

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الصفحات

الفهرس

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٦ - ٣٠	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية


فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م
الموافق: ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الإيضاحات	الموجودات
٣٤٠,٧٠٣,٧٧٣	٣٣٢,١٢٧,٣٨٠	٧	الموجودات غير المتداولة
٢,١٧٨,٠٧٦	٢,٠٤٣,٠٦٤		الممتلكات والمعدات
١,٨١٤,٤٨٧	١,٦٥٢,٥٢٤		الموجودات غير الملموسة
٧,٤١١,٠٩٧	-	٥	موجودات حق الاستخدام
٢٥٤,٥٨٨,١١٤	٤٨٥,٤٤٨,٩٤٩	٦	الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٠,٠٢٠,٣٠٣	١٠,٥٤٩,٠٨١		ذمم مديني عقود الامتياز
٦١٦,٧١٥,٨٥٠	٨٣١,٨٢٠,٩٩٨		الدفعات المقدمة في رأس المال
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١١٢,٦٧٤,٥٠٣	١٧٥,٨٢٦,٥١٣	٦	الموجودات المتداولة
١٢٣,٣٧٧,٢٨٠	٨٤,١٧٧,٨٥٦		ذمم مديني عقود الامتياز
١٧٨,٨٦٣,٣٧٣	٣٠٨,٣٢٣,٨٥٧	٨	المخزون
٥٦٣,٩٩٤,٣١٥	٦٤٢,٣٩٢,٩٣٠	٩	المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٤٦٢,٤٦١,١٥١	٦٠٢,٦٢٦,٦٣٨	١٠	موجودات العقود
٣٢٢,٢٩٣,٥٨١	٢٥٢,٩٥٢,٧٩٧	١١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٧٦٣,٦٦٤,٢٠٣	٢,٠٦٦,٣٠٠,٥٩١		النقد وما في حكمه
٢,٣٨٠,٣٨٠,٠٥٣	٢,٨٩٨,١٢١,٥٨٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٦,٤٧٤,٠٧١	٤٦,٤٧٤,٠٧١		حقوق الملكية
٣٦٥,٧٦٨,٨٤٧	٤٣٣,٠٧٨,٤٤١		رأس المال
٦,٦٦٠,٣٥٣	٦,٦٦٠,٣٥٣		الاحتياطي النظامي
٧,٣٢٩,٥٨١	(١١,٥٣٠,٠٩١)	٥	الأرباح المبقة
٧٧٦,٢٤٢,٨٥٢	٨٢٤,٦٨٢,٧٧٤		احتياطي التقييم الاكتواري
			الاحتياطيات الأخرى لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			إجمالي حقوق الملكية
٦٠,٤٩٦,٤٦٤	٦٥,٦٨٧,٠٨١		المطلوبات غير المتداولة
٥٢٤,٣٩٧	٩٣,٥٥٩		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٦٦,٨٣٦,٣٢٦	٤٧٣,٤٢١,٧٥٨	١٣	التزامات عقود الإيجار
٢٢٧,٨٥٧,١٨٧	٥٣٩,٢٠٢,٣٩٨		القروض لأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٩٨,٦٠٦,٧٧٨	٩١٨,٦٠٧,٩٣٣	١٤	المطلوبات المتداولة
٩٣,٥٢٦,٦٩٤	٥٩,٤٨٤,٤٥٠		الذمم الدائنة التجارية والمستحقات والمطلوبات الأخرى
٣٤,٢٥٢,٦٨٣	٦٧,٣٢٥,٤٦٩	١٥	الدفعات المقدمة من العميل
١٦,٥٢٧,٠٥١	١٣,٦١٩,٥٣٠	٢٠	المخصصات
١,٠٧١,٥٠٠	١,٢٤٠,٤٦٠		الزكاة المستحقة
٥٣٢,٢٩٥,٣٠٨	٤٧٣,٩٥٨,٥٧٥	١٣	التزامات عقود الإيجار
١,٣٧٦,٢٨٠,٠١٤	١,٥٣٤,٢٣٦,٤١٧		القروض لأجل
١,٦٠٤,١٣٧,٢٠١	٢,٠٧٣,٤٣٨,٨١٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٣٨٠,٣٨٠,٠٥٣	٢,٨٩٨,١٢١,٥٨٩		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين والتوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

المدير المالي
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		الإيضاحات	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
٨٩١,٦٨٤,٥١١	١,٢٨٢,٣٢٥,٨٨٧	٤٣٣,٥٢٩,٧٤١	٦٤٥,٩٧٥,٩١٧	١٨	الإيرادات
(٦٩٣,٢٦٥,٧٩٩)	(١,٠٦٢,٧١٧,٣٧٥)	(٣١٣,٩٣٧,٨٥٥)	(٥٢٧,٥٢٤,١٥٨)	١٩	تكلفة الإيرادات
١٩٨,٤١٨,٧١٢	٢١٩,٦٠٨,٥١٢	١١٩,٥٩١,٨٨٦	١١٨,٤٥١,٧٥٩		مجمول الربح
٣,٦٤٦,٠٣٠	٥,٣٧٩,٧٠٦	١,٩٢١,٢٢٩	٣,١٥٩,٩١٣		الإيرادات الأخرى
(٣,٠٣٦,٥٨٩)	(١,٣٤٧,٤٧٩)	(٢,٨٦٩,١١٦)	(٧١٢,٢٩٩)		مصروفات البيع والتوزيع
(٣٤,٣٣٠,٦٠٨)	(٨١,٣٩٨,٢٠٣)	(١٧,٠٩٤,٦٩٧)	(٥٤,٥٢١,٣٨٧)		المصروفات العمومية والإدارية
(٦,٦٥٦,٩٢٥)	٢,٥٣١,٣٥٢	(٤,٣٠٠,٥٥٧)	٣,٨٦٨,٦٣٠	١٠ و ٩	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود
(٣٣,٦٠٢)	٢٧١,٦٠٢	(٦,٣٣٩)	١٧٣,٠٣٩		الربح من بيع الممتلكات والمعدات
(٤٤,٤٩١)	(٣٤٢,٠٩٧)	(٤٤,٤٩١)	-		المصروفات الأخرى
١٥٧,٩٦٢,٥٢٧	١٤٤,٧٠٣,٣٩٣	٩٧,١٩٧,٩١٥	٧٠,٤١٩,٦٥٥		الربح التشغيلي
-	٢١,١٩٣,٧٩٤	-	١٢,٩٩٢,٣٢٩		الإيرادات التمويلية
(٢٢,٦٠٢,٧٣٧)	(٣١,٦٩٥,١٥٢)	(١١,٤١٣,٣١٣)	(١٥,٩٠٧,٣٣٢)		التكاليف التمويلية
(٣,٧٣٠,٨٣٩)	(٦,٧٧٢,٧٤٩)	(٢,٦٢٩,٢٧٠)	(٣,٣٩٩,٤٥٧)	٥	الحصة في الخسارة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٣١,٦٢٨,٩٥١	١٢٧,٤٢٩,٢٨٦	٨٣,١٥٥,٣٣٢	٦٤,١٠٥,١٩٥		الربح قبل الزكاة
(١١,٦٨٠,٣٦٤)	(٧,٦١٩,٦٩٢)	(٦,٢٦٨,٥٣٨)	(٢,٤٤٩,٥٣٣)	٢٠	مصروفات الزكاة
١١٩,٩٤٨,٥٨٧	١١٩,٨٠٩,٥٩٤	٧٦,٨٨٦,٧٩٤	٦١,٦٥٥,٦٦٢		ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					البند الذي سيعاد تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
					الحصة في الدخل / الخسارة
					الشاملة الأخرى من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(١٨,٨٦٩,٦٧٢)	-	١,٢٤٢,١٨٥	٥	الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى
-	(١٨,٨٦٩,٦٧٢)	-	١,٢٤٢,١٨٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١٩,٩٤٨,٥٨٧	١٠٠,٩٣٩,٩٢٢	٧٦,٨٨٦,٧٩٤	٦٢,٨٩٧,٨٤٧		
٣,٤٣	٣,٤٢	٢,٢٠	١,٧٦	١٦	ربحية السهم:
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين والتوقيع عليها بالنيابة عنه من

قبل:

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة والشركات التابعة لها
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاكتواري	الاحتياطيات الأخرى لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	الإجمالي
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٤٧٤,٠٧١	٢٣٥,٧٦٦,٦٢٨	٥,٣٤٩,٩٣٠	-	٥٣٧,٥٩٠,٦٢٩
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	١١٩,٩٤٨,٥٨٧	-	-	١١٩,٩٤٨,٥٨٧
-	-	-	-	-	-
-	-	١١٩,٩٤٨,٥٨٧	-	-	١١٩,٩٤٨,٥٨٧
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٤٧٤,٠٧١	٢٥٥,٧١٥,٢١٥	٥,٣٤٩,٩٣٠	-	٦٥٧,٥٣٩,٢١٦
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٤٧٤,٠٧١	٣٦٥,٧٦٨,٨٤٧	٦,٦٦٠,٣٥٣	٧,٣٣٩,٥٨١	٧٧٦,٢٤٢,٨٥٢
-	-	١١٩,٨٠٩,٥٩٤	-	-	١١٩,٨٠٩,٥٩٤
-	-	-	-	(١٨,٨٦٩,٦٧٢)	(١٨,٨٦٩,٦٧٢)
-	-	١١٩,٨٠٩,٥٩٤	-	(١٨,٨٦٩,٦٧٢)	١٠٠,٩٣٩,٩٢٢
-	-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٤٧٤,٠٧١	٤٣٣,٠٧٨,٤٤١	٦,٦٦٠,٣٥٣	(١١,٥٣٠,٠٩١)	٨٢٤,٦٨٢,٧٧٤

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

الزيادة في رأس المال (غير مراجعة) - إيضاح ١٢

الربح للفترة (غير مراجعة)

الدخل الشامل الآخر (غير مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

الربح للفترة (غير مراجعة)

الدخل الشامل الآخر (غير مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل (غير مراجعة)

توزيعات الأرباح (غير مراجعة) - (إيضاح ٢١)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين والتوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الإيضاحات	الأنشطة التشغيلية
١٣١,٦٢٨,٩٥١	١٢٧,٤٢٩,٢٨٦		ربح الفترة قبل الزكاة
٢٦,٤٠٣,٦١٧	٣٠,٨١٣,٦٣٢	٧	تعديلات:
٩٨٩,٥٠٤	٦٩٠,٩٢٣		استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٣,٦٠٢	١٣٥,٠١٢		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٨,٠٩٦,٤٧٦	(٢٧١,٦٠٢)		الإطفاء
٦,٦٥٦,٩٢٥	(٢,٥٣١,٣٥٢)		(الربح) / الخسارة من بيع الممتلكات والمعدات
٣,٩٢١,٢٨٨	٢٠,٢٣٩,٨٣٤		مخصص المنافع المحددة للموظفين
-	(٧٣٢,٤٤٩)	٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٢,٦٠٢,٧٣٧	٣١,٦٩٥,١٥٢	٥	المخصصات الأخرى
٣,٧٣٠,٨٣٩	٦,٧٧٢,٧٤٩	٥	الإيرادات التمويلية
(١٩٢,٤٦٧)	-	٥	التكاليف التمويلية
٢٠٣,٨٧١,٤٧٢	٢٢٣,٥٢٥,٩٨٢		الحصة في الخسارة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			تسوية التزامات عقود الإيجار التمويلي
(٩٤,٣٨٦,١٧٤)	(١٢٩,٤٦٠,٤٨٤)		التغيرات في رأس المال العامل:
٣,٦٢٢,٢٨٦	(١٤٩,١٢٧,٧٢٠)		المدفوعات مقدما والموجودات المتداولة الأخرى
(١٣٥,٥٩٥,٤٥٥)	(٦٦,٩٠٥,٠٣٠)		الزخم المدينة التجارية والأخرى
(٧,٧٢٣,٨٨٧)	٣٩,١٩٩,٤٢٤		موجودات العقود
(٤٩,٦٧٤,٣٧٩)	(٢٩٤,٠١٢,٨٤٥)	٦	المخزون
٨٦,٨٠٤,٨٨١	(٣٤,٠٤٢,٢٤٣)		ذمم مدني عقود الامتياز
١٢٣,٢٧٢,٠٧١	٢١١,٤٦٤,٩٨٦		الدفعة المقدمة من العميل
(١,٨٢٤,١٩٩)	-		الزخم الدائنة التجارية والمستحقات والمطلوبات الأخرى
١٢٨,٣٦٦,٦١٦	(١٩٩,٣٥٧,٩٣٠)		المبلغ المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٢١,٢٧٧,٤١٠)	(٢٣,١٣٧,٨٣٤)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٢٩٢,٥٨٤)	(١٠,٥٧٢,٢١٣)		التكاليف التمويلية المدفوعة
(٢,٥٤٦,٦٦٣)	(٤,٠٩٤,١٨٠)		الزكاة المدفوعة
٨٩,٢٤٩,٩٥٩	(٢٣٧,١١٧,١٥٧)		المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٧١٧,٩٠٤)	(٢٢,٤٧٩,٢٨٢)	٧	الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٢٧٥,٠٣٩)	(٥٢٨,٧٧٨)		شراء ممتلكات ومعدات
١٩٧,٩١٨	٥١٣,٦٤٥		الحركة في الدفعات المقدمة في رأس المال
(٥٠,٠٠٠)	-	٥	المتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات
(٤,٣٦١,٠٠٠)	(٥,٤٧٥,٧٥٠)	٥	الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	٨٠٩,٨٣٩	٥	القرض إلى شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٧٠,٢٠٦,٠٢٥)	(٢٧,١٦٠,٣٢٦)	٥	الدفعة المستلمة من القرض إلى شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨٢٣,٩٧٩)	(٧٩٠,٨٣٩)		الأنشطة التمويلية
(٥٠,٥٢١)	(٢١,١٦٢)		المدفوع من الجزء المتعلق بالمبلغ لالتزامات عقود الإيجار
٤٦٢,٦٩١,٨٨٣	٥١٤,٩٨٤,١٩٧	١٣	التكاليف التمويلية المدفوعة على التزامات عقود الإيجار
(٣٧٩,٠٥٢,٥٧٣)	(٢٦٦,٧٣٥,٤٩٨)	١٣	المتحصلات من القروض لأجل
-	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	٢١	المسند من القروض لأجل
٨٢,٧٦٤,٨١٠	١٩٤,٩٣٦,٦٩٩		توزيعات الأرباح المدفوعة
١٠١,٨٠٨,٧٤٤	(٦٩,٣٤٠,٧٨٤)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٩,١٤٣,٠٠٣	٣٢٢,٢٩٣,٥٨١	١١	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
١٧٠,٩٥١,٧٤٧	٢٥٢,٩٥٢,٧٩٧		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
			النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
-	٥٢٨,٩٦١		المعاملات غير النقدية الهامة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
			الزيادة في رأس المال من خلال إصدار أسهم منحة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين والتوقيع عليها بالنيابة عنه من

المدير المالي
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة

١. معلومات عن الشركة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ بتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٢ هـ (الموافق ١ سبتمبر ١٩٩١ م). يقع مكتب الشركة المسجل في طريق الملك عبدالعزيز - الرياض.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في أعمال المقاولات للمباني والطرق والأعمال الصناعية والميكانيكية والبحرية والكهربائية وتنظيف المباني والمدن وتشغيل وصيانة المراكز الطبية والمستشفيات والمطارات والتخلص من النفايات ومكافحة التلوث البيئي.

إن شركة مجموعة الخريف هي الشركة الأم وشركة شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف هي الشركة القابضة النهائية.

في ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م)، أعلنت هيئة السوق المالية موافقتها على طرح ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب العام تمثل (٣٠٪) من أسهم الشركة.

لدى الشركة الفروع التالية:

رقم السجل التجاري للفرع	الفرع	تاريخ التسجيل
١٠١٠٤٦٨٢١٠	الرياض	٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ
١٠١٠٦١٥٧٤٧	الرياض	٧ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ
٢٠٥٠١٢٥٥٠٨	الدمام	٢ رمضان ١٤٤٠ هـ
١٠٠٩٠٩٩١٦٢	الرياض	١٣ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ
١٠٠٩٠٩٩١٦٣	الرياض	١٣ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ
٤٠٣٢٢٧٥٣١٠	الطائف	٢٦ شوال ١٤٤٥ هـ

في ١٢ صفر ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ٢٠٢٢ م)، أسست الشركة فرعاً جديداً في العراق، حيث لم يبدأ عملياته كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

لدى الشركة الشركات التابعة المملوكة بالكامل التالية:

الشركة	مكان التأسيس	تاريخ التأسيس	النشاط الرئيسي	رأس المال
شركة تطوير الحزمة الخامسة للخدمات البيئية	المملكة العربية السعودية	٩ أكتوبر ٢٠٢٣ م	إدارة وجمع المياه والنفايات ومكافحة التلوث البيئي.	١٠٠,٠٠٠
شركة الحزمة السادسة للخدمات البيئية	المملكة العربية السعودية	٢١ يناير ٢٠٢٤ م	إدارة وجمع المياه والنفايات ومكافحة التلوث البيئي.	١٠٠,٠٠٠
شركة الحزمة السابعة للخدمات البيئية	المملكة العربية السعودية	٣ يوليو ٢٠٢٤ م	إدارة وجمع المياه والنفايات ومكافحة التلوث البيئي.	١٠٠,٠٠٠

لدى الشركة الترتيبات المشتركة التالية:

أسماء العمليات المشتركة	الموقع	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		

الأعمال الهندسية والمشتريات والإنشاءات	المملكة العربية السعودية	الأعمال الهندسية والمشتريات والإنشاءات	٥٠٪	٥٠٪
مشروع الرايس-رابغ*				
مشروع تشغيل وصيانة محطات الهدى				
وأرانا لمعالجة مياه الصرف الصحي في مكة المكرمة				
المملكة العربية السعودية	التشغيل والصيانة		٤٩٪	٤٩٪

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة أنشطة الشركة وشركاتها التابعة وعملياتها المشتركة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة").

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تُقاس بالقيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة والتي تم تقييمها اكتوارياً باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهو عملة النشاط والعرض للشركة والشركات التابعة لها والترتيبات المشتركة. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال، ما لم يذكر خلاف ذلك في مواضع أخرى.

٣. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة.

إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي تم استخدامها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٤. المعايير الجديدة والمعدلة والسارية حالياً والمرتبقة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م.

تم تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات لأول مرة في ٢٠٢٥م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تاريخ السريان الإلزامي

المتطلبات الجديدة السارية حالياً

١ يناير ٢٠٢٥م

عدم قابلية التبادل - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١

٤. المعايير الجديدة والمعدلة والسارية حالياً والمرتبقة (يتبع)

فيما يلي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

المتطلبات المرتبقة	السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	١ يناير ٢٠٢٦م
العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	١ يناير ٢٠٢٦م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - مجلد ١١	١ يناير ٢٠٢٦م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨: العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩: المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧م

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري بعد.

٥. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

نسبة الملكية	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	اسم الشركة المستثمر فيها	الطبيعة	المركز الرئيسي للنشاط	الأنشطة الرئيسية	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م						
			شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه	مشروع مشترك	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	٥٠٪	٥٠٪
			شركة إرواء للمياه	شركة زميلة	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	٤٩٪	٤٩٪
القيمة الدفترية	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	اسم الشركة المستثمر فيها	الإيضاحات	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
			شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه	١-٥	--	٧,٤١١,٠٩٧	--	--
			شركة إرواء للمياه	٢-٥	--	--	--	--
			الإجمالي	--	--	٧,٤١١,٠٩٧	--	--

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٥. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

فيما يلي الحركة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية خلال السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	شركة إرواء للمياه	شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م الإجمالي (مراجعة)
في بداية الفترة	--	٧,٤١١,٠٩٧	٧,٤١١,٠٩٧	--
الإضافات خلال السنة	--	--	--	٥٠,٠٠٠
التزام الخسارة - الرصيد الافتتاحي (إيضاح ١٥)	(٢١,٠٩١,٠٤٩)	--	(٢١,٠٩١,٠٤٩)	(٧,٦٣٢,٩٥٢)
الحصة في (الخسارة)/ الربح	(٦,٧٧٢,٧٩٩)	٥٠	(٦,٧٧٢,٧٤٩)	(١٣,٤٣٦,٥٨١)
الحصة في (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر	--	(١٨,٨٦٩,٦٧٢)	(١٨,٨٦٩,٦٧٢)	٧,٣٣٩,٥٨١
تحويل قرض إلى حصة طويلة الأجل في شركة زميلة (إيضاح ٥-٢)	٢٢,٧٢١,١٩٩	--	٢٢,٧٢١,١٩٩	١٧,٣٢٢,٨٣٩
التزام الخسارة - الرصيد الختامي (إيضاح ١٥)	(٥,١٤٢,٦٤٩)	(١١,٤٥٨,٥٢٥)	(١٦,٦٠١,١٧٤)	(٣,٧٦٨,٢١٠)
في نهاية الفترة / السنة	--	--	--	٧,٤١١,٠٩٧

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	شركة إرواء للمياه	شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه	الإجمالي
في بداية السنة	-	-	-
الإضافات خلال السنة	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
التزام الخسارة - الرصيد الافتتاحي (إيضاح ١٥)	(٧,٦٣٢,٩٥٢)	-	(٧,٦٣٢,٩٥٢)
الحصة في (الخسارة)/ الربح	(٣,٢٥٠,٨٥٩)	(٤٧٩,٩٨٠)	(٣,٧٣٠,٨٣٩)
التزام الخسارة - الرصيد الختامي (إيضاح ١٥)	(١٠,٨٨٣,٨١١)	(٤٢٩,٩٨٠)	(١١,٣١٣,٧٩١)
في نهاية الفترة	-	-	-

٥-١ شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه

أبرمت المجموعة اتفاقية مع كوبرا إنستالاسيونز إي سيرفيسيز إس إيه لتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه. وعليه، تأسست شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه برأس مال مدفوع قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١٠٠ حصة بواقع ١,٠٠٠ ريال سعودي للحصة) بتاريخ ١١ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٣ م) وتحمل السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٥٢٩٩٥٣.

شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه هي مشروع مشترك تمتلك فيه الشركة حصة ملكية بنسبة ٥٠٪. قامت الشركة والمشارك في المشروع بتعيين عضوين لكل منهما في مجلس إدارة شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه. وبالنظر إلى أن القرارات المتعلقة بالأنشطة ذات الصلة التي يتم اتخاذها من خلال موافقة مجلس الإدارة بالإجماع، فإن الشركة لا تملك سلطة توجيه الأنشطة ذات الصلة لشركة التطوير المبتكرة لنقل المياه بصورة فردية.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٥. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١-٥ شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه (يتبع)

تم هيكله شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه كمنشأة منفصلة، ولدى الشركة حصة ملكية متبقية في صافي موجودات شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بتصنيف حصة ملكيتها في شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه كمشروع مشترك.

تم ترخيص شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه لمزاولة أنشطة إمدادات المياه ونقل المياه وتخزينها وفقاً لترخيص وزارة الاستثمار في المملكة العربية السعودية.

فيما يلي المعلومات المالية الملخصة لشركة التطوير المبتكرة لنقل المياه وفقاً لقوائمها المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢١٠,٨٢٤,٤٥٨	٢٨٨,٨٥٢,٨٤٥	إجمالي الموجودات المتداولة
١,١٧٣,٤٤١,٥٤٦	٥٩٤,٦٧٨,٧٧١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
(٦٥,٥٣٩,٥٢٥)	(٥٤,٨٨٣,١٩١)	إجمالي المطلوبات المتداولة
(١,٣٤٥,٢٠٠,٢٠٨)	(٨١٣,٨٢٦,٢٣٢)	المطلوبات غير المتداولة
(٢٦,٤٧٣,٧٢٩)	١٤,٨٢٢,١٩٣	صافي (المطلوبات)/ الموجودات
٣,٥٥٦,٦٧٩	--	ضريبة الدخل المستحقة من قبل شركة كوبرا اندستريال سرفيسيس ال سي للمقاولات ("كوبرا")
(٢٢,٩١٧,٠٥٠)	١٤,٨٢٢,١٩٣	صافي الموجودات بعد حصة ضريبة الدخل لشركة كوبرا
(١١,٤٥٨,٥٢٥)	٧,٤١١,٠٩٧	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة بواقع ٥٠٪
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٧٦,٣٤٧,٤١٠	٥٩٤,١٢٢,٤٥٣	الإيرادات
(١٦١,٣٥٧)	(١٠٨,١٢٢)	الاستهلاك والإطفاء
(٣٣,٠٠٥,٢٧٣)	(٣٨,٠٧٠,٤٧٢)	مصروف الفائدة
(٣,٥٥٦,٦٧٩)	(٨,٦٠٨)	الضريبة والزيادة
(٣,٥٥٦,٥٧٩)	٤٣,٠٣١	(الخسارة)/ الربح للفترة/ للسنة
(٣٧,٧٣٩,٣٤٣)	١٤,٦٧٩,١٦٢	(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة/ للسنة (إيضاح ٥-أ)
(٤١,٢٩٥,٩٢٢)	١٤,٧٢٢,١٩٣	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة / للسنة
(١٨,٨٦٩,٦٢٢)	٧,٣٦١,٠٩٧	حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل للفترة/ للسنة بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ٥-ب)

٥. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١-٥ شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه (يتبع)

أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، يوجد لدى شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه مبادلات أسعار فائدة للتحوط من تعرضها لمخاطر معدلات العملة الخاصة المتعلقة بالتمويل لأجل. تم إثبات التغيرات في القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة في الدخل الشامل الآخر. يمثل احتياطي تحوط التدفقات النقدية الجزء الفعلي من تحوطات التدفقات النقدية.

ب) وفقاً للوائح ضريبة الدخل المحددة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية، يتحمل المساهم الأجنبي الآخر، شركة كوبرا اندستريال سرفيسيس ال ال سي للمقاولات، مصروف ضريبة الدخل بالكامل. ونتيجة لذلك، لا تشمل حصة الشركة في ربح/خسارة المشروع المشترك للفترة حصتها في مصروف الضريبة. فيما يلي تسوية ربح / خسارة المشروع المشترك للفترة إلى حصة الربح / الخسارة المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٣,٥٥٦,٥٧٩)	٤٣,٠٣١
٣,٥٥٦,٦٧٩	--
١٠٠	٤٣,٠٣١
٥٠	٢١,٥١٦
(١٨,٨٦٩,٦٧٢)	٧,٣٣٩,٥٨١
(١٨,٨٦٩,٦٢٢)	٧,٣٦١,٠٩٧
الخسارة / الربح للفترة / للسنة	
يضاف: ضريبة الدخل الموزعة على شركة كوبرا	
حصة المجموعة في ربح الفترة / السنة بواقع ٥٠٪	
حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر للفترة/للسنة بواقع ٥٠٪	
حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل للفترة/للسنة بواقع ٥٠٪	

٢-٥ شركة إرواء للمياه

أبرمت المجموعة اتفاقاً مع مجموعة فيوليا الشرق الأوسط لتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة إرواء للمياه. وعليه، تم تأسيس شركة إرواء للمياه برأس مال قدره ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٥٠٠ حصة بقيمة ١,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها) بتاريخ ٣ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠٢٢ م).

دفعت المجموعة مبلغ ٢٤٥,٠٠٠ ريال سعودي، بما يعادل ٤٩٪ من رأس المال، لشركة إرواء للمياه. قررت المجموعة أنها تمتلك تأثيراً جوهرياً على الشركة الزميلة بسبب تمثيلها القوي (لكنه لا يمثل أغلبية) في مجلس إدارة الشركة الزميلة. يتم المحاسبة عن الاستثمار في هذه القوائم المالية باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يوجد لدى شركة إرواء للمياه مطلوبات محتملة أو التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٥. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

٥-٢ شركة إرواء للمياه (يتبع)

فيما يلي المعلومات المالية الملخصة لشركة إرواء للمياه وفقاً لقوائمها المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٨,٨٢٤,٨٢١	٢٨,٤٩٨,٣١٧	إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٢٤٩,٢٦٢	٣,٦٥٨,٢١٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
(٢٦,١٨٣,٣٨٢)	(٢٣,٣٩٣,١١٠)	إجمالي المطلوبات المتداولة
(٦٢,٧٥٥,٦٧١)	(٥١,٨٠٦,٣٧٩)	المطلوبات غير المتداولة
(٥٦,٨٦٤,٩٧٠)	(٤٣,٠٤٢,٩٥٨)	صافي المطلوبات
(٢٧,٨٦٣,٨٣٥)	(٢١,٠٩١,٠٤٩)	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة بواقع ٤٩٪
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٥,٤٤٢,٠٠٤	٤٠,١٧٦,٤٧٥	الإيرادات
٤٠,٨,٩٥٢	٨١٤,٢٧٧	الاستهلاك والإطفاء
(٢,٠٢٨,٩١٧)	(٢,١٣٤,٣٣٠)	مصروف الفائدة
--	٤٩١,٧٤٩	الضريبة والذكاة
(١٣,٨٢٢,٠٣٩)	(٢٧,٤٦٥,٥٠٤)	خسارة السنة
(٦,٧٧٢,٧٩٩)	(١٣,٤٥٨,٠٩٧)	حصة المجموعة في الخسارة للفترة/ للسنة بواقع ٤٩٪

تجاوزت الحصة المتراكمة في الخسارة البالغة ٢٧,٨٦ مليون ريال سعودي القيمة الدفترية للاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. قامت المجموعة بإثبات خسائر إضافية كاللزام وعرضها ضمن المطلوبات حيث أن لدى المجموعة التزام قانوني بتسجيل خسائر إضافية حسب نسبة ملكيتها وفقاً لشروط الاتفاقية. تم تعديل مبلغ الالتزام مقابل القرض المقدم إلى الشركة الزميلة واعتباره كحصة طويلة الأجل في شركة زميلة. من المتوقع أن تحقق شركة إرواء للمياه أرباحاً على مدى مدة المشروع.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وافق الشركاء في شركة إرواء للمياه على توفير تمويل لشركة إرواء للمياه لدعم متطلبات رأس مالها العامل بما يتناسب مع نسب ملكيتهم. وعليه، تم توقيع اتفاقية بين الشركة وشركة إرواء للمياه، وافقت بموجبها الشركة على توفير قرض بمبلغ ٢٢,١ مليون ريال سعودي كحد أقصى. يحمل القرض معدل سايبور لمدة ٣ أشهر زائداً هامش ربح بتاريخ استحقاق ٤ مايو ٢٠٢٨ م عندما يستحق جزء المبلغ الأصلي من القرض بالكامل. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بتقديم تمويل إضافي بقيمة ٥,٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧,٤٥ مليون ريال سعودي) بما يتناسب مع حصتها في شركة إرواء للمياه. تم تقديم مبلغ القرض بالكامل إلى شركة إرواء للمياه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٥. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

٥-٢ شركة إرواء للمياه (يتبع)

فيما يلي بيان الحركة في القرض المقدم لشركة زميلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
٩,٨٤٧,١٩٥	٩,٨٤٧,١٩٥	١٧,٣٢٢,٨٣٩	الرصيد الافتتاحي
٤,٣٦١,٠٠٠	٧,٤٤٨,٠٠٠	٥,٤٧٥,٧٥٠	الإضافات خلال الفترة/ السنة
--	١,٠٥٤,٨٣٨	٧٣٢,٤٤٩	إيرادات الفائدة
--	(١,٠٢٧,١٩٤)	(٨٠٩,٨٣٩)	مدفوعات
--	(١٧,٣٢٢,٨٣٩)	(٢٢,٧٢١,١٩٩)	المحول إلى حصة طويلة الأجل في شركات زميلة*
١٤,٢٠٨,١٩٥	--	--	الرصيد الختامي

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة بتحويل القرض إلى شركة زميلة من خلال اعتباره حصة طويلة الأجل في شركة زميلة.

٦. مدينو عقود امتياز

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٦١,٢٧٥,٤٦٢	٣٦٧,٢٦٢,٦١٧	الموجودات المالية الناتجة عن ترتيب منح امتياز الخدمة
٤٨٥,٤٤٨,٩٤٩	٢٥٤,٥٨٨,١١٤	المصنفة على أنها:
١٧٥,٨٢٦,٥١٣	١١٢,٦٧٤,٥٠٣	-غير متداولة
٦٦١,٢٧٥,٤٦٢	٣٦٧,٢٦٢,٦١٧	-متداولة

فيما يلي بيان بالحركة في الموجودات المالية الناتجة عن ترتيب امتياز الخدمة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٦٧,٢٦٢,٦١٧	--	الرصيد الافتتاحي
٢٩٤,٠١٢,٨٤٥	٣٦٧,٢٦٢,٦١٧	الإضافات للفترة / للسنة
٦٦١,٢٧٥,٤٦٢	٣٦٧,٢٦٢,٦١٧	الرصيد الختامي

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، أبرمت المجموعة ٣ اتفاقيات تشغيل وصيانة طويلة الأجل مع منشأة ذات علاقة بالحكومة لمدة ١٥ سنة. يتمثل نطاق اتفاقية التشغيل والصيانة طويلة الأجل في أعمال إعادة التأهيل والمعالجة لمحطات معالجة مياه الصرف الصحي مع توفير خدمات التشغيل والصيانة في نفس الوقت. سيتم شراء وأخذ جميع المخرجات ذات الصلة من المحطات من قبل المنشأة ذات العلاقة بالحكومة. في نهاية اتفاقية التشغيل والصيانة طويلة الأجل، سيتم إعادة تحويل المحطات إلى المنشأة ذات العلاقة بالحكومة. إن الذم المدينة هي من الحكومة وهي في المرحلة الأولى. تم عرض الجزء غير المفوتر من خدمات التشغيل والصيانة في إيضاح ١٠.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٧. الممتلكات والمعدات

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات بغرض احتساب الاستهلاك:

المباني	٣٣ سنة	الأثاث والتجهيزات	٧ سنوات
الآلات الثقيلة	٧ سنوات	السيارات	٥ سنوات
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م			
	الأراضي	المباني	الآلات الثقيلة
	السيارات	الإجمالي	
		(غير مراجعة)	
التكلفة:			
في بداية الفترة	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٨٦,١٥١,٥٦١	٣١٧,٥٣٦,٩٩٥
الإضافات	-	٣٥,٥٠٠	١٤,١٣٦,٣٠٨
الاستبعادات	-	(٩٢,٠٠٠)	(٢٢٨,٥٠٠)
في نهاية الفترة	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٩٥,٠٦١	٣٣١,٤٤٤,٨٠٣
الاستهلاك المتراكم:			
في بداية الفترة	-	٢,٤٣٨,٢٢٦	١٦٠,٨٤٦,٥٧٩
المحمل للفترة	-	١,٣٧٩,٠٥٠	١٧,٩٩٧,٤٨٧
الاستبعادات	-	(٩٢,٠٠٠)	(١٩١,٣٠١)
في نهاية الفترة	-	٣,٧٢٥,٢٧٦	١٧٨,٦٥٢,٧٦٥
القيمة الدفترية:			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٨٢,٣٦٩,٧٨٥	١٥٢,٧٩٢,٠٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٨٣,٧١٣,٣٣٥	١٥٦,٦٩٠,٤١٦

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٧. الممتلكات والمعدات (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	المباني	الآلات الثقيلة	الأثاث والتجهيزات	السيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي (غير مراجعة)
<u>التكلفة:</u>						
في بداية الفترة	٤,٠١٥,٧١٧	٢٩٣,١٨٠,٠٠٣	٢١,٣٥٦,٧٥٩	١٣٠,١٤٠,٨٠٨	٩٠,٧١٤,٥٠٠	٥٣٩,٤٠٧,٧٨٧
الإضافات	٦١,٨٥٠	١٥,٠٧٣,٠٥٠	٢,٠١٤,٦٩٥	١٠,٧٩٦,٠٢٠	٦,٧٧٢,٢٨٩	٣٤,٧١٧,٩٠٤
الاستبعادات	-	(١٢٧,٤٨٧)	(٤٦,٦٥٠)	(٣٢٠,٦٣٠)	-	(٤٩٤,٧٦٧)
في نهاية الفترة	٤,٠٧٧,٥٦٧	٣٠٨,١٢٥,٥٦٦	٢٣,٣٢٤,٨٠٤	١٤٠,٦١٦,١٩٨	٩٧,٤٨٦,٧٨٩	٥٧٣,٦٣٠,٩٢٤
<u>الاستهلاك المتراكم:</u>						
في بداية الفترة	٢,٠٨٩,٢٣٨	١٤٠,٧٥٥,٨٣٩	١١,٩١٦,٣٨٠	٧٦,٧٩٨,٧٦٩	-	٢٣١,٥٦٠,٢٢٦
المحمل للفترة	١٤١,٠٣٩	١٦,٠٩١,٦٧٨	١,٠٧٣,٣٨٧	٩,٠٩٧,٥١٣	-	٢٦,٤٠٣,٦١٧
الاستبعادات	-	(٥٤,٩٢٨)	(٢٢,٦٢٩)	(١٨٥,٦٩٠)	-	(٢٦٣,٢٤٧)
في نهاية الفترة	٢,٢٣٠,٢٧٧	١٥٦,٧٩٢,٥٨٩	١٢,٩٦٧,١٣٨	٨٥,٧١٠,٥٩٢	-	٢٥٧,٧٠٠,٥٩٦
<u>القيمة الدفترية:</u>						
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	١,٨٤٧,٢٩٠	١٥١,٣٣٢,٩٧٧	١٠,٣٥٧,٦٦٦	٥٤,٩٠٥,٦٠٦	٩٧,٤٨٦,٧٨٩	٣١٥,٩٣٠,٣٢٨

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٢٨,٥٧٨,٤٢٩	٢٦,٢٢٧,١٨٩
٢,٢٣٥,٢٠٣	١٧٦,٤٢٨
٣٠,٨١٣,٦٣٢	٢٦,٤٠٣,٦١٧

تكلفة الإيرادات
المصروفات العمومية والإدارية

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

٨. المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
٢٢٢,٤٨٠,٣٧٥	١٢٧,٣٦٤,٤٤٧
٦٦,٠٤٢,٦٠٤	٣٤,٥١٩,٩٣٣
١٥,٥٠٥,٣٩٧	١١,٠١٣,٥٧٠
٢,٤٣٢,٦٤٣	٣,٧٥٠,٤٧٨
١,٨٦٢,٨٣٨	٢,٢١٤,٩٤٥
٣٠٨,٣٢٣,٨٥٧	١٧٨,٨٦٣,٣٧٣
الدفعات المقدمة للموردين	
المصروفات المدفوعة مقدماً	
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	
سلف الموظفين والذمم المدينة	
أخرى	

٩. موجودات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٦٦٣,٦١٤,٣٩٧	٦١٧,٣٣٤,٢٣٣	٦١١,١٢٥,٩٣٦
١,٢٨٢,٣٢٥,٨٨٧	١,٩٥٢,١٤٥,١٩٢	٨٩١,٦٨٤,٥١١
(١,٢٣٨,١٤٩,٥٥١)	(١,٩٠٥,٨٦٥,٠٠٢)	(٧٤٩,٨٨٠,٧٥٩)
٧٠٧,٧٩٠,٧٣٣	٦٦٣,٦١٤,٣٩٧	٧٥٢,٩٢٩,٦٨٨
(٥٣,٠٤٤,٩٣٧)	(٧٥,٧٧٣,٦٣٢)	-
٦٥٤,٧٤٥,٧٩٦	٥٨٧,٨٤٠,٧٦٥	٧٥٢,٩٢٩,٦٨٨
(١٢,٣٥٢,٨٦٦)	(٢٣,٨٤٦,٤٥١)	(٨,٩٠٠,١٣٠)
٦٤٢,٣٩٢,٩٣٠	٥٦٣,٩٩٤,٣١٥	٧٤٤,٠٢٩,٥٥٨
الرصيد الافتتاحي		
قيمة الأعمال المنفذة خلال الفترة / السنة		
الفواتير المرحلية المقدمة خلال الفترة/ السنة		
الدفعات المقدمة المستلمة من العملاء		
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة		
الرصيد الختامي		

٩-١ تتعلق موجودات العقود بحق المجموعة في استلام المقابل عن العمل المنجز ولكن لم يتم إصدار فواتير به في تاريخ التقرير. نظراً لطبيعة أنشطة المجموعة وطبيعة غالبية عملاتها (المنشآت ذات العلاقة بالحكومة)، يجب استكمال بعض المراحل الرئيسية قبل الموافقة على إصدار الفواتير.

٩-٢ فيما يلي بيان الحركة في مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة من موجودات العقود:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٢٣,٨٤٦,٤٥١	٦,٢٠٨,٢٩٧	٦,٢٠٨,٢٩٧
(١١,٤٩٣,٥٨٥)	١٧,٦٣٨,١٥٤	٢,٦٩١,٨٣٣
١٢,٣٥٢,٨٦٦	٢٣,٨٤٦,٤٥١	٨,٩٠٠,١٣٠
الرصيد الافتتاحي		
(رد)/ المحمل للفترة/ للسنة		
الرصيد الختامي		

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

٩. موجودات العقود (يتبع)

معدل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م			معدل	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م		
الخسائر	الخسائر	إجمالي القيمة	الخسائر	الخسائر	إجمالي القيمة		
الائتمانية	الائتمانية	الدفترية	الائتمانية	الائتمانية	الدفترية		
المتوقعة	المتوقعة		المتوقعة	المتوقعة			
٠.٣٨٪	١,٢٢٧,٤٠١	٣٢٢,٨٤١,١٣٠	٠.٢٨٪	١,٢٥٢,١٨٥	٣٩٩,٣٧٧,٦٣١	٩٠- يوماً	
١.٠٨٪	٩٢٢,٣٦٤	٨٥,٦٩٥,٢٣٨	٠.٧١٪	٦٨٩,٠٦٩	٩٧,٠٤٧,٨٤٠	٩١ - ١٨٠ يوماً	
٠.٨٨٪	٨٠٥,٧٣٨	٩١,٣٥٢,٤٣٦	١.١١٪	٣٩٧,٥٤٥	٣٥,٨٦٥,٢٦٥	١٨١ - ٢٧٠ يوماً	
٢.٩٥٪	٩٩٢,٢٨٠	٣٣,٦٥٠,٢٨٩	١.٨٤٪	٥٤٨,٢٤٦	٢٩,٨١٨,٧٠٦	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً	
٢.٩٦٪	٧١٥,٧٠٠	٢٤,١٩٤,١٣٨	٣.٧٣٪	١,٠٨١,٩٥٢	٢٨,٩٨٨,٠٩٢	٣٦١ - ٤٥٠ يوماً	
٥.٨٩٪	٣٦٠,٧٣٦	٦,١١٩,٣٦٥	٥.٨٠٪	١,٤٨١,٨٩٧	٢٥,٥٦٩,٠٦٩	٤٥١ - ٥٤٠ يوماً	
٢٤.٤٥٪	٤٥٦,٤٩١	١,٨٦٦,٧٩٩	٩.٩٩٪	١,٠٩٨,٥٣٥	١٠,٩٩٧,٧٥٢	٥٤١ - ٦٣٠ يوماً	
٥.٠٦٪	٢٠٠,٠٠٢	٣,٩٥٥,٦٣٢	١١.٧٢٪	٤٤٢,٩٢٢	٣,٧٧٨,٨٤٨	٦٣١ - ٧٢٠ يوماً	
١٠٠٪	١٨,١٦٥,٧٣٩	١٨,١٦٥,٧٣٩	٢٣.٠٠٪	٥,٣٦٠,٥١٥	٢٣,٣٠٢,٥٩٣	أكثر من ٧٢٠ يوماً	
	٢٣,٨٤٦,٤٥١	٥٨٧,٨٤٠,٧٦٦		١٢,٣٥٢,٨٦٦	٦٥٤,٧٤٥,٧٩٦	الإجمالي	

١٠. الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٤٢٣,٣٥٥,١٦٤	٤٣١,٥٢٢,٥٧٢	٥٩٢,١٠٢,٨٦٢	الذمم المدينة التجارية
١٨,٣٥٤,٩٦٩	٢١,١٦٠,٦٨٠	٢٢,٦٣٩,١٣٦	المحتجزات المدينة
-	٢٢,٧٩٩,٥٧٣	٩,٨٦٨,٥٤٧	التشغيل والصيانة - غير مفوترة
٤٤١,٧١٠,١٣٣	٤٧٥,٤٨٢,٨٢٥	٦٢٤,٦١٠,٥٤٥	
(١٢,٣٥٢,٢٥٠)	(١٣,٠٢١,٦٧٤)	(٢١,٩٨٣,٩٠٧)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٢٩,٣٥٧,٨٨٣	٤٦٢,٤٦١,١٥١	٦٠٢,٦٢٦,٦٣٨	

فيما يلي بيان الحركة في مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والمحتجزات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٨,٣٨٧,١٥٨	٨,٣٨٧,١٥٨	١٣,٠٢١,٦٧٤	الرصيد الافتتاحي
٣,٩٦٥,٠٩٢	٤,٦٣٤,٥١٦	٨,٩٦٢,٢٣٣	المحمل للفترة / للسنة
١٢,٣٥٢,٢٥٠	١٣,٠٢١,٦٧٤	٢١,٩٨٣,٩٠٧	الرصيد الختامي

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

١٠. الذمم المدينة التجارية والأخرى (يتبع)

لا تحمل الذمم المدينة التجارية فائدة وعادةً ما تستحق خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. تشمل الذمم المدينة التجارية مبالغ إجمالية قدرها ٦٠٨ مليون ريال سعودي مستحقة من المؤسسات الحكومية وشبه الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٥١ مليون ريال سعودي).

تتضمن الذمم المدينة التجارية مبلغ ٣٤,٣٠٧,٣١٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٧,٨٤٠,٢٦٥ ريال سعودي) مستحق من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٧).

تطبق المجموعة الأسلوب المبسط لتكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الذي يسمح باستخدام مخصص الخسائر المتوقعة على مدى العمر لجميع الذمم المدينة التجارية.

تستند معدلات المخصصات إلى أيام التأخر في السداد لمجموعة قطاعات مختلفة من العملاء الذين لديهم أنماط خسارة مماثلة (حسب الموقع الجغرافي ونوع المنتج ونوع العميل وتصنيفه والتغطية بخطابات الائتمان أو غيرها من أشكال التأمين الائتماني). يعكس الاحتساب نتائج الاحتمال المرجح والقيمة الزمنية للنقود والمعلومات المعقولة والداعمة المتاحة في تاريخ التقرير بشأن الأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المستقبلية. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان، بتاريخ التقرير، القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية المفصح عنها. لا تحتفظ المجموعة بضمانات كتأمين.

معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م		
	الخسائر الائتمانية المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية		الخسائر الائتمانية المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية	
	١٨٣,٦٠٣	٢٤٧,٣١٦,٩٨٩	٠,٣٧٪	١,٢١٨,٨٣٣	٣٣٢,٦٦٤,٥١٠	ليست مستحقة
	٢٣٠,٨١٥	٣٣,٤٧٣,٧٦٦	٢,٠٨٪	٦٢٠,٣٣٥	٢٩,٧٨٣,٥٣٩	٩٠-٠ يوماً
	٤٥٠,٧٧٠	١٧,٤٩١,٥٥٣	٢,٩١٪	١,٤٣٧,٨٠٨	٤٩,٣٤١,٥٢٤	٩١ - ١٨٠ يوماً
	٧٣٣,٢٣٤	٣٤,٥٧١,٣٢٨	٤,١٩٪	١,٠١٥,٠٩٢	٢٤,٢٤٠,٩٥٦	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
	١,٨٧٣,٤٥٠	٢٩,٤٨٣,٨٩٩	٥,٢٧٪	٧٥٣,٧٤٠	١٤,٣٠٤,٨٦٤	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
	٩,٥٤٩,٨٠٢	٩٠,٣٤٥,٧١٧	١٠,٣٠٪	١٦,٩٣٨,٠٩٩	١٦٤,٤٠٦,٦٠٥	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	١٣,٠٢١,٦٧٤	٤٥٢,٦٨٣,٢٥٢		٢١,٩٨٣,٩٠٧	٦١٤,٧٤١,٩٩٨	الإجمالي

١١. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١٦٦,١٢٦,٢٠٣	٣٢٢,٢٤١,٠٣٣	٢٤٤,٦٧٤,٥٨٩	الأرصدة لدى البنوك
٤,٨٢٥,٥٤٤	٥٢,٥٤٨	٨,٢٧٨,٢٠٨	النقد في الصندوق
١٧٠,٩٥١,٧٤٧	٣٢٢,٢٩٣,٥٨١	٢٥٢,٩٥٢,٧٩٧	

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

١٢. رأس المال

فيما يلي رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:

نسبة الملكية	رأس المال	عدد الأسهم
٤٦,٥ %	١٦٢,٧٥٠,٠٠٠	١٦,٢٧٥,٠٠٠
٥٣,٥ %	١٨٧,٢٥٠,٠٠٠	١٨,٧٢٥,٠٠٠
١٠٠ %	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠

شركة مجموعة الخريف

المساهمون الأفراد وغيرهم من مساهمي الأقلية

في ٥ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٣م)، أوصى مجلس إدارة الشركة الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة بمنح أسهم منحة لمساهمي الشركة من خلال رسملة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة ومنح سهم واحد لكل سهمين ونصف مملوكين. في ١٥ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٤م)، وافق مساهمو الشركة على توصية مجلس الإدارة.

وقد تم الموافقة على إصدار أسهم المنحة في وقت لاحق من قبل هيئة السوق المالية، وتم الإعلان عن الإصدار في تداول.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

١٣. القروض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٢٦١,٩٩٧,٧٤٣	٣٢٤,٢٩٧,٤٧٦	٥٧٠,٧٠٠,٤٧٢
٣٦٤,١٩٣,٩٤٠	٣٧٤,٨٣٤,١٥٨	٣٧٦,٦٧٩,٨٦١
٦٢٦,١٩١,٦٨٣	٦٩٩,١٣١,٦٣٤	٩٤٧,٣٨٠,٣٣٣
(٧٩,٤٠٣,٧١٩)	(١٦٦,٨٣٦,٣٢٦)	(٤٧٣,٤٢١,٧٥٨)
٥٤٦,٧٨٧,٩٦٤	٥٣٢,٢٩٥,٣٠٨	٤٧٣,٩٥٨,٥٧٥

القروض طويلة الأجل

القروض قصيرة الأجل

إجمالي القروض

ناقصاً: الجزء غير المتداول من القرض طويل الأجل

القروض المتداولة

فيما يلي بيان بالحركة في القروض والسلف:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٥٤٢,٥٥٢,٣٧٣	٥٤٢,٥٥٢,٣٧٣	٦٩٩,١٣١,٦٣٤
٤٦٢,٦٩١,٨٨٣	٨٧٩,٢٤٣,٢١٠	٥١٤,٩٨٤,١٩٧
(٣٧٩,٠٥٢,٥٧٣)	(٧٢٢,٦٦٣,٩٤٩)	(٢٦٦,٧٣٥,٤٩٨)
٦٢٦,١٩١,٦٨٣	٦٩٩,١٣١,٦٣٤	٩٤٧,٣٨٠,٣٣٣

الرصيد الافتتاحي

القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة / السنة

المدفوعات خلال الفترة/السنة

الرصيد الختامي

١٣. القروض لأجل (يتبع)

حصلت المجموعة على تسهيلات قرض مرابحة متوافقة مع الضوابط الشرعية من بنوك تجارية ذات تواريخ استحقاق تتراوح من ٢٠٢٥م إلى ٢٠٣٢م. تحمل هذه القروض معدلات ربح مرابحة متفاوتة بما يتماشى مع اتفاقيات القروض المعمول بها. تحمل هذه التسهيلات هامش ربح بأسعار السوق، والتي تعتمد بشكل عام على معدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور")، وهي مضمونة بإقرارات تخصيص لمتحصلات العقود.

تم الإفصاح عن التكلفة التمويلية للقروض بأجل والدفعات ذات الصلة للسنة في قائمة التدفقات النقدية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م يوجد لدى المجموعة قروض بقيمة ٤٧٣,٤٢١,٧٥٨ ريال سعودي مصنفة كمطلوبات غير متداولة تخضع لتعهدات حددها المقرضون. تتضمن هذه التعهدات ما يلي:

- يجب ألا يقل معدل السيولة عن ١:١،
- يجب ألا تتجاوز نسبة الرافعة المالية ١:٣

يتم إجراء تقييم الالتزام بهذه التعهدات في نهاية كل فترة تقرير وفقاً لاتفاقيات القرض. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، تلتزم المجموعة بجميع التعهدات المعمول بها، وبالتالي، تُصنف هذه القروض على أنها مطلوبات غير متداولة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، بلغت تسهيلات القروض الملتمزم بها وغير المسحوبة ٣,١٠٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢,٧٩١ مليون ريال سعودي).

١٤. الذمم الدائنة التجارية والمستحقات والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
٥٩٠,٦٦٢,٠٣٠	٤٣٦,٥٧٨,٩٣٢	مستحقات المشروع*
٢٤٨,٠٢٩,٨١٤	١٩٣,٦٩٥,٦٣٩	الذمم الدائنة التجارية
٥١,٣٥٧,٧٩١	٥٥,٦٩٢,٣٧٨	مستحقات الموظفين
١٤,٥٤٠,٧٧٩	٥,٩٨٣,٤٦٢	الفائدة المستحقة
٥,٩٦١,٩١١	٤٦٨,١٨٣	المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٧)
١,٥١٨,٦١٠	٣,٢٦١,٩٩٩	مكافأة مجلس الإدارة المستحقة
٦,٥٣٦,٩٩٨	٢,٩٢٦,١٨٥	أخرى
٩١٨,٦٠٧,٩٣٣	٦٩٨,٦٠٦,٧٧٨	

* تمثل مستحقات المشروع تكلفة المقاولين من الباطن والتكاليف الأخرى المتكبدة والمستحقة للمشروعات تحت التنفيذ والتي لم يتم بعد إصدار فواتير بها للمجموعة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

١٥. المخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٤٣,٠٢١,١٦٠	٢٧,٤٨٤,٤٧٣
١٦,٦٠١,١٧٤	٣,٧٦٨,٢١٠
٧,٧٠٣,١٣٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
٦٧,٣٢٥,٤٦٩	٣٤,٢٥٢,٦٨٣

مخصص الغرامات

التزام الخسارة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٥)

مخصص العقود المتوقع خسارتها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٢٧,٤٨٤,٤٧٣	١٢,٤٠٤,٤٧٣	١٢,٤٠٤,٤٧٣
١٦,٩٦٧,٦٨٧	١٥,٠٨٠,٠٠٠	٣,٩٢٠,٤٠٠
(١,٤٣١,٠٠٠)	-	-
٤٣,٠٢١,١٦٠	٢٧,٤٨٤,٤٧٣	١٦,٣٢٤,٨٧٣

الرصيد الافتتاحي

المخصص الإضافي

المخصص الذي تم رده

الرصيد الختامي

١٥-١ يتم تكوين مخصص العقود المتوقع خسارتها للعقود التي بموجبها تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تفاديها للوفاء بالالتزامات بموجب العقد المنافع الاقتصادية المتوقع الحصول عليها بموجبه. فيما يلي ملخص بالحركة في مخصص العقود المتوقع خسارتها:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٧٣,٠٩٢	٣,٤٧٣,٠٩٢
٦,٥٠٧,٦٩٧	-	-
(١,٨٠٤,٥٦٢)	(٤٧٣,٠٩٢)	-
٧,٧٠٣,١٣٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٧٣,٠٩٢

الرصيد الافتتاحي

المخصص الإضافي

رد المخصص

الرصيد الختامي

١٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية العائدة للمساهمين على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل ربحية السهم الأساسية للمتوسط المرجح لعدد الأسهم الإضافية التي كان من المفترض أن تكون قائمة على افتراض تحويل جميع الأسهم المخفضة المحتملة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١١٩,٩٤٨,٥٨٧	١١٩,٨٠٩,٥٩٤	٧٦,٨٨٦,٧٩٤	٦١,٦٥٥,٦٦٢

ربح الفترة (بالريال السعودي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدمة كمقام عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة		المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدمة كمقام عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠

ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم المتعلقة

بربح الفترة (ريال سعودي)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
٣,٤٣	٣,٤٢	٢,٢٠	١,٧٦

لم يكن هناك أي بنود تخفيض قد تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

١٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة لدى المجموعة على المساهمين ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة والشركات التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل هذه الأطراف.

يتم اعتماد شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بواسطة إدارة المجموعة. تمت أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي لأعمال المجموعة خلال الفترة وتم تلخيصها أدناه:

حجم المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٧٨٩,٠٧٠	٩٠٧,٤٣٠	تكلفة خدمات مشتركة	الشركة الأم	شركة مجموعة الخريف
١٤٤,٠٠٠	-	إيجار أراضي		شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف
١٦٣,٦٤٦	١٦٧,٦٠٠	إيجار أراضي	الشركة الأم النهائية	شركة الخريف التجارية
٤٧٥,٤٨١	١,٢٥٥,٥٣٠	المشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف التجارية
-	٣,٥١٩	المبيعات		شركة الخريف لحلول الطباعة
١٠٢,٢٦٨	٧٣٢,١٣٩	المشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف لزبوت التشحيم
٤٨٦,٥٥٥	٣٥٦,٨٦٢	المشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة المركز الأعلى السعودي
-	١٥,٤٧٠	المشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف للبترول
-	٦,٩٠٠	المبيعات		شركة صناعات الخريف
-	٥,٠٠٣	المبيعات		شركة إرواء للمياه
٤,٣٦١,٠٠٠	٥,٤٧٥,٧٥٠	قرض خلال الفترة	شركة زميلة للشركة	شركة إرواء للمياه
٣,٩٣٨,٦٦٢	١٢,٠٠٨,٧٠٨	الإيرادات		شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه
٣٣,٤٤٢,٧٠٧	٢٦٤,٦٧٢,٠٩٢	الإيرادات	مشروع مشترك للشركة	شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون في المجموعة من الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين يتمتعون بالسلطة ويتحملون مسؤولية التخطيط والتوجيه والرقابة على أنشطة المجموعة. فيما يلي مكافأة الإدارة العليا:

مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
١١,١٤٢,٤٩٠	١٤,٠٧٧,٠٥٦	المنافع قصيرة الأجل	موظفو الإدارة الرئيسيين (إيضاح ١٧-٢)
٣٧١,٩٩٨	٣٥٢,٩٤٣	منافع ما بعد انتهاء التوظيف	
١,٠٥٩,٠٠٠	١,٥١٠,٦١١	مكافأة وأتعاب تمثيل	مجلس الإدارة
١٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)			

١٧-١ يتم إجراء عمليات البيع والشراء من قبل الأطراف ذات العلاقة على أساس شروط مماثلة للشروط المطبقة على المعاملات المنفذة وفقاً لأسس تجارية. إن الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي أرصدة مدينة أو دائنة للطرف ذو العلاقة.

١٧-٢ يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون في الشركة من الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين يتمتعون بالسلطة ويتحملون مسؤولية تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها ومراقبتها. إن المبالغ الواردة هي المبالغ المثبتة كمصروف خلال فترة إعداد القوائم المالية والمتعلقة بموظفي الإدارة الرئيسيين.

١٧-٣ فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		الإيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)			
١٧,٦٣١,٢٦٥	-		شركة إرواء للمياه
٢٠٩,٠٠٠	٣٤,٣٠٧,٣١٨		شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه
٩,٨٤٧,١٩٥	٣٤,٣٠٧,٣١٨	١٠	الإجمالي

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة:

٢٠٢٥ م		الإيضاح	
٢٠٢٤ م			
-	٥,٧٦٦,١٣٤		شركة مجموعة الخريف
-	٤٥,٥٩٣		شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف
٨٢,٨٧٥	٨,٩١٨		شركة الخريف لحلول الطباعة
٦٨,٩٦٦	-		شركة الخريف لزيت التشحيم
١٥,٥٧٠	-		شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٢٦٦,٩٦٢	١٤١,٢٦٦		شركة الخريف التجارية
٣٣,٨١٠	-		شركة الخريف للبترول
٤٦٨,١٨٣	٥,٩٦١,٩١١	١٤	الإجمالي

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

١٨. الإيرادات

١٨-١ معلومات حول تصنيف الإيرادات

موضح أدناه تفصيل إيرادات المجموعة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٦٠٩,٤٥٥,٢٢٣	٦٥٠,٤١٥,٨٧٢	٢٨٠,٥٢٩,٣٥٢	٣١٧,٢٢٣,٨٩٨
١٤١,١٨٧,٢٢٠	٤٧٨,٤٨٨,٢٦٤	٨٣,٢٣٤,٣٦٧	٢٥٧,٠٩٤,١٠١
١٤١,٠٤٢,٠٦٨	١٥٣,٤٢١,٧٥١	٦٩,٧٦٦,٠٢٢	٧١,٦٥٧,٩١٨
٨٩١,٦٨٤,٥١١	١,٢٨٢,٣٢٥,٨٨٧	٤٣٣,٥٢٩,٧٤١	٦٤٥,٩٧٥,٩١٧

أنواع الخدمات

المياه (راجع إيضاح "أ" أدناه)

مياه الصرف الصحي

(راجع إيضاح "ب" أدناه)

حلول المياه المتكاملة

(راجع إيضاح "ج" أدناه)

أ) فئات الخدمات (المياه)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٥١١,٩٩٨,٧٥٩	٥٣٥,٥٤٣,٤٨٢	٢٣١,٠٧٦,١٢٦	٢٥٧,٠٩٧,٣٤٧
٩٧,٤٥٦,٤٦٤	١١٤,٨٧٢,٣٩٠	٤٩,٤٥٣,٢٢٦	٦٠,١٢٦,٥٥١
٦٠٩,٤٥٥,٢٢٣	٦٥٠,٤١٥,٨٧٢	٢٨٠,٥٢٩,٣٥٢	٣١٧,٢٢٣,٨٩٨

شبكات المياه

سحب ومعالجة المياه

ب) فئات الخدمات (مياه الصرف الصحي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٦١,٩١٠,٦٢٤	٤٢,٠٥١,٥٣٧	٢٥,٥٢٦,١٤٢	٢١,٩٨٧,٦٤٨
٧٩,٢٧٦,٥٩٦	٤٣٦,٤٣٦,٧٢٧	٥٧,٧٠٨,٢٢٥	٢٣٥,١٠٦,٤٥٣
١٤١,١٨٧,٢٢٠	٤٧٨,٤٨٨,٢٦٤	٨٣,٢٣٤,٣٦٧	٢٥٧,٠٩٤,١٠١

شبكات مياه الصرف الصحي

معالجة مياه الصرف الصحي

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

١٨. الإيرادات (يتبع)

١٨-١ معلومات حول تصنيف الإيرادات (يتبع)

ج) فئات الخدمات (حلول المياه المتكاملة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥٥,٠٣٣,٩٩٠	٥٤,٦٥٤,٦١١	٢٨,٢٩١,٢١٧	٢٤,٩٣٥,٨١٠	خدمات إدارة المياه
٥٤,١١١,٥٦٢	٦٠,٤٠٨,٠٨٦	٢٧,٣٥٤,٤٣٨	٢٩,٢٦٢,٩٨١	إدارة المدينة
٣١,٨٩٦,٥١٦	٣٨,٣٥٩,٠٥٤	١٤,١٢٠,٣٦٧	١٧,٤٥٩,١٢٧	شبكات مياه السيول
١٤١,٠٤٢,٠٦٨	١٥٣,٤٢١,٧٥١	٦٩,٧٦٦,٠٢٢	٧١,٦٥٧,٩١٨	

الأسواق الجغرافية

تعمل المجموعة حصرياً في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يتم عرض معلومات السوق الجغرافية الإضافية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. يتم إثبات الإيرادات من العقود على مدى زمني بما يتماشى مع سياسة إثبات الإيرادات. أكثر من ٩٨٪ من الإيرادات تكون من العقود المبرمة مع جهات حكومية.

١٩. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٥١,٨٩٨,٨٨٤	٦٤١,٤٧٦,٥٨١	١٤٩,٢٨٧,٥٢٣	٣١٢,١٢٣,٣٠٩	المواد المستهلكة
٢٣٨,٧٣٠,٤١٧	٢٥٠,٩٧٥,٨٢٣	١٢٠,٥٦٠,٦٣٢	١٢٤,٣٨٢,٤٨٥	رواتب الموظفين والمنافع الأخرى
٢٧,٢٠٥,٧٤٩	٢٩,٢٦٩,٣٥٢	١٣,٢٤٤,٥٢٨	١٤,٨٤١,٥٢٠	الاستهلاك والإطفاء
٢٤,٠١٤,٥٢٨	٥٢,٣١٣,٩١٧	١٠,٦٩١,٥١٠	٣١,٤٢٣,٦٧١	إصلاح وصيانة
١٥,٧٠٠,٥٧٤	٢١,٨١٧,٣٢٨	٦,٩٠٩,٩٤٩	١١,٢١١,٠٤٦	قطاع المرافق الخدمية
٩,٤٦٣,٣٩٥	١٤,٧٣٥,٣٤٠	٣,٠٦٠,٠٧٢	٦,٩٣٣,٧٦٨	الإيجارات
٥,١٦٦,٨٧٨	٦,١٢٣,٢٨١	٢,٦٨٧,٣٠٤	٣,٣٥١,٩٥١	قطاع التأمين
٣,٦٦٥,٨٠٢	٨,٠٦٠,٥٥٢	١,٣٨٠,٨٨٥	٤,٦٦٨,٧٦٧	الغرامات
٦,٣٦٥,١٣١	٦,٨٢٣,٩٤٣	٥,١٥٦,٨٩٢	٢,٧٤٤,٦٨٥	أتعاب مهنية
١١,٠٥٤,٤٤١	٣١,١٢١,٢٥٨	٩٥٨,٥٦٠	١٥,٨٤٢,٩٥٦	أخرى
٦٩٣,٢٦٥,٧٩٩	١,٠٦٢,٧١٧,٣٧٥	٣١٣,٩٣٧,٨٥٥	٥٢٧,٥٢٤,١٥٩	

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٢٠. الزكاة

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٦,٥٢٧,٠٥١	١٥,٢٨٧,٦٧٥	١٥,٢٨٧,٦٧٥
٧,٦١٩,٦٩٢	١١,٦٨٠,٣٦٤	١٦,٥٣١,٩٦٠
(١٠,٥٢٧,٢١٣)	(١٥,٢٩٢,٥٨٤)	(١٥,٢٩٢,٥٨٤)
١٣,٦١٩,٥٣٠	١١,٦٧٥,٤٥٥	١٦,٥٢٧,٠٥١
الرصيد الافتتاحي		
المحمل للفترة / السنة		
المدفوع خلال الفترة/السنة		
الرصيد الختامي		

موقف الربط

تم تقديم الإقرارات الزكوية على أساس الوعاء الزكوي الموحد لشركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف (الشركة الأم النهائية) حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. تم الاتفاق على الربوط النهائية للشركة الأم النهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. كما تعهدت المجموعة لهيئة السوق المالية بأن الشركة الأم النهائية ستتحمل أي مبالغ زكاة إضافية قد تتعلق بالسنوات حتى سنة ٢٠٢٠ م وما قبلها. في مايو ٢٠٢١ م، سجلت الشركة بشكل منفصل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وقدمت الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. استلمت الشركة الربوط النهائية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وليس هناك أي مخصص إضافي مطلوب لأي سنة من السنوات التي صدرت ربوط لها. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، حصلت الشركة على موافقة الهيئة لتقديم الإقرار الزكوي الموحد نيابة عن الشركة والشركات التابعة لها، وبالتالي تم تقديم الإقرار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م على أساس موحد.

تقدم المجموعة إقرارات ضريبة القيمة المضافة بشكل متسق على أساس شهري واستلمت الربط النهائي حتى سنة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وليس هناك أي مخصص إضافي مطلوب لأي سنة من السنوات التي صدرت ربوط لها.

٢١. توزيعات الأرباح

في ٢٥ مايو ٢٠٢٥ م، وافقت الجمعية العامة للشركة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. بلغ إجمالي توزيعات الأرباح ٥٢,٥ مليون ريال سعودي، أي ما يمثل ١,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد. تم توزيع الأرباح في ١٩ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢٢. القطاعات التشغيلية

يقوم الرئيس التنفيذي الذي تم تحديده على أنه صانع القرار التشغيلي الرئيسي بمراقبة نتائج التشغيل للتقارير القطاعية بصورة مستقلة لاتخاذ القرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء.

لدى المجموعة (٣) قطاعات تشغيلية: المياه ومياه الصرف الصحي وحلول المياه المتكاملة. يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة بتقييم إيرادات القطاعات بصورة منتظمة عند اتخاذ قرار بشأن كيفية توزيع الموارد بين القطاعات وعند تقييم أداء القطاع.

يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي بتقييم أداء قطاعات المجموعة بناءً على الإيرادات. تستخدم المجموعة الإيرادات كمقياس رئيسي لأداء القطاع حيث إنها تعزز قدرة المجموعة على مقارنة الأداء المالي السابق بالأداء الحالي وتحليل أداء الأعمال الأساسية والاتجاهات.

يتم قياس الأداء من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أساس الإيرادات كما تم إدراجها في حسابات الإدارة. ترى الإدارة أن هذا الإجراء يعتبر الأنسب لتقييم المجموعة. وعليه، لم يتم إدراج المصروفات، والموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات في تقارير الإدارة الداخلية ولا يتم تقديمها بانتظام إلى الإدارة.

بما أن عمليات المجموعة تتم في المملكة العربية السعودية، بالتالي، ولأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات أعمال وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها ثلاثة قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها.

إن السياسات المحاسبية للقطاعات التشغيلية هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة. تم استبعاد جميع المعاملات ما بين الشركات ضمن التقارير القطاعية حسب الأصول. فيما يلي تفاصيل القطاعات التشغيلية والتقارير القطاعية:

المياه	يمثل هذا القطاع خدمات المشروع وخدمات التشغيل والصيانة لكل من؛ (أ) الجدران المائية العميقة (ب) محطات معالجة المياه (ج) شبكات توزيع المياه (د) شبكات الألعاب النارية
إدارة مياه الصرف الصحي	يمثل هذا القطاع خدمات المشروع وخدمات التشغيل والصيانة لكل من؛ (أ) شبكات مياه الصرف الصحي (ب) شبكات معالجة المياه والصرف الصحي
حلول المياه المتكاملة	يمثل هذا القطاع خدمات المشروع وخدمات التشغيل والصيانة لكل من؛ (أ) شبكات مياه السيول (ب) إدارة المدينة التي تشمل الحلول المتكاملة (ج) خدمات الدعم والموجودات للكشف عن الرصاص والتصنيع والمختبرات وخدمات الموجودات

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

٢٢. القطاعات التشغيلية (يتبع)

يعرض الجدول التالي معلومات للقطاعات التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي.

بناءً على طبيعة الخدمات:

الإجمالي	حلول المياه المتكاملة	مياه الصرف الصحي	المياه	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
١,٢٨٢,٣٢٥,٨٨٧	١٥٣,٤٢١,٧٥١	٤٧٨,٤٨٨,٢٦٤	٦٥٠,٤١٥,٨٧٢	الإيرادات
(١,٠٦٢,٧١٧,٣٧٥)	(١٥٤,١٢٨,٥٠٧)	(٣٣١,٠٧٦,٦٠٥)	(٥٧٧,٥١٢,٢٦٣)	تكلفة الإيرادات
٢١٩,٦٠٨,٥١٢	(٧٠٦,٧٥٦)	١٤٧,٤١١,٦٥٩	٧٢,٩٠٣,٦٠٩	مجمّل الربح / (الخسارة)

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة

٥,٣٧٩,٧٠٦	الإيرادات الأخرى
(١,٣٤٧,٤٧٩)	مصروفات البيع والتوزيع
(٨١,٣٩٨,٢٠٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٥٣١,٣٥٢)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
٢٧١,٦٠٢	التجارية وموجودات العقود
(٣٤٢,٠٩٧)	الربح من بيع الممتلكات والمعدات
٢١,١٩٣,٧٩٤	مصروفات أخرى
(٣١,٦٩٥,١٥٢)	الإيرادات التمويلية
(٦,٧٧٢,٧٤٩)	التكاليف التمويلية
١٢٧,٤٢٩,٢٨٦	الحصة في الخسارة من شركة مستثمر
(٧,٦١٩,٦٩٢)	فيها بطريقة حقوق الملكية
١١٩,٨٠٩,٥٩٤	الربح قبل الزكاة
	مصروف الزكاة
	ربح الفترة

الإجمالي	حلول المياه المتكاملة	مياه الصرف الصحي	المياه	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
٨٩١,٦٨٤,٥١١	١٤١,٠٤٢,٠٦٨	١٤١,١٨٧,٢٢٠	٦٠٩,٤٥٥,٢٢٣	الإيرادات
(٦٩٣,٢٦٥,٧٩٩)	(١١٦,٩٤٤,٤٤٧)	(١٢٠,٧٢٠,٩٣١)	(٤٥٥,٦٠٠,٤٢١)	تكلفة الإيرادات
١٩٨,٤١٨,٧١٢	٢٤,٠٩٧,٦٢١	٢٠,٤٦٦,٢٨٩	١٥٣,٨٥٤,٨٠٢	مجمّل الربح / (الخسارة)

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة

٣,٦٤٦,٠٣٠	الإيرادات الأخرى
(٣,٠٣٦,٥٨٩)	مصروفات البيع والتوزيع
(٣٤,٣٣٠,٦٠٨)	المصروفات العمومية والإدارية
(٦,٦٥٦,٩٢٥)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
(٣٣,٦٠٢)	التجارية وموجودات العقود
(٤٤,٤٩١)	الربح من بيع الممتلكات والمعدات
-	مصروفات أخرى
(٢٢,٦٠٢,٧٣٧)	الإيرادات التمويلية
(٣,٧٣٠,٨٣٩)	التكاليف التمويلية
١٣١,٦٢٨,٩٥١	الحصة في الخسارة من شركة مستثمر
(١١,٦٨٠,٣٦٤)	فيها بطريقة حقوق الملكية
١١٩,٩٤٨,٥٨٧	الربح قبل الزكاة
	مصروف الزكاة
	ربح الفترة

القطاعات الجغرافية:

تقع جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة والأسواق الرئيسية للنشاط في المملكة العربية السعودية.

٢٣. الارتباطات المحتملة

قدمت المجموعة ضمانات مالية لصالح شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه، شركة مشروع مشترك، بمبلغ ٢٩٦,٢٣٢,٦١١ ريال سعودي. قامت المجموعة باحتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة على الضمانات المالية المذكورة أعلاه وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩.

لا توجد ارتباطات محتملة والتزامات جوهرية أخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م و ٢٠٢٤م.

٢٤. القيم العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بغض النظر عما إذا كان السعر قابل للملاحظة مباشرة أو يتم تقديره باستخدام طريقة تقييم أخرى. وعند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للمجموعة.

تتكون الموجودات المالية للمجموعة من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأخرى وموجودات العقود وذمم مديني عقد الامتياز والموجودات المتداولة الأخرى، وتتكون مطلوباتها المالية من القروض لأجل والذمم الدائنة التجارية والأخرى والتزامات عقود إيجار.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة جوهرياً عن قيمها الدفترية في تاريخ التقرير.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
		الموجودات المالية
		التكلفة المطفأة
٢٥٢,٩٥٢,٧٩٧	٣٢٢,٢٩٣,٥٨١	النقد وما في حكمه
٦٠١,٩٧١,٤٠٩	٤٥٤,٣٢٢,١٤٥	الذمم المدينة التجارية
٦٥٤,٧٤٥,٧٩٦	٥٨٧,٨٤٠,٧٦٦	موجودات العقود
٦٦١,٢٧٥,٤٦٢	٣٦٧,٢٦٢,٦١٧	ذمم مديني عقود الامتياز
٢٧,٦٦٧,٠٦٦	٢٧,١٢٦,١٠٣	الموجودات المالية الأخرى
<u>٢,١٩٨,٦١٢,٥٣٠</u>	<u>١,٧٥٨,٨٤٥,٢١٢</u>	
		المطلوبات المالية
		التكلفة المطفأة
٩١٨,٦٠٧,٩٣٣	٦٩٨,٦٠٦,٧٧٨	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٩٤٧,٣٨٠,٣٣٣	٦٩٩,١٣١,٦٣٤	القروض لأجل
١,٣٣٤,٠١٩	١,٥٩٥,٨٩٧	التزامات عقود الإيجار
<u>١,٨٦٧,٣٢٢,٢٨٥</u>	<u>١,٣٩٩,٣٣٤,٣٠٩</u>	

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٢٥. الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

لم تقع أي أحداث بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٦. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).