

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الفهرس

الصفحات

٢-١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية 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 من توجيه استفسارات يشكل أساساً للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة (يتبع)

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، قد تم فحصها من قبل مراجع آخر الذي أصدر استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ١١ أغسطس ٢٠٢١م.

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ١٩ مايو ٢٠٢٢م. بالإضافة إلى ذلك، إن القوائم المالية للشركة كما في للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في ٢٠ مارس ٢٠٢٢م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ١٧ أغسطس ٢٠٢٢م
الموافق: ١٩ محرم ١٤٤٤هـ

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١٥١,١٣٨,٩٥٢	١٧١,٦٨٢,٤٤٢	٥	الموجودات غير المتداولة
٣,٢٩١,٦٠٠	٤,٤١٨,٣٨١		ممتلكات ومعدات
--	١,٢٥٧,٣١٤	٤	موجودات حق الاستخدام استثمار في شركة زميلة
١٥٤,٤٣٠,٥٥٢	١٧٧,٣٥٨,١٣٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٥,٩١٨,٣٠٤	٤٠,٧٧١,٧٠٢		الموجودات المتداولة
٤١,٨٦١,٩١٥	٧٢,٣٩٧,٨٨٠	٦	مخزون
٢٣٦,٣٨٢,٩٣٧	٣٤١,٥٤٢,٦٦٣	٧	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٤٠,٨٥٣,٧٩٢	٢٧٥,٥٧٤,٤٩٤	٨	موجودات عقود
٤٢,٠٢٠,٥١٢	٩٩,٠٠٤,٨٧٩	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٩٧,٠٣٧,٤٦٠	٨٢٩,٢٩١,٦١٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٥١,٤٦٨,٠١٢	١,٠٠٦,٦٤٩,٧٥٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٢١,٧٢٧,٧٩٣	٢١,٧٢٧,٧٩٣		حقوق الملكية
٨٨,٠٥٠,١٣١	١٠٢,١٨٤,٧٠٥		رأس المال
(٣,٢٧١,٥٥٥)	(٣,٢٧١,٥٥٥)		احتياطي نظامي
٣٥٦,٥٠٦,٣٦٩	٣٧٠,٦٤٠,٩٤٣		أرباح مبقاة
			احتياطي اكتواري
٤٣,٩٥٣,٥٤١	٤٧,٤٩٤,٧٦٩		إجمالي حقوق الملكية
٢,٩٦٢,٧٩٣	٣,٣٠٤,٨٥٦		المطلوبات غير المتداولة
٦٠,١٢٨,٣٥٧	١٤٦,٠٢٩,٢٦٢	١١	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٠٧,٠٤٤,٦٩١	١٩٦,٨٢٨,٨٨٧		الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
			الجزء غير المتداول من القروض لأجل
١٢٠,٨٨١,٣٩١	٩٩,٥٤٥,٤٦١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٥٨,٦٦٤,٠٤٠	٣٣٢,٤٨٩,٨١٦	١١	المطلوبات المتداولة
٢٥٩,٨٠٨	٦٤٥,٤٧٧		الذمم الدائنة التجارية والمستحقات والمطلوبات الأخرى
٨,١١١,٧١٣	٦,٤٩٩,١٧١	١٦	الجزء المتداول من القروض لأجل
٢٨٧,٩١٦,٩٥٢	٤٣٩,١٧٩,٩٢٥		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٩٤,٩٦١,٦٤٣	٦٣٦,٠٠٨,٨١٢		زكاة مستحقة
٧٥١,٤٦٨,٠١٢	١,٠٠٦,٦٤٩,٧٥٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (٣) إلى (١٩) من قبل مجلس الإدارة في ١٩ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢م) وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:

الرئيس المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		إيضاح	
٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي		
٢٦٧,٩٠٤,٢٧٥	٣٥٧,٩٥٤,٧٣٢	١٣٤,٨٨٦,٠١٦	١٨٤,٤٢٧,٢٥٧	١٤	الإيرادات
(١٩١,٢٥٧,٧٢٦)	(٢٦٨,٦٧٢,٨٩٠)	(٩٦,٣٩٩,٢٠٢)	(١٣٨,٧٠٨,٥٨١)	١٥	تكلفة إيرادات
٧٦,٦٤٦,٥٤٩	٨٩,٢٨١,٨٤٢	٣٨,٤٨٦,٨١٤	٤٥,٧١٨,٦٧٦		مجمول الربح
(١,٥٤٥,٥١٦)	(٧٧٨,٥٧٠)	(٩٥٦,٨١٩)	(٤٠٩,٦١٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٥,٥٧٩,٢٧٨)	(٢٠,٣١٨,٩٧٩)	(١٣,١٣٦,٩٧٨)	(٧,١٤٩,٤٧٩)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥,٣٩٦,٨٠٠)	(٣,٥٥٥,٤٦٠)	--	(٣,٥٥٥,٤٦٠)		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية بما في ذلك موجودات العقود
٥٤,١٢٤,٩٥٥	٦٤,٦٢٨,٨٣٣	٢٤,٣٩٣,٠١٧	٣٤,٦٠٤,١٢٧		الربح التشغيلي
٨٨٦,١٤٤	١٢٧,٣٥٠	--	٥٧,١٦٩		الربح من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٥٧٨,٣٧٦)	(٥,٦٤٩,٤٧٢)	(٨١٨,٩٣٤)	(٤,١٢٧,١٠٢)		تكاليف التمويل
٣٧٢,٧٨٣	٩٨١,٣٦٩	٢٢٢,٨١٤	٧٢٠,٦٨٢		إيرادات أخرى، صافي
--	(١,٩٢٧,٦٨٦)	--	(١,٩٢٧,٦٨٦)		الحصة في الخسارة من شركة زميلة
٥٣,٨٠٥,٥٠٦	٥٨,١٦٠,٣٩٤	٢٣,٧٩٦,٨٩٧	٢٩,٣٢٧,١٩٠		الربح قبل الزكاة
(٥,١٦٠,٣٢٧)	(٦,٥٢٥,٨٢٠)	(٢,٠٩٠,٩٨٦)	(٣,٠٠١,٧٣٤)	١٦	الزكاة
٤٨,٦٤٥,١٧٩	٥١,٦٣٤,٥٧٤	٢١,٧٠٥,٩١١	٢٦,٣٢٥,٤٥٦		ربح الفترة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر
٤٨,٦٤٥,١٧٩	٥١,٦٣٤,٥٧٤	٢١,٧٠٥,٩١١	٢٦,٣٢٥,٤٥٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم:
١,٩٠	٢,٠٧	٠,٨٧	١,٠٥	١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

  

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الإجمالي ريال سعودي	الاحتياطي الاكتواري ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٢٩٤,٠٣٠,٦٢٦	٧٨,١١٠	٣٢,٥٥٧,٢٦٤	١١,٣٩٥,٢٥٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجع)
٤٨,٦٤٥,١٧٩	--	٤٨,٦٤٥,١٧٩	--	--	ربح الفترة
--	--	--	--	--	النخل الشامل الآخر
٤٨,٦٤٥,١٧٩	--	٤٨,٦٤٥,١٧٩	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
٣٠٥,١٧٥,٨٠٥	٧٨,١١٠	٤٣,٧٠٢,٤٤٣	١١,٣٩٥,٢٥٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٣٥٦,٥٠٦,٣٦٩	(٣,٢٧١,٥٥٥)	٨٨,٠٥٠,١٣١	٢١,٧٢٧,٧٩٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجع)
٥١,٦٣٤,٥٧٤	--	٥١,٦٣٤,٥٧٤	--	--	ربح الفترة
--	--	--	--	--	النخل الشامل الآخر
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٣٧٠,٦٤٠,٩٤٣	(٣,٢٧١,٥٥٥)	١٠٢,١٨٤,٧٠٥	٢١,٧٢٧,٧٩٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

  

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٨,٦٤٥,١٧٩	٥١,٦٣٤,٥٧٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تسويات لمطابقة ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية:
٩,٣١١,٣٧٩	١٦,٤٤٤,٥٥١	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٢٢٧,٨٧٠	٣٤٤,٣١٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٨٨٦,١٤٤)	(١٢٧,٣٥٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥,٣٩٦,٨٠٠	٣,٥٥٥,٤٦٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٨٢٣,٩٨٤	٥,٤٧٩,٠٥١	مخصص منافع الموظفين المحددة
١,٥٧٨,٣٧٦	٥,٦٤٩,٤٧٢	تكاليف التمويل
--	١,٩٢٧,٦٨٦	الحصة في الخسارة من شركة زميلة
٥,١٦٠,٣٢٧	٦,٥٢٥,٨٢٠	مصرف الزكاة
--	(١,٠٣٥)	تسوية عقد إيجار تمويلي
٧٤,٢٥٧,٧٧١	٩١,٤٣٢,٥٤٢	
		تعديلات رأس المال العامل:
(٢٧,٤١٤,٣٤٧)	(٦٣,١٩٠,٥٠٤)	ذمم مدينة تجارية وأخرى ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٥,٥٣٤,٦٢٠	(٤,٨٥٣,٣٩٨)	مخزون
(١٣,٥٥٦,١٣٢)	(٢١,٣٣٥,٩٣٠)	ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات أخرى
(٩٣٦,٢٧٢)	--	مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة
(٥٥,٩٧٠,٨٢٥)	(١٠٧,٠٦٢,٥٧٥)	موجودات عقود
(١٨,٠٨٥,١٨٥)	(١٠٥,٠٠٩,٨٦٥)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(١,٥٢٨,٩٠١)	(٥,٦٠٠,٥٥٥)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٢,٦٣٩,٤٦٦)	(١,٩٣٧,٨٢٣)	المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
--	(٨,١٣٨,٣٦٢)	زكاة مدفوعة
(٢٢,٢٥٣,٥٥٢)	(١٢٠,٦٨٦,٦٠٥)	
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٤٨٣,٢٩٧)	(٤٠,٩٧٩,٣٣٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٠٤٦,٦١١	٣٩٩,٨٧١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
--	(٣,١٨٥,٠٠٠)	استثمار في شركة زميلة
(١٦,٤٣٦,٦٨٦)	(٤٣,٧٦٤,٤٦٤)	
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٣٠٢,٨٥٢)	(٧٤٢,٣٢٨)	المنفوع من الجزء الأساسي للالتزامات عقود الإيجار
(٤٩,٤٧٥)	(٤٨,٩١٧)	تكاليف تمويل مدفوعة على التزامات عقود الإيجار
٥١,١٥٧,٠٠٠	٥٨٣,٢٣٢,٣٥٨	متحصلات من قروض لأجل
(٢٩,٦٤٢,٨٥٧)	(٣٢٣,٥٠٥,٦٧٧)	سداد قروض لأجل
(١٢,٠١١,٩٥٧)	--	مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة
--	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح منفوعة
٨,١٤٩,٨٥٩	٢٢١,٤٣٥,٤٣٦	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٠,٥٤٠,٣٧٩)	٥٦,٩٨٤,٣٦٧	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنك
٨١,٠٥٢,٢١٦	٤٢,٠٢٠,٥١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٥٠,٥١١,٨٣٧	٩٩,٠٠٤,٨٧٩	نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة
--	١,٥١٥,٠٢٩	إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	توزيعات أرباح

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١- معلومات عن الشركة

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في مقاولات المباني 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 ٢٠٢٠م) 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 ٢٠٢٠م)، أعلنت هيئة السوق المالية موافقتها على طرح ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب العام تمثل (٣٠٪) من أسهم الشركة. في ١ مارس ٢٠٢١م، تم البدء في تداول أسهم الشركة في تداول.

في ١٢ صفر ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ٢٠٢١م)، أسست الشركة فرعاً جديداً في العراق. ويتوقع أن يبدأ الفرع عملياته في الربع الأخير من سنة ٢٠٢٢م.

في ٣ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠٢٢م)، استثمرت الشركة في شركة زميلة مع طرف آخر (إيضاح ٤).

٢- أسس الإعداد والتغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ أسس الإعداد

يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تقاس بناءً على عمليات احتساب القيمة الحالية الاكتوارية. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك، الذي يعتبر عملة العرض والنشاط للشركة.

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

قامت الشركة بإعداد القوائم المالية على أساس أنها ستستمر بالعمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. يعتبر مجلس الإدارة أنه لا يوجد حالات عدم تأكيد جوهرية قد تلقي شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. لقد توصلوا إلى حكم بأن هناك توقعاً معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور، ولا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية.

تتبع الشركة السياسة المحاسبية التالية لاستثماراتها في شركة زميلة:

الاستثمار في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمارس عليها الشركة تأثيراً جوهرياً. التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ولكنها لا تُعد سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات. يتم المحاسبة عن استثمار الشركة في شركتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢- أسس الإعداد والتغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية للشركة (يتبع)

١-٢ أسس الإعداد (يتبع)

الاستثمار في شركة زميلة (يتبع)

وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الزميلة مبدئياً بالنكلفة. ويتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لكي يتم إدراج التغيرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة منذ تاريخ الاستحواذ. يتم إدراج الشهرة، إن وجدت، المتعلقة بالشركة الزميلة في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اختبارها للتأكد من موجود انخفاض في قيمتها بشكل منفصل.

تعكس قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر حصة الشركة من نتائج عمليات شركة زميلة. وتعرض أي تغييرات في الدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للشركة. بالإضافة إلى ذلك، عند حدوث تغيير وإدراجه مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقيد الشركة حصتها في أي تغييرات ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية، متى كان ذلك مناسباً. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة أو المشروع المشترك بمقدار الحصة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

يتم إظهار إجمالي حصة الشركة من ربح أو خسارة الشركة زميلة في مقدمة قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر خارج الربح التشغيلي وتمثل الربح أو الخسارة بعد الزكاة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة لفترة التقارير المالية نفسها التي للشركة. وعند الضرورة، يتم إجراء تعديلات لكي تتوافق السياسات المحاسبية مع تلك المطبقة من قبل الشركة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد الشركة ما إذا كان من الضروري قيد خسائر إضافية للانخفاض في القيمة لاستثمار الشركة في الشركة الزميلة. تحدد الشركة في تاريخ كل تقرير مالي ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. في حالة وجود مثل هذا الدليل، تحتسب الشركة مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين المبلغ القابل للاسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية وثم تقوم بإثبات الخسارة ضمن "الحصة من الربح في الشركة الزميلة" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

عند فقد التأثير الجوهري على الشركة الزميلة، تقوم الشركة بقياس وإدراج أي استثمار متبقي بقيمته العادلة. يتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقد التأثير الجوهري والقيمة العادلة للاستثمار المتبقي والمتحصلات من الاستبعاد في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

تتبع الشركة الحكم التالي في تحديد التأثير الجوهري لاستثمارها في شركة زميلة:

يفترض بشكل عام أن الشركة لها تأثيراً جوهرياً عندما تمتلك الشركة نسبة ٢٠٪ في منشأه. وبعد الحكم مطلوباً، لا سيما عندما تمتلك الشركة نسبة ملكية وحقوق تصويت تزيد أو تقل عن ٢٠٪ وحيث يكون قد تم تقييم الشركة على أن لديها "تأثيراً جوهرياً" على هذه الشركات المستثمر فيها.

٢-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

يتم تطبيق العديد من المعايير الجديدة والتعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٢- أسس الإعداد والتغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية للشركة (يتبع)

٢-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (يتبع)

المعيار	البيان	تاريخ السريان الإلزامي
المعيار الدولي للتقرير المالي ١	تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة: الشركة التابعة	١ يناير ٢٠٢٢ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	الأدوات المالية: الأتعاب في اختبار ١٠٪ للتوقف عن إثبات المطالبات المالية؛	١ يناير ٢٠٢٢ م
معيار المحاسبة الدولي ٤١	الزراعة: الضريبة في قياسات القيمة العادلة	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تجميع الأعمال: المراجع حول إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧	العقود المتوقعة خسارتها - تكلفة إتمام العقد	١ يناير ٢٠٢٢ م

لم يكن لهذه المعايير والتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

تعتزم الشركة استخدام النفقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

٣- الاستثمار في ترتيبات مشتركة

شاركت الشركة في بعض المشاريع (تم تنفيذها من خلال ترتيبين مشتركين غير مسجلين)، وبموجب تولت الشركة والشريك الآخر مسؤولية تنفيذ نشاط اقتصادي يخضع لسيطرة مشتركة. هذه الترتيبات المشتركة غير المسجلة، والتي بموجبها يكون للأطراف حقوق في الموجودات والتزامات للمطلوبات المتعلقة بالترتيب يتم تصنيفها كعمليات مشتركة. في القوائم المالية المرفقة، تقوم الشركة بالإبلاغ عن موجوداتها، بما في ذلك حصتها في أي موجودات محتفظ بها بشكل مشترك، ومطلوباتها بما في ذلك حصتها في أي مطلوبات منكدة بشكل مشترك، وإيراداتها بما في ذلك حصتها في الإيرادات من بيع النتائج بواسطة العملية المشتركة، ومصروفاتها بما في ذلك حصتها في أي مصروفات منكدة بشكل مشترك.

فيما يلي قائمة بالترتيبات المشتركة في الشركة:

أسماء العمليات المشتركة	الموقع	الأنشطة الرئيسية	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	نسبة الملكية
مشروع تشغيل وصيانة محطات الهدى وأرانا لمعالجة مياه الصرف الصحي بمكة المكرمة	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	%٤٩	%٤٩	
مشروع تشغيل وصيانة مشروع نقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى منطقة الرياض وضواحيها	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	%٤٩	%٤٩	

٣-١ تلخيص القوائم المالية للعمليات المشتركة

إجمالي الموجودات المتداولة	إجمالي المطلوبات المتداولة	صافي الموجودات	حصة الشركة بواقع %٤٩
٥,٧٠٦,٦٣٣	(٣,٤٢٦,٤١٨)	٢,٢٨٠,٢١٥	١,١١٧,٣٠٥
٦,٢٢٠,٨٠٦	(٣,٩٤٠,٥٧١)	٢,٢٨٠,٢٣٥	١,١١٧,٣١٥
٥١٦,٦٩٨	(١٠٤,٣١٤)	٤١٢,٣٨٤	٢٠٢,٠٦٨
٥١٦,٦٩٨	(١٠٤,٣١٤)	٤١٢,٣٨٤	٢٠٢,٠٦٨
٥١٦,٦٩٨	(١٠٤,٣١٤)	٤١٢,٣٨٤	٢٠٢,٠٦٨

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٤- الاستثمار في شركة زميلة

أبرمت الشركة اتفاقاً 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 حصة بقيمة ١,٠٠٠ لكل منها) بتاريخ ٣ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠٢٢ م).

اسم الشركة الزميلة	الموقع	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
شركة إرواء للمياه	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	٤٩%	--	--

٤-١ تلخيص القوائم المالية للشركة الزميلة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
إجمالي الموجودات المتداولة	٢١,٩٢٦,٨٥٤	--
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٤,٠٠٢,٠٧١	--
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢٠,٠٦٦,٨٣٢	--
مطلوبات غير متداولة	٣,٢٩٦,١٤٧	--
صافي الموجودات	٢,٥٦٥,٩٤٦	--
حصة الشركة بواقع ٤٩%	١,٢٥٧,٣١٤	--

دفعت الشركة عند التأسيس مبلغ ٢٤٥,٠٠٠ ريال سعودي (٤٩% من رأس المال) لشركة إرواء للمياه. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، وافق الشركاء في شركة إرواء للمياه على ضخ نقد إضافي قدره ٦ مليون ريال سعودي لشركة إرواء للمياه بناءً على نسب ملكيتهم لدعم متطلبات رأس مالها العامل. وعليه، قامت الشركة بدفع مبلغ ٢,٩٤ مليون ريال سعودي لشركة إرواء للمياه خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

لا يوجد لدى شركة إرواء للمياه ارتباطات محتملة أو التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٥. الممتلكات والمعدات

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات بغرض احتساب الاستهلاك:

المباني الآلات الثقيلة	٢٠ سنة ٧ سنوات	الأثاث والتجهيزات السيارات	٧ سنوات ٥ سنوات	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة:				
في بداية الفترة	٢,٧١٠,٣٣٤	٢١٠,٥٤٨,٨٢٤	١٥,٥٠٠,٠٤٨	٣٢١,٠٠٤,٧٤٣
إضافات	٣٨,٠٠٠	١٧,٩٦٢,٨٧٨	٨٠٣,٧٢١	٢٧,٣٠٦,٧٦٧
استبعادات	--	(٤,٤٥٠)	--	(٥٩١,٢٥٨)
في نهاية الفترة	٢,٧٤٨,٣٣٤	٢٢٨,٥٠٧,٢٥٢	١٦,٣٠٣,٧٦٩	٣٤٧,٧٢٠,٢٥٢
الاستهلاك المتراكم:				
في بداية الفترة	٢,٠٣٤,٥٥٤	١٠٣,١٦٤,٧٤٩	٩,٨٠٧,٢٣٨	١٧٣,٥٨٤,٥٦٥
المحمل للفترة	٥٧,٦٧٤	٩,٩٧٧,٤٩٣	٦٧٤,٥٨٠	١٦,٤٤٤,٥٥١
استبعادات	--	(٤,٠١٧)	--	(٣١٨,٧٣٨)
في نهاية الفترة	٢,٠٩٢,٢٢٨	١١٣,١٣٨,٢٢٥	١٠,٤٨١,٨١٨	١٨٩,٧١٠,٣٧٨
القيمة الدفترية				
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٦٥٦,١٠٦	١١٥,٣٦٩,٠٢٧	٥,٨٢١,٩٥١	١٥٨,٠٠٩,٨٧٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٦٧٥,٧٨٠	١٠٧,٣٨٤,٠٧٥	٥,٦٩٢,٨١٠	١٤٧,٤٢٠,١٧٨

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، تم أيضاً رسملة مبلغ إضافي قدره ١٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣,٧ مليون ريال سعودي) متعلق بدفعات مدفوعة مقدماً للاستحواذ على بعض الموجودات الثابتة. يبلغ إجمالي الممتلكات والمعدات مبلغ ١٧١,٦٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٥١,١٣ مليون ريال سعودي) بما في ذلك هذا المبلغ وقدره ١٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣,٧ مليون ريال سعودي).

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٦- المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥١,٢٨٨,٤٦٨	٣٠,٧٤٣,٧١٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٠,٨٤٦,٣٣٤	٣,٥٨٥,٤٥٩	دفعات مقدّمة لموردين
٣,٦٠٤,٤٤٤	٤,٦٨٨,٣٥٥	سلف لموظفين
٦,٦٥٨,٦٣٤	٢,٨٤٤,٣٨٥	أخرى
<u>٧٢,٣٩٧,٨٨٠</u>	<u>٤١,٨٦١,٩١٥</u>	

٧. موجودات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣٦,٣٨٢,٩٣٧	١٤٧,٣٣٦,٩١٨	الرصيد الافتتاحي
٣٥٧,٩٥٤,٧٣٢	٥٦٩,٠٣٨,٥٤٢	قيمة الأعمال المنفذة
(٢٥٠,٧٧١,١٦٣)	(٤٧٩,٨٧١,٥٢٩)	يخصم: الفواتير المقدمة
(٢,٠٢٣,٨٤٣)	(١٢٠,٩٩٤)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٣٤١,٥٤٢,٦٦٣</u>	<u>٢٣٦,٣٨٢,٩٣٧</u>	الرصيد الختامي

تتعلق موجودات العقود بحق الشركة في استلام المقابل نظير الأعمال المنجزة ولكن لم تتم فوترتها حتى تاريخ التقرير. يتم تحويل موجودات العقود إلى الذمم المدينة عندما تصبح الحقوق غير مشروطة. يحدث ذلك عندما تصدر الشركة فاتورة إلى العميل.

٨- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٧٤,٣٤٧,٥٧٢	٢٣٩,٧٤١,١٧٣	نعم مدينة تجارية
٨,١٥٥,٣٣٩	٦,٣٨٨,٤٢٥	محتجزات مدينة
<u>٢٨٢,٥٠٢,٩١١</u>	<u>٢٤٦,١٢٩,٥٩٨</u>	
(٦,٩٢٨,٤١٧)	(٥,٢٧٥,٨٠٦)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٢٧٥,٥٧٤,٤٩٤</u>	<u>٢٤٠,٨٥٣,٧٩٢</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥,٢٧٥,٨٠٦	٢,٠٣٤,٢٥٧	الرصيد الافتتاحي
١,٦٥٢,٦١١	٣,٢٤١,٥٤٩	يضاف: مصروف الفترة/ السنة
<u>٦,٩٢٨,٤١٧</u>	<u>٥,٢٧٥,٨٠٦</u>	الرصيد الختامي

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٨- الذمم المدينة التجارية والأخرى (يتبع)

تعتبر الذمم المدينة التجارية غير محملة بفائدة وعادةً ما تتم بفترات تتراوح من ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً. تشمل الذمم المدينة التجارية والمحتجزات مبالغ إجمالية قدرها ٢٦٤ مليون ريال سعودي مستحقة من المؤسسات الحكومية وشبه الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٢٢ مليون ريال سعودي).

تطبق الشركة الأسلوب المبسط لتكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المنصوص عليه في المعيار الدولي للقرير 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 بالاعتمادات المستندية أو غيرها من أشكال التأمين الائتماني). ويعكس الاحتمال نتائج الاحتمال المرجح والقيمة الزمنية للنقود والمعلومات المعقولة والداعمة المتاحة في تاريخ التقرير بشأن الأحداث الماضية والظروف الحالية والتوقعات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المستقبلية. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان، بتاريخ التقرير، القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية المفصّل عنها. لا تحتفظ الشركة بضمانات كتأمين.

٩. النقد والأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩٥,٧٣٣,٨٠٧	٤١,٩٦١,٣٣٨	أرصدة لدى البنوك
٣,٢٧١,٠٧٢	٥٩,١٧٤	نقد في الصندوق
٩٩,٠٠٤,٨٧٩	٤٢,٠٢٠,٥١٢	

١٠. رأس المال

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. في ١ مارس ٢٠٢١ م، تم البدء في تداول أسهم الشركة في تداول.

إن رأس المال مقسم إلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها).

١١. القروض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٧٨,٥١٩,٠٧٨	٢١٨,٧٩٢,٣٩٧	قروض تجارية
(٣٣٢,٤٨٩,٨١٦)	(١٥٨,٦٦٤,٠٤٠)	نقصاً: الجزء المتداول
١٤٦,٠٢٩,٢٦٢	٦٠,١٢٨,٣٥٧	الجزء غير المتداول

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١١. القروض لأجل (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١٨,٧٩٢,٣٩٧	١٩٧,٢٧٨,٢٥٤	الرصيد الافتتاحي
٥٨٣,٢٣٢,٣٥٨	٥١,١٥٧,٠٠٠	يضاف: المحصل خلال الفترة
(٣٢٣,٥٠٥,٦٧٧)	(٢٩,٦٤٢,٨٥٧)	يخصم: المسدد خلال الفترة
<u>٤٧٨,٥١٩,٠٧٨</u>	<u>٢١٨,٧٩٢,٣٩٧</u>	الرصيد الختامي

حصلت الشركة على تسهيلات قرض مرابحة متوافق مع الضوابط الشرعية من بنوك تجارية بمبلغ إجمالي قدره ٤٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢١٨ مليون ريال سعودي). تستحق هذه التسهيلات من ٢٠٢٢ م إلى ٢٠٢٥ 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 ("سابيور")، وهي مضمونة بإقرارات تخصيص لمتحصلات العقود.

١٢- 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.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦,٣٢٥,٤٥٦	٢١,٧٠٥,٩١١	٥١,٦٣٤,٥٧٤	٤٨,٦٤٥,١٧٩	ربح الفترة (بالريال السعودي)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدمة كمقام عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,٠٥	٠,٨٧	٢,٠٧	١,٩٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم المتعلقة بربح الفترة (الريال السعودي)

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

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة للشركة من المساهمين ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا والمنشآت التي يكونون مالكيين رئيسيين لها.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

يتم اعتماد شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة. فيما يلي ملخص بالمعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال للشركة المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة:

مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			
ريال سعودي	ريال سعودي			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	تكلفة الخدمات المشتركة	الشركة الأم	شركة مجموعة الخريف
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	إيجار أراضي	الشركة الأم النهائية وعضو مجلس إدارة	شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف
١٢,٥٠٠	١٣٨,٨٥٠	إيجار أراضي		شركة الخريف التجارية
٦٧٢,٥٥٢	٨٥٢,٢٥١	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف للبترول
٢٩,٤٦٠	٧٧,٥٣٩	مبيعات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة الخريف لحلول الطباعة
٢٣٠,٧٩٠	٢٠١,٢٥٠	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	كاسترول
٩٧,١٤٦	١٣٤,٧٤٨	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة صناعات الخريف
٣١,٠٠١	١١١,٩٠٨	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة المركز السعودي لقطع الغيار المحدودة
--	١٦,٥٦٠	المبيعات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة إرواء للمياه
٥٢,٤٤٩	٩,٥٧٦	مشتريات	شركة تابعة للشركة الأم	
--	٣,١٨٥,٠٠٠	استثمار	شركة زميلة للشركة	
--	١,٩٢٧,٦٨٦	الحصة في الخسارة		

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا في الشركة من الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين يتمتعون بالسلطة وتحملون مسؤولية التخطيط والتوجيه والرقابة على أنشطة الشركة. فيما يلي مكافأة موظفي الإدارة العليا:

مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٠,٢٢٤,٥٣٦	٨,٠٨٠,٥٣٧	منافع قصيرة الأجل	موظفو الإدارة العليا (إيضاح ١٣-٣)
٢٥٥,٨٩٧	٨١٧,٢٦٦	منافع ما بعد انتهاء التوظيف	
٦٣٢,٥٠١	٤٥٠,٠٠٠	مكافأة	مجلس إدارة
١٣- ١ المبيعات والمشتريات من أطراف ذات العلاقة على أساس شروط متفق عليها بين الطرفين إن الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي أرصدة مدينة أو دائنة للطرف ذو العلاقة.			

١٣- ٢ لا توجد أرصدة قائمة مستحقة من أو مستحقة لأطراف ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

١٣- ٣ يتكون موظفو الإدارة العليا في الشركة من الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين يتمتعون بالسلطة وتحملون مسؤولية التخطيط والتوجيه والرقابة على أنشطة الشركة. إن المبالغ المفصح عنها هي المبالغ المثبتة كمصروف خلال فترة التقرير والمتعلقة بموظفي الإدارة العليا.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١٤ - الإيرادات

١-١٤ معلومات حول الإيراد المفصل
موضح أدناه تفصيل إيرادات الشركة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤٢,٠٢٧,٣٠٥	١٤٦,١٣١,٦٩٠	٧٢,٥٧٩,٤٣٠	٧٩,١٩٥,٥٢١
٨٧,٢٨٦,٨٩٦	٨٦,٠٨٠,٥٥٦	٤٢,٦٣٩,٦٦٨	٣٩,٦٩٣,٩٦٠
٣٨,٥٩٠,٠٧٤	١٢٥,٧٤٢,٤٨٦	١٩,٦٦٦,٩١٨	٦٥,٥٣٧,٧٧٦
٢٦٧,٩٠٤,٢٧٥	٣٥٧,٩٥٤,٧٣٢	١٣٤,٨٨٦,٠١٦	١٨٤,٤٢٧,٢٥٧

أنواع الخدمات
مياه (انظر إيضاح (أ) أدناه)
مياه صرف صحي (انظر الإيضاح (ب) أدناه)
حلول المياه المتكاملة (انظر الإيضاح (ج) أدناه)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٠٠,٢٩١,٨٥٧	٩٨,٣٧٤,٨١٤	٤٩,٩٨٦,٩٦٣	٥٥,٥٠٦,١٥٢
٤١,٧٣٥,٤٤٨	٤٧,٧٥٦,٨٧٦	٢٢,٥٩٢,٤٦٧	٢٣,٦٨٩,٣٦٩
١٤٢,٠٢٧,٣٠٥	١٤٦,١٣١,٦٩٠	٧٢,٥٧٩,٤٣٠	٧٩,١٩٥,٥٢١

(أ) فئات الخدمات (مياه)
سحب ومعالجة مياه
شبكات مياه

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥١,٥٩٥,٦٨٢	٦١,٤٤٥,٥٤٥	٢٤,٤٩٨,٨١٨	٢٧,٧٢٠,٦٠٩
٣٥,٦٩١,٢١٤	٢٤,٦٣٥,٠١١	١٨,١٤٠,٨٥٠	١١,٩٧٣,٣٥١
٨٧,٢٨٦,٨٩٦	٨٦,٠٨٠,٥٥٦	٤٢,٦٣٩,٦٦٨	٣٩,٦٩٣,٩٦٠

(ب) فئات الخدمات (مياه الصرف الصحي)
شبكات صرف صحي
معالجة مياه صرف صحي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣١,٨٠١,٤٣٥	٤٩,٣٥٢,٤٦٨	١٧,٥٠٩,٧٣٧	٢٦,٣٢٥,١٧٤
٣,٩٦١,٢٢٩	٤٥,٩٢٥,٧٨٨	٤٢,٣٩١	٢٣,٨٤٧,١٤٥
٢,٨٢٧,٤١٠	٣٠,٤٦٤,٢٣٠	٢,١١٤,٧٩٠	١٥,٣٦٥,٤٥٧
٣٨,٥٩٠,٠٧٤	١٢٥,٧٤٢,٤٨٦	١٩,٦٦٦,٩١٨	٦٥,٥٣٧,٧٧٦

(ج) فئات الخدمات (حلول مياه الصرف الصحي المتكاملة)
إدارة شبكة مياه الصرف بالمدينة
خدمات إدارة المياه
شبكات مياه السيول

الأسواق الجغرافية

تعمل الشركة حصراً في المملكة العربية السعودية، وعليه لم يتم عرض معلومات جغرافية إضافية عن الأسواق في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. يتم إثبات الإيرادات من العقود على مدى زمني بما يتماشى مع سياسة إثبات الإيرادات. أكثر من ٩٨٪ من الإيرادات تكون من العقود مع جهات حكومية.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١٥. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٨,٤٩٤,٩٩٧	١٥١,٥٦٨,٣٠١	٥٤,٧٢٣,٥٦١	٧٨,٧٩٤,١٤٢	رواتب موظفين ومنافع أخرى
٣٨,٣٥٦,٢١٠	٥٧,١٦٢,٤١٤	١٧,٧٠٩,٩٣٥	٢٦,٢٧٨,٠٩٠	مواد استهلاكية
٩,١١٨,٦٥٢	١٦,٤٢٧,١٠٨	٤,٥٨٥,٤٧٣	٨,٤٣٨,٨٣١	استهلاك وإطفاء
١٦,٣٠٢,٢٦٢	١٢,٢٢٢,٨٦٥	٧,٥٩٥,١٩٨	٦,٩٥٩,١٦٧	إصلاح وصيانة
٦,٤٥٤,٥١٨	٩,١٩٧,٣٢٨	٣,٤٨٩,٦٣٨	٥,٥٥٧,٨٢٠	المرافق الخدمية
٣,١٠٣,٣٠٢	٥,٧٦٩,٠٨٢	١,٧٩٩,١٨٦	٢,٥٢٣,٢٩٥	إيجارات
٢,٢٧٣,٨٠١	٣,٠٦٠,٧٠٧	١,٠٤٩,١٤٩	١,٥٦٢,٢٧٨	تأمين
٨٦٢,٠٩٣	٥,٣١٥,٢٣٩	--	٤,٦٧٩,١٧١	غرامات
--	٩٣١,٠٠٩	٣٣٧,٥٢٧	٣٤٦,٦٢٨	أتعاب مهنية
٦,٢٩١,٨٩١	٧,٠١٨,٨٣٧	٥,١٠٩,٥٣٥	٣,٥٦٩,١٥٩	أخرى
١٩١,٢٥٧,٧٢٦	٢٦٨,٦٧٢,٨٩٠	٩٦,٣٩٩,٢٠٢	١٣٨,٧٠٨,٥٨١	

١٦. الزكاة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨,١١١,٧١٣	--	الرصيد الافتتاحي
٦,٥٢٥,٨٢٠	٨,١١١,٧١٣	المحمل للفترة
(٨,١٣٨,٣٦٢)	--	المدفوع خلال الفترة
٦,٤٩٩,١٧١	٨,١١١,٧١٣	

موقف الربط

تم تقديم الإقرارات الزكوية على أساس وعاء الزكاة الموحد للمجموعة حتى السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. تم الاتفاق على الربوط النهائية للمجموعة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م. كما تعهدت الشركة لهيئة السوق المالية بأن الشركة الأم سوف تتحمل أي مبالغ زكاة إضافية قد تتعلق بسنة ٢٠٢٠ م وما قبلها والتي لم يتم إصدار ربوط نهائية لها. في مايو ٢٠٢١ م، سجلت الشركة بشكل منفصل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وعليه قدمت الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. لم يتم استلام ربوط للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١٧. توزيعات الأرباح

في ١٧ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٢ م)، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية مرحلية مساوية لـ ١٥٪ من رأس المال بمبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بقيمة ١,٥ ريال سعودي للسهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بقيمة ١,٥ ريال سعودي للسهم).

١٨. القطاعات التشغيلية

بما أن عمليات الشركة تتم في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، لأغراض الإدارة، تتكون الشركة من وحدات أعمال وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها ثلاثة قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها.

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية للشركة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي باعتباره الرئيس التنفيذي بما أنه المسؤول بشكل أساسي عن تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أداء كل قطاع.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١٨. القطاعات التشغيلية (يتبع)

يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي باستخدام الإيرادات الأساسية كما تمت مراجعتها في الاجتماعات الشهرية للجنة التنفيذية والأداء كمقياس أساسي لنتائج القطاعات بما أنها تعكس أداء القطاعات للفترة قيد التقييم. تعد الإيرادات وأرباح القطاع مقياس ثابت داخل الشركة. إن القطاعات الرئيسية المحددة هي المياه ومياه الصرف الصحي وحلول المياه المتكاملة. فيما يلي عرض للمعلومات المتعلقة بقطاعات الشركة التي يتم رفع التقارير بشأنها:

بناءً على طبيعة الخدمات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	المياه	مياه الصرف الصحي	حلول المياه المتكاملة	خدمات أخرى غير مخصصة	الإجمالي
الإيرادات	١٤٦,١٣١,٦٩٠	٨٦,٠٨٠,٥٥٦	١٢٥,٧٤٢,٤٨٦	--	٣٥٧,٩٥٤,٧٣٢
تكلفة إيرادات	(١٠٣,٤٦٤,٧١٧)	(٦٨,٤٤٢,٦١٢)	(٩٦,٧٦٥,٥٦١)	--	(٢٦٨,٦٧٢,٨٩٠)
ربح الفترة	٤٢,٦٦٦,٩٦٥	١٧,٦٣٧,٩٤١	٢٧,٠٤٩,٢٥٠	(٣٥,٧١٩,٥٨٢)	٥١,٦٣٤,٥٧٤
الموجودات المطلوبة	٢٨٤,٦١٨,٧١٣	١٩٧,٨٤٤,٩٥٤	٣٤٤,٨٨٥,٦٣٧	١٧٩,٣٠٠,٤٥١	١,٠٠٦,٦٤٩,٧٥٥
	--	--	--	٦٣٦,٠٠٨,٨١٢	٦٣٦,٠٠٨,٨١٢
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	المياه	مياه الصرف الصحي	حلول المياه المتكاملة	خدمات أخرى غير مخصصة	الإجمالي
الإيرادات	١٤٢,٠٢٧,٣٠٥	٨٧,٢٨٦,٨٩٦	٣٨,٥٩٠,٠٧٤	--	٢٦٧,٩٠٤,٢٧٥
تكلفة إيرادات	(٩٧,٠٨٠,٠٢٦)	(٦٠,٢٧٥,٩٨٩)	(٣٣,٩٠١,٧١١)	--	(١٩١,٢٥٧,٧٢٦)
ربح الفترة	٤٤,٨٣٨,١٤٩	٢٦,٩٨٧,٣٧٩	٣,٢٧٥,٥٠٥	(٢٦,٤٥٥,٨٥٤)	٤٨,٦٤٥,١٧٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٦٨,٥٤٣,٥٢١	٢٠٩,٠٢٠,٥٢٩	١٩٣,٩٠٢,٣٤١	٨٠,٠٠١,٦٢١	٧٥١,٤٦٨,٠١٢
الموجودات المطلوبة	--	--	--	٣٩٤,٩٦١,٦٤٢	٣٩٤,٩٦١,٦٤٢

القطاعات الجغرافية:

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

١٩. الارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، لدى الشركة الارتباطات المحتملة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٢٩٢,٢٦٦,٦٩٥	٣٨٤,٦٨٦,٩٧٥	خطابات ضمان	
٥٣,٣٧٩,٨٠٦	٥٧,٢٩٥,٦٥٤	خطابات اعتماد	
٣٤٥,٦٤٦,٥٠١	٤٤١,٩٨٢,٦٢٩		

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٢٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم 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، إن السوق الرئيسية أو السوق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة.

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى وموجودات العقود، وتتكون مطلوباتها المالية من القروض لأجل والذمم الدائنة التجارية والمستحقات والمطلوبات الأخرى والتزامات عقود الإيجار.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة جوهرياً عن قيمها الدفترية في تاريخ التقرير.

٢١. الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

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

٢٢. أرقام المقارنة

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

قائمة المركز المالي	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م كما تم إرجاعه سابقاً	إعادة التصنيف	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بعد إعادة التصنيف
الموجودات غير المتداولة	٥	١٤٧,٤٢٠,١٧٨	٣,٧١٨,٧٧٤	١٥١,١٣٨,٩٥٢
ممتلكات ومعدات				
الموجودات المتداولة	٥	٧,٣٠٤,٢٣٣	(٣,٧١٨,٧٧٤)	٣,٥٨٥,٤٥٩
دفعة مقدمة لمورد				
قائمة الربح أو الخسارة				
مصرفات عمومية وإدارية		٢٠,٩٧٦,٠٧٨	(٥,٣٩٦,٨٠٠)	١٥,٥٧٩,٢٧٨
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية بما في ذلك موجودات العقود	--	--	٥,٣٩٦,٨٠٠	٥,٣٩٦,٨٠٠

(أ) يتم تصنيف الدفعات المقدمة للموردين مقابل الممتلكات والمعدات والبالغة ٣,٧١٨,٧٧٤ ريال سعودي تحت بند دفعة مقدمة إلى مورد تحت الموجودات المتداولة في القوائم المالية للفترة السابقة. ولعرض وفهم أفضل، فقد تم إعادة تصنيف ذلك في القوائم المالية تحت بند "الممتلكات والمعدات" لتعكس طبيعة الأرصدة بشكل أكثر ملاءمة.

(ب) يتم تصنيف خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية البالغة ٥,٣٩٦,٨٠٠ ريال سعودي تحت المصروفات العمومية والإدارية في القوائم المالية للفترة السابقة. ولعرض وفهم أفضل، فقد تم إعادة تصنيف هذا وعرضه كإيضاح منفصل في بند في قائمة الربح أو الخسارة.

٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 19 محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م).