٠,٩١٨,٨٨٨}		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
{٢٠,١١٩,٨٩٠}	{١٢,٧٨١,٤١٠}		المصروفات التمويلية المدفوعة
<u>٤٨,٧٤٠,٢٢٣</u>	<u>٢١٣,٥٢٤,٩٦٧</u>		ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٣,٧٨٧,٨٤٣</u>	<u>١٢,٣٣٧,٦٦٦</u>	١١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>١,١٢٦,٥٥٦</u>	<u>٦٤٧,٤٣٢</u>		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٧,٢٨٤,٣٥٢)	(٣٤٣,٢٤٢,٥٨٦)		توزيعات ارباح مستمرة من شركات مستمرة فيها بطريقة
(٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٦٩,٢٠٥,١٩٤		حقوق الملكية
<u>(٥٦٢,٣٦٩,٩٥٣)</u>	<u>(٦١,٠٥٢,٢٩٥)</u>		مخصصات من استبعاد ممتلكات والات ومعدات
(٤١,٢٨٤,٩٨٧)	(٤٠,٨١٢,٧٨٦)		اضافات الى ممتلكات والات ومعدات موجودات اعمال
{٦,٩٩١,٢١١}	٢٠٧,٣٥٥,٨١٩		تحت التنفيذ موجودات غير ملموسة، بالصافي
(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	{٥,٥٦٢,٣٧٦}	١٥	صافي التغير في الإيداعات قصيرة الأجل
(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	{٣٢,٦٤٠,٠٠٠}		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>(١١١,٥٥٦,٧٢٢)</u>	<u>--</u>		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
<u>(٦٢٥,١٨٦,٤٥٢)</u>	<u>١٢٨,٣٣٩,٦٤٩</u>		سداد قرض طويل الأجل
<u>٨٩٢,٣٧٤,٠٩١</u>	<u>٢٨٠,٨١٢,٣٢١</u>		استلام قروض طويلة الأجل
<u>٢٦٧,١٨٧,٦٣٩</u>	<u>٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤</u>	١٤	الالتزامات عقود ايجار مدفوعة
<u>٥,٨٥٩,٥٧٤</u>	<u>٧٨٨,٦٩٨,١٥٥</u>	١٤	توزيعات ارباح مدفوعة إلى حصة غير مسيطرة بواسطة
			شركات تابعة
			صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعلومات غير التدفقي الإضافية
			تحويلات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في
			القيمة العادلة

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

## ١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). تعمل المجموعة من خلال الشركات التابعة لها في مجال تطوير وإدارة عمليات محطات الموانئ والخدمات البحرية وخدمات المستودعات وحلول سلسلة التوريد والخدمات اللوجستية والتغليف المرتبط بها ومحطة تحلية المياه ومعالجتها وبيع المياه. يمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها. يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال  
ص. ب. ١٤٢٢١،  
جدة، ٢١٤٢٤،  
المملكة العربية السعودية.

تضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة موجودات، التزامات ونتائج عمليات الشركة الأم والشركات التابعة لها التالية يشار إليها معاً بـ ("المجموعة"). ويتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بنفس فترة التقرير المالي وبنفس السياسات المحاسبية للشركة الأم.

الأنشطة الرئيسية	المملكة الفعلية	بلد التأسيس	الشركة
إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٧٦٪	الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة ("تصدير")
تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومرافق التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).	٩٩,٢٨٪	٩٩,٢٨٪	شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")
محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها. (قطاع تحلية وتوزيع المياه)	٦٥٪	٦٥٪	شركة كنداسة لخدمات المياه – شركة مساهمة مقفلة ("كنداسة")
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).	٣٦,٣٦٪	٣٦,٣٦٪	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ("أر إس جي تي") *
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).	٦٠,٦٪	٦٠,٦٪	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ – شركة مساهمة مقفلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٢. أسس الإعداد

١-٢ أسس المحاسبة

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

ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة ل الكامل القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فضلاً عن المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("آخر القوائم المالية السنوية الموحدة"). إلا أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداءها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة استخدام الأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات وال موجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. ومن الممكن أن تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهريّة على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتاثر في الفترات المستقبلية.

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

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٣-٢ أسس القياس

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

٤-٢ عملة النشاط والعرض

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م والتي ليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

**٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد**

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٣ م ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم المجموعة حاليا بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عند التطبيق.

**٥. الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	خدمات شحن وتغليف بيع مياه صالحة للشرب إيجارات وخدمات دعم
٣٢٢,٠١٦,١١٥	٤٠٤,٢٢٣,٨٨١	١٦٥,٦٨١,٢٠٠	٢٠٩,٩٧٢,١٧٧	
٤٢,٣١٦,٥١٠	٤٥,٤٦٥,١٤٠	٢٥,٤٠٩,١٧٥	٢٢,٦٥٦,٧٥٤	
٤٤,٩٨٣,٦٦٠	٥٠,٥٩٤,٢٤١	٢٢,٠٧٧,٩٩١	٢٨,٨٠٢,٩٢٥	
<b>٤٠٩,٣١٦,٢٨٥</b>	<b>٥٠٠,٢٨٣,٢٦٢</b>	<b>٢١٣,١٦٨,٣٦٦</b>	<b>٢٦١,٤٣١,٨٥٦</b>	
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	

**٦. ربحية السهم**

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم
٣,٩١١,٢٨٣	٤٠,٦٨٠,٤٩٩	٣,١٣٣,٠١٣	٢١,٢٠٩,٥٦٩	
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	
<b>٨١,٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٨١,٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٨١,٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٨١,٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة</b>
<b>٠,٠٥</b>	<b>٠,٥٠</b>	<b>٠,٠٤</b>	<b>٠,٢٦</b>	<b>ربحية السهم الأساسية والمخفضة</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

**٧. الممتلكات والآلات والمعدات**

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٥,٠٥٧,٤٩٥	١٧٥,٥٠٦,٩٩٤	الممتلكات والآلات والمعدات - أخرى
٢٥,٧٤٩,٦٤١	٢٤,٨٢٧,٥٢٤	ممتلكات وألات ومعدات - مشروع إعادة التصدير
٥٦,٤٣١,٩٢١	٥٢,٠٢٨,٣٢٣	ممتلكات وألات ومعدات - عمليات محطة الميناء
<b>٢٥٧,٢٣٩,٠٥٧</b>	<b>٢٥٢,٣٦٢,٨٤١</b>	

(أ) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، بلغت الإضافات ٥,٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦,٩ مليون ريال سعودي)، ٠,٢٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٤٩ مليون ريال سعودي) ١,٩٢ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦,٩٥ مليون ريال سعودي) للممتلكات والآلات والمعدات - الأخرى ومشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير وعمليات محطة الميناء على التوالي.

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

(ج) المبني والتحسينات على العقارات المستأجرة تقع على مخطط أراضي مستأجر من الهيئة العامة للموانئ السعودية (موانئ) مقابل إيجار سنوي رمزي. وتسرى اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩ هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨ م) مع فترة سماح لمدة ستين هجرية. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣ م) تم تمديد عقد الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

**٨. الموجودات غير الملموسة**

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٦٢,٢٥٩,٨٩٧	١,٦٥٤,٧٤٦,٤٧٦	حقوق امتياز الموانئ والموجودات (الإيضاح ١-٨)
١,٤٤٦,١١٤,٧٧٤	١,٤٢٨,٨٩٤,٦٦٥	موجودات غير ملموسة متعلقة بتأهيل ثابتة ومضمونة متغيرة (الإيضاح ٢-٨)
٢,٣٤٩,٠٧٠	١,٧٤٦,٢٧٣	موجودات غير ملموسة أخرى
<b>٣,٠١٠,٧٢٣,٧٤١</b>	<b>٣,٠٨٥,٣٨٧,٤١٤</b>	

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

**٨. الموجودات غير الملموسة (بيتع)**

**١-٨ حقوق امتياز الموانئ والموجودات**

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو م ٢٠٢٣ مراجعة ريال سعودي	<b>التكلفة</b>
٢,٥٢١,٥٠٢,٨٩٦	٢,٦٠٥,٥٧٦,٦٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٧٩٣,٨٠٠	٨,٧١١,١٣٤	إضافات خلال الفترة / السنة
٧١,٦٦١,٤٤١	١٣٥,٣٤٢,١٧٤	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١,٣٨١,٥٣٧)	(٨٣,٣٠٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٦٠٥,٥٧٦,٦٠٠	٢,٧٤٩,٥٤٦,٦٠٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٥١,١٨٩,٦٤٥	١,٠٤٣,٣١٦,٧٠٣	<b>أطفاء</b>
٩٣,٤٢٧,٤٧٥	٥١,٥٢٩,٢٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٣٠٠,٤١٧)	(٤٥,٨١٥)	المحمل للفترة / السنة
١,٠٤٣,٣١٦,٧٠٣	١,٠٩٤,٨٠٠,١٣٢	استبعادات خلال الفترة / السنة
١,٥٦٢,٢٥٩,٨٩٧	١,٦٥٤,٧٤٦,٤٧٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		<b>صافي القيمة الدفترية</b>

**٢-٨ موجودات غير ملموسة متعلقة بتأثيل ثابتة ومضمونة متغيرة**

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو م ٢٠٢٣ مراجعة ريال سعودي	<b>التكلفة:</b>
١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	موجودات غير ملموسة مسجلة وفقاً للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر الإيضاح ٣-٨)
٥٥,٠٩٧,١٩٧	٨٨,٣٤٢,٨٣٢	<b>الإطفاء المتراكم:</b>
٣٣,٢٤٥,٦٣٥	١٧,٢٢٠,١٠٩	في بداية الفترة / السنة
٨٨,٣٤٢,٨٣٢	١٠٥,٥٦٢,٩٤١	المحمل للفترة / السنة
١,٤٤٦,١١٤,٧٧٤	١,٤٢٨,٨٩٤,٦٦٥	في نهاية الفترة / السنة
		<b>صافي القيمة الدفترية</b>

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٨. الموجودات غير الملموسة (بيتع)

٣-٨ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعباب متغيرة ثابتة ومضمونة

أبرمت شركة تصدير، وهي شركة تابعة للمجموعة، اتفاقية بناء وتشغيل ونقل ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("الموانئ" أو "المانح") لإنشاء محطة حاويات بمنطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي.

منحت الاتفاقية لاحقاً من شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة أخرى تابعة للمجموعة) اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧). كانت مدة الاتفاقية في الأصل ٣٢ سنة. وبتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر بتوقيع اتفاقية امتياز جديدة (اتفاقية الامتياز الجديدة) مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ") حيث تمنح الاتفاقية شركة محطة بوابة البحر الأحمر حقوق بناء وتشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافة إلى المحطة الحالية بموجب الاتفاقية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠ (تاريخ سريان الاتفاقية) لمدة ٣٠ سنة من هذا التاريخ مع خيار تجديد المدة بناءً على مفاوضات متقدمة عليها بشكل متداول.

بموجب شروط الامتياز الجديد، تحدد هيئة الموانئ التعريفة التي يجب أن يطبقها شركة محطة بوابة البحر الأحمر عند تقديم الخدمات وله الحق في مراجعة هيكل التعريفة المنشور بشكل دوري. للمجموعة الحق في فرض رسوم على مستخدمي الميناء مقابل الخدمات المقدمة وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة. الموجودات غير الملموسة - حقوق امتياز الموانئ مضمونة مقابل تسهيلات الإجراء التي تم الحصول عليها من بنوك محلية.

تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع الرسوم السنوية المتغيرة الثابتة والمضمونة على الأسعار المحددة على مدى مدة الاتفاقية. وتم تسجيل هذه الرسوم كأصل غير ملموس بموجب توجيهه تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ١٢ "ترتيبات امتياز الخدمة"، مع إثبات الالتزام المقابل على أنه "الالتزام بموجب ترتيب امتياز الخدمة". تحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على الدخل عند حال تكبدها.

٩. موجودات الأعمال تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية لموجودات الأعمال تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة للمقاولين وال媿وردين عن الأعمال المدنية والمعدات وموجودات العقود المتعلقة باتفاقية الامتياز. وبمجرد اكتمالها، سيتم تحويل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية. وتكون موجودات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسى من مشاريع مركز جدة للخدمات اللوجستية ومنطقة جدة اللوجستية التابعة لشركة تصدير والعمل تحت التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء الخاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر. خلال فترة الستة أشهر تم عمل إضافات ٣٣١,٨ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٣١,٤ مليون ريال سعودي) في موجودات الأعمال تحت التنفيذ الخاصة بالمجموعة.

١٠. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلاع ٩,٣ مليون ريال سعودي وقت الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة. لاحقاً، تم تسجيل انخفاض قيمة في الفترات السابقة بمبلغ ٥,٠ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإداره بفحص لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة سنويًا أو عند وجود مؤشر لأنخفاض القيمة. ولأغراض اختبار فحص انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على الشركة التابعة (أي الوحدة المولدة للنقد). وقد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من الوحدة المولدة للنقد على أساس حساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفق النقدي على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإداره العليا ومجلس إدارة كنداسة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

**١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية**

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة / السنة الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي الاستثمارات خلال الفترة/السنة الحصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الآخر الحصة من الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة لتحولات التدفق النقدي توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
١٨٨,٠٢٠,٤٦١	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	
١٤,٧٩٥,٣٢٨	٣٠,٨٣١,٠٤٢	١٧,٧١٢,٦٠٣	
--	٣,٤٢٨,٠٠٠	--	
--	٤,٥٣٧,٥٧٣	--	
--	٤٦,٠٣١,١٣٩	٣,١٢٥,٣٩٧	
(٣,٧٨٧,٨٤٣)	(٢١,٠٢١,١٤١)	(١٢,٣٣٧,٦٦٦)	
<b>١٩٩,٠٢٧,٩٤٦</b>	<b>٢٥١,٨٢٧,٠٧٤</b>	<b>٢٦٠,٣٢٧,٤٠٨</b>	<b>الرصيد في نهاية الفترة / السنة</b>

**١-١١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية**

<b>الشركات</b> <b>الزميلة</b>	<b>الأنشطة الرئيسية</b>	<b>بلد التأسيس</b>	<b>الملكية الفعلية</b>	<b>النسبة</b>	<b>القيمة الدفترية</b>
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	١٤٨,٤٦٠,١٩٩ ١٣٩,١٥٠,٠٦٠
	%٥٠	%٥٠			
					١,٦٤٠,٨٠٨ ١,٧٤٠,٨١٠
					%٣١,٨٥ %٣١,٨٥

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

**١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (بيج)**

<u>القيمة الدفترية</u>	<u>الملاكي الفعلية</u>	<u>الأنشطة الرئيسية</u>	<u>الشركات الزميلة</u>
	<u>النسبة</u>	<u> بلد التأسيس</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة رياضي سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة رياضي سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة رياضي سعودي	المملكة العربية السعودية
٦٠,٥٦٣,١٦١	٦٠,٣٩٥,١١٢	%٣٣,٣	صيانة المصانع والمخازن
٣,٠٨١,٣٢٩	٢,٥٣٩,٥٧٥	%١٩	شركة زنمت اس اي فادوز (الإيضاح ج) بلدية لختشتاين والتداول والوساطة في السلع
<u>٤٧,٢٩١,٧١٤</u>	<u>٤٧,٢٩١,٧١٤</u>	<u>%٢٤</u>	<u>شركة جرين دوم (الإيضاح د) استثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمات لوجستية</u>
<u>٢٥١,٨٢٧,٠٧٤</u>	<u>٢٦٠,٣٢٧,٤٠٨</u>		

(أ) ليس لدى الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

(ب) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩٪ لشركة كندا سلامة لخدمات المياه، شركة تابعة مملوكة بنسبة ٦٥٪ للشركة الأم، وبناءً عليه، يتم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

(ج) شركة زنمت اس اي فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة، شركة تابعة مملوكة بدورها بنسبة ٧٦٪ للشركة الأم، وبالتالي، يتم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

(د) شركة جرين دوم القابضة المحدودة ("جرين دوم") مملوكة بنسبة ٣١,٦٦٪ لشركة تصدير، وهي مملوكة بنسبة ٧٦٪ لسيسكو. وفي ١١ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٢م)، وافق مساهمو سيسكو في جمعيتهم العمومية السنوية على تحويل حصة تصدير بنسبة ٣١,٦٦٪ في شركة جرين دوم إلى شركة سيسكو. وكما في تاريخ التقرير الخاص بهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم يتم الانتهاء من الإجراءات القانونية والإلزامية المتعلقة بتحويل شركة جرين دوم. وبالتالي، ليس هناك أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

**١٢. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

**١٣. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار**

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

للفترة الستة أشهر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	التكلفة: في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة تعديل عقود إيجار المحول إلى عقارات استثمارية (الإيضاح ٩) عقد إيجار ملغى خلال السنة
١١٠,٦٨٢,٥٠٠	٥٧,٥٩٨,١٧٢	
١٤,٣٦٦,٨٢٧	--	
--	٨,٧٦٧,٨٥٦	
(٦٣,٨٥١,١٥٥)	--	
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	--	
<b>٥٧,٥٩٨,١٧٢</b>	<b>٦٦,٣٦٦,٠٢٨</b>	
		الاستهلاك: في بداية الفترة / السنة الاستهلاك للفترة / السنة المحول إلى عقارات استثمارية مبلغ متعلق بعقد منتهي
(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	(١٢,١٠١,٦١٦)	
(٥,٧٩٠,٧٤٣)	(٣,٣١٩,٠٣٥)	
١١,٨٣٩,٣٩٠	--	
٢,٤٠٠,٠٠٠	--	
(١٢,١٠١,٦١٦)	(١٥,٤٢٠,٦٥١)	
<b>٤٥,٤٩٦,٥٥٦</b>	<b>٥٠,٩٤٥,٣٧٧</b>	
		صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي القيم الدفترية للتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

للفترة الستة أشهر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة تعديل عقود إيجار محمل الفوائد للفترة / السنة تكلفة فائدة مرسمة (مرسمة في موجودات الأعمال تحت التنفيذ) دفعات التزامات عقود إيجار من الخدمة خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٩٧,٥٣٥,٦٨٩	١٠٥,٢٧٨,١٨٧	
١٤,٣٦٦,٨٢٧	--	
--	٨,٧٦٧,٨٥٦	
٢,٥٠٣,٠٥٢	١,٥٣١,٧٥٩	
٢,٧٤٣,٢٢١	١,٢٣٩,٨٧٩	
(١١,٨٧٠,٦٠٢)	(٥,٥٦٣,٣٧٦)	
<b>١٠٥,٢٧٨,١٨٧</b>	<b>١١١,٢٥٤,٣٠٥</b>	

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

**١٣. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار (يتب)**

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	التزامات عقود الإيجار المتداولة التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
١١,١٩٢,١٥٩ ٩٤,٠٨٦,٠٢٨	١٢,٨٢٢,٠٤٥ ٩٨,٤٣٢,٢٦٠	
<b>١٠٥,٢٧٨,١٨٧</b>	<b>١١١,٢٥٤,٣٠٥</b>	

**١٤. العقارات الاستثمارية**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	التكلفة في بداية الفترة / السنة محول من موجودات حق الاستخدام المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إضافات خلال الفترة / السنة
٢٤٤,٧٩٨,٩٥٨ ٦٣,٨٥١,١٥٥	٣١٤,٤٠٨,٤٣٠ --	
٥,٧٥٨,٣١٧	٦١,٢٩٩,٧٧٠ ٣٨٩,٥٧٩	
<b>٣١٤,٤٠٨,٤٣٠</b>	<b>٣٧٦,٠٩٧,٧٧٩</b>	
الاستهلاك المترافق في بداية السنة محول من موجودات حق الاستخدام الاستهلاك للفترة / السنة (مرسم في موجودات الأعمال تحت التنفيذ) المحمل للفترة / السنة		
١٢٦,٧٥٦,٩٦٤ ١١,٨٣٩,٣٩٦ ٣٥٠,٩٥٦ ١١,٦٢٩,٣٨٩	١٥٠,٥٧٦,٧٠٥ -- ١٧٤,٠٣٦ ٦,٥٧٧,٠٣٠	
<b>١٥٠,٥٧٦,٧٠٥</b>	<b>١٥٧,٣٢٧,٧٧١</b>	
<b>١٦٣,٨٣١,٧٢٥</b>	<b>٢١٨,٧٧٠,٠٠٨</b>	<b>صافي القيمة الدفترية</b>

تمثل العقارات الاستثمارية المستودعات المؤجرة للعملاء لأغراض التخزين.

المباني والتحسينات على العقارات المستأجرة تقع على مخطط أراضي مستأجر من الهيئة العامة للموانئ السعودية مقابل إيجار سنوي رمزي. وتسرى اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية بدءاً من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح مدتها سنتين هجريتين، وفي ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تجديد اتفاقية الإيجار إلى ٤ سنة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

**١٥. النقد وما في حكمه**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	
٤٦٢,٧٣٨	٣٣١,٢٥٣	النقد في الصندوق
٣٥٢,٣٤٩,٩٣٧	٢٩٣,٩٣٩,١٠٨	النقد لدى البنوك
٤٣٥,٠٥٩,٣٨٨	٤٩٤,٤٢٧,٧٩٤	ودائع المراقبة
<hr/>	<hr/>	
٧٨٧,٨٧٢,٠٦٣	٧٨٨,٦٩٨,١٥٥	يخصم: ودائع مراقبة قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوم
(٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩)	--	
<hr/>	<hr/>	
٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤	٧٨٨,٦٩٨,١٥٥	
<hr/>	<hr/>	

١-١٥ تم إيداع ودائع مراقبة لدى بنوك تجارية محلية وتدر إيرادات مالية بالمعدلات السائدة في السوق.

٢-١٥ ودائع المراقبة التي تزيد فترات استحقاقها عن ٩٠ يوما يتم عرضها بشكل منفصل عن النقد وما في حكمه.

**١٦. رأس المال وتوزيعات الأرباح**

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٨١ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

في ٢٦ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٢ م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ٣٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٨,٠٠ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

**١٧. القروض طويلة الأجل**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	
٧٧٣,٧٥١,٥٥٥	٩٤٤,٠٢٠,٦١٢	قروض طويلة الأجل
(٨٧,٧٩١,٣٨٢)	(٩٢,٣٥٥,٢٩٨)	يخصم: الجزء المتداول
<hr/>	<hr/>	
٦٨٥,٩٦٠,١٢٣	٨٥١,٦٦٥,٣١٤	الجزء غير المتداول
<hr/>	<hr/>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

١٧ . القروض طويلة الأجل (بيج)

ب) في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦ م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجارية المحلية للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيلها الفائمة. وكان هذا التسهيل مضموناً مقابل حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣ م. ويترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والبنوك على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لستة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفاض بذلك الهامش ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣ م إلى ٢٠٣٠ م. وتسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات مقابل ممتلكات ومعدات / حقوق امتياز شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكلية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقيات أدت إلى تعديل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". وببناء عليه، نتج عن التعديلات تحقيق مكاسب في أول يوم بمقابل ٣١,٩٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الربح أو الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض. بلغ الرصيد المطफأ لتعديل الربح كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ما قيمته ١٦,٥٥ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفاؤه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلى.

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

ه) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، حصلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصاه ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل دمج وتوسيعة أنشطة الميناء. وتم سحب مبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي من المبلغ الإجمالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. تدفع شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب وربح متفق عليه يستحق الدفع بحسب السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام وإطفائها كجزء من سعر الفائدة الفعال. سيتم سداد القرض على دفعات ربع سنوية ابتداءً من ٢٠٢٤ م وينتهي في ٢٠٣٣ م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة.

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢٢	٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي

٧٣٥,٢٠٦,٣٥٢	٨٧٤,٤٧٣,٢٤٥
(٨٥,٣١٢,٥٥٩)	(٩٠,٣٠١,٩٦٩)
٦٤٩,٨٩٣,٧٩٣	٧٨٢,٩٧١,٢٧٦

قرض طويل الأجل  
يخصم: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

١٧. القروض طويلة الأجل (بيتج)

ز) خلال سنة ٢٠١٦ م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك محلي بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة. والقرض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زائد هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، سحب شركه كنداسة مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي القرض البالغ ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مراجعة ريال سعودي	قرض طويل الأجل يخصم: الجزء المتداول
١,٣٢٨,٥٢٨ (١,٣٢٨,٥٢٨)	٤٤٢,٨٤٣ (٤٤٢,٨٤٣)	الجزء غير المتداول
--	--	

ح) خلال السنة السابقة، حصلت شركة تصدير (شركة تابعة للشركة) على تسهيل قرض طويل الأجل بحد مقيد قدره ٢٩٠ مليون ريال سعودي من بنك تجاري من أجل بناء مستودع جديد، تم سحب ٦٩,٣ مليون ريال سعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة. والقرض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زائد هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد ٩ أشهر من أولى دفعات القرض.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مراجعة ريال سعودي	قرض طويل الأجل يخصم: الجزء المتداول
٣٧,٢١٦,٦٢٥ (١,١٥٠,٢٩٥)	٦٩,٣٠٤,٥٢٤ (١,٦١٠,٤٨٦)	الجزء طويل الأجل
٣٦,٠٦٦,٣٣٠	٦٧,٦٩٤,٠٣٨	

ط) جميع القروض المذكورة أعلاه تحمل تعهدات مالية محددة، والتي تم الالتزام بها حتى تاريخ التقرير.

ي) جميع قروض المجموعة مفوممة بالريال السعودي.

١٨. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

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

**١٨. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)**

**الشركات التابعة**

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

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣ م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢٢ م. ويعتبر الرابط الضريبي / الزكوي لسنة ٢٠١٤ م منتهياً بموجب قانون التقاضي. واستلمت شركة بوابة البحر الأحمر ربوطاً للسنوات من ٢٠١٦ م حتى ٢٠١٨ م والتي تم قبولها وتسويتها من قبل الشركة، مع الاعتراض. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الرابط للسنوات من ٢٠١٧ م حتى ٢٠٢٢ م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى ٢٠٢٢ م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربطاً لسنة ٢٠١٨ م تم قبوله مع الاعتراض عليه وتم الدفع مع الاعتراض. يعتبر التقييم للسنوات حتى ٢٠١٧ م والسنوات السابقة نهائياً بموجب قانون التقاضي. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الرابط للسنوات من ٢٠١٧ م ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٢ م.

**الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("الشركة التابعة")**

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦ م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢ م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الرابط للسنوات من ٢٠١٧ م إلى ٢٠٢٢ م.

**شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")**

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠٠٨ م ومن ٢٠١٦ م حتى ٢٠١٨ م. خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية، استلمت الشركة التابعة الرابط النهائي لسنة ٢٠٢٠ م بالتزام زكاة إضافي قدره ٢,٢٤٣ ريال سعودي، والذي قبلته الشركة وسددته "مع الاعتراض". قامت الشركة التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢ م. لم تصدر الهيئة الرابط للسنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٥ م وسترفع الرابط للسنوات ٢٠١٩ م و ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م.

**شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")**

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢ م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢ م وحصلت على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة والكيانات التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو التي تخضع لسيطرة أو التي تتأثر بتلك الأطراف. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

(أ) فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	مبلغ المعاملات
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	١٦,٩٧٤,١٧٥	١٩,٥٥٨,٣٩١	١٨٩,٧٥٠	٣٤,٢٥٩,٢٦٦	٣١,٤٨٩,٥٣٢
شركة زميلة	خدمات مقدمة	خدمات مقدمة	--	--	--	--	٣٧٩,٥٠٠
شركة زميلة	مصروفات متکبدة بالنيابة عن المجموعة	مصروفات متکبدة بالنيابة عن المجموعة	--	--	--	(٢٤,٤٦٢)	(٣٠,٣٢٢)
شركة زميلة	مصروفات متحملة بالنيابة عن الشركة الزميلة	مصروفات متحملة بالنيابة عن الشركة الزميلة	٢٧,٥٤٣	٤٣,٩٤٣	٦٨,٢٠٦	٦٨,٢٠٦	٨٣,٦٩٠
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة	شركة شقيقة	إيجار الأرض والمخازن	--	--	--	--	١٣,٨٢٤
شركة الجبر تالكي المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة	٣٨٢,٦٥٧	٣٤,٥٠٠	٤١٧,١٥٧	٦٩,٠٠٠	٣٧٨٧,٨٤٢
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	توزيعات أرباح مستلمة	١٠,٩٣١,٤١٦	٣,٧٨٧,٨٤٢	١٠,٩٣١,٤١٦	٩٧,٤٤٠	٣٤٧,١٩٦
شركة زينل للصناعات المحدودة	مساهم	مدفوعات بالنيابة عن الشريك	٧٣,٨٧٥	١٢٣,٤٣٧	١٤٥,٤٣٨	٢٠٦,٢٦٧	٢٠٠٨٧,٣٨٠
الكرم العربي للتمويل	شركة شقيقة	مصروفات متکبدة بالنيابة عن المجموعة	(٥,٠٢٩,٨٥٨)	(٤,٦٨٤,٨٢٣)	(٩,٥١٣,٦٩٦)	(٩,١٥٥,٨٧٩)	

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

**١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (بيع)**

**ب) المستحق من أطراف ذات العلاقة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	١٢,١١١,٠٥٩ ١٩٩,٣٤٢ ٥٤,٢٧٨ ١,١٥٠	١١,٣٧٥,٦٨٦ ٣٤٤,٦٨٧ ١١,٥٠٠ ١,١٥٠	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة شركة زينل للصناعات المحدودة شركة الجبر تالكي المحدودة الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
<b>١٢,٣٦٥,٨٢٩</b>	<b>١١,٧٣٣,٠٢٣</b>			

**ج) المستحق إلى طرف ذي علاقة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	--	١,٦٥٤,٣٠٠	الكرم العربي للتمويل

**د) تتكون مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا بما يلي:**

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد التوظيف
<b>٨,٨٥١,٩٧٠ ٣١٣,٥٤٩</b>	<b>٧,٣٢٦,٦٨٠ ٤٣٣,٩٨٨</b>	<b>٤,٧١٥,٠٧٠ ١٤٩,٨٥٠</b>	<b>٥,٠٧٣,٣٠٠ ٢١٤,٩٢١</b>	
<b>٩,١٦٥,٥١٩</b>	<b>٧,٧٦٠,٦٦٨</b>	<b>٤,٨٦٤,٩٢٠</b>	<b>٥,٢٨٨,٤٢١</b>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (بيتع)

(٥) تتكون مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة / اللجان بما يلي:

فتره ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ غير مراجعة ريال سعودي	فتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	فتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ غير مراجعة ريال سعودي	فتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	مكافآت حضور اجتماعات مكافآت أخرى
٣٩٥,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	
٢,٢٩٧,٥٠٠	٢,٢٠٣,٠٠٠	١,٨١٠,٠٠٠	٢,٠١٥,٥٠٠	
<u>٢,٦٩٢,٥٠٠</u>	<u>٢,٦٤٣,٠٠٠</u>	<u>٢,٠١٥,٠٠٠</u>	<u>٢,٢٩٠,٥٠٠</u>	

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٤٩,٥ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدi بمبلغ ٧,٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٦٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٦٢,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء مركز وساحة لوجستية جديدة، وإنشاء محطة جديدة لتحلية المياه، وأعمال الدمج والتوسعة في محطة الحاويات.

٢١. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في ولفترتي الثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

. ٢١. قطاعات الأعمال (بيج)

القطاعات المقرر عنها						
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	تحلية وتوزيع المياه	تطوير الموانئ وخدمات الدعم والعمليات	الساحات اللوجستية	إيرادات خارجية
٤٧٢,٦٧٣	--	٤٧٢,٦٧٣	٤٦,٣٠٨	٢٢,١٤١	٤٠٤,٢٢٤	تاريـخ مـحدـد عـلـى مـدى الـمـدة الـزـمنـية إـجمـالـي إـيرـادـات الـخـارـجـية إـيرـادـات بـيـنـ الـقـطـاعـات
٢٩٩,٠٧٧	--	٢٩٩,٠٧٧	--	٢٨,٤٥٣	٢٧٠,٦٢٤	
<b>٧٧١,٧٥٠</b>	<b>--</b>	<b>٧٧١,٧٥٠</b>	<b>٤٦,٣٠٨</b>	<b>٥٠,٥٩٤</b>	<b>٦٧٤,٨٤٨</b>	
<b>(٨٤٢)</b>	<b>--</b>	<b>(٨٤٢)</b>	<b>(٨٤٢)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>٧٧٠,٩٠٨</b>	<b>--</b>	<b>٧٧٠,٩٠٨</b>	<b>٤٥,٤٦٦</b>	<b>٥٠,٥٩٤</b>	<b>٦٧٤,٨٤٨</b>	<b>إيرادات قطاعية</b>
<b>٥٠٦,٨٠٩</b>	<b>--</b>	<b>٥٠٦,٨٠٩</b>	<b>٢٣,١٨٢</b>	<b>٢٦,٠٢٢</b>	<b>٤٥٧,٦٠٥</b>	<b>تكليف مباشرـة تـكـالـيفـ مـباـشـرةـ بـيـنـ الـقـطـاعـات</b>
<b>(٨٤٢)</b>	<b>--</b>	<b>(٨٤٢)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>(٨٤٢)</b>	
<b>٥٠٥,٩٦٧</b>	<b>--</b>	<b>٥٠٥,٩٦٧</b>	<b>٢٣,١٨٢</b>	<b>٢٦,٠٢٢</b>	<b>٤٥٦,٧٦٣</b>	<b>التكلفة القطاعية</b>
<b>٢٦٤,٩٤١</b>	<b>--</b>	<b>٢٦٤,٩٤١</b>	<b>٢٢,٢٨٤</b>	<b>٢٤,٥٧٢</b>	<b>٢١٨,٠٨٥</b>	<b>مجمل الأرباح القطاعية</b>
<b>٤٠,٦٨٠</b>	<b>١٠,١١٠</b>	<b>٣٠,٥٧٠</b>	<b>٦,٩٠٦</b>	<b>٨,٨٤٧</b>	<b>١٤,٨١٧</b>	<b>الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم</b>
<b>٥,٣٨٣,٢٨٨</b>	<b>٧٦٨,٨٤٩</b>	<b>٤,٦١٤,٤٣٩</b>	<b>١٨٤,٢٤٦</b>	<b>٥٨٦,٢٦٠</b>	<b>٣,٨٤٣,٩٣٣</b>	<b>موجودـاتـ القـطـاعـ مـطـلـوبـاتـ القـطـاعـ</b>
<b>٣,٠٢٤,٩٦٦</b>	<b>١٢,٥٢٠</b>	<b>٣,٠١٢,٤٤٦</b>	<b>٤٣,١٢٦</b>	<b>١٨٩,٣٣٣</b>	<b>٢,٧٧٩,٩٨٧</b>	
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٢١. قطاعات الأعمال (بيج)

القطاعات المقرر عنها						
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	تحلية وتوزيع المياه	تطوير الموانئ وخدمات الدعم	والعمليات	الساحات اللوجستية
٣٨٦,٤٧٨	--	٣٨٦,٤٧٨	٤٢,٨٧٤	٢١,٥٨٨	٣٢٢,٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٧٠,٠٦١	--	٧٠,٠٦١	--	٢٣,٣٩٥	٤٦,٦٦٦	إيرادات خارجية
٤٥٦,٥٣٩	--	٤٥٦,٥٣٩	٤٢,٨٧٤	٤٤,٩٨٣	٣٦٨,٦٨٢	تاريخ محدد على مدى المدة الزمنية
(٥٥٧)	--	(٥٥٧)	(٥٥٧)	--	--	إجمالي الإيرادات الخارجية
٤٥٥,٩٨٢	--	٤٥٥,٩٨٢	٤٢,٣١٧	٤٤,٩٨٣	٣٦٨,٦٨٢	إيرادات القطاعية
٢٦٦,٦٤٠	--	٢٦٦,٦٤٠	٣٢,٠٧٤	٢٥,٢٤٠	٢٠٩,٣٢٦	تكاليف مباشرة
(٥٥٧)	--	(٥٥٧)	--	--	(٥٥٧)	تكاليف مباشرة بين القطاعات
٢٦٦,٠٨٣	--	٢٦٦,٠٨٣	٣٢,٠٧٤	٢٥,٢٤٠	٢٠٨,٧٦٩	التكلفة القطاعية
١٨٩,٨٩٩	--	١٨٩,٨٩٩	١٠,٢٤٣	١٩,٧٤٣	١٥٩,٩١٣	مجمل الأرباح القطاعية
٣,٩١١	(٣,٢٩١)	٧,٢٠٢	(٧٥٤)	٦,٩٣٠	١,٠٢٦	الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم
٤,٨٨٥,٨١٢	٧٦٦,٤٠٤	٤,١١٩,٤٠٨	١٧٠,٢٣٥	٤٦٩,٢٨٦	٣,٤٧٩,٨٨٧	موجودات القطاع
٢,٦٤١,١٤١	١٨,٩٠٥	٢,٦٢٢,٢٣٦	٣١,٣٧٥	١١١,٥٩٧	٢,٤٧٩,٢٦٤	مطلوبات القطاع
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	

٢٢. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**

**٢٢. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (بيع)**

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

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 للموجودات والمطلوبات المشابهة أو طرق تقدير بحيث تستند جميع المدخلات الهامة على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها؛ و

المستوى ٣: طرق التقديم التي تستند على مدخلات هامة لا ترتكز على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

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

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م): لا شيء. لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغيرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تكون الموجودات المالية للمجموعة من النم المدين التجارى والذمم المدين الأخرى والمستحق من جهات ذات علاقة، والنقد وما في حكمه المسجل بالتكلفة المطافأ والاستثمار في الأوراق المالية المسجلة بالقيمة العادلة، وت تكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض والتسهيلات البنكية، والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

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

**٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م الموافق ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ.