

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
ev.ksa@sa.ev.com
ev.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة 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 إلى حد كبير أقل نطاقاً 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 نبدي 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

مروان صالح العفلق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)



الرياض: ٣ محرم ١٤٤٣ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢١)

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٠,٠١٢,٥٠٩	٧٤,٣٠٥,١٨٦	٤	ممتلكات ومعدات
٤,٧٢٠,٧٨٧	٣,٤٩٢,٩١٧		موجودات حق الاستخدام
٧٤,٧٣٣,٢٩٦	٧٧,٧٩٨,١٠٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٠,٧٣١,٩٣٢	٢٥,١٩٧,٣١٢		بضاعة
١٤٧,٣٣٦,٩١٨	٢٠٣,٢٩٢,١٥٨	٥	موجودات عقود
١٦٦,٩٤٨,٧٨٣	١٨٢,٥٨٠,٤١٥	٦- أ	مدينون تجاريون وآخرون
٤٥,٣٨٥,٥٤٥	٥٥,٥٠٥,٨١٩	٦- ب	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٨١,٠٥٢,٢١٦	٥٠,٥١١,٨٣٧	٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٤٧١,٤٥٥,٣٩٤	٥١٧,٠٨٧,٥٤١		إجمالي الموجودات المتداولة
٥٤٦,١٨٨,٦٩٠	٥٩٤,٨٨٥,٦٤٤		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١١,٣٩٥,٢٥٢	١١,٣٩٥,٢٥٢		احتياطي نظامي
٣٢,٥٥٧,٢٦٤	٤٣,٧٠٢,٤٤٣		أرباح مبقاة
٧٨,١١٠	٧٨,١١٠		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٩٤,٠٣٠,٦٢٦	٣٠٥,١٧٥,٨٠٥		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٣٧,٥٦٩,٥٩١	٣٨,٧٥٤,١٠٩		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٢,١٤٢,٨٥٧	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	جزء غير متداول من قروض لأجل
٤,٠٢٦,٦٦٠	٢,٩٧١,٠٦٣		جزء غير متداول من التزامات إيجار
٨٣,٧٣٩,١٠٨	٥٤,٢٢٥,١٧٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٥,٥٧٦,٠٩٢	٨٢,٠١٩,٩٦٠		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥٩,٢٨٥,٧١٤	١١٠,٤٤٢,٧١٤	٩	جزء متداول من قروض لاجل وقروض قصيرة الأجل
٦٠٨,٩٢١	٣٦١,٦٦٦		جزء متداول من التزامات إيجار
١٢,٩٤٨,٢٢٩	-	١١	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥	توزيعات أرباح مستحقة
-	٥,١٦٠,٣٢٧	١٤	زكاة مستحقة
١٦٨,٤١٨,٩٥٦	٢٣٥,٤٨٤,٦٦٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٥٢,١٥٨,٠٦٤	٢٨٩,٧٠٩,٨٣٩		إجمالي المطلوبات
٥٤٦,١٨٨,٦٩٠	٥٩٤,٨٨٥,٦٤٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


Chairman


CEO


CFO

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

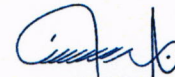
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ايضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
إيرادات	١٢	١٣٤,٨٨٦,٠١٦	١١٨,٠٢٨,٥٩٩	٢٦٧,٩٠٤,٢٧٥	٢٥٠,٧٦٧,٠١٥
تكلفة الإيرادات	١٣	(٩٦,٣٩٩,٢٠٢)	(٨٥,٠١٨,٣٤٣)	(١٩١,٢٥٧,٧٢٦)	(١٧٨,١٧٢,٣٠٢)
إجمالي الربح		٣٨,٤٨٦,٨١٤	٣٣,٠١٠,٢٥٦	٧٦,٦٤٦,٥٤٩	٧٢,٥٩٤,٧١٣
مصاريف بيع وتوزيع		(٩٥٦,٨١٩)	(٥٤٦,٤٩٠)	(١,٥٤٥,٥١٦)	(١,١٣٢,٨٩٨)
مصاريف عمومية وإدارية		(١٣,١٣٦,٩٧٨)	(٥,٤٤٦,٨٠٩)	(٢٠,٩٧٦,٠٧٨)	(١٢,١٢٤,٦٣٩)
ربح العمليات		٢٤,٣٩٣,٠١٧	٢٧,٠١٦,٩٥٧	٥٤,١٢٤,٩٥٥	٥٩,٣٣٧,١٧٦
مكاسب (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات		-	(١٥,٣٨١)	٨٨٦,١٤٤	٢٤,٠٥٩
تكاليف تمويل		(٨١٨,٩٣٤)	(١,٠٢٤,٩٨١)	(١,٥٧٨,٣٧٦)	(١,٩٠١,٧١٩)
إيرادات أخرى، صافي		٢٢٢,٨١٤	١٩٦,٧٤٨	٣٧٢,٧٨٣	٢٠٦,٠٧٠
الربح قبل الزكاة		٢٣,٧٩٦,٨٩٧	٢٦,١٧٣,٣٤٣	٥٣,٨٠٥,٥٠٦	٥٧,٦٦٥,٥٨٦
الزكاة	١٤	(٢,٠٩٠,٩٨٦)	-	(٥,١٦٠,٣٢٧)	-
صافي ربح الفترة		٢١,٧٠٥,٩١١	٢٦,١٧٣,٣٤٣	٤٨,٦٤٥,١٧٩	٥٧,٦٦٥,٥٨٦
ربح السهم:					
الربح الأساسي والمخفض للسهم:					
دخل السهم	١٠	٠,٨٧	١,٠٥	١,٩٥	٢,٣١


Chairman


CEO

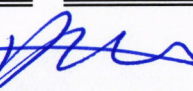

CFO

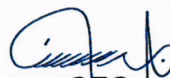
شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	احتياطي التقويم الاكتواري ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٦٥,٣٠٩	١١٦,٨٠٧,٦٩٦	(٥٩٨,٧١١)	٢١٥,٢٧٤,٢٩٤
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)				
-	-	٥٧,٦٦٥,٥٨٦	-	٥٧,٦٦٥,٥٨٦
-	-	-	-	-
-	-	٥٧,٦٦٥,٥٨٦	-	٥٧,٦٦٥,٥٨٦
١٣٥,٨٧٣,٠٠٥	(١٩,٠٦٥,٣٠٩)	(١١٦,٨٠٧,٦٩٦)	-	-
محول إلى رأس المال (إيضاح ٨)				
محول من مبلغ مستحق إلى المالك السابق إلى				
الزيادة المقترحة في رأس المال (إيضاح ٨ و ١١)				
٣٤,١٢٦,٩٩٥	-	-	-	٣٤,١٢٦,٩٩٥
-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)				
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧,٦٦٥,٥٨٦	(٥٩٨,٧١١)	٢٥٧,٠٦٦,٨٧٥
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١				
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٩٥,٢٥٢	٣٢,٥٥٧,٢٦٤	٧٨,١١٠	٢٩٤,٠٣٠,٦٢٦
كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)				
-	-	٤٨,٦٤٥,١٧٩	-	٤٨,٦٤٥,١٧٩
-	-	-	-	-
-	-	٤٨,٦٤٥,١٧٩	-	٤٨,٦٤٥,١٧٩
-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
أرباح (إيضاح ١٥)				
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٩٥,٢٥٢	٤٣,٧٠٢,٤٤٣	٧٨,١١٠	٣٠٥,١٧٥,٨٠٥
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)				


Chairman


CEO


CFO

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥٧,٦٦٥,٥٨٦	٥٣,٨٠٥,٥٠٦	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٨,٤٤٩,٩٢٠	٩,٣١١,٣٧٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥٩,٧١٥	١,٢٢٧,٨٧٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٢٤,٠٥٩)	(٨٨٦,١٤٤)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٢,٥٣٩,٠٩٦	٥,٣٩٦,٨٠٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٤٨٠,٨٩١	٣,٨٢٣,٩٨٤	مخصص المنافع المحددة للموظفين
١,٩٠١,٧١٩	١,٥٧٨,٣٧٦	تكاليف تمويل
٧٤,١٧٢,٨٦٨	٧٤,٢٥٧,٧٧١	
		تعديلات رأس المال العامل:
(٤٨,٠١٩,٨٥٠)	(٣١,١٣٣,١٢١)	مدنيون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣,٣٥٨,٨٨٣	٥,٥٣٤,٦٢٠	بضاعة
(٨,٩٠٥,٣٨٤)	(١٣,٥٥٦,١٣٢)	داننون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٧١٦,٣٩٨)	(٩٣٦,٢٧٢)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٢١,٢٤٩,٠٨٤)	(٥٥,٩٧٠,٨٢٥)	موجودات عقود
(١,٣٥٨,٩٦٥)	(٢١,٨٠٣,٩٥٩)	النقدية المستخدمة في العمليات
(١,٩٠١,٧١٩)	(١,٥٧٨,٣٧٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٩٢٧,٣٥٠)	(٢,٦٣٩,٤٦٦)	برنامج المنافع المدفوعة للموظفين
(٤,١٨٨,٠٣٤)	(٢٦,٠٢١,٨٠١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١١,٧٩٦,٩٢٧)	(١٤,٧٦٤,٥٢٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٨٠,٢٩٧	٢,٠٤٦,٦١١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١١,٧١٦,٦٣٠)	(١٢,٧١٧,٩١٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤,٢٠٣)	(١,٣٠٢,٨٥٢)	التزامات إيجار مسددة
٢٠٢,٩٦٨,٨٠٢	٥١,١٥٧,٠٠٠	قروض لأجل مستلمة
(١٠,٨٩٢,٨٥٨)	(٢٩,٦٤٢,٨٥٧)	قروض لأجل مسددة
(١٧٧,٠١٠,١٦٠)	(١٢,٠١١,٩٥٧)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٥,٠٦١,٥٨١	٨,١٩٩,٣٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٤٣,٠٨٣)	(٣٠,٥٤٠,٣٧٩)	النقص في النقدية والأرصدة لدى البنوك
١٧,٠٥٩,٠٤٥	٨١,٠٥٢,٢١٦	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
١٦,٢١٥,٩٦٢	٥٠,٥١١,٨٣٧	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	معاملات غير نقدية:
٣٤,١٢٦,٩٩٥	-	أرباح (إيضاح ١٥)
		محول من مبلغ مستحق إلى المالك إلى الزيادة في رأس المال (إيضاح ٨ و ١١)
		تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Chairman

CEO

CFO

١- معلومات حول الشركة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة ("الشركة")، هي 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 والالكترونية والبحرية ونظافة المدن والمباني ونظافة وتشغيل وصيانة المراكز الطبية والمستشفيات والمطارات والتخلص من النفايات ومكافحة التلوث البيئي. شركة مجموعة الخريف هي الشركة الام وشركة أولاد عبد الله إبراهيم الخريف هي الشركة الام 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.

٢- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

٢-١ 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 القيم الحالية الأكتوارية. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤")، 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. يرى مجلس الإدارة أنه لا يوجد شكوك جوهرية قد تلقي الشك على هذا الافتراض. لقد توصلوا إلى حكم بأن هناك توقعاً معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور، ولا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

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 ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسرى العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة -تتمة

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة -تتمة

إحلال سعر الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية. التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة لعلاج الآثار على التقرير المالي عند إحلال سعر الفائدة على المعاملات بين البنوك بسعر فائدة بديل خالياً تقريباً من المخاطر. تتضمن التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب معاملة التغيرات التعاقدية، أو التغيرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال بصورة مباشرة باعتبارها تغيرات على معدل عمولة عائمة تعادل الحركة في معدل العمولة السائد في سوق ما
- السماح بإجراء التغيرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك على عمليات تخصيص وتوثيق تغطية المخاطر دون وقف علاقة تغطية المخاطر
- تقديم إعفاءات مؤقتة للمنشآت من ضرورة الوفاء بالمتطلب القابل للتحديد بشكل منفصل عند تخصيص أداة ذات أسعار خالية من المخاطر كأداة لتغطية مخاطر بند ما

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

تعترم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

٣- الاستثمار في المشاريع المشتركة

قامت الشركة بالمشاركة في بعض المشاريع (التي تم تنفيذها من خلال مشروعين مشتركين غير مسجلين) حيث قامت الشركة والشريك في المشروع المشترك الآخر بالتعهد بتنفيذ نشاط إقتصادي يخضع للسيطرة المشتركة. تم تصنيف المشاريع المشتركة غير المسجلة هذه، والتي بموجبها يكون للأطراف حقوقاً في الموجودات، والتزامات بشأن المطلوبات المتعلقة بالمشاريع، كعمليات مشتركة. في القوائم المالية المرفقة، تقوم الشركة بإظهار الموجودات الخاصة بها، بما في ذلك حصتها في كافة الموجودات المقتناة 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 أية مصاريف متكبدة بصورة مشتركة.

فيما يلي بيانا المشاريع المشتركة الخاصة بالشركة:

اسم المشروع المشترك	المنطقة	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠٢٠	٢٠٢١
تشغيل وصيانة محطات معالجة مياه الصرف في الهدى وأرانا بمكة المكرمة (مشروع مكة)	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	%٤٩	%٤٩	%٤٩
تشغيل وصيانة نقل مياه الصرف الصحي المعالجة إلى منطقة الرياض وضواحيها (مشروع الرياض)	المملكة العربية السعودية	تشغيل وصيانة	%٤٩	%٤٩	%٤٩

٣- الاستثمار في المشاريع المشتركة -تتمة

توفر الجداول أدناه معلومات مالية ملخصة للمشاريع المشتركة للشركة. تعكس المعلومات المفصّل عنها المبالغ المعروضة في البيانات المالية للمشاريع المشتركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

مشروع الرياض		مشروع مكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٧٣٢,٧٨٨	٢,٦١٣,٣٢٥	٧,١١٦,٠٨٢	٦,٧٠٨,٣٣٠	اجمالي الموجودات المتداولة
-	-	٤	٤	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٤٤٤,٣٠٠	٢,١٢٣,٨٨٤	٤,٧٢٨,٨٥٦	٤,٣٨١,٢٩٧	اجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٢٨٨,٤٨٨	٤٨٩,٤٤١	٢,٣٨٧,٢٣٠	٢,٣٢٧,٠٣٧	صافي الموجودات
١,١٢١,٣٥٩	٢٣٩,٨٢٦	١,١٦٩,٧٤٣	١,١٤٠,٢٤٨	حصة الشركة (٤٩٪)

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- الممتلكات والمعدات

فيما يلي بيان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك:

المباني الآلات الثقيلة	٢٠ سنوات ٧ سنوات	الأثاث والتركيبات السيارات	٧ سنوات ٥ سنوات		
المباني ريال سعودي	الآلات الثقيلة ريال سعودي	الأثاث والتركيبات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
التكلفة					
في بداية الفترة	٢,٧٠٨,١٢٠	١٣١,٣٨٢,٤٢٦	١٣,٠٧٣,٤٠٠	٨١,٩٠٥,٥١٥	٢٢٩,٠٦٩,٤٦١
إضافات	-	٨,٩٦٦,٢٩٤	٥١٣,٢٦٥	٥,٢٨٤,٩٦٤	١٤,٧٦٤,٥٢٣
استبعادات	(٩٦,٧٨٦)	(٨١١,١٥٧)	(٧,٨٠٠)	(٦,٥٨١,٠٦١)	(٧,٤٩٦,٨٠٤)
في نهاية الفترة	٢,٦١١,٣٣٤	١٣٩,٥٣٧,٥٦٣	١٣,٥٧٨,٨٦٥	٨٠,٦٠٩,٤١٨	٢٣٦,٣٣٧,١٨٠
الاستهلاك المتراكم:					
في بداية الفترة	١,٩٥٧,٣٤٣	٩٣,١٨٥,٢٩٣	٨,٧٠٠,٥٧٨	٥٥,٢١٣,٧٣٨	١٥٩,٠٥٦,٩٥٢
المحمل للفترة	٦٠,٦٢٤	٤,٢٤٨,٦٨٧	٥٨٣,٧٤٩	٤,٤١٨,٣١٩	٩,٣١١,٣٧٩
استبعادات	(٤٣,١٥٠)	(٨١١,١٥٧)	(٧,٨٠٠)	(٥,٤٧٤,٢٣٠)	(٦,٣٣٦,٣٣٧)
في نهاية الفترة	١,٩٧٤,٨١٧	٩٦,٦٢٢,٨٢٣	٩,٢٧٦,٥٢٧	٥٤,١٥٧,٨٢٧	١٦٢,٠٣١,٩٩٤
صافي القيمة الدفترية	٦٣٦,٥١٧	٤٢,٩١٤,٧٤٠	٤,٣٠٢,٣٣٨	٢٦,٤٥١,٥٩١	٧٤,٣٠٥,١٨٦
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٧٥٠,٧٧٧	٣٨,١٩٧,١٣٣	٤,٣٧٢,٨٢٢	٢٦,٦٩١,٧٧٧	٧٠,٠١٢,٥٠٩

٥- موجودات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١٤٧,٣٣٦,٩١٨	١١٢,٧١٦,٢٠١	١ يناير
٢٦٧,٩٠٤,٢٧٥	٥٢٠,٨٣٣,٤٢٩	قيمة الأعمال المنفذة
(٢١١,٩٣٣,٤٥٠)	(٤٨٥,٧٠٧,٨٧٣)	نقصاً: المطالبات المرحلية
(١٥,٥٨٥)	(٥٠٤,٨٣٩)	نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٢٠٣,٢٩٢,١٥٨</u>	<u>١٤٧,٣٣٦,٩١٨</u>	

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

٦- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٦- (أ) المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١٧٦,١٢٨,٤٠٢	١٥٨,٣٢٢,٠٥٣	مدينون تجاريون
١١,٨٣٣,٢٢٨	١٠,٦٦٠,٩٨٧	محتجزات مدينة
(٥,٣٨١,٢١٥)	(٢,٠٣٤,٢٥٧)	نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>١٨٢,٥٨٠,٤١٥</u>	<u>١٦٦,٩٤٨,٧٨٣</u>	

إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً. تشمل الذمم المدينة على مبالغ إجمالية قدرها ١٨٦ مليون ريال سعودي، مستحقة من جهات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦٧ مليون ريال سعودي).

٦- (ب) مدفوعات مقدما وارصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٣٧,٦٥١,٨٤٠	٣٨,٥٨٣,٠٥٧	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠,٨٤٤,٤١٣	٣,١٠٩,٣٤٩	دفعات مقدمة لموردين
٣,٤١١,٦٩٨	١,١٧٤,٧٩٥	ذمم موظفين
٣,٥٩٧,٨٦٨	٢,٥١٨,٣٤٤	مدينون آخرون
<u>٥٥,٥٠٥,٨١٩</u>	<u>٤٥,٣٨٥,٥٤٥</u>	

٧- النقدية والأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٤٨,٢٨٩,٣٠١	٨١,٠٤٩,٣٥٠
٢,٢٢٢,٥٣٦	٢,٨٦٦
<u>٥٠,٥١١,٨٣٧</u>	<u>٨١,٠٥٢,٢١٦</u>

أرصدة لدى البنوك
نقد في الصندوق

٨- رأس المال

وفقاً لقرار المالك السابق بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٠)، قرر المالك السابق 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 وتحويل جزء من حساب المالك السابق إلى حساب الزيادة في رأس المال. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال شهر يونيو ٢٠٢٠.

وفقاً لاتفاقيات المساهمين وقرار المالك السابق بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٠)، قامت شركة مجموعة الخريف بتحويل ٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم و ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد إلى المساهمين الأفراد وشركة نماء الخريف، على التوالي. إضافة إلى ذلك، قرر المالك السابق تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة (شركة شخص واحد) إلى شركة مساهمة سعودية. أصبحت الزيادة في رأس المال سارية المفعول اعتباراً من بداية يونيو ٢٠٢٠، كما تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة خلال يونيو ٢٠٢٠.

يتكون رأس المال من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

٩- القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٥٩,٢٨٥,٧١٤	٥٩,٢٨٥,٧١٤
٥١,١٥٧,٠٠٠	-
<u>١١٠,٤٤٢,٧١٤</u>	<u>٥٩,٢٨٥,٧١٤</u>
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,١٤٢,٨٥٧

متداولة

الجزء المتداول من قروض لاجل
قروض قصيرة الأجل

غير متداولة

قروض طويلة الأجل

قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على قروض مرابحة قصيرة الأجل حسب الشريعة الإسلامية من أحد البنوك المحلية، والتي تستحق السداد خلال تسعة أشهر أو أقل من سنة وتحمل معدل عمولة وفقاً لأسعار الفائدة زائداً عمولات. إن هذه القروض مضمونة بضمانات شخصية من قبل المساهمين وإقرار بالتنازل عن متحصلات العقود.

٩- القروض -تتمة

قروض لأجل

حصلت الشركة على قروض لأجل حسب الشريعة الإسلامية من أحد البنوك المحلية، تستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية وتحمل عمولة بأسعار متغيرة. إن هذه القروض مضمونة بضمانات شخصية من قبل المساهمين وإقرار بالتنازل عن متحصلات العقود.

١٠- 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة) (غير مراجعة)		(غير مراجعة) (غير مراجعة)	
٥٩,٣٣٧,١٧٦		٢٧,٠١٦,٩٥٧	
٥٤,١٢٤,٩٥٥		٢٤,٣٩٣,٠١٧	
٥٧,٦٦٥,٥٨٦		٢٦,١٧٣,٣٤٣	
٤٨,٦٤٥,١٧٩		٢١,٧٠٥,٩١١	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٣٧		٢,١٦	
١,٠٨		١,٠٨	
٠,٩٨		٠,٩٨	
٢,٣١		١,٩٥	
١,٠٥		١,٠٥	
٠,٨٧		٠,٨٧	

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدم كمقام عند احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض (إيضاح ٨) (معدل) (*)

ربح السهم الأساسي والمخفض من ربح العمليات للفترة (ريال سعودي) (معدل) (*)

ربح السهم الأساسي والمخفض من ربح الفترة (ريال سعودي) (معدل) (*)

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

(*) تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لفترة المقارنة ليتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الفترة الحالية. وتم تعديل ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة المقارنة وفقاً لذلك.

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشمل الجهات ذات العلاقة بالشركة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والمنشآت المالكن 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:

قيمة المعاملات		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١			
ريال سعودي	ريال سعودي			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٢٤٠,٣٠٠	٣٦٠,٠٠٠		الشركة الأم (المالك السابق) تكلفة خدمات مشتركة	شركة مجموعة الخريف
-	١٤٤,٠٠٠		إيجار أراضي	
٢٣٣,٤٥٤,٣٩٣	-		تسوية تمويلات	
٣٤,١٢٦,٩٩٥	-		زيادة مقترحة في رأس المال	
-	١٢,٥٠٠		إيجار	شركة أبناء عبد الله إبراهيم الخريف
٩٧,٤٠٠	٦٧٢,٥٥٢		مشتريات	شركة الخريف التجارية
-	٢٩,٤٦٠		مبيعات	
-	٢٣٠,٧٩٠		مشتريات	شركة الخريف للبترول
-	٥٢,٤٤٩		مشتريات	شركة المركز الآلي السعودي
-	٩٧,١٤٦		مشتريات	شركة الخريف لحلول الطباعة
-	٣١,٠٠١		مشتريات	كاسترول

أ) 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الفوائد قصيرة الأجل مزايما بعد التوظيف	تعويزات	كبار موظفي الإدارة
ريال سعودي	ريال سعودي			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
١٠,٢٢٤,٥٣٦	١,٢٦٨,٢٥٩			
٢٥٥,٨٩٧	٧٥,٢٢٨			
٦٣٢,٥٠١	-			
٣,٣١٩,٨٩٨	٢,٨٦٧,١٥٤			

مجلس الإدارة

التزامات المنافع المحددة للموظفين

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها -تتمة

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)

-	١٢,٧٩٦,٠٨١
-	١٣٣,٠٧٠
-	١٩,٠٧٨
-	١٢,٩٤٨,٢٢٩

شركة مجموعة الخريف (المالك السابق)

شركة الخريف التجارية

شركة الخريف لزيت التشحيم

شروط واحكام المعاملات من الجهات ذات علاقة

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

١٢- الإيرادات

١-١٢ معلومات عن الإيرادات المفصلة

فيما يلي أدناه تفصيل إيرادات الشركة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

أنواع الخدمات

مياه (انظر الإيضاح "أ" أدناه)

مياه الصرف الصحي (انظر الإيضاح "ب" أدناه)

حلول المياه المتكاملة (انظر الإيضاح "ج" أدناه)

١١٦,٨٤٠,٨٦٠	١٤٢,٠٢٧,٣٠٥	٥٤,٦٨١,٦٨٣	٧٢,٥٧٩,٤٣٠
٨٩,٩٣٣,٥١١	٨٧,٢٨٦,٨٩٦	٤٣,٦٩١,١٥١	٤٢,٦٣٩,٦٦٨
٤٣,٩٩٢,٦٤٤	٣٨,٥٩٠,٠٧٤	١٩,٦٥٥,٧٦٥	١٩,٦٦٦,٩١٨
٢٥٠,٧٦٧,٠١٥	٢٦٧,٩٠٤,٢٧٥	١١٨,٠٢٨,٥٩٩	١٣٤,٨٨٦,٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

أ) خدمات القطاعات (المياه)

سحب ومعالجة مياه

شبكات مياه

٧٤,٨٠٨,٩٧٩	١٠٠,٢٩١,٨٥٧	٣٤,٨٤٧,٨٨٤	٤٩,٩٨٦,٩٦٣
٤٢,٠٣١,٨٨١	٤١,٧٣٥,٤٤٨	١٩,٨٣٣,٧٩٩	٢٢,٥٩٢,٤٦٧
١١٦,٨٤٠,٨٦٠	١٤٢,٠٢٧,٣٠٥	٥٤,٦٨١,٦٨٣	٧٢,٥٧٩,٤٣٠

١٢ - الإيرادات - تتمة

١-١٢ معلومات عن الإيرادات المفصلة - تتمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ريال سعودي
٢٠٢٠ ٢٠٢١	٢٠٢٠ ٢٠٢١
(غير مراجعة) (غير مراجعة)	(غير مراجعة) (غير مراجعة)
٤٩,١٧٩,٣٢٧ ٥١,٥٩٥,٦٨٢	٢٠,٧٨٣,٧٢١ ٢٤,٤٩٨,٨١٨
٤٠,٧٥٤,١٨٤ ٣٥,٦٩١,٢١٤	٢٢,٩٠٧,٤٣٠ ١٨,١٤٠,٨٥٠
٨٩,٩٣٣,٥١١ ٨٧,٢٨٦,٨٩٦	٤٣,٦٩١,١٥١ ٤٢,٦٣٩,٦٦٨

ب) خدمات القطاعات (مياه الصرف الصحي)
شبكات مياه الصرف الصحي
معالجة مياه الصرف

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ريال سعودي
٢٠٢٠ ٢٠٢١	٢٠٢٠ ٢٠٢١
(غير مراجعة) (غير مراجعة)	(غير مراجعة) (غير مراجعة)
٢٥,٤٨٦,٥٠٧ ٣١,٨٠١,٤٣٥	١٣,٣٩٣,٣٩٣ ١٧,٥٠٩,٧٣٧
٣,٤٧٨,١٧٣ ٣,٩٦١,٢٢٩	٦٨٤,٩٤٣ ٤٢,٣٩١
١٥,٠٢٧,٩٦٤ ٢,٨٢٧,٤١٠	٥,٥٧٧,٤٢٩ ٢,١١٤,٧٩٠
٤٣,٩٩٢,٦٤٤ ٣٨,٥٩٠,٠٧٤	١٩,٦٥٥,٧٦٥ ١٩,٦٦٦,٩١٨

ج) خدمات 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.

١٣- تكلفة الإيرادات

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ريال سعودي	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ريال سعودي	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٨,٥٧٧,٠١٣	١٠٨,٤٩٤,٩٩٧	رواتب وأجور
٣٧,٦٨١,٦٣٩	٣٨,٣٥٦,٢١٠	بضاعة
١٣,٥٤٩,٦٠٤	١٦,٣٠٢,٢٦٢	إصلاح وصيانة
٨,٠٩٧,٢٥٢	٩,١١٨,٦٥٢	استهلاك
٥,٨٣٢,٦٨٤	٦,٤٥٤,٥١٨	منافع عامة
٣,٨٨٠,٨٦٠	٣,١٠٣,٣٠٢	إيجار
٢,١٩٧,١٣٣	٢,٢٧٣,٨٠١	تأمين
٣,٥٣٩,٠٤٨	٨٦٢,٠٩٣	أتعاب مهنية
٤,٨١٧,٠٦٩	٦,٢٩١,٨٩١	أخرى
١٧٨,١٧٢,٣٠٢	١٩١,٢٥٧,٧٢٦	
٨٥,٠١٨,٣٤٣	٩٦,٣٩٩,٢٠٢	

١٤- الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)
-	-
٥,١٦٠,٣٢٧	-
٥,١٦٠,٣٢٧	-

الرصيد الافتتاحي

المحمل للفترة

الرصيد الختامي

الربوط الزكوية:

تم إصدار الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على أساس الإقرار الموحد على مستوى المجموعة وتم الانتهاء من الربوط الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. كما تعهدت الشركة لهيئة السوق المالية بأن تتحمل الشركة الأم أية مبالغ زكاة إضافية قد تتعلق بالسنوات من ٢٠٢٠ وما قبل التي لم يتم إصدار ربوط زكويه نهائية تخصها.

١٥- توزيعات أرباح

فوضت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢١ مجلس الإدارة بالموافقة على توزيعات الأرباح المرحلية. وافق مجلس الإدارة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، على توزيع أرباح نقدية مرحلية تعادل ١٥٪ من رأس المال بقيمة ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ١,٥ ريال للسهم الواحد.

في ٢٩ يونيو ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية مرحلية تعادل ٢٠٪ من رأس المال الذي بلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٢ ريال للسهم الواحد.

١٦- المطلوبات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها، ضمانات بنكية بقيمة ٣٦٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٥٦ مليون ريال سعودي) المتعلقة بضمانات الأداء للمشاريع الحكومية والقائمة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

١٧- 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.

١٨- الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

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

١٩- أرقام المقارنة

أعيد ترتيب وتبويب بعض أرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضرورياً، وذلك لأغراض المقارنة والعرض بصورة أفضل.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢١).