



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



شركة مياها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

رقم السجل التجاري : ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ev.ksa@sa.ev.com
ev.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي – خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية – الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مياها ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة خاص بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م). علاوة على ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاج فحص غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ٦ صفر ١٤٤٧ هـ
(٣١ يوليو ٢٠٢٥)

شركة مياها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
		٤	موجودات غير ملموسة ناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة
		١١	موجودات حق الاستخدام
		٥	استثمارات في شركات مستثمر فيها يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
			القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
		٦	مدينو عقود الامتياز
			مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
		٦	مدينو عقود الامتياز
			مخزون
			مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
		٧	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
		٨	موجودات عقود
		١٧	مستحق من جهات ذات علاقة
			ودائع قصيرة الأجل
		٩	نقدية وشبه نقدية
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
		٢٢	رأس المال
			احتياطي نظامي
			احتياطات تغطية التدفقات النقدية
			أرباح مبقاة
			الإجمالي الفرعي
			حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
		١٠	قروض وسلف
		١١	التزامات عقود الإيجار
			القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
			التزامات منافع الموظفين المحددة
			مطلوبات أخرى
		١٢	إيرادات مؤجلة ومطلوبات عقود
		٥	مخصص مقابل خسائر في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
			مدفوعات على أساس الأسهم
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
		١٠	قروض وسلف
		١١	التزامات عقود الإيجار
			مدفوعات على أساس الأسهم
		١٣	دائنون تجاريون ودائنون آخرون
			مخصص الزكاة
		١٢	إيرادات مؤجلة ومطلوبات عقود
			مطلوبات أخرى
			توزيعات أرباح مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

Signed by:

BCA1A75B148B463...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ريحان مسعود

Signed by:

950691AF82714C7...

الرئيس التنفيذي
عواض العتيبي

Signed by:

874C6993D83246B...

رئيس مجلس الإدارة
خالد أبونيان

شركة مياها

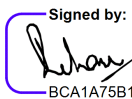
(شركة مساهمة سعودية)

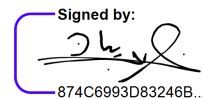
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤ إيرادات	١٨٦,٥٦٠,٨٢٢	٧٠,٢٤٠,٤٧٩	٣٦١,٧٣٣,٠١١	١٥١,٨٤٤,٦٩٥
١٥ تكلفة الإيرادات	(١٦٥,٨٩٨,٦٩٨)	(٥٤,٩١٤,٣٦٥)	(٢٧٩,٢٧٥,٧١٤)	(١١٥,٧٢٩,٤٧٩)
اجمالي الربح	٢٠,٦٦٢,١٢٤	١٥,٣٢٦,١١٤	٨٢,٤٥٧,٢٩٧	٣٦,١١٥,٢١٦
٢١ دخل آخر	(١١,٦٧٨)	١,٥٢٠,٥٦٣	١٢,٧٠٩,٠٥٢	٩,٣٥١,٥٧٧
١٦ مصاريف عمومية وإدارية	(١٠,٧٢٣,١٨٨)	(٦,٤٥١,٧٢٩)	(١٨,٣٦٣,١٥٨)	(١١,٩٦٦,٤١٢)
٧ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية	-	(١,٣٥٦,٢٠١)	(٩٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٦,٢٠١)
ربح العمليات	٩,٩٢٧,٢٥٨	٩,٠٣٨,٧٤٧	٧٥,٨٥٣,١٩١	٣٢,١٤٤,١٨٠
تكاليف تمويل	(١١,٧٥٠,٥٩٧)	(٨,٤٥٨,٣٢٤)	(٢٣,٨٢٦,٦٥٨)	(١٧,٧٦٨,٨٦٧)
دخل تمويل لمديني عقود الامتياز	٧,٢١٦,١٥٧	٤,٧٨٠,٩٦٣	١٤,٣٦١,٨٢٦	٩,٥٢١,٥٨٤
دخل تمويل لودائع قصيرة الأجل	٢,٧٣٧,٨٤٥	٢,١٠٩,٢٦٧	٥,١٨٨,٧٦٤	٣,٠٨٨,٨٣٤
الحصة في ربح الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية	١,٧٤٦,٨٩٦	١,٨٦٨,٣١٩	٢,١٩٠,١١٩	٣,١٨٥,١٥١
٥ الربح قبل الزكاة	٩,٨٧٧,٥٥٩	٩,٣٣٨,٩٧٢	٧٣,٧٦٧,٢٤٢	٣٠,١٧٠,٨٨٢
مصرف الزكاة	(١,٥١٥,٥٥١)	(١,٢٤١,٥١٥)	(٣,٥٥٥,٥٠٦)	(٢,٠٨٨,١٣٩)
ربح الفترة	٨,٣٦٢,٠٠٨	٨,٠٩٧,٤٥٧	٧٠,٢١١,٧٣٦	٢٨,٠٨٢,٧٤٣
ربح الفترة بعد الزكاة العائد إلى:				
المساهمين في المجموعة	٧,٣٥١,٥٨٦	٧,٩٢٥,٦٤٦	٦٨,٧٧٩,٢٤٠	٢٧,٦٠٠,٥٤٧
الحصص غير المسيطرة	١,٠١٠,٤٢٢	١٧١,٨١١	١,٤٣٢,٤٩٦	٤٨٢,١٩٦
	٨,٣٦٢,٠٠٨	٨,٠٩٧,٤٥٧	٧٠,٢١١,٧٣٦	٢٨,٠٨٢,٧٤٣
ربحية السهم				
ربحية السهم الأساسي	٠,٠٥	٠,٠٥	٠,٤٣	٠,١٧
ربحية السهم المخفض	٠,٠٥	٠,٠٥	٠,٤٣	٠,١٧

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

Signed by:

BCA1A75B148B463...الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ريحان مسعودSigned by:

950691AF82714C7...الرئيس التنفيذي
عواض العتيبيSigned by:

874C6993D83246B...رئيس مجلس الإدارة
خالد أبونيان

شركة مياها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٨,٠٨٢,٧٤٣	٧٠,٢١١,٧٣٦	٨,٠٩٧,٤٥٧	٨,٣٦٢,٠٠٨
ربح الفترة بعد الزكاة			
٤,٢٤٣,١٢٩	(١٢,١٧٧,٨١٩)	٥,٢٠٨,٥٠٦	(٧٠٨,٣٥٣)
-	(١٦,١٢٤,٢٤٧)	-	(١٦,١٢٤,٢٤٧)
٤,٢٤٣,١٢٩	(٢٨,٣٠٢,٠٦٦)	٥,٢٠٨,٥٠٦	(١٦,٨٣٢,٦٠٠)
٣٢,٣٢٥,٨٧٢	٤١,٩٠٩,٦٧٠	١٣,٣٠٥,٩٦٣	(٨,٤٧٠,٥٩٢)
٢,٤٣٠,٥٧١	(٢٥,٠٩٥,٨٠٢)	٣,٤٢٥,٠١٧	(١٦,٧١٥,٩٥٩)
١,٨١٢,٥٥٨	(٣,٢٠٦,٢٦٤)	١,٧٨٣,٤٨٩	(١١٦,٦٤١)
٤,٢٤٣,١٢٩	(٢٨,٣٠٢,٠٦٦)	٥,٢٠٨,٥٠٦	(١٦,٨٣٢,٦٠٠)
٣٠,٠٣١,١١٨	٤٣,٦٨٣,٤٣٨	١١,٣٥٠,٦٦٣	(٩,٣٦٤,٣٧٣)
٢,٢٩٤,٧٥٤	(١,٧٧٣,٧٦٨)	١,٩٥٥,٣٠٠	٨٩٣,٧٨١
٣٢,٣٢٥,٨٧٢	٤١,٩٠٩,٦٧٠	١٣,٣٠٥,٩٦٣	(٨,٤٧٠,٥٩٢)

بند قد يعاد تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة

تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال للتغيرات

في القيمة العادلة

الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً

لطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل

الآخر

إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر

إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة العائد إلى:

المساهمين في المجموعة

الحصص غير المسيطرة

إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة العائد إلى:

المساهمين في المجموعة

الحصص غير المسيطرة

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

Signed by:

BCA1A75B148B463...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

ريحان مسعود

Signed by:

950691AF82714C7...

الرئيس التنفيذي

عواض العنبي

Signed by:

874C6993D83246B...

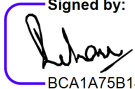
رئيس مجلس الإدارة

خالد أبونيان

شركة مياها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

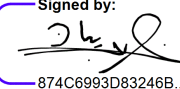
رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطيات تغطية التدفقات النقدية	أرباح مبقاة	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	٢٥٠,٠٠٠	١,٧٠٥,٦٩٥	٢٢٩,٩٧١,٨٥٤	٣٩٢,٨٥٣,٠٩٢	٣٨٥,٢٦٨	٣٩٣,٢٣٨,٣٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)						
-	-	-	٢٧,٦٠٠,٥٤٧	٢٧,٦٠٠,٥٤٧	٤٨٢,١٩٦	٢٨,٠٨٢,٧٤٣
-	-	٢,٤٣٠,٥٧١	-	٢,٤٣٠,٥٧١	١,٨١٢,٥٥٨	٤,٢٤٣,١٢٩
-	-	٢,٤٣٠,٥٧١	٢٧,٦٠٠,٥٤٧	٣٠,٠٣١,١١٨	٢,٢٩٤,٧٥٤	٣٢,٣٢٥,٨٧٢
١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	٢٥٠,٠٠٠	٤,١٣٦,٢٦٦	٢٥٧,٥٧٢,٤٠١	٤٢٢,٨٨٤,٢١٠	٢,٦٨٠,٠٢٢	٤٢٥,٥٦٤,٢٣٢
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)						
١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	٢٥٠,٠٠٠	٦,٦١٣,٨٦٥	٢٧٤,٦٨٥,٠٧٤	٤٤٢,٤٧٤,٤٨٢	٣,٤٤٥,٥٥٠	٤٤٥,٩٢٠,٠٣٢
-	-	-	-	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
-	-	-	٦٨,٧٧٩,٢٤٠	٦٨,٧٧٩,٢٤٠	١,٤٣٢,٤٩٦	٧٠,٢١١,٧٣٦
-	-	(٢٥,٠٩٥,٨٠٢)	-	(٢٥,٠٩٥,٠٨٢)	(٣,٢٠٦,٢٦٤)	(٢٨,٣٠٢,٠٦٦)
-	-	(٢٥,٠٩٥,٨٠٢)	٦٨,٧٧٩,٢٤٠	٤٣,٦٨٣,٤٣٨	(١,٧٧٣,٧٦٨)	٤١,٩٠٩,٦٧٠
-	-	-	(١٦,٠٩٢,٥٥٤)	(١٦,٠٩٢,٥٥٤)	-	(١٦,٠٩٢,٥٥٤)
١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	٢٥٠,٠٠٠	(١٨,٤٨١,٩٣٧)	٣٢٧,٣٧١,٧٦٠	٤٧٠,٠٦٥,٣٦٦	١,٧١٦,٧٨٢	٤٧١,٧٨٢,١٤٨
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)						

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

Signed by:

BCA1A75B148B463...
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ريحان مسعود

Signed by:

950691AF82714C7...
الرئيس التنفيذي
عواض العتيبي

Signed by:

874C6993D83246B...
رئيس مجلس الإدارة
خالد أبونيان

شركة مياها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٣٠,١٧٠,٨٨٢	٧٣,٧٦٧,٢٤٢		الربح قبل الزكاة
١,٣٥٨,٩١٣	١,٢٧٢,٢٩١		لتعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١,٠٧٦	٤٩,٦٣٣		استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٣٤٧,٧٥٢	٣,٥١٤,٨٢٣	١١	إطفاء موجودات غير ملموسة
			استهلاك موجودات حق الاستخدام
			إطفاء موجودات غير ملموسة ناشئة من ترتيبات امتياز الخدمة
٢١,٦٨٤,٠٤٩	١٨,٨٨٤,٧٨٤	٤	مدينو عقود الامتياز مفوترة خلال الفترة
١٧,٣١١,٩٥١	١٧,٣٦٧,٦٤٥	٦	تكلفة تمويل لالتزامات عقود الإيجار
٢٤٢,٧٨٨	٢,٠١٨,٢٩٥	١١	تكاليف تمويل على قروض وسلف
١٧,٠١٨,٩٥٣	٢٠,٩٣٣,٩٣٤		الحصة في ربح الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٣,١٨٥,١٥١)	(٢,١٩٠,١١٩)	٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
١٠٠,٧٠٠	٩٥٠,٠٠٠	٧	مصروف التزام منافع الموظفين المحددة
١,٥٩٤,٧٦٣	٦٩٥,٣٨٦		إطفاء التكلفة المقدمة
٥٠٧,١٢٦	٨٧٤,٤٢٩	١٠	دخل تمويل لودائع قصيرة الأجل
(٣,٠٨٨,٨٣٤)	(٥,١٨٨,٧٦٤)		دخل تمويل لمديني عقود الامتياز
(٩,٥٢١,٥٨٤)	(١٤,٣٦١,٨٢٦)	٦	
٧٥,٥٤٣,٣٨٤	١١٨,٥٨٧,٧٥٣		
(١,١٣٣,٣٨٦)	(١٤٧,٨١٢)		التغيرات في الموجودات التشغيلية والمطلوبات التشغيلية:
(٣٢,٦٠٠,٧٣٠)	(٣٣,٠٧٤,٢٠٥)		مخزون
٣٢,١٨١,٨٨٣	(٥,٨١١,٤٣٤)		مدينون تجاريون ومدينون آخرون
٩٦,٧٢١	٧,٠٢١,٦٨٠		موجودات عقود
٨,٩٦٦,٤١٢	(١٣,٥٠٤,٢٨٨)		مستحق من جهات ذات علاقة
(١,٧٦٣,٦٠٨)	٥,٠٧٣,٨٢٣		مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
(٧,٤٩٦,٥٣٤)	١٩,١٠٠,٥٢١		مطلوبات أخرى، مدفوعات على أساس الأسهم، إيرادات مؤجلة، مطلوبات عقود
٧٣,٧٩٤,١٤١	٩٧,٢٤٦,٠٣٨		داننون تجاريون وداننون آخرون
٣,٣٢٩,٨٩٧	٥,٢٠٧,٧٨١		دخل تمويل لودائع قصيرة الأجل مستلمة
(٥٠٣,٧٥١)	-		التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(١٦,١١٧,٧٧٩)	(٢٥,٨١٢,١١٨)		تكاليف تمويل مدفوعة لقروض وسلف
(٥,٨٨٤,٥٥٠)	(٦,٠٨٣,٢٨٣)		زكاة مدفوعة
٥٤,٦١٧,٩٦٠	٧٠,٥٥٨,٤١٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٧٣٩,٧٢٥)	(٤,٥١٠,٥٢٥)		الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٦٩٧,٦٠١)	-		استحواذ على ممتلكات ومعدات
		٤	استحواذ على محطات قيد الإنشاء
(٧,٤٢١,٨٦٠)	(٥,٢٠٦,٨٢٩)		استحواذ على موجودات غير ملموسة ناشئة من ترتيبات امتياز الخدمة
(٣٨,٦٩٧,٢٦٢)	-		دفعة مقدمة مدفوعة لمقاول الهندسة والتوريد والبناء
-	٥٠,٨٣١,٣٠٠		الحركة في المبالغ مستحقة الدفع لدانني رأس المال
(٨,٦١٩,٣٥٨)	(١٧٠,٠٤٤,٨٠٢)	٦	إضافات إلى مديني عقود الامتياز
(١٠١,٢٢٠,٠٠٠)	(٩٤,٠٠٠,٠٠٠)		إبداء ودائع لأجل
١٠٠,٣٥٦,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠		متحصلات ودائع لأجل
(٧٥,٠٣٩,٨٠٦)	(٩٧,٩٣٠,٨٥٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

شركة مياها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
(٢٠,٠٠٩,٩١٠)	(٢٥,٠٨٤,٥٥٢)	١٠
٧٦,٥٧٠,٤٤٢	١٣٩,٠٨٠,٩٨٣	١٠
(١,٤٨٩,٩٤٤)	(٧,١٣٩,٢١١)	١٠
(١,٧١٤,١٠٦)	(٣,٣٥٨,٧٩١)	١١
(٢٤٢,٧٨٨)	(٢,٠١٨,٢٩٥)	١١
-	٤٥,٠٠٠	
٥٣,١١٣,٦٩٤	١٠١,٥٢٥,١٣٤	
٣٢,٦٩١,٨٤٨	٧٤,١٥٢,٦٩٦	
١٣٦,١٦٦,٢١٤	١٤٤,٢٠٣,١٧٣	
١٦٨,٨٥٨,٠٦٢	٢١٨,٣٥٥,٨٦٩	
٤٨٥,٢٠٩	٥٧,٧٢٣,٩٢١	
(١٧٠,٥٢٨)	(٣٧,٨٨٨)	
٣٢,٧٢٠,١٨٥	-	

الأنشطة التمويلية

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

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة

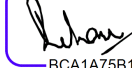
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

المعاملات الهامة غير النقدية:

إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
إضافات إلى موجودات غير ملموسة ناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة ومطلوبات متداولة أخرى

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

Signed by:

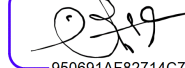


BCA1A75B148B463...

س

ريحان مسعود

Signed by:

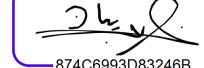


950691AF82714C7...

الرئيس التنفيذي

عواض العتيبي

Signed by:



874C6993D83246B...

رئيس مجلس الإدارة

خالد أبو نيان

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

١. معلومات عن الشركة

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

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

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

تتكون الشركة من الشركات التابعة والزميلة التالية:

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

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

١. معلومات عن الشركة (تتمة)

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

١. معلومات عن الشركة (تتمة)

- (أ) تشارك شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية المحدودة في ترتيبات امتياز الخدمة التالية اعتباراً من تاريخ التقرير:
- اتفاقية امتياز الخدمة لمشروع أعمال تأهيل وتشغيل ونقل مع منشأة ذات صلة بالحكومة في جدة بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٠٢، سارية المفعول اعتباراً من ١٥ مارس ٢٠٠٥، لإعادة تأهيل وتشغيل وصيانة محطة مياه الصرف الصحي ونظام الشبكة المرتبط بها ("محطات معالجة مياه الصرف الصحي") في المدينة الصناعية بجدة. سيتم نقل محطات معالجة مياه الصرف الصحي إلى الجهة الحكومية ذات الصلة في نهاية فترة اتفاقية الامتياز البالغة ٢٠ سنة. تم تمديد المشروع لمدة شهرين إضافيين بعد تاريخ انتهاء صلاحيته. انتهى العقد في ١٥ مايو ٢٠٢٥.
 - اتفاقية امتياز الخدمة لمشروع أعمال تأهيل وتشغيل ونقل مع جهة حكومية ذات صلة بالمدن الصناعية في الدمام والأحساء بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٧، سارية المفعول اعتباراً من ٣٠ يناير ٢٠٠٨، لإعادة تأهيل وتشغيل وصيانة مرافق المياه ومحطة الصرف الصحي ونظام الشبكة ذات الصلة ("مرافق المياه ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي") في المدينتين الصناعيتين الأولى والثانية في الدمام وبناء وتشغيل وصيانة مرافق المياه ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي في المدينة الصناعية الأولى في الأحساء.
- سيتم نقل مرافق المياه ومنشآت معالجة مياه الصرف الصحي في المدن الصناعية في الدمام والأحساء إلى المنشأة ذات الصلة بالحكومة في نهاية فترة اتفاقية الامتياز البالغة ٣٠ سنة.
- (ب) أنشأت الشركة شركة تابعة مملوكة بالكامل، وهي شركة المياه الصافية في ١٣ مايو ٢٠٢٥. دخلت شركة المياه الصافية بجدة في اتفاقية امتياز خدمة لمشروع أعمال تأهيل وتشغيل ونقل لإعادة تأهيل وتشغيل وصيانة محطة مياه الصرف الصحي ونظام الشبكة ذات الصلة ("محطات معالجة مياه الصرف الصحي") في المدينة الصناعية بجدة مع منشأة ذات صلة بالحكومة لمدة ٢٥ سنة.
- (ج) شاركت شركة إنتاج مياه الرياض في اتفاقية امتياز الخدمة بموجب عقد أعمال بناء وتشغيل ونقل مع المنشأة ذات الصلة بالحكومة بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥ للقيام بما يلي:
- علاوة على ذلك، تطوير وتملك وتمويل وهندسة وتصميم وشراء وإنشاء وتشغيل وبدء تشغيل واختبار محطة معالجة المياه الجديدة.
 - تشغيل وصيانة ونقل محطة معالجة المياه الجديدة.
- (د) تعد شركة بيئة الجزيرة مقاولاً من الباطن لعمليات وصيانة عقود الامتياز الخدمية المذكورة أعلاه المتعلقة بشركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية المحدودة وشركة إنتاج مياه الرياض وشركة أراها للعلوم البيئية وشركة الماء المستديم للخدمات البيئية.
- (هـ) في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢، أسست الشركة شركة أراها للعلوم البيئية. قامت الشركة بتقديم مبلغ نقدي قدره ٣٥٠ ألف ريال سعودي يعادل ٧٠٪ من أسهم شركة أراها للعلوم البيئية.
- إن شركة أراها للعلوم البيئية مشتركة باتفاقية مع المنشأة ذات الصلة بالحكومة بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٢، سارية المفعول اعتباراً من ٢ مايو ٢٠٢٣، لإجراء أعمال إعادة تأهيل وإصلاح وتمويل وإكمال واختبار وتشغيل وصيانة وتسليم ونقل محطتي معالجة مياه الصرف الصحي الحاليين في مكة المكرمة وهما محطتي معالجة مياه الصرف الصحي في حدة وعرة بموجب نموذج البناء والتملك والتشغيل والنقل.
- (و) في ٢٧ فبراير ٢٠٢٣، حصلت الشركة على عقد من خلال عملية مناقصة تنافسية لمشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي في مصفاة رأس تنورة - لمعالجة مياه الصرف الصناعي التابعة للمنشأة ذات الصلة بالحكومة. بلغ رأس مال الشركة ٣٥٠ ألف ريال سعودي أي ما يعادل ٧٠٪ من أسهم شركة الماء المستديم للخدمات البيئية.
- سيتم تطوير محطة معالجة مياه الصرف الصناعي وأنظمة نقل مياه الصرف الصحي والمياه العادمة على أساس البناء والتملك والتشغيل والنقل لمدة ٢٥ سنة.
- يتم تصنيف ترتيب أساس البناء والتملك والتشغيل والنقل هذا باعتباره نموذج موجودات مالية بموجب تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (١٢) - ترتيبات امتياز الخدمة العامة.
- تعد شركة بيئة الجزيرة مقاولاً من الباطن لعمليات وصيانة عقود الامتياز الخدمية المذكورة أعلاه المتعلقة بشركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية المحدودة وشركة إنتاج مياه الرياض وشركة أراها للعلوم البيئية وشركة الماء المستديم للخدمات البيئية.
- (ز) قامت الشركة بتأسيس شركة الحائر للخدمات البيئية خلال سنة ٢٠٢٤. تمتلك الشركة ٤٥٪ من أسهم شركة الحائر للخدمات البيئية. في ٧ فبراير ٢٠٢٥، حصلت الشركة على عقد تطوير محطة معالجة مياه الصرف الصحي المستقلة في الحائر على نموذج البناء والتملك والتشغيل والنقل بسعة معالجة تبلغ ٢٠٠٠٠٠ متر مكعب / يوم. وسيشمل المشروع أيضاً مرافق خاصة لمياه الصرف الصحي المعالجة تتكون من نظام نقل مياه الصرف الصحي المعالجة بطول ٣٢ كيلومتراً تقريباً بسعة ٤٠٠ ألف متر مكعب يومياً، ومحطة ضخ مياه الصرف الصحي المعالجة، وخزانات تخزين مياه الصرف الصحي المعالجة بسعة ٢٠٠ ألف متر مكعب.

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

١. معلومات عن الشركة (تتمة)

- (ح) قامت الشركة بتأسيس شركة أعمال الحائر المحدودة خلال سنة ٢٠٢٤. تمتلك الشركة ٥٥٪ من أسهم شركة أعمال الحائر المحدودة. لم يتم القيام بأي أنشطة تشغيلية من قبل شركة أعمال الحائر المحدودة خلال الفترة.
- (ط) قامت المجموعة باستثمار في شركة الشركاء الدوليون للمياه بنسبة ٤٠٪ من رأس مال شركة الشركاء الدوليون للمياه، مقابل مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في فبراير ٢٠٢١.
- أبرمت شركة الشركاء الدوليون للمياه في عقد مع منشأة ذات صلة بالحكومة لأداء إدارة وتشغيل خطوط إمدادات المياه بين المدن، والمشاركة في آبار المياه، وتكنولوجيا المياه، والإنتاج، والتوزيع، والنقل، والبيع، والصرف الصحي، والصرف الصحي وإعادة استخدام المياه، ومقاولات البناء العامة، والأنابيب، والأعمال الكهربائية، والصيانة، والتشغيل، وأعمال الطرق.
- (ي) قامت المجموعة باستثمار في شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه التي تم تشكيلها حديثاً بنسبة ٣٥٪ من رأس مال شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه، مقابل مبلغ ١٧٥,٠٠٠ ريال سعودي في يناير ٢٠٢٢.
- تشارك شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه في عقد مع منشأة ذات صلة بالحكومة لأداء إدارة وتشغيل خطوط إمدادات المياه بين المدن، والمشاركة في آبار المياه، وتكنولوجيا المياه، والإنتاج، والتوزيع، والنقل، والبيع، والصرف الصحي، والصرف الصحي وإعادة استخدام المياه، ومقاولات البناء العامة، والأنابيب، والأعمال الكهربائية، والصيانة، والتشغيل، وأعمال الطرق.

٢. أسس العرض

١-٢ بيان الالتزام

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

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية، وبالتالي يجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة").

ومع ذلك، تم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. على الرغم من أن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تتأثر بشكل كبير بالموسمية، إلا أن النتائج الموضحة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قد لا تكون مؤشراً على النتائج السنوية لعمليات الشركة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٢ أسس القياس

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

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

٢. أسس العرض (تتمة)

٥-٢ أسس التوحيد

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

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

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

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

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

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

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

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

عدم قابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)

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

١-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

٢-٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

٤. الموجودات غير الملموسة الناشئة من ترتيبات امتياز الخدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
التكلفة:		
٧٨٦,٠١٨,٠٨٤	٧٣٩,١٢٠,٥١٧	٧٣٩,١٢٠,٥١٧
٥,٢٠٦,٨٢٩	٤٠,١٤٢,٠٤٧	٤٧,٦٤٦,٩٨٤
-	-	(٧٤٩,٤١٧)
٧٩١,٢٢٤,٩١٣	٧٧٩,٢٦٢,٥٦٤	٧٨٦,٠١٨,٠٨٤
الإطفاء المتراكم:		
٤٣٧,٣٩٩,٩٨٥	٣٩٣,٢٩٥,٧١٧	٣٩٣,٢٩٥,٧١٧
١٨,٨٨٤,٧٨٤	٢١,٦٨٤,٠٤٩	٤٤,٧٧٥,٦١٢
-	-	(٦٧١,٣٤٤)
٤٥٦,٢٨٤,٧٦٩	٤١٤,٩٧٩,٧٦٦	٤٣٧,٣٩٩,٩٨٥
صافي القيمة الدفترية:		
٣٣٤,٩٤٠,١٤٤	٣٦٤,٢٨٢,٧٩٨	٣٤٨,٦١٨,٠٩٩

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

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

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

٤-٢ تتضمن الإضافات خلال الفترة على رسوم تمويلية رأسمالية بمبلغ ٣٠٦,١٠٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ : ٣٠٨,٣٥٠ ريال سعودي). المعدل المستخدم لرسمة رسوم التمويل هو ٧,٩٨٪ (٢٠٢٤ : ٨,٣١٪) سنوياً.

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

نسبة الملكية النسبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤٠	١٤,٣٥٤,٦١٧	١٣,٨١٧,١٥٤
٣٥	٧,٠٤٦,٣٤٥	٥,٣٩٤,٣١٠
٤٥	(١٦,٢٤٨,٠٣١)	(١٢٤,٤٠٥)
	٥,١٥٢,٩٣١	١٩,٠٨٧,٠٥٩
شركة الشركاء الدوليون للمياه		
شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه		
شركة الحائر للخدمات البيئية		
تم عرضها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:		
الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية		
مخصص مقابل خسائر في الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية		
	٢١,٤٠٠,٩٦٢	-
	(١٦,٢٤٨,٠٣١)	-

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

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

الحركة في الاستثمارات في لشركات المستثمر فيها والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٩,٠٨٧,٠٥٩	١٣,٤٠٦,٩٠٧	١٣,٤٠٦,٩٠٧
-	-	٦٥,٠٠٠
٢,١٩٠,١١٩	٣,١٨٥,١٥١	٥,٦١٥,١٥٢
(١٦,١٢٤,٢٤٧)	-	-
٥,١٥٢,٩٣١	١٦,٥٩٢,٠٥٨	١٩,٨٠٧,٠٥٩

في بداية الفترة / السنة
إضافات
الحصة في ربح الفترة / السنة
الحصة في الدخل الشامل الآخر للفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

٦. مدينو عقود الامتياز

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٥٦٢,٩٨٩,١٨٣	٣٩٥,٩٥٠,	
٥٢٨,٤٠٣,١٥٧	٣٦١,٣٦٤,	
٣٤,٥٨٦,٠٢٦	٣٤,٥٨٦,	
٥٦٢,٩٨٩,١٨٣	٣٩٥,٩٥٠,	

مدينو عقود الامتياز
مُصنفة كـ:
- غير متداولة
- متداولة

فيما يلي الحركة في مديني عقود الامتياز:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٣٩٦,٠٩٦,٢٨٧	٣٠٥,١٤٣,١٨٠	٣٠٥,١٤٣,١٨٠
١٧٠,٠٤٤,٨٠٢	٨,٦١٩,٣٥٠	١٠٥,١١٤,٣٧٤
١٤,٣٦١,٨٢٦	٩,٥٢١,٥٨٤	٢٠,٦١١,٣٠٢
(١٧,٣٦٧,٦٤٥)	(١٧,٣١١,٩٥١)	(٣٤,٧٧٢,٥٧٧)
٥٦٣,١٣٥,٢٧٠	٣٠٥,٩٧٢,١٧١	٣٩٦,٠٩٦,٢٨١
(١٤٦,٠٨٧)	(١٤٦,٠٨٧)	(١٤٦,٠٨٧)
٥٦٢,٩٨٩,١٨٣	٣٠٥,٨٢٦,٠٩٠	٣٩٥,٩٥٠,٢٠٠

في بداية الفترة / السنة
إضافات للفترة / السنة (انظر الإيضاحين (١-٦) و(٢-٦))
دخل تمويل للفترة / السنة
مبلغ مفوتر للفترة / السنة
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
في نهاية الفترة / السنة

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

٢-٦ خلال سنة ٢٠٢٤، دخلت المجموعة في مشروع بناء-تملك-تشغيل-نقل لمحطة معالجة مياه الصرف الصحي لمدة ٢٥ سنة. ويهدف المشروع إلى بناء المحطة وتوفير خدمات التشغيل والصيانة. سيتم شراء جميع المخرجات ذات الصلة للمحطات والاستحواذ عليها من قبل المنشأة ذات الصلة بالحكومة. وفي نهاية المشروع، سيتم نقل المحطات إلى المنشأة ذات الصلة بالحكومة.

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

٧. المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٨٦,٨٠١,٥١٩	٥٧,٩٣٠,٦٥٢	مدينون تجاريون
(٢,٧٤٧,٥٥٩)	(٥,٧١١,٤٦٨)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٤,٠٥٣,٩٦٠	٥٢,٢١٩,١٨٤	
١,٩٩٤,٨١٤	١,٧٢٤,٤٠٢	نعم موظفين وضم أخرى
٨٦,٠٤٨,٧٧٤	٥٣,٩٤٣,٥٨٦	

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٥,٧١١,٤٦٨	٤,٤٨٠,٤٨٤	٤,٤٨٠,٤٨٤	في بداية الفترة / السنة
٩٥٠,٠٠٠	١٠٠,٧٠٠	٥٢٥,٠٠٠	مخصص خلال الفترة / السنة
-	-	٧٠٥,٩٨٤	إعادة تصنيف من مخصصات
(٣,٩١٣,٩٠٩)	-	-	مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
٢,٧٤٧,٥٥٩	٤,٥٨١,١٨٤	٥,٧١١,٤٦٨	في نهاية الفترة / السنة

٨. موجودات العقود

فيما يلي الحركة للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٦,٨٤٨,٩٨٩	٣٨,٠٨٢,٨٨١	٣٨,٠٨٢,٨٨١	في بداية الفترة / السنة
٤٤,٢٣٢,١٥٤	٥,٩٠٠,٩٩٨	٦,٨٤٨,٩٨٩	مبلغ غير موفتر خلال الفترة / السنة
(٣٨,٤٢٠,٧٢٠)	(٣٦,٨٢٧,٣٨٠)	(٣٦,٨٢٦,٨٩٧)	مبلغ موفتر خلال الفترة / السنة
-	(١,٢٥٥,٥٠١)	(١,٢٥٥,٩٨٤)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
١٢,٦٦٠,٤٢٣	٥,٩٠٠,٩٩٨	٦,٨٤٨,٩٨٩	في نهاية الفترة / السنة

٩. النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢٠٠,٨٧٤,٧٧٢	١٣٠,١٢٠,٧١٣	نقدية لدى البنوك
١٧,١٧٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل بتواريخ استحقاق أقل من ثلاثة أشهر
٣١١,٠٩٧	٨٢,٤٦٠	نقدية في الصناديق
٢١٨,٣٥٥,٨٦٩	١٤٤,٢٠٣,١٧٣	

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

١٠. القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٥٩,٢٣٠,٠٠٠	١٧٨,٠٩٠,٠٠٠	قرض مرابحة لأجل (أ)
٢٠٤,٧٨٠,٢٤٠	٢٠٨,١٤٤,٤٨٧	قرض مرابحة لأجل (ب)
١٨,٩٦٠,٣٧٣	١٨,٩٦٠,٣٧٣	قرض مرحلي (ج)
١٤,٠٦٦,٤٨١	١٤,٠٦٦,٤٨١	تسهيلات قروض ممتازة (د)
٢١٩,٣٢١,٨٠٠	٨٥,٦٢٤,٨٥٦	قرض مرحلي (هـ)
٤,٩٦٨,٣٣٢	٢,٤٤٤,٥٩٨	تسهيل ضريبية قيمة مضافة (و)
٦٢١,٣٢٧,٢٢٦	٥٠٧,٣٣٠,٧٩٥	الإجمالي الفرعي
(١٢,١٨٧,٧٣٧)	(٥,٩٢٢,٩٥٥)	ناقصاً: تكلفة الاقتراض الخاضعة للإطفاء
٦٠٩,١٣٩,٤٨٩	٥٠١,٤٠٧,٨٤٠	تكلفة الإطفاء على القروض والسلف
(١٦٧,٦٣٧,٧٩١)	(١٤٠,٠٨٠,٨٧٥)	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض والسلف
٤٤١,٥٠١,٦٩٨	٣٦١,٣٢٦,٩٦٥	الجزء غير المتداول من القروض والسلف

الحركة للفترة / السنة باستثناء تكلفة الاقتراض الخاضعة للاستهلاك هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٥٠١,٤٠٧,٨٤٠	٤٤٢,٥٥٠,٥١٣	٤٤٢,٥٥٠,٥١٣	في بداية الفترة / السنة
١٣٩,٠٨٠,٩٨٣	٧٦,٥٧٠,٤٤٢	١٠١,٥٨٤,٥٣٢	متحصلات مستلمة خلال السنة / الفترة
(٢٥,٠٨٤,٥٥٢)	(٢٠,٠٠٩,٩١٠)	(٤١,٦٢٤,٣٩٤)	سداد خلال السنة / الفترة
٨٧٤,٤٢٩	٥٠٧,١٢٦	١,٥٣١,٦٥٢	إطفاء رسوم مقدمة خلال السنة / الفترة
(٧,١٣٩,٢١١)	(١,٤٨٩,٩٤٤)	(١,٤٨٩,٩٤٤)	رسوم مقدمة خلال السنة / الفترة
-	(١,١٤٤,٥١٩)	(١,١٤٤,٥١٩)	رسوم مقدمة محولة خلال السنة / الفترة
٦٠٩,١٣٩,٤٨٩	٤٩٦,٩٨٣,٧٠٨	٥٠١,٤٠٧,٨٤٠	في نهاية الفترة / السنة

التسهيلات المستخدمة وغير المستخدمة للمجموعة مقابل القروض والسلف كما في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

أ. تسهيلات قرض المرابحة بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مضمونة من أحد البنوك المحلية. تتضمن التسهيلات تسهيلات لأجل دون حق الرجوع بقيمة ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مستخدمة بالكامل) وتسهيلات رأس مال عامل بقيمة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (انتهت فترة التوفر). يتم ضمان هذا التمويل من خلال التنازل غير القابل للإلغاء وغير المشروط عن عائدات مشاريع الدمام وجدة أو أي تمديدات تعاقدية جديدة ذات صلة. تتضمن هذه التسهيلات تكاليف تمويلية على أساس سعر الفائدة المعزز بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش. يتم سداد التسهيلات على أقساط نصف سنوية غير متساوية حتى تاريخ الاستحقاق، أي فبراير ٢٠٢٦. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تلتزم المجموعة بالتعهدات المالية المنصوص عليها.

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

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

شركة مياها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

١٠ القروض والسلف (تتمة)

د. إن التسهيلات المجمعة بمبلغ ٧٠,٩٢٦,٢٠٥ ريال سعودي مضمونة من أحد البنوك المحلية. تشمل التسهيلات تسهيلات قروض ممتازة بمبلغ ٦٥,٧٧٧,٦٤٣ ريال سعودي، وتسهيلات رأس المال العامل بمبلغ ٩٥٢,٤٢٧ ريال سعودي، وتسهيلات ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٤,١٩٦,١٣٥ ريال سعودي. يتم فرض العمولة على تسهيلات القروض الممتازة بسعر متغير يعتمد على سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش. إن تسهيلات القروض الممتازة يتم سدادها على أقساط ربع سنوية غير متساوية حتى تاريخ الاستحقاق، أي فبراير ٢٠٢٣. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، استخدمت المجموعة مبلغ ١٤,٠٦٦,٤٨١ ريال سعودي من تسهيلات القروض الممتازة فقط، والمجموعة ملتزمة بالتعهدات المالية المنصوص عليها.

هـ. إن تسهيلات القرض المرحلي بقيمة ٣٣,٩٣٦,٤٨٢ دولار أمريكي (ما يعادل ١٢٧,٢٩٢,٠٤٨ ريال سعودي) مضمونة من بنك محلي. يتم فرض العمولة على هذا القرض بسعر متغير يعتمد على سعر التمويل المضمون لليلة واحدة (سوفر) بالدولار الأمريكي بالإضافة إلى هامش. تاريخ استحقاق تسهيلات مرابحة القرض المرحلي هو ١٥ يونيو ٢٠٢٨، وفي ذلك التاريخ، تصبح قابلة للسداد بالكامل. من أجل تقليل تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة العائمة، أبرمت المجموعة اتفاقية مبادلة أسعار الربح.

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

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

١١. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٩,٥٥٧,٨٨٦	١١,٦٨٠,٩٠١	١١,٦٨٠,٩٠١
٥٧,٧٢٣,٩٢١	٤٨٥,٢٠٩	٧٤٦,٣١٦
(٤٤٤,١٣٢)	(٥٤٣,١٣٢)	(١,٠١١,٠٣٣)
(٣,٠٧٠,٦٩١)	(٨٠٤,٦٢٠)	(١,٦٨٧,٧٧١)
(٣,٥١٤,٨٢٣)	(١,٣٤٧,٧٥٢)	(٢,٦٩٨,٨٠٤)
(٣٧,٨٨٨)	(١٧٠,٥٢٨)	(١٧٠,٥٢٧)
٦٣,٧٢٩,٠٩٦	١٠,٦٤٧,٨٣٠	٩,٥٥٧,٨٨٦
٩,٧٨٢,٢٨٤	١١,٢٧٥,٣٥٣	١١,٢٧٥,٣٥٣
٥٧,٧٢٣,٩٢١	٤٨٥,٢٠٩	٧٤٦,٣١٦
(٥,٣٧٧,٠٨٦)	(١,٩٥٦,٨٩٤)	(٢,٥٣٠,٤٨٤)
٢,٠١٨,٢٩٥	٢٤٢,٧٨٨	٤٦١,٦٢٦
(٣٧,٨٨٨)	(١٧٠,٥٢٨)	(١٧٠,٥٢٧)
٦٤,١٠٩,٥٢٦	٩,٨٧٥,٩٢٨	٩,٧٨٢,٢٨٤
٥٩,٧٨٠,٩٢٤	٧,٩٩٣,٧٠١	٧,٩٧٣,٩٣٥
٤,٣٢٨,٦٠٢	١,٨٨٢,٢٢٧	١,٨٠٨,٣٤٩
٦٤,١٠٩,٥٢٦	٩,٨٧٥,٩٢٨	٩,٧٨٢,٢٨٤

موجودات حق الاستخدام

في بداية الفترة / السنة
إضافة خلال الفترة / السنة*

الاستهلاك المحمل للفترة / السنة:
تكلفة إيرادات (إيضاح ١٥)
مصاريف عمومية وإدارية

(إيضاح ١٦)
التوقف عن الإثبات خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

التزامات عقود الإيجار

في بداية الفترة / السنة
إضافة خلال الفترة / السنة

دفعات عقود الإيجار
فائدة على التزامات عقود إيجار
التوقف عن الإثبات خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

مصنف كـ:

- غير متداولة

- متداولة

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

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

١٢. الإيرادات المؤجلة ومطلوبات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٨,٦٨٠,٦٧٤	٩,٠١٤,١١٨	إيرادات مؤجلة (أ)
٤,٦٨٢,٤٨١	٤,٧٧٧,٨٣٠	مطلوبات عقود (ب)
١٣,٣٦٣,١٥٥	١٣,٧٩١,٩٤٨	غير متداولة
٦,٠٥٥,٥٣٤	-	إيرادات مؤجلة (ج) - متداولة

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

(ب) ترتبط مطلوبات العقود في المقام الأول بالمبالغ المدفوعة مقدماً المستلمة من العملاء.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٤,٧٧٧,٨٣٠	٤,٢٧٩,٤٩٦	٤,٢٧٩,٤٩٦	في بداية الفترة / السنة
(١,٠١٠,٦١٤)	(٨٥١,٢٩٧)	(١,٣٣٢,١٩٧)	إيرادات مثبته خلال الفترة / السنة
٩١٥,٢٦٥	٩١٥,٢٦٦	١,٨٣٠,٥٣١	مفوتر خلال الفترة / السنة
٤,٦٨٢,٤٨١	٤,٣٤٣,٤٦٥	٤,٧٧٧,٨٣٠	في نهاية الفترة / السنة

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

١٣. الدائنون التجاريون والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٤٢,٤٩٢,٠٧٨	٩٣,٠٥٩,٤٢٩	مصاريف مستحقة الدفع
١٧,٧١٩,٧٣٥	١١,٢٠٦,٧٢٥	مبالغ مستحقة الدفع للموظفين
١١,٠٠٥,٠٣٤	٤,٣٤١,١٢٩	دائنون تجاريون
٤,١٤٨,٨٨٦	١,٨٣٦,٣١٦	ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع
١,٢٧٩,٦٧١	١,٢٣٦,٨٠٩	محتجزات دائنة
٣١١,٠٢٥	٢٢٢,٣٨٤	دفعة مقدمة من عميل
٥٢,١٨٥	٥٢,١٨٥	مستحق إلى جهة ذات علاقة (إيضاح ١٧-٢)
١٧٧,٠٠٨,٦١٤	١١١,٩٥٤,٩٧٧	

١٤. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٠,٩٨٤,١١٤	١٢٤,٠٦٦,٢٤٣	٦١,٣٤٠,٩٤٢	٦٢,٨١٧,٥٣٧	ترتيبات خدمة الامتياز:
				خدمات المياه والصرف الصحي
				إيرادات أعمال الانشاء - مستحقات عقد الامتياز
٨,٦١٩,٣٥٨	١٧٠,٠٤٤,٨٠١	١,٨٩٠,٠٦٣	١١٣,١٦٣,٥٦٨	(راجع الإيضاح ٥)
٧,٤٥٤,٢٥٤	٥,٢٠٦,٨٣٠	٤,٣٨٨,٤٩٨	٢,٨٢٤,٥٤٦	إيرادات أعمال الانشاء - موجودات غير ملموسة
٧,٦٨٥,٩٥٣	٥٧,٨٩٨,٥٥٩	١٧,٠٠٨	٥,٦٢٥,٦٥٤	خدمات تطوير المشاريع والاستشارات
٧,١٠١,٠١٦	٤,٥١٦,٥٧٨	٢,٦٠٣,٩٦٨	٢,١٢٩,٥١٧	إيرادات تشغيل وصيانة
١٥١,٨٤٤,٦٩٥	٣٦١,٧٣٣,٠١١	٧٠,٢٤٠,٤٧٩	١٨٦,٥٦٠,٨٢٢	

ترتيبات خدمة الامتياز

يتم إثبات الإيرادات من ترتيبات امتياز الخدمة على النحو التالي:

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

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

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

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

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

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

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

شركة مياها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

١٤. الإيرادات (تتمة)

- ٤- مشروع رأس تنورة: يتم إثبات مبلغ العوض الذي تتوقع المجموعة أن تستحقه من المانح مقابل الخدمات المقدمة عند (أو أثناء) الوفاء بواجبات الأداء. وبموجب شروط الاتفاق مع الجهة المانحة، فإن المجموعة ملزمة ببناء وتملك وتشغيل ونقل مشروع محطة معالجة مياه الصرف الصحي لمدة ٢٥ سنة.
- يتم تخصيص إجمالي العوض المتوقع على مدى ٢٥ سنة لواجبات الأداء بناءً على أسعار البيع المستقلة ذات العلاقة لخدمات البناء والتملك وخدمات التشغيل والصيانة، مع الأخذ في الاعتبار مكون التمويل الهام، على النحو التالي:
- بالنسبة لخدمات البناء بموجب ترتيب بناء وتملك وتشغيل ونقل واحد، تقوم المجموعة بتقدير سعر البيع المستقل ذو العلاقة بالإشارة إلى التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى ٥٪.
 - بالنسبة لخدمات التشغيل والصيانة بموجب ترتيب بناء وتملك وتشغيل ونقل واحد، تقوم المجموعة بتقدير سعر البيع المستقل ذو العلاقة بالإشارة إلى التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى ٨٪.
 - ويفترض أن يكون معدل الفائدة الضمني البالغ ٥,٧٪ هو المعدل الذي سينعكس في معاملة التمويل بين المجموعة والمانح.
- ٥- خلال الفترة الحالية، فإن الزيادة في إيرادات البناء وتكلفة البناء هي زيادة أولية بسبب زيادة نشاط البناء في المشروع {انظر الإيضاح (٤) أعلاه} خلال الفترة الحالية.

خدمات تطوير المشاريع والاستشارات

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

١٥. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٨,١٣٢,٤٣٢	٢٩,٠٧٣,٥٤٣	١٤,٢٠٥,٨٩٧	١٤,٩٦٢,٦٤٢
٢١,٦٨٤,٠٤٩	١٨,٨٨٤,٧٨٤	١١,٠٣٦,٢٦٧	٧,٣٦٧,٤٨١
١١,٦٩٦,٩٠٦	١٧,٦٧٤,٩٣٧	٣,٨٠٣,٩٣٩	٧,٤١٦,٥٣٧
١٢,٨٩٧,٧٧٥	١٦,٣٤٧,٩٧١	٦,٥٤٨,٣٩٠	٩,٩٣٦,٧٦٢
٩,٣٩٥,٠٠٦	٩,٦٢٠,٣٥٧	٥,٠٦٣,٦٣٣	٤,٤٥٦,٢٢٥
١,٦٥٦,٢٧١	١,٦٠٦,٩٠٠	٥٣٨,٥٧٨	١,١١٢,٦٠٠
٣,٠٠٥,٤٢٢	٢,٣٦١,٣٣٨	١,٧١٦,٥٩٧	١,٤٥٢,٠٤٤
٣,٤٧٦,٦٦٥	٣,٠٨٩,٦٥١	٢,٠٠١,٩٠٤	١,٥٣٥,٥٤٤
٢,١٦٠,٢١٥	٣,٨٠٦,٤٢٨	١,٠٤٣,٠٠٠	١,٩٧٠,٦٦٤
٣٤٢,٧٨٩	٨١٧,٢٩٦	١٦٩,٥٨١	٥٦٤,٠٨٧
٧٥٩,٠٨٠	٧٨٧,٠٢١	٣٨١,٧٣١	٣٩٣,٥١٠
٥٢٧,٧٧١	٤٧٣,٧١٧	٢٥٣,٥٩٦	٢١٥,١٣٥
٥٤٣,١٣٢	٤٤٤,١٣٢	٢٧٧,٥٣٠	٢٢١,٢٣٥
٧٨٨	٥١٠	٣٩٤	١٦٥
٤,٠٨٤,٢٦٤	٤,٣٠٤,٣٦٢	١,٨٨٦,٨٨٢	١,٧٤١,٩٨١
١٠٠,٣٦٢,٥٦٥	١٠٩,٢٩٢,٩٤٧	٤٨,٩٢٧,٩١٩	٥٣,٣٤٦,٦١٢
١٥,٣٦٦,٩١٤	١٦٩,٩٨٢,٧٦٧	٥,٩٨٦,٤٤٦	١١٢,٥٥٢,٠٨٦
١١٥,٧٢٩,٤٧٩	٢٧٩,٢٧٥,٧١٤	٥٤,٩١٤,٣٦٥	١٦٥,٨٩٨,٦٩٨

رواتب وتكاليف موظفين
إطفاء موجودات غير ملموسة ناشئة من
ترتيبات امتياز الخدمة
مصروف تطوير أعمال
رسوم امتياز
كهرباء
تكاليف عقود من الباطن
خدمات صيانة وقطع غيار ومواد مستهلكة
مواد كيميائية
نقل الحمأة وانتهاكات المعالجة
أتعاب مهنية
مصروف تأمين
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك موجودات حق الاستخدام
إطفاء موجودات غير ملموسة
أخرى

التكلفة التشغيلية

تكلفة أعمال الإنشاء (انظر الإيضاح ١٤ (٥) أدناه)

إجمالي تكلفة الإيرادات

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

١٦. المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,١٨٣,٩٣٩	٦,١٦٥,٤٥٦	٢,٩٥٧,٧٦٥	٣,٣٣٧,٤٧٠	رواتب وتكاليف موظفين
٣,٠٦٧,٣٣٤	٤,٤٢٨,٦١٣	١,٨٠٧,٠٥٥	٢,٣٩٩,٩٧٤	أتعاب مهنية
٨٠٤,٦٢٠	٣,٠٧٠,٦٩١	٣٩٩,٨٠٥	١,٣٠٢,٣١٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٨٣١,١٤٢	٧٩٨,٥٧٤	٤٠٤,٨٣٩	٣٨٨,٧٩٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٦٥٢,٧٣٨	-	٦٥٣,٧٣٨	مخصص للأثاث المكتبي القديم
٣٥,٨٦٤	٤٩٧,٢٨٣	٣٥,٨٦٤	٣٦٦,١٤٩	اشر اكات
٢٧٠,٥٣٣	٣٩١,٠٤٧	١٢٥,٦٥٥	٢٦٤,٦٦١	تكلفة تقنية معلومات ومرافق عامة أخرى
٨٦٦,٣٧١	٣٢٥,٥٣٢	٤٨,٩٨٧	٣٢٥,٥٣٢	دعاية وتدريب
٧٥,٠٥٨	١٥٤,٨٣٠	٤١,٠١٠	١٣١,٢٧٧	مصاريف سفر
٢٨٨	٤٩,١٢٣	١٤٤	٢٤,٥٦٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٤١,٦١٦	٢٧,٠٨١	١٤١,٦١٦	١٣,٠٠٠	تدريب وندوات
٦٨٩,٦٤٧	١,٨٠٢,١٩٠	٤٨٨,٩٨٩	١,٥١٥,٧١٤	أخرى
١١,٩٦٦,٤١٢	١٨,٣٦٣,١٥٨	٦,٤٥١,٧٢٩	١٠,٧٢٣,١٨٨	

١٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

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

١٧-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

طبيعة المعاملة		الجهات المنتسبة	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		شركة الحائر للخدمات البيئية	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
-	٥٩,٢٨٨,٦٣٠	تقديم خدمات تطوير المشاريع والاستشارات	
٥١,٣٦٣	٣٧,٤٨٢	تقديم خدمات	
٧,٠٦٠	٢,٢٣٣	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة الشركاء	
		الدوليون الثانية للمياه	

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-١٧ أرصدة الجهات ذات العلاقة

١٧-٢-١ المستحق من الجهات ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
٨٤,٢٠٦	٣,٠٥٤,٥٦٥	شركة الحائر للخدمات البيئية	جهة منتسبة
٣٢٩,٥١٦	١,٢٨٨,٤٥٨	شركة رؤية العالمية للاستثمار	الشركة الأم
-	٣٣٢,٠٩٤	شركة الشركاء الدوليون للمياه	جهة منتسبة
-	٢,٨٠٠,٠٠٠	شركة الشركاء الدوليون الثانية للمياه	جهة منتسبة
٤١٣,٠٧٥	٣٧٣,٣٦٠	- قرض*	جهة منتسبة
٨٢٦,٧٩٧	٧,٨٤٨,٤٧٧	- مدينون آخرون	جهة منتسبة

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

١٧-٢-٢ المستحق للجهة ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٥٢	٥٢,١٨٥	شركة أبونيان التجارية
٥٢	٥٢,١٨٥	

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

١٨. الالتزامات المحتملة والتعهدات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٦٨,٢٠٤,٤٤٠	١٦٨,٢٠٤,٤٤٠	ضمانات أداء صادرة من البنوك
١٥,٢٣٩,٠٢٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	سندات العطاء
-	١٠٦,٤٢٥	اعتمادات مستندية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ضمان الدفع المسبق الصادر من البنوك
٢٧٦,٦٩٧,١٠٤	٤٣٤,٨٠٤,٠٨٧	التزامات رأسمالية مقابل التزامات الأداء غير المكتملة

١٩. القطاعات التشغيلية

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

شركة مياهنا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسي

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		التفاصيل
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧,٦٠٠,٥٤٧	٦٨,٧٧٩,٢٤٠	٧,٩٢٥,٦٤٦	٧,٣٥١,٥٨٦	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية
١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	متوسط العدد المرجح للأسهم العادية (عدد الأسهم)
٠,١٧	٠,٤٣	٠,٠٥	٠,٠٥	ربحية السهم الأساسي

ربحية السهم المخفض

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		التفاصيل
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧,٦٠٠,٥٤٧	٦٨,٧٧٩,٢٤٠	٧,٩٢٥,٦٤٦	٧,٣٥١,٥٨٦	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية
١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	١٦٠,٩٢٥,٥٤٣	متوسط العدد المرجح للأسهم العادية (عدد الأسهم)
٠,١٧	٠,٤٣	٠,٠٥	٠,٠٥	ربحية السهم المخفض

٢١. الدخل الآخر

يرتبط هذا البند في المقام الأول بالدخل الآخر من عقد بقيمة ١٢,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: لا شيء) مُنح لشركة تابعة لتقديم الدعم في التدريب والخدمات اللوجستية واختيار الموردين وتحسين التصميم وتخفيف المخاطر وإدارة المشتريات والحصول على التصاريح لشراء المعدات الرئيسية.

٢٢. رأس المال والاحتياطات

رأس المال

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

توزيعات الأرباح

في ١ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠٢٥م)، قرر المساهمون توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,١ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، بما يعادل ١٦,٠٩ مليون ريال سعودي.

تم دفع المبلغ بعد نهاية الفترة.

٢٣. الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

بالإضافة إلى نهاية الفترة، وكجزء من الاستراتيجية المالية المستمرة للمجموعة، قامت شركة مياها من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل، شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية ("ICDOC")، بتوقيع اتفاقية تمويل متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع البنك العربي الوطني بمبلغ إجمالي قدره ٢١٠ مليون ريال سعودي. تتكون الصفقة من تسهيلات تمويلية على شكل قرضين: أحدهما لإعادة تمويل الالتزامات القائمة لدى أحد البنوك المحلية، والآخر لدعم متطلبات الإنفاق الرأسمالي. ويشمل إجمالي مبلغ التمويل ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بما في ذلك إعادة تمويل التزام قائم بمبلغ ١٥٩,٢٣٠,٠٠٠ ريال سعودي يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٠ (أ).

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

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٩ يوليو ٢٠٢٥).