

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

مع  
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

الصفحات

الفهرس

٢-١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٥ - ٧	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 المرفقة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛ 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 بشكلٍ 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.

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

للسادة مساهمي شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (بتبع)

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم بنم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة والشركات التابعة لها ("المجموعة") 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 ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ  
الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٦ م

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الإيضاحات
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
٣٣٢,٧٧٤,١٢٦	٣١٩,١٩٣,٦٠٣	٧
١,٩٠٥,٨١٦	١,٨٣٨,٦٨٣	
١,٤٠٠,٣٤٤	٢,١٢٨,٣٤٩	
٣,٢٧٨,١٦٢	٤,١٦٣,٢٤٣	٥
٨٢١,٩٤٣,٨١٣	٩٤٤,٥٩٣,٤٨٨	٦
١٠٠,٢٩٧	٣,٢٧٠,٦٦٩	
١,١٦١,٤٠٢,٥٥٨	١,٢٧٥,١٨٨,٠٣٥	
<b>الموجودات المتداولة</b>		
٢١,٤٢٨,٠٦٢	٣٨,٠٢٤,١٠٦	٦
١١٢,٧٤٠,٩٣٩	١٠٩,٦٧٣,٤٢٦	
٢٠٠,٩٨٩,٢٨٥	٢٤٢,٦٦٠,١٩٠	٨
٤٩٣,٩٩٤,٥٢٧	٦٣١,٠٢٨,٧٩١	٩
٨٢٦,٣٨٠,٩٦٧	٦٣٦,٨٠٦,٠٢٣	١٠
٢٥٧,٨١٨,٨٩٧	٢٥٤,٧٢٧,٠٣٣	١١
١,٩١٣,٣٥٢,٦٧٧	١,٩١٢,٩١٩,٥٦٩	
٣,٠٧٤,٧٥٥,٢٣٥	٣,١٨٨,١٠٧,٦٠٤	
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٤٦,٤٧٤,٠٧١	٤٦,٤٧٤,٠٧١	
٥٠٧,٧٦٣,٢٧٠	٥٧٢,٢٣٩,١٣٠	
٨,١٦٢,٩٠٣	٨,١٦٢,٩٠٣	
٣,٣٠٩,٢٥٦	٤,٣٩١,٨٢٨	٥
٩١٥,٧٠٩,٥٠٠	٩٨١,٢٦٧,٩٣٢	
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
٧٠,٩٥٩,٠٢٣	٧٤,٦٩٨,١٩٦	
٤٠٠,٨٨٢	٩٧٠,٨٦٣	
٧٤٢,٣٧٣,٤٥٨	٩٠٦,٠٥٨,٠٧٦	١٣
٨١٣,٧٣٣,٣٦٣	٩٨١,٧٢٧,١٣٥	
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
١,٠١٢,٢٧٩,٢٨٩	٩٠٣,١٧٤,٩٨٦	١٤
٧٢,٨٢٢,١١٨	٨١,٠١٥,٨٢٧	١٥
١٧,٣٦١,٨٢٢	٢٢,٢٦٧,٤٣٣	٢٠
٦٧٩,٩٩٨	٧٠٩,٩٩٨	
٢٤٢,١٦٩,١٤٥	٢١٧,٩٤٤,٢٩٣	١٣
١,٣٤٥,٣١٢,٣٧٢	١,٢٢٥,١١٢,٥٣٧	
٢,١٥٩,٠٤٥,٧٣٥	٢,٢٠٦,٨٣٩,٦٧٢	
٣,٠٧٤,٧٥٥,٢٣٥	٣,١٨٨,١٠٧,٦٠٤	

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار بواسطة مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتوقيعها 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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الإيضاحات
		الربح أو الخسارة
٦٣٦,٣٤٩,٩٧٠	٥١٢,٨٧٨,٨٩٣	١٨
(٥٣٥,١٩٣,٢١٦)	(٤٠٢,١٦٨,٤٩٠)	١٩
١٠١,١٥٦,٧٥٤	١١٠,٧١٠,٤٠٣	
٤,٢٢٢,٩٥٨	(٢,٢٥٤,٣٨٢)	
(٦٣٥,١٨٠)	(٦٦٦,٠٠٠)	
(٢٦,٨٧٦,٨١٦)	(٣١,٧٠٨,٣٦٠)	
(١,٣٣٧,٢٧٩)	(١,٢٥٦,٩٧١)	١٠ و ٩
٧٦,٥٣٠,٤٣٧	٧٤,٨٢٤,٦٩٠	
(١٥,٧٨٧,٨٢٠)	(١٦,٩٨٨,٩٧٦)	
٥,٩٥٤,٧٦٧	١٢,٧٧٥,٢٨٦	
(٣,٣٧٣,٢٩٢)	(١,٢٢٩,٥٢٩)	٥
٦٣,٣٢٤,٠٩٢	٦٩,٣٨١,٤٧١	
(٥,١٧٠,١٥٩)	(٤,٩٠٥,٦١١)	٢٠
٥٨,١٥٣,٩٣٣	٦٤,٤٧٥,٨٦٠	
		الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
		البنود التي سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٠,١١١,٨٥٧)	١,٠٨٢,٥٧٢	٥
(٢٠,١١١,٨٥٧)	١,٠٨٢,٥٧٢	
٣٨,٠٤٢,٠٧٦	٦٥,٥٥٨,٤٣٢	
		الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم:
١,٦٦	١,٨٤	١٦
		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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	الاحتياطيات الأخرى لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	الاحتياطيات الاكتوارية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
٧٧٦,٢٤٢,٨٥٢	٧,٣٣٩,٥٨١	٦,٦٦٠,٣٥٣	٣٦٥,٧٦٨,٨٤٧	٤٦,٤٧٤,٠٧١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٨,١٥٣,٩٣٣	-	-	٥٨,١٥٣,٩٣٣	-	-
(٢٠,١١١,٨٥٧)	(٢٠,١١١,٨٥٧)	-	-	-	-
٣٨,٠٤٢,٠٧٦	(٢٠,١١١,٨٥٧)	-	٥٨,١٥٣,٩٣٣	-	-
٨١٤,٢٨٤,٩٢٨	(١٢,٧٧٢,٢٧٦)	٦,٦٦٠,٣٥٣	٤٢٣,٩٢٢,٧٨٠	٤٦,٤٧٤,٠٧١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٩١٥,٧٠٩,٥٠٠	٣,٣٠٩,٢٥٦	٨,١٦٢,٩٠٣	٥٠٧,٧٦٣,٢٧٠	٤٦,٤٧٤,٠٧١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٤,٤٧٥,٨٦٠	-	-	٦٤,٤٧٥,٨٦٠	-	-
١,٠٨٢,٥٧٢	١,٠٨٢,٥٧٢	-	-	-	-
٦٥,٥٥٨,٤٣٢	١,٠٨٢,٥٧٢	-	٦٤,٤٧٥,٨٦٠	-	-
٩٨١,٢٦٧,٩٣٢	٤,٣٩١,٨٢٨	٨,١٦٢,٩٠٣	٥٧٢,٢٣٩,١٣٠	٤٦,٤٧٤,٠٧١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

الربح للفترة (غير مراجع)  
الخسارة الشاملة الأخرى (غير مراجعة)  
إجمالي الدخل الشامل (غير مراجع)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

الربح للفترة (غير مراجع)  
الدخل الشامل الآخر (غير مراجع)  
إجمالي الدخل الشامل (غير مراجع)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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:

محمد

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الإيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٦٣,٣٢٤,٠٩٢	٦٩,٣٨١,٤٧١		ربح الفترة قبل الزكاة
١٥,١٨٥,٦٣٠	١٦,٢٧١,٩٤٩	٧	التحديلات لـ: استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٣٨,٤٩١	٢٦٣,٨١٧		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦٧,١٣٤	٦٧,١٣٣		الإطفاء
(٩٨,٥٦٣)	٩٩,٩٣٩		الخسارة/ (الربح) من بيع ممتلكات ومعدات
١,٣٣٧,٢٧٩	١,٢٥٦,٩٧١	١٠ و ٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥,٠٩٦,٨٠٢	٦,٢٧٥,٢٧٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - تكلفة الخدمة الحالية
٧,١٠٤,٥٣٥	٧,٦٤٩,٣١٣	١٥	المخصصات
(٥,٩٥٤,٧٦٧)	(١٢,٧٧٥,٢٨٦)		الإيرادات التمويلية
١٥,٧٨٧,٨٢٠	١٦,٩٨٨,٩٧٦		التكاليف التمويلية
٣,٣٢٣,٢٩٢	١,٢٢٩,٥٢٩	٥	الحصة في الخسارة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٠٥,٥٦١,٧٤٥	١٠٦,٧٠٩,٠٨٧		
(١٦١,٣٣٣,٦٢٣)	(٤١,٦٧٠,٩٠٥)		التغير في رأس المال العامل
(١٤١,٠٢٦,٧٥٠)	١٩٠,٠٥٩,٨٤٠		المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى
(١١١,١٤٨,٥٩٩)	(١٣٨,٧٧٦,١٣١)		النم المدينة التجارية والأخرى
(١٣٥,١٥٩,٧٤٢)	(١٢٨,١٣٤,٣٢٢)		موجودات العقود
٢٦,٤٠٧,٨٣٣	٣,٠٦٧,٥١٣		نم مديني عقود امتياز
(١٨,٨٠٨,٩٥٩)	-		المخزون
١٩٦,٠٤٨,٣٠٧	(١٠٤,٠٨٣,٦٨٩)		الدفعة المقدمة من عميل
(٢٣٩,٤٥٩,٧٨٨)	(١١٢,٨٢٨,٦٠٧)		النم الدائنة التجارية والمستحقات والمطلوبات الأخرى
(١١,١١٧,٦١٧)	(٢١,٧٨٠,٥٦٢)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(١,٥١٣,٥٦٤)	(٢,٥٣٦,١٠٢)		التكاليف التمويلية المدفوعة
(٢٥٢,٠٩٠,٩٦٩)	(١٣٧,١٤٥,٢٧١)		المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٩٣,٩٢٤)	(٤,٢٦٥,٩٥٥)	٧	الأنشطة الاستثمارية
(٥,٨٤٩,٩٧٦)	(٣,١٧٠,٣٧٢)		شراء ممتلكات ومعدات
١٦٩,٤١٩	١,٤٧٤,٥٩٠		الحركة في دفعات مقدمة رأسمالية
٨٧,٧٨٤	١,١٧٦,٢٤٦		المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٣٧,٠٠٠)	-	٥	الإيرادات التمويلية المستلمة
(٩,٩٢٣,٦٩٧)	(٤,٧٨٥,٤٩١)		القرض المقدم لشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧٠٣,٠٤٢)	(٤٠٥,٠٠١)		الأنشطة التمويلية
٣٧٥,٦٩٩,٣٣٥	٢٦٩,٨٢٢,٩٩١	١٣	المسدد من جزء المبلغ الأصلي لالتزامات عقود إيجار
(١٤٣,٣٥٤,٦٢٢)	(١٣٠,٥٧٩,٠٩٢)	١٣	المتحصلات من قروض لأجل
٢٣١,٦٤١,٦٧١	١٣٨,٨٣٨,٨٩٨		سداد قروض لأجل
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٠,٣٧٢,٩٩٥)	(٣,٠٩١,٨٦٤)		النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٢٢,٢٩٣,٥٨١	٢٥٧,٨١٨,٨٩٧		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٢٩١,٩٢٠,٥٨٦	٢٥٤,٧٢٧,٠٣٣		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
٥٢٨,٩٦٠	٩٩١,٨٢١		المعاملات غير النقدية الهامة
			إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

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 لمجلس الإدارة

  
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 المكتب المسجل في شارع العليا، حي الصحافة - 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 أبناء عبدالله إبراهيم الخريف هي الشركة القابضة النهائية.

وافق مجلس إدارة الشركة في ١٥ شوال ١٤٤١ هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٠ م) على خطة الطرح العام الأولي للشركة من خلال طرح ما نسبته ٣٠٪ من أسهم الشركة للطرح العام الأولي من خلال تقديم طلب وتسجيل الأوراق المالية في هيئة السوق المالية وإدراجها من خلال السوق المالية السعودية ("تداول").

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.

قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي في ٢٣ مايو ٢٠٢٤ م للامتثال لنظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٢/١٢/١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م) (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م).

لدى الشركة الفروع التالية:

رقم السجل التجاري للفرع	الفرع	تاريخ التسجيل
١٠١٠٤٦٨٢١٠	الرياض	٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ
١٠١٠٦١٥٧٤٧	الرياض	٧ ربيع الآخر 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 وهو غير عامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المعلومات المالية للشركة والشركات التابعة لها وعملياتها المشتركة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة").

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

١. معلومات عن الشركة (يتبع)

لدى الشركة الترتيبات المشتركة التالية:

نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية		الموقع	أسماء العمليات المشتركة
	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م		
٥٠٪	٥٠٪	الأعمال الهندسية والمشتريات والإنشاءات	المملكة العربية السعودية	الأعمال الهندسية والمشتريات والإنشاءات لمشروع اليراس-رابع*
٤٩٪	٤٩٪	التشغيل والصيانة	المملكة العربية السعودية	مشروع تشغيل وصيانة محطات الهدى وأرانا لمعالجة مياه الصرف الصحي في مكة المكرمة**

يتم تصنيف هذه الترتيبات المشتركة غير المسجلة، والتي بموجبها يكون لأطراف حقوق في الموجودات والالتزامات تجاه المطلوبات المتعلقة بالترتيب، كعمليات مشتركة. في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، تُدرج المجموعة في قوائمها المالية حصتها في موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات العمليات المشتركة المتكيدة بشكل مشترك.

\* خلال ٢٠٢٤ م، أبرمت الشركة عملية مشتركة غير مسجلة مع فرع شركة تيكنيكاس دي ديسالينزاشيون دي أغواس اس ايه ("تيداغوا")، وبموجبها تولت الشركة وشركة تيداغوا نشاطا اقتصاديا يخضع لسيطرة مشتركة. يتمثل الهدف من إنشاء هذه العملية في التعاون مع شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه (شركة مشروع مشترك) (راجع إيضاح ٥)، لتنفيذ وإنجاز الأعمال الهندسية والمشتريات والإنشاءات فيما يتعلق بمشروع طويل الأجل.

\*\* هذه عملية مشتركة غير مسجلة بين الشركة وشركة فرع إف سي سي أكواليا أس آية. كان الهدف منها هو تشغيل وصيانة محطتي الهدى وأرانا لمعالجة مياه الصرف الصحي في مكة المكرمة. وتم الانتهاء من تسليم المشروع.

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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("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 آخر قوائم مالية سنوية.

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 اقتصاراً باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وقياس معاملات التحوط المدرجة بقيمتها السوقية.

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

٣. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، يتعين على 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 ٢٠٢٥ م.

٤. المعايير الجديدة والمعدلة والسارية حالياً والمرتبقة

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٥. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

اسم الشركة المستثمر فيها	طبيعة المعاملة	المركز الرئيسي للنشاط	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	
				٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه	مشروع مشترك	المملكة العربية السعودية	التشغيل والصيانة	٥٠٪	٥٠٪
شركة إرواء للمياه	شركة زميلة	المملكة العربية السعودية	التشغيل والصيانة	٤٩٪	٤٩٪

اسم الشركة المستثمر فيها	الإيضاحات	القيمة الدفترية	
		٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه	١-٥	٤,١٦٣,٢٤٣	٣,٢٧٨,١٦٢
شركة إرواء للمياه	٢-٥	(٥,٨٥٦,٠٠٦)	(٥,٣١١,٦١٠)

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

شركة إرواء للمياه	شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه	الإجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
			في بداية الفترة	التزام الخسارة - الرصيد الافتتاحي (إيضاح ١٥)	الحصة في الخسارة
-	٣,٢٧٨,١٦٢	٣,٢٧٨,١٦٢	(٥,٣١١,٦١١)	(١٠٠,٣٢٢,٠٣٨)	-
-	-	-	-	(١٩٧,٤٩١)	١,٠٨٢,٥٧٢
-	-	-	٤٨٧,٦٤٣	-	٤٨٧,٦٤٣
-	-	-	(٥,٨٥٦,٠٠٦)	-	(٥,٨٥٦,٠٠٦)
-	٤,١٦٣,٢٤٣	٤,١٦٣,٢٤٣	-	-	-

تحويل قرض إلى حصة طويلة الأجل في شركة زميلة (إيضاح ٢-٥) - صافي

التزام الخسارة - الرصيد الختامي (إيضاح ١٥)

في نهاية الفترة

شركة إرواء للمياه	شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه	الإجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
			في بداية الفترة	التزام الخسارة - الرصيد الافتتاحي (إيضاح ١٥)	الحصة في الخسارة
-	٧,٤١١,٠٩٧	٧,٤١١,٠٩٧	(٢١,٠٩١,٠٤٩)	(٣,٣٥٠,٥٥٠)	-
-	-	-	-	(٢٢,٧٤٢)	١٧,٩٥٩,٨٣٩
-	-	-	-	-	١٧,٩٥٩,٨٣٩
-	-	-	(١٢,٧٢٣,٥٠٢)	-	(١٩,٢٠٥,٢٦٢)
-	-	-	-	-	-

تحويل قرض إلى حصة طويلة الأجل في شركة زميلة (إيضاح ٢-٥)

التزام الخسارة - الرصيد الختامي (إيضاح ١٥)

في نهاية الفترة

١-٥ شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه

أبرمت المجموعة اتفاقية مع شركة كوبرا اندستريال سرفيسيس ال ال سي للمقاولات لتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه. وعليه، تأسست شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه برأس مال مدفوع قدره ١٠٠,٠٠٠ ر.س (١٠٠ حصة بواقع ١,٠٠٠ ر.س 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.

تم هيكلة 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.

٥. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١-٥ شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
١٤١,٧٥٠,٧٣٩	٢٣٢,٣٢٠,٤٣٤	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٨٣٠,٦٣٢,٩٣٧	٢,٠٤١,٥٧٠,٤٢٨	إجمالي الموجودات غير المتداولة
(٢٢٧,٠٠٨,٤٠٧)	(٢٨٩,١٢٧,٧٩٩)	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٧٤٠,٧٣٢,٤٠٨	(١,٩٧٧,٧١٢,٠٥٧)	المطلوبات غير المتداولة
(		صافي الموجودات
٤,٦٤٢,٨٦١	٧,٠٥١,٠٠٦	ضريبة الدخل المستحقة من قبل شركة كوبرا اندستريال سرفيسيس ال ال سي
١,٩١٣,٤٦٣	١,٢٧٥,٤٨٠	للمقاولات
٦,٥٥٦,٣٢٤	٨,٣٢٦,٤٨٦	
٣,٢٧٨,١٦٢	٤,١٦٣,٢٤٣	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة بواقع ٥٠٪

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
١,٢٣٦,٢٧٤,٥٨١	٢٠٨,١٣٤,٠٧٠	الإيرادات
(٣٢٢,٧١٤)	٨٠,٦٧٩	الاستهلاك والإطفاء
(٧٩,٦١٢,٨٩٦)	(٣٠,٧٢٢,٥٤٢)	مصروف الفائدة
(٢١٨,٩٣٨)	(١,٢٧٠,٥٥٨)	الضريبة والذكاة
(٢٠٥,٢٢٠)	(٣٩٤,٩٨٢)	خسارة الفترة / السنة
(٨,٠٦٠,٦٥٠)	٢,١٦٥,١٤٤	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة/للسنة (إيضاح ١-٥)
(٨,٢٦٥,٨٧٠)	١,٧٧٠,١٦٢	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة/للسنة
(٤,١٣٢,٩٣٥)	٨٨٥,٠٨١	حصة المجموعة في إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة/ للسنة بنسبة ٥٠٪

أ. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، احتفظت شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه بمبادلات أسعار فائدة بقيمة اسمية قدرها 2.5 مليار ريال (31 ديسمبر ٢٠٢٥ م: 2.5 مليار ريال) وذلك للتحوط من تعرضها لمخاطر معدلات العمولة الخاصة بالتمويل لأجل. تم إثبات التغيرات في القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة في الدخل الشامل الأخرى. 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 الحصة في الربح / الخسارة المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة.

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 (٥٠٠,٠٠٠ ريال) حصة بقيمة ١,٠٠٠ ريال (للحصة) بتاريخ ٣ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠٢٢ م).

دفعت المجموعة مبلغ ٢٤٥,٠٠٠ ريال، 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. لم يكن لدى شركة إرواء للمياه أي ارتباطات محتملة أو التزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٥. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

٢-٥ شركة إرواء للمياه (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٣٠,١٢٧,١٣٨	٣٩,٤٠٨,٥٣٥	إجمالي الموجودات المتداولة
٩٨٣,٥١١	٧٩٥,٤٧٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
(٢٦,٨٦٨,١٧٦)	(٤١,٦٦٧,٧٢٣)	إجمالي المطلوبات المتداولة
(٧٤,٧٤٥,٩٤٠)	(٧١,١٤٥,٩٥١)	المطلوبات غير المتداولة
(٧٠,٥٠٣,٤٦٧)	(٧٢,٦٠٩,٦٦٧)	صافي المطلوبات
(٣٤,٥٤٦,٦٩٩)	(٣٥,٥٧٨,٧٣٧)	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة بواقع ٤٩٪
٣٤,٥٩١,٠٥٧	١٧,٥٠٣,٣١٨	الإيرادات
(٨٣٠,٦٠١)	(١٨٨,٠٣٧)	الاستهلاك والإطفاء
(٣,٤١٥,٦١٩)	(١,١٠٥,٥٩٣)	مصروف الفائدة
٤٣,٢٤٤	-	الضريبة والذكاة
(٢٧,٤٦٠,٥٠٨)	(٢,١٠٦,٢٠٠)	خسارة السنة
(١٣,٤٥٥,٦٤٩)	(١,٠٣٢,٠٣٨)	حصة المجموعة في الخسارة للفترة/ للسنة بنسبة ٤٩٪

تجاوزت الحصة المتراكمة في الخسارة البالغة ٣٥,٥٨ مليون ٤٩ القيمة الدفترية للاستثمار كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م. قامت المجموعة بإثبات خسائر إضافية كالنظام 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 بالتناسب مع نسب ملكيتهم. وعليه، تم توقيع اتفاقية بين الشركة وشركة إرواء للمياه، وافقت بموجبها الشركة على تقديم قرض بمبلغ 22.1 مليون ٤٩ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، قامت الشركة بتقديم تمويل إضافي بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١١,٦ مليون ٤٩) بالتناسب مع حصتها في شركة إرواء للمياه. فيما يلي بيان الحركة في القرض المقدم لشركة زميلة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
١٧,٥٦٧,٨٣٧	١٧,٣٢٢,٨٣٩	٢٩,٢٣٥,٠٨٨	الرصيد الافتتاحي
٦٣٧,٠٠٠	١١,٦٦٢,٠٠٠	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	١,٧٣٦,١٠٥	٤٨٧,٦٤٣	إيرادات فائدة
-	(١,٤٨٥,٨٥٦)	-	المدفوعات
(١٧,٩٥٩,٨٣٩)	(٢٩,٢٣٥,٠٨٨)	(٢٩,٧٢٢,٧٣١)	المحول إلى حصة طويلة الأجل في شركات زميلة*
٢٤٤,٩٩٨	-	-	الرصيد الختامي

\*قامت المجموعة بتحويل القرض إلى شركة زميلة من خلال اعتباره حصة طويلة الأجل في شركة زميلة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٦. ذمم مدني عقود الامتياز

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٨٤٣,٣٧١,٨٧٥	٩٨٢,٦١٧,٥٩٤	الموجودات المالية الناتجة عن ترتيب منح امتياز خدمة
		المصنفة كما يلي:
٨٢١,٩٤٣,٨١٣	٩٤٤,٥٩٣,٤٨٨	- غير متداولة
٢١,٤٢٨,٠٦٢	٣٨,٠٢٤,١٠٦	- متداولة
٨٤٣,٣٧١,٨٧٥	٩٨٢,٦١٧,٥٩٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٣٦٧,٢٦٢,٦١٧	٨٤٣,٣٧١,٨٧٥	الرصيد الافتتاحي
٧٣٦,٤٠١,٢٨٨	١٦٠,٧٧٠,٣٧٠	الإيرادات للفترة/السنة
(٢٩٦,٨٤٨,٠٢٨)	(٣٢,٦٣٦,٠٤٨)	الفواتير
٣٦,٥٥٥,٩٩٨	١١,١١١,٣٩٧	الإيرادات التمويلية
٨٤٣,٣٧١,٨٧٥	٩٨٢,٦١٧,٥٩٤	الرصيد الختامي

خلال 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 الذمم المدينة هي من الحكومة وهي في المرحلة الأولى.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٧. الممتلكات والمعدات

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات بغرض احتساب الاستهلاك:

المباني  
الآلات الثقيلة  
سنة ٣٣  
٧ سنوات  
الأثاث والتجهيزات  
السيارات

٧ سنوات  
٥ سنوات

الإجمالي (غير مراجعة)	السيارات	الأثاث والتجهيزات	الآلات الثقيلة	المباني	الأراضي	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٦٥٤,١٣٤,٢١٧	١٥٩,٤٧٠,٢٢٠	٣٣,٨٤٢,٠٢٨	٣٤٥,٤١٤,١٠٧	٩٠,٦٤٠,٩١٢	٢٤,٧٦٦,٩٥٠	<b>التكلفة:</b>
٤,٢٦٥,٩٥٥	٥٦٢,٧٦٠	١٨٣,٥٤٥	٣,٤٣٦,٦٥٠	٨٣,٠٠٠	-	١ يناير
(٣,٤٧١,٤٤٥)	(٢,٢٠٧,٤٦٧)	(١,١٩٣,٩٧٨)	(٧٠,٠٠٠)	-	-	الإضافات
٦٥٤,٩٢٨,٧٢٧	١٥٧,٨٢٥,٥١٣	٣٢,٨٣١,٥٩٥	٣٤٨,٧٨٠,٧٥٧	٩٠,٧٢٣,٩١٢	٢٤,٧٦٦,٩٥٠	الاستبعادات
						٣١ مارس
٣٢١,٣٦٠,٠٩١	١٠٧,١٨٥,٤٨٨	١٥,٠٤٩,١٧٤	١٩٤,٠٣٢,٩٩٤	٥,٠٩٢,٤٣٥	-	<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
١٦,٢٧١,٩٤٩	٥,٠١٣,٦٥٣	٩٥١,٦١٤	٩,٥٨٢,٠٥٠	٧٢٤,٦٣٢	-	١ يناير
(١,٨٩٦,٩١٦)	(١,١٢٢,٦٨٤)	(٧٣٠,٨٦٢)	(٤٣,٣٧٠)	-	-	المحمل للفترة
٣٣٥,٧٣٥,١٢٤	١١١,٠٧٦,٤٥٧	١٥,٢٦٩,٩٢٦	٢٠٣,٥٧١,٦٧٤	٥,٨١٧,٠٦٧	-	الاستبعادات
						٣١ مارس
٣١٩,١٩٣,٦٠٣	٤٦,٧٤٩,٠٥٦	١٧,٥٦١,٦٦٩	١٤٥,٢٠٩,٠٨٣	٨٤,٩٠٦,٨٤٥	٢٤,٧٦٦,٩٥٠	<b>القيمة الدفترية:</b>
						٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٧. الممتلكات والمعدات (يتبع)

الإجمالي	السيارات	الأثاث والتجهيزات	الآلات الثقيلة	المباني	الأراضي	
						٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
						<u>التكلفة:</u>
٦٠٥,٠٥٥,٤٨٨	١٤٨,٩٤١,١٠٢	٢٩,٩٢٥,٨٣٠	٣١٧,٥٣٦,٩٩٥	٨٦,١٥١,٥٦١	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير
٥٦,٤٥٣,٦٠٩	١٢,٦٩٧,٠٥٩	٤,٧٥١,٦٦٢	٣٢,٠٩٤,٢٨٨	٤,٦٤٣,٦٥٠	٢,٢٦٦,٩٥٠	الإضافات
(٧,٣٧٤,٨٨١)	(٢,١٦٧,٩٤١)	(٨٣٥,٤٦٤)	(٤,٢١٧,١٧٦)	(١٥٤,٣٠٠)	-	الاستبعادات
٦٥٤,١٣٤,٢١٦	١٥٩,٤٧٠,٢٢٠	٣٣,٨٤٢,٠٢٨	٣٤٥,٤١٤,١٠٧	٩٠,٦٤٠,٩١١	٢٤,٧٦٦,٩٥٠	٣١ ديسمبر
						<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
٢٦٤,٣٥١,٧١٥	٨٨,٩٨٧,٨٥٧	١٢,٠٧٩,٠٥٣	١٦٠,٨٤٦,٥٧٩	٢,٤٣٨,٢٢٦	-	١ يناير
٦٣,١٠٥,٥١٠	١٩,٦٨٠,٠٣٢	٣,٦٤٥,٤٣٥	٣٦,٩٧٤,٢٠٣	٢,٨٠٥,٨٤٠	-	المحمل للسنة
(٦,٠٩٧,١٣٥)	(١,٤٨٢,٤٠١)	(٦٧٥,٣١٤)	(٣,٧٨٧,٧٨٨)	(١٥١,٦٣٢)	-	الاستبعادات
٣٢١,٣٦٠,٠٩٠	١٠٧,١٨٥,٤٨٨	١٥,٠٤٩,١٧٤	١٩٤,٠٣٢,٩٩٤	٥,٠٩٢,٤٣٤	-	٣١ ديسمبر
٣٣٢,٧٧٤,١٢٦	٥٢,٢٨٤,٧٣٢	١٨,٧٩٢,٨٥٤	١٥١,٣٨١,١١٣	٨٥,٥٤٨,٤٧٧	٢٤,٧٦٦,٩٥٠	<u>صافي القيمة الدفترية</u> ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٨. المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٦٥,٧٤٣,٦٤٩	١٧٧,١٤٦,٥٦١	الدفعات المقدمة لموردين
٢٨,٢٢٣,٤١٠	٥٨,٤٤٧,٠٦٢	المصروفات المدفوعة مقدماً
١,٥٥٤,١٠١	١,٢٢٣,٧٣٧	سلف الموظفين والذمم المدينة
٥,٤٦٨,١٢٥	٥,٨٤٢,٨٣٠	أخرى
<u>٢٠٠,٩٨٩,٢٨٥</u>	<u>٢٤٢,٦٦٠,١٩٠</u>	

٩. موجودات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٦٦٣,٦١٤,٣٩٨	٦٦٣,٦١٤,٣٩٨	٥٩١,٦١٥,٦١٧	الرصيد الافتتاحي
٢,٤٧٣,٩٥١,٠٥٢	٦٣٦,٣٤٩,٩٧٠	٥١٢,٨٧٨,٨٩٣	قيمة الأعمال المنفذة خلال الفترة / السنة
(٢,٥٤٥,٩٤٩,٨٣٣)	(٥٣٣,٣٧٣,٥٠٤)	(٣٦٥,٨٠٦,٥٥٨)	الفواتير المرحلية المقدمة خلال الفترة/ السنة
٥٩١,٦١٥,٦١٧	٧٦٦,٥٩٠,٨٦٤	٧٣٨,٦٨٧,٩٥٢	الدفعات المقدمة المستلمة من العملاء
(٨٨,٠٨٠,٣٤٥)	(٦٧,٦٠١,٤٩٩)	(٩٦,٣٧٦,٥٤٩)	بخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٠٣,٥٣٥,٢٧٢	٦٩٨,٩٨٩,٣٦٥	٦٤٢,٣١١,٤٠٣	الرصيد الختامي
(٩,٥٤٠,٧٤٥)	(٢٢,١٨٣,٤٦٢)	(١١,٢٨٢,٦١٢)	
<u>٤٩٣,٩٩٤,٥٢٧</u>	<u>٦٧٦,٨٠٥,٩٠٣</u>	<u>٦٣١,٠٢٨,٧٩١</u>	

١-٩ 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 عملائها (المنشآت ذات العلاقة بالحكومة)، يجب استكمال بعض المراحل الرئيسية قبل الموافقة على إصدار الفواتير.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٢٣,٨٤٦,٤٥١	٢٣,٨٤٦,٤٥١	٩,٥٤٠,٧٤٥	الرصيد الافتتاحي
(١٤,٣٠٥,٧٠٦)	(١,٦٦٢,٩٨٩)	١,٧٤١,٨٦٧	المخصص (الرد) للفترة/السنة
<u>٩,٥٤٠,٧٤٥</u>	<u>٢٢,١٨٣,٤٦٢</u>	<u>١١,٢٨٢,٦١٢</u>	الرصيد الختامي

معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	٣١ مارس ٢٠٢٦		
	الخسائر الائتمانية المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية		الخسائر الائتمانية المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية	
%٠,٢٨	٧٥٥,٠٢٨	٢٦١,٣٧١,٧٤٤	%٠,٦٩	١,٠٦٩,١٧٧	٣٣٠,٧٦٧,٨٨٨	٩٠- يوماً
%٠,٦٦	٤٨١,٧٩٧	٧٣,٥٠٢,٣٢٤	%٠,٧٧	٧١٩,١٧٣	٩٣,١٤٩,٥١٠	٩١-١٨٠ يوماً
%١,٠٣	٧٣٦,١٨٨	٧١,٢٨٥,٤٥٥	%١,١٥	٧٩٩,٢٤٢	٦٩,٤٦١,٣٧٥	١٨١-٢٧٠ يوماً
%١,٦٢	٥٦٨,٠٩٧	٣٤,٩٦٨,٩٣٠	%١,٦٨	١,١٦٣,٥٢٣	٦٩,٤٠٧,٧٨٢	٢٧١-٣٦٠ يوماً
%٣,٣٧	٥٣٢,٣٥٩	١٥,٨١٣,٢٤٧	%٣,١٧	٩٣٦,٢٠٨	٢٩,٥١٣,٧٧١	٣٦١-٤٥٠ يوماً
%٥,٣٥	١,٠١٤,٢١١	١٨,٩٤١,٧٣٧	%٤,٤٩	٦٣٣,٠٠٧	١٤,١١٠,٠١٩	٤٥١-٥٤٠ يوماً
%٨,٥٦	١,٢٢٤,٨٧٧	١٤,٣٠٧,٥٥٧	%٦,٩٩	١,١٤٥,٩٨٢	١٦,٤٠٣,٥٥٣	٥٤١-٦٣٠ يوماً
%١٠,٩١	٤٨٣,٣٣٣	٤,٤٣٢,٠٤٦	%٩,١٤	١,٠٠٨,٧١٦	١١,٠٣٩,٠٥٥	٦٣١-٧٢٠ يوماً
%٤٢,٠٢	٣,٧٤٤,٨٥٥	٨,٩١٢,٢٣٢	%٤٥,٠٢	٣,٨٠٧,٥٨٤	٨,٤٥٨,٤٥٠	أكثر من ٧٢٠ يوماً
	<u>٩,٥٤٠,٧٤٥</u>	<u>٥٠٣,٥٣٥,٢٧٢</u>		<u>١١,٢٨٢,٦١٢</u>	<u>٦٤٢,٣١١,٤٠٣</u>	الإجمالي

١٠. الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٨٣٧,٧٤٢,٧٦١	٦٤٧,٥٨٧,٧٠٧	الذمم المدينة التجارية
١٦,٤٩٥,٧٩٠	١٦,٥٩١,٠٠٤	المحتجزات المدينة
٨٥٤,٢٣٨,٥٥١	٦٦٤,١٧٨,٧١١	
(٢٧,٨٥٧,٥٨٤)	(٢٧,٣٧٢,٦٨٨)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٢٦,٣٨٠,٩٦٧	٦٣٦,٨٠٦,٠٢٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٣,٠٢١,٦٧٤	١٣,٠٢١,٦٧٤	٢٧,٨٥٧,٥٨٤	الرصيد الافتتاحي
١٤,٨٣٥,٩١٠	٣,٠٠٠,٢٦٨	(٤٨٤,٨٩٦)	(الرد)/ المحمل للفترة/ السنة
٢٧,٨٥٧,٥٨٤	١٦,٠٢١,٩٤٢	٢٧,٣٧٢,٦٨٨	الرصيد الختامي

لا تحمل الذمم المدينة التجارية فائدة وعادةً ما تستحق خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. تشمل الذمم المدينة التجارية مبالغ إجمالية قدرها ٦٣٥ مليون # مستحقة من المؤسسات الحكومية وشبه الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٧٩٩ مليون #).

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). يظهر الاحتساب النتائج المرجحة بالاحتمالات 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 في تاريخ التقرير القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية المفصح عنها. لا تحتفظ المجموعة بضمانات كتأمين.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		٣١ مارس ٢٠٢٦ م		
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	الخسائر الائتمانية المتوقعة	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	الخسائر الائتمانية المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية
%٠,٥٣	٢,٥٩١,٧٠٢	%٠,٤٧	١,٦٦٩,٩٧٤	غير المستحقة
%٢,٧٥	٣,٣٣٨,٤٩١	%٣,٧٧	٢,٨٥٦,٣٩٧	٩٠-٠ يوماً
%٣,٩	٨٥٧,٣٠٤	%٧,٨٥	٧٨٤,٠٤٨	٩١-١٨٠ يوماً
%٥,٣	٨٨٥,٤٥٢	%٤,٨٥	٨١٤,٥٦٣	١٨١-٢٧٠ يوماً
%٦,١٢	٢,٤١٠,٦٤٣	%٦,٤٩	٦٠٧,٥٩٩	٢٧١-٣٦٠ يوماً
%١٠,٢٧	١٧,٧٧٣,٩٩٢	%١٠,٣٤	٢٠,٦٤٠,١٠٧	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	٢٧,٨٥٧,٥٨٤		٢٧,٣٧٢,٦٨٨	الإجمالي
	٨٥٤,٢٣٨,٥٥٠		٦٦٤,١٧٨,٧١١	

يشمل رصيد الذمم المدينة التجارية الأرصدة المدينة من الأطراف ذات العلاقة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٣٧,٠٥٢,٧٣٣	٤٤,٥٥٩,٨٠٦	شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه (إيضاح ١٧-٣)
١,٧٩٤,١٢٠	٢,٧٥٧,٥٧٦	شركة إرواء للمياه (إيضاح ١٧-٣)
٣٨,٨٤٦,٨٥٣	٤٧,٣١٧,٣٨٢	

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

١١. النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢٥٧,٧٥٣,٩٦٣	٢٤٨,٣٨١,٩٣٧	الأرصدة لدى البنوك
٦٤,٩٣٤	٦,٣٤٥,٠٩٦	النقد في الصندوق
٢٥٧,٨١٨,٨٩٧	٢٥٤,٧٢٧,٠٣٣	

١٢. رأس المال

فيما يلي رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م:

نسبة الملكية	رأس المال	عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
%٤٢	١٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٧٠٠,٠٠٠	شركة مجموعة الخريف
%٤,٥	١٥,٧٥٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	شركة الخريف للاستثمار *
%٥٣,٥	١٨٧,٢٥٠,٠٠٠	١٨,٧٢٥,٠٠٠	المساهمون الأفراد وغيرهم من مساهمي الأقلية
%١٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
%٤٦,٥	١٦٢,٧٥٠,٠٠٠	١٦,٢٧٥,٠٠٠	شركة مجموعة الخريف
%٥٣,٥	١٨٧,٢٥٠,٠٠٠	١٨,٧٢٥,٠٠٠	المساهمون الأفراد وغيرهم من مساهمي الأقلية
%١٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٥٠ مليون ٩٠٠ ألف مقسم إلى ٣٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ٩٠٠ ألف للسهم.

\* خلال الفترة الحالية، قامت شركة مجموعة الخريف بتحويل ٤,٥% من أسهمها إلى شركة الخريف للاستثمار.

١٣. القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٨٠٧,٥٤٤,٨٠٠	٩٧٦,٠٤٤,٨٠٠	القروض طويلة الأجل
١٨٢,١٠٦,٦٤٥	١٥٢,٨٥٠,٥٤٣	القروض قصيرة الأجل
٩٨٩,٦٥١,٤٤٥	١,١٢٨,٨٩٥,٣٤٣	إجمالي القروض
(٥,١٠٨,٨٤٢)	(٤,٨٩٢,٩٧٤)	يخصم: تكلفة المعاملة الخاضعة للإطفاء
٩٨٤,٥٤٢,٦٠٣	١,١٢٤,٠٠٢,٣٦٩	التكلفة المضافة للقروض لأجل
(٧٤٢,٣٧٣,٤٥٨)	(٩٠٦,٠٥٨,٠٧٦)	يخصم: الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل
٢٤٢,١٦٩,١٤٥	٢١٧,٩٤٤,٢٩٣	القروض المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٦٩٩,١٣١,٦٣٤	٦٩٩,١٣١,٦٣٤	٩٨٤,٥٤٢,٦٠٣	الرصيد في ١ يناير
(٦,٠٤٤,٢٦٥)	-	-	الرسوم المقدمة المدفوعة خلال الفترة/السنة
٩٣٢,٧٥٠,٨٩٦	٣٧٥,٦٩٩,٣٣٥	٢٦٩,٨٢٢,٩٩١	القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة/السنة
٩٣٥,٤٢٣	-	٢١٥,٨٦٨	إطفاء الرسوم المقدمة خلال الفترة/السنة
(٦٤٢,٢٣١,٠٨٥)	(١٤٣,٣٥٤,٦٢٢)	(١٣٠,٥٧٩,٠٩٢)	الدفعات خلال الفترة/السنة
٩٨٤,٥٤٢,٦٠٣	٩٣١,٤٧٦,٣٤٧	١,١٢٤,٠٠٢,٣٧٠	الرصيد في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

فيما يلي بيان بالحركة في القروض والسلف:

حصلت المجموعة على تسهيلات قرض مرابحة متوافقة مع الضوابط الشرعية من بنوك تجارية بمبلغ إجمالي قدره ١,١٢٤ مليون ٩٨٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩٨٤ مليون ٩٨٤). يتم استحقاق هذه التسهيلات من ٢٠٢٦ م إلى ٢٠٣٢ م. 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 بالتنازل عن متحصلات العقود المحددة مسبقاً.

١٣. القروض لأجل (يتبع)

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، كان الرصيد الإجمالي لقروض المجموعة ١,١٢٤,٠٠٣,٣٧٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩٨٤,٥٤٢,٦٠٣ ريال سعودي)، يتعلق ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي منها (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: لا شيء) بدينها الممتاز على مستوى الشركة التابعة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى المجموعة قروض بمبلغ ٩٠٦,٠٥٨,٠٧٦ ٪ مصنفة على أنها مطلوبات 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، تلتزم المجموعة بجميع التعهدات المعمول بها، وبالتالي، تُصنف هذه القروض على أنها مطلوبات غير متداولة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، بلغت تسهيلات القروض الملتزم بها وغير المسحوبة 2,701 مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: 2,997 مليون ٪).

١٤. الذمم الدائنة التجارية والمستحقات والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٦٢٥,٩٤٨,٥٩٩	٦٤٣,٢١٦,٦٠١	مستحقات المشروعات
٢١١,٣٧٨,٧٥٥	١٨٠,٥٠٠,٨٥٠	الذمم الدائنة التجارية
٦٥,٣٠٤,٠٨٩	٤٨,٧٠٨,٠٩٦	مستحقات الموظفين
١٩,١٤٩,٨٧٤	١٤,١٢٩,٢٦٠	الفائدة المستحقة
١٩,٩٢٦,٢٣٩	٦,٧٧١,٤٧٣	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٤,٣٧٠,٥٩٢	٤,١١٧,٧٨٤	المستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧-٣)
٣,٦٤٥,٠٠٠	٤,٠٨٠,٤١٧	مكافأة مجلس الإدارة المستحقة
٦١,٢٥٠,٠٠٠	-	توزيعات الأرباح المستحقة
١,٣٠٦,١٤١	١,٦٥٠,٥٠٥	أخرى
<u>١,٠١٢,٢٧٩,٢٨٩</u>	<u>٩٠٣,١٧٤,٩٨٦</u>	

١٥. المخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٥٨,٢٢٩,٧٥٢	٤٥,٤٤٧,٤٨٨	مخصص الغرامات
٧,٨٨٦,١٥٨	٧,٨٨٦,١٥٨	مخصص العقود المتوقع خسارتها
٥,٣١١,٦١٠	٥,٨٥٦,٠٠٦	التزام الخسارة من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٥)
-	١٧,٢٠٠,٠٠٠	مخصص مخاطر
١,٣٩٤,٥٩٨	٤,٦٢٦,١٧٥	المخصصات الأخرى
<u>٧٢,٨٢٢,١١٨</u>	<u>٨١,٠١٥,٨٢٧</u>	

١-١٥ يتم تكوين مخصص العقود المتوقع خسارتها للعقود التي بموجبها تتجاوز فيها التكاليف الحتمية للوفاء بالالتزامات بموجب العقد، المنافع الاقتصادية المتوقع الحصول عليها بموجبها.

٢-١٥ اعترضت الإدارة بشكل فعال على الغرامات المفروضة بموجب برنامج إعادة من خلال الآلية الرسمية لتسوية المنازعات الخاصة بالبرنامج ومن خلال الإجراءات القانونية عند الاقتضاء. مع مراعاة السجل الثابت للنتائج الإيجابية في قضايا مماثلة، قامت الشركة بعكس مخصص بمبلغ ١٧,٢٠٠,٠٠٠ ٪ خلال الفترة.

٣-١٥ قامت الإدارة بإثبات مخصص مخاطر بمبلغ ١٧,٢٠٠,٠٠٠ ٪ فيما يتعلق بالخسائر المستقبلية المحتملة المرتبطة بعقد شركة ارواء للمياه مع شركة المياه الوطنية بناءً على تقييم أن تدفق الموارد الاقتصادية محتمل ويمكن تقديره بشكل موثوق.

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.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٥٨,١٥٣,٩٣٣	٦٤,٤٧٥,٨٦٠	الربح للفترة (#) العائد إلى المساهمين العاديين
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدمة كمكان عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,٦٦	١,٨٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بربح الفترة (#)

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 من قبل إدارة المجموعة. تمت أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي لأعمال المجموعة خلال الفترة وتم تلخيصها أدناه:

حجم المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس				
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	العلاقة	اسم الطرف ذي العلاقة
٤٥٣,٧١٥	٤٥٣,٧١٥	تكلفة خدمات مشتركة	الشركة الأم	شركة مجموعة الخريف
٨٣,٨٠٠	٧١,٣٠٠	إيجار أراضي	الشركة الأم النهائية	شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف
٣,٥١٩	-	مبيعات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف التجارية
٧٥٢,٣٦٩	-	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف للبترول
-	١,٧٢٥	مبيعات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف للبترول
٢٥٥,٥٠٧	٢٩,٧٤٥	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف لحلول الطباعة
٥,٧٢٠	٥,٠٠٠	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
١٢٧,٥٨٧	٣٢٠,٢٦٨	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف لزبوت التشحيم
٦٣٧,٠٠٠	-	قروض	شركة زميلة للشركة	شركة إرواء المياه
-	٤٨٧,٦٤٣	إيرادات تمويلية		
٣,٥٢٨,٢٣١	١٥,٨٤٥,١٢٩	إيرادات		

١٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

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 موظفي الإدارة الرئيسيين:

حجم المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملات	اسم الطرف ذي العلاقة
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
١,٩٨٤,٢١٩	١١,٣٤٤,٠٥١	منافع قصيرة الأجل	موظفو الإدارة الرئيسيون
١١٨,٦٢٨	٤٠١,٥٢٢	منافع ما بعد انتهاء التوظيف	
٧٣٦,٤٤٤	٨٧٠,٤١٧	مكافأة وأتعاب تمثيل	مجلس إدارة

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

٢-١٧ 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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه شركة إرواء للمياه - القرض شركة إرواء للمياه - الرصيد التجاري
٣٧,٠٥٢,٧٣٣	٤٤,٥٥٩,٨٠٦	٢٨,١٧٥,٠٠٠	٢٨,١٧٥,٠٠٠	
١,٧٩٤,١٢٠	٢,٧٥٧,٥٧٦	٦٧,٠٢١,٨٥٣	٧٥,٤٩٢,٣٨٢	

فيما يلي تفاصيل موجودات العقود من الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		شركة إرواء للمياه شركة التطوير المبتكرة لنقل المياه
٣٨,٢١٥,٦٠٢	٥٢,٤٥٥,٨٣١	٤٧,٠٠٦,٦١٨	٣٢,٩٥٢,٢٤٠	
٨٥,٢٢٢,٢٢٠	٨٥,٤٠٨,٠٧١			

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		شركة الخريف التجارية شركة الخريف لزيت التشحيم شركة الخريف لحلول الطباعة شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
٣,٦٨٠,٠٠٠	٣,٦٨٠,٠٠٠	٣٩٦,٧٩٦	٢٧١,٠٦٥	
٢٩٣,٧٩٦	١٦١,٧١٩	-	٥,٠٠٠	
٤,٣٧٠,٥٩٢	٤,١١٧,٧٨٤			

١٨ . الإيرادات

موضح أدناه تفصيل إيرادات المجموعة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٣٣٣,١٩١,٩٧٤	١٧٣,٤٧٩,٤٦٧
٢٢١,٣٩٤,١٦٣	٢٤٣,٧٥٦,٦٥٥
٨١,٧٦٣,٨٣٣	٩٧,٤٣٤,٢٦٨
٦٣٦,٣٤٩,٩٧٠	٥١٤,٦٧٠,٣٩٠
-	(١,٧٩١,٤٩٧)
٦٣٦,٣٤٩,٩٧٠	٥١٢,٨٧٨,٨٩٣

الإيرادات من العقود مع العملاء / أنواع الخدمات  
المياه (راجع إيضاح "أ" أدناه)  
مياه الصرف الصحي (راجع إيضاح "ب" أدناه)  
حلول المياه المتكاملة (راجع إيضاح "ج" أدناه)  
إجمالي الإيرادات  
يخصم: مخصص الغرامات المتوقعة  
صافي الإيرادات

أ. فئات الخدمات (المياه)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٢٧٨,٤٤٦,١٣٥	١٢١,٢٩٥,٣١٩
٥٤,٧٤٥,٨٣٩	٥٢,١٨٤,١٤٩
٣٣٣,١٩١,٩٧٤	١٧٣,٤٧٩,٤٦٨

شبكات المياه  
سحب ومعالجة المياه

ب. فئات الخدمات (مياه الصرف الصحي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٢٠,٠٦٣,٨٨٩	٥٠,٥٥٩,١٠٨
٢٠١,٣٣٠,٢٧٤	١٩٣,١٩٧,٥٤٧
٢٢١,٣٩٤,١٦٣	٢٤٣,٧٥٦,٦٥٥

شبكات مياه الصرف الصحي  
معالجة مياه الصرف الصحي

ج. فئات الخدمات (حلول المياه المتكاملة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٣١,١٤٥,١٠٥	٣٦,٠٠٥,٤٨٧
٢٩,٧١٨,٨٠١	٤٠,٠٠٢,٢٥٥
٢٠,٨٩٩,٩٢٧	٢١,٤٢٦,٥٢٦
٨١,٧٦٣,٨٣٣	٩٧,٤٣٤,٢٦٨

إدارة المدينة  
خدمات إدارة المياه  
شبكات مياه السيول

١٨ . الإيرادات (يتبع)

الأسواق الجغرافية (يتبع)

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 ٩٧٪ من الإيرادات تكون من العقود المبرمة مع جهات حكومية.

١٩ . تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٣٢٩,٣٥٣,٢٧٢	١٨٥,٢٨٦,٤٣٤
١٢٦,٥٩٣,٣٣٨	١٣١,٨٠٤,٦٢٤
٢٠,٨٩٠,٢٤٦	٢٠,٧٦٥,٩٠٢
١٤,٤٢٧,٨٣٢	١٥,٣٤٧,٩١٦
١٠,٦٠٦,٢٨٢	١٠,٩٤٢,٢٦٨
٣,٣٩١,٧٨٥	٨,٢٦٤,٠٢٦
٧,٨٠١,٥٧٢	٦,٣٧٣,٤٨٩
٤,٠٧٩,٢٥٨	٣,٩٤٧,١٩٨
٢,٧٧١,٣٣٠	٢,٧٩٥,٨٠٠
١٥,٢٧٨,٣٠١	١٦,٦٤٠,٨٣٣
٥٣٥,١٩٣,٢١٦	٤٠٢,١٦٨,٤٩٠

المواد المستهلكة  
رواتب الموظفين والمنافع الأخرى  
الإصلاح والصيانة  
الاستهلاك والإطفاء  
المرافق الخدمية  
الغرامات  
الإيجارات  
الأتعاب المهنية  
التأمين  
أخرى

٢٠ . الزكاة

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٦,٥٢٧,٠٥١	١٦,٥٢٧,٠٥١	١٧,٣٦١,٨٢٢
١٧,٣٥٤,٣١٦	٥,١٧٠,١٥٩	٤,٩٠٥,٦١١
(٥,٩٨١,٥٩٩)	-	-
٢٧,٨٩٩,٧٦٨	٢١,٦٩٧,٢١٠	٢٢,٢٦٧,٤٣٣
(١٠,٥٣٧,٩٤٦)	-	-
١٧,٣٦١,٨٢٢	٢١,٦٩٧,٢١٠	٢٢,٢٦٧,٤٣٣

الرصيد الافتتاحي  
مخصص الفترة / السنة  
مخصص لم يعد مطلوباً  
المبلغ المسجل في قائمة الربح أو الخسارة  
المدفوع خلال الفترة / السنة

موقف الربط الزكوي وربط ضريبة القيمة المضافة:

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 الربط 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 المنفصلة للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، حصلت الشركة على موافقة الهيئة لتقديم الإقرار الزكوي الموحد نيابة عن الشركة والشركات التابعة لها، وبالتالي تم تقديم الإقرارات للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م على أساس موحد. استلمت الشركة الربط النهائية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وليس هناك أي مخصص إضافي مطلوب لأي سنة من السنوات التي صدرت ربوط لها.

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

لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 حسب المدرج 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، وبالتالي، ولأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات أعمال وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها ثلاثة قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها.

## ٢٢. القطاعات التشغيلية

إن السياسات المحاسبية للقطاعات التشغيلية هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة. تم استبعاد جميع المعاملات 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؛ الجران المائية العميقة محطات معالجة المياه شبكات توزيع المياه شبكات الألعاب النارية
إدارة مياه الصرف الصحي	يمثل هذا القطاع خدمات المشروع وخدمات التشغيل والصيانة لكل من؛ شبكات مياه الصرف الصحي شبكات معالجة المياه والصرف الصحي
حلول المياه المتكاملة	يمثل هذا القطاع خدمات المشروع وخدمات التشغيل والصيانة لكل من؛ شبكات مياه السيول إدارة المدينة التي تشمل الحلول المتكاملة خدمات الدعم والموجودات للكشف عن الرصاص والتصنيع والمختبرات وخدمات الموجودات

يعرض الجدول التالي معلومات للقطاعات التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ مارس ٢٠٢٥ م على التوالي.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٢٢. القطاعات التشغيلية (يتبع)

بناءً على طبيعة الخدمات:

الإجمالي	حلول المياه المتكاملة	مياه الصرف الصحي	المياه	السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
٥١٢,٨٧٨,٨٩٣	٩٦,٥٣٧,٣٠٨	٢٤٣,٠٤٠,٣٥١	١٧٣,٣٠١,٢٣٤	الإيرادات
(٤٠٢,١٦٨,٤٩٠)	(٨٥,٢٣٥,٨٢٢)	(١٣٩,٤٢٣,٢١٤)	(١٧٧,٥٠٩,٤٥٤)	تكلفة الإيرادات
١١٠,٧١٠,٤٠٣	١١,٣٠١,٤٨٦	١٠٣,٦١٧,١٣٧	(٤,٢٠٨,٢٢٠)	مجمّل الربح (الخسارة) / الربح
(٢,٢٥٤,٣٨٢)				الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة
(٦٦٦,٠٠٠)				المصروفات الأخرى، صافي
(٣١,٧٠٨,٣٦٠)				مصروفات البيع والتوزيع
				المصروفات العمومية والإدارية
(١,٢٥٦,٩٧١)				خسارة الانخفاض في قيمة ذم مدينة تجارية
(١٦,٩٨٨,٩٧٦)				وموجودات عقود
١٢,٧٧٥,٢٨٦				التكاليف التمويلية
(١,٢٢٩,٥٢٩)				الإيرادات التمويلية
٦٩,٣٨١,٤٧١				الحصة في الخسارة من شركة مستثمر فيها
(٤,٩٠٥,٦١١)				بطريقة حقوق الملكية
٦٤,٤٧٥,٨٦٠				الربح قبل الزكاة
				مصروف الزكاة
				ربح الفترة

الإجمالي	حلول المياه المتكاملة	مياه الصرف الصحي	المياه	السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
٦٣٦,٣٤٩,٩٧٠	٨١,٧٦٣,٨٣٣	٢٢١,٣٩٤,١٦٣	٣٣٣,١٩١,٩٧٤	الإيرادات
(٥٣٥,١٩٣,٢١٦)	(٨٢,٤٠٢,٨٨٢)	(١٦٢,٠٧٧,٥٩٥)	(٢٩٠,٧١٢,٧٣٩)	تكلفة الإيرادات
١٠١,١٥٦,٧٥٤	(٦٣٩,٠٤٩)	٥٩,٣١٦,٥٦٨	٤٢,٤٧٩,٢٣٥	مجمّل الربح (الخسارة)
٤,٢٢٢,٩٥٨				الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة
(٦٣٥,١٨٠)				الإيرادات الأخرى، صافي
(٢٦,٨٧٦,٨١٦)				مصروفات البيع والتوزيع
				المصروفات العمومية والإدارية
(١,٣٣٧,٢٧٩)				خسارة الانخفاض في قيمة ذم مدينة تجارية
٥,٩٥٤,٧٦٧				وموجودات عقود
(١٥,٧٨٧,٨٢٠)				الإيرادات التمويلية
(٣,٣٧٣,٢٩٢)				التكاليف التمويلية
٦٣,٣٢٤,٠٩٢				الحصة في الخسارة من شركة مستثمر فيها
(٥,١٧٠,١٥٩)				بطريقة حقوق الملكية
٥٨,١٥٣,٩٣٣				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. قامت المجموعة باحتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة على الضمانات المالية المذكورة أعلاه وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩.

لا توجد التزامات محتملة وارتباطات جوهرية أخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٢٠٢٥ م.

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 نفعاً 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 الفروض لأجل والذمم الدائنة التجارية والأخرى والتزامات عقود الإيجار.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الموجودات المالية
		<b>التكلفة المطفأة</b>
٢٥٧,٨١٨,٨٩٧	٢٥٤,٧٢٧,٠٣٣	الأرصدة لدى البنوك
٨٣٧,٧٤٢,٧٦١	٦٤٧,٥٨٧,٧٠٧	الذمم المدينة التجارية
٥٩١,٦١٥,٦١٧	٧٣٨,٦٨٧,٩٥١	موجودات العقود
٨٤٣,٣٧١,٨٧٥	٩٨٢,٦١٧,٥٩٤	ذمم مديني عقود امتياز
٢,٥٥٦,١٢٠	٢,٤٧٠,٦٥٧	الموجودات المالية الأخرى
<u>٢,٥٣٣,١٠٥,٢٧٠</u>	<u>٢,٦٢٦,٠٩٠,٩٤٢</u>	
		<b>المطلوبات المالية</b>
		<b>التكلفة المطفأة</b>
٢١١,٣٧٨,٧٥٥	١٨٠,٥٠٠,٨٥٠	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٩٨٩,٦٥١,٤٤٥	١,١٢٨,٨٩٥,٣٤٣	القروض لأجل
١,٠٨٠,٨٨٠	١,٦٨٠,٨٦١	التزامات عقود إيجار
<u>١,٢٠٢,١١١,٠٨٠</u>	<u>١,٣١١,٠٧٧,٠٥٤</u>	

٢٥. الأحداث اللاحقة و الوضع الجيوسياسي الراهن

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.

تستمر المجموعة في مراقبة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية، نظراً لأن غالبية عمليات المجموعة تتم داخل المملكة العربية السعودية. وفي حين أن الوضع لا يزال في حالة تطور مستمر، تحافظ المجموعة على إطار عمل تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة به. لم يكن لهذه التطورات تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م؛ ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتغيرة للنزاع، سيستمر تقييم التأثير المحتمل طويل الأجل على أعمال المجموعة في التقارير المالية المستقبلية.

٢٦. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٦ م).