

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
(سابقاً شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٤٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون
شركة تضامنية
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص: ٢٧٢٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى المساهمين في شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والقوائم المالية الأولية الموجزة للدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

عن ارنست ويونغ

يوسف عبد الله المبارك
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
(٨ نوفمبر ٢٠٢٠)

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٦٢,٦٨٠,١٤٥	٦٧,٣٠٦,٩٠٦	٤
٤,١٦٨,٥٤٢	٤,٧٢١,٠٠٠	
٦٦,٨٤٨,٦٨٧	٧٢,٠٢٧,٩٠٦	
		الموجودات المتداولة
٢٦,٩٥٥,٢٦٦	٢٥,٧٦٥,٠٨٨	
١١٢,٧١٦,٢٠١	١٤٦,٩٠٦,٥١٨	٥
١٨٢,٣٥١,٤٢٥	٢٣٣,٨٨٣,٣٣٦	٦
١٧,٠٥٩,٠٤٥	٤٢,٦٣٥,٠٦١	
٣٣٩,٠٨١,٩٣٧	٤٤٩,١٩٠,٠٠٣	
٤٠٥,٩٣٠,٦٢٤	٥٢١,٢١٧,٩٠٩	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧
١٩,٠٦٥,٣٠٩	-	
١١٦,٨٠٧,٦٩٦	١٢,٣٦٢,٦٢٥	
(٥٩٨,٧١١)	(٥٩٨,٧١١)	
٢١٥,٢٧٤,٢٩٤	٢٦١,٧٦٣,٩١٤	
		المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٢٦٨,٨٧٩	٣٦,٤٤٨,٥٧٥	
٣,٩٠٢,٣٧١	٣,٥٥٠,٩٩٤	
-	٥٣,٠٣٥,٧١٤	١٠
٣٦,١٧١,٢٥٠	٩٣,٠٣٥,٢٨٣	
		المطلوبات المتداولة
٢٤٦,١٦٤	٩٥١,٤٥٠	
٥٥,٧٢٩,٠٨٥	٦,٢٠٨,٧٧٣	١١
٩٨,٥٠٩,٨٣١	٩٣,٠٠١,٦٨٧	
-	٦٦,٢٥٦,٨٠٢	١٠
١٥٤,٤٨٥,٠٨٠	١٦٦,٤١٨,٧١٢	
١٩٠,٦٥٦,٣٣٠	٢٥٩,٤٥٣,٩٩٥	
٤٠٥,٩٣٠,٦٢٤	٥٢١,٢١٧,٩٠٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٩٧,٤٥٥,٧٠٤	٣٨٠,٢٦٥,٠١٨	١١٢,٦٥٠,٤٤٤	١٢٩,٤٩٨,٠٠٣	١٢	الإيرادات
(٢١١,٧٣٢,١٩٩)	(٢٧٤,٨٥٣,٠٢٧)	(٨٢,٠٦٦,٩٦٤)	(٩٦,٦٨٠,٧٢٤)	١٣	تكلفة الإيرادات
٨٥,٧٢٣,٥٠٥	١٠٥,٤١١,٩٩١	٣٠,٥٨٣,٤٨٠	٣٢,٨١٧,٢٧٩		إجمالي الربح
(٨٦٧,٧٢٢)	(١,٥٠٧,٩٠٧)	(٣٧٥,٧٢٦)	(٣٧٥,٠٠٩)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٦,٦٠٢,١٦١)	(١٩,١١٠,٥٤٨)	(٥,٦٩٢,٥٤١)	(٦,٩٨٥,٩٠٩)		مصاريف عمومية وإدارية
٦٨,٢٥٣,٦٢٢	٨٤,٧٩٣,٥٣٦	٢٤,٥١٥,٢١٣	٢٥,٤٥٦,٣٦١		ربح العمليات
(٤,٤٦٤,٥٠٦)	(٢,٨٦٢,٦٧٣)	(١,٥٣٠,٥٤٨)	(٩٦٠,٩٥٣)		تكاليف تمويل
٢,٣٥٧,٤٤٨	٣٨٦,٨٨٢	(٦٤,٦٥٤)	١٨٠,٨١١	١٤	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢,٥٩٣	٤٤,٨٨٠	٥,٨٦٠	٢٠,٨٢١		
٦٦,١٨٩,١٥٧	٨٢,٣٦٢,٦٢٥	٢٢,٩٢٥,٨٧١	٢٤,٦٩٧,٠٤٠		ربح الفترة قبل الزكاة
-	-	-	-	١٥	الزكاة
٦٦,١٨٩,١٥٧	٨٢,٣٦٢,٦٢٥	٢٢,٩٢٥,٨٧١	٢٤,٦٩٧,٠٤٠		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٦٦,١٨٩,١٥٧	٨٢,٣٦٢,٦٢٥	٢٢,٩٢٥,٨٧١	٢٤,٦٩٧,٠٤٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
				٩	الربح الأساسي والمخفض للسهم:
٢,٧٣	٣,٣٩	٠,٩٨	١,٠٢		ربح العمليات للسهم
٢,٦٥	٣,٢٩	٠,٩٢	٠,٩٩		ربح السهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
الإجمالي ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٢٣,٢٢١,٠٦٦	(٩٢٤,٥٧٠)	٣٤,٢٥٣,٠٦٤	٩,٨٩٢,٥٧٢	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٦,١٨٩,١٥٧	-	٦٦,١٨٩,١٥٧	-	-
-	-	-	-	-
٦٦,١٨٩,١٥٧	-	٦٦,١٨٩,١٥٧	-	-
١٨٩,٤١٠,٢٢٣	(٩٢٤,٥٧٠)	١٠٠,٤٤٢,٢٢١	٩,٨٩٢,٥٧٢	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
				كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
				ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
				لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢١٥,٢٧٤,٢٩٤	(٥٩٨,٧١١)	١١٦,٨٠٧,٦٩٦	١٩,٠٦٥,٣٠٩	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٢,٣٦٢,٦٢٥	-	٨٢,٣٦٢,٦٢٥	-	-
-	-	-	-	-
٨٢,٣٦٢,٦٢٥	-	٨٢,٣٦٢,٦٢٥	-	-
-	-	(١١٦,٨٠٧,٦٩٦)	(١٩,٠٦٥,٣٠٩)	١٣٥,٨٧٣,٠٠٥
٣٤,١٢٦,٩٩٥	-	-	-	٣٤,١٢٦,٩٩٥
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٦١,٧٦٣,٩١٤	(٥٩٨,٧١١)	١٢,٣٦٢,٦٢٥	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
				ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل
				محول إلى رأس المال (إيضاح ٧)
				محول من مبلغ مستحق إلى المالك إلى رأس المال (إيضاح ٧ و ١١)
				توزيعات أرباح (إيضاح ٨)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ريال سعودي
(غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي
(غير مراجعة)

٦٦,١٨٩,١٥٧
١٠,٤٢٥,٥٦٠
-
(٤٢,٥٩٣)
٣,٦٨٦,٩٠٥
٤,٤٦٤,٥٠٦
٨٤,٧٢٣,٥٣٥

٨٢,٣٦٢,٦٢٥
١٢,٨٦٥,٨٨٩
٤٠٠,٠٥٩
(٤٤,٨٨٠)
٤,٤٠٩,٥١٦
٢,٨٦٢,٦٧٣
١٠٢,٨٥٥,٨٨٢

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الزكاة

التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
استهلاك موجودات حق الاستخدام
ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
مخصص المنافع المحددة للموظفين
تكاليف تمويل

تعديلات رأس المال العامل:

مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى مخزون
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى موجودات عقود

٢٠,١٤٧,٦٨٧
(٢,٥٩٨,١٥٨)
٩,٠٨٦,٨٤٨
(٩٠,٨٠٤,٣٢٣)
٢٠,٥٥٥,٥٨٩

(٥١,٥٣١,٩١١)
١,١٩٠,١٧٨
(٥,٥٠٨,١٤٤)
(٣٤,١٩٠,٣١٧)
١٢,٨١٥,٦٨٨

التدفقات النقدية من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة
برنامج المنافع المدفوعة للموظفين

(٤,٤٦٤,٥٠٦)
(١,٠٥٢,٢٩٩)
١٥,٠٣٨,٧٨٤

(٢,٨٦٢,٦٧٣)
(٢٢٩,٨٢٠)
٩,٧٢٣,١٩٥

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات
شراء موجودات حق الاستخدام
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

(١٦,٥٥٩,٦٤٨)
-
١٠٠,٧٦٠
(١٦,٤٥٨,٨٨٨)

(١٧,٥٩٤,٥٦٨)
(٩٥٢,٥١٧)
١٤٦,٧٩٨
(١٨,٤٠٠,٢٨٧)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

إضافة التزامات إيجار (مسددة)
قروض مستلمة
قروض مسددة
مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
توزيعات أرباح مدفوعة

(٧٦٩,٧٣٢)
-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢,١٧٢,٩٥٧
-

٣٥٣,٩٠٩
٢٥٧,٠٦٩,٨٠٢
(١٣٧,٧٧٧,٢٨٦)
(٦٥,٣٩٣,٣١٧)
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

(١٨,٥٩٦,٧٧٥)
(٢٠,٠١٦,٨٧٩)

٣٤,٢٥٣,١٠٨
٢٥,٥٧٦,٠١٦

الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣٦,٩٤٩,٧٤٥
١٦,٩٣٢,٨٦٦

١٧,٠٥٩,٠٤٥
٤٢,٦٣٥,٠٦١

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية الهامة:

- ٥٠,٠٠٠,٠٠٠

توزيعات أرباح مدفوعة من خلال رصيد جهة ذات علاقة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- معلومات حول الشركة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة")، كانت سابقاً شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة من قبل شخص واحد (انظر الإيضاح أدناه)، وهي مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ وتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٢ هـ (الموافق ١ سبتمبر ١٩٩١). يقع المكتب المسجل للشركة في طريق الملك عبد العزيز - الرياض. إن الشركة مملوكة بنسبة ٨١٪ من قبل شركة مجموعة الخريف ("الشركة الأم")، ومملوكة بنسبة ١٩٪ من قبل مساهمين آخرين.

تزاوّل الشركة أعمال المياه والصرف الصحي وصيانتها وأعمال الطرق ومقاولات المباني والأعمال الصناعية والميكانيكية والالكترونية والبحرية ونظافة المدن والمباني ونظافة وتشغيل وصيانة المراكز الطبية والمستشفيات والمطارات والتخلص من النفايات ومكافحة التلوث البيئي.

بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤١ هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٠)، وافق مجلس الإدارة على خطة الطرح العام الأولي للشركة من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للطرح العام الأولي عن طريق تقديم طلب وتسجيل الأوراق المالية في هيئة السوق المالية وإدراجها من خلال السوق المالية السعودية (تداول).

٢- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس مبدأ الاستمرارية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تم تحديدها على أساس عمليات احتساب القيمة الحالية الاكتوارية. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، ما لم يرد خلاف ذلك.

وفقاً لقرار المالك بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٠)، قرر مالك شركة مجموعة الخريف بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤوليه محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤١ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠٢٠)، وافقت وزارة التجارة والاستثمار على تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤوليه محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. تظل السنة المالية للشركة كما هي نظراً لأن تغيير الشكل القانوني لم ينتج عنه إنشاء وحدة محاسبية جديدة.

بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤١ هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٠)، وافق مجلس الإدارة على خطة الطرح العام الأولي للشركة من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للطرح العام الأولي عن طريق تقديم طلب وتسجيل الأوراق المالية في هيئة السوق المالية وإدراجها من خلال السوق المالية السعودية (تداول).

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢٠ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغيرات أدناه وفقاً لمتطلبات لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤).

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): تعريف الأعمال

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) أنه لكي يتم اعتبار الأعمال بمثابة أعمال تجارية، فإنه يجب أن تتضمن أي مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، كحد أدنى، مدخلات وعمليات موضوعية تسهم معاً بشكل كبير في القدرة على تحقيق المخرجات. علاوة على ذلك، توضح التعديلات أن الأعمال التجارية يمكن أن تتواجد دون أن تشمل جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، لكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة إبرام الشركة أي عمليات تجميع أعمال.

٢- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): تعريف الأهمية النسبية
يوضح التعريف الجديد أن "المعلومات تكون ذات أهمية نسبية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر إغفالها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية المعدة لغرض عام وذلك على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية عن المنشأة المُعدة للقوائم المالية."

توضح التعديلات أن الأهمية النسبية تتوقف على طبيعة وحجم المعلومات، سواء كانت بصورة منفردة أو مجتمعة مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية. أن "تحريف المعلومات يكون جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وليس من المتوقع أن يكون لها أي أثر مستقبلي عليها.

الإطار المفاهيمي للتقرير المالي الصادر بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨

إن الإطار المفاهيمي ليس معياراً ولا تلغى المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار آخر. يتمثل الغرض من الإطار المفاهيمي في مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في وضع المعايير، ومساعدة المُعدِّين على تطوير سياسات محاسبية متسقة في الحالات التي لا يوجد فيها معيار ساري، ومساعدة جميع الجهات على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير إثبات للموجودات والمطلوبات، ويوضح بعض المفاهيم الهامة. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية للشركة.

٣- الاستثمارات في الترتيبات المشتركة

قامت الشركة بالمشاركة في بعض المشاريع (التي تم تنفيذها من خلال مشروع مشترك غير مسجل)، حيث قامت الشركة والشريك في المشروع المشترك الآخر بالتعهد بتنفيذ نشاط اقتصادي يخضع للسيطرة المشتركة. تم تصنيف الترتيبات المشتركة غير المسجلة هذه، والتي بموجبها يكون للأطراف حقوقاً في الموجودات والتزامات بشأن المطلوبات المتعلقة بالترتيبات، كعمليات مشتركة. في القوائم المالية المرفقة، تقوم الشركة بإظهار الموجودات الخاصة بها، بما في ذلك حصتها في كافة الموجودات المقننة بصورة مشتركة، والمطلوبات الخاصة بها، بما في ذلك حصتها في كافة المطلوبات المتكبدة بصورة مشتركة، وإيراداتها بما في ذلك حصتها في الإيرادات من بيع الناتج من قبل العمليات المشتركة، ومصاريفها بما في ذلك حصتها في أي مصاريف متكبدة بصورة مشتركة.

خلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٧، قامت الشركة بالمشاركة في بعض المشاريع (التي تم تنفيذها من خلال مشروع مشترك غير مسجل)، حيث قامت الشركة والشريك في المشروع المشترك الآخر بالتعهد بتنفيذ نشاط اقتصادي يخضع للسيطرة المشتركة. تم تصنيف الترتيبات المشتركة غير المسجلة هذه، والتي بموجبها يكون للأطراف حقوقاً في الموجودات والتزامات بشأن المطلوبات المتعلقة بالترتيبات، كعمليات مشتركة. في القوائم المالية المرفقة، تقوم الشركة بإظهار الموجودات الخاصة بها، بما في ذلك حصتها في كافة الموجودات المقننة بصورة مشتركة، والمطلوبات الخاصة بها، بما في ذلك حصتها في كافة المطلوبات المتكبدة بصورة مشتركة، وإيراداتها بما في ذلك حصتها في الإيرادات من بيع الناتج من قبل العمليات المشتركة، ومصاريفها بما في ذلك حصتها في أي مصاريف متكبدة بصورة مشتركة.

فيما يلي بياناً بالترتيبات المشتركة الخاصة بالشركة.

اسم المنشأة	الموقع	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠٢٠	٢٠١٩
مشروع تشغيل وصيانة محطات معالجة مياه الصرف في الهدى وأرانا بمكة المكرمة	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	%٤٩	%٤٩	%٤٩
مشروع تشغيل وصيانة مشروع نقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى منطقة الرياض وضواحيها	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	%٤٩	%٤٩	%٤٩

٣- الاستثمار في الترتيبات المشتركة (تتمة)

١-٣ القوائم المالية الملخصة للعمليات المشتركة

مشروع تشغيل وصيانة مشروع نقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى منطقة الرياض وضواحيها ريال سعودي	مشروع تشغيل وصيانة محطات معالجة مياه الصرف في الهدى وأرانا بمكة المكرمة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
الإجمالي		إجمالي الموجودات المتداولة
١٨,٩٥٠,٢٩٧	١٠,٠٤٣,١١١	إجمالي المطلوبات المتداولة
(١٤,١٠١,٩٦٦)	(٧,٦٢٦,١٥٦)	
٤,٨٤٨,٣٣١	٢,٤١٦,٩٥٥	صافي الموجودات

لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣,٩٥٧,٨٣٤ (٣,٣٦٨,٦٥٩) (١٠,٤٨٠)	٣,٩٥٧,٨٣٤ (٣,٣٦٨,٦٥٩) -	- - (١٠,٤٨٠)	إيرادات تكلفة الإيرادات مصاريف عمومية وإدارية
٥٧٨,٦٩٥	٥٨٩,١٧٥	(١٠,٤٨٠)	(خسارة)/ ربح الفترة

مشروع تشغيل وصيانة مشروع نقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى منطقة الرياض وضواحيها ريال سعودي	مشروع تشغيل وصيانة محطات معالجة مياه الصرف في الهدى وأرانا بمكة المكرمة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الإجمالي		إجمالي الموجودات المتداولة
١٤,٩٢٣,٨٦٥	٥,٩١٥,٣٢١	إجمالي المطلوبات المتداولة
(١٠,٦٥٤,٢٢٦)	(٤,٠٨٧,٥٤١)	
٤,٢٦٩,٦٣٩	١,٨٢٧,٧٨٠	صافي الموجودات

لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥,٥٢١,٩٥٠ (٥,٦٤٩,٩٠٧) (٦٤,٩٨٧) ٦٥,٧٥٦	٤,٣٢٠,٠٩١ (٣,٨٥١,٣٦٨) (٢٧) -	١,٢٠١,٨٥٩ (١,٧٩٨,٥٣٩) (٦٤,٩٦٠) ٦٥,٧٥٦	إيرادات تكلفة الإيرادات مصاريف عمومية وإدارية إيرادات أخرى
(١٢٧,١٨٨)	٤٦٨,٦٩٦	(٥٩٥,٨٨٤)	(خسارة)/ ربح الفترة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤- الممتلكات والألات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لاحتساب الاستهلاك هي كما يلي:

٧ سنوات ٥ سنوات	الأثاث والتركيبات السيارات	٢٠ سنة ٧ سنوات	المباني الألات الثقيلة	التكلفة		
الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	الإجمالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأثاث والتركيبات ريال سعودي	الألات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	
١٨٠,٦٨٩,٧٤٨	٢٠٥,٣٦٧,١٨٠	٧٤,٢٤٦,٢٢٨	١٢,٦٤٩,٩١٠	١١٥,٨٢٢,٦٢٢	٢,٦٤٨,٤٢٠	في بداية السنة
٢٨,٨٢٣,٢١٠	١٧,٥٩٤,٥٦٨	٥,٤١٨,٣٨٥	٤٢١,٢٥١	١١,٧١٧,٩٨٢	٣٦,٩٥٠	إضافات
(٤,٧١٧,٥٧٩)	(٥٤١,٤٥٠)	(٣٥,٥٠٠)	(٥٢,٧٥٢)	(٤٥٣,١٩٨)	-	استبعادات
٥٧١,٨٠١	-	-	-	-	-	استحواذ على قسم
٢٠٥,٣٦٧,١٨٠	٢٢٢,٤٢٠,٢٩٨	٧٩,٦٢٩,١١٣	١٣,٠١٨,٤٠٩	١٢٧,٠٨٧,٤٠٦	٢,٦٨٥,٣٧٠	في نهاية الفترة
١٣١,٥٣٤,٢٣١	١٤٢,٦٨٧,٠٣٥	٤٦,٨٦٧,٥٨٣	٧,٧٦٥,٦٥٠	٨٦,٢٢١,٤٠١	١,٨٣٢,٤٠١	الاستهلاك المتراكم:
١٤,٤١٠,٨٤٠	١٢,٨٦٥,٨٨٩	٦,٥١٠,٢٧٢	٨٩٩,٥٠٠	٥,٣٦١,٦٢٤	٩٤,٤٩٣	في بداية الفترة
(٣,٧١٥,٩٠٢)	(٤٣٩,٥٣٢)	(١٤,٢٠٠)	(١٩,٩٣٥)	(٤٠٥,٣٩٧)	-	المحمل للفترة
٤٥٧,٨٦٦	-	-	-	-	-	استبعادات
١٤٢,٦٨٧,٠٣٥	١٥٥,١١٣,٣٩٢	٥٣,٣٦٣,٦٥٥	٨,٦٤٥,٢١٥	٩١,١٧٧,٦٢٨	١,٩٢٦,٨٩٤	في نهاية الفترة
	٦٧,٣٠٦,٩٠٦	٢٦,٢٦٥,٤٥٨	٤,٣٧٣,١٩٤	٣٥,٩٠٩,٧٧٨	٧٥٨,٤٧٦	صافي القيمة الدفترية
						٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٦٢,٦٨٠,١٤٥		٢٧,٣٧٨,٦٤٥	٤,٨٨٤,٢٦٠	٢٩,٦٠١,٢٢١	٨١٦,٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

٥- موجودات العقود

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١١٢,٧١٦,٢٠١	٧٥,٤٤٧,٤٣٩	الرصيد الافتتاحي
٣٨٠,٢٦٥,٠١٨	٤٢٣,٢٢٨,٤٦٦	قيمة الأعمال المنفذة
(٣٤٦,٠٧٤,٧٠١)	(٣٨٥,٩٥٩,٧٠٤)	مطالبات مرحلية
<u>١٤٦,٩٠٦,٥١٨</u>	<u>١١٢,٧١٦,٢٠١</u>	

تتعلق موجودات العقود بحقوق الشركة في استلام العوض لقاء الأعمال المنجزة ولم يتم تقديم فواتير بها بتاريخ إعداد القوائم المالية. تبلغ أعمار كافة أرصدة العقود أقل من سنة.

٦- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١٧٧,٠٥٣,٨٥٢	١٤٤,٠٣٨,٢٩٠	مدينون تجاريون
٩,١٨٦,٤٩٥	٧,٧٠٠,٥٣٣	محتجزات مدينة
(٤,٥٢٦,٣٠١)	(٤,٥٢٦,٣٠١)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>١٨١,٧١٤,٠٤٦</u>	<u>١٤٧,٢١٢,٥٢٢</u>	
٤٠,٢٨٩,٥٥٠	٢٨,٠٠٨,٩٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٣٧٩,٦٨٩	٥,٣٩٥,٦٦٠	دفعات مقدمة للموردين
٣,٥٠٠,٠٥١	١,٧٣٤,٢٤٧	مدينون آخرون
<u>٢٣٣,٨٨٣,٣٣٦</u>	<u>١٨٢,٣٥١,٤٢٥</u>	

إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة استحقاقها عموماً من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. تشمل الذمم المدينة على مبالغ بإجمالي قدره ١٥٥ مليون ريال سعودي، مستحقة من جهات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٧ مليون ريال سعودي).

٧- رأس المال

وفقاً لقرار المالك بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٠)، قام المالك بزيادة رأسمال الشركة من ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقة والاحتياطي النظامي وجزء من المبالغ المستحقة إلى حساب المالك إلى حساب الزيادة المقترحة في رأس المال. وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة في رأس المال خلال يونيو عام ٢٠٢٠.

وفقاً لاتفاقيات المساهمين وقرار المالك بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٠)، قامت شركة مجموعة الخريف بتحويل ٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم و ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي للسهم إلى المساهمين الأفراد وشركة نماء الخريف، على التوالي. بالإضافة إلى ذلك، قرر المالك تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتحويل الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة خلال يونيو ٢٠٢٠.

٧- رأس المال (تتمة)

يتكون رأس المال من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٠,٠٠٠ سهم قيمة، كل سهم ١,٠٠٠ ريال سعودي). إن رأس المال موزع على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
رأس المال ريال سعودي	عدد الأسهم	رأس المال ريال سعودي	عدد الأسهم	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	شركة مجموعة الخريف
-	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	مساهمون أفراد
-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	شركة نماء الخريف
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

٨- توزيعات الأرباح

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ توزيعات الأرباح النقدية البالغ قدرها ٢٠ مليون ريال سعودي (٠,٨ ريال سعودي للسهم).

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ توزيعات الأرباح النقدية البالغ قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي (٢ ريال سعودي للسهم) خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠.

٩- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي العائد للمساهمين على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربح السهم المخفض وذلك بتعديل ربح السهم الأساسي للمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كان من المفترض إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٨,٢٥٣,٦٢٣	٨٤,٧٩٣,٥٣٦	٢٤,٥١٥,٢١٣	٢٥,٤٥٦,٣٦١	ربح العمليات للفترة (ريال سعودي)
٦٦,١٨٩,١٥٧	٨٢,٣٦٢,٦٢٥	٢٢,٩٢٥,٨٧١	٢٤,٦٩٧,٠٤٠	ربح الفترة (ريال سعودي)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدم كمقام عند احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض (إيضاح ٧)
٢,٧٣	٣,٣٩	٠,٩٨	١,٠٢	ربح السهم الأساسي والمخفض من ربح العمليات للفترة (ريال سعودي)
٢,٦٥	٣,٢٩	٠,٩٢	٠,٩٩	ربح السهم الأساسي والمخفض من ربح الفترة (ريال سعودي)

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

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠- القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٦٦,٢٥٦,٨٠٢	-
٥٣,٠٣٥,٧١٤	-

متداولة
قروض قصيرة الأجل

غير متداولة
قروض لأجل

فيما يلي بيان الحركة في القروض:

-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٢٥٧,٠٦٩,٨٠٢)	قروض تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة
-	١٣٧,٧٧٧,٢٨٦	مدفوعات خلال الفترة/ السنة
-	(١١٩,٢٩٢,٥١٦)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من أحد البنوك المحلية، والتي تستحق السداد خلال تسعة أشهر أو أقل من سنة وتحمل معدل عمولة وفقاً لأسعار الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ٥٠٪ سنوياً. إن هذه القروض مضمونة بضمانات شخصية من قبل المساهمين والتنازل عن متحصلات العقود.

قروض لأجل

حصلت الشركة على قروض لأجل من أحد البنوك المحلية، يستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية وتحمل عمولة بأسعار متغيرة. إن هذه القروض مضمونة بضمانات شخصية من قبل المساهمين والتنازل عن متحصلات العقود.

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي ملخصاً بالمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية للشركة والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي			
٣٦٠,٤٥٠	٤٢٠,٣٠٠	١٢٠,١٥٠	١٨٠,٠٠٠	تكلفة خدمات مشتركة	الشركة الأم	شركة مجموعة الخريف
-	٣٤,١٢٦,٩٩٥	-	-	زيادة مقترحة في رأس المال (إيضاح ٧)		
٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	إيجار أراضي تمويل		
٢٣٥,٣٧٢,٣٢٦	٣٥٠,٥٥٤,٥٩٦	٧٧,٤٠٦,٥٠٠	١١٧,١٠٠,٢٠٣			

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي			
٩٥,١٨٠	١٢٦,٠٥٠	٣,٥٥٠	٣٥,٢٥٠	مبيعات	جهة منتسبة	شركة الخريف التجارية
٤,٣٨٤,٤٢٩	٤,١١١,٠٥٩	٢٦٦,٨٥٧	٢,٠٥٨,٤٠٢	مشتريات		
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجار أرض	جهة منتسبة	شركة عبدالله إبراهيم الخريف
-	٦,٦٠٠	-	-	مبيعات	جهة منتسبة	شركة صناعات الخريف
١٨,٥٩٠	-	-	-	مبيعات	جهة منتسبة	شركة الخريف للبترول المحدودة
٣٧٢,٣١٠	١٦٦,٢٣٨	١٣٥,٥٧٥	١٦٦,٢٣٨	مشتريات		
٦٥٩,٥٥٦	٨٨,٦٠٧	٨١,٣٦٦	٦٠,٤٨٨	مشتريات	جهة منتسبة	شركة المركز السعودي لقطع الغيار المحدودة
١٦٩,١٨٠	٩٣,٢٩٠	٣٨,٥٦٥	٤٢,٤٥٥	مشتريات	جهة منتسبة	شركة الخريف لحلول الطباعة
-	٧٣,٧٧٣	-	٢٩,١٧٤	مشتريات	جهة منتسبة	كاسترول
١,٨١٩,٨٣٨	٢,٢٢٩,٥٥١	٦٨٤,٤٤٣	٧٨٣,٦٩٢	منافع قصيرة الأجل		كبار موظفي الإدارة
١٠١,٢٤٤	٢٩٩,٨٨٥	٣٦,٨٩٨	٥١,٩٩٢	منافع ما بعد التوظيف		

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة إلى جهة ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٥٥,٧٢٩,٠٨٥	٦,٢٠٨,٧٧٣
٥٥,٧٢٩,٠٨٥	٦,٢٠٨,٧٧٣

شركة مجموعة الخريف (المساهم/ المالك)

الشروط والأحكام الخاصة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يتم إجراء معاملات البيع والشراء من وإلى الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط التعامل العادية. وإن الأرصدة القائمة كما في نهاية السنة بدون ضمانات وبدون عمولة ويتم سدادها نقداً. ولم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢ - الإيرادات

١٢-١ معلومات عن الإيرادات المفصلة

فيما يلي أدناه تفصيل إيرادات الشركة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
١٥٠,٩٣٨,١٣٨	١٨٣,٥٩٨,٧٧٠	٥٢,٨١٠,٦٠٨	٦٦,٧٥٧,٩١٠
٩٤,٧١٢,٠٠١	١٢٩,٤٦٠,٠٨١	٤٠,٢٣٣,١٣٨	٣٩,٥٢٦,٥٧٠
٥١,٨٠٥,٥٦٥	٦٧,٢٠٦,١٦٧	١٩,٦٠٦,٦٩٨	٢٣,٢١٣,٥٢٣
٢٩٧,٤٥٥,٧٠٤	٣٨٠,٢٦٥,٠١٨	١١٢,٦٥٠,٤٤٤	١٢٩,٤٩٨,٠٠٣

أنواع الخدمات

مياه (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
مياه الصرف الصحي (انظر الإيضاح "ب" أدناه)
حلول المياه المتكاملة (انظر الإيضاح "ج" أدناه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
١٠٠,٢٦٤,٣٥١	١٢٠,١٨٧,٧٦٣	٣٤,٢٥٠,١٨٥	٤٥,٣٧٨,٧٨٤
٥٠,٦٧٣,٧٨٧	٦٣,٤١١,٠٠٧	١٨,٥٦٠,٤٢٣	٢١,٣٧٩,١٢٦
١٥٠,٩٣٨,١٣٨	١٨٣,٥٩٨,٧٧٠	٥٢,٨١٠,٦٠٨	٦٦,٧٥٧,٩١٠

(أ) خدمات القطاعات (المياه)

سحب ومعالجة مياه
شبكات مياه

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٥٩,١٦٨,٠٤٤	٧٣,٠٦٧,٩١٢	٢٥,٢٩٣,١٢٣	٢٣,٨٨٨,٥٨٥
٣٥,٥٤٣,٩٥٧	٥٦,٣٩٢,١٦٩	١٤,٩٤٠,٠١٥	١٥,٦٣٧,٩٨٥
٩٤,٧١٢,٠٠١	١٢٩,٤٦٠,٠٨١	٤٠,٢٣٣,١٣٨	٣٩,٥٢٦,٥٧٠

(ب) خدمات القطاعات (مياه الصرف الصحي)

شبكات مياه الصرف الصحي
معالجة مياه الصرف

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٢٢,٩٩٤,٩٩١	٣٧,٦٧٢,٦٦٥	٧,٧١١,٦٨٨	١٣,٣٣٣,٤١٠
٢٠,٥٧٦,٨٠٨	٢١,٥٤٩,٧٥٣	٨,٥٨١,٨٤٤	٦,٥٢١,٧٨٩
٨,٢٣٣,٧٦٦	٧,٩٨٣,٧٤٩	٣,٣١٣,١٦٦	٣,٣٥٨,٣٢٤
٥١,٨٠٥,٥٦٥	٦٧,٢٠٦,١٦٧	١٩,٦٠٦,٦٩٨	٢٣,٢١٣,٥٢٣

(ج) خدمات القطاعات (حلول المياه المتكاملة)

إدارة شبكة مياه الصرف بالمدينة
شبكات تصريف السيول
خدمات إدارة المياه

١٢- الإيرادات (تتمة)
١-١٢ معلومات عن الإيرادات المفصلة (تتمة)

الأسواق الجغرافية

تعمل الشركة حصراً في المملكة العربية السعودية، وعليه لم يتم عرض معلومات جغرافية إضافية عن الأسواق في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

توقيت إثبات الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٢٩٧,٤٥٥,٧٠٤	٣٨٠,٢٦٥,٠١٨	١١٢,٦٥٠,٤٤٤	١٢٩,٤٩٨,٠٠٣

بيانات تم إثباتها على مدى الزمن

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١-١٢ معلومات عن الإيرادات المفصلة (تتمة)

الإيرادات حسب نوع العملاء:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠				الإيرادات حكومي عملاء القطاع الخاص جهة ذات علاقة (إيضاح ١١)
الإجمالي ريال سعودي	حلول المياه المتكاملة ريال سعودي	مياه الصرف ريال سعودي	المياه ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حلول المياه المتكاملة ريال سعودي	مياه الصرف ريال سعودي	المياه ريال سعودي	
٣٥٨,١٧٨,٩٨٤	٥٣,٧٧٢,٨٧٧	١٢٧,٥٢٠,٧٣١	١٧٦,٨٨٥,٣٧٦	١٢١,٧٠٢,٧٠٠	١٧,٩٩٤,٩٩٠	٣٨,٩٤٨,٣٩٠	٦٤,٧٥٩,٣٢٠	
٢١,٩٣٧,٢٩٤	١٣,٢٨٤,٥٥٠	١,٩٣٩,٣٥٠	٦,٧١٣,٣٩٤	٧,٧٤٣,٩٦٣	٥,١٦٧,١٩٣	٥٧٨,١٨٠	١,٩٩٨,٥٩٠	
١٤٨,٧٤٠	١٤٨,٧٤٠	-	-	٥١,٣٤٠	٥١,٣٤٠	-	-	
٣٨٠,٢٦٥,٠١٨	٦٧,٢٠٦,١٦٧	١٢٩,٤٦٠,٠٨١	١٨٣,٥٩٨,٧٧٠	١٢٩,٤٩٨,٠٠٣	٢٣,٢١٣,٥٢٣	٣٩,٥٢٦,٥٧٠	٦٦,٧٥٧,٩١٠	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩				الإيرادات حكومي عملاء القطاع الخاص جهة ذات علاقة (إيضاح ١١)
الإجمالي ريال سعودي	حلول المياه المتكاملة ريال سعودي	مياه الصرف ريال سعودي	المياه ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حلول المياه المتكاملة ريال سعودي	مياه الصرف ريال سعودي	المياه ريال سعودي	
٢٧٥,٢٧٣,٦٠٥	٤٦,٥٤٨,٠٠٣	٩٢,٥٩٥,١٦٠	١٣٦,١٣٠,٤٤٢	١٠٤,٨١٣,٠٨٢	١٦,٦٦٠,٧٨٠	٣٩,٦٥٤,٩٦٨	٤٨,٤٩٧,٣٣٤	
٢٢,٠٠٨,٣٢٩	٥,٠٨٣,٧٩٢	٢,١١٦,٨٤١	١٤,٨٠٧,٦٩٦	٧,٧٧٣,٨١٢	٢,٨٨٢,٣٦٨	٥٧٨,١٧٠	٤,٣١٣,٢٧٤	
١٧٣,٧٧٠	١٧٣,٧٧٠	-	-	٦٣,٥٥٠	٦٣,٥٥٠	-	-	
٢٩٧,٤٥٥,٧٠٤	٥١,٨٠٥,٥٦٥	٩٤,٧١٢,٠٠١	١٥٠,٩٣٨,١٣٨	١١٢,٦٥٠,٤٤٤	١٩,٦٠٦,٦٩٨	٤٠,٢٣٣,١٣٨	٥٢,٨١٠,٦٠٨	

١٣ - تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٤,٠١٩,١٩١	١٥٠,٦٤٥,٧٩١	٣٧,٠٣٥,١١٣	٥٢,٠٦٨,٧٧٨	رواتب وأجور
٥٢,٠٥٧,٢٩٠	٦١,٣٥٧,٩١٩	٢٤,٠٦٦,١٦٤	٢٠,٠٨٩,٣٧١	المواد
١٩,٣٧٧,٩١٢	٢٢,٦٣٥,١٤٠	٥,٧٩٩,٨٨٧	٩,٠٨٥,٥٣٦	إصلاح وصيانة
١٠,٠٧٤,٨٠٥	١٢,٤٧٩,١٩٤	٣,٥٢٢,٣٩٣	٤,٣٨١,٩٤٢	استهلاك
٦,٨٦٤,٨١٣	٨,٢٣٣,٥١٧	٢,٧٥٥,٢٦٢	٣,٠٧٨,٥٥٠	وقود
٢,٧٨٩,١٢٣	٣,٤٥٢,٦٧٨	٩٨٤,٩١٣	١,٢١٥,٠٩٠	مصاريف تأمين
١,٢٠٥,٧٢٣	٧٤٧,٤٠١	٣٨١,١٥٥	٣٦٣,٧٦٩	رسوم بنكية
١٥,٣٤٣,٣٤٢	١٥,٣٠١,٣٨٧	٧,٥٢٢,٠٧٧	٦,٣٩٧,٦٨٨	أخرى
٢١١,٧٣٢,١٩٩	٢٧٤,٨٥٣,٠٢٧	٨٢,٠٦٦,٩٦٤	٩٦,٦٨٠,٧٢٤	

١٤ - الإيرادات (المصاريف) الأخرى، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٣٨٩,٠٦٢	٣٢٠,٦٤٦	-	١٣٢,٦٠٨	حوافز من الحكومة (انظر الإيضاح أ)
(٦٣,٨٣٥)	٦٦,٢٣٦	(٦٤,٦٥٤)	٤٨,٢٠٣	مكاسب/ (خسائر) تحويل عملات أجنبية، صافي
٣٢,٢٢١	-	-	-	أخرى
٢,٣٥٧,٤٤٨	٣٨٦,٨٨٢	(٦٤,٦٥٤)	١٨٠,٨١١	

أ) يمثل هذا المبلغ الحوافز التي استلمتها الشركة من الحكومة للحفاظ على الحصص اللازمة للسعودة.

١٥ - الزكاة

الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وتمت الموافقة على الربوط الزكوية النهائية من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. يتم تقديم الإقرار الزكوي على أساس موحد على مستوى المجموعة. وقد تعهدت الشركة لهيئة السوق المالية بأنه سيتم تحمل أي مصاريف تتعلق بالزكاة من قبل الشركة، وعليه لم يتم تجنيب مخصص للزكاة.

١٦ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها، ضمانات بنكية بقيمة ٢٥٦,٢٧٦,٤٩٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٢٦,٤٤٢,٤٢٢ ريال سعودي)، والقائمة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

١٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس بصرف النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة بصورة مباشرة أو يتم تقديره باستخدام طرق تقويم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدينون التجاريون والآخرين وموجودات العقود، بينما تتكون مطلوباتها المالية من الدائنين التجاريين والتزامات الإيجار والمبالغ المستحقة إلى جهة ذات العلاقة.

حددت الإدارة فيما يتعلق بالقيمة العادلة لهذه الأدوات المالية بأنها تقارب القيمة الدفترية نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل.

١٨ - الأحداث الهامة

تم اكتشاف سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩، ولاحقًا في مارس ٢٠٢٠ أعلنت منظمة الصحة العالمية وصف كوفيد-١٩ بالجائحة لا يزال فيروس كورونا ينتشر في جميع المناطق تقريبًا حول العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى قيود على السفر وحظر التجول في المدن، مما أدى إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال الشركة وعملياتها ونتائجها المالية غير مؤكد ويتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن الشركة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة التفشي، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وأثر ذلك على الأعمال الخاصة بالعملاء والشركاء في الشركة وغيرها من العوامل.

وحتى الآن وكما بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لم تتأثر عمليات الشركة تأثرًا كبيرًا بتفشي فيروس كورونا. وسوف تستمر الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير الفيروس على أعمالها ونتائجها المالية.

١٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٠).