

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

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

**لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م**

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م**

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

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨
البريد الإلكتروني: ey.ksa@sa.ey.com
العنوان: www.ey.com

شركة إرنست و يونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع .. ٥٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين و خمسمائة ألف ريال سعودي
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ٢١٤٤١ - جدة ١٩٩٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض - سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٣٨٢١



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة البنى التحتية المستدامة القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعايير 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 توجيهه 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 انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير المحاسبية الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ للخدمات المهنية



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤١٤)

جدة: ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م)

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة) ريل سعودي	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة) إيضاح ريل سعودي	الموجودات
٢٤٥,١٢٣,٨٨٢	٢٤٠,٠٠٢,٥٨٧	الموجودات غير المتداولة
٣,٥٨٢,٧٨٩,١٦٩	٣,٧٥٥,٦١٧,٢٤٢	ممتلكات وألات ومعدات
١٢٥,٦٠٦,٩١٢	٢١٦,٦٨٩,٨٢٨	موجودات غير ملموسة
٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢	٢٧٧,٤٥٤,٥٦٤	موجودات أعمال قيد التنفيذ
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	الشركات المستثمر فيها ومحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية شهرة
٦٥,٩٩,٥٣٥	٦١,٩٠٢,٣١٥	موجودات حق الاستخدام
٣٦٣,٢٧٢,٦٠٩	٣٥٥,٢٢٧,٩٣٠	عقارات استثمارية
٨,٥٤٩,٢٦٦	٨,١٠٠,٩١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٧٠٥,٤٨٥	٥,٧٠٥,٤٨٥	موجودات ضريبية مؤجلة
<u>٤,٦٥٧,٨٦٩,٤٢٠</u>	<u>٤,٩٢٩,٤٧٧,٦٢٤</u>	<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
٢٢,٣٧٢,٣٤١	٤٣,٤٤٨,٣٨٨	الموجودات المتداولة
٣٣١,٢٥٧,٧٧٢	٣٨١,٧٨٣,٩١٥	مخزون
١٥,٤٤٠,١٢٥	١٦,٥٨٠,٢٠٥	ذم مدينة تجارية ومبانٍ مدفوعة مقدماً وذم مدينة أخرى
١١٨,٦١٨,٢٦٨	-	مستحق من جهات ذات علاقة
٨٨٥,٠٧٣,٤٦٠	٩٢٢,٣٢٠,٦٥٥	ودائع قصيرة الأجل
<u>١,٣٧٢,٧٦٦,٩٦٦</u>	<u>١,٣٦٤,١١٣,١٦٣</u>	<u>النقد وما في حكمه</u>
<u>٦,٠٣٠,٦٣٦,٣٨٦</u>	<u>٦,٢٩٣,٥٩٠,٧٨٧</u>	<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	حقوق الملكية
١٠٦,٩٠٥,١٦٧	-	رأس المال
(٦,٦٢٢,٥٩٢)	(٦,٦٢٢,٥٩٢)	علاوة إصدار أسهم
٣٨٩,٢٨٩,١٢١	٣٧٨,٩٨٥,٣٠٩	احتياطي نظامي
١٣٥,٨٠٣,٥١٦	٢٣٩,٣٤٥,٨٠٢	أسهم خزينة
١,٤٧٧,٧٨٤,٢٧٥	١,٤٦٤,١١٧,٥٨٢	مكونات حقوق ملكية أخرى
٩٢٩,٧٦٣,٥٤٢	١,١٠٤,٧٧٣,٣٦٠	أرباح مقاومة
<u>٢,٤٠٧,٥٤٧,٨١٧</u>	<u>٢,٤٦٨,٨٩٠,٩٤٢</u>	<u>حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة الأم</u>
١,٥٤٢,٣٠٩,٣٢٠	١,٧٧٦,٧١٣,٧٣٠	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٦٧,٩٦٩,٠٨٤	٩٩٦,٣٧٤,٠٥٣	التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
٥٥,٢٦٩,٠١٨	٦١,٠٢٢,٩٩١	قروض طويلة الأجل
٢,١٩٥,٨٤٩	٢,٢٨٢,٤٣٦	منافع نهاية الخدمة للموظفين
١١١,٩٢٢,١٧٠	١١٢,٦٦٧,٥٢٦	مخصصات طويلة الأجل
<u>٢,٧٧٩,٦٦٥,٤٤١</u>	<u>٢,٩٤٩,٠٦٠,٧٣٦</u>	<u>التزامات عقود إيجار</u>
١٦٢,٧٤٤,٠٣٥	١٩٥,١٠٣,٤٢٠	<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
١٦٤,١٨٠,٢٩١	١٦٨,١٢٣,٤٧٢	التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
١١,١١٢,٨١٩	٩,٥٢٦,٥٥٠	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٢٣,٦٦٤,٦٢٦	-	جزء متداول من التزامات عقود الإيجار
٤٤٧,١٥٤,٠٦٢	٤٧٧,٥٨٥,٦٣٤	قرض قصير الأجل
٣٤,٥٦٧,٢٩٥	٢٢,١٦٦,٢٣٣	ذم دائنة تجارية ومبانٍ مستحقة الدفع
-	٣,١٣٣,٨٠٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
<u>٨٤٣,٤٢٣,١٢٨</u>	<u>٨٧٥,٦٣٩,١٠٩</u>	<u>مستحق لجهة ذات علاقة</u>
<u>٤,٦٢٣,٠٨٨,٥٦٩</u>	<u>٣,٨٤٤,٦٩٩,٨٤٥</u>	<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
<u>٦,٠٣٠,٦٣٦,٣٨٦</u>	<u>٦,٢٩٣,٥٩٠,٧٨٧</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>
		<u>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</u>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربع أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيجاد (غير مراجعة)	الإيرادات من العقود مع العملاء إيرادات من بيع البضائع والخدمات إيرادات أعمال الإنشاء	مجموع الإيرادات
٩٠١,٨٦١,١٣٤	١,٠١٧,٢٢٥,٩٤٠	٣٤١,٧٦٨,١١١	٣٨١,١٠٣,٩٦٧	٥		
٤٩,٩٥٦,٤١٠	٤٢,٥٨٥,٧٢٨	٤,٦٢٦,٦٠٠	١٢,٧٦٠,٧٠٥			
<u>٩٥١,٨١٧,٥٤٤</u>	<u>١,٠٥٩,٨١١,٦٦٨</u>	<u>٣٤٦,٣٩٤,٧١١</u>	<u>٣٩٣,٨٦٤,٦٧٢</u>			
(٤٣٢,٢٣٦,٩٧٦)	(٤٩٤,٨٩٣,٦٣٠)	(١٦١,٩٢٢,٠٢٣)	(٢٠٠,٩٥٧,٢٨٧)			
(٤٩,٩٥٦,٤١٠)	(٤٢,٥٨٥,٧٢٨)	(٤,٦٢٦,٦٠٠)	(١٢,٧٦٠,٧٠٥)			
<u>(٤٨٢,٢٩٣,٣٨٦)</u>	<u>(٥٣٧,٤٧٩,٣٥٨)</u>	<u>(١٦٦,٥٤٨,٦٢٣)</u>	<u>(٢١٣,٧١٧,٩٩٢)</u>			
<u>٤٦٩,٥٢٤,١٥٨</u>	<u>٥٢٢,٣٣٢,٣١٠</u>	<u>١٧٩,٨٤٦,٠٨٨</u>	<u>١٨٠,١٤٦,٦٨٠</u>			
					المصروفات التشغيلية مصاريف عمومية وإدارية مصاريف بيع وتوزيع	
(١٦٨,٠٥٠,٨٤٣)	(١٧٨,٩٥٠,٠٠٧)	(٦٠,٨٩٩,٥٨٠)	(٧٤,٠٩٦,٢٤٣)			
(٨,٤٢٧,١٨٨)	(٧,٨٢٠,٥٩٥)	(٢,٨٣١,٣٨٨)	(٢,٧٨٩,٤٤١)			
<u>(١٧٦,٤٧٨,٠٣١)</u>	<u>(١٨٦,٧٧٠,٦٠٢)</u>	<u>(٦٣,٧٣٠,٩٦٨)</u>	<u>(٧٦,٨٨٥,٦٨٤)</u>			
<u>٢٩٣,٠٤٦,١٢٧</u>	<u>٣٣٥,٥٦١,٧٠٨</u>	<u>١١٦,١١٥,١٢٠</u>	<u>١٠٣,٢٦٠,٩٩٦</u>			
					الربح من العمليات	
٢٣,٤٥٢,٢٧٥	٢٢,٢٨٤,٣٤٩	٧,٨٩٠,٥٧٩	٩,١٧٢,٥١٩	١٦		
(٢١٨,٩٠٢,٦٦٩)	(٢٢٥,٥٠٣,٠٤٢)	(٧٤,٢٦٠,١٨٧)	(٧٩,٥٣٣,٨١٢)	١٨		
١٧,٥٢١,٢٧٩	٤,٠٣٧,٩١٧	٤,٨٩٤,٨٢١	٢,٠٢٠,١٤٨			
<u>(١٧,٨٤٥,٢٠١)</u>	<u>٢٧,٣٦٥,٤٣٩</u>	<u>٣,٩٦٠,٢١٤</u>	<u>٨,١١٥,١٤٧</u>	<u>١٠</u>		
					دخل التمويل تكلفة تمويل إيرادات أخرى، صافي حصة من الربح / الخسارة لاستثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، صافي	
٩٧,٢٧١,٨١١	١٦٣,٧٤٦,٣٧١	٥٨,٦٠٠,٥٤٧	٤٣,٠٣٤,٩٩٨			
(٥٧,٨٣٦,٧٠٤)	(٢٩,٦٤٢,٣٥٦)	(٣٩,١٢٥,٠٠٥)	(٨,٠٣٣,٥٦٥)	٢٠		
<u>٣٩,٤٣٥,١٠٧</u>	<u>١٣٤,١٠٤,٠١٥</u>	<u>١٩,٤٧٥,٥٤٢</u>	<u>٣٥,٠٠١,٤٣٢</u>			
					الزكاة وضريبة الدخل	
(٢٠,٠٦٢,٩٥٥)	٦١,٧٠٥,٥١٨	(٩,٤٢٧,٤٤٥)	١٦,٩٩٥,١٢٦			
٥٩,٤٩٨,٠٦٢	٧٢,٣٩٨,٤٩٧	٢٨,٩٠٢,٩٨٧	١٨,٠٠٦,٣٠٧			
<u>٣٩,٤٣٥,١٠٧</u>	<u>١٣٤,١٠٤,٠١٥</u>	<u>١٩,٤٧٥,٥٤٢</u>	<u>٣٥,٠٠١,٤٣٣</u>			
					العائد إلى المواطنين في الشركة الأم الحصص غير المسيطرة	
(٠,٢٥)	٠,٧٦	(٠,١٢)	٠,٢١	٦		
					ربحية / (خسارة) السهم	
					ربحية / (خسارة) السهم الأساسي والمحض من ربح الفترة العائدة للمواطنين في الشركة الأم	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ريل سعودي (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ريل سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ريل سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ريل سعودي (غير مراجعة)	ربح الفترة
٣٩,٤٣٥,١٠٧	١٣٤,١٠٤,٠١٥	١٩,٤٧٥,٥٤٢	٣٥,٠٠١,٤٣٣	

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر

بنود يتم أو يمكن إعادة تصفيفها
لأffect إلى الربح أو الخسارة

(٦,٧٠٣,٢٧٩)	(٩,٨٥٩,١١٥)	(١٥,٤٠٨,٠٠٦)	(٥٨٤,٢٤٩)	تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفidual من التغيرات في القيمة العادلة احتياطي تحويل عمالات
-	(١,٦٠١,٥٤٢)	-	-	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية
-	٥٢٥,٨٣٢	-	٥٢٥,٨٣٢	الملاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(٦,٧٠٣,٢٧٩)	(١٠,٩٣٤,٨١٦)	(١٥,٤٠٨,٠٠٦)	(٥٨,٤١٧)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٢,٧٣١,٨٢٨	١٢٣,١٦٩,١٩٩	٤,٠٦٧,٥٣٦	٣٤,٩٤٣,٠١٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٣٢,٧٣١,٨٢٨</u>	<u>١٢٣,١٦٩,١٩٩</u>	<u>٤,٠٦٧,٥٣٦</u>	<u>٣٤,٩٤٣,٠١٦</u>	

العائد إلى:
المساهمين في الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

(٢٦,٧٦٦,٢٣٤)	٥١,٤٠١,٧٠٦	(٢٤,٨٣٥,٤٥١)	١٦,٩٣٦,٧٠٩
٥٩,٤٩٨,٠٦٢	٧١,٧٦٧,٤٩٣	٢٨,٩٠٢,٩٨٧	١٨,٠٠٦,٣٠٧
<u>٣٢,٧٣١,٨٢٨</u>	<u>١٢٣,١٦٩,١٩٩</u>	<u>٤,٠٦٧,٥٣٦</u>	<u>٣٤,٩٤٣,٠١٦</u>

Murat

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القائم الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

حقوق الملكية العادلة للمساهمين في الشركة الأم مكونات حقوق الملكية الأخرى															رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجع)
مجموع حقوق الملكية ريال سعودي	حقن غير مسيطرة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	أرباح مقاصة ريال سعودي	احتياطي تحويل العملات العادلة ريال سعودي	احتياطي القيمة العادلة ال العملات العادلة ريال سعودي	احتياطي تحوط التدفقات النقدية اكتواري ريال سعودي	احتياطي تقييم الشركات التابعة (إيضاح ١١١) ريال سعودي	أسمهم الخزينة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	علاوة إصدار أسهم ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجع)			
٢,٤٠٧,٥٦٧,٨١٧	٩٢٩,٧٦٣,٥٤٢	١,٦٧٧,٧٨٤,٢٧٥	١٣٥,٨٠٣,٥١٦	(٢,٨٣٣,٥٧٨)	(١,٠٢٠,٨٨٤)	٥٣,٣٠١,٨٨٤	(٣,٨٤٢,٠٥٣)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	(٦,٦٢٢,٥٩٢)	١٠٦,٩٠٥,١٦٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠					
١٣٤,١٠٤,٠١٥ (١٠,٩٣٤,٨١٦)	٧٢,٣٩٨,٤٩٧ (٩٣١,٠٠٤)	٦١,٧٠٥,٥١٨ (١٠,٣٠٣,٨١٢)	٦١,٧٠٥,٥١٨	-	(٩٧٠,٥٢٩)	٥٢٥,٨٢٣	(٩,٨٥٩,١١٥)	-	-	-	-	-		الربح للسنة الخسارة الشاملة الأخرى مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل			
١٢٣,١٦٩,١٩٩	٧١,٧٦٧,٤٩٣	٥١,٤٠١,٧٦	٦١,٧٠٥,٥١٨	(٩٧٠,٥٢٩)	٥٢٥,٨٢٣	(٩,٨٥٩,١١٥)	-	-	-	-	-	-	-	تحويل (إيضاح ١٧) توزيعات أرباح (إيضاح ١٧) (ج) المساهمة الإضافية من المحسن غير المسيطرة			
(٦٦,٨٣٤,٧٩٩)	(١,٧٦٦,٤٠٠)	(٦٥,٠٦٨,٣٩٩)	(٦٥,٠٦٨,٣٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
٥,٠٠٨,٧٢٥	٥,٠٠٨,٧٢٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
٢,٤١٨,٨٩,٠٩٤٢	١,٠٠٤,٧٧٣,٣٦٠	١,٤٦٤,١١٧,٥٨٢	٢٣٩,٣٤٥,٨٠٢	(٢,٨٠٤,١٠٧)	(٤٩٥,٠٥٢)	٤٢,٤٤٢,٧٦٩	(٣,٨٤٢,٠٥٣)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	(٦,٦٢٢,٥٩٢)	-	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠					

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩٧,٢٧١,٨١١	١٦٣,٧٤٦,٣٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧٧,٣٠٢,٩١٠	١٨٧,٥٠٣,٧٨١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧,٥٠٢,٤٦٣	١٢,٣٥٤,٦٤٤	التعديلات /-
٦,٢٧٨,٤٧٢	٨,٠٥٥,٢٩٧	استهلاك وإطفاء مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٨٤٥,٢٠١	(٢٧,٣٦٥,٤٣٩) ١٠	إطفاء إيجار مدفوع مقدماً
(٨٣٩,٦٣٤)	٨٦١,٣٨٦	حصة في نتاج الشركة المستثمر فيها والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، صافي
١,٨٥٦,٩٠٦	١,٧٧١,٦١٨	مخصص (عكس) الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	٢,٣٧٩,٠٨٢	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتناهى
(١٨٠,٧٣٧)	(١٤,٥٤٣)	شطب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
١٤٠,٩٩٢	٨٦,٥٨٧	مكتسب من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٢٣,٤٥٢,٢٧٥)	(٢٢,٢٨٤,٣٤٩)	مخصص تكالفة الإزالة
٢١٨,٩٠٢,٦٦٩	٢١٧,٣٦١,١٥٨	دخل التمويل
٥٠٢,٦٢٨,٧٧٨	٥٤٤,٤٥٥,٥٩٣	تكالفة تمويل
(١١١,٥٢١,٨٧٢)	(٥١,٣٨٧,٥٢٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,١٨٦,٢٠١)	(١,١٣٥,٠٨٠)	نرم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً ونرم مدينة أخرى
(٣,٣٤٧,٨٢٢)	(٢٢,٨٢٧,٦٦٥)	مستحق من جهات ذات علاقة
(١٢٤,٩٨٣,٨٤٢)	(١٠٧,٥٢٦,٩٠٧)	مخزون
١,٥٢٢,٠٠٠	٣,١٣٣,٨٠٠	نرم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢٦٠,١١١,٠٤١	٣٦٤,٧١٢,٢١٢	مستحق لجهة ذات علاقة
(٢,٥٠٣,٢٠٧)	(٦,٦٠٠,٦٧١)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٥٨٠,٦١٤)	(٤٢,٠٤٣,٤١٨)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢١٢,٠٢٧,٢٢٠	٣١٦,٠٦٨,١٢٣	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٢,٢٧٢,٦٩٩	٥,٢٨٩,١٦٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٨,٠٨٠,٦٧٦)	(١٣,١٧٢,٦٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٦,٩٥٣,٦٣٩)	(١٩٣,٠٠١,٥٨٨)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
١٩٦,٧٩٩	١٤,٥٤٩	استثمار في شركة زميلة خلال الفترة
-	٩٧٤,١٨٥	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات وأعمال رأسمالية
-	١١٨,٦١٨,٢٦٨	قيد التنفيذ و الموجودات غير ملموسة
٢٢,٤٥٢,٢٧٥	٢٢,٢٨٤,٣٤٩	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١٤٩,١١٢,٥٤٢)	(٥٨,٩٩٣,٦٨٥)	متحصلات مستلمة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		متحصلات من ودائع قصيرة الأجل
		دخل تمويل مستلم
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريل سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريل سعودي		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١٤,٣١٤,٦٢١)	(١١٦,٩٣٨,٨٠٠)		سداد قروض طويلة الأجل
٣٦,٣٠٩,٧٧٠	٤٩,٢٨٦,٩٥٠		استلام قروض طويلة الأجل
-	(٢٣,٦٦٤,٦٢٦)		سداد قروض قصيرة الأجل
٢٣,٥٧٧,٥٨٩	-		استلام قروض قصيرة الأجل
(٩,٥٥٩,١٤٦)	(٦,٥١٩,٢٠٨)	١٧	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(٨٨,٣٠٥,٩١٠)	(٦٠,١٦٥,٤٨٥)		تكاليف مالية مدفوعة
(٣٢,٥٣٤,١٩٩)	(٦٥,٠٦٨,٣٩٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٢,٣٧٣,٨٣٣)	(١,٧٦٦,٤٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة لمحصن غير مسيطرة من شركات تابعة
-	٥,٠٠٨,٧٢٥		المساهمة الإضافية المستلمة من المحصن غير المسيطرة
٢٣,٤٧٦,٧٥٠	-		اصدار رأس المال الى حمحن غير مسيطرة
<u>(٢١٣,٧٢٣,٦٥٠)</u>	<u>(٢١٩,٨٢٧,٧٤٣)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
<u>(١٥٠,٨٠٨,٩٧٢)</u>	<u>٣٧,٢٤٧,١٩٥</u>		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
<u>١,١٦٦,٤٠٥,٦٥٦</u>	<u>٨٨٥,٠٧٣,٤٦٠</u>		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>١,٠١٥,٥٩٦,٦٨٤</u>	<u>٩٢٢,٣٢٠,٦٥٥</u>	١٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
<u>١١,٦٠٣,١٥٣</u>	<u>٣٩٥,٥٧٨</u>	١٤	المعلومات غير النقدية الإضافية
<u>-</u>	<u>٢٤٥,٦٠٧,٢٥٥</u>	٢-٨	إضافات / تعديلات على موجودات حق الاستخدام والالتزامات عقود الإيجار
<u>(٦,٧٠٣,٢٧٩)</u>	<u>(٩,٨٥٩,١١٥)</u>		التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
			تحوطات تدفقات نقدية - الجزء الغلي من التغيرات في القيمة العادلة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

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

١. التنظيم والأنشطة

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٢٥٠٢ والرقم الموحد ٧٠٠١٣٠٢٠٥٣ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (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 والتطوير المرتبط بها ومحطة تحلية المياه ومعالجتها وبيع المياه. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

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

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

الشركة	بلد التأسيس	المساهمة الفعلية في رأس المال	المساهمة الرئيسية
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة ("تصدير")	المملكة العربية السعودية	%٧٦	%٧٦
شركة تطوير خدمات المساندة (اسناد) المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٩٩,٢٨	%٩٩,٢٨
شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة مساهمة مغلقة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	%٦٥	%٦٥
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦	%٦٠,٦
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (أ)	المملكة العربية السعودية	%٣٦,٣٦	%٣٦,٣٦

إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).

تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).

محطات تحلية ومعالجة المياه وبيعها. (قطاع تحلية وتوزيع المياه).

تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)

تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**

١. التنظيم والأنشطة (تتمة)

الشركة	بلد التأسيس	المساهمة الفعلية في رأس المال	الأنشطة الرئيسية
شركة البحر الأحمر الدولية لتطوير الموانئ	المملكة المتحدة	% ٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)
محطة بوابة البحر الأحمر الدولية (ب)	المملكة المتحدة	% ٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)
محطة بوابة البحر الأحمر بنغلاديش (ج)	بنغلاديش	% ٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)
شركة بوابة البحر للخدمات اللوجستية (د)	المملكة العربية السعودية	% ٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة المحطات متعددة الأغراض. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)

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

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

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

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

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

د) تمتلك شركة سيسكو نسبة ٣٦,٣٦٪ من الحصة الفعلية في شركة محطة بوابة البحر المحدودة، والتي تمتلك بدورها نسبة ١٠٠٪ من شركة بوابة البحر للخدمات اللوجستية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت الشركة التابعة للمجموعة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، التي تمتلك فيها سيسكو نسبة ٣٦,٣٦٪ من خلال شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ المحدودة، بتوقيع اتفاقيات امتياز لمدة عشرين سنة مع الهيئة العامة للموانئ (موانئ)، وذلك لتشييد وتشغيل وإدارة المحطات متعددة الأغراض في كلٍ من ميناء جدة الإسلامي، وميناء ينبع التجاري، وميناء الملك فهد الصناعي بینبع، وميناء جازان، وقد بدأت العمليات التشغيلية في ١ يوليو ٢٠٢٥م بموجب (اتفاقية امتياز المحطات متعددة الأغراض).

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

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

١. التنظيم والأنشطة (تممة)

٥) بعد نهاية الفترة، وقعت شركة سيسكو اتفاقية بيع وشراء مع شركة تصدير، وذلك لبيع ونقل كامل ملكيتها القانونية والفعالية في حصتها البالغة ٩٧٪ من أسهم شركة إسناد إلى شركة تصدير. ولا تزال الإجراءات القانونية الخاصة بنقل الملكية قيد التنفيذ. ولا يوجد أي أثر لهذه العملية على القوائم المالية الموحدة الموجزة للفترة الحالية.

٦) بعد نهاية الفترة، أعلنت شركة سيسكو عن توقيع اتفاقية بيع وشراء للاستحواذ على حصة ملكية بنسبة ٥١٪ من رأس مال شركة خدمات الماء والمخزين المحدودة. ولا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بعملية الاستحواذ قيد التنفيذ، ولا يوجد أي أثر لهذه العملية على القوائم المالية الموحدة الموجزة للفترة الحالية.

٢. أسس الإعداد

١-٢ الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

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

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

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

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المتصدر عنها للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. وقد يتربّع عن عدم التأكيد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية.

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

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

٣-٢ أساس القياس

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

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٣. معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

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

٤. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

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

تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة الموجزة للمجموعة، وتتوسيع المجموعة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات – إن وُجِدت – عند سريان مفعولها. ولا تتوقع الإداره أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة الموجزة للمجموعة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، حيث تعمل الإداره حالياً على تقييم الأثر المتوقع لتطبيقه فيما يتعلق بعرض وإفصاحات القوائم المالية للمجموعة.

تنطبق على الفترات التي تبدأ في أو بعد التواريخ أدناه:

الوصف

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٦ م	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
١ يناير ٢٠٢٦ م	التحسينات السنوية على المعايير الدولي للتقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي (١) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٧)
١ يناير ٢٠٢٧ م	العرض والإفصاح في القوائم المالية	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)
١ يناير ٢٠٢٧ م	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩)
متاح للتطبيق الاختياري/ بتاريخ النفاد مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستمرة ومنتجاتها الرميلة أو مشروعها المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨))	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة (٢٨)

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

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

تنطبق على الفترات التي تبدأ في أو بعد التواريخ أدناه:

الوصف

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٥ م	عدم القابلية للصرف – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - تأثيرات التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي	معيار المحاسبة الدولي (٢١)
----------------	---	----------------------------

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

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

٥. الإيرادات من بيع البضائع والخدمات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	خدمات شحن وتغليف بيع مياه صالحة للشرب إيجارات وخدمات مساندة
غير مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	
٧٣٩,٦٢٩,٢١٣	٨٤٩,٣٥٣,٥٢٦	٢٨٣,٠٤٠,٤٠٨	٣٣٦,٣١٢,٨١٦	
٧٢,٧١١,٧٨٦	٦٩,٥٦٥,٢٥٦	٢٦,٠٩٥,٨٣١	٢٣,٧٦٨,٩٤٥	
٨٩,٥٢٠,١٣٥	٩٨,٣٠٧,١٥٨	٣٢,٦٣١,٨٧٢	٢١,٠٢٢,٢٠٦	
٩٠١,٨٦١,١٣٤	١,٠١٧,٢٤٥,٩٤٠	٣٤١,٧٦٨,١١١	٣٨١,١٠٣,٩٦٧	
=====	=====	=====	=====	

٦. ربحية / (خسارة) السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	الربح / (الخسارة) للفترة العائدة إلى حملة الأسهم العادية في شركة الأم
غير مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	
(٢٠٠,٦٢,٩٥٥)	٦١,٧٠٥,٥١٨	(٩,٤٢٧,٤٤٥)	١٦,٩٩٥,١٢٦	
=====	=====	=====	=====	
٨١,٣٣٥,٤٩٨	٨١,٣٣٥,٤٩٨	٨١,٣٣٥,٤٩٨	٨١,٣٣٥,٤٩٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
=====	=====	=====	=====	
(٠,٢٥)	٠,٧٦	٠,١٢	٠,٢١	الربح / (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم
=====	=====	=====	=====	

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

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح (١))
مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء (إيضاح (٢))
١٧٨,٩٢١,٨٨٩	١٧٦,٦٠٠,٧٠٩	ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير (إيضاح (٣))
٤٣,٧٨١,٨٢٧	٤٢,٦٣٦,٦٠٣	
٢٢,٤٢٠,١٦٦	٢٠,٧٦٥,٢٧٥	
٢٤٥,١٢٣,٨٨٢	٢٤٠,٠٠٢,٥٨٧	
=====	=====	

**شركة البني التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**

٧. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

- (١) تقع محطة تحلية المياه ومحطات الوقود على أرض مستأجرة من هيئة الموانئ السعودية.
- (٢) تم رهن ممتلكات ومعدات المجموعة - عمليات محطة الميناء مقابل تسهيلات الإيجار (ايضاح ١٩).
- (٣) تقع المباني والتحسينات على المبني المستأجرة على قطعة أرض مستأجرة من الهيئة العامة للموانئ السعودية (موانئ) مقابل فترة إيجار سنوية اسمية. امتدت اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩ هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨ م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجريتين. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣ م) تم تجديد اتفاقية الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

٨. الموجودات غير الملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	حقوق امتياز الميناء والموجودات (ايضاح ١-٨)
مراجعة ریال سعودي ٢,٠٢٤,٢٣٩,٣٧٥	مراجعة ریال سعودي ١,٩٦٤,٠٦٢,٥٨٤	موجودات غير ملموسة متعلقة بتأثيثة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع (ايضاح ٢-٨)
١,٥٥٥,٨٨٣,٦٨٠	١,٧٨٦,٢٦٢,٣٨٤	موجودات غير ملموسة أخرى
٢,٦٦٦,١١٤	٥,٢٩٢,٢٧٤	
<hr/> ٣,٥٨٢,٧٨٩,١٦٩	<hr/> ٣,٧٥٥,٦١٧,٢٤٢	

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

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

تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع أتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع للجهة المالحة وفقاً للمعدلات المحددة طوال مدة الاتفاقية. تم تسجيل هذه الرسوم كأصل غير ملموس بالقيمة الحالية وفقاً لإرشادات تفسير لجنة المعايير الدولية (١٢) "ترتيبات امتياز الخدمة"، مع إثبات المطلوبات المقابلة كالالتزام. يتم تحويل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى بموجب اتفاقية الامتياز الجديدة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدتها.

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**

٨. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

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

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

علاوة على ذلك، خلال الفترة الحالية، قامت شركة بوابة البحر للخدمات اللوجستية بتوقيع اتفاقيات امتياز لمدة عشرين سنة لتشغيل أربع مراقبة متعددة الأغراض على ساحل البحر الأحمر مع الهيئة العامة للموانئ. وبموجب شروط هذه الاتفاقيات، ستتولى شركة بوابة البحر للخدمات اللوجستية تشغيل المراقبة القائمة في ميناء الملك فهد الصناعي بينبع، وميناء ينبع التجاري، وميناء جازان، ومحمطة البصانع المتعددة الأغراض والحرجة في ميناء جدة الإسلامي، ويبداً سريان اتفاقيات الامتياز في الأول من يوليو عام ٢٠٢٥. وتنص شروط الاتفاقيات على أن الهيئة العامة للموانئ تحدد الرسوم التي يطبقها المشغل عند تقديم الخدمات وتحتفظ بحقها في مراجعة هيكل الرسوم المعلنة. ولا يوجد التزام صريح بإحلال أصول الامتياز، إلا أن هناك شرطاً يقضى باستمرارية الخدمة لمدة ثلاثة سنوات في نهاية مدة الاتفاقية، كما تمتلك المجموعة الحق في تحصيل الرسوم من مستخدمي الميناء مقابل الخدمات المقدمة وفقاً لاتفاقيات الامتياز.

تنص اتفاقيات امتياز شركة بوابة البحر للخدمات اللوجستية على سداد رسوم ثابتة ورسوم متغيرة مضمونة للهيئة العامة للموانئ وفقاً لمعدلات محددة طوال مدة الاتفاقية. وقد تم إثبات هذه الرسوم كأصل غير ملموس بالقيمة الحالية وفقاً لتفسير اللجنة الدائمة رقم ١٢ المتعلق بترتيبات امتياز الخدمة، مع إثبات التزام مقابل كمطلوب. أما الرسوم المتغيرة الأخرى بموجب اتفاقية الامتياز الجديدة فيتم تحديدها على قائمة الدخل الموحدة عند تتحققها.

**٨- حقوق امتياز الميناء والموجودات
فيما يلي الحركة في حقوق امتياز الميناء:**

للسنة المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	النهاية
٣١	٣١	٣١
٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٢٢٥,٤٣٧,٠٧٥	٣,٣١٩,٨٠٦,٤٦٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤,٩٠٨,٨٣٣	٢٧,١٩٤,٨١٦	إضافات خلال الفترة / السنة
٧٠,٧٣٣,٢٠٧	٢٣,٩٥٣,١٩٩	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
(١,٢٧٢,٦٥٠)	(٢٢,٥٣٨,٦٨٤)	استبعادات خلال الفترة / السنة
-	(٧٧٦,١٦٣)	ترجمة فروقات العملة
٣,٣١٩,٨٠٦,٤٦٥	٣,٣٤٧,٦٣٩,٦٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,١٥١,٧٧٠,٨٩١	١,٢٩٥,٥٦٧,٠٩٠	الإطفاء
١٤٥,٠٦٨,٨٤٩	١١٠,٥٤٨,٦٤٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٢٧٢,٦٥٠)	(٢٢,٥٣٨,٦٨٤)	المحمل للفترة / للسنة
١,٢٩٥,٥٦٧,٠٩٠	١,٣٨٣,٥٧٧,٠٤٩	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٠٢٤,٢٣٩,٣٧٥	١,٩٩٦٤,٠٦٢,٥٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية

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

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

٨. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

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

للفترة التسعة أشهر	للسنة المنتهية في
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مراجعة غير مراجعة	ريل سعودي
ريل سعودي	

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

التكلفة:

١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	١,٧١٥,٠٣٦,٧٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠٨,٣٢٤,٣٢٧	٢٦٤,١٠٧,٢٥٥	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(١,٧٧٥,٨٠٩)	أثر التغير في سعر صرف العملات الأجنبية
٧٢,٢٥٤,٨١١	-	التعديل بسبب التعديل في أتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع
<hr/> ١,٧١٥,٠٣٦,٧٤٤	<hr/> ١,٩٧٧,٣٦٨,١٩٠	<hr/> في نهاية الفترة / السنة

الإطفاء المتراكم:

١٢٢,٧٨٣,٠٥٠	١٥٩,١٥٣,٠٦٤	في بداية الفترة / السنة
٣٦,٣٧٠,٠١٤	٣١,٩٥٢,٧٤٢	المحمل للفترة / للسنة
<hr/> ١٥٩,١٥٣,٠٦٤	<hr/> ١٩١,١٠٥,٨٠٦	<hr/> في نهاية الفترة / السنة
<hr/> ١,٥٥٥,٨٨٣,٦٨٠	<hr/> ١,٧٨٦,٢٦٢,٣٨٤	<hr/> صافي القيمة الدفترية

١-٢-٨ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، اتفقت الجهة المالحة والمشغل على مراجعة أتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع المستحقة للجهة المالحة بسبب التعديل في مساحة الأرض والتغيير في التعريفات المفروضة على العملاء. وقد أدى هذا إلى تغيير في الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة، مخصوصاً بالتكلفة المتوسطة المرجحة المناسبة لرأس المال، وتعديل القيمة الدفترية المقابلة للموجودات غير الملموسة المتعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة مستحقة الدفع.

٣-٨ الموجودات غير الملموسة الأخرى

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

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

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

٩. موجودات الأعمال قيد التنفيذ

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

فيما يلي ملخص الحركة في الموجودات قيد التنفيذ:

للسنة المنتهية في	لفترة التسعة أشهر	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	إضافات خلال الفترة / السنة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	تحويل إلى ممتلكات ومعدات
مراجعة رياض سعودي	مراجعة رياض سعودي	تحويل حقوق امتياز الموانئ غير الملموسة (إيضاح ١-٨)
٢٠٣,٧٣٤,٦٧٤	١٢٥,٦٠٦,٩١٢	محول إلى عقارات استثمارية (إيضاح ١٥)
٩٣,٨١٧,٢٥٥	١٣٠,٦٢٩,٤٠٠	تحويل إلى موجودات غير ملموسة أخرى
(٣,٩٨٤,١٠١)	(١,٦٢٦,٢٩٢)	مشطوب خلال السنة
(٧٠,٧٣٣,٢٠٧)	(٢٣,٩٥٣,١٩٩)	
(٩٥,٣٦١,٤٤٤)	(١٠,٧٤٧,٥٣٦)	
(٦٢,٣٢٥)	(٨٤٠,٣٧٥)	
(١,٨٠٤,١٤٠)	(٢,٣٧٩,٠٨٢)	
<u>١٢٥,٦٠٦,٩١٢</u>	<u>٢١٦,٦٨٩,٨٢٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

كما في تاريخ القرير، تتضمن موجودات الأعمال قيد التنفيذ عقارات استثمارية وأعمال توسيعة لمحطة الحاويات بقيمة ٩٣,٧ مليون ريال سعودي ١١٧,٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٠,٣ مليون ريال سعودي و ١٩,٩ مليون ريال سعودي على التوالي).

١٠. الشركات المستثمر فيها والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

لفترة التسعة أشهر	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
المنتهاة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	استثمار خلال الفترة / للسنة
غير مراجعة رياض سعودي	مراجعة رياض سعودي	حصة في نتائج شركات زميلة، صافي حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الآخر
٢٦٣,٢٢٥,١٩٠	٢٦٣,٢٢٥,١٩٠	حصة الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحولات التدفق النقدي
٨,٠٨٠,٦٧٦	٨,٠٨٠,٦٧٦	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
(١٧,٨٤٥,٢٠١)	٦,٩١٣,٦٩٦	متصلات سبولة مستلمة خلال السنة (إيضاح ب)
-	٢٣٦,٤٢٤	
(٦,٧٠٣,٢٧٩)	٧,٢١٣,٦٠٩	
(١٢,٢٧٢,٦٩٩)	(٣٢,٣١٥,١٠٣)	
-	(١,٢٨٩,٦٩٠)	
<u>٢٣٤,٤٨٤,٦٨٧</u>	<u>٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢</u>	الرصيد في بداية الفترة / السنة
	<u>٢٧٧,٤٥٤,٥٦٤</u>	

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

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

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

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	النسبة	المساهمة الفعلية في رأس المال	القيمة الدفترية
شركة الدولة لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)	أعمال المياه والنفايات ومعالجة المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
شركة الجير تالكي السعودية المحدودة (إيضاح ب)	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
شركة زنمت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة ليختشتاي	%٣٣,٣	٧٣,٦٨٥,٤١٧	٥٨,٦١٠,٣١٩
شركة جرين دوم (إيضاح د)	استثمار وإدارة الشركات تقديم الخدمات اللوجستية	الإمارات العربية المتحدة	%١٩	٢,٦٨٠,٥٣٨	٢,٥٠٨,٦٥٨
ا) تتمتع الشركة الأم بسيطرة مشتركة على الشركة المستثمر فيها من خلال مساهمتها وتمثيلها في مجلس الإدارة، وبالتالي يتم تصنيفها كمشروع مشترك ويتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية وتتسجيلها كاستثمار محاسب وفقاً لقواعد حقوق الملكية.	شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٣٣,٣٤٪ لشركة البنى التحتية المستدامة القابضة (الشركة)، وبالتالي، فهي مصنفة كشركة زميلة.	شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة (شركة تابعة)، والتي تمتلك الشركة الأم ٧٦٪ منها، وبالتالي، فهي مصنفة كشركة زميلة.	لا تملك الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وتشغيل شركة جرين دوم القابضة، ولذلك تم تصنيفها كشركة زميلة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، تم استثمار رأس مال إضافي بمبلغ ١٣.٧ مليون ريال بناء على طلب زيادة رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٨ ملايين ريال). وبعد نهاية الفترة، أعلنت شركة جرين دوم للاستثمار عن خطة للاستحواذ على شركة ترانسكورب إنترناشونال بقيمة إجمالية تبلغ ٦١.٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٢٣٠ مليون ريال سعودي). وسيتم تمويل عملية الاستحواذ من خلال حقوق الملكية، بحيث تغطي المجموعة مبلغ ٧٦.٦ مليون ريال من إجمالي قيمة الشراء، ومن المتوقع إتمام الصفقة خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٥م.	٤٩,٨٤٩,٣٩٩	٤١,٤٦٠,٢١٢
ب) شركة الجير تالكي السعودية المحدودة مملوكة بنسبة ٣٣,٣٤٪ لشركة البنى التحتية المستدامة القابضة (الشركة)، وبالتالي، فهي مصنفة كشركة زميلة.	شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة (شركة تابعة)، والتي تمتلك الشركة الأم ٧٦٪ منها، وبالتالي، فهي مصنفة كشركة زميلة.	لا تملك الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وتشغيل شركة جرين دوم القابضة، ولذلك تم تصنيفها كشركة زميلة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، تم استثمار رأس مال إضافي بمبلغ ١٣.٧ مليون ريال بناء على طلب زيادة رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٨ ملايين ريال). وبعد نهاية الفترة، أعلنت شركة جرين دوم للاستثمار عن خطة للاستحواذ على شركة ترانسكورب إنترناشونال بقيمة إجمالية تبلغ ٦١.٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٢٣٠ مليون ريال سعودي). وسيتم تمويل عملية الاستحواذ من خلال حقوق الملكية، بحيث تغطي المجموعة مبلغ ٧٦.٦ مليون ريال من إجمالي قيمة الشراء، ومن المتوقع إتمام الصفقة خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٥م.	٢٧٧,٤٥٤,٥٦٤	٢٥٢,٠٦٤,٨٠٢	

١١. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

ت تكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من الاستثمار في أسهم شركة جرووث جيت كابيتال كوربوريشن (شركة في البحرين). كما في تاريخ قائمة المركز المالي، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة.

شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢. المخزون

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
مراجعة	مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٧٣٥,٧٦٥	٥٨,٨١٣,٤٤٥	قطع غيار
٢٣٣,٠٢١	٤٣٠,٠٠٤	مواد خام ومواد كيمائية
٦٢,٩١٢	١٠٢,٧٠٧	وقود ونفط ومياه محلية
<hr/>	<hr/>	
٣٨,٠٣١,٦٩٨	٥٩,٣٤٦,١٥٦	
(١٥,٦٥٩,٣٥٧)	(١٥,٩١٧,٧٦٨)	نافصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدم:
<hr/>	<hr/>	
٢٢,٣٧٢,٣٤١	٤٣,٤٢٨,٣٨٨	
<hr/>	<hr/>	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقدم:

١٥,٢٨٦,٨١٠	١٥,٦٥٩,٣٥٧	في بداية السنة
٣٧٢,٥٤٧	١,٧٧١,٦١٧	محمل للفترة / السنة
-	(١,٥١٣,٢٠٦)	مشطوبات خلال الفترة
<hr/>	<hr/>	
١٥,٦٥٩,٣٥٧	١٥,٩١٧,٧٦٨	في نهاية السنة
<hr/>	<hr/>	

١٣. الدعم المدينة التجارية والمبالغ المدفوعة مقدماً والدعم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
مراجعة	مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٣,٥٧٣,٤١٧	١٩٧,٩٨٥,٤٢٥	دعم مدينة تجارية، صافي (إيضاح ١-١٣)
١٢٤,٩٠١,٩٤٩	١٠٥,٥٦٥,٦٦٧	مبالغ مدفوعة مقدماً ودعم مدينة أخرى
٣١,٣٠٥,٧٠٠	٣١,٧٨٠,٠٠٠	تأمينات نقدية
١,٤٧٦,٧٠٦	٤٦,٤٥٢,٨٢٣	دفعات مقدمة لموردين
<hr/>	<hr/>	
٣٣١,٢٥٧,٧٧٢	٣٨١,٧٨٣,٩١٥	
<hr/>	<hr/>	

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

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

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

١-١٣ الدم المدينة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	غير مراجعة	٢٠٢٥ م	غير مراجعة	ريل سعودي	نمم مدينة تجارية - إجمالي نافقاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٩٤,٥٥٦,٦٧٧	٢١٩,٨٣٠,٠٧١	(٢٠,٩٨٣,٢٦٠)	(٢١,٨٤٤,٦٤٦)					
١٧٣,٥٧٣,٤١٧	١٩٧,٩٨٥,٤٢٥							

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	غير مراجعة	٢٠٢٥ م	غير مراجعة	ريل سعودي	في بداية السنة محمل للفترة / السنة مشطوبات خلال السنة
٢١,٩٢٤,٤٨٧	٢٠,٩٨٣,٢٦٠	٢,٧٢٩,٥٦٤	٨٦١,٣٨٦					
(٣,٦٧٠,٧٩١)	-							
٢٠,٩٨٣,٢٦٠	٢١,٨٤٤,٦٤٦							

٤. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	غير مراجعة	٢٠٢٥ م	غير مراجعة	ريل سعودي	التكلفة:
٦٦,٣٦٦,٠٢٨	٨٩,٣٥١,٥٨٢							في بداية الفترة / السنة
٤,٦٣٥,٩٥٨	٣٩٥,٥٧٨							إضافات خلال الفترة / السنة
١٨,٣٤٩,٥٩٦	-							تعديلات خلال الفترة / السنة
٨٩,٣٥١,٥٨٢	٨٩,٧٤٧,١٦٠							
١٧,٧٢٨,٣٦٩	٢٣,٣٦١,٠٤٧							الاستهلاك:
٥,٦٣٢,٦٧٨	٤,٤٨٣,٧٩٨							في بداية الفترة / السنة
٢٣,٣٦١,٠٤٧	٢٧,٨٤٤,٨٤٥							استهلاك للفترة / السنة
٦٥,٩٩٠,٥٣٥	٦١,٩٠٢,٣١٥							صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

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

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

٤. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

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

للفترة التسعة أشهر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ مراجعة ريال سعودي	للفترة التسعة أشهر للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ غير مراجعة ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة إضافة خلال الفترة / السنة محمل فائدة للفترة / السنة تكلفة الفائدة المرسمة خلال الفترة / السنة تعديلات خلال الفترة / السنة دفعات التزامات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
١٠٨,٣٢٣,٥٤٤	١٢٣,٠٣٤,٩٨٩	
٤,٦٣٥,٩٥٨	-	
٤,٣٣٩,٥٨٩	٥,٢٨٢,٧١٧	
٢,٢٨٣,٩٨٠	-	
١٨,٣٤٩,٥٩٦	٣٩٥,٥٧٨	
(١٤,٨٩٧,٦٧٨)	(٦,٥١٩,٢٠٨)	
١٢٣,٠٣٤,٩٨٩	١٢٢,١٩٤,٠٧٦	

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ غير مراجعة ريال سعودي	الالتزامات عقود إيجار متداولة الالتزامات عقود إيجار غير متداولة
١١,١١٢,٨١٩	٩,٥٢٦,٥٥٠	
١١١,٩٢٢,١٧٠	١١٢,٦٦٧,٥٢٦	
١٢٣,٠٣٤,٩٨٩	١٢٢,١٩٤,٠٧٦	

٥. العقارات الاستثمارية

للفترة التسعة أشهر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ مراجعة ريال سعودي	للفترة التسعة أشهر للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ غير مراجعة ريال سعودي	التكلفة في بداية الفترة / السنة تحويلات من موجودات الأعمال قيد التنفيذ (إيضاح ٩) إضافات خلال الفترة / السنة في نهاية السنة
٤٥٢,٩٩١,٩٣٩	٥٤٩,٩٠٧,٨٨٦	
٩٥,٣٦١,٢٤٤	١٠,٧٤٧,٥٣٦	
١,٥٥٤,٧٠٣	-	
٥٤٩,٩٠٧,٨٨٦	٥٦٠,٦٥٥,٤٢٢	
١٦٤,٣٧٢,٧٤٩	١٨٦,٦٤٥,٢٧٧	
٣٥١,٩١٨	-	
٢١,٩٢٠,٦١٠	١٨,٧٨٢,٢١٥	
١٨٦,٦٤٥,٢٧٧	٢٠٥,٤٢٧,٤٩٢	
٣٦٣,٢٦٢,٦٠٩	٣٥٥,٢٢٧,٩٣٠	

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

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

١٥. العقارات الاستثمارية (تتمة)

تتمثل العقارات الاستثمارية المستودعات المؤجرة للعملاء لأغراض التخزين.

تقع المباني والتحسينات على المباني المستأجرة على قطعة أرض مستأجرة من الهيئة العامة للموانئ السعودية (موانئ) مقابل فترة إيجار سنوية اسمية. امتدت اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجريتين. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد مدة الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

العقارات الاستثمارية قيد الإنشاء والبالغ قيمتها ١٠٧ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٩٥.٥ مليون ريال معروضة ضمن الإيضاح رقم ٩).

١٦. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ غير مراجعة ريال سعودي	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك ودائع مرابحة (١٦-١ و٢-١)
٣١٨,٧٤٩	٤٤٥,١١٤	
٢٧١,٨٢٢,٥٤٢	٢٣٦,٩٨٥,٨٧١	
٧٣١,٥٥٠,٤٣٧	٦٨٤,٨٨٩,٦٧٠	
<hr/>	<hr/>	
١,٠٠٣,٦٩١,٧٢٨	٩٢٢,٣٢٠,٦٥٥	
(١١٨,٦١٨,٢٦٨)	-	ناقصاً: ودائع مرابحة بتاريخ استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوماً (إيضاح ٢-١٦) وإيضاح ١-١٦)
<hr/>	<hr/>	
٨٨٥,٠٧٣,٤٦٠	٩٢٢,٣٢٠,٦٥٥	
<hr/>	<hr/>	

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

٢-١٦ تعرض ودائع المرابحة ذات آجال الاستحقاق الأصلية التي تزيد عن ٩٠ يوماً كودائع قصيرة الأجل بشكل منفصل عن النقد وما في حكمه.

١٧. رأس المال والاحتياطي النظامي وتوزيعات الأرباح

رأس المال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مراجعة ريال سعودي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ غير مراجعة ريال سعودي
<hr/>
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
<hr/>

أسهم عادية قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي*

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

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**

١٧. رأس المال والاحتياطي النظامي وتوزيعات الأرباح (تتمة)

ب) الاحتياطي النظامي

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

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

ج) توزيعات الأرباح

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

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

١٨. الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م غير مراجعة ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر نافقاً: الجزء المتداول
١,٧٠٥,٠٥٣,٣٥٥ (١٦٢,٧٤٤,٠٣٥)	١,٩٧١,٨١٧,١٥٠ (١٩٥,١٠٣,٤٢٠)	١,٥٤٢,٣٠٩,٣٢٠
<hr/>	<hr/>	<hr/>
	١,٧٧٦,٧١٣,٧٣٠	الجزء غير المتداول

١٩. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م غير مراجعة ريال سعودي	قرص طولية الأجل نافقاً: الجزء المتداول
١,٢٣٢,١٤٩,٣٧٥ (١٦٤,١٨٠,٢٩١)	١,١٦٤,٤٩٧,٥٢٥ (١٦٨,١٢٣,٤٧٢)	٩٩٦,٣٧٤,٠٥٣
<hr/>	<hr/>	<hr/>
		الجزء غير المتداول

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

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

١٩. القروض طويلة الأجل (تتمة)

أ) في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٧م، دخلت شركة بوابة البحر الأحمر (التابعة للشركة) في ترتيب إجارة مع بنكين تجاريين محليين للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تم تأمين تسهيلات الإجارة مقابل حقوق امتياز الممتلكات والمعدات / المبناة لشركة محطة بوابة البحر الأحمر. وسيتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائد هامش ربح متقد عليه.

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

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

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ غير مراجعة ريال سعودي	قرص طويلة الأجل نافقاً: الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
١,١٠٨,٥٢٤,٢٥٥ (١٤٥,٣٩٤,٥٧٧)	١,٠٠٥,٦٧٤,٧٤٣ (١٤٩,٣٣٧,٧٥٨)		
٩٦٣,١٢٩,٦٧٨	٨٥٦,٣٣٦,٩٨٥		

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

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

١٩. القروض طويلة الأجل (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	قرض طويل الأجل نافقاً: الجزء المتداول
مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	
١٢٣,٦٢٥,١١٦ (١٨,٧٨٥,٧١٤)	١٠٩,٥٣٥,٨٣٢ (١٨,٧٨٥,٧١٤)	
١٠٤,٨٣٩,٤٠٢	٩٠,٧٥٠,١١٨	الجزء طويل الأجل

تم تقييم القرض بالريال السعودي.

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

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	قرض طويل الأجل نافقاً: الجزء المتداول
مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	
-	٤٩,٢٨٦,٩٥٠	
-	-	
-	٤٩,٢٨٦,٩٥٠	الجزء طويل الأجل

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

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

٢٠. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٢٤م، وتم الانتهاء من جميع الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٢٤م مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت الشركة الأم بسداد زكاة إضافية بمبلغ ٩ ملايين ريال تخص الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

الشركات التابعة

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

٢١. الذمم الدائنة التجارية والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مراجعه	غير مراجعة	غير مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٠,٧٦٧,٠٧٠	٤٥,٨١٠,١٧٥	ذمم دائنة تجارية
٢٥٩,٨٠٤,٥٠٨	٣١٩,٤٩٧,١٢٤	مطلوبات مستحقة الدفع
٩,٠٠٤,٩٥٤	١١,٥١٤,٤٤٦	إيرادات غير مكتسبة
١١,٥٤٠,٣٧٠	٩,٨٦١,٣٩٤	أموال محتجزة مستحقة الدفع
١٩,٥٠٩,٨٢٧	١٩,٥٠٨,٧٠٠	مستحق الدفع لهيئة ميناء جدة الإسلامي
٥٦,٥٢٧,٣٣٣	٧١,٣٩٣,٧٩٥	ذمم دائنة أخرى
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٤٤٧,١٥٤,٠٦٢	٤٧٧,٥٨٥,٦٣٤	
<hr/>	<hr/>	<hr/>

٢٢. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

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

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	مبلغ المعاملات
شركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	مبيعات بضائع وخدمات مصروفات متکبدة نيابة عن شركة زميلة	-	-	١٦,٣٥٩,٨٧٦	١٩,٣٢٢,٣١٦	٤٦,١٣٥,٦٧٩	٥٤,٨١٩,٨٥٦	٦٦,٩٥٢	٤٣,٧٧٤	٤٦,١٣٥,٦٧٩	٥٤,٨١٩,٨٥٦
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة توزيعات أرباح مستلمة مصروفات متکبدة نيابة عن الشركة الزميلة	٥٤,٠٠٠	-	٣٩,٠١٨	١٠٠,٠٣٤	٥,٢٨٩,١٦٢	١٥١,٠٠٠	٤٠٥,٢١١	١٠,٨٦٦,٤٤٩	٥٣,١٤٩	٢٥١,٥١٢
شركة زينل للصناعات المحدودة	مساهم	مدفوعات نياية عن المساهم مصروفات متکبدة نيابة عن المجموعة tribut مدفوع	١٩,٥٠٠	(١٩,٥٠٠)	-	(١٤٩,٥٠٨)	(١٤٩,٥٠٨)	٨١,٣٥٢	١٥١,٠٠٠	٤٠٥,٢١١	١٠,٨٦٦,٤٤٩	٥٣,١٤٩
شركة اكتفاء للدراسات الاجتماعية والبحوث	جهة مناسبة	شراء بضائع وخدمات مبيعات بضائع والخدمات	-	-	-	(٥,٣٧٣,٩٦٩)	(١٠,٠١٩,٨١٦)	(١٥,٣٨٢,٨٩٩)	-	٥٠٩,٠١٥	-	٥٠٩,٠١٥
شركة الكرم العربي للتمويل	جهة مناسبة	شراء بضائع وخدمات مبيعات بضائع والخدمات	-	-	-	(٥,٣٧٣,٩٦٩)	(١٠,٠١٩,٨١٦)	(١٥,٣٨٢,٨٩٩)	-	-	-	-
شركة عبداللطيف جميل	جهة مناسبة	مبيعات بضائع والخدمات	٥٠٩,٠١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٠٩,٠١٥

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**

٢٢. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها (تتمة)

(ب) المستحق من الجهات ذات العلاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
مراجعة	مراجعة		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥,٤٤٥,١٢٥	١٦,٣٣٥,٢٤٦	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	
-	٧٨,٥١٩	شركة زيتل للصناعات المحدودة	
-	٤٦,٠٠٠	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	
-	١٢٠,٤٤٠	شركة عبداللطيف جنيل	
١٥,٤٤٥,١٢٥	١٦,٥٨٠,٢٠٥		

(ج) المستحق إلى الجهة ذات العلاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
مراجعة	مراجعة		
ريال سعودي	ريال سعودي		
-	٣,١٣٣,٨٠٠	الكرم العربي للتمويل	

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

لفترة التسعة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	١٣,٥٥٣,٣٣٥ ٣٤٧,٧٤٥	لفترة التسعة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	١٣,٢٩٨,١٥٦ ٥٤٥,٧٨٩	لفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢,٣٩٣,٣٠٠ ٦٠,٨٨٣	لفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣,٦٠١,٨٣٠ ١٧٨,٤٠٤	منافع موظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد التوظيف
١٣,٩٠١,٠٨٠	١٣,٨٤٣,٩٤٥			٢,٤٥٤,١٨٣		٣,٧٨٠,٢٣٤		

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

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

لفترة التسعة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٥٣٥,٠٠٠ ٣,٨١٢,٥٠٠	لفترة التسعة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٥٨٥,٠٠٠ ٣,٩١٢,٥٠٠	لفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	١٨٥,٠٠٠ ١٨٧,٥٠٠	لفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٦٥,٠٠٠ ١,٣٨٧,٥٠٠	أتعاب حضور اجتماعات مكافآت أخرى
٤,٣٤٧,٥٠٠	٤,٤٩٧,٥٠٠			٣٧٢,٥٠٠		١,٦٥٢,٥٠٠		

٢٣. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، أصدرت البنوك المتعاملة مع المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٢٣١ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٧١.٢ مليون ريال)، مقابلها تم إيداع هامش نقدi بمبلغ ٣٢ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٧.٣ مليون ريال). كما أصدرت البنوك خطابات اعتماد بمبلغ ١٩٤ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨.٧٩ مليون ريال)، مقابلها تم إيداع هامش نقدi بمبلغ ٧٩ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا يوجد).

وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة التزامات تتعلق بأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٢٥.٥ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٥ مليون ريال)، وتشمل هذه الالتزامات بشكل رئيسي مشروع إنشاء مجمع لوجستي جديد، ومشروع إنشاء محطة تحلية مياه جديدة، وشراء الرافعات والمعدات، بالإضافة إلى أعمال الدمج والتوسعة في محطة الحاويات. كما تلتزم الشركة التابعة للمجموعة، شركة بوابة البحر للخدمات اللوجستية، بالاستثمار بمبلغ قدره ١٠٧٥ مليار ريال خلال فترة الامتياز المتبقية.

٤. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال التالية:

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

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

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

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

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

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

٤. قطاعات الأعمال (تتمة)

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

القطاعات التابعة						
المجموع	غير موزعة	المجموع	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تطوير الموانئ والعمليات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٠٧٧,٩٦٢	-	١,٠٧٧,٩٦٢	٧١,٥١٥	١١٤,٥٠٨	٨٩١,٩٣٩	إيرادات الخارجية
(١٨,١٥٠)	-	(١٨,١٥٠)	(١,٩٤٩)	(١٦,٢٠١)	-	إيرادات بين القطاعات
١,٠٥٩,٨١٢	-	١,٠٥٩,٨١٢	٦٩,٥٦٦	٩٨,٣٠٧	٨٩١,٩٣٩	إيرادات القطاع
الأسوق الجغرافية						
المملكة العربية السعودية						
١,٠٠٩,٥١٤	-	١,٠٠٩,٥١٤	٦٩,٥٦٦	٩٨,٣٠٧	٨٤١,٦٤١	
٥٠,٢٩٨	-	٥٠,٢٩٨	-	-	٥٠,٢٩٨	بنغلاديش
١,٠٥٩,٨١٢	-	١,٠٥٩,٨١٢	٦٩,٥٦٦	٩٨,٣٠٧	٨٩١,٩٣٩	إيرادات القطاع
تكليف مباشره						
تكليف مباشره بين القطاعات						
٥٥٥,٦٢٩	-	٥٥٥,٦٢٩	٣٣,٠٧٧	٦٧,٤٣٣	٤٥٥,١١٩	
(١٨,١٥٠)	-	(١٨,١٥٠)	-	(١٦,٦٥٥)	(١,٤٩٥)	
٥٣٧,٤٧٩	-	٥٣٧,٤٧٩	٣٣,٠٧٧	٥٠,٧٧٨	٤٥٣,٦٢٤	التكلفة القطاعية
٥٢٢,٣٣٣	-	٥٢٢,٣٣٣	٣٦,٤٨٩	٤٧,٥٢٩	٤٣٨,٣١٥	مجموع الأرباح القطاعية
٦١,٧٠٦	٣,١٩٧	٥٨,٥٠٩	١٢,٠٢٨	١٨,٩٠٧	٢٧,٥٧٤	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم

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

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

٤. قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع	غير موزعة	المجموع	القطاعات التابعة				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
			الساحات	قطاع تحلية مياه	اللوجستية	قطاع تطوير الموانئ والعمليات	
٩٧٥,٠٥٨ (٢٣,٢٤٠)	-	٩٧٥,٠٥٨ (٢٣,٢٤٠)	٧٤,١٧١ (١,٤٥٩)	١١١,٣٠١ (٢١,٧٨١)		٧٨٩,٥٨٦ -	إيرادات الخارجية إيرادات بين القطاعات
٩٥١,٨١٨	-	٩٥١,٨١٨	٧٢,٧١٢	٨٩,٥٢٠		٧٨٩,٥٨٦	إيرادات القطاع
٩١٩,٦٧٢ ٣٢,١٤٦	-	٩١٩,٦٧٢ ٣٢,١٤٦	٧٢,٧١٢ -	٨٩,٥٢٠ -		٧٥٧,٤٤٠ ٣٢,١٤٦	الأسوق الجغرافية المملكة العربية السعودية بنغلاديش
٩٥١,٨١٨	-	٩٥١,٨١٨	٧٢,٧١٢	٨٩,٥٢٠		٧٨٩,٥٨٦	إيرادات القطاع
٥٠١,٥٢٨ (١٩,٢٣٥)	-	٥٠١,٥٢٨ (١٩,٢٣٥)	٣٧,٤٠٨ -	٧٢,٠٧٦ (١٨,٢١٤)		٣٩٢,٠٤٤ (١,٠٢١)	تكليف مباشرة تكليف مباشرة بين القطاعات
٤٨٢,٢٩٣	-	٤٨٢,٢٩٣	٣٧,٤٠٨	٥٣,٨٦٢		٣٩١,٠٢٣	التكلفة القطاعية
٤٦٩,٥٢٥	-	٤٦٩,٥٢٥	٣٥,٣٠٤	٣٥,٦٥٨		٣٩٨,٥٦٣	مجموع الأرباح القطاعية
(٢٠,٠٦٣)	(٦٧,٤٧٠)	٤٧,٤٠٧	١٢,٩٣٣	٩,٣٩١		٢٥,٠٨٣	الربح/ (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

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

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

٤٤. قطاعات الأعمال (تتمة)

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

القطاعات التابعة								
المجموع	غير موزعة	المجموع	الساحات	اللوجستية	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	خدمات الدعم	قطاع تطوير	الموانئ والعمليات
			ألف ريال سعودي (غير مراجعة)	ألف ريال سعودي (غير مراجعة)	ألف ريال سعودي (غير مراجعة)	ألف ريال سعودي (غير مراجعة)	ألف ريال سعودي (غير مراجعة)	ألف ريال سعودي (غير مراجعة)
٦,٢٩٣,٥٩١	٦٦٠,٢٨١	٥,٦٣٣,٣١٠	٢٢٦,٠٠٩	٥٧٥,٤١٧	٤,٨٣١,٨٨٤			موجودات القطاع
٣,٨٢٤,٧٠٠	١٩,٨٨٠	٣,٨٠٤,٨٢٠	٥٨,٥٨٤	٢٣٦,٨٦٨	٣,٥٩٣,٣٦٨			مطلوبات القطاع
القطاعات التابعة								
المجموع	غير موزعة	المجموع	الساحات	اللوجستية	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	خدمات الدعم	قطاع تطوير	الموانئ والعمليات
			ألف ريال سعودي (مراجعة)	ألف ريال سعودي (مراجعة)	ألف ريال سعودي (مراجعة)	ألف ريال سعودي (مراجعة)	ألف ريال سعودي (مراجعة)	ألف ريال سعودي (مراجعة)
٦,٠٣٠,٦٣٦	٧٤١,٨٠٠	٥,٢٨٨,٨٣٦	٢٠٧,٢٥٠	٥٩٠,٢٢٧	٤,٤٩١,٣٥٩			موجودات القطاع
٣,٦٢٣,٠٨٩	٣٨,٩٧٧	٣,٥٨٤,١١٢	٦١,١٥٦	٢٤٩,٧٥١	٣,٢٧٣,٢٠٥			مطلوبات القطاع

٤٥. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

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

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

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

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

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

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

٢٥. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

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

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، تكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من الجهات ذات العلاقة والنقد وما في حكمه والتي يتم تسجيلها بالتكلفة المطافة والاستثمار في الأوراق المالية التي تكون قيمتها الدفترية متقاربة من قيمتها العادلة، وتشمل المطلوبات المالية للمجموعة الفروض والتسهيلات البنكية والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى.

٢٦. إدارة المخاطر المالية

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

٢٧. أرقام المقارنة

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

٢٨. الأحداث اللاحقة

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة (راجع الإيضاحين ١ ("هـ" و "وـ") و ١٠ (دـ)), لا توجد أحداث لاحقة أخرى من شأنها أن تؤثر جوهرياً على المركز المالي للمجموعة.

٢٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٥ م (الموافق ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ).