

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري:
١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 الفحص لهذه 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

مروان صالح الغفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)



الرياض: ١٨ شوال ١٤٤٣ هـ
(١٩ مايو ٢٠٢٢)

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٤٧,٤٢٠,١٧٨	١٥٠,٥٧٢,٣٤٤	٥	ممتلكات ومعدات
٣,٢٩١,٦٠٠	٤,٦٥١,٨٠٣		موجودات حق الاستخدام
-	٢٤٥,٠٠٠	٤	استثمار في شركة زميلة
-	٢,٩٤٠,٠٠٠	٤	مبلغ مستحق من شركة زميلة
١٥٠,٧١١,٧٧٨	١٥٨,٤٠٩,١٤٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٥,٩١٨,٣٠٤	٣٥,٧٦٦,٤١٨		بضاعة
٤٥,٥٨٠,٦٨٩	٨٥,٩٢٩,٤٧٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٣٦,٣٨٢,٩٣٧	٣١٧,٤٤٣,٥٣٧	٧	موجودات عقود
٢٤٠,٨٥٣,٧٩٢	٢١٦,٠٢٤,٨٩٨	٨	مدينون تجاريون وآخرون
٤٢,٠٢٠,٥١٢	٦٢,٥٣٥,٦٦٨	٩	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٦٠٠,٧٥٦,٢٣٤	٧١٧,٦٩٩,٩٩٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٧٥١,٤٦٨,٠١٢	٨٧٦,١٠٩,١٤٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٢١,٧٢٧,٧٩٣	٢١,٧٢٧,٧٩٣		احتياطي نظامي
٨٨,٠٥٠,١٣١	٧٥,٨٥٩,٢٤٩		أرباح مبقاة
(٣,٢٧١,٥٥٥)	(٣,٢٧١,٥٥٥)		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣٥٦,٥٠٦,٣٦٩	٣٤٤,٣١٥,٤٨٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤٣,٩٥٣,٥٤١	٤٥,٤٣٠,٥١٦		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,٩٦٢,٧٩٣	٣,٥١٣,٩٦٥		جزء غير متداول من التزامات الإيجار
٦٠,١٢٨,٣٥٧	١٣٢,٠٠٨,٢٩٧	١١	جزء غير متداول من قروض لأجل
١٠٧,٠٤٤,٦٩١	١٨٠,٩٥٢,٧٧٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٢٠,٨٨١,٣٩١	١١٤,٨٩٥,٣١٧		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٥٨,٦٦٤,٠٤٠	٢٢٣,٦٥١,٧٢٣	١١	جزء متداول من قروض لأجل
٢٥٩,٨٠٨	٦٥٨,٠٤١		جزء متداول من التزامات الإيجار
٨,١١١,٧١٣	١١,٦٣٥,٧٩٩	١٦	زكاة مستحقة
٢٨٧,٩١٦,٩٥٢	٣٥٠,٨٤٠,٨٨٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٩٤,٩٦١,٦٤٣	٥٣١,٧٩٣,٦٥٨		إجمالي المطلوبات
٧٥١,٤٦٨,٠١٢	٨٧٦,١٠٩,١٤٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

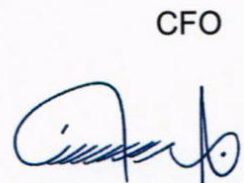
CEO



Chairman



CFO



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣٣,٠١٨,٢٥٩	١٧٣,٥٢٧,٤٧٥	١٤	إيرادات
(٩٤,٨٥٨,٥٢٤)	(١٢٩,٩٦٤,٣٠٩)	١٥	تكلفة الإيرادات
٣٨,١٥٩,٧٣٥	٤٣,٥٦٣,١٦٦		إجمالي الربح
(٥٨٨,٦٩٧)	(٣٦٨,٩٦٠)		مصاريف بيع وتسويق
(٧,٨٣٩,١٠٠)	(١٣,١٦٩,٥٠٠)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٩,٧٣١,٩٣٨	٣٠,٠٢٤,٧٠٦		ربح العمليات
٨٨٦,١٤٤	٧٠,١٨١		مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
(٧٥٩,٤٤٢)	(١,٥٢٢,٣٧٠)		تكلفة تمويل
١٤٩,٩٦٨	٢٦٠,٦٨٧		إيرادات أخرى، صافي
٣٠,٠٠٨,٦٠٨	٢٨,٨٣٣,٢٠٤		الربح قبل الزكاة
(٣,٠٦٩,٣٤٠)	(٣,٥٢٤,٠٨٦)	١٦	الزكاة
٢٦,٩٣٩,٢٦٨	٢٥,٣٠٩,١١٨		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
-	-		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
-	-		صافي دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
٢٦,٩٣٩,٢٦٨	٢٥,٣٠٩,١١٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربح السهم:
			ربح السهم الأساسي والمخفض:
			ربح السهم
١,٠٨	١,٠١	١٢	

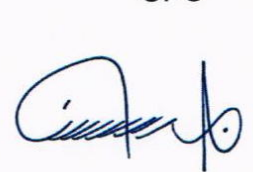
CEO



Chairman



CFO



شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح لمبقاة ريال سعودي	احتياطي التقويم الاكتواري ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٩٥,٢٥٢	٣٢,٥٥٧,٢٦٤	٧٨,١١٠	٢٩٤,٠٣٠,٦٢٦
-	-	٢٦,٩٣٩,٢٦٨	-	٢٦,٩٣٩,٢٦٨
-	-	-	-	-
-	-	٢٦,٩٣٩,٢٦٨	-	٢٦,٩٣٩,٢٦٨
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٩٥,٢٥٢	٥٩,٤٩٦,٥٣٢	٧٨,١١٠	٣٢٠,٩٦٩,٨٩٤
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٧٢٧,٧٩٣	٨٨,٠٥٠,١٣١	(٣,٢٧١,٥٥٥)	٣٥٦,٥٠٦,٣٦٩
-	-	٢٥,٣٠٩,١١٨	-	٢٥,٣٠٩,١١٨
-	-	-	-	-
-	-	٢٥,٣٠٩,١١٨	-	٢٥,٣٠٩,١١٨
-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٧٢٧,٧٩٣	٧٥,٨٥٩,٢٤٩	(٣,٢٧١,٥٥٥)	٣٤٤,٣١٥,٤٨٧

كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

CEO



Chairman



CFO



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٠,٠٠٨,٦٠٨	٢٨,٨٣٣,٢٠٤	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
٤,٦٨٣,٩٩٣	٨,٠١٥,٧٧٣	التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١,١٢٧,٢١١	١٥٤,٨٢٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٨٦,١٤٤)	(٧٠,١٨١)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٣,٥٥٥,٤٦٠	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
١,٨٢١,٢٨٩	٢,٥٧٥,٤٧٢	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٥٩,٤٤٢	١,٥٢٢,٣٧٠	مخصص المنافع المحددة للموظفين
٣٧,٥١٤,٣٩٩	٤٤,٥٨٦,٩٢٤	تكاليف تمويل
(٤٠,٩٢٤,٧٩٢)	(١٩,٠٧٥,٣٥٤)	تعديلات رأس المال العامل:
٥,٥٦٨,٠٣٥	١٥١,٨٨٦	مدينون تجاريون وآخرون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٢٣٥,٨٢٦	(٦,٤٦٧,٥٢٠)	بضاعة
(٦٤٢,٢٥٠)	-	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١٧,٠١٣,٦١٠)	(٨١,٠٦٠,٦٠٠)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(١١,٢٦٢,٣٩٢)	(٦١,٨٦٤,٦٦٤)	موجودات عقود
(٧٥٩,٤٤٢)	(١,٥٢٢,٣٧٠)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(١,٥٣٠,٠٩٠)	(١,٠٩٨,٤٩٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٣,٥٥١,٩٢٤)	(٦٤,٤٨٥,٥٣١)	منافع محددة مدفوعة للموظفين
(١,٧٩٤,٥٦٣)	(١١,٣٠٠,٨٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٢,٠٤٦,٦١١	٢٠٣,١٠١	الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٤٥,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,٩٤٠,٠٠٠)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢٥٢,٠٤٨	(١٤,٢٨٢,٧٥٨)	استثمار في شركة زميلة
(١,٢٩٠,٢٢٨)	(٥٦٥,٦٢٤)	مبلغ مستحق من شركة زميلة
٢٦,٩٧٠,٠٠٠	٢٥٧,١٣٢,٤٤٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٩٨٩,٨٧٠)	(١٢٠,٢٦٤,٨٢٢)	الأنشطة التمويلية
(٤,٣٥٣,٩٤٧)	-	سداد جزء رئيسي من التزامات الإيجار
-	(٣٧,٠١٨,٥٥٤)	قروض لأجل مستلمة
٣,٣٣٥,٩٥٥	٩٩,٢٨٣,٤٤٥	قروض لأجل مسددة
(٩,٩٦٣,٩٢١)	٢٠,٥١٥,١٥٦	التغير في أرصدة الجهات ذات العلاقة
٨١,٠٥٢,٢١٦	٤٢,٠٢٠,٥١٢	توزيعات أرباح مدفوعة
٧١,٠٨٨,٢٩٥	٦٢,٥٣٥,٦٦٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,١٣٠,٦٦٢	١,٥١٥,٠٢٩	الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(١,٠١٤,٥٤٢)	-	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة:
		إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار
		إنهاء عقود الإيجار

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

CEO

Chairman

CFO

١- معلومات حول الشركة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، 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.

تزاوّل الشركة أعمال المياه والصرف الصحي وصيانتها وأعمال الطرق ومقاولات المباني والأعمال الصناعية والميكانيكية والإلكترونية والبحرية ونظافة المدن والمباني ونظافة وتشغيل وصيانة المراكز الطبية والمستشفيات والمطارات والتخلص من النفايات ومكافحة التلوث البيئي. إن شركة مجموعة الخريف هي الشركة الأم وتمثل شركة أبناء عبد الله إبراهيم الخريف الشركة القابضة النهائية.

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

وبتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، أعلنت هيئة السوق المالية عن الموافقة على طرح ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب العام وهو ما يمثل (٣٠٪) من أسهم الشركة. وبتاريخ ١ مارس ٢٠٢١ بدأ تداول أسهم الشركة في تداول.

بتاريخ ١٢ صفر ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ٢٠٢١)، قامت الشركة بتأسيس فرع جديد في العراق. من المتوقع أن تبدأ عمليات هذا الفرع في الربع الأخير من عام ٢٠٢٢.

بتاريخ ٣ جمادى الآخر ١٤٤٣ هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠٢٢)، استثمرت الشركة في شركة زميلة مع طرف ثالث، ولم تبدأ في عملياتها بعد (إيضاح ٤).

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 قياسها 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.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

قامت الشركة بإعداد القوائم المالية على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. يعتقد مجلس الإدارة بأنه لا توجد هناك أية حالات عدم تأكد جوهرية قد تؤثر شكوكاً حول هذا الافتراض. وأبدوا حكماً مفاده أنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تتبع الشركة السياسة المحاسبية التالية لاستثمارها في شركة زميلة:

استثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة عبارة عن منشأة تمارس عليها الشركة تأثيراً هاماً. يمثل التأثير الهام المقدرة على المشاركة في اتخاذ السياسات والقرارات المالية والتشغيلية للمنشآت المستثمر فيها، وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات.

إن الاعتبارات الموضوعية للتأكد فيما إذا كان هناك تأثيراً هاماً تماثل الاعتبارات الضرورية لتحديد السيطرة على الشركات التابعة. يتم المحاسبة عن استثمار الشركة في شركتها الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، يتم في الأصل، إثبات الاستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة. تعدل القيمة الدفترية للاستثمار وذلك لإثبات التغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة منذ تاريخ الاستحواذ. تدرج الشهرة، إن وجدت، المتعلقة بالشركة الزميلة في القيمة الدفترية للاستثمار، ولا يتم اختبارها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها بصورة مستقلة.

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

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

استثمار في شركة زميلة (تتمة)

تعكس قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة. يتم إظهار أي تغير في الدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للشركة. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغير مباشرة ضمن حقوق ملكية الشركة الزميلة، فإن الشركة تقوم بإثبات حصتها في أي تغيرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة والشركة الزميلة بقدر حصة الشركة في الشركة الزميلة.

يتم اظهر إجمالي حصة الشركة في ربح أو خسارة الشركة الزميلة في صدر قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر خارج ربح العمليات، ويمثل الربح أو الخسارة بعد الزكاة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة لنفس الفترة المالية للشركة. وعند الضرورة، يتم إجراء التسويات اللازمة كي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل الشركة.

وبعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم الشركة بالتأكد فيما إذا كان من الضروري إثبات أي خسارة انخفاض في قيمة استثمارها في شركاتها الزميلة. وبترخيص إعداد كل قوائم مالية، تقوم الشركة بتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. وعند وجود مثل هذا الدليل، تقوم الشركة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة وذلك بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية، وإثبات الخسارة كـ "حصة في ربح شركة زميلة" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

وعند فقدان التأثير الهام على الشركة الزميلة، تقوم الشركة بقياس وإثبات أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة. يتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الهام والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به والمتحصلات من الاستبعاد في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

تتبع الشركة الاحكام التالية عند تحديد التأثير الهام لاستثماراتها في الشركة الزميلة:

يفترض بشكل عام أن الشركة لها تأثير هام عندما تمتلك الشركة نسبة ٢٠٪ في منشأة ما. يتعين إجراء الاحكام، ولا سيما عندما تمتلك الشركة حصة ملكية وحقوق تصويت تزيد أو تقل عن ٢٠٪ وعندما يتبين للشركة أن لها "تأثير هام" على الشركات المستثمر فيها هذه.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

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 ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري العديد من المعايير والتعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

تاريخ السريان
الإلزامي

البيان

المعايير

١ يناير ٢٠٢٢	تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة: الشركة التابعة المطبقة للمعايير الدولية لأول مرة	المعيار الدولي للتقرير المالي (١)
١ يناير ٢٠٢٢	الأدوات المالية: الأتعاب التي تكون في حدود اختبار نسبة ١٠٪ لغرض التوقف عن إثبات المطلوبات المالية	المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)
١ يناير ٢٠٢٢	الزراعة: الضرائب في قياسات القيمة العادلة	معيار المحاسبة الدولي (٤١)
١ يناير ٢٠٢٢	عمليات تجميع الأعمال: الإشارة إلى الإطار المفاهيمي	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)
١ يناير ٢٠٢٢	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦)
١ يناير ٢٠٢٢	العقود المتوقعة خسارتها: تكاليف الوفاء بالعقود	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧)

إن هذه المعايير والتعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

تعتزم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

(شركة مساهمة سعودية)

فی ۳۱ مارس ۲۰۲۲

قامت الشركة بالمشاركة في بعض المشاريع (التي تم تنفيذها من خلال مشاريع مشتركة غير مسجلة)، 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.

اسم المشروع المشترك	الموقع	الأنشطة الرئيسية	٢٠٢٢	نسبة الملكية ٢٠٢١
تشغيل وصيانة محطات معالجة مياه الصرف في الهدى وأرانا بمكة المكرمة (مشروع مكة)	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	%٤٩	%٤٩
تشغيل وصيانة نقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى منطقة الرياض وضواحيها (مشروع الرياض)	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	%٤٩	%٤٩

مشروع تشغيل وصيانة محطات معالجة مياه الصرف في الهدى وأرانا بمكة المكرمة		مشروع تشغيل وصيانة مشروع نقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى منطقة الرياض وضواحيه	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٢٢٠,٨٠٦	٦,٢٢٠,٨٠٦	٥١٦,٦٩٨	٥١٦,٦٩٨
-	-	-	-
(٣,٩٤٠,٥٧١)	(٣,٩٤٠,٥٧١)	(١٠٤,٣١٤)	(١٠٤,٣١٤)
٢,٢٨٠,٢٣٥	٢,٢٨٠,٢٣٥	٤١٢,٣٨٤	٤١٢,٣٨٤
١,١١٧,٣١٥	١,١١٧,٣١٥	٢٠٢,٠٦٨	٢٠٢,٠٦٨
إجمالي الموجودات المتداولة		إجمالي الموجودات غير المتداولة	
إجمالي المطلوبات المتداولة		صافي الموجودات	
حصة الشركة بواقع ٤٩٪			

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤- استثمار في شركة زميلة ومبلغ مستحق من شركة زميلة

دخلت الشركة في اتفاقية مع شركة 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 سهم بقيمة ١,٠٠٠ ريال سعودي لكل سهم) بتاريخ ٣ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠٢٢). لم تبدأ شركة إرواء للمياه عملياتها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

اسم الشركة الزميلة	الموقع	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	٢٠٢٢	٢٠٢١
شركة إرواء للمياه	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	٤٩٪	-	-

١-٤ القوائم المالية الملخصة للشركة الزميلة

	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي	
إجمالي الموجودات المتداولة	٦,٥٠٠,٠٠٠	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة	-	-
إجمالي المطلوبات المتداولة	٦,٠٠٠,٠٠٠	-
صافي الموجودات	٥٠٠,٠٠٠	-
حصة الشركة بواقع ٤٩٪	٢٤٥,٠٠٠	-

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وافق الشركاء في شركة إرواء للمياه على تقديم دفعة مقدمة قدرها ٦ مليون ريال سعودي إلى إرواء بناءً على نسبة ملكيتهم لدعم متطلبات رأس المال العامل الخاصة بها. وعليه، قامت الشركة بدفع دفعة مقدمة قدرها ٢,٩٤ مليون ريال سعودي إلى شركة إرواء للمياه خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

لا يوجد لدى شركة إرواء للمياه أي التزامات محتملة أو تعهدات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٥- الممتلكات والمعدات

فيما يلي بيان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك:

المباني الألات الثقيلة	٢٠ سنة ٧ سنة	الأثاث والتراكيبات السيارات	٧ سنوات ٥ سنوات		
المباني ريال سعودي	الألات الثقيلة ريال سعودي	الأثاث والتراكيبات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
التكلفة:					
في بداية الفترة	٢,٧١٠,٣٣٤	٢١٠,٥٤٨,٨٢٤	١٥,٥٠٠,٠٤٨	٩٢,٢٤٥,٥٣٧	٣٢١,٠٠٤,٧٤٣
إضافات	-	٨,٢٥٩,٥٠٠	١٤٣,٩٠٠	٢,٨٩٧,٤٥٩	١١,٣٠٠,٨٥٩
استيعادات	-	(١,٨٥٠)	-	(٢٩٥,٠٣٣)	(٢٩٦,٨٨٣)
في نهاية الفترة	٢,٧١٠,٣٣٤	٢١٨,٨٠٦,٤٧٤	١٥,٦٤٣,٩٤٨	٩٤,٨٤٧,٩٦٣	٣٣٢,٠٠٨,٧١٩
الاستهلاك المتراكم:					
في بداية الفترة	٢,٠٣٤,٥٥٤	١٠٣,١٦٤,٧٤٩	٩,٨٠٧,٢٣٨	٥٨,٥٧٨,٠٢٤	١٧٣,٥٨٤,٥٦٥
المحمل للفترة	٢٩,٩١٧	٤,٨٢٩,١٣٧	٣٤٧,٤٨٨	٢,٨٠٩,٢٣١	٨,٠١٥,٧٧٣
استيعادات	-	(١,٨٥٠)	-	(١٦٢,١١٣)	(١٦٣,٩٦٣)
في نهاية الفترة	٢,٠٦٤,٤٧١	١٠٧,٩٩٢,٠٣٦	١٠,١٥٤,٧٢٦	٦١,٢٢٥,١٤٢	١٨١,٤٣٦,٣٧٥
صافي القيمة الدفترية	٦٤٥,٨٦٣	١١٠,٨١٤,٤٣٨	٥,٤٨٩,٢٢٢	٣٣,٦٢٢,٨٢١	١٥٠,٥٧٢,٣٤٤
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)					
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٦٧٥,٧٨٠	١٠٧,٣٨٤,٠٧٥	٥,٦٩٢,٨١٠	٣٣,٦٦٧,٥١٣	١٤٧,٤٢٠,١٧٨

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	
٥٠,٤٥٦,١١١	٣٠,٧٤٣,٧١٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٧٨٧,٨٩٦	٧,٣٠٤,٢٣٣	دفعات مقدمة للموردين
١٠,٣٨٩,٥٧٧	٦,٩٨٢,٩٨٢	ذمم موظفين
٤,٢٩٥,٨٩٣	٥٤٩,٧٥٨	مدينون آخرون
٨٥,٩٢٩,٤٧٧	٤٥,٥٨٠,٦٨٩	

٧- موجودات العقود

٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	
٢٣٦,٣٨٢,٩٣٧	١٤٧,٣٣٦,٩١٨	١ يناير
١٧٣,٥٢٧,٤٧٥	٥٦٩,٠٣٨,٥٤٢	قيمة الأعمال المنفذة
(٩١,٩٧٠,٧٧٥)	(٤٧٩,٨٧١,٥٢٩)	ناقصاً: المطالبات المرحلية
(٤٩٦,١٠٠)	(١٢٠,٩٩٤)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣١٧,٤٤٣,٥٣٧	٢٣٦,٣٨٢,٩٣٧	

تتعلق موجودات العقود بحقوق الشركة في استلام العوض لقاء الأعمال المنجزة ولم يتم تقديم فواتير بها بتاريخ إعداد القوائم المالية.

٨- المدينون التجاريون والآخرون

٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	
٢١٥,٣٥٨,٢٩٧	٢٣٩,٧٤١,١٧٣	مدينون تجاريون
٩,١٢٢,٧٦١	٦,٣٨٨,٤٢٥	محتجزات مدينة
٢٢٤,٤٨١,٠٥٨	٢٤٦,١٢٩,٥٩٨	
(٨,٤٥٦,١٦٠)	(٥,٢٧٥,٨٠٦)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢١٦,٠٢٤,٨٩٨	٢٤٠,٨٥٣,٧٩٢	

الشروط والأحكام الخاصة بالموجودات المالية /أعلاه:

إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً. تشتمل الذمم المدينة التجارية والمحتجزات المدينة على مبالغ بإجمالي قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي، مستحقة من جهات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٢٢ مليون ريال سعودي).

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢

٨- المدينون التجاريون والآخرين (تتمة)

تقوم الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشأن تجنب مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة، وتسمح تلك الطريقة باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر بشأن كافة الذمم المدينة التجارية.

يتم تحديد معدلات المخصص على أساس عدد أيام التأخر في السداد لمجموعات مختلفة من قطاعات العملاء لها أنماط خسائر مماثلة (أي حسب المنطقة الجغرافية ونوع المنتج ونوع ودرجة تصنيف العميل والتغطية بخطابات الاعتماد أو الأشكال الأخرى من ضمان الائتمان). تعكس عملية الاحتساب النتائج المرجحة بالاحتمالات والقيمة الزمنية للنقود والمطلوبات والمعلومات المعقولة والمؤيدة المتاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية عن الأحداث السابقة والحالية والتوقعات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المستقبلية. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ إعداد القوائم المالية القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية المفصّل عنها. لا تحتفظ الشركة بأي ضمانات رهنية لقاء الذمم المدينة.

٩- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	أرصدة لدى البنوك نقد في الصندوق
٥٩,٤١٧,٣٩٢	٤١,٩٦١,٣٣٨	
٣,١١٨,٢٧٦	٥٩,١٧٤	
<u>٦٢,٥٣٥,٦٦٨</u>	<u>٤٢,٠٢٠,٥١٢</u>	

١٠- رأس المال

بتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، أعلنت هيئة السوق المالية عن الموافقة على طرح ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب العام وهو ما يمثل (٣٠٪) من أسهم الشركة. وبتاريخ ١ مارس ٢٠٢١ بدأ تداول أسهم الشركة في تداول.

يتكون رأس المال من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١١- القرض لأجل

٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	قروض تجارية ناقصاً: الجزء المتداول جزء غير متداول
٣٥٥,٦٦٠,٠٢٠	٢١٨,٧٩٢,٣٩٧	
(٢٢٣,٦٥١,٧٢٣)	(١٥٨,٦٦٤,٠٤٠)	
<u>١٣٢,٠٠٨,٢٩٧</u>	<u>٦٠,١٢٨,٣٥٧</u>	

حصلت الشركة على تسهيلات قروض مرابحة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنوك تجارية بإجمالي قدره ٣٥٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢١٨ مليون ريال سعودي). تستحق هذه التسهيلات السداد اعتباراً من ٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٥. تحمل هذه القروض معدلات عمولة مرابحة متغيرة وفقاً لاتفاقيات القروض السارية. تحمل هذه التسهيلات هامش ربح وفقاً للأسعار السائدة في السوق، والتي يتم تحديدها عادة على أساس سعر الفائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") وهي مضمونة بإقرار التنازل عن عائدات العقد.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم تلتزم الشركة بأحدى تعهدات القرض وذلك فيما يتعلق بنسبة تغطية الدين إلى الأرباح. ومع ذلك، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، حصلت الإدارة على إعفاء من التعهدات من البنك على أنه لن يتم طلب سداد القرض بسبب عدم الالتزام بالتعهدات.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢- 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.

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠,٠٢٤,٧٠٦	٢٩,٧٣١,٩٣٨	ربح العمليات للفترة (ريال سعودي)
٢٥,٣٠٩,١١٨	٢٦,٩٣٩,٢٦٨	ربح الفترة (ريال سعودي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدم كمقام عند احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض

٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ربح السهم الأساسي والمخفض من ربح العمليات للفترة (ريال سعودي)
١,٢٠	١,١٩	ربح السهم الأساسي والمخفض من ربح الفترة (ريال سعودي)

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

١٣- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالشركة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والمنشآت المالكين لها.

تعتمد شروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة. فيما يلي ملخصاً بالمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية للشركة والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة:

مبلغ المعاملات				
٢٠٢٢	٢٠٢١			
ريال سعودي	ريال سعودي	طبيعة المعاملات	العلاقة	الجهات ذات العلاقة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	تكلفة خدمات مشتركة	الشركة الأم	شركة مجموعة الخريف
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	إيجار أراضي		
(١٧,٠٩١,٥٢٢)	-	تسويات قروض وتمويلات أخرى		
٧,٣٠٩,٧٨٢	-	تحويل ضريبة القيمة المضافة		
٣,٦٠٦,٠٤٤	-	خطابات اعتماد نيابة عن الشركة		
-	٢,٩٤٠,٠٠٠	تمويل	شركة زميلة	شركة إرواء للمياه
			الشركة الأم النهائية وعضو	شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف
١٢,٥٠٠	٢٩,٤٢٥	إيجار أراضي	في مجلس الإدارة	
٢٥١,١٩٨	٢٤٤,٦٨٧	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف التجارية
-	٣٦,٨٠٠	مبيعات		
٢٣٠,٧٩٠	-	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف للبترول
٣٥,١٩٠	-	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف لحلول الطباعة
-	١٦,٥٦٠	مبيعات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة صناعات الخريف
٢٤,٦٢٣	٩,٥٧٦	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	المركز السعودي لقطع الغيار

١٣- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

يشمل كبار موظفي الإدارة بالشركة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الجهات ذات العلاقة
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
١,٢٤٦,٥٧٩	١,٤٤٥,٤٣٧	منافع قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة (*)
٨٢,٤٢٣	٧١٥,٢٠٤	منافع ما بعد التوظيف	
٢٢٧,٠٠٠	٢٦٨,٥٠٠	مكافآت	أعضاء مجلس الإدارة

١٣-١ يتم إجراء معاملات البيع والشراء من وإلى الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط التعامل العادية. إن الأرصدة القائمة في نهاية السنة بدون ضمانات. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن أرصدة المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة.

١٣-٢ فيما عدا المبلغ المستحق من شركة إرواء للمياه كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبالغ ٢,٩٤٠,٠٠٠ ريال سعودي، لا يوجد هناك أرصدة قائمة أخرى مستحقة من وإلى الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١.

(*) يشمل كبار موظفي الإدارة بالشركة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. تمثل المبالغ المفصّل عنها المبالغ التي تم إثباتها كمصاريف خلال الفترة المالية والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢

١٤- الإيرادات

١٤-١ معلومات عن الإيرادات المفصلة

فيما يلي أدناه تفصيل إيرادات الشركة:

أنواع الخدمات

مياه (انظر الإيضاح "أ" أدناه)

مياه الصرف الصحي (انظر الإيضاح "ب" أدناه)

حلول المياه المتكاملة (انظر الإيضاح "ج" أدناه)

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ ٢٠٢١

ريال سعودي ريال سعودي
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٦٦,٩٣٦,١٦٩ ٦٩,٤٤٧,٨٧٥

٤٦,٣٨٦,٥٩٦ ٤٤,٦٤٧,٢٢٨

٦٠,٢٠٤,٧١٠ ١٨,٩٢٣,١٥٦

١٧٣,٥٢٧,٤٧٥ ١٣٣,٠١٨,٢٥٩

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ ٢٠٢١

ريال سعودي ريال سعودي
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٤٢,٨٦٨,٦٦١ ٥٠,٣٠٤,٨٩٤

٢٤,٠٦٧,٥٠٨ ١٩,١٤٢,٩٨١

٦٦,٩٣٦,١٦٩ ٦٩,٤٤٧,٨٧٥

(أ) فئات القطاعات (المياه)

سحب ومعالجة مياه

شبكات مياه

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ ٢٠٢١

ريال سعودي ريال سعودي
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٣٣,٧٢٤,٩٣٦ ٢٧,٠٩٦,٨٦٤

١٢,٦٦١,٦٦٠ ١٧,٥٥٠,٣٦٤

٤٦,٣٨٦,٥٩٦ ٤٤,٦٤٧,٢٢٨

(ب) فئات القطاعات (مياه الصرف الصحي)

شبكات مياه الصرف الصحي

معالجة مياه الصرف

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ ٢٠٢١

ريال سعودي ريال سعودي
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٢٣,٠٢٧,٢٩٤ ١٤,٢٩١,٦٩٨

٢٢,٠٧٨,٦٤٣ ١,٨٤٦,٤٣٩

١٥,٠٩٨,٧٧٣ ٢,٧٨٥,٠١٩

٦٠,٢٠٤,٧١٠ ١٨,٩٢٣,١٥٦

(ج) فئات القطاعات (حلول المياه المتكاملة)

إدارة شبكة مياه الصرف بالمدينة

خدمات إدارة المياه

شبكات تصريف السيول

الأسواق الجغرافية

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

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥- تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٢,٧٧٤,١٥٩	٥٣,٧٧١,٤٣٦	رواتب موظفين ومنافع أخرى
٣٠,٨٨٤,٣٢٤	١٩,٥٨٤,٩٦٣	مواد مستهلكة
٧,٩٨٨,٢٧٧	٤,٥٣٣,١٧٩	استهلاك وإطفاء
٥,٢٦٣,٦٩٨	٨,٧٠٧,٠٦٤	إصلاح وصيانة
٣,٦٣٩,٥٠٨	٢,٩٦٤,٨٨٠	منافع عامة
٣,٢٤٥,٧٨٧	١,٣٠٤,١١٦	إيجار
١,٤٩٨,٤٢٩	١,٢٢٤,٦٥٢	تأمين
٦٣٦,٠٦٨	٨١,٧٢٣	غرامات
٥٨٤,٣٨١	٥٢٤,٥٦٦	أتعاب مهنية
٣,٤٤٩,٦٧٨	٢,١٦١,٩٤٥	أخرى
١٢٩,٩٦٤,٣٠٩	٩٤,٨٥٨,٥٢٤	

١٦- الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال الفترة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٨,١١١,٧١٣	-	الرصيد الافتتاحي
٣,٥٢٤,٠٨٦	٨,١١١,٧١٣	المحملة للفترة
١١,٦٣٥,٧٩٩	٨,١١١,٧١٣	

الربوط الزكوي

تم تقديم الاقرارات الزكوية على أساس الوعاء الزكوي الموحد للمجموعة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تمت الموافقة على الربوط النهائية للمجموعة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. كما تعهدت الشركة لهيئة السوق المالية بأن الشركة الأم ستتحمل أي مبالغ إضافية متعلقة بالزكاة الخاصة بالسنوات من ٢٠٢٠ وما قبلها والتي لم يتم فيها إصدار أي ربوط نهائية.

١٧- توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٢)، وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح نقدية مرحلية تعادل ١٥٪ من رأس المال البالغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قيمة كل سهم ١,٥ ريال سعودي.

١٨- الالتزامات المحتملة

لدى الشركة الالتزامات المحتملة التالية كما في ٣١ ديسمبر:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٨٥,٢٤٦,١٦٢	٢٩٢,٢٦٦,٦٩٥	خطابات ضمان
٦١,٥١٣,٩٧٨	٥٣,٣٧٩,٨٠٦	خطابات ائتمان
٣٤٦,٧٦٠,١٤٠	٣٤٥,٦٤٦,٥٠١	

١٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس بصرف النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة بصورة مباشرة أو تم 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 والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى وموجودات العقود، بينما تتكون مطلوباتها المالية من القروض لأجل والدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى والتزامات الإيجار.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية، وتصنف ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

٢٠- الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

لم تقع أية أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢١- أرقام المقارنة

تم إجراء بعض عمليات إعادة التصنيف على القوائم المالية للسنة السابقة لتعزيز قابلية المقارنة مع القوائم المالية للفترة الحالية.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٢).