

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الفهرس

الصفحة

٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المالك الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
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/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قاتونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيسي
برج الفصيلة - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى المالك في شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المالك، 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 نبيدي 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

سعد محمد الختلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ١٧ رمضان ١٤٤١ هـ
(١٠ مايو ٢٠٢٠)

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٨٧,٠١٩,٨٠٨	١٣٢,٧٣٨,٤١٦	٣	الإيرادات
(٦٠,٧٣٤,٦٢٩)	(٩٤,١٧٩,٣٦٠)	٤	تكلفة الإيرادات
٢٦,٢٨٥,١٧٩	٣٨,٥٥٩,٠٥٦		إجمالي الربح
(٣٦٠,٧٩٣)	(٥٨٦,٤٠٨)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٧٧٧,٩٥٥)	(٥,٦٥٢,٤٢٩)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٠,١٤٦,٤٣١	٣٢,٣٢٠,٢١٩		ربح العمليات
(١,٢٧٦,١٧٦)	(٨٧٦,٧٣٨)		تكاليف تمويل
٢,٣٨٩,٠٦٣	-		إيرادات أخرى، صافي
٦٤٠	٩,٣٢٢		مكاسب تحويل عملات أجنبية، صافي
(٣٥,٤٦٧)	٣٩,٤٤٠		(مكاسب) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٢١,٢٢٤,٤٩١	٣١,٤٩٢,٢٤٣		الربح قبل الزكاة
-	-		الزكاة
٢١,٢٢٤,٤٩١	٣١,٤٩٢,٢٤٣		ربح الفترة

تشكل لإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية لأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٢١,٢٢٤,٤٩١	٣١,٤٩٢,٢٤٣		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢١,٢٢٤,٤٩١	٣١,٤٩٢,٢٤٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل لإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية لأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٢,٦٨٠,١٤٥	٦٤,٤٢٥,٨٦٦	٥	ممتلكات ومعدات
٤,١٦٨,٥٤٢	٤,٠٨٨,٦٨٥		موجودات حق الاستخدام
٦٦,٨٤٨,٦٨٧	٦٨,٥١٤,٥٥١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٦,٩٥٥,٢٦٦	٢٣,٦٤٧,٢٩١		مخزون
١١٢,٧١٦,٢٠١	١٤٨,٠١٩,٨٣٦	٦	موجودات عقود
١٤٧,٢١٢,٥٢٢	٢١٩,١٥٩,١١٩	٧	مدينون تجاريون وآخرون
٣٥,١٣٨,٩٠٣	٤٨,٦٤٢,٦٠٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧,٠٥٩,٠٤٥	١٤,٥٦٦,٧٧٩	٨	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣٣٩,٠٨١,٩٣٧	٤٥٤,٠٣٥,٦٣٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٠٥,٩٣٠,٦٢٤	٥٢٢,٥٥٠,١٨١		إجمالي الموجودات
			حقوق المالك والمطلوبات
			حقوق المالك
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المصدر
-	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	زيادة مقترحة في رأس المال
١٩,٠٦٥,٣٠٩	-		احتياطي نظامي
١١٦,٨٠٧,٦٩٦	٣١,٤٩٢,٢٤٣		أرباح مبقاة
(٥٩٨,٧١١)	(٥٩٨,٧١١)		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢١٥,٢٧٤,٢٩٤	٢٨٠,٨٩٣,٥٣٢		إجمالي حقوق المالك
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٢٦٨,٨٧٩	٣٣,٧٦٩,٢٧٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣,٩٠٢,٣٧١	٣,٨٦٧,٣٧١		التزامات إيجار
٣٦,١٧١,٢٥٠	٣٧,٦٣٦,٦٤٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٨,٤٤٢,٣٨٩	٥٦,٨٤٠,٧٥٩		دائنون تجاريون
٤٠,٠٦٧,٤٤٢	٤١,١٠٢,١٠١		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥٥,٧٢٩,٠٨٥	١٠٥,٧٩٠,٥٧٩	١١	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٤٦,١٦٤	٢٨٦,٥٦٢		التزامات إيجار
١٥٤,٤٨٥,٠٨٠	٢٠٤,٠٢٠,٠٠١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٩٠,٦٥٦,٣٣٠	٢٤١,٦٥٦,٦٤٩		إجمالي المطلوبات
٤٠٥,٩٣٠,٦٢٤	٥٢٢,٥٥٠,١٨١		إجمالي حقوق المالك والمطلوبات

تشكل لإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية لأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المالك الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إعادة قياس التزامات المنافع المحددة الإجمالي ريال سعودي	للموظفين ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الزيادة المقترحة في رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٢٣,٢٢١,٠٦٦	(٩٢٤,٥٧٠)	٣٤,٢٥٣,٠٦٤	٩,٨٩٢,٥٧٢	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٢١,٢٢٤,٤٩١	-	٢١,٢٢٤,٤٩١	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢١,٢٢٤,٤٩١	-	٢١,٢٢٤,٤٩١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١٤٤,٤٤٥,٥٥٧	(٩٢٤,٥٧٠)	٥٥,٤٧٧,٥٥٥	٩,٨٩٢,٥٧٢	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٢١٥,٢٧٤,٢٩٤	(٥٩٨,٧١١)	١١٦,٨٠٧,٦٩٦	١٩,٠٦٥,٣٠٩	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٣١,٤٩٢,٢٤٣	-	٣١,٤٩٢,٢٤٣	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣١,٤٩٢,٢٤٣	-	٣١,٤٩٢,٢٤٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(١١٦,٨٠٧,٦٩٦)	(١٩,٠٦٥,٣٠٩)	١٣٥,٨٧٣,٠٠٥	-	محول إلى الزيادة المقترحة في رأس المال (إيضاح ١٠)
٣٤,١٢٦,٩٩٥	-	-	-	٣٤,١٢٦,٩٩٥	-	محول من مبلغ مستحق إلى المالك إلى الزيادة المقترحة في رأس المال (إيضاح ١١)
٢٨٠,٨٩٣,٥٣٢	(٥٩٨,٧١١)	٣١,٤٩٢,٢٤٣	-	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١,٢٢٤,٤٩١	٣١,٤٩٢,٢٤٣	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		لتعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٣,٣٦٠,١٩٧	٤,١٣١,٢٧١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٨,٨٠١	٧٩,٨٥٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٥,٤٦٧	(٣٩,٤٤٠)	(مكاسب) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٧٧١,٤٤١	١,٨٩٤,١٣٦	مخصص المنافع المحددة للموظفين
١,٢٧٦,١٧٦	٨٧٦,٧٣٨	تكاليف تمويل
٢٦,٧٤٦,٥٧٣	٣٨,٤٣٤,٨٠٥	
٢٧,٧٦٢,١٩٢	(٨٥,٤٥٠,٢٩٩)	تعديلات رأس المال العامل:
(٧٥٠,٨٤٨)	٣,٣٠٧,٩٧٥	مديون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,٠٠٦,٥٨٨)	(١,٤٨٦,٠٩٩)	بضاعة
(٤١,٢٨٠,٥١٣)	٨٤,٢٧١,٢٧٧	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣٠,٢٠١,٠٦٨)	(٣٥,٣٠٣,٦٣٥)	مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة
		موجودات عقود
(١٨,٧٣٠,٢٥٢)	٣,٧٧٤,٠٢٤	النقدية من (المستخدمة في) العمليات
(١١١,١٠٦)	(٣٩٣,٧٣٨)	برنامج المنافع المدفوعة للموظفين
(١٨,٨٤١,٣٥٨)	٣,٣٨٠,٢٨٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١,٠٣١,٠٨٢)	(٥,٩١٧,٨٥١)	الأنشطة الاستثمارية
١,٢٦٠	٨٠,٢٩٩	شراء ممتلكات ومعدات
		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٠٢٩,٨٢٢)	(٥,٨٣٧,٥٥٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(٧٦٩,٧٣٢)	-	التزامات إيجار مسددة
(٦,٦٦٦,٦٦٧)	-	سداد التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي، صافي
		قروض مسددة
(٧,٤٧١,٣٩٩)	(٣٥,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٧,٣٤٢,٥٧٩)	(٢,٤٩٢,٢٦٦)	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٣٦,٩٤٩,٧٤٥	١٧,٠٥٩,٠٤٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
٩,٦٠٧,١٦٦	١٤,٥٦٦,٧٧٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة

تشكل لإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية لأولية الموجزة.

١- معلومات حول الشركة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة شركة شخص واحد ("الشركة")، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ بتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٢هـ (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 والالكترونية والبحرية ونظافة المدن والمباني ونظافة وتشغيل وصيانة المراكز الطبية والمستشفيات والمطارات والتخلص من النفايات ومكافحة التلوث البيئي.

٢- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. يسري مفعول العديد من المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في ٢٠١٩، لكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. وترى الإدارة أن هذه التعديلات لن يكون لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. تعتزم الشركة تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٠

٣- الإيرادات

٣-١ معلومات عن الإيرادات المفصلة

فيما يلي أدناه تفصيل إيرادات الشركة:

٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)
٤٨,٢٦٤,٤٨٧	٦٢,١٥٩,١٧٧
٢٣,٠٢٩,٩٤٧	٤٥,١٥٧,٠٦٧
١٥,٧٢٥,٣٧٤	٢٥,٤٢٢,١٧٢
<u>٨٧,٠١٩,٨٠٨</u>	<u>١٣٢,٧٣٨,٤١٦</u>

أنواع الخدمات

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

٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)
٣٢,٣٣٦,٢٠٦	٣٩,٩٦١,٠٩٥
١٥,٩٢٨,٢٨١	٢٢,١٩٨,٠٨٢
<u>٤٨,٢٦٤,٤٨٧</u>	<u>٦٢,١٥٩,١٧٧</u>

أ) خدمات القطاعات (المياه)

سحب ومعالجة مياه
شبكات مياه

٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)
١١,٤٨٨,٦١٢	٢٧,٣١٠,٣١٣
١١,٥٤١,٣٣٥	١٧,٨٤٦,٧٥٤
<u>٢٣,٠٢٩,٩٤٧</u>	<u>٤٥,١٥٧,٠٦٧</u>

ب) خدمات القطاعات (مياه الصرف الصحي)

شبكات مياه الصرف الصحي
معالجة مياه الصرف

٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)
٨,٥٠٨,٩١٧	١٢,٠٠٢,٣١٣
٥,٥٧٨,٦٩٣	١٠,٥٣٥,٨٢٧
١,٦٣٧,٧٦٤	٢,٨٨٤,٠٣٢
<u>١٥,٧٢٥,٣٧٤</u>	<u>٢٥,٤٢٢,١٧٢</u>

ج) خدمات القطاعات (حلول المياه المتكاملة)

إدارة شبكة مياه الصرف بالمدينة
شبكات تصريف السيول
خدمات إدارة المياه

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 شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٠

٤- تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٣,٦١٨,١٣٣	٤٩,١٤٦,٣٤٧	رواتب وأجور
١٢,٥٧٠,٧٢٠	٢٥,١٩٣,٦٢٠	المواد
٥,١٥٨,٤٧٤	٤,٦٩٩,٨٢٢	إصلاح وصيانة
٣,٢٥٣,٢٩٠	٣,٩٦٦,٤٢٣	استهلاك
١,٩٢٩,٤٥٤	٢,٧٨٨,١٦٤	وقود
٢٢٤,٢٥٦	٣٥٤,٩٧٨	غرامات
٣,٩٨٠,٣٠٢	٨,٠٣٠,٠٠٦	أخرى
<u>٦٠,٧٣٤,٦٢٩</u>	<u>٩٤,١٧٩,٣٦٠</u>	

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي بيان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك:

	٧ سنوات ٥ سنوات	الآثاث والتركيبات السيارات	الآلات	٢٠ سنوات ٧ سنوات	المباني الآلات الثقيلة		
	الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الإجمالي ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الآثاث والتركيبات ريال سعودي	الآلات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	التكلفة
	١٨٠,٦٨٩,٧٤٨	٢٠٥,٣٦٧,١٨٠	٧٤,٢٤٦,٢٢٨	١٢,٦٤٩,٩١٠	١١٥,٨٢٢,٦٢٢	٢,٦٤٨,٤٢٠	في بداية الفترة
	٢٨,٨٢٣,٢١٠	٥,٩١٧,٨٥١	٨٥٥,٥٠٠	٩٨,١٠١	٤,٩٥٧,٥٥٠	٦,٧٠٠	إضافات
	(٤,٧١٧,٥٧٩)	(٣٦٤,٢٧٤)	(٣٥,٥٠٠)	(١٦,٥٧٤)	(٣١٢,٢٠٠)	-	استبعادات
	٥٧١,٨٠١	-	-	-	-	-	استحواذ على قسم
	٢٠٥,٣٦٧,١٨٠	٢١٠,٩٢٠,٧٥٧	٧٥,٠٦٦,٢٢٨	١٢,٧٣١,٤٣٧	١٢٠,٤٦٧,٩٧٢	٢,٦٥٥,١٢٠	في نهاية الفترة
							الاستهلاك المتراكم:
	١٣١,٥٣٤,٢٣١	١٤٢,٦٨٧,٠٣٥	٤٦,٨٦٧,٥٨٣	٧,٧٦٥,٦٥٠	٨٦,٢٢١,٤٠١	١,٨٣٢,٤٠١	في بداية الفترة
	١٤,٤١٠,٨٤٠	٤,١٣١,٢٧١	٢,١٤١,٧٤٠	٣٠٣,٠٣٠	١,٦٥٢,١٧٩	٣٤,٣٢٢	المحمل للفترة
	(٣,٧١٥,٩٠٢)	(٣٢٣,٤١٥)	(١٤,٢٠٠)	(٤,٨٩٠)	(٣٠٤,٣٢٥)	-	استبعادات
	٤٥٧,٨٦٦	-	-	-	-	-	استحواذ على قسم
	١٤٢,٦٨٧,٠٣٥	١٤٦,٤٩٤,٨٩١	٤٨,٩٩٥,١٢٣	٨,٠٦٣,٧٩٠	٨٧,٥٦٩,٢٥٥	١,٨٦٦,٧٢٣	في نهاية الفترة
		٦٤,٤٢٥,٨٦٦	٢٦,٠٧١,١٠٥	٤,٦٦٧,٦٤٧	٣٢,٨٩٨,٧١٧	٧٨٨,٣٩٧	صافي القيمة الدفترية
							٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
	٦٢,٦٨٠,١٤٥		٢٧,٣٧٨,٦٤٥	٤,٨٨٤,٢٦٠	٢٩,٦٠١,٢٢١	٨١٦,٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- موجودات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٥,٤٤٧,٤٣٩	١١٢,٧١٦,٢٠١	الرصيد الافتتاحي
٤٢٣,٢٢٨,٤٦٦	١٣٢,٧٣٨,٤١٦	قيمة الأعمال المنفذة
(٣٨٥,٩٥٩,٧٠٤)	(٩٧,٤٣٤,٧٨١)	مطالبات محلية
١١٢,٧١٦,٢٠١	١٤٨,٠١٩,٨٣٦	

٧- المدينون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٤٤,٠٣٨,٢٩٠	٢١٥,١١٣,٠٤٢	مدينون تجاريون
٧,٧٠٠,٥٣٣	٨,٥٧٢,٣٧٨	محتجزات مدينة
(٤,٥٢٦,٣٠١)	(٤,٥٢٦,٣٠١)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٤٧,٢١٢,٥٢٢	٢١٩,١٥٩,١١٩	

إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. تشتمل الذمم المدينة على مبالغ بإجمالي قدره ١٨٨ مليون ريال سعودي، مستحقة من جهات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٧ مليون ريال سعودي).

٨- النقدية والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٧,٠٥٧,٤٦٠	١٢,٤٤٩,٤٣٦	الأرصدة لدى البنوك
١,٥٨٥	٢,١١٧,٣٤٣	نقد في الصندوق
١٧,٠٥٩,٠٤٥	١٤,٥٦٦,٧٧٩	

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (شركة شخص واحد)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٠

٩- رأس المال المصدر

يتكون رأس المال من ٨٠,٠٠٠ حصة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٠,٠٠٠ حصة)، قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي. إن رأس المال مملوك بالكامل من قبل شركة مجموعة الخريف.

١٠- الزيادة المقترحة في رأس المال

وفقاً لقرار المالك بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٠)، قرر المالك زيادة 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 المبقاة والاحتياطي النظامي وجزء من المبلغ المستحق إلى المالك إلى حساب الزيادة المقترحة في رأس المال. ولا تزال الإجراءات النظامية لإظهار هذا التغيير قيد الإجراءات.

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:

قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة	اسم الشركة
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩			
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	تكلفة خدمات مشتركة زيادة مقترحة في رأس المال	المالك	شركة مجموعة الخريف
١٢٠,١٥٠	١٢٠,١٥٠			
-	٣٤,١٢٦,٩٩٥			
٤٤١,٩٩٠	٤٩١,٩٠٠	منافع قصيرة الأجل		كبار موظفي الإدارة
٢٨,٥٨٨	٣٥,٦٧١	منافع ما بعد التوظيف		

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

شركة مجموعة الخريف (الشركة الأم)	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
١٠٥,٧٩٠,٥٧٩	٥٥,٧٢٩,٠٨٥
١٠٥,٧٩٠,٥٧٩	٥٥,٧٢٩,٠٨٥

١٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده 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 وموجودات العقود والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، بينما تتكون مطلوباتها المالية من الدائنين التجاريين والتزامات الإيجار والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة.

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.

١٣- الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

حدث تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في وقت إصدار تقرير الربع الأول واستمر الوضع في التطور طوال الفترة الزمنية في ٢٠٢٠. وعليه، من الصعوبة بمكان التنبؤ بحجم ومدى تأثيره بالكامل على الأعمال التجارية والاقتصادية. وفي نفس الوقت، يجري تخفيف السياسات المالية والنقدية لدعم الاقتصاد. وبناءً على ذلك، لا يزال من غير المؤكد حجم ومدى تلك الآثار وتتوقف على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في الوقت الحالي. ونظرًا لعدم التأكد المستمر من الأثر الاقتصادي، فإنه من غير الممكن إجراء تقدير موثوق به للأثر الناتج عن ذلك بتاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التطورات قد تؤثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي.

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٠).