

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
(شركة مساهمة مقفلة)  
(سابقًا: شركة ذات مسؤولية محدودة)  
القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٢٢٢  
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

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

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com/mena](http://ey.com/mena)

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
شركة تضامنية  
المركز الرئيس  
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 مقفلة)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الخريف لتقنية المياه والطاقة - شركة مساهمة سعودية مقفلة - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية للدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 بصورة عادلة 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 ارنست ويونغ

يوسف عبد الله المبارك  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ٢ ذو الحجة ١٤٤١هـ  
(٢٣ يوليو ٢٠٢٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٨٤,٨٠٥,٢٦٠	٢٥٠,٧٦٧,٠١٥	٩٧,٧٨٥,٤٥٢	١١٨,٠٢٨,٥٩٩	٣	إيرادات
(١٢٩,٤٦٤,٩٨٨)	(١٧٨,١٧٢,٣٠٢)	(٦٨,٧٣٠,٣٥٩)	(٨٣,٩٩٢,٩٤٣)	٤	تكلفة الإيرادات
٥٥,٣٤٠,٢٧٢	٧٢,٥٩٤,٧١٣	٢٩,٠٥٥,٠٩٣	٣٤,٠٣٥,٦٥٦		إجمالي الربح
(٤٩١,٩٩٦)	(١,١٣٢,٨٩٨)	(١٣١,٢٠٣)	(٥٤٦,٤٩١)		مصاريف بيع وتوزيع
(١١,٠٦٧,٢٢٢)	(١٢,١٢٤,٦٣٩)	(٥,٢٨٩,٢٦٧)	(٦,٤٧٢,٢١٠)		مصاريف عمومية وإدارية
٤٣,٧٨١,٠٥٤	٥٩,٣٣٧,١٧٦	٢٣,٦٣٤,٦٢٣	٢٧,٠١٦,٩٥٥		ربح العمليات
(٢,٩٧٦,٦٠٣)	(١,٩٠١,٧١٩)	(١,٧٠٠,٤٢٧)	(١,٠٢٤,٩٨١)		تكاليف تمويل
٢,٤٢٢,١٠٢	٢٠٦,٠٧٠	٣٢,٤٠٠	١٩٦,٧٤٨	٥	إيرادات أخرى، صافي (مكاسب) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣٦,٧٣٣	٢٤,٠٥٩	٧٢,١٩٩	(١٥,٣٧٩)		
٤٣,٢٦٣,٢٨٦	٥٧,٦٦٥,٥٨٦	٢٢,٠٣٨,٧٩٥	٢٦,١٧٣,٣٤٣		الربح قبل الزكاة
-	-	-	-	٦	الزكاة
٤٣,٢٦٣,٢٨٦	٥٧,٦٦٥,٥٨٦	٢٢,٠٣٨,٧٩٥	٢٦,١٧٣,٣٤٣		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٤٣,٢٦٣,٢٨٦	٥٧,٦٦٥,٥٨٦	٢٢,٠٣٨,٧٩٥	٢٦,١٧٣,٣٤٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٧٥	٢,٣٧	٠,٩٤	١,٠٨		ربح العمليات للسهم
١,٧٣	٢,٣١	٠,٨٨	٠,٩٩		ربح السهم

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	بوضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٦٢,٦٨٠,١٤٥	٦٥,٩٧٠,٩١٤	٧	ممتلكات ومعدات
٤,١٦٨,٥٤٢	٤,٠٠٨,٨٢٧		موجودات حق الاستخدام
٦٦,٨٤٨,٦٨٧	٦٩,٩٧٩,٧٤١		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٦,٩٥٥,٢٦٦	٢٣,٥٩٦,٣٨٣		مخزون
-	١٠٦,١٢٤,٤٦٨	١٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١٢,٧١٦,٢٠١	١٣٣,٤٦٠,٤٤٦	٨	موجودات عقود
١٨٢,٣٥١,٤٢٥	٢٢٨,٣٣٧,٠١٨	٩	مديون تجاريون وآخرون
١٧,٠٥٩,٠٤٥	١٦,٢١٥,٩٦٢		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣٣٩,٠٨١,٩٣٧	٥٠٧,٧٣٤,٢٧٧		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
٤٠٥,٩٣٠,٦٢٤	٥٧٧,٧١٤,٠١٨		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٩,٠٦٥,٣٠٩	-		احتياطي نظامي
١١٦,٨٠٧,٦٩٦	٧,٦٦٥,٥٨٦		أرباح مبقاة
(٥٩٨,٧١١)	(٥٩٨,٧١١)		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢١٥,٢٧٤,٢٩٤	٢٥٧,٠٦٦,٨٧٥		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٣٢,٢٦٨,٨٧٩	٣٤,٨٢٢,٤٢٠		التزامات منافع محددة للموظفين
٣,٩٠٢,٣٧١	٣,٨١٧,٣٧١		التزامات إيجار
-	٧١,٧٨٥,٧١٤	١٣	قروض لأجل
٣٦,١٧١,٢٥٠	١١٠,٤٢٥,٥٠٥		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٤٦,١٦٤	٣٢٦,٩٦١		التزامات إيجار
٥٥,٧٢٩,٠٨٥	-	١٤	مبالغ مستحقة إلى الجهات ذات العلاقة
٩٨,٥٠٩,٨٣١	٨٩,٦٠٤,٤٤٧		دائنون تجاريون والمطلوبات المستحقة الأخرى
-	٥٩,٢٨٥,٧١٤		قروض لأجل
-	٦١,٠٠٤,٥١٦		قروض قصيرة لأجل
١٥٤,٤٨٥,٠٨٠	٢١٠,٢٢١,٦٣٨		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
١٩٠,٦٥٦,٣٣٠	٣٢٠,٦٤٧,١٤٣		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٤٠٥,٩٣٠,٦٢٤	٥٧٧,٧١٤,٠١٨		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الإجمالي				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				<b>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩</b>
١٢٣,٢٢١,٠٦٦	(٩٢٤,٥٧٠)	٣٤,٢٥٣,٠٦٤	٩,٨٩٢,٥٧٢	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
				كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجع)
٤٣,٢٦٣,٢٨٦	-	٤٣,٢٦٣,٢٨٦	-	-
-	-	-	-	-
٤٣,٢٦٣,٢٨٦	-	٤٣,٢٦٣,٢٨٦	-	-
٧٧,٥١٦,٣٥٠	(٩٢٤,٥٧٠)	٧٧,٥١٦,٣٥٠	٩,٨٩٢,٥٧٢	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
				<b>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠</b>
٢١٥,٢٧٤,٢٩٤	(٥٩٨,٧١١)	١١٦,٨٠٧,٦٩٦	١٩,٠٦٥,٣٠٩	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
				كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجع)
٥٧,٦٦٥,٥٨٦	-	٥٧,٦٦٥,٥٨٦	-	-
-	-	-	-	-
٥٧,٦٦٥,٥٨٦	-	٥٧,٦٦٥,٥٨٦	-	-
-	-	(١١٦,٨٠٧,٦٩٦)	(١٩,٠٦٥,٣٠٩)	١٣٥,٨٧٣,٠٠٥
٣٤,١٢٦,٩٩٥	-	-	-	٣٤,١٢٦,٩٩٥
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٥٧,٠٦٦,٨٧٥	(٥٩٨,٧١١)	٧,٦٦٥,٥٨٦	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٣,٢٦٣,٢٨٦	٥٧,٦٦٥,٥٨٦	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
٦,٧٧٩,٣٦٠	٨,٤٤٩,٩٢٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	١٥٩,٧١٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٣٦,٧٣٣)	(٢٤,٠٥٩)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٦١٧,٣٨٥	٣,٤٨٠,٨٩١	مخصص المنافع المحددة للموظفين
٢,٩٧٦,٦٠٣	١,٩٠١,٧١٩	تكاليف تمويل
٥٥,٥٩٩,٩٠١	٧١,٦٣٣,٧٧٢	
٣١,١٧٣,٧٣٠	(٤٥,٩٨٥,٥٩٣)	<b>تعديلات رأس المال العامل:</b>
١,٠٥٨,٥٦٩	٣,٣٥٨,٨٨٣	مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى مخزون
٣,٦٧٤,٨٣١	(٨,٩٠٥,٣٨٤)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٧,١٥٧,٤٠٤)	(١٧٧,٧٢٦,٥٥٨)	مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة
(٧٢,١٩٧,١٤٢)	(٢٠,٧٤٤,٢٤٥)	موجودات عقود
١٢,١٥٢,٤٨٥	(١٧٨,٣٦٩,١٢٥)	التدفقات المستخدمة في العمليات
(٢,٩٧٦,٦٠٣)	(١,٩٠١,٧١٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٤١,٦٥٧)	(٩٢٧,٣٥٠)	برنامج المنافع المدفوعة للموظفين
٨,٣٣٤,٢٢٥	(١٨١,١٩٨,١٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٦,٦٠٧,٣٨٠)	(١١,٧٩٦,٩٢٧)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
٩١,٠١٠	٨٠,٢٩٧	شراء ممتلكات ومعدات
(٦,٥١٦,٣٧١)	(١١,٧١٦,٦٣٠)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٧٦٩,٧٣٢)	(٤,٢٠٣)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	٢٠٢,٩٦٨,٨٠٢	التزامات إيجار مسددة
(١٣,٣٣٣,٣٣٤)	(١٠,٨٩٢,٨٥٨)	قروض مستلمة
(١٤,١٠٣,٠٦٦)	١٩٢,٠٧١,٧٤١	قروض مسددة
(١٢,٢٨٥,٢١٢)	(٨٤٣,٠٨٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٦,٩٤٩,٧٤٥	١٧,٠٥٩,٠٤٥	<b>الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق</b>
٢٤,٦٦٤,٥٣٣	١٦,٢١٥,٩٦٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## ١- معلومات حول الشركة

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة ("الشركة")، شركة مساهمة مغلقة (سابقاً شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة من قبل شخص واحد) مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٩٨٢ رقم 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 ومقارلات 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 القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس مبدأ الاستمرارية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تم تحديدها على أساس عمليات احتساب القيمة الحالية الاكتوارية. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، ما لم يرد خلاف ذلك.

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

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

### ٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

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

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

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

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

#### التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): تعريف الأهمية النسبية

يوضح التعريف الجديد أن "المعلومات تكون ذات أهمية نسبية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر إغفالها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية المعدة لغرض عام وذلك على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية عن المنشأة المُعدة للقوائم المالية."



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

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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): تعريف الأهمية النسبية

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

الإطار المفاهيمي للتقرير المالي الصادر بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨

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

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

٣- الإيرادات

١-٣ معلومات عن الإيرادات المفصلة

فيما يلي أدناه تفصيل إيرادات الشركة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		أنواع الخدمات المياه (انظر الإيضاح "أ" أدناه) مياه الصرف الصحي (انظر الإيضاح "ب" أدناه) حلول المياه المتكاملة (انظر الإيضاح "ج" أدناه)
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٩٨,١٠٨,٩٣٩	١١٦,٨٤٠,٨٦٠	٤٩,٨٦٣,٠٤٢	٥٤,٦٨١,٦٨٣	
٥٤,٩٨٠,٦٨٠	٨٩,٩٣٣,٥١١	٣٠,٩٣٥,٨٤٨	٤٣,٦٩١,١٥١	
٣١,٧١٥,٦٤١	٤٣,٩٩٢,٦٤٤	١٦,٩٨٦,٥٦٢	١٩,٦٥٥,٧٦٥	
١٨٤,٨٠٥,٢٦٠	٢٥٠,٧٦٧,٠١٥	٩٧,٧٨٥,٤٥٢	١١٨,٠٢٨,٥٩٩	

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
(شركة مساهمة مغلقة)

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

٣- الإيرادات (تتمة)

١-٣ معلومات عن الإيرادات المفصلة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥,٩٩٥,٥٧٥	٧٤,٨٠٨,٩٧٩	٣٣,٦٧٧,٩٥٩	٣٤,٨٤٧,٨٨٤
٣٢,١١٣,٣٦٤	٤٢,٠٣١,٨٨١	١٦,١٨٥,٠٨٣	١٩,٨٣٣,٧٩٩
٩٨,١٠٨,٩٣٩	١١٦,٨٤٠,٨٦٠	٤٩,٨٦٣,٠٤٢	٥٤,٦٨١,٦٨٣

(أ) خدمات القطاعات (المياه)

استخراج المياه ومعالجتها  
شبكات المياه

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٣٣٦,٢٤٨	٤٩,١٧٩,٣٢٧	١٧,٤٦٧,٤٢٨	٢٠,٧٨٣,٧٢١
٢٢,٦٤٤,٤٣٢	٤٠,٧٥٤,١٨٤	١٣,٤٦٨,٤٢٠	٢٢,٩٠٧,٤٣٠
٥٤,٩٨٠,٦٨٠	٨٩,٩٣٣,٥١١	٣٠,٩٣٥,٨٤٨	٤٣,٦٩١,١٥١

(ب) خدمات القطاعات (مياه الصرف الصحي)

شبكات مياه الصرف الصحي  
معالجة مياه الصرف الصحي

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٣٩٣,٥٢٣	٢٥,٤٨٦,٥٠٧	٦,٨١٣,٠٦٠	١٣,٣٩٣,٣٩٣
١١,٩٩٤,٩٦٤	١٥,٠٢٧,٩٦٤	٧,٤٣١,١٥٥	٥,٥٧٧,٤٢٩
٤,٣٢٧,١٥٤	٣,٤٧٨,١٧٣	٢,٧٤٢,٣٤٧	٦٨٤,٩٤٣
٣١,٧١٥,٦٤١	٤٣,٩٩٢,٦٤٤	١٦,٩٨٦,٥٦٢	١٩,٦٥٥,٧٦٥

(ج) خدمات القطاعات (حلول المياه المتكاملة)

إدارة المياه بالمدن  
شبكات مياه السيول  
خدمات الدعم وإدارة الأصول

الأسواق الجغرافية

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

توقيت إثبات الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٤,٨٠٥,٢٦٠	٢٥٠,٧٦٧,٠١٥	٩٧,٧٨٥,٤٥٢	١١٨,٠٢٨,٥٩٩

بيانات تم إثباتها على مدى الزمن

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
(شركة مساهمة مقفلة)

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

٣- الإيرادات (تتمة)  
١-٣ معلومات عن الإيرادات المفصلة (تتمة)  
الإيرادات حسب نوع العميل:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				الإيرادات
الإجمالي ريال سعودي	حلول المياه المتكاملة ريال سعودي	مياه الصرف الصحي ريال سعودي	المياه ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حلول المياه المتكاملة ريال سعودي	مياه الصرف الصحي ريال سعودي	المياه ريال سعودي	
٢٣٩,٨٠٨,٧١٤	٣٥,٧٧٧,٨٨٧	٨٩,٣٤٤,٦٩٧	١١٤,٦٨٦,١٣٠	١١٣,٦٤٩,٣١٦	١٦,٣٠٣,٠٩٧	٤٣,٤٠١,٧٣٤	٥٣,٩٤٤,٤٨٥	جهات حكومية
١٠,٨٦٠,٩٠١	٨,١١٧,٣٥٧	٥٨٨,٨١٤	٢,١٥٤,٧٣٠	٤,٣٧٢,٦٨٣	٣,٣٤٦,٠٦٨	٢٨٩,٤١٧	٧٣٧,١٩٨	عملاء القطاع الخاص
٩٧,٤٠٠	٩٧,٤٠٠	-	-	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	-	-	جهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)
<b>٢٥٠,٧٦٧,٠١٥</b>	<b>٤٣,٩٩٢,٦٤٤</b>	<b>٨٩,٩٣٣,٥١١</b>	<b>١١٦,٨٤٠,٨٦٠</b>	<b>١١٨,٠٢٨,٥٩٩</b>	<b>١٩,٦٥٥,٧٦٥</b>	<b>٤٣,٦٩١,١٥١</b>	<b>٥٤,٦٨١,٦٨٣</b>	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				الإيرادات
مياه الصرف الصحي ريال سعودي	المياه المتكاملة ريال سعودي	حلول المياه المتكاملة ريال سعودي	مياه الصرف الصحي ريال سعودي	المياه ريال سعودي	حلول المياه المتكاملة ريال سعودي	مياه الصرف الصحي ريال سعودي	المياه ريال سعودي	
١٧١,٦٨٨,٨٤٩	٢٩,٨٨٧,٢٢٣	٥٢,٠٦٢,٤٨٤	٨٩,٧٣٩,١٤٢	٨٩,٤٣٥,٢٢١	١٥,٤٤٩,٥٤٣	٢٨,٤٢٦,١٣٤	٤٥,٥٥٩,٥٤٥	جهات حكومية
١٣,٠٠٦,١٩١	١,٧١٨,١٩٨	٢,٩١٨,١٩٧	٨,٣٦٩,٧٩٧	٨,٣١١,٥٥٥	١,٤٩٨,٣٤٤	٢,٥٠٩,٧١٤	٤,٣٠٣,٤٩٧	عملاء القطاع الخاص
١١٠,٢٢٠	١١٠,٢٢٠	-	-	٣٨,٦٧٥	٣٨,٦٧٥	-	-	جهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)
<b>١٨٤,٨٠٥,٢٦٠</b>	<b>٣١,٧١٥,٦٤١</b>	<b>٥٤,٩٨٠,٦٨٠</b>	<b>٩٨,١٠٨,٩٣٩</b>	<b>٩٧,٧٨٥,٤٥٢</b>	<b>١٦,٩٨٦,٥٦٢</b>	<b>٣٠,٩٣٥,٨٤٨</b>	<b>٤٩,٨٦٣,٠٤٢</b>	

٤- تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٦,٩٨٤,٠٧٨	٩٨,٥٧٧,٠١٣	٣٣,٣٦٥,٩٤٥	٤٩,٤٣٠,٦٦٧	رواتب وأجور
٢٧,٩٩١,١٢٦	٤١,٢٦٨,٥٤٨	١٥,٤٢٠,٤٠٦	١٦,٠٧٤,٩٢٨	مواد
١٣,٥٧٨,٠٢٥	١٣,٥٤٩,٦٠٤	٨,٤١٩,٥٥١	٨,٨٤٩,٧٨٣	إصلاح وصيانة
٦,٥٥٢,٤١٢	٨,٠٩٧,٢٥٢	٣,٢٩٩,١٢٢	٤,١٣٠,٨٢٩	استهلاك
٤,١٠٩,٥٥١	٥,١٥٤,٩٦٧	١,٩٤٠,٣٠٧	٢,٣٨٢,٩٥٣	وقود
٨٢٤,٥٦٨	٣٨٣,٦٣٢	٦٤٢,٧١٤	٤١٣,٦٦٤	رسوم بنكية
٩,٤٢٥,٢٢٨	١١,١٤١,٢٨٦	٥,٦٤٢,٣١٤	٢,٧١٠,١١٩	أخرى
١٢٩,٤٦٤,٩٨٨	١٧٨,١٧٢,٣٠٢	٦٨,٧٣٠,٣٥٩	٨٣,٩٩٢,٩٤٣	

٥- الإيرادات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٢٨٩,٠٦٢	١٨٨,٠٣٧	-	١٨٨,٠٣٧	حوافر من الحكومة (انظر الإيضاح أدناه)
٨١٩	١٨,٠٣٣	١٧٩	٨,٧١١	مكاسب تحويل عملات أجنبية، صافي
٣٢,٢٢١	-	٣٢,٢٢١	-	أخرى
٢,٤٢٢,١٠٢	٢٠٦,٠٧٠	٣٢,٤٠٠	١٩٦,٧٤٨	

يمثل هذا المبلغ حوافر حصلت عليها الشركة من الحكومة للحفاظ على حصة المواطنين المطلوبة.

٦- الزكاة

الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والربوط الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي بيان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك:

	٧ سنوات ٥ سنوات	الأثاث والتركيبات السيارات	٢٠ سنوات ٧ سنوات	المباني الآلات الثقيلة	
	الإجمالي	السيارات	الآلات	المباني	التكلفة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)				
ريال سعودي	ريال سعودي				
١٨٠,٦٨٩,٧٤٨	٢٠٥,٣٦٧,١٨٠	٧٤,٢٤٦,٢٢٨	١٢,٦٤٩,٩١٠	١١٥,٨٢٢,٦٢٢	٢,٦٤٨,٤٢٠
٢٨,٨٢٣,٢١٠	١١,٧٩٦,٩٢٧	٤,١٩٠,٣٠٠	٢٥٨,٦٢١	٧,٣٢٦,٨٠٦	٢١,٢٠٠
(٤,٧١٧,٥٧٩)	(٣٩٨,٦٣١)	(٣٥,٥٠٠)	(٤٣,٢٣٢)	(٣١٩,٨٩٩)	-
٥٧١,٨٠١	-	-	-	-	-
٢٠٥,٣٦٧,١٨٠	٢١٦,٧٦٥,٤٧٦	٧٨,٤٠١,٠٢٨	١٢,٨٦٥,٢٩٩	١٢٢,٨٢٩,٥٢٩	٢,٦٦٩,٦٢٠
					في نهاية الفترة
					الاستهلاك المتراكم
١٣١,٥٣٤,٢٣١	١٤٢,٦٨٧,٠٣٥	٤٦,٨٦٧,٥٨٣	٧,٧٦٥,٦٥٠	٨٦,٢٢١,٤٠١	١,٨٣٢,٤٠١
١٤,٤١٠,٨٤٠	٨,٤٤٩,٩٢٠	٤,٣٣٠,١٨٣	٦٠٤,٦٧٣	٣,٤٥٠,١١٣	٦٤,٩٥١
(٣,٧١٥,٩٠٢)	(٣٤٢,٣٩٣)	(١٤,٢٠٠)	(١٨,٠٠٨)	(٣١٠,١٨٥)	-
٤٥٧,٨٦٦	-	-	-	-	-
١٤٢,٦٨٧,٠٣٥	١٥٠,٧٩٤,٥٦٢	٥١,١٨٣,٥٦٦	٨,٣٥٢,٣١٥	٨٩,٣٦١,٣٢٩	١,٨٩٧,٣٥٢
					في نهاية الفترة
					صافي القيمة الدفترية
	٦٥,٩٧٠,٩١٤	٢٧,٢١٧,٤٦٢	٤,٥١٢,٩٨٤	٣٣,٤٦٨,٢٠٠	٧٧٢,٢٦٨
					٣٠ يونيو 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 مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- موجودات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)	
١١٢,٧١٦,٢٠١	٧٥,٤٤٧,٤٣٩	الرصيد الافتتاحي
٢٥٠,٧٦٧,٠١٦	٤٢٣,٢٢٨,٤٦٦	قيمة الأعمال المنفذة
(٢٣٠,٠٢٢,٧٧١)	(٣٨٥,٩٥٩,٧٠٤)	مطالبات مرحلية
<u>١٣٣,٤٦٠,٤٤٦</u>	<u>١١٢,٧١٦,٢٠١</u>	

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

٩- المدينون التجاريون والآخرين

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)	
١٧٢,٨١٢,٥٠٦	١٤٤,٠٣٨,٢٩٠	مدينون تجاريون
٨,٦٦٣,٠٦٠	٧,٧٠٠,٥٣٣	محتجزات مدينة
(٤,٥٢٦,٣٠١)	(٤,٥٢٦,٣٠١)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>١٧٦,٩٤٩,٢٦٥</u>	<u>١٤٧,٢١٢,٥٢٢</u>	
٣٨,٣٣٨,٨٩٤	٢٨,٠٠٨,٩٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٧٢٨,٥٠١	٥,٣٩٥,٦٦٠	دفعات مقدمة لموردين
٤,٣٢٠,٣٥٨	١,٧٣٤,٢٤٧	مدينون آخرون
<u>٢٢٨,٣٣٧,٠١٨</u>	<u>١٨٢,٣٥١,٤٢٥</u>	

إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. تشتمل الذمم المدينة على مبالغ بإجمالي قدره ١٥٤ مليون ريال سعودي، مستحقة من جهات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٧ مليون ريال سعودي).

## ١٠- رأس المال

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

وفقاً لقرار المالك 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 إلى الأفراد المساهمين وشركة نماء الخريف، على التوالي. بالإضافة إلى ذلك، قرر المالك تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتحويل الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة خلال يونيو ٢٠٢٠.

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

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

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

## ١١- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح نقدية تعادل ٢٠٪ من رأس المال بلغت ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

## 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.

شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة  
(شركة مساهمة مغلقة)

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

١٢- ربح السهم (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي

ربح العمليات للفترة (ريال سعودي) ٤٣,٧٣٨,٤١٠ ٥٩,٣٣٧,١٧٦ ٢٣,٥٩١,٩٧٩ ٢٧,٠١٦,٩٥٥

ربح الفترة (ريال سعودي) ٤٣,٢٦٣,٢٨٦ ٥٧,٦٦٥,٥٨٦ ٢٢,٠٣٨,٧٩٥ ٢٦,١٧٣,٣٤٣

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدم  
كمقام عند احتساب ربح السهم الأساسي  
والمخفض (إيضاح ١٠)

٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠

ربح السهم الأساسي والمخفض من  
صافي ربح العمليات للفترة (ريال  
سعودي) ١,٧٥ ٢,٣٧ ٠,٩٤ ١,٠٨

ربح السهم الأساسي والمخفض لصافي  
دخل الفترة ١,٧٣ ٢,٣١ ٠,٨٨ ٠,٩٩

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

١٣- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)

- ٦١,٠٠٤,٥١٦

- ٥٩,٢٨٥,٧١٤

- ١٢٠,٢٩٠,٢٣٠

- ٧١,٧٨٥,٧١٤

- ١٩٢,٠٧٥,٩٤٤

متداولة

قروض قصيرة الأجل

قروض لأجل

الإجمالي

غير متداولة

قروض لأجل

اجمالي القروض

يما يلي بيان الحركة في القروض:

-	-
-	٢٠٢,٩٦٨,٨٠٢
-	(١٠,٨٩٢,٨٥٨)
-	١٩٢,٠٧٥,٩٤٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠  
قروض تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة  
مدفوعات خلال الفترة/ السنة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠





## ١٤- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)

-	(٥٥,٧٢٩,٠٨٥)
---	--------------

شركة مجموعة الخريف (المساهم/ المالك)

-	٥٥,٧٢٩,٠٨٥
---	------------

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)

-	١٠٦,١٢٤,٤٦٨
---	-------------

شركة مجموعة الخريف (المساهم/ المالك)

-	١٠٦,١٢٤,٤٦٨
---	-------------

## ١٥- الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها، ضمانات بنكية بقيمة ٢٥٩,٢٣٣,٣٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٢٦,٤٤٢,٤٢٢ ريال سعودي)، والقائمة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

## ١٦- 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، فإن السوق الرئيسي أو السوق 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 والالتزامات 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.

## ١٧- الأحداث الهامة

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

١٧- الأحداث الهامة (تتمة)

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

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

١٨- الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

لدى الشركة والمساهمين اتفاقية تمويل بين الشركات تنص على أنه كلما احتاجت الشركة إلى تمويل، يمكن للشركة الاقتراض من شركة مجموعة الخريف (مساهم). بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت شركة مجموعة الخريف بتسوية رصيد المدين بالكامل في ١٤ يوليو ٢٠٢٠ (إيضاح ١٤). لم تحدث أي أحداث أخرى بعد تاريخ الميزانية العمومية مما يتطلب تعديل أو الإفصاح في هذه البيانات المالية المرحلية الموجز.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٠).